

漯河市商务局
各类交易会、洽谈会、展销会、组织协调
漯河市招商活动等工作经费、食品博览会经费
及驻京驻沪工作经费项目
重点绩效评价报告

评价机构：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

机构负责人：邱靖之

项目负责人：韩雁光

2020 年 7 月

一、评价项目概况

在习近平新时代中国特色社会主义思想以及建设经贸强国工作精神指导下，由漯河市商务局负责具体实施各类交易会、洽谈会、展销会、组织协调漯河市招商活动等工作经费、食品博览会经费及驻京驻沪工作经费项目。项目资金来源为市级财政资金，主要用于以下方面：①加强与长三角、珠三角、环渤海湾地区间的交流与合作，积极对接京津冀优质企业资源，助推招商引资工作提质增效；②持续深化食品博览会市场化改革，切实提高食品博览会的策划水平、组织水平、管理水平和服务水平。

2019 年度，各类交易会、洽谈会、展销会、组织协调漯河市招商活动等工作经费、食品博览会经费及驻京驻沪工作经费项目全年批复预算资金为 485.23 万元，项目实际支出资金 439.55 万元，结转结余资金 45.68 万元，预算执行率为 90.58%。

二、评价原则与评价方法

本次评价主要基于《河南省省级预算绩效评价管理办法》与《漯河市财政局关于开展 2019 年度市级财政支出重点项目绩效评价工作的通知》（漯财效〔2020〕1 号）中的指标体系及要求，遵循科学规范原则、公平公正性原则和绩效相关原则，采用穿行测试法、调查问卷法、资料查阅法、审核查验法、衡工量值法、专家咨询法、因素分析法，通过比较各类交易会、洽

谈会、展销会、组织协调漯河市招商活动等工作经费、食品博览会经费及驻京驻沪工作经费项目所产生的实际结果与预定目标，综合分析影响绩效目标实现和实施效果的内外因素，再结合专家评审意见以及公众调查结果，对财政资金的决策、管理、产出和效果做出客观、公正的评价。

三、评价结论

本次评价依据既定的绩效评价指标体系和评分标准，评价小组根据提交材料及现场评价综合分析认为，各类交易会、洽谈会、展销会、组织协调漯河市招商活动等工作经费、食品博览会经费及驻京驻沪工作经费项目决策科学、合理，且在食品博览会特装率、2019 年新签约项目投资额等方面产出效果良好。但制度执行、项目预算管理方面需增强管理。综合评定漯河市商务局各类交易会、洽谈会、展销会、组织协调漯河市招商活动等工作经费、食品博览会经费及驻京驻沪工作经费项目的评价得分为 88.62 分，评价等级为“良”。

四、项目主要绩效

（一）招商引资效果显著

漯河市商务局坚持以开放带动为主线，突出招商引资主业，取得了较显著的效果，主要体现在：一是新签约项目数量稳步提升。2019 年，漯河市新签约各类投资项目 142 个，投资总额 576.70 亿元。其中，超 10 亿元项目 32 个，国内外 500 强、行业百强、知名品牌项目 31 个；二是扎实推进签约项目落地工作。

2018 年至 2019 年，漯河市共签约项目 237 个，投资总额 963.50 亿元。截至 2019 年底，已履约项目 219 个、累计到位资金 411.10 亿元、开工项目 176 个，项目履约率、资金到位率、项目开工率分别为 92.40%、42.70%、74.30%，分别超出市定目标 12.40 个百分点、2.70 个百分点、14.30 个百分点；三是驻地招商工作亮点纷呈。2019 年漯河市商务局先后赴成北京、上海等地密集外出招商 10 余次，促成 26 个重大项目签约；四是亲情招商实现新突破。漯河市商务局把吸引在外漯河籍企业家回乡投资，做为招商引资工作的主攻方向之一，“引凤还巢”工作迈上新台阶。

（二）食品博览会成果丰硕

漯河市成功举办了第十七届食品博览会，有效提升了漯河市的城市知名度，促进了漯河市食品产业的发展。主要体现在：一是第十七届食品博览会展览面积首次达到 4.5 万平方米，国际标准展位 2,300 个，展览净面积 2.07 万平方米，共吸引来自 25 个国家（地区）和国内 23 个省市自治区的 856 家企业参展，实现贸易成交额 423.98 亿元，经济效益和社会效益显著；二是第十七届食品博览会相继举办了开幕式、食品产业科技成果及专利项目发布会等 10 场重要活动，共发布科技成果和专利项目 216 项，已成为中国食品产业发展的“风向标”。

（三）商务工作成效斐然

漯河市商务局积极拥抱中部地区崛起、黄河流域生态保护

和高质量发展、郑州国家中心城市建设等重大国家战略机遇，商务工作成效斐然，主要体现在：2019年漯河市新增外资企业9家，实际利用境外资金97,880.00万美元，总量居全省第5位，同比增长4.30%，增幅居全省第6位，完成省定目标的101.30%；实际利用市外境内资金357.16亿元，同比增长4.30%，增幅居全省第8位，完成省定目标的100.70%；漯河市社会消费品零售总额642.80亿元，增长10.80%，高于全省平均水平0.40个百分点，增幅居全省第6位；漯河市电子商务交易总额206.86亿元，同比增长32.80%；跨境电子商务交易额25,658.64万美元，同比增长92.90%。

五、存在问题

综合本次现场评价情况，各类交易会、洽谈会、展销会、组织协调漯河市招商活动等工作经费、食品博览会经费及驻京驻沪工作经费项目在业务管理、资金管理和绩效管理方面存在以下问题：

（一）在预算管理方面

1.预算执行率未达到预期目标

2019年度各类交易会、洽谈会、展销会、组织协调漯河市招商活动等工作经费、食品博览会经费及驻京驻沪工作经费项目财政实际到位资金485.23万元，实际支出资金439.55万元，结转结余资金45.68万元，项目预算执行率90.58%，预算执行率未达到预期目标。

2.跨期确认项目费用，相关账务处理不及时

绩效评价项目组抽查相关凭证发现存在项目相关费用未在正确会计期间列示、账务处理不及时的问题，如 2019 年 5 月 50# 凭证，发现凭证摘要内容显示支付破产企业公告费 10,000.00 元，凭证后附合同显示漯河市商务局与漯河日报社于 2018 年 10 月 26 日签订破产企业公告发布合同，漯河日报社于 2018 年 10 月 25 日开具发票，所支付破产企业公告费费用报销单已于 2018 年 12 月 26 日由商务局主管财务领导审批通过，漯河市商务局于 2019 年 5 月对该笔业务进行账务处理，跨期确认项目费用，相关账务处理不及时。

3.项目资金支出合理性不足

①项目组抽查凭证发现存在项目支出内容扩大资金适用范围的问题，如 2019 年 10 月 49#凭证显示，凭证摘要内容为支付姜店乡政府 2019 年秋季禁烧帮扶款金额 5,000 元，核查漯河市财政局批复的 2019 年部门预算《项目支出预算汇总表（按政府经济分类）》发现项目支出预算中不包括禁烧帮扶款经济业务类型，项目经费未做到专款专用。

②项目组抽查凭证发现存在部分项目费用支出与项目内容不匹配问题，如 2019 年 5 月 40#凭证显示，凭证摘要内容为支付展板、条幅、地图等宣传费，但核查凭证后附费用清单发现部分费用支出项目与招商引资活动目的不匹配。

（二）在项目效果方面

对外贸易货物进出口额未达到预期目标

2019 年漯河市对外贸易货物进出口额实际完成 650,483.00 万元,2019 年省定目标 679,710.55 万元,完成省定目标的 95.7%,未达到预期目标。

六、改进建议

(一) 充分认识预算管理的重要性,提升预算管理水平

一是细化预算编制,提高预算编制精准性。漯河市商务局应根据《预算法》第三十二条“支出按其功能分类分为类、款、项,按其经济性质分类分为类、款”的编制要求,加强对财政资金支出和政策预期绩效研判。

二是提前制定资金计划,按计划推进项目实施,提高项目资金使用效率。在项目预算下达后,漯河市商务局应根据项目进度要求制定项目资金计划,将责任落实到岗,任务落实到人,对项目资金使用做到精细化管理。

三是业务部门和财务部门应加强定期沟通。业务部门须向财务部门提供项目的执行进度情况,财务部门则向业务部门反馈项目资金的使用进度情况,实现部门相互协调,数据共享。每季度末,单位可编制对比表,密切关注项目实施进度是否存在偏差并及时采取纠正措施,提高资金使用效率。

(二) 加强财务管理内部控制建设,提升项目资金管理水平

一是规范财务核算工作,确保会计信息的真实、合法、完

整、准确。漯河市商务局财务人员应当根据项目经济业务的发生情况，及时、准确地进行财务核算，保障相关财务数据如实、客观反映实际业务情况，确保项目财务核算工作严格遵循《政府会计制度》等政策文件要求。

二是强化项目资金“专款专用”的内部控制意识。在项目执行过程中，树立科学的资金管理意识，按要求使用资金，坚持专款专用，并认真执行审批制度。同时，对项目资金的使用应实施定期或不定期的财务专项抽查审计，保障财政资金使用的安全与合规。

（三）保障外贸产业链、供应链畅通运转，积极促进外贸稳定增长

一是抓政策落地，持续贯彻落实国家、河南省稳外贸稳外资政策安排，用足用好出口退税、出口信用保险等合规外贸政策工具，扩大出口信贷投放。

二是优化企业服务，落实重点外贸企业联络机制。摸清哪些企业受影响大，哪些产业供应链运转不畅，针对外贸企业资金紧张、合同违约、客户流失等问题，及时提请漯河市政府服务企业周例会研究解决。

三是发展外贸新模式，积极培育外贸综合服务企业。精准支持企业参加境内外知名专业展会，巩固传统市场，引导企业大力开展跨境电商，提升国际化经营能力，不断开拓更多的出口市场特别是“一带一路”沿线市场，持续扩大出口规模。