

韶关市财政局文件

韶财绩〔2024〕38号

关于印发中国国际贸易促进委员会韶关市 委员会 2023 年部门整体支出绩效 自评复核报告的通知

市贸促会：

为提高财政资源配置效率和使用效益，根据《韶关市财政局关于开展 2024 年部门整体支出绩效评价工作的通知》（韶财绩〔2024〕3 号）的要求，对 2023 年度中国国际贸易促进委员会韶关市委员会会部门整体支出开展绩效自评复核工作，请及时完成报告中提出存在问题整改，并于 2024 年 12 月 15 日前将整改情况说明报市财政局绩效管理科。具体意见如下：

一、部门基本情况

（一）部门概要

中国国际贸易促进委员会韶关市委员会是中国国际贸易促进委员会的地方常设机构，是韶关市对外贸易投资促进机构。根据部门职能，中国国际贸易促进委员会韶关市委员会内设机构 1 个，办公室。

中国国际贸易促进委员会韶关市委员会现有在职人员 6 人，离休人员合计 0 人，由养老保险基金发放养老金的 0 人，退休人员 10 人，实有人数 6 人，年末遗属人员 0 人。

部门的主要职责见表 1-1。

表 1-1 部门主要职责

序号	主要职责内容
1	贯彻执行国家和省有关对外经济贸易工作的方针、政策、和法规，参与拟订全市外向型经济发展的规划；
2	开展与世界各国及港澳台地区经贸团体、商协会及相关组织的交流；
3	组织企业参加产品展览及观展，将我市的名特优产品打入国际市场；
4	出具中国出口商品原产地证 明书及代办国际商事证明文件、领事馆认证；
5	提供国内外经贸信 息咨询及国际经贸、技术合作等方面的法律咨询服务等。

（二）部门收支整体情况

中国国际贸易促进委员会韶关市委员会 2023 年收入决算 282.36 万元，均源于一般公共预算财政拨款收入。2023 年支出决算 287.66 万元，其中实际支出 287.66 万元，年末结转结余 0 元。

表 1-2 年度部门整体支出情况表（单位：万元）

项目	年初预算数	全年预算数	决算数
一、基本支出	234.36	243.21	243.21
人员经费	214.86	232.42	232.42
公用经费	19.50	10.78	10.78
其中：“三公”经费	27.40	2.68	2.68
1.因公出国（境）费	4.00	2.32	2.32
2.公务用车购置及运行维护费	21.00	0.20	0.20
3.公务接待费	2.40	0.15	0.15
二、项目支出	48.00	44.45	44.45
其中：基本建设类项目	0	0	0
汇总（一+二）	282.36	287.66	287.66

二、审核结果

评审小组从履职效能和管理效能两方面对单位报送的自评材料进行审核,评定 2023 年度中国国际贸易促进委员会韶关市委员会部门整体支出绩效自评复核报告部门整体支出绩效得分为 **88.45** 分,绩效等级¹为“良”（各指标得分情况见附件：中国国际贸易促进委员会韶关市委员会部门整体支出绩效自评复核评分表）。

三、存在问题

¹ 评分等级：优（得分≥90），良（90>得分≥80），中（80>得分≥70），低（70>得分≥60），差（得分<60）。

（一）绩效指标设置欠规范，指标值设置不够清晰合理。

一是部分绩效指标归类错误。韶关市贸促会部门整体支出绩效目标下设时效指标“项目资金预算支出率”“财政资金到位率”，较难反应部门整体支出“时效性”，即部门产出是否按预定进度完成，指标归类错误。

二是指标值设置不够清晰合理。韶关市贸促会部门整体支出绩效目标下设社会指标“期刊内容”，为定性指标。而其指标值设置为“100%”，与绩效指标的关联性不大，未能明确“期刊内容”工作的具体内容以及拟达到的工作目标及预期效果等。亦难以反映社会效益的达成程度。

（二）部分合同备案滞后，合同管理规范性亟待提升。

核实中国国际贸易促进委员会韶关市委员会的合同备案情况，部分合同备案滞后，如合同（编号 440201-2023-02465-001，于 2023 年 12 月 18 日完成采购合同签订，2024 年 2 月 27 日完成合同备案），不符合《关于加强政府采购合同签订、公开和备案管理有关工作的通知》（粤财采购函〔2019〕80 号）中的公开时限要求。即“采购人应当自政府采购合同签订之日起 2 个工作日内，登录广东省政府采购网上传政府采购合同扫描版，如实填报政府采购合同的签订时间。”

（三）部分记账凭证附件不完整，服务采购验收记录缺失。

核查 2023 年 2 月 009#记账凭证，记账凭证附件不完整。

未见对韶关市地理标志保护品宣传画册设计制作委托服务的验收单，验收记录缺失，重要节点未留痕。不符合《中华人民共和国会计法》第十三条：“会计凭证、会计账簿、财务会计报告和其他会计资料，必须符合国家统一的会计制度的规定”、第十四条：“会计机构、会计人员必须按照国家统一的会计制度的规定对原始凭证进行审核，对不真实、不合法的原始凭证有权不予接受，并向单位负责人报告；对记载不准确、不完整的原始凭证予以退回，并要求按照国家统一的会计制度的规定更正、补充”等相关规定。亦不符合合同中的相关验收条款。

（四）资产管理合规性不足，未按时开展固定资产盘点。

未见中国国际贸易促进委员会韶关市委员会按规定开展年度固定资产盘点工作的工作记录。固定资产盘点开展不及时不利于部门把握内部固定资产实物状态的具体情况，既易导致部门的固定资产使用状况不明，也易导致部分固定资产长期闲置，造成资源浪费。

四、建议

（一）科学设置绩效指标，增强指标编制科学性

规范设置指标值，提升绩效目标编制合理性。绩效指标和指标值设定是编制绩效目标的难点。前期要开展充分的调研，注重资料收集、数据对比，结合每个项目特点，依据项目立项目的，从政策文件、部门日常工作或社会机构评比指标中，找

出直接反映项目产出和效益的绩效指标，进一步提炼挖掘三级指标，突出最能体现项目产出和效益的关键核心指标。综合考虑计划标准、行业标准、历史标准、预算支出标准等，确定绩效标准。科学合理设定指标值高低，着重从定性信息向定量数据转变，尽可能设置可量化、可衡量的指标值，使指标值更加科学合理，与资金投入规模相匹配，确保绩效目标更加完整、合理，符合项目实际，充分发挥绩效目标的引导约束和控制作用。

二是细化产出效益指标，基于部门整体的支出总体目标，将其进行细化分解，从中概括、提炼出最能反映总体目标预期实现程度的关键性指标。

（二）按时完成采购合同备案，强化政府采购合同内部管理。

一是严格遵循相关规章制度，确保在既定时间框架内，高效完成成交政府采购合同的公示与备案工作，增强政府采购合同管理的效能与精确度。进而全面提升部门政府采购活动的透明度与公信力，促进部门在政府采购领域的高效运作，进一步增强社会公众对政府采购制度的信任与支持。

二是加强政府采购合同内部管理。建立完善合同的内部管理流程，确保每一项采购活动都经过严格的审查和批准。同时，需要对合同执行过程中的各个环节进行监控，包括合同的签订、

备案、履行、变更以及终止等，确保合同得到及时备案和妥善执行，进而有效提升采购合同管理的质量和水平，提高政府采购的透明度和效率，为公共财政的健康运行提供坚实的保障。

（三）完善采购验收标准和程序，提高采购工作质量和效率。

一是明确政府采购的验收标准和程序。完善部门内部采购验收程序，明确验收人员、验收方法以及验收过程中可能出现的问题处理机制等，确保部门采购验收过程的规范性和透明度。此外，验收标准和程序应当以书面形式，如验收单等形式进行明确，以便于在实际操作中能够有据可依，有章可循，从而保障政府采购的效率和质量。

二是加强对采购业务原始凭证的审核管理。财务人员在报销业务应对原始凭证进行审核，主要对原始凭证真实性、完整性和合法性审核，如票据合法性、经济业务合规性、真实性、票据要素及附件完整性、费用标准合法性、审批手续规范。确保原始凭证的准确无误，才能使财经纪律得到有效执行，进而提高财务管理的质量。

（四）强化固定资产日常管理，保证固定资产账实相符。

部门应定期开展固定资产盘点工作。部门每年应至少开展一次固定资产盘点工作，以便摸清部门固定资产实际情况，掌握固定资产现状。一方面，部门应按照工作要求，制定具体盘

点工作方案，编制固定资产盘点表，组建盘点工作小组（可由固定资产的实物管理人员、财务人员以及使用股室等相关人员组成），按实对部门固定资产进行实地清查盘点，全面核实固定资产的使用人员、管理人员与固定资产财务账编号、名称、存放地点等，并上报自查报告。另一方面，对于盘盈盘亏的资产，使用人或股室负责人应要分析原因，分清楚责任，并按照相关规定及时处理，确保固定资产账实相符，增强资产监督实效。

附件：中国国际贸易促进委员会韶关市委员会 2023 年部门
整体支出绩效自评复核评审表

韶关市财政局
2024 年 10 月 16 日

公开方式： 依申请公开

抄送： 局行政政法科。

韶关市财政局办公室

2024 年 10 月 16 日印发
