

高台县文体广电和旅游局 2022 年度部门整体支出

绩效评价报告

报告编号：GSZY-GTXCZJ-9

委托单位：高台县财政局

评价机构：甘肃中益项目管理有限公司

二〇二三年十一月

目 录

一、基本情况.....	- 1 -
（一）部门概况	- 1 -
（二）部门整体预算批复及支出安排情况	- 5 -
二、绩效评价情况.....	- 6 -
（一）绩效评价目的	- 6 -
（二）绩效评价依据	- 6 -
（三）绩效评价指标体系	- 7 -
（四）绩效评价方法	- 8 -
（五）绩效评价工作程序	- 10 -
三、绩效自评情况.....	- 10 -
（一）自评报告概述	- 10 -
（二）自评报告结论	- 11 -
四、绩效评价指标分析.....	- 11 -
（一）部门投入情况分析	- 11 -
（二）部门过程情况分析	- 13 -
（三）部门产出情况分析	- 17 -
（四）部门效果情况分析	- 20 -
（五）扣分项情况分析	- 27 -
五、综合评价情况及评价结论.....	- 27 -
（一）评价评分情况	- 27 -
（二）综合评价结论	- 29 -

六、主要经验及做法、存在的问题和建议.....	- 30 -
（一）主要经验及做法	- 30 -
（二）存在的问题	- 31 -
（三）相关建议	- 32 -
七、绩效评价结果应用建议.....	- 34 -
（一）下年预算安排建议	- 34 -
（二）绩效评价结果公开情况	- 34 -
八、其他需要说明的情况.....	- 34 -
附件.....	- 34 -

高台县文体广电和旅游局

2022 年部门整体支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）部门概况

1. 主要职能

高台县文体广电和旅游局（以下简称“县文广旅游局”）贯彻落实党中央和省市县委关于文化、体育、广电和旅游工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对文体广电和旅游工作的集中统一领导。主要职责是：

（1）贯彻执行国家和省、市关于文化（文物）、体育、广播电视、旅游等领域的法律法规和方针政策，编制全县文化（文物）、体育、广播电视和旅游行业发展规划和年度计划。推进全县文化（文物）、体育、广播电视、旅游领域体制机制改革。

（2）负责全县文化（文物）、体育、广播电视和旅游行业管理，组织实施全县文化旅游资源普查、挖掘、保护和利用工作，促进全县文化旅游产业发展。指导、推进旅游与文化、体育、医养等相关产业融合发展。

（3）统筹管理全县性重大文化活动，统筹协调全县文化旅游博览活动和相关节会活动。协调全县重点文化、旅游基础设施建设，组织全县文化旅游整体形象推广，促进全县文化产业和旅游产业对外合作和国内外市场推广。

（4）统筹全县群众体育、竞技体育、体育产业发展。负责推行全民健身计划，指导群众性体育活动，监督实施国家体育锻炼标准，开展国民体质监测。负责全县竞技体育、业余训练工作，推广体育科技成果，加强社会体育指导员队伍制度建设，指导协调体育训练、体育竞赛和运动队伍建设。指导、监管公共体育设施和体育经营活动。配合教育部门加强学校体育工作。

（5）指导、管理全县文艺事业，指导全县艺术创作生产，扶持体现社会主义核心价值观、具有导向性代表性示范性的文艺作品，推动全县各门类艺术、各艺术品种发展。

（6）负责全县文化（文物）、体育、广播电视、旅游事业发展，推进全县文化旅游公共服务体系建设，深入实施文化（文物）、体育、广播电视和旅游领域惠民工程，统筹推进全县基本公共文化服务标准化、均等化。

（7）把握正确的舆论导向和创作导向，对全县广播电视和网络视听节目制作、传输、播出机构进行监督管理，保障广播电视安全播出。指导、监督广播电视重点基础设施建设，扶助基层广播电视建设和发展。

（8）承担全县文物管理及保护工作，管理和指导全县文物考古工作。负责推动博物馆公共服务体系建设工作，指导全县博物馆（纪念馆）的业务工作。

（9）负责全县非物质文化遗产保护，推动全县非物质文化遗产的保护、传承、普及、弘扬和振兴。

(10) 实施依法设定的行政许可, 指导全县文化旅游市场发展, 对全县文化旅游市场经营行业安全生产和生态保护进行监管, 推进全县文化旅游行业信用体系建设, 依法规范全县文化旅游市场。

(11) 监督、检查、指导文化、体育、广播影视、旅游市场的行政执法工作, 组织查处违法行为, 督查督办大案要案, 维护行业安全 and 市场秩序。

(12) 指导全县文化和旅游科技创新发展, 推进全县文化、体育、广播电视和旅游行业信息化、标准化建设。组织开展文化(文物)、体育、广播电视、旅游行业的对外交流与合作, 打造高台文化旅游品牌, 推进高台文化旅游走出去。

(13) 管理县文化旅游市场综合执法机构。会同有关部门负责全县艺术、群众文化、社会体育、文博专业技术职务资格的审核、申报、评审工作。承担体育行业特有职业技能鉴定, 体育统计、体育彩票发行监督管理和公益金使用工作。

(14) 负责系统内党的建设、党风廉政建设和意识形态工作, 承担涉及本部门的安全生产和生态环境保护工作职责。

(15) 完成县委、县政府和上级业务主管部门交办的其他任务。

2. 组织机构设置及人员情况

(1) 机关内设机构

高台县文体广电和旅游局共 6 个内设机构: 办公室、公共服务股、产业促进股、市场管理股、文物安全监管股、项目办公室。

(2) 直属事业单位

高台县文体广电和旅游局下属 7 个公益一类事业单位。包括高台县图书馆、高台县文化馆（非物质文化遗产保护中心）、高台县博物馆、高台县社会体育运动中心、高台县文化旅游产业发展中心、高台县文化市场综合行政执法队、高台县文物保护中心。

高台县文体广电和旅游局现有编制数为 9 名，其中：局机关行政编制 7 名、工勤编制 2 人。截至 2022 年底，局机关实际在职人员 21 名，其中行政人员 9 人，事业管理（工勤）人员 11 人。

3. 单位中长期规划

高台县文体广电和旅游局计划到 2024 年，秉持“文化为魂、旅游为体、体育为用、医养为本”的融合发展理念，以红色文化旅游融合发展为统揽，着力完善一个中心（县城文化旅游集散中心），突出两大特色（红色文化、生态康养），抓好三大教育（爱国主义教育、革命传统教育、国防科普教育），实施四大工程（红色文化精品工程、红色教育强基工程、红色精神铸魂工程、红色基因引领工程），建设五大功能片区（红色文化品牌区、文物古迹展示区、养生度假休闲区、户外运动体验区、乡村记忆守望区），不断丰富红色文化内涵，提升红色文化旅游品质，延伸红色文化旅游产业链条，创建红色基因传承创新示范区，打响“西路军红色基因传承基地”品牌，努力把高台打造成为全省红色旅游龙头和西部精品丝路游重要节点。

力争通过三年努力，全县旅游产业规模明显扩大、对经济的拉动作用明显增强、产业链条和产品体系明显完善、要素品质明

显提高、品牌效应明显提升、服务保障明显强化。

发展目标——旅游总收入年均增长 33%以上，旅游接待人数年均增长 30%以上，文旅产业增加值占 GDP 比重超过 7%，过夜游人数达到旅游接待总人数的 30%以上，游客人均消费达到 700 元以上。

旅游定位——努力打造发展理念先进、产业链条紧密、生态系统优良，速度、质量、效益协同发展的文旅产业，创建红色基因传承创新示范区，把高台建成全省乃至全国都叫得响的“红色文化名城”“西路军红色基因传承基地”核心区，全省红色旅游龙头和西部精品丝路游重要节点。

品牌体系——到 2024 年，成功创建为省级全域旅游示范区；黑河国家城市湿地公园和大湖湾文化旅游风景区联合创建为省级旅游度假区；培育四星级旅游饭店 1 家，宾馆饭店及精品民宿等旅游住宿单位达到 70 家以上，接待床位达到 4500 张以上；培育特色街区 1 个；培育省级乡村旅游示范村达到 5 家以上；创作打造精品文旅演艺剧目 1 个以上；启动中国工农红军西路军纪念馆 5A 级景区创建工作。

（二）部门整体预算批复及支出安排情况

1. 预算批复情况

（1）年初预算批复情况

2022 年高台县财政局批复高台县文体广电和旅游局本级预算收入 1367.76 万元。其中：基本支出预算 277.3 万元，项目支出预算 1090.46 万元。

（2）年中预算调整情况

2022 年高台县文体广电和旅游局年初预算 1367.76 万元，年终决算 4467.27 万元，预算调整（调增）3099.51 元。

2. 资金下达情况

2022 年高台县文体广电和旅游局本级预算收入资金 4467.27 万元，实际到位 4467.27 万元，资金到位率为 100%。

3. 预算执行情况

2022 年高台县文体广电和旅游局决算支出 4467.27 万元，年末结转结余 0 万元，预算执行率为 100%。

二、绩效评价情况

（一）绩效评价目的

通过开展 2022 年高台县文体广电和旅游局部门整体支出绩效评价工作，了解部门资金支出情况，评价资金支出效率和综合效果，发现问题并及时督促整改，为进一步做好下一年度部门资金收支管理工作，加强专项资金监管力度，保障专项资金安全、高效、精准使用提供决策参考依据。

（二）绩效评价依据

《中华人民共和国预算法》；《财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10 号）；《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44 号）；《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号）。

《中华人民共和国旅游法》《中华人民共和国公共图书馆法》

《中华人民共和国公共文化服务保障法》《中华人民共和国非物质文化遗产法》《中华人民共和国文物保护法》《甘肃省文化和旅游厅关于印发〈甘肃省“十四五”文化和旅游发展规划〉的通知》（甘文旅厅字〔2021〕72号）；《高台县人民政府办公室关于印发〈高台县红色文化旅游融合发展行动计划（2022-2024年）〉的通知》（高政发〔2022〕12号）；《高台县人民政府办公室关于印发〈高台县全民健身实施计划（2021—2025年）〉的通知》（高政发〔2022〕48号）；《高台县财政局关于开展2022年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（高财绩〔2023〕3号）；《高台县财政局关于批复2022年部门预算的通知》（高财预〔2021〕11号）；《高台县财政局关于下达2022年度部门决算批复的通知》（高财预〔2022〕3号）等。

部门职责、部门中长期规划、2022年度部门重点工作计划及年终总结报告、部门单位在职人员及编制数、2022年度预算公开情况、部门管理制度、财务管理方法与预算管理制度等资金管理制度、资产管理办法、2022年度部门和部门所实施的所有项目的政府采购过程资料（政采公告、中标通知书、合同、付款凭证等）等。

（三）绩效评价指标体系

依据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）及预算绩效管理办法、政策性法规，结合本部门个性特点，在深入与主管部门沟通情况下制定“2022年高台县文体广电和旅游局部门整体支出绩效评价指标体系”。（详见附件1）

该指标体系共四级，从投入、过程、产出、效果四个方面对2022 年高台县文体广电和旅游局部门整体支出情况进行评价，具体内容为：

（1）投入指标共 10 分，主要依据部门目标设定及预算配置情况，评价部门绩效目标申报和经费保障情况。

（2）过程指标共 25 分，主要依据部门资产管理、预算执行及预算管理情况，评价其制度健全和有效执行情况。

（3）产出指标共 30 分，主要依据部门 2022 年职责履行、任务完成质量等情况，评价目标任务完成情况。

（4）效果指标共 35 分，主要依据部门工作延伸出的经济效益、社会效益、满意度等情况，评价部门履职效益。

（四）绩效评价方法

1. 评价原则

（1）相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的获得

应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 评价方法

（1）比较法。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析部门绩效目标实现程度。

（2）因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度；通过列举所有影响成本与收益的因素，进行全面、综合的分析，从而得出评价结果的方法。

（3）专家评议法。通过邀请相关领域的专家现场勘察、查看部门资料，充分了解掌握部门情况后，根据自己的专业判断，进行评议，得出评价结果的方法。

（4）询问查证法。通过与评价客体直接或间接，以口头、书面、座谈等方式了解有关情况，从而形成判断的方法。

（5）问卷调查法。通过向部门履职受益对象发放问卷，收集利益相关者感知信息，利用受益对象满意度评价部门履职效益的方法。

3. 评定方法

本次绩效评定采取评分与评级相结合的形式。

评价评分。采用定性评价与定量评价相结合的方法，对定性评价指标采用分析打分，对定量评价指标采用量化打分，评价综合得分采用百分制，满分为 100 分。

评价等级。依据财政部《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号），绩效评价等级划分标准为分值范围100至90分，评价等级为优；分值范围89分至80分，评价等级为良；分值范围79分至60分，评价等级为中；分值范围59分至0分，评价等级为差。

（五）绩效评价工作程序

1. 前期准备（2023年7月1日至2023年7月20日），熟悉各部门基本情况，与相关管理部门沟通完善部门评价体系等相关事宜，对参与本项目人员进行相关培训。

2. 收集资料（2023年7月21日至2023年7月28日），根据资料清单核查、收集与部门运行、项目实施及评价有关的资料。与此同时，制作各部门调查问卷。

3. 满意度调查（2023年7月29日至2023年8月5日），与财政部门沟通确定服务对象满意度调查范围发放调查问卷。

4. 综合评价（2023年8月6日至2023年8月11日），专家审核评价资料，根据所有证据资料、评价标准和满意度调查结果，计算各项得分，汇总评价结果。

5. 报告撰写（2023年8月12日至2023年8月28日），完成绩效评价报告撰写，向委托方反馈报告初稿，并根据意见修改完善评价报告，提交报告终稿，移交所有评价资料。

三、绩效自评情况

（一）自评报告概述

高台县文体广电和旅游局提交的自评报告主要从项目概况，绩效评价情况，绩效分析，综合评价情况及评价结论，主要经验及做法、存在的问题和建议及绩效评价结果应用建议等方面进行组织。

（二）自评报告结论

2022 年高台县文体广电和旅游局项目资金的申请和拨付能严格执行规定程序办理，项目资料齐全，较好地保证了绩效自评工作的真实性、及时性和完整性。项目资金到位后，在管理、使用上能严格按照相关专项资金管理办法执行，各项支出符合规定，无挤占挪用的现象，确保了专款专用，保证了资金高效、安全运行，有力保障了全局工作的正常开展。项目资金拨付及时、财务管理规范、政府采购手续齐全、项目计划合理，未有违反财经纪律的情况发生。大部分项目的绩效完成指标与年初绩效申报情况对比基本无偏差，执行落实情况良好。在根据年初相关目标责任书等资料对比高台县文体广电和旅游局 2022 年度整体支出绩效评价得分 93.3 分，完成了预期绩效目标。个别项目分别因跨年度实施、到位资金与项目预算差额较大、项目计划方案多次变化、疫情影响等因素，在年底未能及时完工，部分指标未达到预期计划目标，现已要求进行问题整改。

四、绩效评价指标分析

（一）部门投入情况分析

部门投入情况主要评价部门绩效目标的设定，以及预算配置情况。该部分总分 10 分，得 10 分，得分率为 100%。指标的业

绩值和绩效分值见表 4-1:

表 4-1: 部门投入指标业绩值及分值

二级指标	三级指标	分值	目标值	业绩值	得分
合计	——	10	——	——	10
目标设定	绩效目标合理性	2	合理	合理	2
	绩效指标明确性	2	明确	明确	2
预算配置	在职人员控制率	3	≤100%	84%	3
	“三公经费”变动率	3	≤0%	0%	3

1. 目标设定情况分析

对于指标“绩效目标合理性”：根据《高台县财政局关于批复 2022 年部门预算的通知》（高财预〔2021〕11 号）、《2022 年部门预算公开表》《部门整体支出绩效目标申报表》等文件，县文广旅游局 2022 年部门整体支出及预算项目绩效目标完整、合理、明确。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

对于指标“绩效指标明确性”：根据《高台县财政局关于批复 2022 年部门预算的通知》（高财预〔2021〕11 号）、《2022 年部门预算公开表》《部门整体支出绩效目标申报表》等文件，县文广旅游局设定了 2022 年部门整体支出和相关项目绩效指标并进行了量化，明确了具体指标值，一定程度上体现了专项资金绩效目标的实现程度。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

2. 预算配置情况分析

对于指标“在职人员控制率”：根据《高台县委办公室高台县人民政府办公室关于印发〈高台县文体广电和旅游局职能配置、内设机构人员编制规定〉的通知》（高机编办发〔2019〕75

号），县文广旅游局编制数为 25 人，其中：行政编制 7 名。设局长 1 名，副局长 2 名。保留工勤编制 2 名，剩余编制为下属各单位编制人员。经核查年底实际在岗人数 21 人，在职人员控制率为 84%。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

对于指标“三公经费变动率”：根据《高台县财政局关于批复 2022 年部门预算的通知》（高财预〔2021〕11 号）和 2021 年、2022 年《高台县文体广电和旅游局收入支出决算总表》等文件，县文广旅游局 2021 年“三公”经费预算数为 3.8 万元，2022 年“三公”经费预算数为 3.8 万元，三公经费变动率为 0。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

（二）部门过程情况分析

部门过程情况主要评价部门管理制度是否健全，制度是否有效执行，财务管理制度是否健全，财务监控是否有效。该部分总分为 25 分，得 19.4 分，得分率为 77.60%。指标的业绩值和绩效分值见表 4-2：

表 4-2：部门过程指标业绩值及分值

二级指标	三级指标	分值	目标值	业绩值	得分
合计	——	25	——	——	19.40
预算执行	预算执行率	3	100%	100%	3
	预算调整率（本级）	2	0%	290.28%	0
	结转结余率	1	0%	0%	1
	结转结余变动率	2	≤0%	大幅降低	2
	公用经费控制率	2	≤100%	100%	2

二级指标	三级指标	分值	目标值	业绩值	得分
	政府采购执行率	1	100%	16.08%	0
预算管理	管理制度健全性	2	建立健全	建立健全	2
	资金使用合规性	4	合规	部分合规	3
	预决算信息公开性	1	公开	公开	1
	基础信息完善性	2	完善	完善	2
资产管理	资产管理制度健全性	1	建立健全	建立健全	1
	资产管理安全性	3	安全	一般	1.5
	固定资产利用率	1	100%	90%	0.9

1. 预算执行情况分析

对于指标“预算执行率”和“预算调整率”：根据《高台县财政局关于批复 2022 年部门预算的通知》（高财预〔2021〕11 号）《2022 年度部门决算报表》等资料，县文广旅游局 2022 年年初预算 1367.76 万元，全年预算为 4467.27 万元（不含上级提前下达），年中预算调整（调增）3099.51 万元，结转结余 0 万元；2021 年结转结余 3600 万元。计算可得文体广电和旅游局 2022 年预算完成率为 100%，预算调整率为 290.28%。因此，依据评分标准，指标“预算完成率”得 3 分，“预算调整率”得 0 分。

对于指标“结转结余率”和“结转结余变动率”：根据《高台县财政局关于批复 2022 年部门预算的通知》（高财预〔2021〕11 号）《2022 年度部门决算报表》等资料，县文广旅游局 2022 年结转结余资金 0 万元，结转结余率为 0；2021 年结转结余资金为 3600 万元，结余结转数较 2021 年大幅降低，因此，依据评分标准，指

标“结转结余率”得1分，指标“结转结余变动率”得2分。

对于指标“公用经费控制率”：根据《高台县财政局关于批复2022年部门预算的通知》（高财预〔2021〕11号）《2022年度部门决算报表》等资料，县文广旅游局2022年公用经费年初预算数为19.93万元，实际支出19.93万元，公用经费控制率为100%。因此，依据评分标准，该项指标得2分。

对于指标“政府采购执行率”：县文广旅游局2022年政府采购预算为3766.30万元，实际支出605.65元，政府采购执行率16.08%，因此，依据评分标准，该项指标得0分。

2. 预算管理情况分析

对于指标“管理制度健全性”：县文广旅游局制定了《档案综合管理实施细则》《工程建设项目管理制度》《合同管理办法》《货币资金管理制度》《政府采购制度》《固定资产管理制度》《票据管理制度》《预算管理制度》等相关制度，管理制度健全。因此，依据评分标准，该项指标得2分。

对于指标“资金使用合规性”：县文广旅游局制定了财务审核审批支付流程、国有资产管理内部流程、合同管理内部控制流程等，并提供了相关财务记账凭证和原始凭证，资金使用大都符合相关管理制度的规定，但还存在支付审核不严格、支付依据不充分等问题，如对下属单位拨付的培训费10000元，只有资金支付记录，无会议记录，无培训开支附件；对长城高台段5座烽火台保护修缮工程，金额大，其支出应该计入在建工程而不应该作

为费用处理。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

对于指标“预算信息公开性”：县文广旅游局将 2022 年预算信息在高台县人民政府门户网站（网址：http://www.gao tai.gov.cn/zfxxgk/fdzdgknr/zdmsxx/sgjfyjs/bmysjsgjf/202305/t20230512_1042031.html）中公开，公开内容含 2022 年部门预算情况说明（含附件部门预算公开报表），但未公开 2022 年部门决算信息及相关资料。其主要原因为：决算信息公开工作需财政部门统一上报批复后才能开展，2022 年度此项工作全县均未开展，故此该项指标不予扣分。因此，根据评分标准，该项指标得 1 分。

对于指标“基础信息完善性”：县文广旅游局基础信息与会计资料真实、准确。因此，依据评分标准，该指标得 2 分。

3. 资产管理情况分析

对于指标“资产管理制度健全性”：县文广旅游局制定了《固定资产管理制度》等相关制度，资产管理制度合法、合规、健全。因此，依据评分标准，该指标得 1 分。

对于指标“资产管理安全性”：根据《高台县文体广电和旅游局固定资产台账》和《资产卡片列表》，经核查，县文广旅游局资产保存完整，账务管理较为合规，但还存在账实不符的问题，一是县文广旅游局有实物 AOC 兼容电脑、音箱、话筒一套，但未录入《固定资产台账》；二是《固定资产台账》内显示有电脑 52 台，但实物仅有 47 台。三是《固定资产台账》内显示有三弦 3 个、板胡 4 个、古筝 4 个、二胡 5 个、萨克斯 3 个、电子琴 1 个、

竹笛 3 个、唢呐 1 个，但现场无实物。经财务人员介绍，此批乐器已配发至各乡镇文化站及下属单位，但该批乐器未办理移交手续。因此，依据评分标准，该指标得 1.5 分。

对于指标“固定资产利用率”：根据《高台县文体广电和旅游局固定资产台账》，经现场核查，县文广旅游局固定资产总额为 3962.32 万元，固定资产利用情况较好，但还存在部分资产闲置，如兄弟打印机、得力碎纸机、20 台台式电脑、音箱等均处于闲置状态。因此，依据评分标准，该指标得 0.9 分。

（三）部门产出情况分析

项目产出情况主要考察部门主要职责履行情况，目标任务达成情况，及部门、项目完成情况。该部分总分为 30 分，得 28.38 分，得分率为 94.60%。指标的业绩值和绩效分值见表 4-3：

表 4-3：项目产出指标业绩值及分值

二级指标	三级指标	四级指标	分值	目标值	业绩值	得分
合计	——	—	30	—	—	28.38
职责履行	产出数量	全县接待游客	3	≥450 万人	401.68 万人	2.68
		实现旅游综合收入	3	≥30 亿元	27 亿元	2.7
		演出《血色高台》	2	≥17 场	17 场	2
		开发红西路军征战高台 专题课程、微党课	2	≥10 个 ≥5 个	10 个 5 个	2
		打造现场案例教学课程	1	≥6 堂	6 堂	1
		开展红色旅游宣传推介	2	≥8 场（次）	8 场次	2
		购置新书	2	≥10 万册	10.6 万册	2
		举办文体活动	3	≥35 场	35 场	3

职责履行	产出数量	举办展览	3	≥26 场	26 场	3
		开设公益培训班、培训学员	2	≥80 场 ≥4000 人	80 场 4000 人次	2
	完成及时率	——	2	及时	较及时	1
	质量达标率	——	2	达标	达标	2
	成本控制率	——	3	≤100%	100%	3

1. 产出数量指标分析

对于指标“全县接待游客”：县文广旅游局 2022 年年初计划全年接待游客人数为 450 万人次，2022 年实际完成接待游客人数为 401.68 万人次。因此，依据评分标准，该项指标得 2.68 分。

对于指标“实现旅游综合收入”：县文广旅游局 2022 年年初计划实现旅游综合收入 30 亿元，2022 年实际实现旅游综合收入 27 亿元。因此，依据评分标准，该项指标得 2.7 分。

对于指标“演出《血色高台》”：县文广旅游局 2022 年年初计划演出《血色高台》17 场次，2022 年实际完成演出《血色高台》17 场次。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

对于指标“开发红西路军征战高台专题课程、微党课”：县文广旅游局 2022 年年初计划开发红西路军征战高台专题课程 10 个、微党课 5 个，2022 年实际完成开发红西路军征战高台专题课程 10 个、微党课 5 个。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

对于指标“打造现场案例教学课程”：县文广旅游局 2022 年年初计划打造现场案例教学课程 6 堂，2022 年实际完成打造现场案例教学课程 6 堂。因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

对于指标“开展红色旅游宣传推介”：县文广旅游局 2022

年年初计划开展红色旅游宣传推介 8 场（次），2022 年实际完成开展红色旅游宣传推介 8 场（次）。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

对于指标“购置新书”：县文广旅游局 2022 年年初计划购置新书 10 万册，2022 年实际完成购置新书 10.6 万册。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

对于指标“举办文体活动”：县文广旅游局 2022 年年初计划举办文体活动 35 场次，2022 年实际完成举办文体活动 35 场次。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

对于指标“举办展览”：县文广旅游局 2022 年年初计划举办展览 26 场次，2022 年实际完成举办展览 26 场次。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

对于指标“开设公益培训班、培训学员”：县文广旅游局 2022 年年初计划开设公益培训班 80 场次、培训学员 4000 人次，2022 年实际完成开设公益培训班 80 场次、培训学员 4000 人次。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

2. 完成及时率指标分析

对于指标“完成及时率”：县文广旅游局 2022 年以创建红色基因传承创新示范区、国家全域旅游示范区为载体，突出抓好重大项目建设、主题文艺创作、公共服务提升等重点工作，凝心聚力，攻坚克难，较好地完成了各项目标任务。但还存在项目验收不及时的问题，至目前，县文广旅游局 2022 年所实施的项目均

未进行验收。因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

3. 质量达标率指标分析

对于指标“质量达标率”：县文广旅游局 2022 年工作能够较好的完成县委、县政府交办的各项工作任务，但其在项目中还存在未及时验收的问题，至目前，县文广旅游局 2022 年所实施的项目均未进行验收，无《项目验收报告》。经现场核查，我公司也未发现县文广旅游局项目和工作存在质量不达标的情况，结合其工作特殊情况，且“无验收报告”的问题已在“完成及时率”指标中进行过扣分处理。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

4. 成本控制率指标分析

对于指标“成本控制率”：县文广旅游局 2022 年度年初项目预算为 1090.46 万元，年中调整为 3739.24 万元，实际支出为 3739.24 万元，成本控制情况较好。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

（四）部门效果情况分析

部门效果主要评价履职效益、能力建设和满意度三个部分。该部分总分为 35 分，得 32.92 分，得分率为 94.06%。履职效益指标的业绩值和绩效分值见表 4-4：

表 4-4：项目履职效益情况指标业绩值及分值

二级指标	三级指标	四级指标	分值	目标值	业绩值	得分
履职效益	合计	——	35	——	——	32.92
	经济效益	文旅产业提质增效	5	显著	显著	5
		文旅产业收入	3	持续提高	持续提高	3

	社会效益	文旅市场有序发展	4	显著保障	显著	4
		公共服务效能	3	显著提升	显著	3
		历史文化遗产	3	有效保护	显著	3
能力建设	单位获奖情况	——	1	≥2 项	3 项	1
	违法违纪情况	——	1	无违法违纪情况	无违法违纪情况	1
	中期规划建设完备程度	——	3	完备	完备	3
	党建工作开展规律性	——	3	规律	部分规律	2
	信息化管理覆盖率	——	2	≥80%	90%	2
	人员培训机制完备性	——	1	完备	不完备	0
	档案管理完备性	——	1	完备	完备	1
满意度	社会公众或服务对象满意度	——	5	100%	98.38	4.92

1. 经济效益分析

对于指标“文旅产业提质增效”：2022 年县文广旅游局一是红色旅游提质升级，制订出台《高台县红色文化旅游融合发展行动计划（2022-2024）》《高台县 2022 年红色文化旅游融合发展工作要点》，以红色基因传承创新示范区创建为载体，积极配合电视剧《英雄的旗帜》拍摄，持续打磨提升话剧《血色高台》，已累计演出 17 场次。多层次做好“红色+”文章，充分发挥红西路军纪念馆和高台干部学院带动作用，统筹红欣文旅、西部红色等企业积极开发干部教育培训、户外拓展等红色主题衍生型旅游项目，推动“红色高台、初心忆站”红色教育品牌活动做优做强；二是乡村旅游势头强劲，积极发展乡村旅游产业链，引导发展农

家餐饮、田园采摘、农事体验、民俗体验等旅游业态，努力打造文旅振兴乡村样板村。**三是**旅游业态日益丰富，把红色文化资源与其他自然景观、人文景观、乡村旅游等同步规划、同步开发、同步推介，打造以红西路军纪念馆、红色记忆博物馆等红色旅游景区景点为核心，带动湿地生态游等多业态融合发展的精品旅游线路 6 条。因此，依据评分标准，该项指标得 5 分。

对于指标“文旅产业收入”：县文广旅游局 2022 年认真落实国家和省市县重要决策部署，以满足群众文化需求和增强群众精神力量为着力点，围绕“打造红色文化名城、建设绿色生态家园”目标定位，以创建红色基因传承创新示范区、国家全域旅游示范区为载体，突出抓好重大项目建设、主题文艺创作、公共服务提升等重点工作，凝心聚力，攻坚克难，较好地完成了各项目标任务。2022 年全县接待游客人数 401.68 万人（次），实现旅游综合收入 27 亿元，有效推动文化和旅游深度融合。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

2. 社会效益分析

对于指标“文旅市场有序发展”：2022 年县文广旅游局一是不断深化“放管服”改革，积极推进“最多跑一次”“减证便民”

“一网通办”“一窗通办”等改革，梳理告知承诺制事项 3 项，压减申请材料 and 承诺办理时限，即办件率达到 92.06%，政务服务事项网上可办率、全程网办率达到 100%。12345 政务服务热线，累计受理办结 12345 中心转办业务 13 件，结案率 100%，严格落实准入

政策，提升服务水平。二是市场秩序进一步规范，采取日常监管、明察暗访、随机抽查与联合执法相结合的方式，切实加强对文旅市场的执法检查，重点加大对娱乐场所、互联网上网服务场所、出版物销售场所、印刷场所和校园周边文化经营场所的监管执法力度，依法严厉打击违法违规经营行为。共开展专项执法检查 8 次，日常检查 18 次，累计检查各类文化旅游市场经营单位 625 家次。三是维稳局面进一步巩固。将信访维稳工作作为党的二十大召开前后压倒一切的重大政治任务，按照“稳定第一、预防为主、全力以赴”的原则，严格落实信访接待、包案调处制度和属地管理责任，成立 5 个稳控工作组，采取“六对一”的方式，精准掌握 13 名信访人员的行踪动态，每日定时分析研判稳控动态，防止信访人员脱管失控，确保党的二十大召开期间无到市赴省进京上访事件发生，做到了守土有责、守土尽责。因此，依据评分标准，该项指标得 4 分。

对于指标“公共服务效能”：县文广旅游局 2022 年一是公共服务方式进一步创新，新建立公共数字文化云项目建成投入使用，推出文化资讯、活动预约、场馆预定、培训预约、文化地图、共享直播、文创推等模块，公共文化服务的受众面进一步拓展；购置新书 10.6 万册，征订期刊 218 种、报纸 18 种，更新数字图书 5000 多册、期刊 3000 多种，录入系统图书总量达到 24.2 万册，接待读者 7.2 万人(次)，全县图书流通达到 2.8 万多册(次)。推出网上视频讲座 185 期，网站访问量 6.24 万人次，全民阅读日益深入人心。二是服务供给能力持续加大，举办了办高台县 2022

年春节联欢晚会、“文化进万家·春联送祝福”等各种文化惠民活动 35 场次。书画作品展、文化艺术展等展览 26 场次，以“奋进新征程·阅读再出发”为主题举办各类线下阅读推广活动 39 场次，举办各类主题展览 24 期。精心筹办 2022 年高台县干部职工运动会、“柔和金徽杯”篮球比赛、全民健身社区运动会暨高台县排球运动协会第一届排球联赛等赛事 12 场次，通过组织开展体育健身赛事活动，引领大众健身潮流，普及科学健身知识，推进全民健身与全民健康深度融合。**三是**公共服务效能显著提升，全年开设合唱、舞蹈、戏曲、国画、器乐等公益培训班 80 场次，培训学员 4000 多人次，群众文化辅导工作扎实推进；成功举办高台十六鲜特色美食评选展示竞赛活动、宾馆饭店中式铺床摆台技能大赛、农家书屋管理员培训班 50 余场次，全县文化旅游综合服务能力明显提升。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

对于指标“历史文化遗产”：县文广旅游局 2022 年**一是**文物保护利用率日益提升，全面加强文物安全基础设施建设，县博物馆馆藏纸质文物（地契文书）保护修复项目结算验收，完成 389 套 447 件馆藏地契文书、书画拓片和古籍文物保护修复。同时，强化文物保护基础管理，加强田野文物巡查看护，提升馆藏文物保存条件，联合公安、消防、应急等部门开展督查检查，督促整改文物单位隐患问题 3 件。**二是**非遗保护传承进展顺利，新建非遗工坊 2 个，命名县级文化名家工作室 2 个，组织参加全省文化和自然遗产日非遗主场展示展销活动 3 场次，有力地推动了非遗

保护事业的健康发展。三是对外宣传交流更加广泛，组织开展“文学经典中的红色记录”“赓续红色血脉·传承红色基因”红西路军系列连环画展等展览 8 场次，“高台文博乐园——行走的年俗文化”“文物精华——魏晋彩绘木俑”等大型主题社会教育实践活动 9 场次。结合文化和自然遗产日、博物馆日等重要节点，集中发放《文物保护法》《非物质文化遗产法》法律法规知识彩页 2500 余份，并配合完成文创产品展销大赛等活动，文化遗产影响力日渐扩大。因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

3. 单位获奖情况分析

对于指标“单位获奖情况”：县文广旅游局 2022 年取得县级以上奖项 3 项，分别为：“2022 年度文化旅游工作目标管理考核二等奖”“全省文化和旅游系统先进集体”“2022 年度工会工作先进集体”。因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

4. 违法违纪情况分析

对于指标“违法违纪情况”：县文广旅游局 2022 年领导干部或组织没有被纪委监委或者公安部门下达处理意见、行政处罚、刑事处罚。因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

5. 中期规划建设完备程度分析

对于指标“中期规划建设完备程度”：县文广旅游局制定了《高台县红色文化旅游融合发展行动计划（2022—2024 年）》，其内容与工作职责紧密结合。因此，依据评价标准，该项指标得 3 分。

6. 党建工作开展规律性分析

对于指标“党建工作开展规律性”：县文广旅游局 2022 年党建工作开展较为规律，能够每月按时组织开展“固定党日”活动，每季度研究分析、安排部署党建、意识形态及网络意识形态、党风廉政等工作。但其还存在党建工作不规范的问题，一是未向“新年新气象，立足岗位开好头、起好步”会议缺席人员进行“送学”；二是按照党员学习制度要求每月集中学习不少于 2 次，有部分时间未按时开展。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

7. 信息化管理覆盖率分析

对于指标“信息化管理覆盖率”：县文广旅游局单位内部信息化管理覆盖程度较高，办公软件、财务软件等实现了全覆盖，信息化管理覆盖率能够达到 90%以上。因此，依据评分标准，该项指标得 2 分。

8. 人员培训机制完备性分析

对于指标“人员培训机制完备性”：县文广旅游局未制定人员培训制度。因此，依据评分标准，该项指标得 0 分。

9. 档案管理完备性

对于指标“档案管理完备性”：县文广旅游局制定了《档案综合管理实施细则》，其档案管理制度健全，档案管理规范，制度能够有效执行，且设有专门的档案室。因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

10. 满意度分析

对于指标“工作人员满意度”：根据问卷调查结果（详见附

件 2-2)，第三方共发放 21 份，累计收回有效问卷 20 份，县文广旅游局工作人员满意度为 98.38%。被访问者均表示，高台县文体广电和旅游局在履职中工作服务质量好，积极解决群众反映强烈的热点、难点、焦点问题，为群众提供优质的法律服务质量。因此，根据评分标准，该项指标得 4.92 分。

（五）扣分项情况分析

高台县文体广电和旅游局本次对绩效评价工作配合程度较高，安排专人负责联系协调，资料准备较为齐全，后期材料补充也较为及时，故不做扣分。

五、综合评价情况及评价结论

（一）评价评分情况

甘肃中益项目管理有限公司根据既定评价指标体系对 2022 年高台县文体广电和旅游局部门整体支出进行了综合评价，各指标评分情况见表 5-1：

表 5-1：高台县文体广电和旅游局部门整体支出绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评分
投入 (10 分)	目标设定 (4 分)	绩效目标合理性	——	2	2
		绩效指标明确性	——	2	2
	预算配置 (6 分)	在职人员控制率	——	3	3
		“三公经费”变动率	——	3	3
过程 (25 分)	预算执行 (11 分)	预算执行率	——	3	3
		预算调整率	——	2	0
		结转结余率	——	1	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评分
		结转结余变动率	——	2	2
		公用经费控制率	——	2	2
		政府采购执行率	——	1	0
过程 (25 分)	预算管理 (9 分)	管理制度健全性	——	2	2
		资金使用合规性	——	4	3
		预决算信息公开性	——	1	1
		基础信息完善性	——	2	2
	资产管理 (5 分)	管理制度健全性	——	1	1
		资产管理安全性	——	3	1.5
		固定资产利用率	——	1	0.9
产出 (30 分)	职责履行 (30 分)	产出数量	全县接待游客	3	2.68
			实现旅游综合收入	3	2.7
			演出《血色高台》	2	2
			开发红西路军征战高台专题课程、微党课	2	2
			打造现场案例教学课程	1	1
			开展红色旅游宣传推介	2	2
			购置新书	2	2
			举办文体活动	3	3
			举办展览	3	3
			开设公益培训班、培训学员	2	2
		完成及时率	——	2	1
		质量达标率	——	2	2
		成本控制率	——	3	3
效果 (35 分)	履职效益 (25 分)	经济效益	文旅产业提质增效	5	5
			文旅产业收入	3	3

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评分
		社会效益	文旅市场有序发展	4	4
			公共服务效能	3	3
			历史文化遗产	3	3
效果 (35 分)	能力建设 (12 分)	单位获奖情况	——	1	1
		违法违纪情况	——	1	1
		中期规划建设 完备程度	——	3	3
		党建工作开展 规律性	——	3	2
		信息化管理覆盖率	——	2	2
		人员培训机制 完备性	——	1	0
		档案管理完备性	——	1	1
	满意度 (5 分)	工作人员 满意度调查	——	5	4.92
扣分项 (5 分)		评价配合情况	——	——	0
合计				100	90.70

(二) 综合评价结论

甘肃中益项目管理有限公司对 2022 年高台县文体广电和旅游局部门整体支出进行了独立第三方评价，综合评价得分为 90.70 分，评价评级为“优”。高台县文体广电和旅游局 2022 年部门整体支出内容与年度重点工作目标任务相对应，为部门履职尽责提供了重要保障和有力支持，通过全域旅游成效、公共服务水平、历史文化遗产保护、文旅市场有序发展、强化基层组织等工作，积极推进文化、旅游和体育产业市场化进程，培育壮大文化、旅游和体育企业，加快文化、旅游和体育项目开发，以项目带动文旅融合，增强市场核心吸引力和竞争力。但在账务处理、

党建工作、资产管理等指标完成方面仍有不足。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1. 注重服务效能，不断提升公共服务水平。县文广旅游局2022年以红色基因传承创新示范区创建为载体，持续打磨提升话剧《血色高台》，累计演出17场次。多层次做好“红色+”文章，充分发挥红西路军纪念馆和高台干部学院带动作用，推动“红色高台、初心忆站”红色教育品牌活动做优做强。把红色文化资源与其他自然景观、人文景观、乡村旅游等同步规划、同步开发、同步推介，打造以红西路军纪念馆、红色记忆博物馆等红色旅游景区景点为核心，带动湿地生态游等多业态融合发展的精品旅游线路。加大宣传推广力度，赴杭州、南京等地开展红色旅游宣传推介8场（次），通过文旅云平台、微信、抖音等媒体开展宣传营销，目前曝光量达到32万人（次）。

2. 公共服务水平不断提升。建设的公共数字文化云项目已投入使用，并推出文化资讯、活动预约、场馆预定、培训预约、文化地图、共享直播、文创推等模块，公共文化服务的受众面进一步拓展；购置新书10.6万册，征订期刊218种、报纸18种，接待读者7.2万人（次），全县图书流通达到2.8万多册（次）。推出网上视频讲座185期，网站访问量6.24万人次，全民阅读日益深入人心。举办高台县2022年春节联欢晚会、“文化进万家·春联送祝福”文化惠民活动、百姓大舞台活动、高台县“望月怀

远·月映高台”中秋诗会、“全民健身日”黑河湿地健步走活动、甘肃省第十五届运动会圣火采集仪式等文体活动 35 场次；举办新春生肖文物（图片）联展、“红色高台·人文临洮”书画作品展、博物馆馆藏修复拓片展、敦煌石窟文化艺术展、“思接魏晋·神与物游”千竹书院方严中国画高台邀请展等展览 26 场次，通过组织开展文体活动后，使群众生活更加丰富多彩。

3. 历史文化遗产保护有力。全面加强文物安全基础设施建设，县博物馆馆藏纸质文物（地契文书）保护修复项目结算验收，完成 389 套 447 件馆藏地契文书、书画拓片和古籍文物保护修复。强化文物保护基础管理，加强田野文物巡查看护，提升馆藏文物保存条件。新建非遗工坊 2 个（魏晋壁画描摹技艺、葫芦雕刻技艺），命名县级文化名家工作室 2 个，组织参加全省文化和自然遗产日非遗主场展示展销活动 3 场次，策划开展非遗进校园、端午非遗展示等重点活动 6 场次，全面完成 9 名省级传承人线上评估考核，积极开展县级非遗代表性项目申报补录，有力地推动了非遗保护事业的健康发展。

（二）存在的问题

1. 账务处理不规范。县文广旅游局 2022 年所有记账凭证均无审核，出纳凭证没有出纳签字；账户使用不规范，比如支付公益性岗位工资借记其他应交税费贷记银行存款账户处理。对下属单位拨付的培训费 10000 元，只有资金支付记录，无会议记录，无培训开支附件；对长城高台段 5 座烽火台保护修缮工程，金额

大，其支出应该计入在建工程而不应该作为费用处理。

2. 政府采购执行率低。县文广旅游局 2022 年政府采购预算为 3766.3 万元，实际支出 605.65 万元，政府采购执行率 16.08%，其原因为：年初预算时将工程类项目计入政府采购预算，但是实际工程类项目采用公开招标。

3. 党建工作不规范。一是按照县文体和广电旅游局制定的《党员学习制度》中要求每月集中学习不少于 2 次，但部分时间只学习了 1 次，未按要求进行开展；二是“固定党日”活动，县文广旅游局未向缺席人员进行“送学”；三是支部会议记录人未按要求由支委会委员进行记录，1 月-4 月记录人为党建干部，5 月-6 月记录人为财务会计人员。

4. 资产管理欠规范。县文广旅游局资产保存完整，账务管理较为合规，但还存在账实不符的问题，一是县文广旅游局有实物 AOC 兼容电脑、音箱、话筒一套，但未录入《固定资产台账》；二是《固定资产台账》内显示有电脑 52 台，但实物仅有 47 台；三是《固定资产台账》内显示有三弦 3 个、板胡 4 个、古筝 4 个、二胡 5 个、萨克斯 3 个、电子琴 1 个、竹笛 3 个、唢呐 1 个，但现场无实物。经财务人员介绍，此批乐器已配发至各乡镇文化站及下属单位，但该批乐器未办理移交手续。

5. 项目验收不及时。截至评价日，县文广旅游局 2022 年所实施项目均未进行验收。

6. 人员培训机制不完善。县文广旅游局未制定人员培训制度，

在人员教育等方面还需进一步加强。

（三）相关建议

1. 规范财务管理。建议及时更正会计信息系统中操作员的权限；建立内部牵制制度和稽核制度，实现记账凭证的审核、签字工作，加强财务人员对财务收支的监督；加强对财务人员的培训，规范账务处理。

2. 提高政府采购效率。提高预算编制水平，合理、精准、科学的编制预算；按月按季编制部门报表，及时发现执行过程中的问题。

3. 加强资金预算工作。应结合部门职责和年度工作任务科学合理编制部门预算，不断提高预算可执行性，提高资金使用效益；预算调整应进一步规范，严格按照相关制度申请调整。

4. 加强和规范固定资产的管理。建议规范固定资产的管理，对新增、闲置、损坏的固定资产进行账务处理，做到账实相符。健全固定资产交接制度，完善固定资产交接手续。同时做到固定资产一年一盘点，并做好盘点记录。

5. 推进基层党建规范化工作。要聚焦组织设置、党内生活、党员发展、党建责任等内容，严格党建工作程序、流程、规范，出台系列规章制度，确保基层党组织和党员工作有规范、做事有章法。

6. 规范项目管理。对于未验收项目即刻安排人员进行验收和结（决）算，使项目资料清晰完整。存在缺陷达不到合同款项支付条件的，在未达到验收条件前，应严格限制资金支出。

7. 完善人员培训机制。全面加强事业单位工作人员培训工作，

是建设高素质专业化事业单位工作人员队伍、促进公共服务事业快速健康发展的迫切需要和重要支撑保障，要建立健全人员培训机制，针对管理人员，应注重提高管理能力、专业水平和职业素养；针对专业技术人员，应注重提高专业技术水平和创新创业能力；针对工勤技能人员培训，应注重提高职业技能水平和实际操作能力。

七、绩效评价结果应用建议

（一）下年预算安排建议

高台县文体广电和旅游局在下一年度申报预算时，需向财政提交相应的《绩效目标申报表》，明确申报资金预期产出和效果。建议财政预算安排维持其申报预算规模。

（二）绩效评价结果公开情况

建议向社会公开此次评价结果。

八、其他需要说明的情况

指标体系、调查问卷及汇总结果详见报告附件。

- 附件：**1. 高台县文体广电和旅游局 2022 年部门整体支出绩效评价指标体系
2. 《调查问卷和调查问卷结果汇总表》

附件 1：高台县文体广电和旅游局 2022 年度部门整体支出绩效评价指标体系

编制单位：甘肃中益管理咨询有限公司

编制时间：2023 年 8 月

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准
投入 (10 分)	目标设定 (4 分)	绩效目标合理性	——	2	合理	部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	评价要点： 部门整体目标 ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划；（0.5 分） ②是否符合部门“三定”方案确定的职责；（0.25 分） ③是否符合部门制定的中长期实施规划。（0.25 分） 项目绩效目标 ①项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（0.5 分） ②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（0.25 分） ③是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（0.25 分） 依据评价要点，酌情评分。此外，由于目前多数部门未制定部门整体绩效目标，根据财预〔2020〕10 号文，“如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标”，因此在评价过程中部门整体绩效目标和项目绩效目标将各占 50%分值。
		绩效指标明确性	——	2	明确	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	评价要点： 部门整体目标 ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务；（0.5 分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（0.25 分） ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应；（0.25 分） ④是否与本年度部门预算资金相匹配。（0.25 分） 项目绩效目标 ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（0.25 分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（0.25 分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（0.25 分） 依据评价要点，酌情评分。此外，由于目前多数部门未制定部门整体绩效目标，根据财预〔2020〕10 号文，“如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标”，因此在评价过程中部门整体绩效目标和项目绩效目标将各占 50%分值。
	预算配置 (6 分)	在职人员控制率	——	3	≤100%	部门（单位）本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门（单位）对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100% ①在职人员控制率≤100%，得 3 分； ②在职人员控制率每超过评价基准值 1 个百分点（不足 1 个按 1 个计）扣 0.3 分，扣完为止。 在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准。 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。
		“三公经费”变动率	——	3	≤0	部门（单位）本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制重点行政成本的努力程度。	“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100% ①变动率≤0%时，得 3 分； ②变动率>0%时，得 0 分。 “三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准
过程 (25分)	预算执行 (11分)	预算执行率	——	3	100%	部门(单位)本年度预算完成数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算完成程度。	预算完成率=(上年结转数+本年年初预算数+本年年中预算调节数-本年年末结余数)/(上年结转数+本年年初预算数+本年年中预算调节数)×100% 得分=预算完成率×3
		预算调整率 (本级)	——	2	0	部门(单位)本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。	预算调整率=(本级预算调整数/(预算数-上级提前下达))×100% 预算控制率=0,得2分;0-10%(含),得1.5分;10-20%(含),得1分;20-30%(含),得0.5分;大于30%不得分。 预算调整数:部门(单位)在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。
		结转结余率	——	1	0	部门(单位)本年度结转结余总额与支出预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)对本年度结转结余资金的实际控制程度。	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100% ①结转结余率=0,得1分; ②每超过评价基准值1个百分点(不足1个按1个计),扣0.1分,扣完为止。 结转结余总额:部门(单位)本年度的结转资金与结余资金之和(以决算数为准)。
		结转结余变动率	——	2	≤0%	部门(单位)本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率,用以反映和考核部门(单位)对控制结转结余资金的努力程度。	结转结余变动率=[(本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额)/上年度累计结转结余资金总额]×100% ①结转结余变动率≤0%时,得2分; ②每超过评价基准值1个百分点(不足1个按1个计),扣0.2分,扣完为止。
		公用经费控制率	——	2	≤100%	部门(单位)本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率,用以反映和考核部门(单位)对机构运转成本的实际控制程度。	公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100% ①公用经费控制率≤100%时,得1分; ②每超评价基准值1个百分点(不足1个按1个计),扣0.2分,扣完为止。
		政府采购执行率	——	1	100%	部门(单位)本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率,用以反映和考核部门(单位)政府采购预算执行情况。	政府采购执行率=(实际政府采购金额/政府采购预算数)×100% 政府采购执行率每超过或低于评价基准值1个百分点(不足1个按1个计),扣0.1分,扣完为止。 政府采购预算:采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 实际政府采购金额:本年度实际执行的政府采购金额(不包括国家政策、不可抗力、上级部门或本级党委政府等方面的原因,致使实际采购调增或调减部分和执行政府采购程序,调减部分)
	预算管理 (9分)	管理制度健全性	——	2	建立健全	部门(单位)为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门(单位)预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有预算资金管理办法、项目管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度;(1分) ②相关管理制度是否合法、合规、完整;(0.5分) ③相关管理制度是否得到有效执行。(0.5分) 依据评价要点,酌情评分
		资金使用合规性	——	4	合规	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定,用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。	评价要点: ①资金支出是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定;(1分) ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(1分) ③项目的重大开支是否经过评估论证;(1分) ④是否符合部门预算批复的用途;(1分) 若存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,该项指标得0分。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准
过程 (25 分)	预算管理 (9 分)	预决算信息公开性	——	1	公开	部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	评价要点： ①是否按规定内容公开预决算信息；（0.5 分） ②是否按规定时限公开预决算信息。（0.5 分） 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 依据评价要点，酌情评分
		基础信息完善性	——	2	真实完善	部门（单位）基础信息是否完善，用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。	评价要点： ①基础数据信息和会计信息资料是否真实；（0.8 分） ②基础数据信息和会计信息资料是否完整；（0.6 分） ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。（0.6 分） 依据评价要点，酌情评分
	资产管理 (5 分)	资产管理制度健全性	——	1	建立健全	部门（单位）为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有资产管理制度；（0.2 分） ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整；（0.4 分） ③相关资产管理制度是否得到有效执行。（0.4 分） 依据评价要点，酌情评分
		资产管理安全性	——	3	安全	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	①资产保存是否完整；（0.5 分） ②资产配置是否合理；（0.5 分） ③资产处置是否规范；（0.5 分） ④资产账务管理是否合规，是否账实相符；（1 分） ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。（0.5 分） 依据评价要点，酌情评分
		固定资产利用率	——	1	100%	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100% 得分=固定资产可利用率×2
	产出 (30 分)	职责履行 (30 分)	产出数量	全县接待游客	3	≥450 万人次	部门（单位）履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门（单位）履职工作任务目标的实现程度。
实现旅游综合收入				3	≥30 亿元		
演出《血色高台》				2	≥17 场次		
开发红西路军征战高台专题课程、微党课				2	≥10 个 ≥5 个		
打造现场案例教学课程				1	≥6 堂		
开展红色旅游宣传推介				2	≥8 场（次）		
购置新书				2	≥10 万册		
举办文体活动				3	≥35 场次		
举办展览				3	≥26 场次		
开设公益培训班、培训学员				2	≥80 场次 ≥4000 人次		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准
产出 (30分)	职责履行 (30分)	完成及时率	——	2	及时	部门（单位）在规定时限内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职时效目标的实现程度。	完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）×100% 得分=完成及时率×分值 及时完成实际工作数：部门（单位）按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。
		质量达标率	——	2	达标	达到质量标准（绩效标准值）的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标实际工作数/计划工作数）×100% 得分=质量达标率×分值 质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。
		成本控制率	——	3	≤100%	部门（单位）在项目支出中实际支出金额与预算金额的比例，用以反映和考核部门履职时成本指标的实现程度。	成本控制率=（项目实际支出/项目预算数）×100% 得分=成本控制率×分值
效果 (35分)	履职效益 (18分)	经济效益	文旅产业提质增效	5	显著	部门（单位）履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。	①通过部门所属企事业单位改革，促进了企事业单位效益增长情况； ②通过预算支出项目的实施，促进了行业生产能力增长，从而带动行业经济效益增长； ③通过预算支出项目的实施，有效提高劳动效率，节约成本费用； ④通过预算支出项目的实施，降低了损耗，从而提高了生产效益； ⑤通过预算支出项目的实施，完善了突发情况的监测预警，保障了生产安全，降低了生产损失。 依据评价要点，酌情评分
			文旅产业收入	3	持续提高		
		社会效益	文旅市场有序发展	4	显著保障	部门（单位）履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。	①通过部门所属企事业单位的改革，促进了企事业单位可持续发展，带动就业增长情况； ②通过预算支出项目的实施，是否明显促进了行业精神文明建设； ③通过部门履职是否明显提高城乡居民生活水平，满足了人们日益增长的物质与文化生活需求； ④通过预算项目的实施，是否提高了劳动生产率，降低了劳动强度，促进了劳动人民的身心健康； ⑤通过部门履职行业形象是否得到了大大提升了，增强了部门影响力。 依据评价要点，酌情评分
			公共服务效能	3	显著提升		
			历史文化遗产	3	有效保护		
	能力建设 (12分)	单位获奖情况	——	1	≥2项	部门（单位）于当年获奖情况。	2022年取得县级以上奖项2项及以上，得满分。得奖1项，得0.5分。
		违法违纪情况	——	1	无违法违纪情况	部门（单位）及领导干部于当年的违法违纪情况。	2022年单位或领导干部被纪委监委获得公安部门下达处理意见或进行行政处罚、刑事处罚的，该项不得分。反之，得满分。
		中期规划建设完备程度	——	3	完备	部门（单位）中长期规划完备情况。	①中长期规划是否完备； ②中长期规划是否紧密结合工作实际。 依据评价要点，酌情评分
		党建工作开展规律性	——	3	规律	部门（单位）党建工作开展规范性。	①“固定党日”活动是否按时开展； ②党建、意识形态及网络意识形态、党风廉政等工作是否按要求开展； ③党建工作是否规范。 依据评价要点，酌情评分
		信息化管理覆盖率	——	2	≥80%	部门（单位）信息化软件覆盖程度。	查看部门（单位）信息化办公情况。
		人员培训机制完备性	——	1	完备	部门（单位）培训机制完备程度。	①是否制定本部门人员培训制度； ②人员培训制度是否有效执行。 依据评价要点，酌情评分
		档案管理完备性	——	1	完备	部门（单位）档案管理情况。	①是否制定本部门档案管理制度； ②档案管理制度是否有效执行。 ③是否有专门的档案管理场所。 依据评价要点，酌情评分

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评价基准值	指标解释	指标说明与评价标准
效果 (35 分)	满意度 (5 分)	工作人员满意度 调查问卷	——	5	100%	部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意程度。	第三方独立测评
扣分项		评价配合情况	——	5	及时补全	项目单位对绩效评价工作配合程度的评价，主要评价人员配合、资料准备、材料真实和报送情况。	评价要点： ①是否安排专人负责联系协调； ②资料准备是否齐全； ③资料报送是否及时。 依据评价要点，结合被评价单位表现，酌情评分

附件 2：高台县文体广电和旅游局工作人员满意度调查问卷及结果

附件 2-1：高台县文体广电和旅游局工作人员满意度调查问卷

您好！

我们受高台县财政局委托，对高台县文体广电和旅游局开展绩效评价的调研员，针对此次评价工作，您的感受和建议非常重要，您的个人信息和答案我们将遵循《保密法》严格保密，感谢您的配合。

问卷编号：

设计单位：甘肃中益项目管理有限公司

主管单位：高台县财政局

1. 您对该部门工作现状的总体评价是：

- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般
D. 不满意 E. 非常不满意

2. 您认为该部门深入基层调查研究，倾听群众意见，掌握真实、准确情况方面做得如何：

- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般
D. 不满意 E. 非常不满意

3. 您认为该部门在解决群众反映强烈的热点、难点、焦点问题方面做得如何：

- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般
D. 不满意 E. 非常不满意

4. 您对该部门支出项目在促进社会经济发展、提高人民生活水平方面的满意度如何：

- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般
D. 不满意 E. 非常不满意

5. 您认为该部门在履行服务承诺以及服务态度、服务质量方面做得如何：

- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般
D. 不满意 E. 非常不满意

6. 您认为该部门在依法办事、依法行政，杜绝不作为和乱作为方面做得如何：

- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般
D. 不满意 E. 非常不满意

7. 您认为该部门在宣传国家政策、普及法规常识方面做得如何：

- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般
D. 不满意 E. 非常不满意

8. 您认为该部门在改革和完善机关办事制度，缩短办事时间，提高工作效率方面做得如何：

- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般
D. 不满意 E. 非常不满意

9. 您认为该部门在实施信息公开方面，如党务、政务、办事程序、财务公开等方面做得如何：

- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般
D. 不满意 E. 非常不满意

10. 您认为该部门在厉行节约、制止奢侈浪费行为等方面做得如何：

- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般
D. 不满意 E. 非常不满意

11. 如果您对该部门工作还存在有见解性的意见或建议，请您在此处进行说明：

附件 2-2：调查问卷结果汇总表

高台县文体广电和旅游局工作人员满意度调查问卷统计结果

单位：21 份

地区		张掖市高台县
调研时间		2023. 8. 9
发放问卷数		21
有效回收问卷		20
有效率		98. 38%
1. 您对该部门工作现状的总体评价是？	非常满意	16
	比较满意	2
	一般	2
	不满意	0
	非常不满意	0
2. 您认为该部门深入基层调查研究，倾听群众意见，掌握真实、准确情况方面做得如何？	非常满意	13
	比较满意	5
	一般	1
	不满意	1
	非常不满意	0
3. 您认为该部门在解决群众反映强烈的热点、难点、焦点问题方面做得如何？	非常满意	17
	比较满意	1
	一般	1
	不满意	1
	非常不满意	0
4. 您对该部门支出项目在促进社会经济发展、提高人民生活水平方面的满意度如何？	非常满意	16
	比较满意	2
	一般	2
	不满意	0
	非常不满意	0
5. 您认为该部门在履行服务承诺以及服务态度、服务质量方面做得如何？	非常满意	14
	比较满意	3
	一般	2
	不满意	1

	非常不满意	0
6. 您认为该部门在依法办事、依法行政， 杜绝不作为和乱作为方面做得如何？	非常满意	18
	比较满意	1
	一般	1
	不满意	0
	非常不满意	0
7. 您认为该部门在宣传国家政策、普及法 规常识方面做得如何？	非常满意	15
	比较满意	2
	一般	1
	不满意	2
	非常不满意	0
8. 您认为该部门在改革和完善机关办事 制度，缩短办事时间，提高工作效率方面 做得如何？	非常满意	13
	比较满意	5
	一般	1
	不满意	1
	非常不满意	0
9. 您认为该部门在实施信息公开方面，如 党务、政务、办事程序、财务公开等方面 做得如何？	非常满意	12
	比较满意	5
	一般	2
	不满意	1
	非常不满意	0
10. 您认为该部门在厉行节约、制止奢侈 浪费行为等方面做得如何？	非常满意	18
	比较满意	1
	一般	1
	不满意	0
	非常不满意	0