

2024年“我们的节日——陇州社火过大年”专项经费项目事中监控报告

陕大可绩评字〔2024〕144号

委托单位：陇县财政局

评价单位：陕西大可工程咨询监理有限公司

实施单位：陇县文化和旅游局

联系电话：（0917）3800266

邮 箱：sxdake@163.com

日 期：2024年7月6日

2024年“我们的节日——陇州社火过大年” 专项经费项目事中监控报告

陇县文化和旅游局：

为加快财政预算支出进度，提高财政资金使用效益，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）《陇县财政局关于配合第三方评估机构做好2024年度重点项目预算绩效事中监控评价工作的通知》（陇财办绩〔2024〕131号）及陇县财政局相关文件精神，受陇县财政局委托，陕西大可工程咨询监理有限公司成立绩效评价工作组，按照科学性、规范性、客观性、公正性的原则，于2024年7月4日对“2024年“我们的节日——陇州社火过大年”专项经费项目”绩效目标实现程度和预算执行进度进行“双监控”，现将监控情况报告如下：

一、项目背景

为深入贯彻落实党的二十大精神及习近平总书记在文化传承发展座谈会上重要讲话精神，坚定文化自信，增强文化自觉，弘扬传承中华民族民间文化精粹，彰显陇州社火艺术魅力，践行“举旗帜、聚民心、育新人、兴文化、展形象”使命，丰富城乡群众节日文化生活，为陇县经济社会高质量发展赋能聚力，凝聚人心，鼓舞士气，助力国家乡村振兴示范县和文旅融合示范区创建，经陇县县委、县政府研究决定，于2024年2月14日-24日，在陇县举办了“2024年我们的节日——陇州社火过大年暨全省民间社火大赛”活动。

二、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目名称: 2024年“我们的节日——陇州社火过大年”专项经费项目

2. 主管部门: 陇县文化和旅游局

3. 实施单位: 陇县文化和旅游局

4. 项目总投资: 项目总概算投资 2,900,000.00 元, 2024 年预算资金 2,900,000.00 元。

5. 项目期限: 12 个月 (2024 年 1 月至 2024 年 12 月)

6. 项目内容:

(1) 2024 年我们的节日——陇州社火过大年暨全省民间社火大赛及展演。邀请省文旅厅、省文联、市委市政府、省市民协及市级相关部门领导, 县委、县人大、县政府、县政协领导及相关专家、媒体记参加, 举行 2024 年我们的节日——陇州社火过大年暨全省民间社火大赛开幕式。

(2) 民间社火传承保护大讲堂。邀请民俗专家, 讲授民间社火保护传承、非遗赋能乡村振兴路径等相关知识。

(3) “多彩陇州 魅力乡村”民间社火展演。选定全县 30 家特色社火民俗村, 开展民间社火展演、展示活动。

(4) 陇州民间工艺品制作展示展销。组织我县花灯、剪纸、皮影、脸谱绘制、刺绣等艺人进行现场制作展示展销。

(5) “迎新春·闹元宵”灯谜竞猜。以陇县手艺人制作的花灯为主, 开展有奖灯谜竞猜活动。

(6) 正月十五元宵节社火游演。由县级有关部门及各镇组织社火队游演。

7. 项目实施计划

(1) 2024年我们的节日——陇州社火过大年暨全省民间社火大赛及展演,时间为2024年2月22日上午9时(农历正月十三)。

(2) 民间社火传承保护大讲堂,时间为2024年2月22日下午3:00时(农历正月十三)。

(3) “多彩陇州 魅力乡村”民间社火展演,时间为2024年2月14日-2月23日(农历正月初五至十四)。

(4) 陇州民间工艺品制作展示展销,时间为2024年2月21日-2月23日(农历正月十二至十四)。

(5) “迎新春·闹元宵”灯谜竞猜,时间为农历正月十四晚。

(6) 正月十五元宵节社火游演,时间为2024年2月24日(农历正月十五)。

(二) 项目预算安排情况

2024年“我们的节日——陇州社火过大年”专项经费项目,2024年预算安排资金2,900,000.00元。详见表1。

表1 项目2024年资金预算安排情况表 单位:元

项目资金名称	预算金额(元)	下达文号	时间
专项支出预算指标	2,900,000.00	陇财办教追(2024)3号	2024年1月11日
合计	2,900,000.00	-	-

三、工作开展情况

(一) 监控目的

对照绩效目标,检查绩效运行是否发生偏离,绩效目标完成情况是否与预期相符,及时预警并分析偏差原因,促进

绩效目标的实现。

（二）监控方法

在项目单位自我监控管理的基础上，评价组采取听取汇报、实地查看、账务核对、调取资料等方式，检查项目实施进度、预算执行进度和绩效目标实现程度。采用目标比较法、定量分析和定性分析相结合等方式方法，将绩效目标实现情况与预期绩效目标进行比较，得出具体执行情况。

（三）绩效监控的局限性

尽管评价组在评价中力求科学性、规范性、客观性和公正性，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，加之项目涉及面广，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性。

四、绩效监控分析

（一）项目实施进度

截至2024年6月30日，项目完成了“我们的节日——陇州社火过大年”各项内容。具体如下：

表2 项目实施内容完成情况表

序号	时间	地点	内容
1	2024年2月22日上午9时（农历正月十三）	社火广场	2024年我们的节日——陇州社火过大年暨全省民间社火大赛及展演
2	2024年2月22日下午3:00时（农历正月十三）	-	民间社火传承保护大讲堂
3	2024年2月14日-2月23日（农历正月初五至十四）	各镇、村	“多彩陇州 魅力乡村”民间社火展演
4	2024年2月21日-2月23日（农历正月十二至十四）	社火广场	陇州民间工艺品制作展示展销
5	农历正月十四晚	-	“迎新春·闹元宵”灯谜竞猜
6	2024年2月24日（农历正月十五）	陇县县城	正月十五元宵节社火游演

（二）预算执行进度

1. 预算资金到位情况

截至2024年1月底，项目到位资金2,900,000.00元。

2. 预算执行情况

截至2024年6月30日，项目已支付资金2,287,000.00元，预算执行率78.86%，未支付资金613,000.00元。预算执行情况详见表2。

表2-1 项目预算执行情况表 单位：元

到位资金	中标单位	1-6月份支付情况	支付进度	未支付资金
2,900,000.00	陕西金信雅安文化旅游开发有限公司	2,287,000.00	78.86%	613,000.00
合计	-	2,287,000.00	78.86%	613,000.00

表2-2 项目专项支出明细表 单位：元

序号	金额	资金用途	收款人全称	支付日期
1	20,000.00	2024年全省社火展演特色社火补助西关小学少儿锣鼓补助	陇县城关镇西关小学	2024年6月28日
2	2,000.00	2024年全省社火展演特色社火补助牙科中心小学少儿社火补助	陇县东南镇牙科中心小学	2024年6月28日
3	30,000.00	2024年全省民间社火展演曹家湾镇补助	陇县财政局单位资金代管专户	2024年6月19日
4	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村新集川村社火展示补助	陇县新集川镇新集川村村民委员会	2024年5月10日
5	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村坪头村社火展演补助	陇县温水镇坪头村村民委员会	2024年5月9日
6	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村李家河村社火展演补助	陇县温水镇李家河村村民委员会	2024年5月9日
7	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村团结村社火展演补助	陇县温水镇团结村村民委员会	2024年5月9日
8	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村火烧寨村社火展演补助	陇县温水镇火烧寨村村民委员会	2024年5月9日
9	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村王马咀村社火展演补助	陇县天成镇王马咀村村民委员会	2024年5月9日
10	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村东坡村社火展演补助	陇县河北镇东坡村村民委员会	2024年5月9日

2024年“我们的节日——陇州社火过大年”专项经费资金项目事中监控报告

序号	金额	资金用途	收款人全称	支付日期
11	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村水滩村社火展演补助	陇县固关镇水滩村村民委员会	2024年5月9日
12	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村西沟村社火展演补助	陇县东风镇西沟村村民委员会	2024年5月9日
13	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村刘家咀村社火展演补助	陇县东风镇刘家咀村股份经济合作社	2024年5月9日
14	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村梨林川村社火展演补助	陇县东风镇梨林川村股份经济合作社	2024年5月9日
15	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村小沟村社火展演补助	陇县城关镇小沟村村民委员会	2024年5月9日
16	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村麦枣村社火展演补助	陇县城关镇麦枣村村民委员会	2024年5月9日
17	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村三里营村社火展演补助	陇县曹家湾镇三里营村村民委员会	2024年5月9日
18	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村红星村社火展演补助	陇县曹家湾镇红星村村民委员会	2024年5月9日
19	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村党家河村社火展演补助	陇县八渡镇党家河村村民委员会	2024年5月9日
20	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村大力村社火展演补助	陇县八渡镇大力村村民委员会	2024年5月9日
21	10,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村纸沟村社火展演补助	陇县东南镇纸沟村村民委员会	2024年5月9日
22	10,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村黄花峪村社火展演补助	陇县东南镇黄花峪村村民委员会	2024年5月9日
23	,5000.00	2024年多彩陇州魅力乡村菜园村社火展演补助	陇县东南镇菜园村村民委员会	2024年5月9日
24	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村郑家沟村社火展演补助	陇县东南镇郑家沟村村民委员会	2024年5月9日
25	5,000.00	2024年多彩陇州魅力乡村梁家村社火展演补助	陇县东南镇梁家村村民委员会	2024年5月9日
26	30,000.00	2024年全省民间社火展演固关镇补助	陇县财政局单位资金代管专户	2024年5月9日
27	30,000.00	2024年全省民间社火展演八渡镇补助	陇县财政局单位资金代管专户	2024年5月9日
28	50,000.00	2024年全省民间社火展演东风镇补助	陇县财政局单位资金代管专户	2024年5月9日
29	60,000.00	2024年全省民间社火展演东南镇补助	陇县财政局单位资金代管专户	2024年5月9日
30	100,000.00	2024年全省民间社火展演城关镇补助	陇县财政局单位资金代管专户	2024年5月9日
31	30,000.00	2024年全省民间社火展演温水镇补助	陇县财政局单位资金代管专户	2024年5月9日

序号	金额	资金用途	收款人全称	支付日期
32	30,000.00	2024年全省民间社火展演河北镇补助	陇县财政局单位资金代管专户	2024年5月9日
33	30,000.00	2024年全省民间社火展演新集川镇补助	陇县财政局单位资金代管专户	2024年5月9日
34	50,000.00	2024年全省民间社火展演天成镇补助	陇县财政局单位资金代管专户	2024年5月9日
35	2,180,000.00	我们的节日陇州社火过大年专项支出	陕西金信雅安文化旅游开发有限公司	2024年3月21日
36	20,000.00	2024年全省社火大赛评委相关费用	闫雪	2024年2月22日
合计	2800000.00	备注：1、文旅局拨给陕西金信雅安文化旅游开发有限公司218万元，实际支出168.7万元，结余51.3万元。2、拨给闫雪2万元，已于2024年3月20日缴入陇县财政局单位资金代管专户。		

（三）目标实现程度

截至2024年6月30日，2024年“我们的节日——陇州社火过大年”专项经费项目，已完成计划设定的各项活动内容，目标实现程度100%。详见表3和表4。

表3 项目预算执行情况表 单位：元

项目名称	预算金额	1-6月份支付资金	1-6月份预算执行率	全年预计执行率	完成目标可能性
2024年“我们的节日——陇州社火过大年”专项经费项目	2,900,000.00	2,287,000.00	78.86%	78.86%	不可能
合计	2,900,000.00	2,287,000.00	78.86%	78.86%	-

表4 绩效目标执行情况表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	2024年1-6月份项目目标完成情况	2024年底完成目标可能性
产出指标	数量指标	项目计划内容	完成	完成	能
	质量指标	项目完成质量	好	好	能
	时效指标	项目完成时间	按时完成	按时完成	能
	成本指标	成本控制预算以内	≤2,900,000.00元	2,287,000.00元	能
效益指标	经济效益指标	促进县域经济发展作用情况	明显	明显	能

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	2024年1-6月份项目目标完成情况	2024年底完成目标可能性
	社会效益指标	保护、传承和创新民族文化作用情况	明显	明显	能
		彰显陇州社火魅力作用情况	明显	明显	能
		丰富群众节日文化生活	明显	明显	能
	生态效益指标	美化环境作用情况	美化	美化	能
	可持续影响指标	项目可持续时间	长期	长期	能
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众基本满意率	≥90%	95%	能

（四）项目绩效延伸监控

1. “陇州秦鼓”列入宝鸡市第七批非物质文化遗产名录

2023年7月31日，宝鸡市人民政府（宝政函〔2023〕35号）《关于公布第七批非物质文化遗产名录的通知》精神，按照《宝鸡市非物质文化遗产代表作申报评定暂行办法》，经申报、评审、公示等程序，市政府将“陇州秦鼓”等四大类19个项目列入宝鸡市第七批非物质文化遗产名录。

2. 陕西省民间社火展演评奖

为深入贯彻落实习近平总书记来陕考察重要讲话重要指示精神、习近平文化思想和习近平总书记在文化传承发展座谈会上的重要讲话，弘扬传承中华民族民间文化精粹，彰显陕西社火艺术魅力，丰富城乡群众节日文化生活。陕西省文联高度重视，陕西省民协精心组织，各地市民协积极推荐，宝鸡市及陇县鼎力承办，于2024年2月22在陇县举办“我们的节日——陇州社火过大年”暨陕西省民间社火展演。此次活动得到全省乃至关陇地区社火艺术家的热情响应和积极参与，共遴选出符合条件的队伍11支，特别邀请到关陇地

区兄弟省份—甘肃、宁夏2地队伍，共11支队伍参与本次社火展演，涉及地台社火、高跷、芯子、抬社火、血社火、秧歌、鼓舞等传统社火项目，基本涵盖了全省所有社火种类。展演活动共评选出一等奖1名、二等奖2名、三等奖3名、优秀奖3名，以推动陕西文艺事业高质量发展。

五、绩效监控结论

2024年“我们的节日——陇州社火过大年”专项经费项目，资金安排符合国家相关政策和法律法规规定，符合陇县文化旅游事业发展需要，是弘扬传承中华民族民间文化精粹，彰显陕西社火艺术魅力，丰富城乡群众节日文化生活的需要。项目立项依据充分，财政预算资金安排合理，拨付到位及时，受益面广，预期经济效益、社会效益、生态效益显著，可持续发展影响好。本项目2024年投入资金2,900,000.00元，计划完成“我们的节日——陇州社火过大年”设定的目标任务。截至2024年6月30日，项目目标任务100%完成，预算资金执行2,287,000.00元，预算执行率78.86%，未支付资金613,000.00元。预计2024年底不可能完成资金100%支付任务。

六、存在问题

（一）资金支付程序不规范。项目资金支付涉及陕西金信雅安文化旅游开发有限公司、镇、村及小学共计36个补助单位或项目，均未履行政府采购等相关程序，特别是项目单位委托陕西金信雅安文化旅游开发有限公司具体实施项目内容，涉及资金量大，缺乏相应的采购文件，资金支付程序不规范。2024年3月21日，项目单位拨付陕西金信雅安

文化旅游开发有限公司“我们的节日陇州社火过大年专项支出”2,180,000.00元，陕西金信雅安文化旅游开发有限公司实际支出资金1,687,000.00元，结余资金513,000.00元。监督管理机制不健全，未能有效监督和制约资金支付行为。

(二) 合同日期不符合逻辑。在项目实施时的舞台搭建、提供展位、提供灯光及音响设备等相关活动中，陕西金信雅安文化旅游开发有限公司与相关单位签订的服务合同中，甲方陕西金信雅安文化旅游开发有限公司签字日期为2024年3月14日，而乙方和签证方签字日期为2024年2月8日，合同签订日期不符合逻辑。合同日期不符合逻辑的问题是一个需要认真对待的合同管理问题，因为它可能影响到合同的法律效力、执行以及双方的权益。

(三) 项目绩效管理工作有待加强。尽管项目实施单位已开展了项目绩效管理工作，但由于全面实施预算绩效管理工作时日尚短，还存在对绩效管理文件内涵把握不够准确、绩效自评不够重视、自评报告及自评表内容不详细不完整等问题。

七、相关建议

(一) 严格资金支付程序，规范使用项目资金。一是制定或修订资金支付管理制度，明确支付流程、审批权限、信息记录等要求，确保制度内容具体、可操作性强，并与项目的实际情况相符；二是加强人员培训和素质提升，提高其资金支付管理能力和操作技能，增强财务人员的责任意识和风险意识；三是强化内部控制，明确各岗位职责和权限，加强

内部审计和监督，定期检查资金支付程序的合规性，及时发现并纠正问题；四是提升信息化水平，引入先进的财务管理软件和信息系统，实现支付流程的自动化和信息化，并利用信息化手段加强数据记录和分析，提高支付效率和准确性；五是建立风险防控机制，识别资金支付过程中的潜在风险点，制定相应的风险防控措施，加强与外部机构的合作，共同防范资金支付风险，提高单位财务管理水平和风险控制能力；六是剩余资金合理使用，建议将陕西金信雅安文化旅游开发有限公司剩余的513,000.00元资金收回，与项目单位剩余的100000.00元共计613,000.00元一起，统一合理安排使用，提高资金使用效率。

（二）严格审查合同日期，确保合同规范有效。一是在合同签订前，双方应仔细审查合同中的所有日期信息，确保它们准确无误且符合逻辑；二是明确日期含义，对于合同中出现的多个日期（如签约日期、生效日期、履行期限等），应明确每个日期的具体含义和作用，避免混淆，在合同中增加对日期的明确解释或注释，以减少误解；三是及时更正错误，一旦发现合同日期存在错误或不符合逻辑，应立即与合同对方沟通，并协商修改合同或签订补充协议以更正错误，确保更正后的合同版本得到双方的认可并妥善保存；四是加强合同管理，建立完善的合同管理制度和流程，确保合同的签订、审查、修改和保存等环节都符合规定，对合同管理人员进行专业培训，提高其合同管理能力和风险防范意识。

（三）增强绩效意识，强化绩效管理。一要明确绩效目标与指标体系，确立清晰、具体的财政项目绩效目标，确保

目标具有可衡量性和可达成性，构建全面、科学、客观的绩效考核体系，明确目标、指标和权重的设定，确保评价结果能真实反映预算绩效；二要加强培训与宣传，加强对财政预算绩效管理相关知识的培训，树立正确的绩效管理观念。提高相关人员的绩效管理能力；三要完善绩效管理制度，建立健全财政项目绩效管理的规章制度，明确管理流程、责任分工和奖惩机制，确保绩效管理工作得到有效实施；四要加强预算执行监控，建立健全“部门日常监控+财政重点监控”管理体系，对绩效目标完成、预算资金执行等情况实施监控和管理；五要优化资源配置，通过建立绩效经费管理制度，加强对项目资金使用的监督和评估，优化资源配置，提高项目绩效管理的水平，促进财政资金的合理使用和效益最大化。

附件：

1. 绩效考评组成员表
2. 项目支出绩效目标执行监控表
3. 评价单位营业执照

陕西大可工程咨询监理有限公司

2024年7月6日

附件 1

绩效考评组成员表

白侃堂 陕西大可工程咨询监理有限公司高级会计师

王 丽 陕西大可工程咨询监理有限公司高级工程师

附件 2

事中项目支出绩效目标执行监控表（2024 年度）

单位：元

项目名称	2024年“我们的节日——陇州社火过大年”专项经费项目			项目批准机关及文号	陇县财政局陇财办教追（2024）3号		
主管部门及代码	陇县文化和旅游局			实施单位及代码	陇县文化和旅游局		
资金情况 (万元)	资金	初期预算数	2024年1-6月份按原项目用途执行数	2024年1-6月份按原项目用途执行率	2024年1-6月份调整为其他用途执行数	2024年1-6月份调整为其他用途执行率	全年预计执行率
	资金总额	2,900,000.00	2,287,000.00	78.86%	0	0	100%
	其中：本年一般公共预算拨款	2,900,000.00	调整为其他用途原因说明	无			
	其他资金	0					
	累计下达预算资金总额 (分年度实施项目)	2,900,000.00	1-6月份累计执行数	2,287,000.00	累计执行率	78.86%	
年度总体目标				年度总体目标完成情况			
举办2024年我们的节日—陇州社火过大年暨全省民间社火大赛及展演活动。				成功举办2024年“我们的节日—陇州社火过大年”暨全省民间社火展演，陇州社火荣获全省一等奖。全省民间社火展演在中央广播电视台在中央二套播出1分30秒活动节目，人民日报、人民网、新华社、光明网、海外网、经济日报、陕西日报、陕视新闻等52家主流新闻媒体和中国晚报协会50名会员进行专刊报道，同时联合东方卫视、陕西广播电视台、宝鸡电视台等中省市主流媒体近百家进行宣传报道，网络转载更是不胜枚举，吸引近千万网友在线观看。			

2024年“我们的节日——陇州社火过大年”专项经费资金项目事中监控报告

	一级指标	二级指标	三级指标	项目总体目标 指标值	2023年1-6月份 执行情况	偏差原因分析						完成目标可能性			纠偏 措施	
						经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	确定能	有可能	完全不可能		
绩效 指标	产出指标	数量指标	项目计划内容	完成	完成							√				
		质量指标	项目完成质量	好	好								√			
		时效指标	项目完成时间	按时完成	按时完成							√				
		成本指标	成本控制预算以内	≤2,900,000.00元	2,287,000.00元							√				
	效益指标	经济效益指标	促进县域经济发展作用情况	明显	明显							√				
		社会效益指标	保护、传承和创新民族文化作用情况	明显	明显							√				
			彰显陇州社火魅力作用情况	明显	明显							√				
			丰富群众节日文化生活	明显	明显							√				
		生态效益指标	美化环境作用情况	美化	美化							√				
	可持续影响指标	项目可持续时间	长期	长期							√					
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众基本满意率	≥90%	95%								√			
	完成较好的目标和指标			1. 项目实施方案切实可行；2. 项目内容丰富多彩。												
	存在问题的目标和指标及原因分析			问题：1. 资金支付程序不规范；2. 合同日期不符合逻辑；3. 项目绩效管理有待加强。												
存在的其他问题			无													
整改措施			建议：1. 严格资金支付程序，规范使用项目资金；2. 严格审查合同日期，确保合同规范有效；3. 增强绩效意识，强化绩效管理。													

备注：1. 完成较好的目标和指标：从项目实际执行情况量化填写。
 2. 存在问题的目标和指标：从项目实际执行情况量化填写。
 3. 整改措施：针对存在问题，提出切实可行的具体措施。

附件 3



