

陇县文化和旅游局 2023 年部门整体

绩效评价报告

(交换意见稿)

部门名称：陇县文化和旅游局

委托单位：陇县财政局

评价机构：陕西永元会计师事务所有限公司

提交日期：2024 年 6 月 20 日

目 录

一、基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	13
二、绩效评价工作开展情况.....	14
(一) 绩效评价目的与重点.....	14
(二) 绩效评价方法.....	15
(三) 评价依据.....	16
(四) 评价指标和评分标准.....	16
(五) 绩效评价工作过程.....	18
三、综合评价情况及评价结论.....	21
四、绩效评价指标分析.....	21
(一) 投入指标.....	21
(二) 过程指标.....	23
(三) 产出指标.....	27
(四) 效果指标.....	30
五、存在的问题.....	32
(一) 重点支出安排率偏低.....	32
(二) 支付进度不均衡.....	32
六、建议.....	33
(一) 合理安排重点出.....	33
(二) 合理规划支付进度.....	33

附件 1.	34
------------	----

陇县文化和旅游局部门整体支出绩效评价情况表

项目名称	陇县文化和旅游局 2023 年部门整体绩效评价	评价资金规模	446.82 万元
部门名称	陇县文化和旅游局	年度实际支出	446.82 万元
评价机构	陕西永元会计师事务所有限公司	预算执行率	100%
评价分数	96.91	评价等级	优

综合评价结论:

按照确定的评分细则，通过对各项指标逐一评价打分，陇县文化和旅游局 2023 年部门整体绩效评价绩效评价得分为 96.91 分，评价结果等级为“优”。

存在主要问题:

- (一) 重点支出安排率偏低。
- (二) 支付进度不均匀。

意见建议:

- (一) 合理安排重点支出。
- (二) 合理规划支付进度。

陇县文化和旅游局 2023 年部门整体 绩效评价报告

为进一步加强财政资金管理，强化支出责任和效率意识，增加财政资金的使用效益，更好的优化资源配置，控制节约成本、提升公共产品质量和公共服务水平，陇县财政局组织开展了 2023 财政专项资金重点项目绩效评价工作。受陇县财政局委托，陕西永元会计师事务所有限公司成立评价小组，于 2024 年 4 月 9 日至 2024 年 6 月 20 日，对陇县文化和旅游局 2023 年部门整体绩效评价进行绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）部门概况

县文化和旅游局设立宗旨为贯彻落实党中央、省委和市委、县委关于文化、旅游、文物和广播电视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化、旅游、文物和广播电视工作的集中统一领导，贯彻执行“一岗双责”，全面落实党风廉政建设责任制。

1. 部门职能

（1）部门职能：

中共陇县县委办公室《中共陇县县委办公室陇县人民政府办公室关于印发《陇县文化和旅游局（陇县文物局）职能配置内设机构和人员编制规定》的通知》（陇办字〔2019〕

35号)，部门主要职责包括：

1)贯彻落实国家和省市关于文化、旅游、文物、广播电视工作的方针政策和法律法规，并监督实施；把握正确的宣传舆论导向。

2)统筹推进文化、旅游、文物、广播电视工作融合发展，研究制定全县文化艺术、旅游发展、文物保护、广播电视中长期规划和年度工作目标，并组织实施。

3)负责推动现代公共文化服务体系建设和旅游公共服务建设，拟定建设规划并组织实施。统筹安排建设经费，参与规划、实施全县重点文化、旅游、文物、广播电视工程设施建设；组织实施公共服务公益工程和公益活动，深入实施文化惠民工程。

4)管理、组织全县性重大文化活动，组织指导群众性文化活动的开展。指导全县文化艺术创作、生产，扶持具有导向性、代表性、示范性的文艺作品。负责推动全县非物质文化遗产的挖掘、整理、保护、传承、普及、弘扬和振兴；开展对外文化宣传和交流。

5)推进全县文化、旅游、文物、广播电视领域体制改革。推进全县文化、旅游和文物创新发展；推进广播电视与新媒体、新技术、新业态融合发展；推进国家广电网与电信网、互联网三网融合。

6)制定相关的产业政策，指导全县文化、旅游和文物相关产业发展。负责全县文化、旅游、文物资源普查、挖掘、

保护和利用工作；负责全县文化旅游整体形象的对外宣传和重大推广活动；指导地方特色旅游产品的开发、包装和营销工作。

7) 指导、推进全域旅游工作。指导全县旅游景区（点）的规划和开发建设；组织指导全县旅游景区（点）质量等级划分和审核、申报工作。

8) 加强广播电视阵地管理，把握正确的舆论导向和创作导向。负责对全县广播电视机构和网络视听节目服务机构进行业务指导和行业监管；指导、监管广播电视节目、网络视听节目的内容和质量；指导、协调全县性广播电视重大宣传活动；组织优秀新闻稿件及广电作品的创作、评选和推荐。

9) 负责全县广播电视发射、节目传送、节目检测设施的管理；监管广播电视节目的传输、监测和播出工作，保障广播电视节目安全播出。

10) 负责全县文物考古和文物保护、宣传工作。负责文物工作审核、申报和文物保护、利用、考古、安全防护、技术防护方案制定、项目实施。指导社会文物管理和博物馆工作；指导历史文化街区、村镇的文物保护工作。负责文物复（仿）制品管理工作；配合有关部门查处文物犯罪案件。

11) 依法对文化、旅游、文物、广播电视从业人员实施管理，制定全县文化、旅游、文物、广播电视行业教育培训规划和人才培养计划并组织实施，指导全县文化、旅游、文物、广播电视行业精神文明建设和诚信体系建设。

12) 负责全县文化、旅游、文物、广播电视等依法行政管理工作，对文化、旅游、文物、广播电视市场安全生产经营进行行业监管。负责全县文化、旅游、文物、广播电视市场综合执法，组织查处文化、旅游、文物、广播电视等市场的违法行为，督查督办大案要案，维护市场秩序。

13) 完成县委、县政府交办的其他工作任务。

(2) 机构设置及其职能：

1) 办公室。负责机关日常运转，承担局机关党务、政务、财务、综合协调、政务公开、保密、档案和后勤服务等综合性工作。承担全系统党建、信访、精神文明建设、综治维稳、人事劳资、专业技术人员职称晋升、目标责任考核等工作。

2) 文化股。负责全县社会文化工作，指导全县两馆（文化馆、图书馆）一站（乡镇文化站）一室（村级文化室、社区文化活动室）一台（电视台）规划建设以及非物质文化遗产保护工程；推进现代公共文化服务体系建设；扶持具有导向性、代表性、示范性的文艺作品和具有代表性、特色性的地方文艺院团；指导、协调全县性艺术展演、展览以及重大文艺活动；开展文化惠民，负责全县政府购买公益演出工作。

3) 广播电视股。负责全县广播电视宣传、节目栏目的报批、创优评优和推荐，广播电视事业建设和安全播出，广播电视和网络视听节目监管、村村通工程监管。

4) 旅游股。负责组织实施行业标准、旅游统计、旅游

资源普查、发展资金的投资立项审批；负责组织全县旅游形象的宣传和重大促销活动，组织并指导重要旅游产品的开发；监督、检查旅游服务质量，受理旅游者投诉；指导各镇旅游发展，推进全域旅游创建工作；指导历史文化街区、村镇、各景区创建发展。

5) 文物股。负责全县文物保护，文物、博物馆的审核、申报和统计年报工作；牵头拟订全县文物、博物馆事业中长期发展规划；编撰文物志书和年鉴；监督指导全县文物安全工作。

6) 市场管理股。负责全县文化、旅游、文物、广播电视、市场综合管理和执法工作。拟订全县文化和旅游市场发展规划并组织实施；对文化旅游和文物市场经营依法进行行业监管；指导文化、旅游、文物、广播电视安全；承担全县文化、旅游行业信用体系建设工作。负责文化、旅游、文物、广播电视方面的普法工作及执法人员培训。

7) 产业发展股。拟订全县文化、旅游、文物、广播电视流通产业发展规划并组织实施；指导、促进全县文化产业相关门类、旅游产业及新业态和文物流通产业发展；推动产业投融资体系建设；促进文化、旅游、文物与相关产业融合发展；指导文化产业园区、重点景区基地建设；负责文化旅游和文物工作项目管理、固定资产投资和招商引资工作。

(3) 人员情况：

截止 2023 年度年底，部门人员编制 14 人，其中行政编

制 12 人、参照公务员法管理事业人员编制人、非参公事业人员编制人；

实有人员 22 人，其中行政人员 12 人、事业人员人、非参公事业人员 10 人。

2. 预算安排及支出情况

(1) 预算安排、调整和执行情况

陇县文化和旅游局 2023 年度年度年初预算安排 929.19 万元，全年预算 3868.26 万元，预算执行 3868.26 万元，预算执行率 100%。

(2) 结转结余情况

陇县文化和旅游局 2023 年度结转结余 3868.26 万元。

(3) 公用经费支出变动情况

陇县文化和旅游局 2023 年度年初公用经费预算 24.11 万元，全年公用经费预算 68.19 万元，全年公用经费决算 68.19 万元，较上年相比增减 31.25 万元，增减了 84.63%。

(4) 三公经费支出变动情况

陇县文化和旅游局 2023 年度年初三公经费预算 9308 元，全年三公经费预算 9308 元，全年三公经费决算 9308 元，较上年相比增减 0.67 万元，增减了 265.02%。

3. 资产基本情况

截止 2023 年 12 月 31 日，部门固定资产原值 518.73 万元，固定资产净值 226.60 万元。

4. 部门管理制度

部门已经制定了包括财务管理、预算管理、预算绩效管理、业务管理在内的各项管理制度，具体包括：

(1) 财务管理方面：

1) 财务管理实行"双审会签"审批制度，由经手人、会计、项目分管领导、主要领导签字后报销。经手人注明事由属实，会计签署"审核无误"，主管领导签署"审核同意"，主要领导签署"同意支付"。5000元以上由局长办公会研究决定。

2) 实行公务卡财务结算制度，严格执行《公务卡强制结算目录》，严禁现金支付。

3) 报销人员持公务卡消费小票及发票经签字后到财务处报销。

4) 在职人员都必须在单位基本账户所属银行办理公务卡，费用报销全部支付于个人公务卡，由个人在公务卡溢款范围内提现。

5) 年底一次性报销的费用，由平时所有签字人员在正式发票开具后签字予以确认，清单随发票一同装入会计凭证。

6) 购买办公用品，先提出计划，经领导审批后办理。公文纸、笔记本实行登记领发制度。

7) 小车修理及燃料费等报县级机关事务中心报销。

8) 严格遵守财经纪律，规范财务手续。机关人员按政策规定发放奖金、补助、报销差旅费。

(2) 预算管理方面：

1) 拟定年度预算编制程序、方法和要求，报局领导审定。

2)组织和指导业务部门开展预算编制工作。

3)汇总审核各业务部门提交的预算建议数，进行综合平衡，形成预算草案报经预领导审定后对外报送同级财政部门审批。

4)组织业务部门根据职能分工和工作计划对司级财政部门下达的预算控制数进行指标分解、细化调整。

5)跟踪、监控、定期汇总分析预算执行情况。

6)编制单位决算报告和相关绩效评价报告，开展决算分析工作。

7)做好其他相关工作。第七条以各股室为单位组织开展本部门或本岗位的预算编制工作，并严格执行审批下达的预算，利用分配到的经济资源开展业务工作，完成工作目标。

(3) 预算绩效管理方面：

1)建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的全过程预算绩效管理机制。

2)建立预算执行监控机制。财务室加强与各业务部门的沟通，定期采集绩效运行信息并汇总分析，对各业务部门预算执行情况进行跟踪问效，及时发现和纠正预算执行中的偏差，确保业务部门开展各类业务事项均符合预算要求，并依据相关工作计划和定额标准严格执行预算。

3)建立绩效评价制度，财务室负责组织本单位绩效评价工作，并将预算执行的效果和效率纳入业务部门 and 个人的考

核和奖惩范围。

4) 加强绩效评价结果的运用。对于绩效评价结果较好的业务部门，在以后年度分配方面给予优先考虑；对于绩效评价结果较差的业务部门，应进行整改，并对以后年度的项目立项和预算分配从严把关和控制。

(3) 业务管理方面：

1) 为加强单位预算管理，规范预算编制、审批、执行程序，强化监督约束机制，特制定本制度。

2) 本制度适用于单位内部的预算业务管理。

3) 预算管理遵循统一领导、分级管理、权责一致、厉行节约、注重绩效的原则。

5. 重点工作实施情况

2023 年度陇县文化旅游局办理了党委、政府、人大、相关部门交办或下达的以下工作任务：

剧团排演补助：围绕党的二十大精神宣传，新创作编排了音乐快板《放歌新时代》和《礼赞二十大，奋进新征程》；加工提升了锣鼓节目《陇州秦鼓》，现已完成，能正常演出。

电影公司设备维护：9 台设备已经全部维护完成，资金已经拨付。

2023 年社火游演补助经费：2023 年元宵节社火游演已经圆满结束，资金已经拨付。

电影公司事企补差：22 人事业补差已经拨付。

乡镇文化：2023 年乡镇文化活动已经全部圆满结束，资

金已经拨付。

影剧院事企补差：2人事业补差已经拨付。

送戏下乡公益演出：准备了秦腔、现代小戏小品等170多个节目在全县10个镇，104个村开展送戏下乡公益演出150场，现已全部完成。

社区文化活动：2023年社区文化活动已经全部圆满结束，资金已经拨付。

农村电影放映补助：1308场电影已经全部放映完成。

传统文化保护：2023年传统文化活动已经全部圆满结束，资金已经拨付。

县剧团事企补差：现有享受事企差退休人员20人，已全部落实事企补差。

陇县美术家协会申请活动经费：《一地鸡毛》创排费用。

2023戏曲下乡补助：全年在我县10个镇开展“戏曲进乡村”惠民演出活动80场，每个镇8场，已完成年初设定目标。

戏曲进乡村补助：全年在我县10个镇开展“戏曲进乡村”惠民演出活动80场，每个镇8场，已完成年初设定目标。

旅游基金：完成22年宣传项目的尾款支付及23年宣传项目的支出。

旅游基金：完成西安地铁、西安北站、西安高速大桥三个宣传项目投放。

2023 年陇县旅游宣传项目：完成赴西安、兰州等地开展推介活动。

旅客集散中心运行经费：完成游客服务中心日常工作经费、房租、临聘人员工资。

全域旅游专项工作经费：完成陇县智慧旅游大数据平台建设费用支付。

文旅品牌创建工作奖励专项资金：按照陇政发〔2022〕10 文件《关于印发陇县推动经济社会高质量发展十方面政策措施的通知》，对符合要求的进行奖励。

暖锅宴大赛活动奖金：完成 2023 年陇州暖锅宴美食大赛活动举办。

大秦关山实景剧剧目提升打造专项陇财办预追〔2023〕98 号：完成大秦关山实景剧剧目提升打造项目的省级旅游发展专项资金支付。

陇县游客集散中心建设：完成游客服务中心日常工作经费、房租、临聘人员工资支付。

神马实景演艺游客中心建设项目：完成关神马实景演艺游客中心建设项目的省级旅游发展专项资金支付。

关山草原宣传促销项目：完成关山草原景区宣传促销项目的省级旅游发展专项资金支付。

游客中心运行维护费：完成游客服务中心日常工作经费、房租、临聘人员工资支付。

关山梦 3D 光影秀及奇幻夜游：完成关山草原景区《关

山梦》3D裸眼沉浸式光影秀奇幻游项目的省级旅游发展专项资金支付

陇县群众文化活动中心项目：完成该项目前期文堪、地勘、测绘、验线、初设、图审等前期手续办理。。

公厕项目建设：完成公厕项目建设尾款支出，确保项目正常运行。

省财政衔接推进乡村振兴补助（民宿建设）：完成省财政衔接推进乡村振兴补助（天成关山良栖二期民宿、八渡镇十字街民宿建设、固关露营地提升、新建川民宿、项目主体建设资金保障），项目均已完工。

乡村旅游项目资金：天成关山良栖二期民宿、八渡镇十字街民宿建设、固关露营地提升、新建川民宿、神马驿站、八渡乡村旅游提升项目

乡村振兴涉农整合资金：天成关山良栖二期民宿、八渡镇十字街民宿建设、固关露营地提升、新建川民宿、铁塬村民宿、神马驿站、八渡乡村旅游提升项目。

铁塬村民宿及配套设施项目：完成铁塬村民宿及配套设施项目资金支持，项目已完工验收。

乡村振兴涉农整合资金管理费：完成2022年天成镇、八渡镇、固关镇、新集川镇、温水镇乡村振兴涉农整合资金管理费。

2022年无线覆盖运维费：保障了广播电视无线传输覆盖业务的正常进行，维护广播电视播出秩序，深度融入网络强

国、数字中国、智慧社会建设。

2023年中央广播电视节目无线覆盖模拟运行维护：保障了广播电视无线传输覆盖业务的正常进行，维护广播电视播出秩序，深度融合网络强国、数字中国、智慧社会建设。

（二）项目绩效目标

1. 项目设置的年度总体目标

目标 1：人员工资社保等支出每月及时发放上缴完成。

目标 2：及时支出公用经费，保障单位正常运转。

目标 3：项目资金及时拨付，文化旅游工资顺利开展。

目标 4：陇县文化旅游影响力进一步提高。

2. 整体支出绩效目标分解

经过对履职过程中实施业务的逐项梳理，结合核定的部门职责，对绩效目标进行分解后，2023年度陇县文化和旅游局的整体支出绩效目标详见《部门业务梳理情况表》。

部门工作	部门业务	业务计划产出	业务预期效益
文化资源管理	文化保护	文化保护项目 2 个；文化保护项目完成合格；2023 年度；	推动社会主义精神文明建设；提升地区影响力；单位职工满意度；人民群众及服务对象满意度≥90%；
文化惠民工程	文化活动	4 部剧作，1 场活动，80 场戏曲，1308 场电影；文化活动成功举办；2023 年；	丰富群众生活；提升地区影响力；人民群众及服务对象满意度≥90%；
拟定建设规划并组织实施	推动现代公共文化服务体系建设和旅游公共服务建设	8 个项目；8 个项目验收合格；2023 年度；	增强全县群众文化素质，满足群众日益增长的精神文化需求；提升地区影响力；人民群众及服务对象满意度≥90%；
制定相关的产业政策	负责全县文化旅游整体形象的对外宣传和重大推广活动	4 个项目；4 个项目完成合格；2023 年度；	提升陇县旅游知名度；提升地区影响力；人民群众及服务对象满意度≥90%；
制定相	指导地方特色旅游	5 个项目；项目质量合	不断提升陇县美誉度和影响力；提

关的产业政策	产品的开发、包装和营销工作	格；2023 年度；	升地区影响力；人民群众及服务对象满意度≥90%；
全域旅游	指导全县旅游景区（点）的规划和开发建设	完成 7 个项目开发建设；资金使用合理；2023 年度；	促进全域旅游，完善旅游基础配套设施；提升地区影响力；单位职工满意度；人民群众及服务对象满意度≥90%；

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的与重点

1. 绩效评价目的

部门整体支出绩效评价是围绕单位整体战略目标和职责履行程度的综合评价，对于一个部门的整体绩效评价能够洞悉资源配置的有效情况以及各部分要素之间的有机关系，从而宏观把握资源配置合理性和资金运用效益。

通过评价，了解部门岗位设置、计划制定和执行以及资金使用情况，建立科学、合理的绩效评价体系，综合反映和评价部门整体职能履行中的资金绩效，从而总结经验，发现问题并提出针对性意见，为今后提高整体支出的效果和人财物统筹安排的能力提供参考依据和针对性建议，提高陇县文化和旅游局管理和服务水平。

2. 绩效评价重点

经过梳理，陇县文化和旅游局 2023 年履行了文化保护、文化活动、推动现代公共文化服务体系建设和旅游公共服务建设、负责全县文化旅游整体形象的对外宣传和重大推广活动、指导地方特色旅游产品的开发、包装和营销工作、指导全县旅游景区〔点〕的规划和开发建设等方面的工作职能，履职过程中实施了 6 个重要业务，通过分析这些样本的实施

情况以及实施后产生的效果和影响，从而得出陇县文化和旅游局 2023 年整体履职程度和效果的结论。评价工作重点关注：

（1）项目立项程序是否规范、预算编制标准是否合理、数量金额是否准确等。

（2）对项目实际产出情况进行实地核查，掌握申报产出与实际产出的偏差。

（3）通过座谈方式，组织填写调查问卷，综合评价社会公众对部门履职的意见建议，分析部门履职的效果，分析偏离度原因。

（二）绩效评价方法

绩效评价采用定量与定性相结合、书面评价和现场评价相结合方式，运用案卷研究法、公众评判法、实地测评法、成本—效益比较法、目标预定与实施效果比较法、横向比较法等方法进行评价。

1. 案卷研究法。案卷研究法是研究证据收集的重要信息采集手段，项目小组计划采取深入项目实施单位实地查看、查阅相关资料、核查财务凭证，从现有资料中梳理有用数据，获得资金使用状况相关的材料，评价资金使用和管理的状况。案卷研究的证据收集包括案卷定位、信息检索、信息汇总、真实性核查、一手资料辅助核查等五个步骤。

2. 公众评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对预算支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

3. 实地测评法。实地测评法包括访谈和现场勘查。项

目小组从项目利益相关方中确定访谈对象，根据调查的内容范围和主要问题，设计访谈提纲并开展访谈，访谈内容为开放式提问，问题简明扼要、具体直接。对项目实施单位的业务管理、项目执行情况进行现场实地勘察，包括业务管理情况、项目产出完成情况，并通过图片等多媒体方式予以取证存档。

4. 成本—效益比较法。针对财政支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，对支出项目中发生的各种正常开支、额外开支和特殊费用等进行比较，以最小成本取得最大效益为优。

5. 目标预定与实施效果比较法。通过比较财政支出所产生的实际结果与预定的目标，分析完成（或未完成）目标的因素，从而评价财政支出绩效。

（三）评价依据

1. 财政部关于贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知（财预〔2018〕167号）；

2. 项目所在本级绩效评价规范性文件；《陇县财政局关于配合第三方评估机构做好2023年度重点项目事后续效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》（陇财办绩〔2024〕122号）；

3. 中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）。

（四）评价指标和评分标准

1. 绩效指标的设定思路

本次绩效评价按照以下思路设定绩效指标：

（1）梳理部门主要职能。根据部门三定方案及相关职能调整文件，对三定方案中明确的部门职能及科室职能进行分类整理。

（2）梳理部门整体支出的绩效目标。取得部门整体绩效目标申报表，将部门申报的绩效目标与部门中长期规划及年度工作计划进行对比分析，确定年度部门整体支出的绩效目标。

（3）梳理部门重点业务。取得部门（包含下属单位）年度所实施项目的绩效目标申报表，与部门中长期规划及年度业务计划以及与部门主要职能进行对比分析，确定年度重点业务。

（4）设定评价指标。按照部门预算配置、预算执行、财务及预算管理、资产管理、预算绩效管理的控制要求，设定项目投入和过程方面的具体评价指标；按照确定的年度重点业务设定部门产出方面的评价指标；按照年度重点业务预期达到的效益设定效果方面的评价指标。

2. 分值设计思路

本次绩效评价采用百分制计分法，一级指标中投入指标 9 分、过程指标 31 分、产出指标 45 分、效果指标 15 分。二级、三级指标分值在上一级指标权重范围内，按指标的重要性原则设置权重。

3. 制定的绩效指标

按照绩效指标和分值设计思路制定了投入指标、过程指标、产出指标、效果指标 4 个一级指标，在一级指标下分别设置 12 个二级指标、40 个三级指标。制定的绩效评价指标评分表详见本报告后附《绩效评价指标体系框架及评分标准》。

4. 评价结果等级划分

本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，评价结论分为四级：评价得分大于或等于 90 分为优，80 分（含）-90 分为良，60 分（含）-80 分为中，小于 60 分为差。

（五）绩效评价工作过程

1. 前期准备

（1）成立评价工作组

在接到绩效评价任务后，评价机构组织成立评价工作组（以下简称“评价组”），评价组成员由绩效专业人员、财务专业人员、行业专业人员构成。评价组成员任务分工明确，内部工作流程清晰，以保证评价工作质量和效率。

（2）开展前期调研

评价组与财政局绩效评价与会计管理科（股）、主管业务科（股）室及被评价单位进行沟通，开展评价驻场会，完成前期工作对接。初步了解被评价单位的基本情况，结合其立项依据、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理、绩效自评、产出效果等方面的内容。

2. 编制绩效评价方案

评价组根据前期调研和收集的数据，设计符合项目特点的绩效评价方案。绩效评价方案重点突出评价体系设计科学性、项目特点匹配性、评价公正性、指标可衡量性，同时完成问卷调查和访谈提纲的设计。绩效评价方案由财政局绩效科（股）会同市财政局主管业务科（股）室、预算绩效管理专家、被评价单位组织绩效评价方案评审，评审通过后实施绩效评价工作。

3. 实施评价工作

（1）收集资料

收集评价需要的部门预算管理和执行过程中形成的各种资料，为分析和评价提供基础依据。

（2）调查核实

按照中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）和本所执业标准，本次评价执行以下评价程序：

①资料分析。针对投入方面的具体指标，如绩效目标、预算编制等指标执行资料分析的方式，将部门提供的绩效目标、预算编制相关资料与评价标准进行比照分析，得出部门是否按照法规要求进行了绩效目标申报和审核、是否按照法规要求进行了预算编制等。

②重新计算。针对设定的定量指标，按照评价标准所要求的计算口径和计算公式，根据部门实际实现的相关数据计算出实际指标值。

③业务核实。针对履职过程中的财务及预算管理、资产

管理、预算绩效管理 etc 定性指标，采用询问、观察、资料核实等程序对部门提供资料的可靠性进行核实。

④实地调研。针对部门履职过程中实施项目的产出情况，采取到实施现场进行调研的方式，对产出数量、产出质量进行现场核实。

⑤问卷调查。针对部门履职的产出、效果及相关方的满意度，采取问卷调查的方式，取得调查对象对部门产出、效果、满意度的直接反馈信息。

⑥座谈访谈。针对部门履职的产出、效果及相关方的满意度，采取座谈访谈的方式，当面与座谈访谈对象进行沟通，取得座谈访谈对象对部门产出、效果的直接反馈信息。

（3）分析评价

①评价人员对收集的资料进行解读并加以分析，结合执行评价程序所得到的部门履职信息，对照评分标准逐项得出评价结论，总结该指标对应业务的经验和存在的问题。定量指标的评价结论为该指标的实际实现值，定性指标的评价结论为该指标的执行或实现程度。

②评价人员针对不同评价指标逐项与评价结论对照，按照各自适用的赋分原则和得分标准进行打分。在分析评价时评价人员与被评价单位进行就各种意见和观点持续沟通，直至最终形成评价结论。

4. 撰写评价报告

在对被评价部门履职过程和产出、效果进行综合分析论证的基础上，对具有创新性、超过预期效果的做法进行总结，

对存在的问题和缺陷分析其产生的原因并提出改进建议，形成评价工作底稿。按照财政部门有关绩效评价的要求，撰写评价报告初稿。

评价报告初稿经财政局绩效科（股）组织专家、被评价单位、主管科（股）室、评审中心多方共同评审，评价组根据评审意见完善评价报告，后形成评价报告终稿。

三、综合评价情况及评价结论

按照确定的评分细则，通过对各项指标逐一评价打分，陇县文化和旅游局 2023 年部门整体绩效评价绩效评价得分为 96.91 分，评价结果等级为“优”，评分情况详见下表。

绩效指标评分表

报告绩效指标评分表			
一级指标	分值	得分	得分率
投入指标	9	7	77.78%
过程指标	31	29.91	96.48%
产出指标	45	45	100%
效果指标	15	15	100%

四、绩效评价指标分析

（一）投入指标（满分 9 分，实得 7 分）

1、目标设定（满分 3 分，实得 3 分）

（1）绩效目标合理性（满分 1.5 分，实得 1.5 分）

经分析，2023 年陇县文化和旅游局设定的绩效目标为 1.

人员工资社保等支出每月及时发放 2. 及时支出公用经费,保障单位正常运转。3. 项目资金及时拨付,文化旅游工资顺利开展。4. 陇县文化旅游影响力进一步提高。符合部门“三定”方案确定的职责。符合部门制定的中长期实施规划。

综上,本指标满分 1.5 分,实得 1.5 分。

(2) 绩效指标明确性(满分 1.5 分,实得 1.5 分)

经分析,根据《三定方案-文化和旅游局》规定的工作职责,陇县文化和旅游局编制了年度整体绩效目标并将整体绩效目标并细化分解为:1. 人员工资社保等支出每月及时发放 2. 及时支出公用经费,保障单位正常运转。3. 项目资金及时拨付,文化旅游工资顺利开展。4. 陇县文化旅游影响力进一步提高。为完成具体的工作任务,部门申请并下达的年度项目支出预算,均按照相关要求编制了绩效目标,绩效目标已经细化并分解为具体的指标值。与本年度部门预算资金相匹配。

综上,本指标满分 1.5 分,实得 1.5 分。

2、预算配置(满分 6 分,实得 4 分)

(1) 预算编制合理性(满分 2 分,实得 2 分)

经分析,部门预算收入包括部门综合预算收支总表中收入预算项目、部门综合预算收支总表中收入预算金额,预算收入完整。预算编制资料显示,部门预算编列预算科目准确,专项业务费细化、分类填报准确。预算所需资金与对应履职

业务匹配，资金测算准确，有明确依据。预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(2) 在职人员控制率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，本年实有在职人数 9 人，编制人数 9 人，在职人员控制率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(3) 重点支出安排率（满分 2 分，实得 0 分）

经分析，本年安排重点项目支出 2337.07 万元，占项目总支出 500.79 万元的 21%。

综上，本指标满分 2 分，实得 0 分。

(二) 过程指标（满分 31 分，实得 29.91 分）

1、预算执行（满分 20 分，实得 18.91 分）

(1) 基本支出预算执行率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，年度实际基本支出 446.82 万元，与基本支出预算 446.82 万元相比基本支出预算完成率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(2) 项目支出预算执行率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，年度实际项目支出 3421.45 万元，与项目支出预算 3421.45 万元相比项目支出预算完成率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(3) 预算调整率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，全年部门支出预算 3868.27 万元，当年年初预算 929.2 万元，预算调整率 316.3%，扣除因落实国家政策、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预算调整后。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(4) 支付进度率（满分 2 分，实得 0.91 分）

经分析，部门一季度既定支付进度 3868.26 万元，实际支付进度 277.87 万元，支付进度率 7.18%。部门二季度既定支付进度 3868.26 万元，实际支付进度 2761.13 万元，支付进度率 71.38%。部门三季度既定支付进度 3868.26 万元，实际支付进度 3151.49 万元，支付进度率 81.47%。部门四季度既定支付进度 3868.26 万元，实际支付进度 3868.26 万元，支付进度率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 0.91 分。

(5) 结转结余率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，年末结转结余总额 3868.27 万元，全年支出预算数 3868.27 万元，结转结余率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(6) 结转结余变动率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，本年度累计结转结余资金总额 0 万元，上年度累计结转结余资金总额 0 万元，与上年相比结转结余变动率 0.00%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(7) 公用经费控制率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，年度实际支出公用经费 68.2 万元，与预算安排公用经费 68.2 万元相比公用经费控制率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(8) “三公经费”控制率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，年度实际支出三公经费总额 0.93 万元，预算安排三公经费总额 0.93 万元，三公经费控制率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(9) “三公经费”变动率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，年度实际支出三公经费 0.93 万元，与上年三公经费支出 0.26 万元相比三公经费变动 265.02%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(10) 政府采购执行率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，全年实际政府采购金额 150 万元，政府采购预算数 150 万元，政府采购执行率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

2、预算管理（满分 5 分，实得 5 分）

(1) 管理制度健全性（满分 1.5 分，实得 1.5 分）

经分析，部门管理制度健全。管理制度合法、合规、完整。相关资产管理制度得到有效执行。

综上，本指标满分 1.5 分，实得 1.5 分。

(2) 资金使用合规性（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，评价组查阅了部门资金使用方面有关资金使用范围、财务审批、资金支付、重大开支决策等环节的有关资料，没有发现部门在资金使用方面存在缺陷，资金使用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。部门已经按照规定履行了完整的审批程序。部门重大开支已经按照规定进行了评估论证。资金使用符合部门预算批复的用途。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(3) 预决算信息公开性（满分 1.5 分，实得 1.5 分）

经分析，部门已经公开了预决算信息，预决算信息公开内容符合规定。部门预算实际公开时间为 2023 年 2 月 8 日，决算实际时间未公开，公开时限符合规定。

综上，本指标满分 1.5 分，实得 1.5 分。

3、资产管理（满分 6 分，实得 6 分）

(1) 管理制度健全性（满分 1.5 分，实得 1.5 分）

经分析，部门管理制度健全。管理制度合法、合规、完整。相关资产管理制度得到有效执行。

综上，本指标满分 1.5 分，实得 1.5 分。

(2) 资产管理安全性（满分 2.5 分，实得 2.5 分）

经分析，部门固定资产纳入行政事业单位固定资产管理

系统统一进行管理，固定资产的采购、处置均按照规定在固定资产管理系统中进行登记，固定资产管理职责已经明确到具体责任人（单位）。截止 2023 年 12 月 31 日，部门资产总额 518.73 万元，资产配置合理。

综上，本指标满分 2.5 分，实得 2.5 分。

（3）固定资产利用率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，部门实际在用固定资产总额 496.02 万元，所有固定资产总额 520.02 万元，固定资产利用率 95.39%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

（三）产出指标（满分 45 分，实得 45 分）

1、数量指标（满分 15 分，实得 15 分）

（1）文化资源管理实际完成率（满分 3 分，实得 3 分）

项目计划保护 2 个传统文化已全部实施，完成率 100%。

综上，本指标满分 3 分，实得 3 分。

（2）文化惠民工程实际完成率（满分 3 分，实得 3 分）

项目计划通过创排 4 部剧作，举办 1 场暖锅宴大赛活动，以及戏曲下乡活动、农村电影放映已全部实施，完成率 100%。

综上，本指标满分 3 分，实得 3 分。

（3）拟定建设规划并组织实施实际完成率（满分 3 分，实得 3 分）

项目计划建设公共基础设施已全部实施，完成率 100%。

综上，本指标满分 3 分，实得 3 分。

(4) 制定相关的产业政策实际完成率（满分 3 分，实得 3 分）

项目计划通过投放西安地铁、西安北站、西安高速大桥，以“品牌”宣传为重点，以节庆活动为依托宣传已全部实施，完成率 100%。

综上，本指标满分 3 分，实得 3 分。

(5) 全域旅游实际完成率（满分 3 分，实得 3 分）

项目计划完成 7 个（天成关山良栖、八渡镇十字街、新建川、铁塬村、民宿建设，固关露营地提升，神马驿站、八渡乡村）旅游开发建设项目已全部实施，完成率 100%。

综上，本指标满分 3 分，实得 3 分。

2、质量指标（满分 15 分，实得 15 分）

(1) 文化资源管理质量合格率（满分 3 分，实得 3 分）

项目计划的实施内容全部合格，合格率 100%。

综上，本指标满分 3 分，实得 3 分。

(2) 文化惠民工程质量合格率（满分 3 分，实得 3 分）

项目计划的实施内容全部合格，合格率 100%。

综上，本指标满分 3 分，实得 3 分。

(3) 拟定建设规划并组织实施质量合格率（满分 3 分，实得 3 分）

项目计划的实施内容全部合格，合格率 100%。

综上，本指标满分 3 分，实得 3 分。

(4) 制定相关的产业政策质量合格率 (满分 3 分, 实得 3 分)

项目计划的实施内容全部合格, 合格率 100%。

综上, 本指标满分 3 分, 实得 3 分。

(5) 全域旅游质量合格率 (满分 3 分, 实得 3 分)

项目计划的实施内容全部合格, 合格率 100%。

综上, 本指标满分 3 分, 实得 3 分。

3、时效指标 (满分 15 分, 实得 15 分)

(1) 文化资源管理完成及时率 (满分 3 分, 实得 3 分)

项目计划的实施内容全部按期完成, 完成及时率 100%。

综上, 本指标满分 3 分, 实得 3 分。

(2) 文化惠民工程完成及时率 (满分 3 分, 实得 3 分)

项目计划的实施内容全部按期完成, 完成及时率 100%。

综上, 本指标满分 3 分, 实得 3 分。

(3) 拟定建设规划并组织实施完成及时率 (满分 3 分, 实得 3 分)

项目计划的实施内容全部按期完成, 完成及时率 100%。

综上, 本指标满分 3 分, 实得 3 分。

(4) 制定相关的产业政策完成及时率 (满分 3 分, 实得 3 分)

项目计划的实施内容全部按期完成, 完成及时率 100%。

综上, 本指标满分 3 分, 实得 3 分。

(5) 全域旅游完成及时率 (满分 3 分, 实得 3 分)

项目计划的实施内容全部按期完成, 完成及时率 100%。

综上, 本指标满分 3 分, 实得 3 分。

(四) 效果指标 (满分 15 分, 实得 15 分)

1、经济效益 (满分 4 分, 实得 4 分)

(1) 促进经济增长 (满分 4 分, 实得 4 分)

部门实施的保护 2 个文化项目、创排 4 部剧作, 举办 1 场暖锅宴大赛活动, 以及戏曲下乡活动、农村电影放映、建设 8 个公共基础设施、投放西安地铁、西安北站、西安高速大桥三个宣传“品牌”以节庆活动为依托、促销关山草原宣传、开发完成 7 个(天成关山良栖、八渡镇十字街、新建川、铁塬村、民宿建设, 固关露营地提升, 神马驿站、八渡乡村)旅游等业务, 预期能够提升地区影响力, 促进经济增长, 评价组在对项目资料进行分析的基础上, 对项目进行实地调研, 向单位职工、人民群众及服务对象发放问卷进行调查, 结果显示: 98.48%的人选择“满意”, 0.76%的人选择“较满意”, 0.76%的人选择“不满意”。

评价组综合分析后认为: 通过对文化的保护、宣传有效推动社会主义精神文明建设, 提升地区影响力, 带动经济持续提升。

综上, 本指标满分 4 分, 实得 4 分。

2、社会效益 (满分 4 分, 实得 4 分)

(1) 提升群众文化素质，提升文物保护意识（满分 4 分，实得 4 分）

部门实施的保护 2 个文化项目、建设 8 个公共基础设施、开发完成 7 个（天成关山良栖、八渡镇十字街、新建川、铁塬村、民宿建设，固关露营地提升，神马驿站、八渡乡村）旅游等业务，预期能够提升群众文化素质，提升文物保护意识，评价组在对项目资料进行分析的基础上，对项目进行实地调研，向单位职工、人民群众及服务对象发放问卷进行调查，结果显示：98.48%的人选择“满意”，0.76%的人选择“较满意”，0.76%的人选择“不满意”。

评价组综合分析后认为：通过对文化的保护、建设公共基础设施、开发乡村旅游业有效促进全域旅游，完善旅游基础配套设施，提升群众整体的文化素质。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

3、可持续影响（满分 4 分，实得 4 分）

(1) 提升地区影响力（满分 4 分，实得 4 分）

部门实施的创排 4 部剧作，举办 1 场暖锅宴大赛活动，以及戏曲下乡活动、农村电影放映、投放西安地铁、西安北站、西安高速大桥三个宣传“品牌”节庆活动、促销关山草原宣传、开发完成 7 个（天成关山良栖、八渡镇十字街、新建川、铁塬村、民宿建设，固关露营地提升，神马驿站、八渡乡村）旅游等业务，预期能够提升地区影响力，评价组在

对项目资料进行分析的基础上，对项目进行实地调研，向单位职工、人民群众及服务对象发放问卷进行调查，结果显示：97.73%的人选择“满意”，1.52%的人选择“较满意”，0.76%的人选择“不满意”。

评价组综合分析后认为：通过创排文化剧作，举办各项文化活动，投放宣传文化品牌等业务，进一步解放思想、把握大局，明确目标，创新宣传方式，加大营销力度，扩大陇县文化和旅游知名度，有效丰富群众生活，提升地区影响力。

综上，本指标满分4分，实得4分。

4、满意度（满分3分，实得3分）

（1）社会公众满意度（满分3分，实得3分）

评价组向陇县文化和旅游局共发放50份问卷，收回132份，有效份数为132份，参与调查的单位职工和人民群众及服务对象对文化和旅游局2023年度工作的整体评价为满意。

综上，本指标满分3分，实得3分。

五、存在的问题

（一）重点支出安排率偏低

本年安排重点项目支出2337.07万元，占项目总支出500.79万元的21%。

（二）支付进度不均衡

部门一季度既定支付进度3868.26万元，实际支付进度277.87万元，支付进度率7.18%。部门二季度既定支付进度

3868.26 万元，实际支付进度 2761.13 万元，支付进度率 71.38%。部门三季度既定支付进度 3868.26 万元，实际支付进度 3151.49 万元，支付进度率 81.47%。部门四季度既定支付进度 3868.26 万元，实际支付进度 3868.26 万元，支付进度率 100%。

六、建议

(一) 合理安排重点出

明确重点项目哪些项目属于本年度的重点项目，这些项目通常与部门履职和发展密切相关，具有明显社会和经济影响，且受到党委政府或社会的广泛关注。根据不同部门或单位的实际情况，设定合理的重点支出安排率范围。在确定重点支出安排率时，要充分考虑财政资源和预算限制，确保在保障重点任务的同时，不过度挤占其他非重点项目的资金。

(二) 合理规划支付进度

部门应加强对项目规划、实施和监督的管理，确保项目资金支付进度按计划进行，资金得到及时且合理的使用，整合督导检查力量，定期或不定期开展督查检查，确保资金使用的合规性和有效性。

附件 1. 绩效评价指标体系及评分表

陕西永元会计师事务所有限公司

2024 年 6 月 20 日

附件 1.

陇县文化和旅游局 2023 年部门整体绩效评价指标体系打分表

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
投入 指标	9	目标 设定	3	绩效目标合 理性	1.5	0.5	①符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	7
						0.5	②符合部门“三定”方案确定的职责；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	③符合部门制定的中长期实施规划。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
				绩效指标明 确性	1.5	0.5	①将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	②通过清晰、可衡量的定性指标值予以体现；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	③与本年度部门预算资金相匹配。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
		预算 配置	6	预算编制合 理性	2	0.5	部门预算收入需应编尽编，部门依法取得的收入要按照规定编入部门综合预算；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
						0.5	部门预算编列预算科目准确，专项业务费细化、分类填报准确；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	预算所需资金与对应履职业务匹配，资金测算准确，有明确依据；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目。每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	0.5	
				在职人员控制率	2	2	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。在职人员数：部门(单位)实际在职人数，以财政部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。(指标值-(60%))/((100%)-(60%)) × 赋分值。	100%	2	
				重点支出安排率	2	2	重点支出安排率=(重点项目支出/项目总支出)×100%。重点项目支出：部门(单位)年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的项目支出总额。项目总支出：部门(单位)年度预算安排的项目支出总额。(指标值-(60%))/((100%)-(60%)) × 赋分值。	21%	0	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
过程 指标	31	预算 执行	20	基本支出预 算执行率	2	2	预算完成率=(基本支出决算支出数/基本支出调整预算数)×100%。 基本支出决算支出数:部门(单位)本年度实际完成的基本支出数。 基本支出调整预算数:财政部门批复的本年度部门(单位)追加调减后的基本支出调整预算数。 (指标值-(60%))/((100%)-(60%))×赋分值。	100%	2	29.91
				项目支出预 算执行率	2	2	预算完成率=(项目支出决算支出数/项目支出调整预算数)×100%。 项目支出决算支出数:部门(单位)本年度实际完成的项目支出数。 项目支出调整预算数:财政部门批复的本年度部门(单位)追加调减后的项目支出调整预算数。 (指标值-(60%))/((100%)-(60%))×赋分值。	100%	2	
				预算调整率	2	2	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。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)。(指标值-(60%))/((100%)-(60%))×赋分值。	100%	2	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
				支付进度率	2	0.5	一季度支付进度率=(一季度实际支付进度/一季度既定支付进度)×100%。一季度实际支付进度:部门(单位)在某一时刻的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。一季度既定支付进度:由部门(单位)在申报部门绩效目标时,参照以3月为时点平均支付进度水平等确定的,在某一时刻应达到的支付进度(比率)。(指标值-(60%))/((100%) - (60%)) × 赋分值。	7.18%	0	
						0.5	二季度支付进度率=(二季度实际支付进度/二季度既定支付进度)×100%。二季度实际支付进度:部门(单位)在某一时刻的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。二季度既定支付进度:由部门(单位)在申报部门绩效目标时,参照以6月为时点平均支付进度水平等确定的,在某一时刻应达到的支付进度(比率)。(指标值-(60%))/((100%) - (60%)) × 赋分值。	71.38%	0.14	
						0.5	三季度支付进度率=(三季度实际支付进度/三季度既定支付进度)×100%。三季度实际支付进度:部门(单位)在某一时刻的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。三季度既定支付进度:由部门(单位)在申报部门绩效目标时,参照以9月为时点平均支付进度水平等确定的,在某一时刻应达到的支付进度(比率)。(指标值-(60%))/((100%) - (60%)) × 赋分值。	81.47%	0.27	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
						0.5	四季度支付进度率=(四季度实际支付进度/四季度既定支付进度)×100%。四季度实际支付进度：部门(单位)在某一时刻的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。四季度既定支付进度：由部门(单位)在申报部门绩效目标时，参照以11月或12月为时点平均支付进度水平等确定的，在某一时刻应达到的支付进度(比率)。(指标值-(60%))/((100%) - (60%)) × 赋分值。	100.00%	0.5	
				结转结余率	2	2	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。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)。(指标值-(60%))/((100%) - (60%)) × 赋分值。	100%	2	
				结转结余变动率	2	2	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%。(指标值-(60%))/((100%) - (60%)) × 赋分值。	100%	2	
				公用经费控制率	2	2	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%。(指标值-(60%))/((100%) - (60%)) × 赋分值。	100%	2	
				“三公经费”控制率	2	2	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%。(指标值-(60%))/((100%) - (60%)) × 赋分值。	100%	2	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
				“三公经 费”变动率	2	2	“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%。 “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。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））×赋分值。	100%	2	
				政府采购执行率	2	2	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。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））×赋分值。	100%	2	
		预算管理	5	管理制度健全性	1.5	0.5	①已制定或具有预算资金管理办法、财务管理制度、预算绩效管理、会计核算制度及内控制度等管理制度；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	②相关管理制度合法、合规、完整；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	③相关管理制度有效执行。每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	0.5	
				资金使用合规性	2	0.4	①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；每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	0.4	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分		
指标	分值	指标	分值	指标	分值							
						0.4	②资金的拨付有完整的审批程序和手续;每发现一项不完备的,扣25%分值,扣完为止。	是	0.4			
						0.4	③项目的重大开支经过评估论证;每发现一项不完备的,扣25%分值,扣完为止。	是	0.4			
						0.4	④符合部门预算批复的用途;每发现一项不完备的,扣25%分值,扣完为止。	是	0.4			
						0.4	⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一项不完备的,扣25%分值,扣完为止。	是	0.4			
				预决算信息 公开性	1.5	0.5	①按规定内容公开预决算信息;每发现一项不完备的,扣25%分值,扣完为止。	是	0.5			
						0.5	②按规定时限公开预决算信息。每发现一项不完备的,扣25%分值,扣完为止。	是	0.5			
						0.5	③财政或部门绩效评价报告等部门预算绩效管理相关信息公开。每发现一项不完备的,扣25%分值,扣完为止。	是	0.5			
				资产 管理	6	管理制度健 全性	1.5	0.5	①已制定或具有资产管理制度;每发现一项不完备的,扣25%分值,扣完为止。		是	0.5
								0.5	②相关资金管理制度合法、合规、完整;每发现一项不完备的,扣25%分值,扣完为止。		是	0.5

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
						0.5	③相关资产管理制度得到有效执行。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
				资产管理安 全性	2.5	0.5	①资产保存完整；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	②资产配置合理；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	③资产处置规范；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	④资产账务管理合规，帐实相符；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
				固定资产利 用率	2	2	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%。(指标值- (60%)) / ((100%) - (60%)) × 赋分值。	100%	2	
产出 指标	45	数量 指标	15	文化资源管 理实际完成 率	3	3	文化保护，文化保护项目 2 个：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	3	45

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
				文化惠民工程实际完成率	3	3	文化活动, 4 部剧作, 1 场活动, 80 场戏曲, 1308 场电影: 按照按评判等级赋分得出指标值, 按照达成目标得 100%分, 基本达成目标得 75%分, 部分实现目标得 50%分, 实现程度较低得 25%分, 实现程度低得 0%分得分。	达成目标	3	
				拟定建设规划并组织实施实际完成率	3	3	推动现代公共文化服务体系建设和旅游公共服务建设, 8 个项目: 按照按评判等级赋分得出指标值, 按照达成目标得 100%分, 基本达成目标得 75%分, 部分实现目标得 50%分, 实现程度较低得 25%分, 实现程度低得 0%分得分。	达成目标	3	
				制定相关的产业政策实际完成率	3	1.5	负责全县文化旅游整体形象的对外宣传和重大推广活动, 4 个项目: 按照按评判等级赋分得出指标值, 按照达成目标得 100%分, 基本达成目标得 75%分, 部分实现目标得 50%分, 实现程度较低得 25%分, 实现程度低得 0%分得分。	达成目标	1.5	
						1.5	指导地方特色旅游产品的开发、包装和营销工作, 5 个项目: 按照按评判等级赋分得出指标值, 按照达成目标得 100%分, 基本达成目标得 75%分, 部分实现目标得 50%分, 实现程度较低得 25%分, 实现程度低得 0%分得分。	达成目标	1.5	
				全域旅游实际完成率	3	3	指导全县旅游景区(点)的规划和开发建设, 完成 7 个项目开发建设: 按照按评判等级赋分得出指标值, 按照达成目标得 100%分, 基本达成目标得 75%分, 部分实现目标得 50%分, 实现程度	达成目标	3	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
							较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。			
		质量 指标	15	文化资源管理质量合格率	3	3	文化保护，文化保护项目完成合格：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	3	
				文化惠民工程质量合格率	3	3	文化活动，文化活动成功举办：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	3	
				拟定建设规划并组织实施质量合格率	3	3	推动现代公共文化服务体系建设和旅游公共服务建设，8 个项目验收合格：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	3	
				制定相关的产业政策质量合格率	3	1.5	负责全县文化旅游整体形象的对外宣传和重大推广活动，4 个项目完成合格：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	1.5	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
						1.5	指导地方特色旅游产品的开发、包装和营销工作，项目质量合格：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	1.5	
				全域旅游质量合格率	3	3	指导全县旅游景区（点）的规划和开发建设，资金使用合理：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	3	
		时效 指标	15	文化资源管理完成及时率	3	3	文化保护，2023 年度：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	3	
				文化惠民工程完成及时率	3	3	文化活动，2023 年：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	3	
				拟定建设规划并组织实施完成及时率	3	3	推动现代公共文化服务体系建设和旅游公共服务建设，2023 年度：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	3	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
				制定相关的 产业政策完 成及时率	3	1.5	负责全县文化旅游整体形象的对外宣传和重大推广活动，2023年度：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得100%分，基本达成目标得75%分，部分实现目标得50%分，实现程度较低得25%分，实现程度低得0%分得分。	达成目标	1.5	
						1.5	指导地方特色旅游产品的开发、包装和营销工作，2023年度：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得100%分，基本达成目标得75%分，部分实现目标得50%分，实现程度较低得25%分，实现程度低得0%分得分。	达成目标	1.5	
				全域旅游完 成及时率	3	3	指导全县旅游景区(点)的规划和开发建设,2023年度：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得100%分，基本达成目标得75%分，部分实现目标得50%分，实现程度较低得25%分，实现程度低得0%分得分。	达成目标	3	
效果 指标	15	经济 效益	4	促进经济增 长	4	2	吸引游客，促进消费：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得100%分，基本达成目标得75%分，部分实现目标得50%分，实现程度较低得25%分，实现程度低得0%分。	达成目标	2	15
						2	推动区域经济发展：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得100%分，基本达成目标得75%分，部分实现目标得50%分，实现程度较低得25%分，实现程度低得0%	达成目标	2	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
							分。			
		社会效益	4	提升群众文化素质，提升文物保护意识	4	1.5	传承与弘扬地区文化：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得 100% 分，基本达成目标得 75% 分，部分实现目标得 50% 分，实现程度较低得 25% 分，实现程度低得 0% 分。	达成目标	1.5	
						1.5	丰富群众文化生活：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得 100% 分，基本达成目标得 75% 分，部分实现目标得 50% 分，实现程度较低得 25% 分，实现程度低得 0% 分。	达成目标	1.5	
						1	提升文物保护意识：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得 100% 分，基本达成目标得 75% 分，部分实现目标得 50% 分，实现程度较低得 25% 分，实现程度低得 0% 分。	达成目标	1	
		可持续影响	4	提升地区影响力	4	2	推动相关产业链发展：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得 100% 分，基本达成目标得 75% 分，部分实现目标得 50% 分，实现程度较低得 25% 分，实现程度低得 0% 分。	达成目标	2	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
						2	提高地方知名度和美誉度：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	2	
		满意度	3	社会公众满意度	3	3	社会公满意度：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	3	
合计	100		100		100	100			96.91	96.91