

# 部门整体支出绩效评价报告

项目名称：攀枝花市东区文化广播电视台和旅游部门

整体支出

主管部门：攀枝花市东区文化广播电视台和旅游局

委托单位：攀枝花市东区财政局

评价机构：四川天益擎业企业管理咨询有限公司



2024年10月

## 目 录

一、 部门概况 .....	1
(一) 部门职能职责 .....	1
(二) 机构设置 .....	1
(三) 人员概况 .....	2
二、 部门预算编制及执行情况 .....	2
三、 评价工作开展情况 .....	7
四、 部门绩效分析 .....	8
五、 综合管理情况 .....	18
六、 部门履职绩效分析 .....	19
(一) 部门履职年度总体目标及完成情况 .....	19
(二) 重点工作任务绩效目标及完成情况 .....	20
七、 评价结论 .....	21
八、 存在问题及相关建议 .....	24
(一) 存在问题及原因分析 .....	24
(二) 相关建议 .....	26
附件 部门整体支出绩效评价指标体系 .....	28

# 2024 年攀枝花市东区文化广播电视台和旅游局 部门整体支出绩效评价报告

按照《攀枝花市东区财政局关于开展 2023 年度财政重点项目（政策）支出绩效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》，我们接受攀枝花市东区财政局委托，于 2024 年 8 月至 2024 年 10 月对攀枝花市东区文化广播电视台和旅游局（以下简称“区文广旅局”）开展绩效评价，具体情况如下。

## 一、部门概况

### （一）部门职能职责

根据区文广旅局“三定方案”，其主要职能职责为：组织推动全区文化、广播电视台和旅游业发展，拟订发展规划并组织实施，推进文化广播电视台和旅游体制机制改革，推进文化广播电视台和旅游融合发展；指导全区重点文化广播电视台和旅游基础设施建设，组织全区文化广播电视台和旅游宣传推广；组织实施文化和旅游资源普查、挖掘、保护与利用工作，促进产业发展；加强广播电视台与新媒体新技术新业态融合发展，优化广播电视台资源配置等。

### （二）机构设置

区文广旅局是攀枝花市东区人民政府工作部门，为正科级，下属事业单位为 3 个。即：攀枝花市东区文化馆、攀枝花市东区

文化旅游产业发展中心（2024年由攀枝花市东区旅游促进中心更名为“攀枝花市东区文化旅游产业发展中心”）、攀枝花市东区图书馆，内设办公室、综合业务股2个股室。

### （三）人员概况

区文广旅局机关行政编制4名。其中，局长1名，副局长2名。截至2023年12月31日，区文广旅局实有在职人员10人，其中行政人员4人、非参公事业人员6人。

## 二、部门预算编制及执行情况

### （一）预算编制情况

#### 1. 部门收入情况

根据部门决算报表，2023年度区文广旅局收入年初预算数384.20万元，中期预算调增616.32万元，调整后年度预算收入1,000.52万元，决算数1,000.52万元，其中年初结转结余调整预算数199.58万元，收入来源均为一般公共预算财政拨款收入。如下表所示。

表2-1 2023年度区文广旅局财政资金收入情况表

单位：万元

类别	年初预算数	中期追加(减)	调整预算数
一般公共预算财政拨款收入	384.20	800.94	800.94
年初结转和结余	-	199.58	199.58
合计	384.20	1,000.52	1,000.52

## 2. 部门支出情况

根据部门决算报表，2023 年度区文广旅局支出年初预算数 384.20 万元，中期预算调增 616.32 万元，调整后年度预算收入 1,000.52 万元。如下表所示。

表 2-2 2023 年度区文广旅局财政资金支出情况表

单位：万元

类别	年初预算数	中期追加（减）	调整预算数
一、 基本支出	277.05	-9.10	267.95
人员经费	243.44	-3.90	239.54
公用经费	33.61	-5.20	28.41
二、 项目支出	107.15	625.42	732.57
合计	384.20	616.32	1,000.52

## （二）预算执行情况

### 1. 基本支出

区文广旅局 2023 年基本支出 277.05 万元，占总支出的 26.78%，预算执行率为 99.98%。较 2022 年支出数增加 24.12 万元，涨幅 9.89%。如下表所示。

表 2-3 2023 年度区文广旅局基本支出情况表

单位：万元

类型	2023 年	2022 年	较上年增减	增减率
人员经费	239.54	223.08	16.46	7.38%
公用经费	28.36	20.70	7.66	37.00%

类型	2023 年	2022 年	较上年增减	增减率
合计	267.90	243.78	24.12	9.89%

## 2. 项目支出

区文广旅局 2023 年项目支出 732.51 万元，占总支出的 73.22%，预算执行率为 99.99%。部门项目支出预算执行情况及对应年度工作任务详情如下表所示。

表 2-4 区文广旅局 2023 年项目支出执行情况表

单位：万元

序号	重点任务	部门职能	项目名称	年初预算数	调整预算数	决算数	预算执行率
1	实推进基层公共文化建设,提升基层公共文化服务效能,开放文化馆多功能室、舞蹈排练厅等文化场地	指导管理文化艺术、广播电视台事业,推动文化艺术、广播电视创作生产	图书馆运行工作经费	23.00	4.13	4.13	100%
2			公共图书馆、文化馆（站）免费开放	17.10	3.60	3.60	100%
3			2023 年公共图书馆、文化馆（站）免费开放省级补助资金	-	0.40	0.40	100%
4			2023 年公共图书馆、文化馆（站）免费开放中央补助资金	-	16.00	16.00	100%
5			支持攀枝花学院建校四十周年文艺晚会经费	-	20.00	20.00	100%
6			旅游文化管理专项经费	12.00	11.53	11.53	100%
7			“星空夜市”开市及相关项目经费	-	76.74	76.74	100%
8			十八届英雄联盟城市争霸赛攀枝花总决赛经费	-	240.00	240.00	100%
9			疫情防控补助资金	-	7.00	7.00	100%
10	创新开展公共文化活动	负责公共文化事业发展, 推进全区公共文化	2022 年中央支持地方公共文化服务体系建 设补助资金(中央绩效奖励)	-	49.15	49.15	100%
11			2022 年中央支持地方公共文化服务	-	75.16	75.16	100%

序号	重点任务	部门职能	项目名称	年初预算数	调整预算数	决算数	预算执行率
	12 13 14 15 16 17 18 19 20 21	化服务体系、广播电视基本公共服务和旅游公共服务建设，组织实施公共服务重大公益工程和公益活动	体系建设补助资金(中央一般项目)				
12			2021年省级公共文化服务体系专项资金（文旅项目）（含书院面向社会提供免费阅读服务）盘活	-	29.70	29.70	100%
13			2020年政府向社会力量购买公共文化服务示范项目省级补助资金	-	19.93	19.93	100%
14			2021年省级公共文化服务体系专项资金（智慧广电实验区建设项目）	-	149.84	149.84	100%
15	完善基层公共文化设施	推进文化广播电视台和旅游行业信息化、标准化建设	国家公共文化服务体系示范区创建	50.00	5.00	5.00	100%
16			项目包装储备暨争取资金专项经费	-	21.15	21.15	100%
17			转企升规工作经费	-	0.64	0.64	100%
18			2023年市级公共文化服务体系专项资金（广播电视台村村通户户通升级）	-	0.89	0.89	100%
19			广播电视台“村村响”运行维护费用	1.65	1.65	1.65	100%
20			“五老”网吧义务监督员经费	3.40	-	-	-
21			“五老”网吧义务监督员经费（2019年结余资金）		0.06	-	0%
合计				107.15	732.57	732.51	99.99%

### 三、评价工作开展情况

#### （一）评价目的

通过财政重点绩效评价，客观公正地评价部门整体支出预期目标达成情况，分析存在的问题及原因，提出切实可行的改进措施，进一步规范部门管理，提高财政资金管理水平和使用效益，

#### （二）评价对象

区文广旅局 2023 年整体支出绩效情况。

#### （三）评价工作流程

##### 1. 前期准备阶段

2024 年 8 月，成立绩效评价小组，与区文广旅局建立联系，收集和整理与部门相关的政策、文件资料，了解部门基本情况，设计评价指标体系。

##### 2. 组织实施阶段

2024 年 8 月-9 月，沟通交流部门整体 2023 年度绩效完成情况，并现场开展实地调研，通过查阅资料、核对数据、座谈询问及实地勘察等方式，围绕评价指标体系对数据资料逐项核实分析。

##### 3. 分析评价阶段

2024 年 10 月，评价小组通过对政策文件、财务资料、项目

资料，结合部门访谈和调研结果进行综合分析，完善工作底稿，形成绩效评价报告。

#### （四）评价方法

评价小组遵循科学规范、公开公正、绩效相关的原则，采用全面评价和重点评价相结合的方式，通过审阅复核、现场访谈等方式进行评价。

#### （五）指标体系说明

根据 2024 年区级专项资金预算项目绩效评价指标体系框架，总分 100 分，其中：基本运行绩效分值 50 分，重点履职绩效分值 50 分。绩效评价得分包括 4 个等级：

- （1）90 分及以上（含 90 分）为优；
- （2）80-90 分（含 80 分）为良；
- （3）60-80 分（含 60 分）为中；
- （4）60 分以下为差。

### 四、部门绩效分析

#### （一）预算管理

##### 1. 预算编制规范性

**指标分值 2 分，评价得分 0 分。**

根据 2023 年部门决算表，区文广旅局 2023 年年初预算数

384.21 万元，无资产配置及政府采购预算金额；预算执行数 1,000.41 万元，其中资产配置决算数 1.02 万元、无政府采购预算，财政拨款预算偏离度 160.38%，资产配置预算偏离度 100%，政府采购预算偏离度 0%。

## 2. 预算执行率

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

根据 2023 年部门决算表，区文广旅局 2023 年财政拨款调整预算数 1,000.52 万元，财政拨款执行数 1,000.41 万元，预算执行率 99.99%，预算执行情况良好。

## （二）绩效管理

### 1. 绩效管理工作完成率

**指标分值 6 分，评价得分 5.74 分。**

根据攀枝花东区相关要求，区文广旅局 2023 年需对增加金额 50 万元以上的项目开展绩效评估，并完成项目绩效目标申报、1-9 月绩效监控及绩效自评，经评价组现场走访，区文广旅局 2023 年应开展 2 个绩效评估（“星空夜市”开市及相关项目经费和十八届英雄联盟城市争霸赛攀枝花总决赛经费），实际开展 0 个绩效评估；应开展 18 个项目绩效目标申报表，实际开展 18 个项目绩效目标申报表；应开展 1-9 月绩效监控，实际开展 1-9 月绩效监控；应开展 18 个项目绩效自评，实际开展 18 个项目绩效自评，

绩效管理工作完成率 95.74%，部分绩效管理工作未完成。

## 2. 部门整体绩效目标制定

**指标分值 4 分，评价得分 1.5 分。**

根据 2023 年部门整体申报表，区文广旅绩效指标存在部分指标设置不规范，一是指标未细化，如数量指标三级指标“开展各项活动、放映电影、旅游行业管理”未细化；二是指标值未量化，如数量指标对应指标值“各类文化活动不低于 12 次；“两馆”免费开放接待群众达 1 万余人次；新扩建、升级改造一批文化设施。履行行业监管职能职责工作，督促旅游行业积极参与城市功能完善，开展旅游行业培训等”；三是绩效指标设置复杂，如质量指标“提升文化工作质量”，未明确具体需考核的工作内容，且指标应为“xx 文化工作达标率”。

## （三）成本管控

### 1. 严控一般性支出

**指标分值 5 分，评价得分 2 分。**

根据 2022 年及 2023 年预、决算报表，区文广旅局 2022 年一般性支出财政拨款年初预算数 14.20 万元，其中差旅费 4.20 万元，“三公”经费 10.00 万元；支出数 7.67 万元，其中“三公”经费 2.09 万元、差旅费 4.77 万元、会议费 0.54 万元、培训费 0.27 万元。2023 年一般性支出财政拨款年初预算 11.82 万元，其中“三

公”经费 7.20 万元、差旅费 4.62 万元；支出数 9.05 万元，其中“三公”经费 1.74 万元、差旅费 7.10 万元、会议费 0.21 万元。2023 年一般性支出财政拨款年初预算较上年实现压减，压减率 16.76%，一般性支出财政拨款预算执行较上年未实现压减。

## 2.“三公”经费控制率

**指标分值 3 分，评价得分 3 分。**

根据 2023 年决算报表，区文广旅局 2023 年“三公”经费调整预算数 1.74 万元，均为公务接待费，实际执行数 1.74 万元，“三公”经费控制情况良好。

## （四）内控制度管理

### 1. 财务管理制度

**指标分值 4 分，评价得分 4 分。**

根据攀枝花市东区文化广播电视和旅游局关于印发《办公例会制度》等的通知（攀东文广旅〔2019〕23 号）、《攀枝花市东区文化广播电视和旅游局财务报账指南（暂行）》，区文广旅局建立了财务管理制度，明确报销流程、报销要求、附件要求、公务车辆管理等机制，相关管理机制健全完善，经评价组现场抽查 2023 年 6 月、9 月和 11 月记账凭证，区文广旅局严格按照财务管理办法进行费用报销及拨付，审批流程及相关附件完整，未发现不合规之处。

## 2.财务岗位设置

**指标分值3分，评价得分3分。**

经评价组现场走访，区文广旅局设置有会计岗和出纳岗，由会计人员和出纳人员分别对部门财务内容进行分别管理，经评价组核实，ukey由会计岗（审核）和出纳岗分别进行管理，区文广旅局合理设置财务工作岗位，明确职责权限，并严格实行不相容岗位分离。

## 3.资金使用合规性

**指标分值5分，评价得分5分。**

评价组现场抽查“星空夜市”开市及相关项目经费、十八屆英雄联盟城市争霸赛攀枝花总决赛经费、2021年省级公共文化服务体系专项资金(智慧广电实验区建设项目)项目支付凭证，区文广旅局按照批复内容及文件要求支付项目款项，资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

## （五）政府采购管理

**指标分值6分，评价得分5分。**

区文广旅局2023年仅发生一起采购行为，为民办图书馆面向社会提供的免费开放服务采购项目，评价组现场查看该项目采购资料，区文广旅局通过竞争性磋商采购方式，进行采购意向公

开、采购需求编制、采购计划备案、合同公示等，采购流程完整，但存在部分采购流程不规范，如采购意向时间未达标，根据《四川省财政厅关于开展政府采购意向公开工作的通知》要求“采购意向公开时间应当尽量提前，原则上不得晚于采购活动开始前 30 日公开采购意向”，区文广旅局于 2023 年 3 月 28 日进行采购意向公示，2023 年 4 月 24 日进行采购公告公示，意向公示周期 27 日，小于 30 日，未严格执行政府采购要求。

## （六）资产管理

**指标分值 8 分，评价得分 7.5 分。**

一是制度建设方面，区文广旅局结合单位实际情况建立资产管理制度，明确资产配置、资产管理、资产调拨、资产出租出借、资产处置等管理机制，二是资产报废方面，区文广旅局 2023 年对因已达使用年限，且已无法使用的 2007 年至 2008 年间采购的原值为 33345 元的办公家具进行资产报废，攀枝花东区财政局于 2023 年 11 月 2 日同意固定资产处置，区文广旅局于 2023 年 11 月 2 日对固定资产进行处置，并产生 50 元残值收益，于同日将残值收益进行上缴，在批复下达后 30 个工作日完成收益上缴，资产处置流程规范；三是资产管理方面，区文广旅局资产信息系统更新不及时，2023 年新购一批办公家具，经评价组核实，因 2023 年年度资产信息系统更新升级，暂未进行资产系统录入，

截至 2024 年 7 月底，仍未进行资产录入，主要原因是资产系统还未完成更新。

## （七）项目决策

**指标分值 4 分，评价得分 0.44 分。**

经评价组抽取 2021 年省级公共文化服务体系专项资金（文旅项目）等 10 个项目绩效目标申报表，发现部分指标设置不合理，一是存在 4 个项目指标混淆，分别为十八届英雄联盟城市争霸赛攀枝花总决赛经费、新冠防控经费、“星空夜市”开市及相关项目经费、2023 年公共图书馆、文化馆（站）免费开放中央补助资金；二是存在 3 个项目指标设置不规范，未明确对象，分别为文化馆大楼日常运行维护、安可替代项目经费、转企升规工作经费；三是存在 2 个项目指标未细化，分别为支持攀枝花学院建校四十周年文艺晚会经费、职工食堂经费补助，各项目指标设置情况可见下表。

项目名称	指标问题	案例
十八届英雄联盟城市争霸赛攀枝花总决赛经费	指标混淆	质量指标“活动效果”，对应指标值“好”
新冠防控经费	指标混淆	社会效益指标“群众满意度”
“星空夜市”开市及相关项目经费	指标混淆	质量指标“活动效果”，对应指标值“好”
2023 年公共图书馆、文化馆（站）免费开放中央补助资金	指标混淆	质量指标“活动效果”，对应指标值“优”

项目名称	指标问题	案例
文化馆大楼日常运行维护	指标设置不规范,未明确对象	时效指标三级指标“2023年”, 对应指标值“12月”
安可替代项目经费	指标设置不规范,未明确对象	数量指标“涉及数量”, 对应指标值“1个”
转企升规工作经费	指标设置不规范,未明确对象	时效指标三级指标“2023年”, 对应指标值“12月”
支持攀枝花学院建校四十周年文艺晚会经费	指标未细化	质量指标“能够进一步深化校地合作,让攀大师生更加深入了解东区”
职工食堂经费补助	指标未细化,且与该项目质量相关性不高	质量指标“保障干部职工正常开展工作、确保图书馆按时对外开放”

## （八）项目执行

### 1.执行同向

**指标分值 4 分, 评价得分 4 分。**

区文广旅局 2023 年共编制 18 个项目绩效目标申报表, 部门预算所有项目实际列支内容均与绩效目标设置方向相符。

### 2.执行结果

**指标分值 4 分, 评价得分 4 分。**

根据 2023 年部门决算报表, 区文广旅局 2023 年共 19 个项目, 所有项目预算结余率均小于 10%。

## （九）文化活动举办

### 1.文化活动场次

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

2023年区文广旅局开展了“启航新征程 幸福中国年”2023年四川省“村晚”示范展示暨攀枝花市东区乡村(社区)新春音乐会、“强军有我钢城兵 使命在肩为国强”新兵欢送会、“百姓大舞台”群众文艺巡演、“有一种周末叫清凉攀枝花”攀枝花市第五届清凉夏季暨“城市星空唤醒之夜”、星空夜市七夕告白音乐会、2023年“大地情深”全国优秀群众文艺作品示范性巡演暨全省群星奖优秀作品示范展演（攀枝花站）、万人赏月诵中秋等文化活动26场，按计划完成目标。

### 2.安全事故发生次数

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

经评价组现场访谈及网上查阅，区文广旅局2023年举办十八届英雄联盟城市争霸赛攀枝花总决赛、“星空夜市”开市等活动，在活动举办过程中，未发生因工作人员原因或其他原因导致的安全事故。

### 3.接待游客人数

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

2022年旅游接待人次514.65万人次，2023年接待游客575.72万人次，2023年接待游客较2022年增长11.87%。

## （十）免开服务

### 1.图书馆开放时间达标率

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

攀枝花东区图书馆每周周一闭馆，周二-周日 9:00-21:00 开馆，每日开馆时间达 12 小时，部分节假日暂时闭馆，如春节，经评价组现场走访，攀枝花东区图书馆在规定时间内进行开馆，不存在未按时间开馆或提前闭馆的情况，2023 年东区图书馆全年总开放时长 3400 小时左右。

### 2.图书馆免费开放接待人次

**指标分值 6 分，评价得分 4.6 分。**

经评价组查询相关数据，2021 年攀枝花东区图书馆完成接待 11.8 万人次，2022 年完成接待 8.68 万人次，2023 年完成接待 8.6 万人次，2023 年攀枝花东区图书馆接待人次较往年减少，2023 年接待人次未达到目标值。

## （十一）满意度

### 1.群众满意度

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

评价组面向攀枝花市东区群众进行了满意度问卷调查，主要针对活动内容、工作人员质量、活动举办质量等方面。本次问卷共收集 23 份有效填写问卷，经统计满意度为 91.93%，满意度情况良好。

## 五、综合管理情况

### （一）资产基础管理

区文广旅局结合单位实际情况，制定了《资产管理制度》，明确资产职责、资产购置、资产保管、资产使用、资产处置等管理机制，相关管理办法合法、合规、完整。区文广旅局未严格按照相关管理制度执行，如《资产管理制度》规定各项资产应明确资产使用人员和存放地点，但经评价组核实资产卡片发现，钢琴、复印机、电子借阅机等多项资产未明确资产的使用人员和存放地点。

经评价组现场走访，区文广旅局 2023 年对因已达使用年限，且已无法使用的 2007 年至 2008 年间采购的原值为 3.33 万元的办公家具进行资产报废，并于 2023 年 11 月 2 日取得攀枝花东区财政局批复，区文广旅局于 2023 年 11 月 2 日对固定资产进行处置，并产生 50 元残值收益，于同日将残值收益进行上缴，资产处置流程规范。区文广旅局当年按照相关规定编制国有资产管理情况报告，且在规定时间上报。

### （二）综合管理情况

制度建设方面，区文广旅局按照单位实际情况建立《办公例会制度》《攀枝花市东区文化广播电视和旅游局财务报账指南(暂行)》等制度，包含职责分工、预算调整、经费报销流程、合同

管理、建设项目管理、采购管理以及收支管理制度等，相关管理制度健全完善；制度执行方面，经评价组现场访谈及抽查记账凭证，区文广旅局严格执行内控管理制度，做到不相容岗位相互分离，Ukey 日常管理由会计和出纳进行分开管理，严格执行内控管理制度。经评价组现场抽查“星空夜市”“开市及相关项目经费、十八届英雄联盟城市争霸赛攀枝花总决赛经费等项目支付凭证，区文广旅局按照批复内容及文件要求支付项目款项，资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

## 六、部门履职绩效分析

### （一）部门履职年度总体目标及完成情况

#### 1. 总体目标

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实东区第十四个五年规划和二〇三五年远景目标，围绕重点项目和重点工作，持续开展文化三下乡、四进社区文化惠民活动，举办“小草学堂”第八回画展，组织开展东区第十四届社区艺术节活动，加快推动文化建设和发展。

#### 2. 完成情况

一是完成马家田工业风文化休闲项目、城市原点三线建设体验项目、花舞人间景区 3 个招商项目策划包装工作，并纳入全区

2023 年度对外招商推介项目库；二是成功策划举办“嗨兔迎春·乐享东区”东区首届电竞比赛，参加西博会、西旅会、新增成都直达攀枝花动车推介、第 31 届大运会“遇见天府市集”、大姚县孔子文化节等活动；三是开展了安全联合执法检查 7 次，共检查企业 46 家次，配合区相关部门和市文广旅局开展检查 10 次，发现隐患 51 处，处理文化旅游投诉 140 件，处理率达 100%。

## （二）重点工作任务绩效目标及完成情况

### 1.完善基层公共文化设施

扎实推进基层公共文化建设，提升基层公共文化服务效能，开展东区 11 个综合文化站评估定级工作。区文化馆开放文化馆多功能室、舞蹈排练厅等文化场地；东区图书馆全年总开放时长 3400 小时左右。将太古几何书店、海棠书社设立为图书馆分馆；在伴山咖啡、太谷创客、攀枝花实验幼儿园科技城园区等开设了东区图书馆馆外阅读点；在太古广场安置了 240 门智能微型图书馆。

### 2.“星空夜市”开市及相关项目经费

区文广旅局预计于 2023 年 6 月开展“有一种周末叫清凉攀枝花”攀枝花市第五届清凉夏季暨“城市星空唤醒之夜”。相关数据显示，2023 年 6 月 22 日—6 月 24 日，“星空夜市”聚集了 60 余户商家，运营网红特色小吃、水果捞、火锅、烧烤、精品首饰、

套圈、抓娃娃、手工文创、盲盒、桌游等业态，配套举办星空民谣音乐会，同时为了方便广大市民和游客到夜市游玩，专门开通星空巴士直达夜市，探索打造更有温度、更有质感的沉浸式群众文化活动场景。夜市吸引了 1.5 万余名游客，3 天共产生消费额 55 万余元，辐射带动了星空露营地、花舞人间、阿署达村等地的旅游接待，体现出了夜市经济的强烈市场需求以及东区商文旅融合发展的强大后劲。

## 七、评价结论

2023 年，区文广旅局围绕部门年初工作计划、重点工作任务安排预算资金，设立相关项目，部门整体预算执行率 99.99%，“三公经费”控制有效，“星空夜市”开市、日常活动举办等重点履职目标完成较好。但存在预算编制不够准确、一般性支出控制不严、国有资产管理不够规范等问题。

部门整体支出分值权重 100 分，绩效评价得 85.78 分，其中：总体绩效分值 52 分，得分 42.74 分，得分率 82.19%；项目绩效分值 12 分，得分 8.44 分，得分率 70.33%；重点履职绩效分值 36 分，得分 34.6 分，得分率 96.11%。得分情况如下表所示。

表 7-1 部门整体支出绩效评分表

评价指标			指标分值	得分	扣分	得分率	扣分原因
一级指标	二级指标	三级指标					

评价指标			指标分值	得分	扣分	得分率	扣分原因
一级指标	二级指标	三级指标					
总体绩效(52分)	预算管理(8分)	预算编制质量	2	0	2	0%	财政拨款预算偏离度160.38%，资产配置预算偏离度100%
		预算执行率	6	6	0	100%	
	绩效管理(10分)	绩效管理工作完成率	6	5.74	0.26	95.67%	未开展绩效评估
		部门整体绩效目标制定	4	1.5	2.5	37.50%	部门整体申报表中部分指标设置不规范，一是指标未细化；二是指标值未量化；三是绩效指标设置复杂
	成本管控(8分)	严控一般性支出	5	2	3	40%	一般性支出财政拨款预算执行较上年未实现压减
		“三公”经费控制率	3	3	0	100%	
	内控制度管理(12分)	财务管理制度	4	4	0	100%	
		财务岗位设置	3	3	0	100%	
		资金使用规范	5	5	0	100%	

评价指标			指标分值	得分	扣分	得分率	扣分原因
一级指标	二级指标	三级指标					
项目绩效 (12分)	政府采购管理 (6分)	政府采购规范性	6	5	1	83.33%	区文广旅局于2023年3月28日对民办图书馆面向社会提供的免费开放服务采购项目进行采购意向公示，2023年4月24日进行采购公告公示，意向公示周期27日，小于30日，未严格执行政府采购要求
	资产管理 (8分)	行政事业性国有资产管 理绩效	8	7.5	0.5	93.75%	资产信息系统更新不及时，2023年新购一批办公家具，经评价组核实，因2023年年度资产信息系统更新升级，暂未进行资产系统录入，截至2024年7月底，仍未进行资产录入
	项目决策	目标设置	4	0.44	3.56	11.00%	经评价组抽取2021年省级公共文化服务体系项目建设专项资金(文旅项目)等10个项目绩效目标申报表，发现部分指标设置不合理，一是存在4个项目指标混淆；二是存在3个项目指标设置不规范；三是存在2个项目指标未细化
	项目执行	执行同向	4	4	0	100%	
		执行结果	4	4	0	100%	
重点履职绩效	文化活动举办	安全事故发生	6	6	0	100%	

评价指标			指标分值	得分	扣分	得分率	扣分原因
一级指标	二级指标	三级指标					
(36分)	次数						
		文化活动场次	6	6	0	100%	
		接待游客人数	6	6	0	100%	
	免开服务	图书馆开放时间达标率	6	6	0	100%	
		图书馆免费开放接待人次	6	4.6	1.4	76.67%	2023年攀枝花东区图书馆完成接待8.6万人次，未达到目标值
		满意度	6	6	0	100%	
	扣分项(10分)	预算绩效存在问题	-	-	-	-	
		被评价部门配合度	-	-	-	-	
合计		100	85.78	14.22	85.78%		

## 八、存在问题及相关建议

### (一) 存在问题及原因分析

## 1.预算绩效管理方面

### （1）绩效目标编制质量有待提高

根据 2023 年部门整体申报表及项目申报表，区文广旅局绩效指标存在部分指标设置不规范，一是指标未细化，如部门整体申报表中数量指标三级指标“开展各项活动、放映电影、旅游行业管理”未细化；二是指标值未量化，如部门整体申报表中数量指标对应指标值“各类文化活动不低于 12 次；‘两馆’免费开放接待群众达 1 万余人次；新扩建、升级改造一批文化设施。履行行业监管职能职责工作，督促旅游行业积极参与城市功能完善，开展旅游行业培训等”；三是绩效指标设置不明确，如疫情防控补助资金项目申报表中社会效益指标“贡献值”，对应指标是“95%”，未明确具体对象及内容，不利于后期考核。

### （2）项目结余资金未收回，资金使用效益较低

区文广旅局 2019 年实施“五老”网吧义务监督员经费项目，当年下达项目资金 36400 元，实际支出 35776 元，资金结余 624 元，经评价组现场走访，截至 2024 年 7 月底，该项目资金仍放置于单位银行账户中，未按规定将结余资金缴回国库，导致财政资金长期被占用，未有效发挥财政资金效益。

## 2.部门基础管理方面

资产管理不规范，资产入账不及时。经评价组查阅资产卡片

及记账凭证发现，区文广旅局资产信息系统更新不及时，2023年新购一批办公家具，经评价组核实，因2023年年度资产信息系统更新升级，暂未进行资产系统录入，截至2024年7月底，仍未进行资产录入。

## （二）相关建议

### 1. 预算绩效管理方面

#### （1）提高绩效管理工作质量

建议区文广旅局一是合理设定绩效指标考核标准，可分析往年数据、成本等条件，细化量化绩效指标，对于设置不规范的绩效目标应退回修改，直至达到审核标准；二是加强绩效目标编制业务培训，强化基础知识学习和案例分析，提高预算编制人员专业化程度。

#### （2）加强预算管理，及时清理结余资金

一是建议区文广旅局对以前年度形成的款项进行梳理，厘清往来款形成时间、形成原因，并对涉及单位和相关人员逐笔落实并制定清理方案，及时进行资金清理；二是建议区财政局对当年执行进度缓慢、预计年底可能形成较多结余结转资金的项目，及时调减当年预算；对以前年度预算安排的因特殊原因无法支出或不需支出的项目，通过与部门调减部门预算，将资金收回总预算。

### 2. 部门基础管理方面

规范固定资产管理，及时进行资产录入。建议区文广旅局加强固定资产卡片管理，做到有物必登、登记到人、一卡一物、不重不漏，并定期与固定资产卡片进行核对，确保账卡相符。对于新购资产，应当及时建立并登记固定资产卡片，明确资产基本信息及使用信息，并随资产生命周期管理动态更新。

## 附件 部门整体支出绩效评价指标体系

评价指标			目标值	指标分值	指标解释	评价标准及说明	评价过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标						
总体绩效(52分)	预算管理(8分)	预算编制质量	准确	2	部门是否严格按照要求编制年初部门预算，年初预算编制的科学性和准确性	该项指标得分= $(1-\text{财政拨款预算偏离度}) \times 100\% \times 1 + (1-\text{资产配置预算偏离度}) \times 100\% \times 0.5 + (1-\text{政府采购预算偏离度}) \times 100\% \times 0.5$ 。偏离度= 预算执行数-年初预算数 ÷年初预算数。	根据 2023 年部门决算表，区文广旅局 2023 年年初预算数 384.21 万元，无资产配置及政府采购预算金额；预算执行数 1000.41 万元，其中资产配置决算数 1.02 万元、无政府采购，财政拨款预算偏离度 160.38%，资产配置预算偏离度 100%，政府采购预算偏离度 0%。该项指标得分= $(1-1.60) \times 100\% \times 1 + (1-1) \times 100\% \times 0.5 + (1-0) \times 0.5 = -0.1$ ，故该项指标不得分。	0
		预算执行率	100%	6	预算执行率 = 财政拨款执行数 ÷ 财政拨款调整预算数，财政拨款包括当年一般公共预算财政拨款	指标得分=预算执行率*指标权重分值。	根据 2023 年部门决算表，区文广旅局 2023 年财政拨款调整预算数 1000.52 万元，财政拨款执行数 1000.41 万元，预算执行率 99.99%，该项指标得分 =99.99%*6=6	6

评价指标			目标值	指标分值	指标解释	评价标准及说明	评价过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标						
绩效管理(10分)	绩效管理工作完成率			6	数和政府性基金预算财政拨款数、上年结转一般公共预算财政拨款数和政府性基金预算财政拨款数以及通过收回的存量资金再安排的预算数。	指标得分 = 绩效管理工作完成率 x 指标权重分值	根据攀枝花东区相关要求,区文广旅局 2023 年需对增加金额 50 万元以上的项目开展绩效评估, 并完成项目绩效目标申报、1-9 月绩效监控及绩效自评, 经评价组现场走访, 区文广旅局 2023 年应开展 2 个绩效评估(十八屆英雄联盟城市争霸赛攀枝花总决赛经费和“星空夜市“开	5.74

评价指标			目标值	指标分值	指标解释	评价标准及说明	评价过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标						
					开展绩效管理项目总数（绩效管理各环节应开展绩效管理项目总数包括：应开展绩效评估的项目数、应编制绩效目标项目数、应开展绩效监控的项目数和应开展绩效自评项目的总和）。		市及相关项目经费），实际开展0个绩效评估；应开展18个项目绩效目标申报表，实际开展18个项目绩效目标申报表；应开展1-9月绩效监控，实际开展1-9月绩效监控；应开展18个项目绩效自评，实际开展18个项目绩效自评，绩效管理工作完成率95.74%，该项指标得5.74分。	
	部门整体绩效目标制定	合理	4	部门整体及项目绩效目标依据是否充分、符合客观实际，依据整体目标设置的绩	主要考核是否将部门整体目标细化分解为具体工作目标任务；具体目标任务是否通过量化、清晰、可	根据2023年部门整体申报表，区文广旅绩效指标存在部分指标设置不规范，一是指标未细化，如数量指标三级指标“开展各项活动、放映电影、旅游行业管理”未细化；二是指标值未量	1.5	

评价指标			目标值	指标分值	指标解释	评价标准及说明	评价过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标						
					效指标是否清晰、细化、可衡量。	衡量的指标值予以体现; 是否与部门年度任务数或计划数相匹配等。发现一个问题扣0.5分,直至扣完。	化, 如数量指标对应指标值“各类文化活动不低于 12 次; “两馆”免费开放接待群众达 1 万余人次; 新扩建、升级改造一批文化设施。履行行业监管职能职责工作, 督促旅游行业积极参与城市功能完善, 开展旅游行业培训等”; 三是绩效指标设置复杂, 如质量指标“提升文化工作质量”, 未明确具体需考核的工作内容, 且指标应为“xx 文化工作达标率”。综上, 该项指标扣 1.5 分, 得 1.5 分。	
成本管控(8分)	严控一般性支出	压减	5	部门严控“三公”经费、会议、培训、差旅、办节办展、办公设备购置、信息网络及软件购置更	该项指标得分=基础分值+附加值。 1.基础分值。一般性支出财政拨款年初预算较上年实现压减得 1 分;	根据 2022 年及 2023 年预、决算报表, 区文广旅局 2022 年一般性支出财政拨款年初预算数 14.2 万元, 其中差旅费 4.2 万元, “三公”经费 10 万元, 支出数 7.67 万元, 其中“三公”经费 2.09 万元、差旅费 4.77 万元、会议费	2	

评价指标			目标值	指标分值	指标解释	评价标准及说明	评价过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标						
					新、课题经费等8项一般性支出情况	<p>一般性支出财政拨款预算执行较上年实现压减得1分。</p> <p>2.加分值。一般性支出财政拨款年初预算较上年每压减1%得0.2分，累计不超过1分；一般性支出财政拨款预算执行较上年每压减1%得0.4分，累计不超过2分。</p>	0.54万元、培训费0.27万元。2023年一般性支出财政拨款年初预算11.82万元，其中“三公”经费7.2万元、差旅费4.62万元；支出数9.05万元，其中“三公”经费1.74万元、差旅费7.10万元、会议费0.21万元。2023年一般性支出财政拨款年初预算较上年实现压减，压减率16.76%，一般性支出财政拨款预算执行较上年未实现压减。综上，该项指标得2分。	
			“三公”经费控制率	有效控制	3	反映部门（单位）“三公”经费控制情况。	部门“三公”经费决算数一项超预算扣1分，直至扣完。	根据2023年决算报表，区文广旅局2023年“三公”经费调整预算数1.74万元，均为公务接待费，实际执行数1.74万元，“三公”经费控制情况良好，该项指标得3分。

评价指标			目标值	指标分值	指标解释	评价标准及说明	评价过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标						
内控制度管理(12分)	财务管理制度	建立健全	4	部门财务管理制度建立情况	部门已制定内部财务管理制度等制度机制的,得2分。财务管理制度得到落实,得2分。否则该项不得分。	根据攀枝花市东区文化广播电视台和旅游局关于印发《办公例会制度》等的通知(攀东文广旅〔2019〕23号)、《攀枝花市东区文化广播电视台和旅游局财务报账指南(暂行)》,区文广旅局建立了财务管理制度,明确报销流程、报销要求、附件要求、公务车辆管理等机制,相关管理机制健全完善,经评价组现场抽查2023年6月、9月和11月记账凭证,区文广旅局严格按照财务管理办法进行费用报销及拨付,审批流程及相关附件完整,未发现不合规之处,该项指标得4分。	4	

评价指标			目标值	指标分值	指标解释	评价标准及说明	评价过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标						
	财务岗位设置	合理	3	部门财务岗位设置是否符合相关财务管理 制度要求	部门合理设置财务工作岗位，明确职责权限，并严格实行不相容岗位分离的，得 2 分。否则该项不得分。	经评价组现场走访，区文广旅局设置有会计岗和出纳岗，由会计人员和出纳人员分别对部门财务内容进行分别管理，经评价组核实，ukey 由会计岗（审核）和出纳岗分别进行管理，区文广旅局合理设置财务工作岗位，明确职责权限，并严格实行不相容岗位分离，该项指标得 3 分。	3	
	资金使用规范	规范						

评价指标			目标值	指标分值	指标解释	评价标准及说明	评价过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标						
政府采购管理(6分)	政府采购规范性	规范	规范	6	考察政府采购项目的采购程序、采购方式的规范性。	1.采购程序的规范性。(1)预算编制与审批:项目应当在财政预算中立项并获得批准,资金来源合法合规。(2)需求确定:采购单位需明确采购需求,包括规格、数量、性能指标等。(3)采购文件编制:根据采购需求编制招标文件或谈判文件等采购文件,内容应完整、明确、无歧视性条款。(4)信息发布:依法公开发布采购公告,确保足	区文广旅局2023年仅发生一起采购行为,为民办图书馆面向社会提供的免费开放服务采购项目,评价组现场查看该项目采购资料,区文广旅局通过竞争性磋商采购方式,进行采购意向公开、采购需求编制、采购计划备案、合同公示等,采购流程完整,但存在部分采购流程不规范,如采购意向时间不达标,根据《四川省财政厅关于开展政府采购意向公开工作的通知》要求“采购意向公开时间应当尽量提前,原则上不得晚于采购活动开始前30日公开采购意向”,区文广旅局于2023年3月28日进行采购意向公示,2023年4月24日进行采购公告公示,意向公示周期27日,小于30日,未严格执行政府采购要求,该项指标扣1	5

评价指标			目标值	指标分值	指标解释	评价标准及说明	评价过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标						
						够的公示期。(5)开标、评标或谈判:严格按照规定程序进行,评标过程及结果记录详实。(6)中标(成交)通知与合同签订:在规定时间内签订正式合同。(7)合同执行与验收:监控合同执行情况,确保质量符合要求,并按程序组织验收。(8)支付与审计:根据合同约定及验收结果支付款项,并接受审计监督。 2.采购方式的规范性。多种采购方	分, 得 5 分。	

评价指标			目标值	指标分值	指标解释	评价标准及说明	评价过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标						
资产管理(8分)	行政事业单位国有资产管 理绩效		规范	8	对行政事业单位国有资产的配置、使用、处置及其管理效果进行综合评判。	式，包括公开招标、邀请招标、竞争性谈判、单一来源采购、询价以及法定的其他采购方式。应基于项目的特性、预算金额等因素，选择合适的采购方式，遵循采购原则。采购方式、程序中每一点不规范，扣1分，直至扣完。		7.5

评价指标			目标值	指标分值	指标解释	评价标准及说明	评价过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标						
					及闲置资产情况等。发现一处扣0.5分，直至扣完。	用的2007年至2008年间采购的原值为33345元的办公家具进行资产报废，攀枝花东区于2023年11月2日同意固定资产处置，区文广旅局于2023年11月2日对固定资产进行处置，并产生50元残值收益，于同日将残值收益进行上缴，在批复下达后30个工作日内完成收益上缴，资产处置流程规范；三是资产管理方面，区文广旅局资产信息系统更新不及时，2023年新购一批办公家具，经评价组核实，因2023年年度资产信息系统更新升级，暂未进行资产系统录入，截至2024年7月底，仍未进行资产录入，主要原因是资产系统还未完成更新。综上，该项指标扣0.5分，得7.5分。		

评价指标			目标值	指标分值	指标解释	评价标准及说明	评价过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标						
项目绩效(12分)	项目决策	目标设置	合理	4	部门预算项目绩效目标与计划期内的任务量、预算安排的资金量匹配情况,绩效目标设置是否科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配	该项指标得分=4-绩效目标与计划期内的任务量、预算安排不相匹配的部门预算阶段项目(含一次性项目)数量÷部门预算阶段项目(含一次性项目)总数×100%×4。若无部门预算阶段项目(含一次性项目),则抽评涉及核心业务、资金量大的其他部门预算项目。	经评价组抽取2021年省级公共文化服务体系项目建设专项资金(文旅项目)等10个项目绩效目标申报表,发现部分指标设置不合理,一是存在4个项目指标混淆,分别为十八届英雄联盟城市争霸赛攀枝花总决赛经费、新冠防控经费、“星空夜市”开市及相关项目经费、2023年公共图书馆、文化馆(站)免费开放中央补助资金;二是存在3个项目指标设置不规范,未明确对象,分别为文化馆大楼日常运行维护、安可替代项目经费、转企升规工作经费;三是存在2个项目指标未细化,分别为支持攀枝花学院建校四十周年文艺晚会经费、职工食堂经费补助,该项指标得分=4*1/9=0.44分	0.44

评价指标			目标值	指标分值	指标解释	评价标准及说明	评价过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标						
项目执行	执行同向	相符	4	4	部门预算项目实际列支内容是否与绩效目标设置方向相符	该项指标得分=4-实际列支内容与绩效目标设置方向不相符的部门预算阶段项目(含一次性项目)数量÷部门预算阶段项目(含一次性项目)总数×100%×4。	区文广旅局2023年共编制18个项目绩效目标申报表,部门预算所有项目实际列支内容均与绩效目标设置方向相符,该项指标得4分。	4
	执行结果	100%			部门预算项目预算执行情况	该项指标得分=预算结余率小于10%的常年项目数量÷部门预算常年项目总数×100%×2+预算结余率小于10%的一次性项目和阶段项目数量÷部门预算一次性项	根据2023年部门决算报表,区文广旅局2023年共19个项目,所有项目预算结余率均小于10%,该项指标得4分	4

评价指标			目标值	指标分值	指标解释	评价标准及说明	评价过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标						
重点履职绩效(36分)	文化活动举办	安全事故发生次数	0次	6	考察2023年区文广旅局在举办活动中,是否因工作人员原因或其他原因导致发生安全事故	指标得分=实际完成任务量/绩效目标设定任务量×100%*指标分值。	经评价组现场访谈及网上查阅,区文广旅局2023年举办十八届英雄联盟城市争霸赛攀枝花总决赛、“星空夜市”开市等活动,在活动举办过程中,未发生因工作人员原因或其他原因导致的安全事故,故该项指标得满分。	6
		文化活动场次	≥12场	6	考察2023年文化活动举办场次	文化活动场次≥12场,得满分,文化活动场次每少于1场,扣1分,扣完为止	2023年区文广旅局开展了“启航新征程 幸福中国年”2023年四川省“村晚”示范展示暨攀枝花市东区乡村(社区)新春音乐会、“强军有我钢城兵 使命在肩为国强”新兵欢送会、“百姓大舞台”群众文艺巡演、“有一种周末叫清凉攀枝花”攀枝花市第五届清凉夏季暨“城市星空唤醒之夜”、星空夜市七夕告白音乐会、2023年“大地情深”全国优秀群	6

评价指标			目标值	指标分值	指标解释	评价标准及说明	评价过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标						
							众文艺作品示范性巡演暨全省群星奖优秀作品示范展演(攀枝花站)、万人赏月诵中秋等文化活动 26 场, 按计划完成目标, 该项指标得满分	
			接待游客人数	≥514.65 万人次	6	通过与上年度攀枝花东区全年接待游客数量进行对比, 查看 2023 年接待游客数量是否得到增长	2023 年接待游客人数 > 2022 年接待游客人数, 得满分, 2023 年接待游客人数较 2022 年每减少 1000 人, 扣 0.1 分, 扣完为止。	2022 年旅游接待人次 514.65 万人次, 2023 年接待游客 575.72 万人次, 2023 年接待游客较 2022 年增长 11.87%, 该项指标得满分
			免开服务	图书馆开放时间达标率	100 %	考察攀枝花东区图书馆除特殊情况外(如放假等)每日是否在规定时间内进行开放	图书馆在规定时间内开放, 得满分, 反之则不得分	攀枝花东区图书馆每周周一闭馆, 周二-周日 9:00-21:00 开馆, 每日开馆时间达 12 小时, 部分节假日暂时闭馆, 如春节, 经评价组现场走访, 攀枝花东区图书馆在规定时间内进行开馆, 不存在未按时间开馆或提前闭馆的

评价指标			目标值	指标分值	指标解释	评价标准及说明	评价过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标						
满意度	图书馆免费开放接待人次						情况, 2023 年东区图书馆全年总开放时长 3400 小时左右, 综上, 该项指标得满分。	
		图书馆免费开放接待人次	≥10 万人次	6	考察 2023 年攀枝花东区图书馆免费开放接待人次情况	图书馆免费开放接待人次 ≥8 万人次, 得满分, 图书馆免费开放接待人次每减少 1000 人, 扣 0.1 分, 扣完为止	2023 年攀枝花东区图书馆完成接待 8.6 万人次, 未达到目标值, 该项指标扣 1.4 分, 得 4.6 分。	4.6
	群众满意度		≥85 %	6	考察攀枝花东区群众对区文广旅日常活动开展满意度问卷调查	群众满意度达目标值, 得满分, 每降低 1%, 扣 5% 的权重分, 扣完为止	评价组面向攀枝花市东区群众进行了满意度问卷调查, 主要针对活动内容、工作人员质量、活动举办质量等方面。本次问卷共收集 23 份有效填写问卷, 经统计满意度为 91.93%, 达到满意值 85%, 满意度建设情况良好。	6
合计			100					85.78