# 庆城县文体广电和旅游局

# 2023年度部门整体支出绩效评价报告

<table>
<tr><th colspan="5">一、项目基本情况</th></tr>
<tr><td rowspan="4">基本情况</td><td>项目名称</td><td colspan="3">庆城县文体广电和旅游局2023年度部门整体支出</td></tr>
<tr><td>评价年度</td><td>2023年度</td><td>评价类型</td><td>财政评价</td></tr>
<tr><td>委托评价单位</td><td>庆城县财政局</td><td>评级机构名称</td><td>甘肃新金财财务服务有限责任公司</td></tr>
<tr><td>评价对象名称</td><td colspan="3">庆城县文体广电和旅游局</td></tr>
<tr><td>实施目的</td><td colspan="4">部门整体支出绩效评价是基于部门职能，洞悉部门人、财、物与部门职能匹配情况，从更宽泛的层面把握部门职能履行情况，从整体支出效益分析中查找问题，分析存在的问题及原因，提出切实可行的改进措施。<br>绩效评价组通过梳理部门职能、部门管理、部门职能履职方式方法、预算编制依据、预算收入明细、预算支出明细、部门相关内部控制制度、部门工作计划的完成情况等信息，分析部门职责的履行情况、履职效果及部门职能的实现程度，总结经验和做法，找出部门资金使用和管理中的薄弱环节，提出改进建议，为今后提高部门整体支出效果和人、财、物统筹安排的能力提供参考依据和针对性建议，提高部门管理和服务水平，强化支出责任，规范工作纪律，提高业务和资金科学化、精细化管理水平，在提升财政资金使用效益的同时，为以后年度庆城县文体广电和旅游局部门预算资金安排工作提供决策参考依据。</td></tr>
<tr><td>资金情</td><td>年度收入</td><td>4444.25</td><td>上年结转</td><td>0</td></tr>
</table>

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 况（万元） | 预算数 | | 或结余 | |
| | 年度支出决算数 | 4387.83 | 年末结转或结余 | 56.42 |
| | 预算执行率 | 98.73% | | |

## 二、部门绩效目标

| | |
|---|---|
| 年度绩效目标 | 庆城县文体广电和旅游局始终以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，以铸牢中华民族共同体意识为主线，开展“传统戏曲”公演10场次、“戏曲进乡村”90次，累计受益群众22.34万人；举办2023年春节系列文化活动、端午戏曲惠民演出、“魅力庆城”非遗图片展、“文化三下乡”等活动10余次，人均接受文化场馆服务达0.95次。参加“庆阳第十八届香包民俗文化节”系列活动，承担民俗文化产品展示展销、农业产业化龙头企业观摩交流暨特色农产品（苹果）产销商贸洽谈会、“和谐庆阳大舞台”群众文化展演、精品旅游线路踩线体验等5类7项活动。 |

## 三、评价基本情况

| | |
|---|---|
| 评价范围 | 庆城县文体广电和旅游局2023年度部门整体全年决算列报收入与列报支出及2023年本部门整体结转结余情况。 |
| 评价依据 | （1）《中华人民共和国预算法》<br>（2）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）<br>（3）财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架的通知》（财预〔2013〕53号）<br>（4）《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号） |

| | |
|---|---|
| | （5）关于印发《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》的通知（财预〔2021〕101号）<br>（6）财政部关于印发《预算管理一体化规范（试行）》的通知（财办〔2020〕13号）<br>（7）《中共庆城县委办公室 庆城县人民政府办公室关于印发〈庆城县文体广电和旅游局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（县委办发〔2019〕66号）<br>（8）《2023年度行政事业性国有资产分析报告内容提要》（庆文体广旅发〔2024〕16号）<br>（9）《庆城县财政局关于下达2023年度部门预算批复的通知》（庆财发〔2023〕43号）<br>（10）《中共庆城县委机构编制委员会 关于调整县文体广电和旅游局等有关单位编制的通知》（庆城编委发〔2021〕23号）<br>（11）《中共庆城县委机构编制委员会 关于在庆城县文体广电和旅游局加挂“庆城县文物管理局”牌子并成立庆城县文物保护管理所的通知》（庆城编委发〔2021〕49号）<br>（12）《中共庆城县委机构编制委员会 关于印发〈庆城县文化旅游发展服务中心职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（庆城编委发〔2020〕43号）<br>（13）《中共庆城县委机构编制委员会 关于印发〈庆城县文化市场综合行政执法队职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（庆城编委发〔2021〕9号）<br>（14）所有项目资料 |
| **评价指标体系** | 本次绩效评价综合绩效级别依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）确定，等级划分为四档（90-100分为优、80-90分为良、60-80分为中、60分以下为差）。绩效评价指标体系由一级至三级指标及指 |

| | |
|---|---|
| | 标解释、指标说明、分值、得分7个部分组成，一级指标包含部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续性发展能力和服务对象满意度七类，结合本项目特有属性及项目实际情况，细化出18个二级指标和42个三级指标。<br>总权重按总百分比数100%来分配，其中部门规划类指标占10%，运行成本类指标占12%，管理效率类指标占24%，履职效能类指标占19%，社会效应类指标占19%，可持续发展类指标占6%，服务对象满意度指标占10%。 |
| **评价办法** | 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。 |
| **数据采集及处理办法** | 信息与数据收集采取文本收集、现场调研、深度访谈、问卷调查等方式进行，数据处理采取定性分析与定量分析相结合的方法开展。 |
| **绩效评价工作过程** | 接受委托任务、拟定方案、收集资料、现场评价、撰写报告、资料归档。 |

**四、评价结论和绩效分析**

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **综合评价结论** | **评价得分** | 92.65 | | | | **评价等级** | | | 优 |
| **绩效分析** | **指标** | **部门规划** | **运行成本** | **管理效率** | **履职效能** | **社会效应** | **可持续性发展能力** | **服务对象满意度** | **合计** |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **得分率** | 87% | 87.5% | 85.63% | 100% | 94.74% | 83.33% | 99% | 92.65% |

## 五、存在问题

**第一、绩效管理方面：**1.绩效管理意识有待加强，部门整体绩效目标编制不够完善；2.部门未组织开展绩效评价工作。**第二、运行成本方面：**人员配置不合理，财政供养人数超过编制人数。**第三、预算管理方面：**预算编制不完整，导致年初预算数与全年预算数差异率过大。**第四、资产管理方面：**资产管理不够规范。**第五、业务管理方面：**1.项目监管欠规范；2.项目档案欠规范。**第六、履职效能方面：**重点项目监督管理力度有待加强，部门整体履职效率有待提升。

## 六、有关对策建议

**1.加强预算编制有效性，进一步加强结转结余资金的使用管理**

建议文体广电和旅游局加强预算编制工作，提高预算编制的准确性，合理安排项目预算资金；进一步加强结转和结余资金管理，优化财政资源配置，减少资金沉淀，提高资金使用效益。预算部门应当对部门结转资金分别进行统计、核算，并与会计账表核对一致。推进科学化精细化管理，完善财政结转结余资金基础资料，全面掌握结转结余资金整体情况，区分不同的资金性质和项目类型对结转结余资金进行分类、动态管理。财政结转结余资金管理要与预算编制相结合，在编制年度预算时统筹安排使用结转资金，根据项目结转结余资金情况统筹安排下一年度预算，形成对部门结转结余资金管理的整体合力。

**2.增强绩效意识，强化绩效目标管理，提高项目预算绩效管理工作的覆盖率**

建议文体广电和旅游局强化绩效意识，按要求设定绩效目标，强化绩效目标管理，做好预算绩效监控工作，切实提升单位绩效管理水平。项目绩效指标的设置需要可量化、可操作，相关目标值测算标准需要科学合理，符合计划标准、固定标准、国家或行业标准、历史标准、其他标准等相关标准。同时做好上年结转项目的预算绩效管理工作，保障部门绩效管理工作覆盖全部预算资金。

**3.规范开展绩效评价工作，落实部门绩效管理工作职责**

建议文体广电和旅游局按照《全面实施预算绩效管理的意见》文件精神，组织实施单位的预算绩效管理工作，指导、督促和检查所属单位的预算绩效管理工作，加强内部监管和考核。在预算执行中，单位要逐步建立绩效运行跟踪监控机制，定期采集绩效运行信息并汇总分析，对绩效目标运行情况进行跟踪管理和督促检查，保障绩效目标的顺利实现，选择部分重点项目或部门开展绩效评价工作。预算绩效管理应当符合真实、客观、公正的要求，预算绩效管理信息要依法逐步公开，并接受监督。

**4.加强财务核算工作，提高财务的精细化管理，做好资产定期盘点；提高资金预算执行率；制定出台配套的相关重点工作管理类制度，落实重点工作管理源头管理**

建议文体广电和旅游局加强财务核算工作，提高财务的精细化管理，确保财务核算的真实、及时、准确、完整；规范财务核算，遵守会计准则。做到收支有据，账务设置合规、有效，核算正确、及时，能真实反映单位财务状况和经营成果。

建议文体广电和旅游局提高对固定资产管理的认识，坚决落实固定资产盘点制度，每年对本部门的固定资产进行一次全面清查盘点，保障固定资产账实相符。

建议文体广电和旅游局提高对重点项目和工作管理类制度的重视度，制定出台配套的相关重点工作管理类制度，对重点工作的开展内容、开展方式、实施计划安排、实施管理、结果考核等做出明确规定，并严格执行，落实重点工作管理源头管理，促进工作的长效化管理。

建议文体广电和旅游局按照“三定”方案的要求来确定在职人员数量，避免出现超编的现象。

建议文体广电和旅游局组织相关人员将散落于会议纪要、文件、方案、批示中收费依据、支付决策等归集整理，对无依据或依据不足的，重新按程序报批。完善财务基础资料，建立电子档案。

**5.加强内控制度建设**

建议文体广电和旅游局建立健全部门内控管理制度，并认真贯彻

执行。

**6.加强项目业务管理，明确各科室责任，加强任务考核力度，保障重点项目推进；提高惠民项目的便民性和吸引力，加快推进文旅融合发展**

建议文体广电和旅游局进一步明确工作的年度阶段性任务目标和相关科室职责，加强年度阶段性任务目标的部门考核力度，促使各个科室和相关负责单位能够积极开展年度工作任务，同时加大跨部门协调沟通力度，有效推动重点项目开展。

建议文体广电和旅游局提高惠民项目的便民性和吸引力，突出群众主体地位，强化需求导向，注重需求评估和意见反馈，把群众意愿作为决策和服务依据，促进服务供给与群众需求的有效对接。创新活动内容，提高文化服务与需求的匹配度，进一步提升文化惠民的效果。积极推进数字资源平台整合工作，同时做好数字资源平台的内容更新，提高内容的吸引力。

建议文体广电和旅游局加快推进文旅融合发展，实施重大工程、重点项目建设，扩大品牌影响力，提升服务设施和服务水平。

**7.加强项目监督管理**

建议文体广电和旅游局加强项目监督管理，在项目完工后尽快办理项目竣工财务决算手续，加强项目后续管理。

建议重视档案管理，严格落实把控档案管理工作，详细规划档案管理的业务目标并制定考核标准，列出项目档案整理清单及清单中各项资料的时间逻辑关系，同时对各项应准备的资料给出参考模板，进一步梳理、整顿项目档案，保证案卷归档数量和质量达标，确保档案整理工作高效化、规范化。

**8.加强各项目竣工验收、财务竣工决算审计工作**

建议文体广电和旅游局，按照《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》（财建〔2016〕503号）“第二条：基本建设项目（以下简称项目）完工可投入使用或者试运行合格后，应当在3个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型项目不得超过2个月，大型项目不得超过6个月，第五条：编制项目竣工财务决算前，项目建设单位

应当完成各项账务处理及财产物资的盘点核实，做到账账、账证、账实、账表相符。项目建设单位应当逐项盘点核实、填列各种材料、设备、工具、器具等清单并妥善保管，应变价处理的库存设备、材料以及应处理的自用固定资产要公开变价处理，不得侵占、挪用”的要求及时进行项目财务竣工决算。按照《基本建设财务规则》（2017年修正）“第三十九条：已具备竣工验收条件的项目，应当及时组织验收，移交生产和使用，以及第四十二条：项目竣工验收合格后应当及时办理资产交付使用手续，并依据批复的项目竣工财务决算进行账务调整”及时办理竣工验收和资产移交。

**9.规范机构编制管理**

健全机构编制与财政预算相互制约监督制度，建立机构编制、人员工资和财政预算相互制约监督制度，建议相关部门加快机构编制实名制信息化进程，抓紧实现机构编制、人员工资、财政预算的分级联网，加强机构编制事项政务公开，强化相互监督约束。

## 七、其他需要说明的事项

1.本次绩效评价工作基于项目单位提供的资料及现场调研情况开展，项目资料的完整性和真实性由项目相关单位负责。

2.绩效评价报告中数据按照四舍五入法，保留两位小数。

3.本次评价使用文体广电和旅游局提供基础数据，受统计口径和时间间隔等问题，部分数据与实际情况可能存在偏差，将直接影响本次绩效评价的结果。