

襄垣县文化和旅游局

2022 年度部门整体支出绩效评价报告

长治中瑞会计师事务所有限公司

二〇二三年九月



主管单位：襄垣县人民政府

项目单位：襄垣县文化和旅游局

委托单位：襄垣县财政局

评价机构：长治中瑞会计师事务所有限公司



摘 要

一、部门概述

襄垣县文化和旅游局是县政府的工作部门，为正科级，加挂襄垣县文物局牌子。内设办公室（党办）、公共服务股（广电非遗股）、旅游发展股（市场法规股）、文物管理股、安全监管股（文物考古股）5个股室，所属事业单位7个。襄垣县文化和旅游局本级行政编制8名。襄垣县文化和旅游局下设襄垣县文化市场综合行政执法队财政拨款事业编制13名；襄垣县文旅发展中心财政拨款事业编制4名；襄垣县文化馆财政拨款事业编制14名；襄垣县图书馆财政拨款事业编制7名；襄垣县文物博物馆财政拨款事业编制8名；襄垣县美术馆财政拨款事业编制4名；襄垣县秧歌剧团财政拨款事业编制6名。

襄垣县文化和旅游局2022年度基本支出3,590,339.18元（包括工资及福利支出3,317,482.18元，商品和服务支出84,714.00元，对个人和家庭的补助188,143.00元）；项目支出13,726,848.34元（工资及福利支出86,645.07元，商品和服务支出10,662,944.88元，对个人和家庭的补助410,235.00元，资本性支出2,567,023.39元），2022年末基本支出结余110,581.37元，项目支出结余126,986.98元。

二、评价结论

襄垣县文化和旅游局2022年度部门整体支出综合得分86.12分。依据评分标准，该项目评价等级为“良”，具体得分情况详见下表：

部门整体支出绩效评价得分情况表

指标	运行成本	管理效率	履职效能	社会效益	可持续性	合计
权重	10.00	20.00	40.00	20.00	10.00	100.00
分值	10.00	17.05	34.67	18.40	6.00	86.12
得分率	100%	85.25%	86.68%	92.00%	60.00%	86.12%

从评分结果看，襄垣县文化和旅游局立足本职、高效履职，各项工作有序推进，扎实开展，部门整体运行情况良好，但是需要进一步加强预算管理、提升管理效率，为部门高质量、高水平发展提供持续性动力。

三、存在的问题及建议

襄垣县文化和旅游局也存在一些问题，需在今后的工作中加以改进。1、预算编制不够规范、精准；2、预算绩效管理制度不健全，执行不到位；3、未建立本部门资产损失追究制度；4、疫情防控期间监督不到位，造成疫情传播风险；5、党风廉政建设有待加强。

建议襄垣县文化和旅游局继续加强预算编制管理、预算绩效管理和资产管理。同时加强文化及旅游市场监督，加强党员干部作风建设。

目 录

一、部门概况	1
(一) 基本情况	1
(二) 内设科室和所属单位	1
(三) 人员编制情况及在职情况	1
(四) 2022 年部门整体预算及决算情况	2
(五) 工作目标	4
二、绩效评价工作情况	4
(一) 绩效评价目的	4
(二) 绩效评价原则	4
(三) 绩效评价依据	5
(四) 绩效评价工作过程	6
三、绩效评价结论	8
四、绩效指标分析	9
(一) 运行成本	9
(二) 管理效率	11
(三) 履职效能	18
(四) 社会效益	22
(五) 可持续性	24
五、主要经验做法	25
六、存在的问题及原因分析	26
七、有关建议	27
八、其他需说明的问题	28
附件 1	29
附件 2	36
附件 3	40
附件 4	42
附件 5	45

前 言

为进一步优化襄垣县文化和旅游局预算绩效管理工作，提升预算管理科学化、规范化、精细化水平，充分发挥财政资金的作用，确保用于襄垣县文化和旅游局的资金投入能充分发挥效用。受襄垣县财政局的委托，长治中瑞会计师事务所于2023年7月7日至9月30日进行了襄垣县文化和旅游局2022年部门整体支出的绩效评价工作。

根据绩效评价的基本原理、原则以及该部门的特点，参照《襄垣县财政局2023年预算绩效评价实施方案》（襄财预〔2023〕6号）对部门评价内容的要求，项目组研制了指标体系。从运行成本、管理效率、履职效能、社会效益和可持续性等方面，运用比较法、公众评判法等方法，通过基础数据填报、材料核查、访谈、问卷调查等方式，综合考察襄垣县文化和旅游局部门整体履职效益，总结经验做法，提出意见建议，最终形成了襄垣县文化和旅游局2022年部门整体支出的绩效评价报告。

一、部门概况

（一）基本情况

根据 2019 年 3 月 22 日中共襄垣县委办公室 襄垣县人民政府办公室关于印发《襄垣县文化和旅游局职能配置、内设机构和人员编制规定的通知》（室字[2019]26 号）文件，襄垣县文化和旅游局是县政府的工作部门，为正科级，加挂襄垣县文物局牌子。

（二）内设科室和所属单位

襄垣县文化和旅游局内设办公室（党办）、公共服务股（广电非遗股）、旅游发展股（市场法规股）、文物管理股、安全监管股（文物考古股）5 个股室，所属事业单位 7 个，具体见下表：

所属事业单位明细表

序号	单位名称	性质
1	襄垣县文化市场综合行政执法队	全额
2	襄垣县文旅发展中心	全额
3	襄垣县美术馆	全额
4	襄垣县文化馆	全额
5	襄垣县图书馆	全额
6	襄垣县文物博物馆	全额
7	襄垣县秧歌剧团	自收自支

（三）人员编制情况及在职情况

根据《中共襄垣县委办公室 襄垣县人民政府办公室关于印发〈襄垣县文化和旅游局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（室字〔2019〕26 号）和中共襄垣县委机构编制委员会办公室《关于县文

化和旅游局内设机构调整的通知》（襄编办发〔2022〕24号），襄垣县文化和旅游局本级行政编制8名。襄垣县文化和旅游局下设襄垣县文化市场综合行政执法队财政拨款事业编制13名；襄垣县文旅发展中心财政拨款事业编制4名；襄垣县文化馆财政拨款事业编制14名；襄垣县图书馆财政拨款事业编制7名；襄垣县文物博物馆财政拨款事业编制8名；襄垣县美术馆财政拨款事业编制4名；襄垣县秧歌剧团财政拨款事业编制6名。

人员编制情况表

范围	编制人数	在编人数
局本级	8	8
部门整体	56	56

（四）2022年部门整体预算及决算情况

1. 财政拨款预算情况

2022年县财政从当年财力中安排资金作为襄垣县文化和旅游局部门运转支出预算，包括部门基本支出和项目支出两部分，资金性质为一般公共预算财政拨款，财政拨款总额1731.35万元。

2022年预算、决算、结余对比情况表

单位：元

项目	年初结余	年初预算	本年追加	支出决算	年末结余
基本支出	114,236.37	3,876,400.00	-289,715.82	3,590,339.18	110,581.37
项目支出	126,986.98	10,233,800.00	3,493,048.34	13,726,848.34	126,986.98
合计	241,223.35	14,110,200.00	3,203,332.52	17,317,187.52	237,568.35

2022年度基本支出3,590,339.18元（包括工资及福利支出

3,317,482.18元，商品和服务支出84,714.00元，对个人和家庭的补助188,143.00元）；项目支出13,726,848.34元（工资及福利支出86,645.07元，商品和服务支出10,662,944.88元，对个人和家庭的补助410,235.00元，资本性支出2,567,023.39元），2022年末基本支出结余110,581.37元，项目支出结余126,986.98元。

部门（单位）收支情况（万元）							
机构名称	收入合计	其中：					
		上年结转	公共财政拨款	政府基金拨款	纳入专户管理的非税收入拨款	其他收入	
文化和旅游局	1755.47	24.12	1731.35	-	-	-	
部门（单位）年度支出和结余情况（万元）							
机构名称	支出合计	其中：				结余	
		基本支出	其中：		项目支出	当年结余	累计结余
			人员支出	公用支出			
文化和旅游局	1731.72	359.03	350.56	8.47	1372.69	23.75	23.75
机构名称	三公经费合计	其中：					
		公务接待费	公务用车运维费	公务用车购置费	因公出国费		
文化和旅游局	1.99	-	1.99	-	-		
机构名称	固定资产合计	其中：			其他		
		在用固定资产		出租固定资产			
文化和旅游局	1720.81	1720.81		-	-		

（五）工作目标

1、总体目标

襄垣县文化和旅游局全面贯彻党的二十大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻落实习近平总书记到山西考察重要讲话重要指示精神，对标文旅职责，统筹当前各项重点工作。

2、年度责任目标

通过 2022 年度财政资金的使用，针对襄垣县文化和旅游局工作的综合性、流动性、突出性、经常性等多种特点，有序推进各项工作：（1）三馆一站免费开放；（2）开展惠民活动，满足群众文化需求；（3）深化文旅融合，推进全域旅游发展；（4）加强文物保护，强化非遗传承发展；（5）开展综合治理，维护市场秩序。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

本次绩效评价遵循襄垣县财政局关于印发《襄垣县财政局 2023 年预算绩效评价实施方案》的通知（襄财预〔2023〕6 号）文件有关规定，客观、全面、公正地评价襄垣县文化和旅游局 2022 年度部门整体支出的预算管理，资金使用与支出效益情况以及相关工程施工开展情况，总结资金管理经验，发现项目资金管理中的问题，提出相关的建议和应采取的措施。

（二）绩效评价原则

1. 独立原则，此次绩效评价在委托方襄垣县财政局和被评价单位襄

垣县文化和旅游局提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

2. 客观原则，此次绩效评价按照协议约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不得出具不实预算绩效评价报告。

3. 规范原则，评价过程中履行了必要评价程序，合理选取具有代表性的样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

（三）绩效评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《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）；

（3）《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）

（4）《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

（5）《项目支出绩效评价管理办法》（财政部财预〔2020〕10号）；

（6）财政部关于印发《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》的通知（财监〔2021〕4号）；

（7）襄垣县财政局关于印发《襄垣县财政局 2023 年预算绩效评价实施方案》的通知（襄财预〔2023〕6号）。

（四）绩效评价工作过程

为了顺利完成襄垣县文化和旅游局 2022 年度部门整体支出的绩效评价任务，自该项目评价工作启动以来，长治中瑞会计师事务所有限公司组建了评价组。评价组通过深入了解该项目的的基本情况，收集、整理了该项目相关的资料、文件，明确了该项目的的评价目的、方法、目标、标准，制定了绩效评价工作方案，并严格按照工作方案实施，开展了社会调查、数据采集、分析、复核及撰写报告等一系列工作，完成了对襄垣县文化和旅游局 2022 年度部门整体支出的绩效评价工作。具体情况如下：

1. 前期准备

为使襄垣县文化和旅游局 2022 年度部门整体支出绩效评价工作顺利开展，长治中瑞会计师事务所有限公司组织注册会计师及相关专业人士成立了评价工作组，由郭翼凤担任主评人。工作组构成如下：

序号	职务	姓名	职务/职称/学历	分工
1	主评人	郭翼凤	总经理/注册会计师	负责起草方案、评价报告
2	副主评人	冯彦波	副经理/注册会计师	负责联络、协调和修改报告
3	成员	马彤妹	注册会计师	负责现场调查、资料收集
4		郭姣姣	助理人员	负责起草方案和报告现场调查、资料收集
5		秦苗	助理人员	负责数据统计

我公司组织评价组认真学习相关法律法规及有关政策，明确绩效评价的目的、意义、对象、工作步骤和相关要求等。在此基础上，对有关工作要求、时间安排做了全面部署。评价组于 2023 年 7 月 31 日前完成

工作方案的编写，并交襄垣县财政局备案。

2. 组织实施

由项目组进行走访襄垣县文化和旅游局，收集与分析单位工作目标设定依据的充分性和合理性，工作目标总体实现程度，核心业务目标实现程度，基础管理工作情况；单位预算管理、财务管理、资产管理、其他管理的规范性和有效性；包括单位履职对经济发展影响、社会环境影响，服务对象、管理对象的社会满意度；单位体制机制改革情况，干部队伍建设等方面的情况。项目组在项目单位选取了一定数量的资料，核查相关档案资料，组织问卷、访谈等社会调查。评价组根据资料初步形成评价方案并确认指标体系。

3. 分析评价

评价组根据收集和整理的相关基础资料，对项目的资金到位落实情况、项目实施情况进行整理和分析，同时对获得的相关数据、材料进行归纳、分析、总结。

根据绩效分析内容得出评价结论、项目实施所积累的主要经验与启示、项目在实施过程中存在的主要问题与其产生原因，最后为进一步发挥绩效评价的作用，促进项目执行部门提高预算效率而提出相关政策建议，以供参考。项目组撰写并就绩效评价报告初稿向襄垣县财政局征求意见；根据专家评审的反馈意见修改完善并提交绩效评价正式报告。

4. 底稿归档

对绩效评价前三个阶段涉及到访谈记录、修改记录、初稿以及其他

与项目相关的业务财务资料连同最后的绩效评价报告进行整理和归档。

三、绩效评价结论

襄垣县文化和旅游局 2022 年部门整体支出绩效评价得分 86.12 分，依据评分标准，该项目评价等级为“良”，具体得分情况详见表 2-1:

部门整体支出绩效评价得分情况表

指标	运行成本	管理效率	履职效能	社会效益	可持续性	合计
权重	10.00	20.00	40.00	20.00	10.00	100.00
分值	10.00	17.05	34.67	18.40	6.00	86.12
得分率	100%	85.25%	86.68%	92.00%	60.00%	86.12%

从评分结果看，襄垣县文化和旅游局立足本职、高效履职，各项工作有序推进，扎实开展，部门整体运行情况良好，但是需要进一步加强预算管理、提升管理效率，为部门高质量、高水平发展提供持续性动力。

一是运行成本方面，部门各项支出经费均未超出预算范围，部门运行成本控制有效。

二是管理效率方面，部门财务管理、政府采购管理较规范，但是在预算管理、资产管理方面存在预算调整率较高、资产管理制度不健全等问题。

三是履职效能方面，工作目标任务设定较为合理，县委安排的各项重点工作任务基本完成，上级有关方针政策落实情况良好，依法行政和基础能力建设方面工作有序推进。

四是社会效益方面，完成了善政村三圣祠等十处受灾文物建筑的修缮工作，工程的实施有效地保证了文物的安全，避免其二次损坏，修缮

的同时扩大了对文物古建的保护宣传，增强了襄垣民众的文保意识，起到了保护历史，传承文化的作用。积极开展各类文化活动，丰富了襄垣民众的文化生活。

五是可持续性方面，2022年襄垣县文旅局部门融合顺畅，秩序稳定，深入推进机制体制改革，切实加强了干部培训，提升了干部能力素质，为全县文旅工作打下了组织基础。但在党风廉政建设方面有待加强。

四、绩效指标分析

（一）运行成本

运行成本从公共服务与管理成本方面进行评价，分值10分，实际得分10分。得分率为100%。各个指标的实际得分情况见下表：

运行成本得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
A1 公共服务 与管理成本	A101 重点支出安排率	5.00	≥50%	73.56%	100%	5.00
	A102 公用经费控制率	5.00	≤100%	29.61%	100%	5.00
	合计	10.00			100%	10.00

A101 重点支出安排率：部门本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率，用以反映和考核部门对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。

重点项目支出：部门年度预算安排的，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：部门年度预算安排的项目支出总额。

重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%。

根据襄垣县文化和旅游局年初部门计划与年初预算、年末决算，结合当年各项目实际支付完成情况，2022年襄垣县文旅局重点项目为文化和旅游、文物保护、灾害防治及应急管理，重点支出安排率=10,097,702.95/13,726,848.34×100%=73.56%，根据评分标准本指标得满分。

A102 公用经费控制率：考察部门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/预算安排公用经费）×100%。公用经费控制率≤100%得满分，每增加1%减5%权重分，扣完为止。经计算公用经费控制率=84,714.00/286,100.00*100%=29.61%，根据评分标准本指标得满分。

（二）管理效率

管理效率从预算管理、绩效管理、财务管理、资产管理、其他管理五方面进行评价，指标分值20分，实际得分17.05分。指标的得分情况见下表。

管理效率得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
B1 预算管理	B101 预算编制规范性	2.00	合规	基本合规	80%	1.60
	B102 预算执行率	1.00	100%	100.02%	100%	1.00

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
	B103 结转结余变动率	1.00	< 0%	-1.50%	77%	0.77
	B104 预算调整率	1.00	≤ 10%	22.7%	35%	0.35
B2 绩效管理	B201 预算绩效管理工作的开展情况	2.00	有效开展	开展	67%	1.33
	B202 绩效目标申报情况	1.00	29	29	100%	1.00
	B203 绩效自评和应用情况	1.00	有效开展	有效开展	100%	1.00
B3 财务管理	B301 规范性管理	1.00	合规	合规	100%	1.00
	B302 有效性管理	1.00	有效	有效	100%	1.00
B4 资产管理	B401 资产管理制度健全性	2.00	健全	有待加强	50%	1.00
	B402 制度执行有效性	2.00	有效	有效	100%	2.00
	B403 资产管理安全性	1.00	安全	安全	100%	1.00
	B404 固定资产利用率	1.00	100%	100%	100%	1.00
B5 其他管理	B501 政府采购程序合规性	1.00	合规	合规	100%	1.00
	B502 预算信息公开及时性	1.00	公开及时	公开及时	100%	1.00
	B503 预算信息公开内容完整性	1.00	完整	完整	100%	1.00
	合计	20.00			85.25%	17.05

B101 预算编制规范性：考核部门预算资金分配管理等方面的情况。

评价要点：1. 各项基本支出是否符合预算编制规范和预算编制标准；2. 重点项目支出是否与相关政策衔接匹配；3. 项目支出是否实行了标准化管理；4. 预算资金是否与年度工作目标相匹配；5. 预算编制是否科学、完整。以上 5 项各占 1/5 权重分，符合得相应权重分。

经查看 2022 年襄垣县文化和旅游局部门预算报表和 2022 年襄垣县文化和旅游局部门预算报表编制说明，各项基本支出符合预算编制规

范和预算编制标准，重点项目支出与相关政策衔接匹配，重点项目支出均有县政府有关会议纪要，预算资金与年度工作目标相匹配，但预算编制不够科学，年初预算支出 14,110,200.00 元，调整后预算支出 17,313,532.52 元，预算调整率 22.70%，该指标得 80%权重分。

B102 预算执行率：考核部门预算支出执行的情况。预算执行率达到 100%得满分，在 100%的基础上每偏离 1%扣除权重分 2% ，若预算执行率 < 60% ，则本指标不得分。

2022 年襄垣县文化和旅游局支出预算调整数 17,313,532.52 元，决算支出数为 17,317,187.52 元，预算执行率为 100.02% ，偏离 0.02% ，根据评分规则，该指标得满分。

B103 结转结余变动率：考察部门本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额差值与上年度结转结余资金总额的比率，反映和考核部门对本年度结转结余资金的控制程度。

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% 。结转结余为部门本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）等于 0 得 75%权重分，每降低 1%加 1%权重分，最高得满分；大于等于零不得分。

经查看襄垣县文化和旅游局 2022 年度决算报表，结余结转变动率 = (237,568.35 - 241,223.35) / 241,223.35 × 100% = -1.5% ，结余结转变动率小于零，根据评分规则，该指标得 0.77 分。

B104 预算调整率：考察部门本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算的调整程度。

预算调整数：部门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）。 $\text{预算调整率} = (\text{预算调整数} / \text{预算数}) \times 100\%$ 。预算调整率 $\leq 10\%$ 得满分，每增加1%（不足1%按四舍五入原则取整）扣除5%权重分，扣完为止。

根据2022年襄垣县文化和旅游局部门决算表，2022年支出预算数14,110,200.00元，预算调整数3,203,332.52元， $\text{预算调整率} = 3,203,332.52 / 14,110,200.00 \times 100\% = 22.7\%$ 。根据评分规则，本指标得35%权重分。

B201 预算绩效管理工作开展情况：考核部门预算绩效管理工作的开展情况，评价要点：1.是否建立了部门的预算绩效管理办法、制度；2.是否制定了本部门预算绩效管理岗位，落实了责任人；3.是否开展了绩效学习和培训工作。上述3项各占1/3权重分值。符合的得分，不符合的不得分。

襄垣县文化和旅游局建立了部门的预算绩效管理办法与制度，但未制定部门预算绩效管理岗位，实际由办公室（财务）牵头预算绩效管理工作，各科室共同参与；办公室（财务）按要求参与了财政局举行的绩效学习和培训。根据评分规则，该指标得2/3权重分。

B202 绩效目标申报情况：考核部门预算绩效目标申报情况。申报

数量符合财政部门要求，不符合的扣除相应权重分。

经过对 2022 年预算表的梳理，应申报绩效目标项目 29 个，经查看预算绩效管理信息系统，襄垣县文化和旅游局对 29 个项目进行了预算绩效目标申报。根据评分标准，该指标得 100%权重分。

B203 绩效自评和应用情况：考核部门绩效自评工作开展和运用情况。主要有以下三点评分标准：1. 是否有效开展了项目绩效自评工作；2. 绩效自评工作结果是否真实有效；3. 是否对前期绩效自评结果进行公开或应用。

经查看襄垣县文旅局 2022 年度单位决算公开及各项目绩效自评表等资料，襄垣县文旅局申报绩效目标的 29 个项目全部完成了项目自评工作，其中 21 个项目自评等级为“优”，8 个项目自评等级为“良”，自评内容完整，对绩效目标完成情况做了介绍，偏差原因分析客观公正，针对偏差提出了改进措施和评价结果应用建议，2022 年项目支出绩效评价结果随同决算一并进行了公开。该指标得满分。

B301 财务规范性管理：考核部门收支合规性管理方面的情况，主要有以下 5 个评价要点：1. 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；2. 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；3. 项目的重大开支是否经过评估论证；4. 是否符合部门预算批复的用途；5. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。是否严格执行预算，遵守财政制度。以上 5 项各占 1/5 权重分，符合得相应权重分。

经财务核查，2022年襄垣县文化和旅游局的收支基本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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支都经过评估论证，部门收支基本符合部门预算批复的用途；未发现有截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。根据评分规则，给予100%的权重分。

B302 财务有效性管理：考核部门收支管理有效性等方面的情况。主要有以下3个评价要点：1. 经费支出是否经过适当层级审批；2. 经费支出（人员工资社保、办公设备、家具、差旅费、会议费、培训费等）是否符合有关标准；3. 专项资金是否按计划进度支出。

经财务核查，2022年襄垣县文化和旅游局经费支出层级审批健全，符合有关标准，各专项资金按计划进度支出。综上所述，根据评分规则，给予100%权重分。

B401 资产管理制度健全性：考核部门资产管理合规性方面的情况。评价要点：是否制定或具有资产管理制度，是否制定了资产损失追究制度。

襄垣县文化和旅游局制定了固定资产管理办法，从固定资产标准、配置、调拨、管理机构及其职责等方面做出了具体规定，但未制定专门的资产损失追究制度，扣除1分。

B402 制度执行有效性：考察相关资产管理制度执行情况。相关资产管理制度得到有效执行得满分，否则相应扣分。

襄垣县文化和旅游局按照《行政单位国有资产管理暂行办法》履行

了资产帐卡管理，新增资产卡片登记及时，该项指标得满分。

B403 资产管理安全性：部门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资产安全运行情况。主要有以下五个评价要点：1. 是否开展了年度资产清查工作，确保资产保存完整；2. 资产配置是否合理；3. 资产处置是否规范；4. 资产账务管理是否合规，是否帐实相符；5. 资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴

襄垣县文化和旅游局在 2022 年度进行了资产清查工作，新增资产的配置按照有关要求，经财政局国有资产管理审核配置数量后，由办公室（财务）审定配置预算；2022 年未进行资产处置；资产入账管理规范；2022 年未发生资产有偿使用和处置的情况。该项指标得满分。

B404 固定资产利用率：考核部门固定资产利用等方面的情况，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%。固定资产利用率等于 100%的得满分，每小于 1%扣减相应分数。

襄垣县文化和旅游局 2022 年固定资产利用率 =
(17,208,135.61/17,208,135.61) × 100%=100%。根据评分标准，该指标得满分。

B501 政府采购程序合规性：考核政府采购程序管理方面的情况，主要有以下两个评价要点：1. 是否按照《政府采购目录》规定范围执行采购程序；2. 是否按照政府采购规定的程序和方式执行采购。

根据对襄垣县文化和旅游局提供的 2022 年政府采购实施计划备案

表进行财务核查，襄垣县文化和旅游局按照了《政府采购目录》规定范围进行了采购程序，能够按照政府采购规定的程序和方式执行采购，该指标得满分。

B502 预算信息公开及时性：考核预决算等政府信息公开情况。部门需在部门预算批复后 20 日内，以包括本级和所属全部单位预算在内的汇总预决算形式，通过门户网站等媒体，主动、及时、准确地向社会公开部门预算。不按规定时限公开预决算信息扣除本项权重分。

襄垣县文化和旅游局于 2022 年 2 月 14 日收到县财政局 2022 年预算批复，于 2022 年 3 月 4 日在襄垣县人民政府网站对预算信息进行了公开，符合预算信息公开的时限要求。根据评分规则本项得 100%权重分。

B503 预算信息公开内容完整性：考核预决算等政府信息公开情况是否按规定内容公开预决算信息，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。

襄垣县文化和旅游局 2022 年预算公开内容包括：2022 年部门预算报表、2022 年部门预算说明。

襄垣县文化和旅游局 2022 年部门决算公开内容包括：2022 年决算报表、决算说明、2022 年项目自评报告。公开内容符合预决算公开的要求。根据评分标准，本项目得 100%权重分。

（三）履职效能

履职效能从工作目标，核心业务，基础管理三方面进行评价，产出

指标分值 40 分，实际得分 34.67 分。指标的得分情况如下表所示。

履职效能得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
C1 工作目标	C101 目标任务设定情况	7	科学	较科学	67%	4.67
	C102 目标任务完成程度	5	完成	完成	100%	5
C2 核心业务	C201 三馆一站免费开放情况	5	完成	完成	100%	5
	C202 文化惠民工程开展情况	5	完成	完成	100%	5
	C203 深化文旅融合,推进全域旅游发展工作情况	5	完成	完成	100%	5
	C204 开展综合治理,维护市场经营秩序	6	完成	部分市场监督不到位	50%	3.00
C3 基础管理	C301 基础能力建设	7	有效	有效	100%	7.00
	合计	40			86.68%	34.67

C101 目标任务设定情况：考核部门年度工作目标设定的依据充分性、科学性、合理性等方面的情况。主要有以下三个评价要点：1. 是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；2. 是否符合部门“三定”方案确定的职责；3. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。三个要点各占 1/3 权重分，全部符合得满分，不符合扣除相应要点权重分。

襄垣县文化和旅游局 2022 年重点工作目标具体有：（1）三馆一站免费开放；（2）开展惠民活动，满足群众文化需求；（3）深化文旅融合，推进全域旅游发展；（4）加强文物保护，强化非遗传承发展；（5）开展综合治理，维护市场经营秩序。

上述 2022 年襄垣县文化和旅游局的工作目标符合国家法律法规、

国民经济和社会发展总体规划，符合部门“三定”方案确定的职责，但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，扣除 2.33 分，该项指标得分 4.67 分。

C102 目标任务完成程度：考核部门年度目标任务完成情况。2022 年襄垣县文化和旅游局年度目标任务包括五项，五项重点目标任务全部按计划完成，每有一项未完成扣除相应得权重分。

经梳理襄垣县文化和旅游局 2022 年各项目标任务完成情况，目标任务中五项具体目标任务全部按计划进度完成，该指标得满分。

C201 三馆一站免费开放完成情况：本指标考核单位 2022 年度三馆一站免费开放完成情况。

2022 年襄垣县文旅局三馆一站补助资金用于县公共图书馆、美术馆、文化馆（站）免费开放后正常运转并提供基本公共文化服务支出。县图书馆、美术馆及 9 个镇文化站实现全面免费开放，每周开放 6 天，健全与其职能相适应的公共空间设施场地、基本服务项目、辅助服务项目，定期组织公益性讲座、报告和展览，开展各项业务培训，培养文化业务骨干，利用各类节日组织展览活动，业务活动用房小型修缮及零星业务设备更新等。为群众提供了公共文化服务的公共场所，是群众终身学习，提高文化素质的学校。该项指标得满分。

C202 文化惠民工程开展情况：本指标考核部门是否积极开展文化惠民工程，以及在基层开展各类文化演出情况。

根据襄垣县文化和旅游局提供的有关资料显示，襄垣县文化和旅游

局积极开展文化惠民工程。精心创作编排移风易俗题材类作品襄垣鼓书《彩礼泪》，廉政文化题材类襄垣秧歌小戏《订婚》、戏曲《九品巡检》，录制了音乐快板《众手托起艳阳天》。组织开展了“周末戏曲专场”活动，通过抖音、快手、文化馆直播平台等方式进行线上直播演出。开展了2022年文化科技卫生三下乡活动、2022年社科普及周文艺演出及残障人士说唱艺术展演等群众性文化活动文艺演出76场次。组织参加了2022年长治市群众文化活动乡村村晚大比拼、威风锣鼓大赛、戏曲票友大赛、旗袍秀大赛等4项文化赛事，并取得了优异成绩。该项指标得满分。

C203 深化文旅融合，推进全域旅游发展工作情况：本指标考核部门深化文旅融合，推进全域旅游发展的完成情况。

根据襄垣县文化和旅游局提供的相关资料得到，2022年襄垣县文旅局谋划制定“登仙堂山、感受法显精神，游襄缘花海和东湖，体味夏日浪漫”两条主题旅游线路。组织参加侯堡镇康养特色小镇项目规划相关会议，做好配合服务工作。强化旅游宣传推介，在长治市各重点小区、楼宇、商场卖场投放襄垣旅游宣传电梯广告共计500余部。组织拍摄了“5·19”中国旅游日“我是旅游人”宣传片和中国公民文明旅游公约公益宣传片。深入襄缘花海景区，采用“音乐+旅行”形式，举办了“畅游三晋”原创音乐推广活动。指导仙堂山景区，推出森林萌宠乐园互动项目，“五一”、“国庆”等重点节假日期间，县文旅局组织文化志愿者80余人次，深入景区开展疫情防控和文明旅游志愿服务活动。指导襄

垣县宝坻山庄申报创建长治市“太行山居”。该项指标得满分。

C204 开展综合治理，维护市场秩序：本指标考核部门（单位）专注时政要点，提升宣传工作，维护市场秩序完成情况。

根据文化和旅游局年度工作完成情况及实地调研结合各项工作的记录综合分析，襄垣县文化和旅游局坚持预防为主、防治结合、加强教育、群防群治的安全工作方针，开展了综合治理工作，实现了全年无群体性闹事、无治安案件、无重大刑事案件、无重大责任事故。强化依法行政，全面落实行政执法“三项制度”，推进“双随机、一公开”监管工作，严格做到公正执法、文明执法、规范执法。按要求开展了疫情防控、《反有组织犯罪法》、养老诈骗、扫黑除恶、电信诈骗、禁毒宣传等活动及专项督查。但是，襄垣县文旅局下属文化综合行政执法队在疫情防控方面监督不到位。在2022年10月14日至至11月10日全县歌舞娱乐场所暂停营业期间，顺鑫来KTV(襄垣县浩天韵酒吧)多次对外营业，造成疫情传播风险。扣减3分，该指标得3分。

C301 基础能力建设：考核相关制度建设、制度执行等方面的情况。主要有以下三个评价要点：1. 建立与本部门职能职责相配套的内部管理制度，并且对管理制度及时进行修订；2. 新增重大项目是否建立配套的管理办法；3. 是否按照有关制度严格执行。以上3项各占1/3权重分，符合得相应权重分。

襄垣县文化和旅游局建立了与本部门职能职责相配套的内部管理制度，2022年无新增重大项目，能够严格按照制度执行。该指标得满

分。

(四) 社会效益

社会效益从经济社会影响，社会公众满意度两方面进行评价，社会效益指标分值 20 分，实际得 18.4 分。指标的得分情况如下表所示。

社会效益得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
D1 经济社会影响	D101 保护历史, 传承文化	5	保护	保护	100%	5
	D102 丰富群众文化生活	5	丰富	丰富	100%	5
D2 社会公众满意度	D201 社会公众及服务对象满意度	10	≥ 90%	82%	84%	8.4
	合计	20			92%	18.4

D101 保护历史、传承文化：考察襄垣县文化和旅游局在 2022 年受灾文物建筑修缮工作中是否起到了保护历史，传承文化的作用。

根据提供的项目资料，襄垣县文旅局完成了善政村三圣祠等十处受灾文物建筑的修缮工作，工程的实施有效地保证了文物的安全，避免其二次损坏，修缮的同时扩大了对文物古建的保护宣传，增强了襄垣民众的文保意识，起到了保护历史，传承文化的作用。根据评分标准，该项指标得满分。

D102 丰富群众文化生活：考察襄垣县文化和旅游局在 2022 年相关文化宣传和活动举办中是否丰富了当地群众的文化生活。

襄垣县文旅局 2022 年认真组织实施了三馆一站的免费开放，根据县委县政府工作安排，不定期开展法制宣传、廉政文化宣传、禁毒宣传、社会主义核心价值观等各类宣传活动；精心创作了编排移风易俗题材类

作品襄垣鼓书、襄垣秧歌及音乐快板，组织开展了“周末戏曲专场”活动，并通过抖音、快手、文化馆直播平台等方式进行线上直播演出；开展了2022年文化科技卫生三下乡活动、2022年社科普及周文艺演出及残障人士说唱艺术展演等群众性文化活动文艺演出；组织参加了2022年长治市群众文化活动乡村村晚大比拼、威风锣鼓大赛、戏曲票友大赛、旗袍秀大赛等文化赛事，极大程度丰富了当地群众的文化生活。该项指标得满分。

D201 社会公众及服务对象满意度：本指标考核社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的评价情况。

共发放问卷调查50份，针对“您对2022年襄垣县文旅局的整体工作是否满意？”这个问题，认为非常满意的占24%，认为比较满意的占58%，认为不太满意的占14%，认为不满意的占4%，综合来看，受访群众的平均满意度为82%，满意度良好，根据问卷调查统计表得到，本指标得8.4分。

（五）可持续性

可持续性从机制体制改革、干部队伍建设、作风建设三方面进行评价，指标分值10分，实际得分6分。指标的得分情况如下表所示。

可持续性得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
E1 机制体制改革	E101 机制体制改革	3	有效推进	有效推进	100%	3
E2 干部队伍建设	E201 干部培训	3	有序开展	有序开展	100%	3

E3 作风建设	E301 党风廉政建设情况	4	无违纪	有违纪	0%	0
	合计	10			60%	6

E101 机制体制改革：考核部门管理体制、运行机制方面的改革发展情况。主要有以下评价要点：工作协调机制是否完善，是否建立市县级工作协调机制。

襄垣县文化和旅游局根据机构改革工作部署，有序推进“三定”方案编制、内设股室设置等各项工作。机构改革期间出台多项工作管理制度，全力确保工作不断、秩序不乱，为全县文旅工作的逐布提升打下了坚实基础，本指标得 100%权重分。

E201 干部培训：考核部门干部和人员培训方面的情况。主要有以下评价要点：1. 是否制定了干部教育培训年度计划；2. 干部教育培训时间是否符合规定要求；3. 干部教育培训是否对提升干部专业素养和工作能力起到有力作用。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合得相应权重分。

襄垣县文化和旅游局制定了 2022 年干部教育培训年度计划，包含襄垣县中青班干部能力提升培训班及各类会议精神专题培训，对培训内容、培训时间、培训人员都做出了具体的安排。全年共参加培训人次 17 次，线上培训 36.03 学时，线下培训 30 天，培训人员满意度高。根据评分规则，该项指标得 100%权重分。

E301 党风廉政建设情况：考察襄垣县文化和旅游局部门人员受到党纪政纪处分情况，用以反映党风廉政建设情况。本年度部门未发生党纪政纪处分得满分，否则不得分。

经询问机关党组，2022年襄垣县文化和旅游局下属秧歌剧团副团长、支部副书记等办公用房使用面积超标，违反了中央八项规定精神要求，给予政务处分。根据评分规则，该项指标不得分。

五、主要经验做法

（一）年度工作考核指标完成率高

襄垣县文化和旅游局2022年度各项工作考核指标完成率高，在开展惠民活动，满足群众文化需求、深化文旅融合，推进全域旅游发展、加强文物保护，强化非遗传承发展等方面取得了积极成效。截止2022年底，各项工作指标均按计划开展，年度工作考核指标完成率高。

（二）发挥财政资金使用的最大效益

各项财政资金支出均紧紧围绕襄垣县文化和旅游局单位的运转及各个项目的开展使用，并起到一定的引导作用，通过财政资金的使用，使各项目产出的效果效益有所提升。在满足基本支出的前提下，保证重点项目的顺利实施及提升产出效益效果，襄垣县文化和旅游局强化监管责任，明确功能定位，加强统筹规划，完善体制机制，规范运营管理，促进公共服务体系进一步完善。

六、存在的问题及原因分析

1. 预算编制不够规范、精准。

襄垣县文化和旅游局2022年预算调整率为22.7%，说明预算编制不够精准。例如：项目支出年初预算114,110,200.00元，实际项目支出金额为17,317,187.52元。

2. 预算绩效管理制度不健全，执行不到位。

襄垣县文化和旅游局制定了部门预算绩效管理办法，但未制定部门预算绩效管理岗位，未落实到责任人。

3. 未建立本部门资产损失追究制度。

襄垣县文化和旅游局制定了固定资产管理办法，从固定资产标准、配置、调拨、管理机构及其职责等方面做出了具体规定，但未制定专门的资产损失追究制度。

4. 疫情防控期间监督不到位，造成疫情传播风险

襄垣县文旅局下属文化综合行政执法队在疫情防控方面监督不到位。在 2022 年 10 月 14 日至至 11 月 10 日全县歌舞娱乐场所暂停营业期间，顺鑫来 KTV(襄垣县浩天韵酒吧)多次对外营业，造成疫情传播风险。

5. 党风廉政建设有待加强

2022 年襄垣县文化和旅游局下属秧歌剧团副团长、支部副书记等办公用房使用面积超标，违反了中央八项规定精神要求，由襄垣县监察委员会给予政务处分。

七、有关建议

1. 加强预算编制管理。

首先，加强预算部门业务人员预算管理及编制工作的培训，学习预算编制方法、依据等，理论联系实际，提升业务能力。其次，预算管理工作不是财务一个部门的工作，也是整个单位资源的有效整合，其战略

系统性需要各部门共同参与。襄垣县文化和旅游局各部门应加强协调，做好部门预算，再做好单位整体预算。

2. 加强预算绩效管理。

建立部门预算绩效管理办法，制定部门预算绩效管理岗位，并落实到责任人。同时按照财政部门要求全面设置项目绩效目标，合理安排项目支出进度，加强运行监控管理，督促所属事业单位做细绩效自评工作。

3. 加强资产管理。

制定本单位国有资产管理具体办法和资产损失追究制度；对局本级所占有、使用的国有资产应当定期清查盘点，做到家底清楚，账、卡、实相符；及时向财政部门报告所属事业单位最新资产清查结果，提出资产处置申请，为推进事业单位改革做好准备。

4. 加强文化及旅游市场监督。

建立监管机制，查处违规行为。充分利用多部门联合执法机制，加强与公安、市监等部门的沟通和协作，形成合力，全面整治旅游市场存在的疑难、突出问题。

5. 加强党员干部作风建设

加强党员干部作风建设提升全局人员工作效能，积极提高干部队伍素质，不断转变工作作风，抓责任、全机制、重教育、强监督，进一步把党风廉政建设和反腐倡廉工作提高到一个新水平。

八、其他需说明的问题

尽管评价组从前期调研、方案设计和修改、数据采集到报告撰写，

一直本着严谨客观的工作态度去完成此次绩效评价工作,尽量做到了科学和全面,并且针对襄垣县文化和旅游局的实际情况也开展了一些创新性的工作,但是仍然存在着一些局限性:

(1) 对于评价中的数据和信息,除一部分是通过座谈、调研获取外,我们也根据建设工程项目的实际情况设计了调查表进行取数,其余是从项目单位、有关部门提供的文件、方案及凭证、报表等资料中获得;同时,为了进一步保障报告内容的全面性与客观性,有的是通过网络检索获得,数据难以一一核实。

(2) 评价组通过指标来反映项目的绩效情况,指标体系的科学性和全面性仍然需要不断的完善和研究,在指标标杆值方面,缺乏历史标准,评价组在标杆值设定方面更多的参考了该项目的计划标准。

长治中瑞会计师事务所有限公司
主评人:

郭翼凡

二〇二三年九月

附件 1

襄垣县文化和旅游局 2022 年部门整体绩效评价得分表

三级指标	指标说明	得分依据	得分
A101 重点支出安排率	评价要点： 部门本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率，用以反映和考核部门对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。重点支出安排率≥50%得满分	重点支出安排率 =10,097,702.95/13,726,848.34×100%=73.56%	5.00
A102 公用经费控制率	评价要点： 公用经费控制率=（实际支出公用经费/预算安排公用经费）×100%。公用经费控制率≤100%得满分，每增加1%减5%权重分，扣完为止。	公用经费控制率 =84,714.00/286,100.00*100%=29.61%，根据评分标准本指标得满分。	5.00
B101 预算编制规范性	评价要点： 1. 各项基本支出是否符合预算编制规范和预算编制标准；2. 重点项目支出是否与相关政策衔接匹配；3. 项目支出是否实行了标准化管理；4. 预算资金是否与年度工作目标相匹配；5. 预算编制是否科学、完整。以上5项各占1/5权重分，符合得相应权重分。	各项基本支出符合预算编制规范和预算编制标准，重点项目支出与相关政策衔接匹配，重点项目支出均有县政府有关会议纪要，预算资金与年度工作目标相匹配，但预算编制不够科学，年初预算支出14,110,200.00元，调整后预算支出17,313,532.52元，预算调整率22.70%，该指标得80%权重分。	1.6
B102 预算执行率	评价要点： 考核部门预算支出执行的情况。预算执行率达到100%得满分，在100%的基础上每偏离1%扣除权重分2%，若预算执行率<60%，则本指标不得分。	2022年襄垣县文化和旅游局支出预算调整数17,313,532.52元，决算支出数为17,317,187.52元，预算执行率为100.02%，偏离0.02%，根据评分规则，该指标得满分。	1
B103 结转结余变动率	评价要点： 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%。结转结余资金为部门本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）	经查看襄垣县文化和旅游局2022年度决算报表，结余结转变动率 =(237,568.35-241,223.35)/241,223.35×100%=-1.5%，结余结转变动率小于零，根据评分规则，该指标得0.77分。	0.77

三级指标	指标说明	得分依据	得分
	等于 0 得 75%权重分，每降低 1% 加 1%权重分，最高得满分；大于等于零不得分。		
B104 预算调整率	评价要点： 预算调整数：部门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）。 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。预算调整率≤10%得满分，每增加 1%（不足 1%按四舍五入原则取整）扣除 5%权重分，扣完为止	根据 2022 年襄垣县文化和旅游局部门决算表，2022 年支出预算数 14,110,200.00 元，预算调整数 3,203,332.52 元，预算调整率=3,203,332.52/ 14,110,200.00 × 100%=22.7%。根据评分规则，本指标得 35%权重分。	0.35
B201 预算绩效管理工作开展情况	评价要点： 1. 是否建立了部门的预算绩效管理办法、制度；2. 是否制定了本部门预算绩效管理岗位，落实了责任人；3. 是否开展了绩效学习和培训工作。上述 3 项各占 1/3 权重分值。符合的得分，不符合的不得分。	襄垣县文化和旅游局建立了部门的预算绩效管理办法与制度，但未制定部门预算绩效管理岗位，实际由办公室（财务）牵头预算绩效管理工 作，各科室共同参与；办公室（财务）按要求参与了财政局举行的绩效学习和培训。根据评分规则，该指标得 2/3 权重分。	1.33
B202 绩效目标申报情况	评价要点： 考核部门预算绩效目标申报情况。申报数量符合财政部门要求，不符合的扣除相应权重分。	经过对 2022 年预算表的梳理，应申报绩效目标项目 29 个，经查看预算绩效管理信息系统，襄垣县文化和旅游局对 29 个项目进行了预算绩效目标申报。根据评分标准，该指标得 100%权重分。	1.00

三级指标	指标说明	得分依据	得分
B203 绩效自评和应 用情况	评价要点： 1. 是否有效开展了项目绩效自评工作；2. 绩效自评工作结果是否真实有效；3. 是否对前期绩效自评结果进行公开或应用。	襄垣县文化和旅游局申报绩效目标的 29 个项目中全部完成了项目自评工作，形成了自评报告并上传系统，经查看绩效自我评价报告，襄垣县文化和旅游局的 29 个项目，绩效评价报告评价内容完整，绩效目标完成情况做了详细介绍，偏差原因分析较客观公正，针对偏差提出了改进措施和评价结果应用建议。襄垣县文化和旅游局对 2022 年项目支出绩效评价结果随同决算一并进行了公开。该指标得满分。	1.00
B301 财 务规范性 管理	评价要点： 1. 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；2. 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；3. 项目的重大开支是否经过评估论证；4. 是否符合部门预算批复的用途；5. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。是否严格执行预算，遵守财政制度。以上 5 项各占 1/5 权重分，符合得相应权重分。	经财务核查，2022 年襄垣县文化和旅游局的收支基本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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支都经过评估论证，部门收支基本符合部门预算批复的用途；未发现有截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。根据评分规则，给予 100% 的权重分。	1.00
B302 财 务有效性 管理	评价要点： 1. 经费支出是否经过适当层级审批；2. 经费支出（人员工资社保、办公设备、家具、差旅费、会议费、培训费等）是否符合有关标准；3. 专项资金是否按计划进度支出。	经财务核查，2022 年襄垣县文化和旅游局经费支出层级审批健全，符合有关标准，各专项资金按计划进度支出。综上所述，根据评分规则，给予 100% 权重分。	1.00
B401 资 产管理制 度健全性	评价要点： 是否制定或具有资产管理制度，是否制定了资产损失追究制度。	襄垣县文化和旅游局制定了固定资产管理办法，从固定资产标准、配置、调拨、管理机构及其职责等方面做出了具体规定，但未制定专门的资产损失追究制度，扣除 1 分。	1.00

三级指标	指标说明	得分依据	得分
B402 制度执行有效性	评价要点： 考察相关资产管理制度执行情况。相关资产管理制度得到有效执行得满分，否则相应扣分。	襄垣县文化和旅游局按照《行政单位国有资产管理暂行办法》履行了资产帐卡管理，新增资产卡片登记及时，该项指标得满分。	2.00
B403 资产管理安全性	评价要点： 1. 是否开展了年度资产清查工作，确保资产保存完整；2. 资产配置是否合理；3. 资产处置是否规范；4. 资产账务管理是否合规，是否帐实相符；5. 资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴	襄垣县文化和旅游局在 2022 年度进行了资产清查工作，新增资产的配置按照有关要求，经财政局国有资产管理审核配置数量后，由办公室（财务）审定配置预算；2022 年末进行资产处置；资产入账管理规范；2022 年末发生资产有偿使用和处置的情况。该项指标得满分。	1.00
B404 固定资产利用率	评价要点： 考核部门固定资产利用等方面的情况，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%。固定资产利用率等于 100%的得满分，每小于 1%扣减相应分数。	襄垣县文化和旅游局 2022 年固定资产利用率= $(17,208,135.61/17,208,135.61) \times 100\%=100\%$ 。根据评分标准，该指标得满分。	1.00
B501 政府采购程序合规性	评价要点： 1. 是否按照《政府采购目录》规定范围执行采购程序；2. 是否按照政府采购规定的程序和方式执行采购。	根据对襄垣县文化和旅游局提供的 2022 年政府采购实施计划备案表进行财务核查，襄垣县文化和旅游局按照了《政府采购目录》规定范围进行了采购程序，能够按照政府采购规定的程序和方式执行采购，该指标得满分。	1.00
B502 预算信息公开及时性	评价要点： 考核预决算等政府信息公开情况。部门需在部门预算批复后 20 日内，以包括本级和所属全部单位预算在内的汇总预决算形式，通过门户网站等媒体，主动、及时、准确地向社会公开部门预算。不按规定时限公开预决算信息扣除本项权重分。	襄垣县文化和旅游局于 2022 年 2 月 14 日收到县财政局 2022 年预算批复，于 2022 年 3 月 4 日在襄垣县人民政府网站对预算信息进行了公开，符合预算信息公开的时限要求。根据评分规则本项得 100%权重分。	1.00

三级指标	指标说明	得分依据	得分
B503 预算信息公开内容完整性	评价要点： 考核预决算等政府信息公开情况是否按规定内容公开预决算信息，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。	襄垣县文化和旅游局 2022 年部门决算公开内容包括：2022 年决算报表、决算说明、2022 年项目自评报告。公开内容符合预决算公开的要求。根据评分标准，本项目得 100%权重分。	1.00
C101 目标任务设定情况	评价要点： 1. 是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；2. 是否符合部门“三定”方案确定的职责；3. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。三个要点各占 1/3 权重分，全部符合得满分，不符合扣除相应要点权重分。	2022 年襄垣县文化和旅游局的工作目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划，符合部门“三定”方案确定的职责，但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，扣除 2.33 分，该项指标得分 4.67 分。	4.67
C102 目标任务完成程度	评价要点： 考核部门年度目标任务完成情况。2022 年襄垣县文化和旅游局年度目标任务包括五项，五项重点目标任务全部按计划完成，每有一项未完成扣除相应得权重分。	经梳理襄垣县文化和旅游局 2022 年各项目目标任务完成情况。目标任务中五项具体目标全部按计划完成，该指标得满分。	5.00
C201 三馆一站免费开放完成情况	评价要点： 本指标考核单位 2022 年度三馆一站免费开放完成情况。	2022 年襄垣县文旅局三馆一站补助资金用于县公共图书馆、美术馆、文化馆（站）免费开放后正常运转并提供基本公共文化服务支出，为群众提供了公共文化服务的公共场所，是群众终身学习，提高文化素质的学校。该项指标得满分。	5.00
C202 文化惠民工程开展情况	评价要点： 本指标考核部门是否积极开展文化惠民工程，以及在基层开展各类文化演出情况。	根据襄垣县文化和旅游局提供的有关资料显示，襄垣县文化和旅游局积极开展文化惠民工程。精心创作编排移风易俗题材类作品襄垣鼓书《彩礼泪》，廉政文化题材类襄垣秧歌小戏《订婚》、戏曲《九品巡检》，录制了音乐快板《众手托起艳阳天》等，该指标得满分。	5.00
C203 深化文旅融合，推进全域旅游发展工作	评价要点： 本指标考核部门深化文旅融合，推进全域旅游发展的完成情况。	根据襄垣县文化和旅游局提供的相关资料得到，2022 年襄垣县文旅局谋划制定“登仙堂山、感受法显精神，游襄缘花海和东湖，体味夏日浪漫”两条主题旅游线路。组织参加侯堡镇康养特色小镇项目规划相关会议，做好配合服务工作。强化	5.00

三级指标	指标说明	得分依据	得分
情况		旅游宣传推介，在长治市各重点小区、楼宇、商场卖场投放襄垣旅游宣传电梯广告共计 500 余部等，该指标得满分。	
C204 开展综合治理，维护市场秩序	评价要点： 本指标考核部门（单位）专注时政要点，提升宣传工作，维护市场秩序完成情况。	襄垣县文旅局下属文化综合行政执法队在疫情防控方面监督不到位。在 2022 年 10 月 14 日至至 11 月 10 日全县歌舞娱乐场所暂停营业期间，顺鑫来 KTV（襄垣县浩天韵酒吧）多次对外营业，造成疫情传播风险。扣减 3 分，该指标得 3 分。	3.00
C301 基础能力建设	评价要点： 1. 建立与本部门职能职责相配套的内部管理制度，并且对管理制度及时进行修订；2. 新增重大项目是否建立配套的管理办法；3. 是否按照有关制度严格执行。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合得相应权重分。	襄垣县文化和旅游局建立了与本部门职能职责相配套的内部管理制度，2022 年无新增重大项目，能够严格按照制度执行。该指标得满分。	7.00
D101 保护历史，传承文化	评价要点： 考察襄垣县文化和旅游局在 2022 年受灾文物建筑修缮工作中是否起到了保护历史，传承文化的作用。1. 是否完成十处受灾文物建筑修缮 2. 是否保证了文物安全 3. 是否提升了全民文物保护意识。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合得相应权重分。	根据提供的项目资料，襄垣县文旅局完成了善政村三圣祠等十处受灾文物建筑的修缮工作，工程的实施有效地保证了文物的安全，避免其二次损坏，修缮的同时扩大了对文物古建的保护宣传，增强了襄垣民众的文保意识，起到了保护历史，传承文化的作用。根据评分标准，该项指标得满分。	5.00
D201 丰富群众文化生活	评价要点： 襄垣县文化和旅游局在 2022 年相关文化宣传和活动举办中是否丰富了当地群众的文化生活。	襄垣县文旅局 2022 年认真组织实施了三馆一站的免费开放；精心创作了编排移风易俗题材类作品襄垣鼓书、襄垣秧歌及音乐快板，组织开展了“周末戏曲专场”活动，并通过抖音、快手、文化馆直播平台等方式进行线上直播演出；开展了 2022 年文化科技卫生三下乡活动、2022 年社科普及周文艺演出及残障人士说唱艺术展演等群众性文化活动文艺演出等，该项指标得满分。	5.00
D201 社会公众及服务对象满意度	评价要点： 本指标考核社会公众或服务对象对部门履职效果的评价情况。	共发放问卷调查 50 份，针对“您对 2022 年襄垣县文旅局的整体工作是否满意？”这个问题，认为非常满意的占 24%，认为比较满意的占 58%，认为不太满意的占 14%，认为不满意的占 4%，综	8.4

三级指标	指标说明	得分依据	得分
		合来看，受访群众的平均满意度为 82%，满意度良好，根据问卷调查统计表得到，本指标得 8.4 分。	
E101 机制体制改革	评价要点： 工作协调机制是否完善，是否建立市县级工作协调机制。	襄垣县文化和旅游局根据机构改革工作部署，有序推进“三定”方案编制、内设股室设置等各项工作。机构改革期间出台多项工作管理制度，全力确保工作不断、秩序不乱，为全县文旅工作的逐步提升了文物保护水平步开展打下了坚实基础，本指标得 100%权重分。	3.00
E201 干部培训	评价要点： 1. 是否制定了干部教育培训年度计划；2. 干部教育培训时间是否符合规定要求；3. 干部教育培训是否对提升干部专业素养和工作能力起到有力作用。以上 3 项各占 1/3 权重分，符合得相应权重分。	襄垣县文化和旅游局制定了 2022 年干部教育培训年度计划，包含襄垣县中青班干部能力提升培训班及各类会议精神专题培训，对培训内容、培训时间、培训人员都做出了具体的安排。全年共参加培训人次 17 次，线上培训 36.03 学时，线下培训 30 天，培训人员满意度高。根据评分规则，该项指标得 100%权重分。	3.00
E301 党风廉政建设情况	评价要点： 考察襄垣县文化和旅游局部门人员受到党纪政纪处分情况，用以反映党风廉政建设情况。本年度部门未发生党纪政纪处分得满分，否则不得分。	经询问机关党组，2022 年襄垣县文化和旅游局下属秧歌剧团副团长、支部副书记等办公用房使用面积超标，违反了中央八项规定精神要求，给予政务处分。根据评分规则，该项指标不得分。	0.00
		合计	86.12

附件 2：问卷调查

问卷调查

尊敬的先生/女士：

您好！

我们受襄垣县财政局的委托，对襄垣县文化和旅游局 2022 年部门整体支出进行绩效评价，在评价过程中需要对有关事项做问卷调查，请根据您的真实感受填写，本次问卷数据仅限于统计分析，感谢您的配合与支持！

长治中瑞会计师事务所有限公司

2023 年 9 月

1. 您的年龄？

A. 18 岁以下 B. 18-35 岁 C. 36-45 岁 D. 45 岁以上

2. 您的职业？

A. 行政机关工作人员 B. 事业单位工作人员 C. 企业人员

D. 私营及个体户 E. 学生 F. 其他

3. 您居住的地区？

A. 县城 B. 乡镇 C. 农村

4. 您认为 2022 年襄垣县文旅局举办的文化活动有吸引您的地方吗？

- A. 有 B. 没有 C. 没有关注
5. 您对目前襄垣县域内各旅游景点的各类设施及服务是否满意?
- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 不太满意 D. 不满意
6. 您比较喜欢哪种类型的旅游景点?
- A. 湖景沙滩 B. 主题乐园 C. 山水风景 D. 人文历史 E. 其他
7. 您对 2022 年襄垣县文旅局的文物保护及修缮工作是否满意?
- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 不太满意 D. 不满意
8. 您对 2022 年襄垣县文旅局的文化宣传工作是否满意?
- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 不太满意 D. 不满意
9. 您对 2022 年襄垣县文旅局的整体工作是否满意?
- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 不太满意 D. 不满意
10. 您对 2022 年襄垣县文旅局的工作及服务有什么意见或建议。

调查问卷分析

序号	内容	选项	个数	百分比
1	您的年龄?	A. 18 岁以下	5	10%
		B. 18-35 岁	19	38%
		C. 36-45 岁	20	40%
		D. 45 岁以上	6	12%
2	您的职业?	A. 行政机关工作人员	4	8%
		B. 事业单位工作人员	6	12%
		C. 企业人员	12	24%
		D. 私营及个体户	14	28%
		E. 学生	5	10%
		F. 其他	9	18%
3	您居住的地区?	A. 县城	35	70%
		B. 乡镇	9	18%
		C. 农村	6	12%
4	您认为襄垣县文化和旅游局举办的文化活动有吸引您的地方吗?	A. 有	37	74%
		B. 没有	5	10%
		C. 没有关注	8	16%
5	您对目前襄垣县域内各旅游景点的各类设施及服务是否满意?	A. 非常满意	10	20%
		B. 比较满意	29	58%
		C. 不太满意	8	16%
		D. 不满意	3	6%
6	您比较喜欢哪种类型的旅游景点?	A. 湖景沙滩	9	18%
		B. 主题公园	5	10%
		C. 山水风景	21	42%
		D. 人文历史	12	24%
		E. 其他	3	6%
7	您对 2022 年襄垣县文旅局	A. 非常满意	18	36%

	的文物保护及修缮工作是 否满意?	B. 比较满意	27	54%
		C. 不太满意	5	10%
		D. 不满意	0	0%
8	您对 2022 年襄垣县文旅局 的文化宣传工作是否满 意?	A. 非常满意	20	40%
		B. 比较满意	28	56%
		C. 不太满意	2	4%
		D. 不满意	0	0%
9	您对 2022 年襄垣县文旅局 的整体工作是否满意?	A. 非常满意	12	24%
		B. 比较满意	29	58%
		C. 不太满意	7	14%
		D. 不满意	2	4%

附件 3：访谈报告

访谈报告

项目名称	襄垣县文化和旅游局 2022 年度部门整体支出绩效评价
时间	2023 年 9 月 5 日
访问对象	襄垣县文化和旅游局相关负责人
主要内容	<p>1. 收集项目相关资料</p> <p>2. 了解部门整体支出运营情况，从资金的预算审核批复、资金使用过程、工作目标总体实现程度，重点项目建设情况等相关内容。</p>
访谈记录	<p>1、请您简述襄垣县文旅局的内设科室及下属单位情况</p> <p>我们内设科室有 5 个，分别是办公室、公共服务股、旅游发展股、文物管理股、安全监管股，所属事业单位有 7 个，包括文化市场综合行政执法队，县文旅发展中心、县美术馆、县文化馆、县图书馆、文物博物馆和秧歌剧团。</p> <p>2、请您简述襄垣县文旅局的制度建设情况</p> <p>各项制度比较完备，财务方面有预算、收入、支出、政府采购、固定资产等方面的管理办法；项目建设方面有专门的建设项目管理办法及合同管理办法等，具体我可以带你到相关科室查看。</p> <p>3、请您简述襄垣县文旅局 2022 年的工作目标及工作目标完成情况</p> <p>2022 年我们主要开展了“五个一批”文化惠民活动，按照省文旅厅、市文旅局关于年度目标任务要求，组织乡村群众文艺队伍开展活动，组织县秧歌剧团开展“免费送戏下乡”演出等；深化文旅融合，推进全域旅游发展；加强文物保护，强化非遗传承发展；开展综合治理，维护市场秩序。随后我找一下详细资料。</p> <p>4、请您简述 2022 年重点项目及重点项目的建设情况</p> <p>2022 年重点项目依旧是围绕文化和旅游、文物保护、灾害防治及应急管理方面，各项目均按计划开展实施，具体可以看项目资料。</p> <p>5、请您简述襄垣县文旅局 2022 年干部培训情况</p> <p>2022 年我们按计划完成了干部培训，前期因为疫情以网络培训为主，后期开展了一些线下培训，培训效果好，培训人员的整体满意度较高。</p>

	<p>6、请您对襄垣县文旅局 2022 年的整体工作情况做一个简要评价</p> <p>我们对 2022 年的部门工作整体比较满意，可能有一些地方做的还不够好，今后要继续努力，文旅局每个人都尽全力做好本职工作，真正做到惠民，让广大群众满意。</p>
--	---

附件 4：合规性检查报告

襄垣县文化和旅游局部门整体支出合规性检查报告

一、合规性检查目的

本次部门整体支出绩效评价项目的合规性检查旨在通过检查发现部门资金在使用和管理开展过程中存在的问题,为提升部门支出的经济性、效率性、效益性提出合理建议。

二、合规性检查内容

本次合规性检查对象为襄垣县文化和旅游局支出情况、资金使用情况及固定资产管理情况。

三、合规性检查方法

本次合规性检查通过实地检查的方式开展,对基本支出情况、项目支出情况及部门管理制度建设情况进行全面核查。针对襄垣县文化和旅游局固定资产数量较多及分散的情况,评价组制定了资产抽查的方法:对 2022 年新增资产进行逐一盘点,对往年的资产进行抽查。

四、检查结果

评价人员依据相关规定对上述内容进行合规性检查,检查结果见附表-合规性检查表。

合规性检查表

检查项目		合规性检查过程		合规性检查结论		
		检查内容	评价依据来源	合规	基本合规	不合规
预算管理	财务制度制定情况	单位制定了相关的财务制度，确保了预算管理、收入管理、支出管理、资产管理、负债管理及财务监督财务报告和财务分析进行了相应的要求规定，确保资金的合规管理	被评价单位提供相关制度资料	✓		
	预算执行情况	襄垣县文旅局 2022 年实际支出 1731.72 万元，当年部门预算为 1731.35 万元，预算执行率 100.02%	预算批复文件、资金下拨通知及账簿资料	✓		
	预算信息公开情况	2022 年襄垣县文化和旅游局在襄垣县政府网将部门决算信息进行公示	县政府网站	✓		
资金使用合规性		项目资金的支出符合国家财经法规，文化和旅游局财务管理制度执行严格；项目的重大开支均经过评估认证，项目资金的支出符合预算批复或合同规定的用途；未发现存在截留、挤占、挪用、多列支出等情况	会计账簿、凭证、相关审计报告	✓		
固定资产管理	资产管理制度制定情况	襄垣县文旅局制定了《固定资产管理办法》、在《财务管理制度》中也对资产的购置要求、资产的报废转让及资产的盘点清查均作出相应的规定。	固定资产管理制度	✓		
	资产管理制度执行情况	文化和旅游局固定资产均为在用资产，配置合理，账实相符	资产使用台账及现场核查	✓		
	固定资产利用情况	2022 年文旅局固定资产总额 17208135.61 元，实际在用固定资产总额 17208135.61 元，固定	车辆出勤记录及其他资产使	✓		

检查项目		合规性检查过程		合规性检查结论		
		检查内容	评价依据来源	合规	基本合规	不合规
		资产利用率为 100%	用记录			
	固定资产购置合规情况	各项固定资产按照规定进行资产购置，全部合规。	资产购置相关资料	✓		
部门管理	部门制度制定情况	文化和旅游局主要业务股室均制定了关于人员管理制度或办法，对人员考勤、车辆管理及业务考核等方面均制定了较为合理的相关规定	相关股室制定管理及考核制度资料	✓		
	部门制度执行情况	文化和旅游局各部门制度执行情况均符合相关制度的规定	相关考核检查记录资料	✓		

附件 5:

现场核查及抽样情况表

项目名称	襄垣县文化和旅游局 2022 年度部门整体支出	抽取现场名称	襄垣县文化和旅游局
被核查单位	襄垣县文化和旅游局		

主要核查内容及结论:

襄垣县文化和旅游局 2022 年度各类支出情况, 财务、工程、档案管理等管理制度, 固定资产使用情况等。经过项目组随机抽检, 襄垣县文旅局各类制度基本完备, 固定资产处于在用状态,

现场照片:

