

黔南州文化广电和旅游局（州体育局）2021 年 旅游文化发展专项资金

绩效评价报告

委托单位：黔南州财政局

评价机构：中鼎资信评级服务有限公司

报告时间：2023 年 8 月 25 日



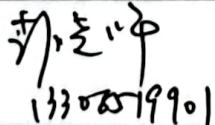

评价分值：81.36 分

评价等级：良



评价机构全称（盖章）：中鼎资信评级服务有限公司

单位：万元、类、个

项目名称	2021 年旅游文化发展专项资金				评价年度	2021 年
被评价单位	黔南州文化广电和旅游局 (州体育局)		联系人及联系方式		余苡 15329240721	
主管部门	黔南州文化广电和旅游局 (州体育局)		联系人及联系方式		余苡 15329240721	
自评方式	自行开展	自评分值	—		自评等级	—
各级资金投入总数	1,177.66					
中央财政资金拨付数	—	省级财政资金拨付数	—		市级财政资金拨付数	1,177.66
项目类别	4					
项目数量	28					
涉及市县数或项目点	28	抽查市县数或项目点	9	抽查区域	州文广局、州老体协、州非物质文化遗产保护中心	
发放调查问卷	60 份	有效调查问卷	60 份	满意度情况	社会公众满意度 82.67 % 服务对象满意度 86.22 %	
绩效目标实现情况	本次绩效评价共设置 14 个产出和 8 个效益评价指标，其中，15 个绩效指标已完成，5 个绩效指标部分完成，2 个绩效指标未完成。					
评价问题简要情况	政策制度方面：项目管理制度亟待建立健全。 资金管理方面：资金管理规范性不足，财务审批严谨性有待加强。 项目管理方面：部分项目过程管理不规范，监管有待加强；个别项目验收管理不规范；部分项目档案资料管理不够规范。 绩效管理方面：部分绩效指标设置不够细化、量化。					
评价问题简要建议	政策制度方面：及时建立健全专项资金管理制度，保障资金发挥应有的使用效益。 资金管理方面：加强预算管理，规范资金使用，确保预算批复用途与项目实际实施内容一致。 项目管理方面：加强项目监管，规范档案管理，规范项目调整。 绩效管理方面：加强学习培训，提高绩效管理质量。					
评价结果应用建议	预算安排方面：建议根据实际需要，对预算安排予以保障。 改进管理方面：建议州文广局在今后的专项资金管理过程中，充分考虑本次绩效评价结果和相关建议，积极落实评价结果反馈和整改工作，将绩效评价所反映的问题和建议反馈给相关科室（单位），并督促其及时整改。					
评价时间	2023 年 2 月 7 日—2023 年 4 月 17 日		评价机构报告编号		CZJX-2023-001-04	
项目主评人（签字）及联系方式	 1330519901		法定代表人（签字）及联系方式			

摘 要

受黔南州财政局（以下简称“州财政局”）委托，中鼎资信评级服务有限公司（以下简称“中鼎资信”）于2023年2月7日至4月17日对黔南州文化广电和旅游局（州体育局）（以下简称“州文广局”）管理的2021年旅游文化发展专项资金（以下简称“专项资金”）开展了绩效评价，评价情况如下：

一、基本情况

旅游文化发展专项资金原为州文广局重点工作经费，主要用于推动全州文化、广电、旅游、体育高质量发展，加快推进文体旅深度融合，促进广播电视智能化发展、综合化应用，加快构建现代公共文化服务体系等方面。

2021年专项资金预算安排为1,200万元，均为州本级预算资金，实际下达专项资金1,177.66万元，执行资金为1,159.47万元，资金执行率为98.46%，结余资金均被财政收回。

二、绩效评价综合情况及结论

2021年专项资金绩效评价综合得分为81.36分，绩效评价等级为“良”。其中：决策得分为14.00分，得分率为93.33%；过程得分为15.45分，得分率为61.80%；产出得分为27.91分，得分率为93.03%；效益得分为24.00分，得

分率为 80.00 %。

综合评价结论：专项资金通过支持文化、旅游、体育和广电类项目的实施，巩固拓展了脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，带动了文体旅深度融合发展，推动了文旅产业新业态、新功能、新商业模式发展，新一轮产业创新推动了文化、广电、旅游、体育产业体系不断优化，促进了全州文化、广电、旅游、体育高质量发展。2021 年度专项资金绩效目标整体完成情况较好，但在实施过程中也存在管理制度不健全、资金管理规范性不足、档案资料管理不够规范、绩效指标设置不够细化及量化等问题。

三、主要经验及做法

州文广局认真贯彻落实省、州关于旅游产业化的决策部署，全力推进旅游大提质，奋力推动全州文化、广电、旅游、体育高质量发展，2021 年工作取得了以下成效：

（一）紧扣“四大行动”，旅游产业化发展取得实效

一是着力培育旅游市场主体。持续推动黔南州涉旅国有企业实体化转型，积极培育旅游市场主体。**二是**着力加快旅游业态升级。推出了一批观景酒店，3 个项目列入全省十大体育旅游洞穴探险线路，新增 4A 级旅游景区 1 个、2 个景区通过 4A 景区景观质量评审，新增 3 A 级旅游景区 7 个，2A 级景区 8 个，创建省级乡村旅游重点村 14 个。**三是**着力提升旅游服务质量。完成了旅游示范厕所建设 12 所，培训全州景区、

酒店从业人员 120 余人。**四是**着力盘活闲置低效项目。按照“续、转、提、关”分类处理的要求，逐一制定解决方案，建立台账，按月调度，跟踪落实，办结销号。

（二）立足“五个全面”，文化广电体育工作提质增效

一是公共文化服务体系建设不断提升。全面开展“两馆一站”免费开放，公共文化服务体系建设、文旅示范融合等工作；依托各类文化阵地和传播媒体，开展了主题文化活动 1200 余场，开展基层群众文化辅导培训 24 期，线上答题等 10 余场。**二是**全面开展文化遗产保护利用。大力推进文物古迹保护、研究利用工作，切实加强对农村优秀民族民间文化文物资源的挖掘、整理和保护。**三是**全面促进广播电视服务体系优化升级。全面完成广电民生实事 8 县 302 个行政村应急广播体系建设目标任务。完成 15000 台 4K 超高清机顶盒的安装应用，新增广电网络数字电视用户 8533 户。**四是**全面补齐体育事业发展短板。大力推进体育公共设施建设，充分利用体育节、全民健身日、法定节假日和传统节日，举办了竞技体育、青少年体育、群众体育等体育赛事，进一步推动体育事业蓬勃发展。

四、存在问题

（一）政策制度方面

项目管理制度亟待建立健全。专项资金支持了不同类型的多个项目，州文广局虽参考省级及其他相关管理办法，但

在实际执行中，其他相关管理办法与项目适用度和匹配度不高，在项目经费支出范围、项目监督管理、绩效等方面无具体规定。现场抽查 9 个项目，其中有 5 个项目无具体的项目管理辦法，部门项目仅有实施方案。

（二）资金管理方面

资金管理规范性不足，财务审批严谨性有待加强。一是项目经费支出与经批准的预算用途不符。如：“州老年体协近期已开展和即将开展的 4 个项目活动经费”计划开展 4 个项目活动，实际开展了 5 个项目活动。二是项目经费支出挤占其他项目资金。“州老年体协近期已开展和即将开展的 4 个项目活动经费”项目，由于州老体协将预算资金用于列支柔力球培训项目，导致网球比赛活动经费不足，有 6176 元是用《黔南州财政局关于下达州文广和旅游局（体育局）州老年体协组织开展举办参加比赛活动经费的通知》（黔南财预〔2021〕275 号）资金支出。

（三）项目管理方面

1. 部分项目过程管理不规范，监管有待加强

工作组现场评价发现，一是“2021 年度非遗传承人补助项目”项目实施单位黔南州非物质文化遗产保护中心未对非遗传承人开展评估。二是“黔南州旅游从业人员服务质量提升（景区、酒店、旅行社各一期）培训班”项目，签订的委托培训协议，未对培训费用作出进一步约定。

2. 档案资料管理不够规范

部分项目档案资料存在内容缺失、不规范现象，工作组现场评价发现，有3个项目存在项目资料零乱、缺失等情况，不符合《黔南州文化广电旅游局（州体育局）档案管理制度（试行）》第十一条，做到一事一件，一文一件保存的管理规定。

（四）绩效管理方面

部分绩效指标设置不够细化、量化。现场评价发现，黔南州2019年运动员教练员奖励补助经费项目，数量指标为“补助2019年全省青少年锦标赛运动员教练员奖励”，指标值为“15个项目”，指标值未进一步细化至奖励发放人数，不利于准确衡量补助发放的情况；质量指标为“运动员、教练员奖励补助完成度”，指标值为“100%”，不能准确衡量各类补助实施的质量，是否准确发放了各类补助。

五、相关建议

（一）政策制度方面

及时建立健全专项资金管理制度。建议州文广局会同州财政局，根据相关规定，结合实际管理需要，及时制定专项资金管理办法，对项目资金、项目补助要求和补助条件、资金分配和使用、会计核算及报销要求等各环节工作要求进行细化，根据制度进一步落实工作责任、完善责任追究机制，整体规范项目和资金管理，保障资金发挥应有的使用效益。

（二）资金管理方面

加强预算管理，规范资金使用。一是建议业务科室加强项目前期谋划，做实、做细预算编制，确保预算批复用途与项目实际实施内容一致。二是建议财务科加强资金指标使用审核，确保资金专款专用，确需调整的，及时通知相关业务科室履行预算调整程序。

（三）项目管理方面

加强项目监管，规范档案管理。一是业务主管部门应加强对项目的监督管理，落实监管责任，及时发现和解决项目实施过程出现的问题，按规定做好对专项资金项目的检查、督导、整改、考核验收等，确保专项资金安全有效地使用，发挥专项资金的预期使用效果。二是项目单位要加强项目档案管理，严格遵照《黔南州文化广电旅游局（州体育局）档案管理制度（试行）》相关要求执行，完整、规范地建立项目档案，并对本次评价发现的档案不规范问题加以整改。

（四）绩效管理方面

加强学习培训，提高绩效管理质量。建议州文广局组织县级主管部门、项目实施单位相关人员开展有针对性的学习培训，提高绩效管理认识，切实掌握预算绩效全过程管理要求及方法，规范开展绩效目标管理、绩效运行监控、绩效自评等工作。

六、绩效评价结果应用建议

（一）预算安排建议

建议州文广局在今后的专项资金管理和绩效目标设定过程中，充分考虑本次绩效评价结果和相关建议。因项目评价结果为“良”，建议根据实际需要，对预算安排予以保障。

（二）改进管理建议

建议州文广局在今后的专项资金管理过程中，充分考虑本次绩效评价结果和相关建议，积极落实评价结果反馈和整改工作，将绩效评价所反映的问题和建议反馈给相关科室（单位），并督促其及时整改。

绩效评价工作组成员

序号	项目职务	姓名	执业（从业） 资格	职称	具体分工
1	项目主评人	彭晓晖		高级经济师、工 程师、证券高级 管理人	主评人（项目负 责人）
2	行业专家	石校瑜		高级经济师	行业专家、总协 调人
3		杨光		高级工程师	行业专家
4		陈建刚		教授	行业专家
5	财务专家	王春蓉		高级会计师	财务专家
6		苟九银		高级会计师	财务专家
7		姜建新		注册会计师	财务专家
8	质量控制人 员	常忠		高级经济师	项目审查（稽 核）
9		王伟		高级工程师	项目质量控制
10	项目现场调 研人员	刘玲玲		中级会计师	专业技术人员
11		张雯		中级会计师	专业技术人员
12		梁文静		高级会计师	专业技术人员
13		左佳		中级会计师	专业技术人员
14		曹彩云		-	专业技术人员
15		黄萍		中级会计师	专业技术人员
16		余波		-	专业技术人员
17	项目实施支 持人员	姚明		中级经济师	专业技术人员
18		李诺		中级经济师	专业技术人员
19		陈龙		中级经济师	专业技术人员
20		潘仁山		三级企业人力资 源管理师	专业技术人员
21		谢昀希		中级经济师	专业技术人员
22		罗振		-	专业技术人员
23		许磊		-	专业技术人员
24		宋锬		-	专业技术人员

目 录

一、基本情况.....	1
（一）项目概况	1
（二）项目资金安排及使用情况	2
（三）项目组织及实施进展情况	7
（四）项目绩效目标情况	8
（五）绩效自评情况及结论	9
二、绩效评价组织情况	10
（一）绩效评价目的	10
（二）绩效评价依据	10
（三）评价原则	13
（四）绩效评价工作程序及方法	13
（五）绩效评价指标体系及标准	17
三、绩效评价综合情况及结论	18
（一）绩效评价综合结论	19
（二）绩效目标实现情况	19
四、绩效评价情况分析	21
（一）决策情况分析	21
（二）过程情况分析	24
（三）产出情况分析	28
（四）效益情况分析	31
五、主要经验及做法	34

（一）紧扣“四大行动”，旅游产业化发展取得实效	34
（二）立足“五个全面”，文化广电体育工作提质增效	35
六、存在问题及原因分析	36
（一）政策制度方面	36
（二）资金管理方面	37
（三）项目管理方面	37
（四）绩效管理方面	39
七、针对问题提出的建议	39
（一）政策制度方面	39
（二）资金管理方面	39
（三）项目管理方面	40
（四）绩效管理方面	40
八、绩效评价结果应用建议	40
（一）预算安排建议	40
（二）改进管理建议	41
九、其他需要说明的情况	41
附件	41

黔南州文化广电和旅游局（州体育局）2021 年 旅游文化发展专项资金绩效评价报告

为贯彻落实省委、省政府印发《关于全面实施预算绩效管理工作的实施意见》（黔党发〔2019〕29号）精神及《贵州省全面实施预算绩效管理推进工作方案》《黔南州预算绩效管理工作的实施方案》（黔南委办字〔2020〕59号）文件精神，根据《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）、《黔南州州级部门预算支出绩效运行监控与绩效评价实施办法》（黔南财办〔2020〕51号）的要求，黔南州财政局（以下简称“州财政局”）委托中鼎资信评级服务有限公司（以下简称“中鼎资信”）成立绩效评价工作组（以下简称“工作组”），于2023年2月7日至4月17日对黔南州文化广电和旅游局（州体育局）（以下简称“州文广局”）管理的2021年旅游文化发展专项资金（以下简称“专项资金”）开展了绩效评价，现就评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

贵州省黔南布依族苗族自治州境内自然资源丰富，以少数民族独特的饮食、服饰、建筑等为代表的人文景观众多，自然风光与人文景观并存，共同构成了黔南极具竞争力的旅

游资源。文化旅游是实现教化功能与娱乐功能的重要载体，是发掘、弘扬、优化、保护和丰富文化的有效途径。文体高效结合，有利于提高人们的文化素质和身体素质，陶冶情操，增强社会活力。

旅游文化发展专项资金是黔南州为推动全州文化、广电、旅游、体育高质量发展，持续打造综合旅游目的地，推动落实贵州省山地民族特色体育强省建设而设立，旨在加快推进文体旅深度融合，促进广播电视智能化发展、综合化应用，加快构建现代公共文化服务体系，带动黔南州的经济和社会发展（专项资金原为州文广局重点工作经费）。

（二）项目资金安排及使用情况

1. 项目资金安排情况

州财政局根据历年资金使用情况，专项资金预算安排为1,200万元，均为州本级资金。根据资金文件统计、汇总，2021年州财政局实际下达专项资金1,177.66万元，具体预算安排情况如下：

表1 专项资金预算安排情况表

资金层级	文件名	文件号	预算金额 (万元)
州级	《黔南州财政局 黔南州文化广电和旅游局关于拨付贵定县人民政府承办黔南州第七届运动会补助经费的通知》	黔南财教〔2021〕47号	300.00
州级	《黔南州财政局 黔南州文化广电和旅游局关于拨付福泉市人民政府承办2021年黔南州“好花红”文化旅游系列活动经费的通知》	黔南财教〔2021〕62号	80.00

州级	《黔南州财政局 黔南州文化广电和旅游局关于“唱支山歌给党听”大家唱群众歌咏活动 贵州联动活动之“聆听乡村中国梦 唱响时代新征程”2021 贵州（黔南）村歌大会活动经费的通知》	黔南财教〔2021〕69 号	30.00
州级	《黔南州财政局 黔南州文化广电和旅游局关于下达 2021 年州级非物质文化遗产传承人传习活动补助经费的通知》	黔南财教〔2021〕82 号	15.40
州级	《黔南州财政局关于下达州文化广电和旅游局黔南州博物馆 2021 年度运行经费的通知》	黔南财预〔2021〕119 号	25.00
州级	《黔南州财政局关于下达州文化广电和旅游局州老年体协项目活经费的通知》	黔南财预〔2021〕129 号	9.00
州级	《黔南州财政局关于下达州文化广电和旅游局（州体育局）参加广州市中山市贵州商会推介大会经费的通知》	黔南财预〔2021〕139 号	9.80
州级	《黔南州财政局关于下达黔南州文化广电和旅游局亚太城市振兴机构 2021 年度会费的通知》	黔南财预〔2021〕190 号	2.00
州级	《黔南州财政局关于下达州文广和旅游局（体育局）2019 年体育运动员教练员奖励经费的通知》	黔南财预〔2021〕245 号	101.05
州级	《黔南州财政局关于下达州文广和旅游局（体育局）2020 年-2021 年度微信公众号代运营经费的通知》	黔南财预〔2021〕246 号	18.00
州级	《黔南州财政局关于下达州文广和旅游局产业化招商引资经费的通知》	黔南财预〔2021〕256 号	30.00
州级	《黔南州财政局关于下达州文广和旅游局 2021 年旅游日及 5.18 国际博物馆日活动经费的通知》	黔南财预〔2021〕265 号	8.20
州级	《黔南州财政局关于下达州文化广电和旅游局黔南州博物馆 2021 年电子屏及门禁建设经费的通知》	黔南财预〔2021〕266 号	20.00
州级	《黔南州财政局关于下达州文广和旅游局（体育局）州老年体协组织开展举办参加比赛活动经费的通知》	黔南财预〔2021〕275 号	10.00
州级	《黔南州财政局关于下达州文化广电和旅游局文化旅游宣传品制作经费的通知》	黔南财预〔2021〕377 号	10.00
州级	《黔南州财政局关于下达州文化广电和旅游局 2021 年境内重点客源市场旅游宣传推介活动经费的通知》	黔南财预〔2021〕429 号	55.00

州级	《黔南州财政局关于下达州文化广电和旅游局乡村旅游奖励补助经费的通知》	黔南财预〔2021〕430号	39.60
州级	《黔南州财政局关于下达州文化广电和旅游局2020年多彩贵州“广电云”户户用工程州级政府补助资金的通知》	黔南财预〔2021〕484号	206.96
州级	《黔南州财政局关于下达州文化广电和旅游局工作经费的通知》	黔南财预〔2021〕515号	117.85
州级	《黔南州财政局关于下达州文化广电和旅游局传媒宣传等项目经费的通知》	黔南财预〔2021〕534号	73.00
州级	《黔南州财政局关于下达州文化广电和旅游局传景区直通车试运行期间补助经费的通知》	黔南财预〔2021〕551号	16.80
合 计			1,177.66

2. 资金使用情况

根据州委、州政府明确的文化广电旅游体育发展总目标和任务，结合州“十四五”文化广电旅游体育发展规划。专项资金支持范围主要包括：

（1）推动旅游产业化高质量发展。优化旅游空间布局，做强产业化基础工程，建设九大产品体系，打造旅游精品线路，培育旅游市场主体，推动旅游产业化重点项目建设。

（2）推动文化事业和文化产业繁荣发展。构建新时代艺术创作体系，提升公共文化服务水平，加强文化遗产保护与利用，构建文化产业体系。

（3）实施健康黔南和体育强州行动。强化引领统筹推进，持续推进公共体育服务体系建设，加快全民建设与全民健康深度融合，深化体教融合促进青少年体育工作全面发展，深入推进足球改革发展，全力推动体育产业提质增效，全面提升体育信息化和智慧化水平。

（4）夯实广电事业高质量发展基础。大力提升新闻舆论引导能力，创作新时代“主旋律”广播电视精品，优化应急广播体系，大力推动全媒体融合发展，构建现代化的广播电视传播体系，提升智慧广电承载能力和服务水平，完善广播电视基础设施建设。

（5）完善融合发展的产业支撑体系。优化提升旅游要素保障体系，构建智慧管理和产业服务体系，加强公共服务和市场监管。

（6）加强品牌建设、宣传营销和区域合作。提升品牌形象，提升市场精准营销，促进对外文化交流。

2021 年州文广局共使用专项资金 1,159.47 万元，资金执行率为 98.46%，结余资金均被财政收回。资金使用情况如下表：

表 2 资金使用情况表

序号	项目名称	预算金额 (万元)	预算执行金额 (万元)	结余资金 (万元)	资金执行率
1	黔南州第七届运动会经费	300.00	300.00	0.00	100.00%
2	黔南州 2021 年“好花红”文化旅游季系列活动	80.00	80.00	0.00	100.00%
3	“唱支山歌给党听”大家唱群众歌咏活动——贵州联动活动之“聆听乡村中国梦 唱响时代新征程” 2021 贵州（黔南）村歌大会（首届贵州长顺乡村戏剧周系列活动）	30.00	30.00	0.00	100.00%

4	2021 年度非遗传承人补助项目	15.40	15.40	0.00	100.00 %
5	博物馆 2021 年运行经费	25.00	25.00	0.00	100.00 %
6	州老年体协近期已开展和即将开展的 4 个项目活动经费	9.00	9.00	0.00	100.00 %
7	黔南州中山市“绽放贵州、粤黔铸梦”推介大会	9.80	9.80	0.00	100.00 %
8	亚太城市旅游振兴机构 2021 年度会费	2.00	1.94	0.06	97.00 %
9	黔南州 2019 年体育运动员教练员奖励补助经费	101.05	101.05	0.00	100.00 %
10	“黔南旅游”微信公众号 2020 年度代运营服务	18.00	18.00	0.00	100.00 %
11	旅游产业化招商引资	30.00	26.24	3.76	87.47 %
12	贵州省 2021 年中国旅游日“绿色发展·美好生活”系列活动黔南分会场——“清凉夏日·绿博黔南”旅游季启动仪式暨“5·18”国际博物馆日活动	8.20	8.20	0.00	100.00 %
13	黔南州博物馆文化展示宣传、门禁建设	20.00	20.00	0.00	100.00 %
14	州老年体协开展老年人钓鱼比赛、全国老年人气排球活动、双十一大联动健步走活动经费	10.00	10.00	0.00	100.00 %
15	文化旅游宣传品制作费	10.00	10.00	0.00	100.00 %
16	2021 年黔南旅游营销推介活动	55.00	41.25	13.75	75.00 %
17	乡村旅游质量等级评定奖励补助经费	39.60	39.00	0.60	98.48 %
18	2020 年度多彩贵州“广电云”户户用工程	206.96	206.96	0.00	100.00 %
19	黔南州旅游从业人员服务质量提升（景区、酒店、旅行社各一期）培训班	11.96	11.96	0.00	100.00 %

20	文旅行业安全生产工作经费（2021年黔南州文化体育广电旅游行业安全生产培训、应急演练两期）	16.94	16.94	0.00	100.00%
21	2021年黔南州导游大赛	14.96	14.96	0.00	100.00%
22	黔南州旅游大数据信息服务	24.00	24.00	0.00	100.00%
23	旅游产业化市场主体发展扶持	50.00	50.00	0.00	100.00%
24	“美丽黔南旅游网”运营经费	20.00	20.00	0.00	100.00%
25	“黔南旅游”微信公众号2021年度代运营服务	18.00	18.00	0.00	100.00%
26	2021年传统传媒旅游宣传营销工作方案	30.00	30.00	0.00	100.00%
27	黔南州景区直通车试行补助经费	16.82	16.80	0.02	99.88%
28	黔南旅游形象宣传片后期维护工作经费	5.00	5.00	0.00	100.00%
合 计		1,177.66	1,159.47	18.19	98.46%

（注：上表中因小数点的进位关系，有细微差异，未作机械调整）

（三）项目组织及实施进展情况

1. 项目组织情况

专项资金是由州文广局会同州财政局按照职责分工共同管理。州文广局负责提出专项资金预算申请，编制、报送预算和绩效目标，对专项资金进行财务管理和会计核算，组织实施专项项目。州财政局负责审核专项资金预算申请、绩效目标，审核下达年度预算，拨付专项资金，指导主管部门开展全过程预算绩效管理，对预算执行和资金使用情况进行检查。

专项资金按照项目支持的方向，实行分类管理，分别由州文广局体育业务管理科、产业发展与经济运行监测科、资源规划开发与乡村文化旅游科、宣传推广与对外交流合作科、市场管理与执法监督科、广播电视管理科、公共服务与艺术管理科、黔东南州非物质文化遗产保护中心和黔南州民族博物馆等 7 个科室和 2 个直属机构负责具体项目管理工作。

2. 实施进展情况

2021 年度专项资金共支持 28 个项目，所有项目均已实施完毕。抽查项目具体实施进展情况详见附件 3。

（四）项目绩效目标情况

专项资金绩效目标管理遵循“谁批复预算，谁批复绩效目标”原则，州级随资金文件批复绩效目标，2021 年专项资金州财政局共下达 21 个资金文件，27 个绩效目标表，绩效目标表与具体实施项目相对应。

工作组根据州级绩效目标批复情况和评价工作实际开展情况，对专项资金绩效目标和指标进行重新梳理，详见表 3。

表 3 2021 年度专项资金梳理后的绩效指标

年度总体目标	<p>目标 1：抓好全域旅游创建，做好旅游宣传推广，助力推进旅游产业化高质量发展，实现国内过夜游客同比增长 30% 以上。</p> <p>目标 2：不断推出文艺精品，进一步开展好群众文化活动；将群众文化与地方人文旅游相融合，进一步丰富群众文化生活。</p> <p>目标 3：切实推进体育事业发展，落实体育强国战略；补齐体育公共服务短板，提升国民体质，进一步推动体育事业发展。</p> <p>目标 4：改善基层公共文化设施条件，促进基本公共文化服务标准化、均等化，保障广大群众正常收看电视。</p>
--------	--

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	数量	参与旅游从业人员服务质量提升培训人数	≥ 180 人
		补助黔南州级非遗传承人数量	≥ 154 名
		乡村旅游质量等级评定奖励补助旅游客栈数量	≥ 38 个
		国内过夜游客人次	≥ 902.34 万人次
		2020 年新增“广电云”户户用的用户数量	≥ 3.6 万户
		黔南州第七届运动会举办赛事数量	≥ 28 个大项赛事 ≥ 364 个小项赛事
		旅游产业化市场主体发展扶持企业数量	≥ 25 家
	质量	旅游从业人员服务质量提升培训人员合格率	≥ 85 %
		传承人开展非遗传承活动完成率	100 %
		乡村旅游质量等级评定奖励补助政策符合率	100 %
		2020 年多彩贵州“广电云”户户用工程合格率	100 %
	时效	奖补类资金拨付及时率	100 %
		项目类资金拨付及时率	100 %
	成本	项目或定额成本控制率	≥ 0 %
效益	经济效益	黔南州游客人均花费	≥ 900 元/人
		通过举办黔南州第七届运动会，拉动当地经济、促进消费	≥ 1100 万元
	社会效益	非遗传承人群增长率	≥ 5 %
		促进体育旅游融合发展，提升山地民族特色体育发展水平	成效明显
	可持续影响	推动黔南全域旅游发展，进一步提高旅游从业人员素质	成效明显
		通过 2020 年多彩贵州“广电云”户户用项目实施，改变基层公共文化服务体系，推动公共服务建设高质量发展	成效明显
满意度	服务对象满意度	社会公众满意度	≥ 90 %
		服务对象满意度	≥ 90 %

（五）绩效自评情况及结论

2021 年州文广局对专项资金支持的 28 个项目均开展绩效自

评工作。

二、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的

本次专项资金绩效评价工作旨在以决策、过程、产出和效益为主要评价内容，考核绩效目标的实现程度，找准问题，总结经验，提出改进的意见和建议。通过绩效评价，完善制度、创新机制、加强管理、强化监督，提高项目、资金使用管理的规范性、安全性和有效性，为提升专项资金管理水平 and 目标实现提供决策依据。

（二）绩效评价依据

1. 绩效管理相关法律、法规和规范性文件

（1）《中华人民共和国预算法》（2018年修正）；

（2）《中华人民共和国预算法实施条例》（2020年修订）；

（3）《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕45号）；

（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）《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）；

（6）《中共贵州省委 贵州省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黔党发〔2019〕29号）；

（7）《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）；

（8）《贵州省省级财政专项资金管理办法和贵州省省级财政资金审批管理办法（暂行）》（黔府办发〔2012〕34号）；

（9）《省财政厅关于印发〈贵州省预算绩效评价共性指标体系框架〉和〈分行业分领域绩效指标和标准体系〉的通知》（黔财绩〔2020〕21号）；

（10）《贵州省预算绩效管理实施办法》（黔财绩〔2020〕5号）；

（11）《贵州省省级部门预算支出绩效目标管理实施办法》（黔财绩〔2020〕8号）；

（12）《贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法》（黔财绩〔2020〕10号）；

（13）《黔南州预算绩效管理工作的实施方案》（黔南委办〔2020〕59号）；

（14）《黔南州州级部门预算绩效目标申报审批管理实施办法》（黔南财办〔2020〕50号）；

（15）《黔南州州级部门预算支出绩效运行监控与绩效评价实施办法》（黔南财办财预〔2020〕51号）；

（16）《黔南州州级部门预算支出绩效评价结果应用管理办法》（黔南财办〔2020〕52号）。

2. 项目管理相关政策文件

（1）《贵州省文化和旅游发展专项资金管理办法》（黔财教〔2020〕65号）；

（2）《中共黔南州委办公室 黔南州人民政府办公室关于印发〈黔南州打造综合旅游目的地推进旅游产业化2021年行动方案〉的通知》（黔南委办字〔2021〕62号）；

（3）《关于印发〈黔南州非物质文化遗产代表性传承人管理办法〉的通知》（黔南非保办〔2017〕1号）；

（4）《黔南州人民政府办公室关于印发〈黔南州参加重大体育比赛奖励办法〉的通知》（黔南府办发〔2019〕22号）；

（5）《省人民政府办公厅关于印发〈贵州省建设山地民族特色体育强省行动方案〉的通知》（黔府办发〔2021〕12号）；

（6）《省人民政府办公厅关于印发〈多彩贵州“广电云”户户用工程实施方案〉的通知》（黔府办函〔2020〕24号）；

（7）《黔南州文化广电和旅游局关于印发〈黔南州2021年促进旅游产业化市场主体发展扶持办法（试行）〉的通知》（黔南文广旅通〔2021〕55号）。

3. 其他依据

(1) 州文广局的工作职能、中长期发展规划、年度工作计划、项目设立依据、绩效目标、项目内容调整和预算调整的相关申请和批复等；

(2) 项目预算、决算批复；

(3) 项目申报、立项、评审资料，项目执行情况报告，项目验收报告等；

(4) 州文广局业务管理科室提交的绩效自评等资料；

(5) 其他与专项资金决策、过程、产出和效益有关的资料。

(三) 评价原则

1. 科学规范原则。绩效评价应当根据一定的程序，按照科学合理标准，采用定量与定性分析相结合的方法。

2. 公正透明原则。绩效评价应当符合真实、客观、公开、透明的要求，依法公开并接受监督。

3. 绩效相关原则。绩效评价应当针对预算的决策和投入、过程、产出和效益等方面进行测量、分析和判断，评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和产出效果之间的对应关系。

(四) 绩效评价工作程序及方法

1. 绩效评价工作程序

本次绩效评价工作分为五个阶段实施：前期准备阶段、评价方案制定阶段、试点评价阶段、评价实施阶段和报告撰

写阶段。各阶段主要工作时间进度安排如下：

（1）前期准备阶段

中鼎资信成立绩效评价工作组和专家组，确定项目主评人；工作组向州财政局和各被评价单位相关项目联络人提交资料清单，完成基础资料收集和整理。

该阶段工作于2023年2月10日前完成。

（2）评价方案制定阶段

工作组在调研、了解2021年专项资金的基本情况，在专家组的指导下，按照有关要求制定《黔南州文化广电和旅游局（州体育局）2021年旅游文化发展专项资金绩效评价实施方案》（以下简称“实施方案”），《实施方案》包括绩效评价指标体系、现场评价抽样点、满意度调查问卷、时间安排、实施步骤、评价方法等内容。《实施方案》报送州财政局进行审核，工作组根据州财政局的审核意见，对《实施方案》进行修改完善。

该阶段工作于2023年3月3日前完成。

（3）试点评价阶段

工作组按照《实施方案》要求，抽取一至两个项目点开展试点评价。现场评价人员对项目前期决策、过程管理、产出效益等项目资料，资金到位、使用和结转结余等财务资料进行核查，对项目点进行现场踏勘，向项目相关受益人员发放满意度调查问卷；分析并总结试点项目评价过程中发现的

评价重点、难点，提炼评价标准，进一步完善绩效评价指标体系，提高绩效评价的科学性。

该阶段工作于 2023 年 3 月 7 日完成。

（4）评价实施阶段

①现场评价工作安排

工作组按照“资金抽样率达到总金额的 30% 以上，项目抽样率达到总项目数量的 30% 以上”的工作原则，本着兼顾全面性和重要性的原则，开展现场评价工作。

现场评价前，工作组根据绩效指标体系设计抽查项目现场评分标准，明确具体的调查内容和方法；现场调查时，工作组将前往州级相关主管单位和项目实施单位现场等，采取座谈会、案卷研究、资料收集与数据填报、问卷调查等方式，现场逐一收集绩效评价基础数据和证据资料，并核实资料的真实性、合理性。工作组将对项目计划目标和实际完成情况进行比对，并进行现场评价。

②现场评价抽样

本次绩效评价现场抽查资金 655.92 万元，占专项资金总额的 55.70%；现场抽查项目数 9 个，占专项资金项目总数 32.14%。

现场评价时间为 2023 年 3 月 7 日至 3 月 9 日。

③问卷调查

工作组根据重点抽样内容，立足于项目整体，深入了解

和评价项目执行情况和效果，针对社会公众和专项资金受益对象设计问卷，了解其对专项资金的满意度情况，根据有效问卷分析社会公众和服务对象满意度。实际收回有效问卷数量 60 份。

问卷调查采用电话访谈的方式。调查结束后对问卷调查结果进行整理和分析，作为本次绩效评价分数构成的重要组成部分（调查问卷内容详见附件 5）。

问卷调查时间为 2023 年 3 月 8 日至 3 月 16 日。

（5）报告撰写阶段

①召开专家预备会和评审会

现场评价工作结束后，工作组根据所收集的基础资料，结合现场核实的有关情况，整理出绩效评价所需的基本资料和数据，编制项目资料手册并召开专家预备会，专家组对项目进行初评，提出问题和需补充资料清单；工作组在完成资料准备和召开专家预备会的基础上，组织召开综合评审会，会后工作组及时汇总专家意见和评分。

②撰写完成绩效评价报告

工作组根据专项资金相关数据资料、评价综合评分和评价结论，撰写完成《黔南州文化广电和旅游局（州体育局）2021 年旅游文化发展专项资金绩效评价报告》（以下简称“报告”），《报告》经公司内部三级审核，征求州财政局和被评价单位意见后，根据反馈意见修改完善后，于 2023 年 4 月

17 日前提交正式稿。

2. 绩效评价方法

评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

成本效益分析法。通过对项目投入成本与实际产出、效益的关联性分析，评价项目价值。

比较法。根据下达的预算，对比实际执行情况，了解实际执行与预算申报资金的差异情况；结合相关管理制度、政策文件，对比项目资金管理执行情况；参照绩效目标和评价指标，对比项目任务、绩效目标完成情况。

因素分析法。综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内部因素。

最低成本法。在绩效目标确定的前提下，判断成本是否最优。

公众评判法。通过问卷调查及访谈等方式，掌握受益对象对资金分配、项目实施效果等情况的满意度，进一步佐证项目预期效益实现程度。

（五）绩效评价指标体系及标准

根据《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）和《省财政厅关于印发〈贵州省预算绩效评价共性指标体系框架〉及〈贵州省分行业分领域绩效指标和标准体系〉的通知》（黔财绩〔2020〕21号）

中绩效评价指标体系指导框架，结合本次评价的具体情况，设计了专项资金绩效评价指标体系，从决策、过程、产出、效益四个维度对州文广局 2021 年旅游文化发展专项资金的实施情况进行综合评价，总分设定为 100 分。其中“决策”分值权重 15 分，“过程”分值权重 25 分、“产出”分值权重 30 分、“效益”分值权重 30 分。在此基础上将其分解为 13 个二级指标、33 个三级指标。

评价中充分应用计划标准、行业标准、历史标准及财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。针对数据来源的不同，按以下三种方式进行评分。一是对只能通过州级获取数据的指标，按州级提供的资料和数据评分；二是对只能通过现场评价获取数据的指标，按现场评价情况评分；三是对需要州级资料与现场评价相结合才能得到数据的指标，按两者相结合进行评价。

根据《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）要求，本次绩效评价结果等级分为四档：90（含）~100 分为优、80（含）~90 分为良、60（含）~80 分为中、60 分以下为差。

本次绩效评价指标体系详见《黔南州文化广电和旅游局（州体育局）2021 年旅游文化发展专项资金绩效指标体系及评分表》（附件 1）。

三、绩效评价综合情况及结论

（一）绩效评价综合结论

2021 年度专项资金绩效评价综合得分为 81.36 分，绩效评价结果等级为“良”。具体得分情况见下表：

表 4 2021 年度专项资金综合得分表

评价指标	权重	评价得分	得分率	绩效评价等级
决策	15.00	14.00	91.33 %	优
过程	25.00	16.45	65.80 %	中
产出	30.00	27.91	93.03 %	优
效益	30.00	24.00	80.00 %	良
项目绩效	100.00	81.36	81.36 %	良

绩效评价结论：专项资金通过支持文化、旅游、体育和广电类项目的实施，巩固拓展了脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，带动了文体旅深度融合发展，推动了文旅产业新业态、新功能、新商业模式发展，新一轮产业创新推动了文化、广电、旅游、体育产业体系不断优化，促进了全州文化、广电、旅游、体育高质量发展。2021 年度专项资金绩效目标整体完成情况较好，但在实施过程中也存在管理制度不健全、资金管理规范性不足、档案资料管理不够规范、绩效指标设置不够细化及量化等问题。

（二）绩效目标实现情况

本次绩效评价共设置 22 个产出和效益评价指标，其中产出指标 14 个，效益指标 8 个。从绩效指标完成情况来看，15 个绩效指标已完成，5 个绩效指标部分完成，2 个绩效指标未完成。具体绩效目标及指标完成情况见下表：

表 5 2021 年度专项资金绩效目标及指标完成情况表

年度总体目标		总体目标完成情况	
<p>目标 1：抓好全域旅游创建，做好旅游宣传推广，助力推进旅游产业化高质量发展，实现国内过夜游客同比增长 30 % 以上。</p> <p>目标 2：不断推出文艺精品，进一步开展好群众文化活动；将群众文化与地方人文旅游相融合，进一步丰富群众文化生活。</p> <p>目标 3：切实推进体育事业发展，落实体育强国战略；补齐体育公共服务短板，提升国民体质，进一步推动体育事业发展。</p> <p>目标 4：改善基层公共文化设施条件，促进基本公共文化服务标准、均等化，保障广大群众正常收看电视。</p>		<p>目标 1：在南宁开展了黔南旅游宣传（招商）推介活动，推出“云游黔南”景区直播活动 5 场，大力推进乡村旅游发展，积极创建旅游质量品牌。2021 年实现国内过夜游客同比增长 36.20 %。</p> <p>目标 2：以“好花月月红·百姓大舞台”为载体，深入实施“幸福进万家”文化惠民工程和景区文艺展工程，开展活动演出 1196 场（次），惠及群众 62 万余人，将群众文化与地方人文旅游相融合，进一步丰富群众文化生活。</p> <p>目标 3：举办了黔南州第七届运动会，发放了运动员教练员奖励补助，促进了国民运动积极性。</p> <p>目标 4：深入实施“公共服务提质增效工程”，坚持点、线、面齐头并进，推进广播电视公共服务提质增效。全州 5 县 229 个村的民族自治州所辖县村综合文化服务中心广播器材配置工程建设有序推进，全州广播电视有线、无线、卫星覆盖，黔南广播、电视综合人口覆盖率创新高。</p>	
三级指标	指标值	指标完成情况	完成情况说明
参与旅游从业人员服务质量提升培训人数	≥180 人	179 人	部分完成
补助黔南州级非遗传承人数量	≥154 名	154 名	完成
乡村旅游质量等级评定奖励补助旅游客栈数量	≥38 个	37 个	部分完成
国内过夜游客人次	≥902.34 万人次	945.37 万人次	完成
2020 年新增“广电云”户户用的用户数量	≥3.6 万户	3.6267 万户	完成
黔南州第七届运动会举办赛事数量	≥28 个大项赛事； ≥364 个小项赛事	开展 28 个大项赛事，354 个小项赛事	部分完成

旅游产业化市场主体发展扶持企业数量	≥ 25 家	25 家	完成
老年人参加全省比赛活动数量	≥ 4 项	5 项	完成
旅游从业人员服务质量提升培训人员合格率	≥ 85 %	100 %	完成
传承人开展非遗传承活动完成率	100 %	项目管理单位未收集相关资料	未完成
乡村旅游质量等级评定奖励补助政策符合率	100 %	100 %	完成
2020 年多彩贵州“广电云”户户用工程合格率	100 %	100 %	完成
奖补类资金拨付及时率	100 %	100 %	完成
项目类资金拨付及时率	100 %	100 %	完成
项目或定额成本控制率	≥ 0 %	2 %	完成
黔南州游客人均花费	≥ 900 元	970.86 元	完成
通过举办黔南州第七届运动会，拉动当地经济、促进消费	≥ 1100 万元	项目管理单位未收集相关资料	未完成
非遗传承人群增长率	≥ 5 %	32.47 %	完成
促进体育旅游融合发展，提升山地民族特色体育发展水平	成效明显	成效明显	完成
推动黔南全域旅游发展，进一步提高旅游从业人员素质	成效明显	成效明显	完成
通过多彩贵州“广电云”户户用项目实施，改变基层公共文化服务体系，推动公共服务建设高质量发展	成效明显	成效明显	完成
社会公众满意度	≥ 90 %	82.67 %	部分完成
服务对象满意度	≥ 90 %	86.22 %	部分完成

四、绩效评价情况分析

（一）决策情况分析

决策指标分值 15 分，评价得分 14 分，得分率 93.33 %。

各指标实际得分见下表：

表 6 决策指标得分情况表

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分原因
项目立项	立项依据充分性	2.5	2.5	100 %	-
	立项程序规范性	1.5	1.5	100 %	-
绩效目标	绩效目标合理性	4	4	100 %	-
	绩效指标明确性	3	2	66.67 %	绩效指标不够细化、量化，扣1分
资金投入	预算编制科学性	2	2	100 %	-
	资金分配合理性	2	2	100 %	-
合计	-	15	14	93.33 %	-

1. 项目立项

（1）立项依据充分性

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合黔南州委、州政府的战略部署，符合行业发展规划和政策要求，与部门职责范围相符，符合财政资金支持的方向和范围。

（2）立项程序规范性

专项资金原为州文广局重点工作经费，是每年的延续性项目。州文广局各科室（单位）结合2020年度的部门工作开展情况，上报重点项目资金需求，由财务科统计汇总后，经各科室负责人和分管领导三次会议议定后进行资金分配；最终由财务科整理资金分配表上报局长审签，再报给州长签批。专项资金立项程序严谨、规范。

评价认为：2021年度专项资金设立符合国家、州委州政府战略部署，符合行业发展规划和政策要求，与部门职责范

围相符，符合财政资金支持的方向和范围，项目立项程序严谨、规范。

2. 绩效目标

（1）绩效目标合理性

专项资金绩效目标管理遵循“谁批复预算，谁批复绩效目标”原则，州级财政下达各批次资金文件时，均按照“一个预算项目一张绩效目标表”形式，同步批复了绩效目标和绩效指标。

2021 年专项资金州级财政共下达 21 个资金文件，批复了 28 个项目绩效目标表，绩效目标表与具体实施项目相对应。

（2）绩效指标明确性

州文广局将年度绩效目标分解为具体的绩效指标，但少部分产出指标设置的指标值过于模糊，不够细化、量化。如，黔南州 2019 年运动员教练员奖励补助经费项目，数量指标为“补助 2019 年全省青少年锦标赛运动员教练员奖励”，指标值为“15 个项目”，指标值未进一步细化至奖励发放人数，不利于准确衡量补助发放的情况；质量指标为“运动员、教练员奖励补助完成度”，指标值为“100%”，不能准确衡量各类补助实施的质量，是否准确发放了各类补助。

评价认为：州文广局 2021 年度专项资金按照相关绩效管理政策文件设置了年度绩效目标，与部门职能职责匹配，并将年度绩效目标分解为具体的绩效指标，但少部分项目绩效

指标未能细化、量化。

3. 资金投入

(1) 预算编制科学性

州文广局根据各科室（单位）上报重点项目资金需求，结合 2020 年度的部门工作开展情况，编制专项资金年度预算，预算编制有明确标准和测算依据，资金额度与年度目标相匹配。

(2) 资金分配合理性

专项资金分配系由州文广局根据 2020 年度工作重点，结合各项目的紧急程度、各类项目支持标准、项目实施内容、奖补额度和预期效益等确定各项目资金支持额度。

评价认为：2021 年度专项资金预算编制科学、合理，资金分配依据充分，资金分配额度有具体、明确的测算依据，资金分配合理。

(二) 过程情况分析

过程指标分值 25 分，评价得分 16.45 分，得分率 65.80 %。各指标实际得分下表：

表 7 过程指标得分情况表

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分原因
资金管理	资金到位率	2	2	100 %	-
	预算执行率	3	2.95	98.33 %	专项资金预算执行率为 98.45 %，扣 0.05 分。

	资金使用 合规性	3	1	33.33 %	①1 个项目资金支出不符合《预算法》规定，扣 1 分； ②1 个项目支出不符合预算批复用途，扣 0.5 分； ③1 个项目存在挤占资金的情况，扣 0.5 分。
组织 实施	管理制度 健全性	7	3.5	50.00 %	①州文广局未制定业务管理制度，扣 1.5 分； ②个别项目实施单位未制定业务管理制度，扣 2 分。
	制度执行 有效性	10	6	60.00 %	①2 个项目过程管理不规范，扣 1 分； ②1 个项目验收环节不规范，无项目验收资料，扣 2 分； ③3 个项目档案管理不规范，资料未及时归档，扣 1 分。
合计	-	25	15.45	61.80 %	

1. 资金管理

（1）资金到位率

2021 年度专项资金预算批复资金 1,177.66 万元，实际到位资金 1,177.66 万元，专项资金到位率为 100 %。

（2）预算执行率

截至现场调查日，专项资金预算执行数 1,159.47 万元，结余资金 18.19 万元均已上缴财政。2021 年度专项资金的预算执行率为 98.45 %。

（3）资金使用合规性

现场抽查发现：“州老年体协近期已开展和即将开展的 4 个项目活动经费”项目支出不符合《预算法》第十三条之规

定“各单位的支出必须以经批准的预算为依据，未列入预算的不得支出”。根据《黔南州财政局关于下达州文化广电和旅游局州老年体协项目活经费的通知》（黔南财预〔2021〕129号）资金文件批复老体协开展4个活动为网球比赛、广场操（舞）比赛、气排球比赛、健身球操活动，但项目实际开展了5个活动，分别为网球比赛、广场操（舞）比赛、气排球比赛、健身球操活动和柔力球培训。项目未见调整相关手续，也无相应的会议纪要。此外，因开展柔力球培训挤占了网球比赛经费8,282元，导致网球比赛经费不足，因此州文广局另从《黔南州财政局关于下达州文广和旅游局（体育局）州老年体协组织开展举办参加比赛活动经费的通知》（黔南财预〔2021〕275号）指标中列支了6,176元网球比赛经费。

评价认为：2021年度专项资金的资金到位、预算执行情况较好，但个别项目资金使用与预算批复用途不符，资金使用合规性有待进一步提升。

2. 组织实施

（1）管理制度健全性

专项资金管理层面：州文广局制定了财务管理制度，制度内容合法、合规、完整。但州文广局未制定业务管理制度，对资金分配、支出内容、资金申报、分配与审批、事后监管等管理要求不明确，不利于专项资金管理。现场抽查9

个项目，其中有 5 个项目“州老年体协近期已开展和即将开展的 4 个项目活动经费”“黔南旅游形象宣传片后期维护工作经费”“‘黔南旅游’微信公众号 2020 年度代运营服务”

“黔南州旅游从业人员服务质量提升（景区、酒店、旅行社各一期）培训班”“黔南州第七届运动会补助经费”无具体的项目管理办法，部门项目仅有实施方案。

项目实施层面：现场评价发现，项目实施单位黔南州老年人体育协会的财务制度参考州文广局财务制度执行，但无业务管理制度。

（2）制度执行有效性

现场评价时发现存在以下问题：**一是**部分项目过程管理不规范。“2021 年度非遗传承人补助项目”黔南州非物质文化遗产保护中心未按照专项资金管理办法第五条的规定，根据项目传承计划落实情况进行评估后发放传习活动补助经费，而是直接根据州级非遗传承人名单发放补助经费。“黔南州旅游从业人员服务质量提升（景区、酒店、旅行社各一期）培训班”项目，签署的委托培训协议中未对参加培训人员产生的费用做出明确约定。**二是**项目验收环节不规范。

“黔南旅游形象宣传片后期维护工作经费”无项目验收资料。**三是**项目档案管理不规范，资料未及时归档。如：“乡村旅游质量等级评定奖励补助经费”项目现场未提供项目申报及评审资料；“黔南州第七届运动会补助经费”和“黔南

旅游微信公众号 2020 年度代运营服务”项目资料未及时整理归档。

评价认为：专项资金未制定管理办法，州文广局制度执行有效性有待进一步加强。

（三）产出情况分析

产出指标分值 30 分，评价得分 27.91 分，得分率 93.03 %。各指标实际得分见下表：

表 8 产出指标得分情况表

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分原因
产出数量	参与旅游从业人员服务质量提升培训人数	2	1.99	99.50 %	参与培训人数为 179 人
	补助黔南州级非遗传承人数量	2	2	100 %	-
	乡村旅游质量等级评定奖励补助旅游客栈数量	2	1.95	97.50 %	奖补客栈数量为 37 个
	国内过夜游客人次	2	2	100 %	-
	2020 年新增“广电云”户户用的用户数量	2	2	100 %	-
	黔南州第七届运动会举办赛事数量	2	1.97	98.50 %	举办 354 个小项赛事
	旅游产业化市场主体发展扶持企业数量	2	2	100 %	-
产出质量	旅游从业人员服务质量提升培训人员合格率	2	2	100 %	-
	传承人开展非遗传承活动完成率	2	0	0 %	项目管理单位未收集相关资料，该指标不得分

	乡村旅游质量等级评定奖励补助政策符合率	2	2	100 %	-
	2020 年多彩贵州“广电云”户户用工程合格率	2	2	100 %	-
产出 时效	奖补类资金拨付及时率	2	2	100 %	-
	项目类资金拨付及时率	2	2	100 %	-
产出 成本	项目或定额成本控制率	4	4	100 %	-
合计		30	27.91	93.03 %	-

1. 产出数量

2021 年专项资金产出数量指标共 7 个，实际完成 4 个，具体情况见下表 9。

表 9 产出数量指标完成情况表

二级指标	三级指标	指标值	完成情况
数量指标	参与旅游从业人员服务质量提升培训人数	≥ 180 人	179 人
	补助黔南州级非遗传承人数量	≥ 154 名	154 名
	乡村旅游质量等级评定奖励补助旅游客栈数量	≥ 38 个	37 个
	国内过夜游客人次	≥ 902.34 万人次	945.37 万人次
	2020 年新增“广电云”户户用的用户数量	≥ 3.6 万户	3.6267 万户
	黔南州第七届运动会举办赛事数量	≥ 28 个大项赛事；≥ 364 个小项赛事	开展 28 个大项赛事；354 个小项赛事
	旅游产业化市场主体发展扶持企业数量	≥ 25 家	25 家

未完成指标情况：一是 2021 年开展旅游从业人员服务质量提升培训，共有 179 人参加，未达到预期目标 180 人以上；二是乡村旅游质量等级评定奖励补助旅游客栈数量因一家客

栈转让，未发放奖补资金；三是因疫情影响，黔南州第七届运动会实际举办了 354 个小项赛事，小项赛事举办数量未达预期举办数量。

评价认为：产出数量指标按计划基本完成，但有 3 个数量指标因疫情等因素影响，未能按计划完成。

2. 产出质量

产出质量共有 4 个指标，完成情况见下表。

表 10 产出质量指标完成情况表

二级指标	三级指标	指标值	完成情况
产出质量	旅游从业人员服务质量提升培训人员合格率	≥ 85 %	100 %
	传承人开展非遗传承活动完成率	100 %	0
	乡村旅游质量等级评定奖励补助政策符合率	100 %	100 %
	2020 年多彩贵州“广电云”户户用工程合格率	100 %	100 %

未完成指标情况：“传承人开展非遗传承活动完成率”指标，因项目主管单位黔南州非物质文化遗产保护中心未向项目属地管理部门收集相关材料，该项指标完成情况不明，不得分。

评价认为：项目产出质量总体较好，但个别质量指标因项目实施单位未收集相关数据，无法了解项目产出质量情况。

3. 产出时效

产出时效共 2 个指标，完成情况见下表。

表 11 产出时效指标完成情况表

二级指标	三级指标	指标值	完成情况
产出时效	奖补类资金拨付及时率	100 %	100 %
	项目类资金拨付及时率	100 %	100 %

从现场评价的补助和项目类资金拨付情况来看，资金均在 2021 年拨付到位，专项资金发放较为及时。

评价认为：专项资金发放及时，均在规定时限内发放，产出时效性较好。

4. 产出成本

产出成本有 1 个指标，完成情况见下表。

表 12 产出成本指标完成情况表

二级指标	三级指标	指标值	完成情况
产出成本	项目或定额成本控制率	≥ 0 %	2 %

2021 年专项资金计划成本 1177.66 万元，实际成本 1159.47 万元，专项资金总体成本控制情况较好。

评价认为：专项资金成本指标控制较好。

（四）效益情况分析

效益指标分值 30 分，评价得分 24 分，得分率 80.00 %。
各指标实际得分见下表：

表 13 效益指标得分情况表

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分原因
经济效益	黔南州游客人均花费	4	4	100 %	
	通过举办黔南州第七届运动会，拉动当地经济、促进消费	4	0	0 %	项目管理单位未收集相关资料，该指标不得分

社会效益	非遗传承人群增长率	3	3	100 %	—
	促进体育旅游融合发展，提升山地民族特色体育发展水平	3	3	100 %	—
可持续影响	推动黔南全域旅游发展，进一步提高旅游从业人员素质	3	3	100 %	—
	通过 2020 年多彩贵州“广电云”户户用项目实施，改变基层公共文化服务体系，推动公共服务建设高质量发展	3	3	100 %	—
满意度	社会公众满意度	5	4	90 %	社会公众满意度为 82.67 %，扣 1 分
	服务对象满意度	5	4	90 %	服务对象满意度为 86.22 %，扣 1 分
合计	—	30	24	80 %	—

1. 经济效益

黔南州游客人均花费显著增长。2020 年黔南州游客人均花费 748.49 元，2021 年黔南州游客人均花费 970.86 元，年增长率为 29.71 %。

因州文广局未收集相关有效资料，无法体现黔南州举办第七届运动会带来的经济效益。

评价认为：通过项目实施，带动了黔南州旅游文化发展，游客人均花费显著增长，但州文广局需加强绩效指标相关数据的收集工作。

2. 社会效益

2020 年州级非遗传承人数为 154 人，2021 年州级非遗传承人数为 204 人，非遗传承人数增长率为 32.47 %。

2021 年黔南州体旅融合成效较为明显。一是成功创建国家体育旅游示范基地 1 个、省级体育旅游示范基地 1 个、省级体育旅游示范县 2 个；二是黔南洞穴探秘体育旅游线路获评全省体育旅游黄金线路；三是成功举办黔南体育旅游欢乐季活动。

评价认为：专项资金项目实施，提高了非遗传承人带徒、开展活动的积极性，同时，有助于促进体育、旅游深度融合发展，延伸本地产业链，推动产业化高质量发展。

3. 可持续影响

2021 年州文广局高度重视旅游服务质量，为推动黔南全域旅游发展，进一步提高旅游从业人员素质，州文广局组织开展了旅游从业人员培训，培训效果显著。根据贵州省文化和旅游厅出具的《贵州省 2022 年旅游投诉处理情况通报》：2021 年贵州省文化和旅游厅受理黔南州旅游投诉量为 35 件，2022 年贵州省文化和旅游厅受理黔南州旅游投诉量为 5 件，黔南州旅游投诉率同比下降了 85.71 %。

通过 2020 年多彩贵州“广电云”户户用项目实施，为城乡群众提供多彩贵州“广电云”普惠服务，同时，以政府“新时代大讲堂”“雪亮工程”“应急广播”等工程建设为抓手，全力提升多彩贵州“广电云”业务融合承载能力，充分拓展“广电云”服务内容、功能，为巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接提供了有力的支撑保障。

评价认为：专项资金的使用，进一步提升黔南州旅游从业人员素质，提升了旅游从业人员服务水平，同时，巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，完善了基层公共文化服务体系，推动了黔南州文化旅游发展。

4. 满意度

本次调查问卷共形成 60 份有效问卷，其中社会公众和服务对象各收回有效问卷 30 份。调查显示，社会公众满意度为 82.67%，服务对象满意度为 86.22%。（问卷调查结果详见附件 5）。

五、主要经验及做法

全州文化旅游系统干部紧紧围绕持续打造综合旅游目的地目标，认真贯彻落实省、州关于旅游产业化的决策部署，大力实施“四大行动”，全力推进旅游大提质，奋力推动全州文化、广电、旅游、体育高质量发展，2021 年工作取得以下主要成效：

（一）紧扣“四大行动”，旅游产业化发展取得实效

一是着力培育旅游市场主体。持续推动黔南州涉旅国有企业实体化转型，积极培育旅游市场主体，已摸排排查出全州旅游市场主体 3.7 万家，占全省旅游市场主体总数的 19%。二是着力加快旅游业态升级。推出了独山朴语野奢度假酒店、平塘天空之桥度假酒店等一批观景酒店。荔波瑶池小七孔民宿获评为国家甲级民宿，8 家酒店和 2 家民宿（客栈）入选 2021 年全省重点特色酒店（民宿、客栈）；荔波酷玩森林、

平塘天洞等 3 个项目列入全省十大体育旅游洞穴探险线路；新增 4A 级旅游景区 1 个（都匀杉木湖景区），罗甸红水河景区、黔南职院景区通过 4A 景区景观质量评审；新增 3A 级旅游景区 7 个，2A 级景区 8 个，创建省级乡村旅游重点村 14 个；龙里朵花温泉、都匀香阳温泉等项目投入运营。**三是着力提升旅游服务质量。**荔波樟江风景名胜区入选第一批国家级文明旅游示范单位；贵州天空之桥服务区荣获“第二届全国高速公路旅游特色服务区”称号；完成了旅游示范厕所建设 12 所，建成项目数排全省第二；培训全州景区、酒店从业人员 120 余人。**四是着力盘活闲置低效项目。**按照“续、转、提、关”分类处理的要求，逐一制定解决方案，建立台账，按月调度，跟踪落实，办结销号。

（二）立足“五个全面”，文化广电体育工作提质增效

一是公共文化服务体系建设不断提升。全面开展 2021 年“两馆一站”免费开放，公共文化服务体系建设、文旅示范融合等工作；完成 12 个易地扶贫搬迁综合性文化服务示范点项目建设；依托各类文化阵地和传播媒体，坚持以“好花红”文化艺术品牌为引领，开展了主题文化活动 1200 余场，开展基层群众文化辅导培训 24 期，线上答题等 10 余场。**二是全面开展文化遗产保护利用。**始终坚持“保护为主、抢救第一、合理利用、加强管理”的方针，大力推进文物古迹保护、研究利用工作，切实加强对农村优秀民族民间文化文物资源的

挖掘、整理和保护，目前新申报增补第六批省级保护革命文物 2 处。三是全面促进广播电视服务体系优化升级。全面完成广电民生实事 8 县 302 个行政村应急广播体系建设目标任务；瓮安、贵定、龙里、惠水、平塘、独山、荔波等 7 县“全国老少边及欠发达地区县级应急广播体系建设”正在有序推进；完成 15000 台 4K 超高清机顶盒的安装应用，新增广电网络数字电视用户 8533 户。四是全面补齐体育事业发展短板。大力推进体育公共设施建设，充分利用体育节、全民健身日、法定节假日和传统节日，举办了竞技体育、青少年体育、群众体育等体育赛事，进一步推动体育事业蓬勃发展。

六、存在问题及原因分析

（一）政策制度方面

项目管理制度亟待建立健全。专项资金支持了不同类型的多个项目，州文广局虽参考省级及其他相关管理办法，但在实际执行中，其他相关管理办法与项目适用度和匹配度不高，在项目经费支出范围、项目监督管理、绩效等方面无具体规定。现场抽查 9 个项目，其中有 5 个项目“州老年体协近期已开展和即将开展的 4 个项目活动经费”“黔南旅游形象宣传片后期维护工作经费”“‘黔南旅游’微信公众号 2020 年度代运营服务”“黔南州旅游从业人员服务质量提升（景区、酒店、旅行社各一期）培训班”“黔南州第七届运动会补助经费”无具体的项目管理办法，部门项目仅有实施

方案。

问题产生的原因：一是因机构改革，未能及时建立健全专项资金管理办法。二是专项资金实为州文广局重点工作经费，且专项资金支持范围较广，不易制定专项资金管理办法。

预期影响：管理制度的缺失，不利于规范项目管理和资金管理。

（二）资金管理方面

资金管理规范性不足，财务审批严谨性有待加强。一是个别项目经费支出与预算批复用途不完全相符。“州老年体协近期已开展和即将开展的4个项目活动经费”计划开展4个项目活动，实际开展了5个项目活动，与预算批复的用途不完全相符。二是个别项目经费支出挤占其他项目资金。

“州老年体协近期已开展和即将开展的4个项目活动经费”项目，由于州老体协将预算资金调整用于列支柔力球培训项目，导致网球比赛活动经费不足部分6,176元从其他项目资金中列支。

问题产生的原因：专项资金预算管理不精细；财务对专项资金审批和拨付管理不够严格。

预期影响：增加了资金管理的风险，降低了专项资金使用效率。

（三）项目管理方面

1. 部分项目过程管理不规范，监管有待加强

评价发现：**一是项目过程管理不规范。**“2021 年度非遗传承人补助项目”黔南州非物质文化遗产保护中心未按照专项资金管理办法第五条的规定，根据项目传承计划落实情况进行评估后发放传习活动补助经费，而是直接根据州级非遗传承人名单发放补助经费。“黔南州旅游从业人员服务质量提升（景区、酒店、旅行社各一期）培训班”项目，签署的委托培训协议中未对参加培训人员产生的费用做出明确约定。**二是项目验收环节不规范。**“黔南旅游形象宣传片后期维护工作经费”无项目验收资料。

2. 档案资料管理不够规范

部分项目档案资料存在内容缺失、不规范现象，现场评价发现，有 3 个项目存在项目资料零乱、缺失等情况，不符合《黔南州文化广电旅游局（州体育局）档案管理制度（试行）》第十一条规定的“一事一件，一文一件”要求。如：

“乡村旅游质量等级评定奖励补助经费”项目现场未提供项目申报及评审资料；“黔南州第七届运动会补助经费”和“黔南旅游微信公众号 2020 年度代运营服务”项目资料未及时整理归档。

问题产生的原因：一是管理制度缺失，无法有效对项目进行管理。二是经办人变更，资料未进行有序交接。

预期影响：项目管理不规范，易削弱专项资金使用效率。项目档案资料缺失，不利于项目监管、成效分析、日后

审计等工作的开展。

（四）绩效管理方面

部分绩效指标设置不够细化、量化。现场评价发现，黔南州 2019 年运动员教练员奖励补助经费项目，数量指标为“补助 2019 年全省青少年锦标赛运动员教练员奖励”，指标值为“15 个项目”，指标值未进一步细化至奖励发放人数，不利于准确衡量补助发放的情况；质量指标为“运动员、教练员奖励补助完成度”，指标值为“100%”，不能准确衡量各类补助实施的质量，是否准确发放了各类补助。

问题产生的原因：绩效管理工作的理解和认识还不到位，客观存在重投入轻管理、重支出轻产出等情况。

预期影响：易导致专项资金无法充分发挥使用效益。

七、针对问题提出的建议

（一）政策制度方面

及时建立健全专项资金管理制度。建议州文广局会同州财政局，根据相关规定，结合实际管理需要，及时制定专项资金管理办法，对项目资金、项目补助要求和补助条件、资金分配和使用、会计核算及报销要求等各环节工作要求进行细化，根据制度进一步落实工作责任、完善责任追究机制，整体规范项目和资金管理，保障资金发挥应有的使用效益。

（二）资金管理方面

加强预算管理，规范资金使用。一是建议业务科室加强

项目前期谋划，做实、做细预算编制，确保预算批复用途与项目实际实施内容一致。二是建议财务科加强资金指标使用审核，确保资金专款专用，确需调整的，及时通知相关业务科室履行预算调整程序。

（三）项目管理方面

加强项目监管，规范档案管理。一是业务主管部门应加强对项目的监督管理，落实监管责任，及时发现和解决项目实施过程出现的问题，按规定做好对专项资金项目的检查、督导、整改、考核验收等，确保专项资金安全有效地使用，发挥专项资金的预期使用效果。二是项目单位要加强项目档案管理，严格遵照《黔南州文化广电旅游局（州体育局）档案管理制度（试行）》相关要求执行，完整、规范地建立项目档案，并对本次评价发现的档案不规范问题加以整改。

（四）绩效管理方面

加强学习培训，提高绩效管理质量。建议州文广局组织县级主管部门、项目实施单位相关人员开展有针对性的学习培训，提高绩效管理认识，切实掌握预算绩效全过程管理要求及方法，规范开展绩效目标管理、绩效运行监控、绩效自评等工作。

八、绩效评价结果应用建议

（一）预算安排建议

因项目评价结果为“良”，建议州财政局充分考虑本次

绩效评价结果，对专项资金预算安排予以保障。

（二）改进管理建议

建议州文广局在今后的专项资金管理过程中，充分考虑本次绩效评价结果和相关建议，积极落实评价结果反馈和整改工作，将绩效评价所反映的问题和建议反馈给相关科室（单位），并督促其及时整改。

九、其他需要说明的情况

（一）本次绩效评价由被评单位提供基本的项目管理资料和财务资料，被评单位对提供资料的真实性、合法性和完整性负责。本评价机构尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，并在客观、公正、独立的立场下，出具绩效评价结论。

（二）本报告使用人对评价结果的把握，应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明进行认真阅读和理解的基础之上。

- 附件：1. 黔南州文化广电和旅游局（州体育局）2021 年
旅游文化发展专项资金绩效评价指标体系及评分表
2. 黔南州文化广电和旅游局（州体育局）2021 年
旅游文化发展专项资金绩效评价整体支出情况
汇总表

3. 黔南州文化广电和旅游局（州体育局）2021 年
旅游文化发展专项资金绩效评价项目抽样情况
明细表
4. 黔南州文化广电和旅游局（州体育局）2021 年
旅游文化发展专项资金绩效评价综合评分情况
5. 黔南州文化广电和旅游局（州体育局）2021 年
旅游文化发展专项资金绩效评价分类调查问卷
以及调查问卷结果汇总表
6. 绩效评价报告征求部门意见反馈
7. 绩效评价报告部门反馈意见采纳情况
8. 第三方机构参与财政重点绩效评价工作情况反馈
表
9. 财政重点绩效评价事实认定书

中鼎资信评级服务有限公司（盖章）

法定代表人（签字）：

2023 年 8 月 25 日

