

喀什地区旅游发展项目绩效评价报告

项目名称：喀什地区旅游发展项目

主管单位：新疆维吾尔自治区喀什地区文化广播电视和旅游局

项目单位：新疆维吾尔自治区喀什地区文化广播电视和旅游局

委托单位：喀什地区财政局

评价机构：新疆天恒有限责任公司会计师事务所

2021 年 6 月

目录

一、项目概述.....	3
(一)项目概况.....	3
(二)项目资金情况.....	5
(三)绩效目标.....	5
二、绩效工作开展情况.....	7
(一)评价目的.....	7
(二)评价的对象和范围.....	8
(三)评价原则.....	8
(四)绩效评价方法.....	8
(五)绩效评价方案.....	8
(六)评价指标体系.....	10
三、绩效评价分析.....	12
(一)项目的决策评价分析.....	12
(二)项目的管理评价分析.....	14
(三)项目的产出及效果评价分析.....	16
四、评估结论.....	19
五、主要绩效.....	20
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	20
(一)主要经验及做法.....	20
(二)存在的问题及原因分析.....	20
七、有关建议.....	21
八、其他需要说明的问题.....	21
(一)及时对发现的问题进行整改.....	21
(二)建立绩效评价结果应用制度.....	21
附件 1：评价依据.....	23
附件 2：评分表.....	24
附件 3：问卷调查结果分析.....	29
附件 4：实地调研情况.....	31

喀什地区旅游发展项目绩效评价报告

为贯彻落实喀什地区全面推进预算绩效管理工作要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）及《自治区本级预算绩效管理委托第三方机构评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕148号）相关规定，受新疆维吾尔自治区喀什地区文化广播电视和旅游局委托，新疆天恒有限责任会计师事务所以第三方评价机构的身份，承担新疆维吾尔自治区喀什地区文化广播电视和旅游局负责实施的“喀什地区旅游发展项目”绩效评价工作。评价组根据前期工作方案开展本次评价，经过数据采集、资金合规性检查、走访等必要评价程序，最终得出综合评价结论，形成本评价报告。

一、项目概述

（一）项目概况

1. 项目背景及立项依据

为落实自治区“旅游兴疆”、建设旅游经济强区的战略，打响“新疆是个好地方，不到喀什不算到新疆”的旅游品牌，计划于2020年前往地区十二县市13次开展相关业务评定，前往内地省市13次开展专题推介，在乌鲁木齐人民广场投

放广告一年，10月举办2020中国新疆喀什丝路文化胡杨节，提升喀什作为“丝路文化和民族风情国际旅游目的地”的知名度、美誉度和影响力。

2. 单位职责

本项目的主管单位及实施单位为新疆维吾尔自治区喀什地区文化广播电视和旅游局，主要职责：

（1）贯彻执行党和国家文化、文物、旅游、广播电视及体育工作方针政策和法律法规，研究拟订文化和旅游、广播电视及体育政策措施。

（2）统筹规划全县文化事业、文物事业、广电事业、体育事业和产业及旅游业发展，拟订发展规划并组织实施，推进文化和旅游融合发展，实施“文化和旅游+”，推进文化和旅游体制机制改革。

（3）管理全喀什地区重大文化活动，组织实施文化、体育、广播电视和旅游的重大工程，规划、指导和监管重点基础设施建设。组织旅游整体形象和重点品牌推广，促进文化、旅游和体育产业对外合作及市场推广，制定旅游市场开发规划并组织实施，指导、推进全域旅游。

（4）贯彻党的宣传方针政策，指导管理喀什地区广播电视宣传、文化艺术事业，指导广播电视艺术、文化艺术创作与生产，保护、挖掘和弘扬各民族传统的优秀文化艺术；引导、扶持广播电视优秀作品和各门类文化艺术精品的创作；把握正确的舆论导向和创作导向，确保正确的广播电视宣传和艺术创作发展方向。依法负责广播电视统计工作。

3. 主要内容

为落实自治区“旅游兴疆”、建设旅游经济强区的战略，打响“新疆是个好地方，不到喀什不算到新疆”的旅游品牌，计划于 2020 年前往地区十二县市 13 次开展相关业务评定，前往内地省市 13 次开展专题推介，在乌鲁木齐人民广场投放广告一年，10 月举办 2020 中国新疆喀什丝路文化胡杨节，提升喀什作为“丝路文化和民族风情国际旅游目的地”的知名度、美誉度和影响力。

（二）项目资金情况

本项目总投资 200 万元，资金来源为地方财政预算内资金 200 万元。本项目实际支付资金 200 万元，预算执行率 100%，项目资金主要用于支付下县开展业务工作成本 4 万元和宣传推介成本 196 万元。

本项目资金按照新疆维吾尔自治区喀什地区文化广播电视和旅游局财务管理制度和地区财政资金管理制度支付资金；资金支付由本单位分管领导、主管财务领导、地区财政局等各级部门审批审核；资金的支付有完整的审批程序和手续，符合制度要求、项目实施及管理情况，支付下县开展业务工作成本 4 万元和宣传推介成本 196 万元。

（三）绩效目标

总体目标为：为落实自治区“旅游兴疆”、建设旅游经济强区的战略，打响“新疆是个好地方，不到喀什不算到新疆”的旅游品牌，计划于 2020 年前往地区十二县市 13 次开

展相关业务评定，前往内地省市 13 次开展专题推介，在乌鲁木齐人民广场投放广告一年，10 月举办 2020 中国新疆喀什丝路文化胡杨节，提升喀什作为“丝路文化和民族风情国际旅游目的地”的知名度、美誉度和影响力。

项目根据《关于做好 2019 年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（新财预〔2018〕139 号）相关要求设立绩效目标，共设置 1 级指标 3 个，二级指标 8 个，三级指标 14 个，如下表所示：

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
年度绩效 指标完成 情况	产出指标	数量指标	业务评定及验收	≥4 次
			宣传推介	≥5 次
			举办节庆活动	=1 次
		质量指标	项目预期完成质量	≥95%
		时效指标	资金支付及时率	≥90%
			推介按期完成率	≥90%
		成本指标	下县开展业务工作成本	≤4 万元
			宣传推介成本	≤196 万元
	效益指标	经济效益指标	促进喀什地区旅游产业发展	有效提升
		社会效益指标	喀什旅游宣传力度	长期有效提升
			加大推广喀什品牌	长期有效提升
		生态效益指标		
		可持续影响指标	提升喀什旅游美誉度和影响力	长期有效提升
	满意度指标	满意度指标	游客满意度	≥90%

二、绩效工作开展情况

（一）评价目的

本次绩效评价的目的是通过评价完善本项目财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定。通过对本项目实施情况进行调查，包括通过资料收集、实地走访等形式，评价组针对本项目的特点，实地走访了新疆维吾尔自治区喀什地区文化广播电视和旅游局，形成本次绩效评价思路和重点，具体思路如下：

1. 关注项目资金管理，关注预算编制、预算调整、资金执行的相关情况。根据项目预算编制内容、分类，与资金支出明细进行比较，对项目资金管理及预算编制进行分析。资金支出及审核是否准确规范、资金是否安全。

2. 分析新疆维吾尔自治区喀什地区文化广播电视和旅游局的相关管理制度、监督考核机制是否健全，现有的考核管理措施是否能够保障本项目有效开展，分析是否按照相关制度开展工作。

3. 关注目标达成方面，通过汇总分析喀什地区旅游发展项目的绩效情况，关注项目实施效果是否达到了项目预期目标。通过项目的实施，是否提高财政项目资金使用效益。

（二）评价的对象和范围

本次绩效评价的对象：喀什地区旅游发展项目，预算金

额 200 万元。

评价范围：喀什地区旅游发展项目所使用的资金。评价主要包括资金安排和执行情况、项目计划制定情况、项目工作实施情况、项目成果以及长效管理情况等。

（三）评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

1. **科学规范原则**。注重财政支出的经济性、效率性和有效性，采用定量与定性相结合的方法。

2. **公开公正原则**。客观、公正，数据资料真实准确、标准统一、公开并自觉接受有关方面监督。

3. **绩效相关原则**。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

（四）绩效评价方法

本次绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则采用成本效益分析法、综合分析法两种评价方法进行第三方机构独立综合评价。

（五）绩效评价方案

本次评价从绩效目标分析、项目管理评价分析、项目产出及效果分析等三个维度实施评价，主要针对项目的目标明确性、目标合理性和目标细化程度进行分析、项目资金使用及管理情况、项目组织情况、项目管理情况和项目经济性、效率性和效益性进行分析。

本次喀什地区旅游发展项目绩效评价工作共分五个步骤。

第一阶段：前期准备。主要完成确定评价工作任务，成立以底华为主评人，刘超、王烁、马吉华为项目组成员的绩效评价小组，编制绩效评价的实施方案以及绩效评价指标体系等工作。

第二阶段：评价设计。主要完成形成评价实施方案、喀什地区旅游发展项目的预评价等工作。

第三阶段：评价实施。主要完成资料的收集、整理，现场分析与绩效评价，形成评估结论、经验教训和建议等工作。

1. 满意度问卷调查

喀什地区旅游发展项目绩效评价满意度调查采取抽样法（随机抽样法）。设计问卷总计 47 份，具体抽样情况详见附表 3。

喀什地区旅游发展项目问卷调查实际发放 47 份，截至 2021 年 3 月，本次问卷调查实际收回有效问卷 47 份，有效率 100%，问卷调查结果详见附表 3。

2. 实地走访调研

2020 年 9 月，根据走访工作方案，组织财政局绩效评价科及第三方机构人员，对项目实施单位进行实地走访，针对项目的合规性、合理性，项目的产出、效益、实施进度、资金支出情况等方面进行现在调研。

3. 数据分析及撰写报告

2021年3月，第三方工作人员根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行处理、分析和评分，并提炼结论撰写报告。

第四阶段：报告结果。在完成绩效评价报告编制的基础上，与相关利益者沟通后形成绩效评价终稿的工作。

第五阶段：将绩效评价的经验总结与管理建议推广到相关行业或部门。

（六）评价指标体系

本次评价的指标体系从项目决策（包括绩效目标的设置、项目决策过程）、项目管理（包括项目资金管理、项目实施管理）和项目绩效（包括项目产出、项目效益）三个维度进行评价。具体指标体系及评分标准见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释
项目决策 (25分)	绩效目标	目标内容	15	目标是否明确、细化、量化
	决策过程	决策依据	5	目标是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目调整是否合理
		决策程序	5	项目申报、批复程序是否符合相关管理办法，是否进行了充分的可行性研究；项目调整是否履行相应的手续

项目管理 (30分)	项目资金	预算管理	4	预算编制是否细化、准确；预算执行是否与预算编制一致
		资金到位	4	项目申报单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时；自筹资金到位是否足额、及时
		财务管理	4	财务制度是否健全、执行是否严格；会计核算是否规范
	项目实施	组织机构	5	机构是否健全、分工是否明确
		制度建设	6	是否建立健全的项目管理制度；是否制定科学的实施方案或实施计划
		过程控制	7	与项目相关的各种法律、法规、制度是否严格执行；项目实施方案或实施计划是否被认真执行；项目实施程序是否科学合理
项目绩效 (45分)	项目产出	产出数量	5	评价指标：业务评定及验收，指标值 ≥ 4 次；评价指标：宣传推介，指标值 ≥ 5 次；评价指标：举办节庆活动，指标值=1次；
		产出质量	5	评价指标：项目预期完成质量，指标值 $\geq 95\%$ ；
		产出时效	5	评价指标：资金支付及时率，指标值 $\geq 90\%$ ；评价指标：推介按期完成率，指标值 $\geq 90\%$ ；

		产出成本	5	评价指标：下县开展业务工作成本，指标值 ≤ 4 万元；评价指标：宣传推介成本，指标值 ≤ 196 万元；
项目绩效 (45分)	项目效益	经济效益	5	评价指标：促进喀什地区旅游产业发展，标杆值有效提升；
		社会效益	5	评价指标：喀什旅游宣传力度，标杆值长期有效提升；评价指标：加大推广喀什品牌，标杆值长期有效提升；
		可持续影响	5	评价指标：提升喀什旅游美誉度和影响力，标杆值长期有效提升；
		服务对象满意度	10	评价指标：游客满意度，指标值 $\geq 90\%$ ；评价指标：参加活动人员满意度，指标值 $\geq 90\%$ ；

三、绩效评价分析

(一) 项目的决策评价分析

项目的决策分析包括绩效目标的明确性、合理性、细化程度以及项目决策程序的决策依据充分、相关性，项目的决策过程合规性。本指标满分 25 分，实际得分为 25 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分依据	得分
项目决策 (25分)	绩效目标	目标内容	15	目标是否明确、细化、量化	1. 目标明确性满分 5 分； 2. 目标合理性满分 5 分； 3. 目标细化程度满分 5 分； 如上述存在基本符合、完全不符合，则分别扣分 2 分和 5 分	绩效目标设置明确、合理性，指标细化程度较高	15

	决策 过程	决策 依据	5	目标是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否需要制定中长期实施规划；项目调整是否合理	目标符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；项目调整合理；第一项满分3分，第二项满分2分；如不符合或调整不合理，不得分	项目符合相关政策及部门年度工作计划，且无调整	5
		决策 程序	5	项目申报、批复程序是否符合相关管理办法；是否进行了充分的可行性研究；项目调整是否履行相应的手续	1. 项目申报、批复程序符合相关管理办法； 2. 项目进行了充分的可行性研究； 3. 项目调整是否履行相应的手续。 该指标权重为5分，第一项满分2分，其余两项满分各1.5分。如不符合、未论证或调整不合理，不得分	项目申报、批复符合相关管理办法，项目充分调研，项目无调整	5

1. 绩效目标

目标明确性：新疆维吾尔自治区喀什地区文化广播电视和旅游局根据工作安排及本单位职责，项目主管部门对喀什地区旅游发展项目的推进、资金管理 etc 确定了工作方向。

目标合理性：该指标主要考察目标设定依据是否充分、目标是否与预算资金匹配、目标是否包含总目标和阶段性目标、目标完成情况是否有明确的衡量标准以及目标的量化程度。新疆维吾尔自治区喀什地区文化广播电视和旅游局

根据项目的实际情况，制定 2020 年度工作的目标，绩效目标编制合理性不足，如项目开始及完成时间均体现。

2. 决策过程

决策依据：该指标主要考察目标是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目调整是否合理。新疆维吾尔自治区喀什地区文化广播电视和旅游局根据《关于 2020 年喀什地区本级部门单位预算批复的通知》（喀地财预〔2020〕29 号）精神和要求项目进行项目实施，符合本单位职责。

决策程序：该指标主要考察项目申报、批复程序是否符合相关管理办法，是否进行了充分的可行性研究；项目调整是否履行相应的手续。该项目申报、批复程序符合相关管理办法；实施不存在调整情况。

（二）项目的管理评价分析

项目的管理分析主要针对项目资金使用及管理情况、项目组织情况、项目管理情况进行分析。项目管理指标从项目资金和项目实施两个方面对项目的控制情况进行考核，项目管理类指标 30 分，实际得分 28 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分依据	得分
项目管理（30分）	项目资金	预算管理	4	预算编制是否细化、准确；预算执行是否与预算编制一致	1. 预算编制细化、准确得满分 3 分；如预算编制不准确、未细化，按具体情况赋分 1-2 分； 2. 预算执行与预算编制一致得满分 2 分。如不一致，按照差额比例扣分。	预算编制细化、准确，预算执行与预算一致	4

		资金到位	4	项目申报单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时；自筹资金到位是否足额、及时	资金拨付足额、及时得满分；足额和及时各占2分。如不足额、不及时根据实际情况扣分。自筹资金同上	资金拨付足额，及时	4
		财务管理	4	财务制度是否健全、执行是否严格；会计核算是否规范	1. 财务制度健全得2分； 2. 执行严格得1分； 3. 会计核算规范得1分； 如存在一项问题扣1分，扣完为止。	财务制度健全，执行严格，会计核算规范	4
项目管理 (30分)	项目实施	组织机构	5	机构是否健全、分工是否明确	1. 机构健全得3分； 2. 分工明确得2分； 如未成立项目工作小组扣2分；人员分工不明确扣2分	成立相关项目小组，分工明确	5
		制度建设	6	是否建立健全的项目管理制度；是否制定科学的实施方案或实施计划	1. 建立健全的项目管理制度得4分； 2. 制定科学的实施方案或实施计划得2分； 如不健全或未制定酌情扣分	项目管理制度健全，实施方案内容不健全	5
		过程控制	7	与项目相关的各种法律、法规、制度是否严格执行；项目实施方案或实施计划是否被认真执行；项目实施程序是否科学合理	1. 严格执行与项目相关的各种法律、法规、制度得3分； 2. 认真执行项目实施方案或实施计划得2分； 3. 项目实施程序科学合理得2分。如不符合酌情扣1-2分。	项目严格符合相关法律法规，实施方案内容不健全	6

1. 项目的资金

从评分的结果中可以看出，新疆维吾尔自治区喀什地区文化广播电视和旅游局的喀什地区旅游发展项目资金使用总体情况一般。该项目预算资金安排 200 万元，资金全部及时到位。按照项目实施的进度及时足额将资金拨付，资金执行率 100%。

2. 项目管理

新疆维吾尔自治区喀什地区文化广播电视和旅游局总体项目管理情况一般，有组织成立相关机构小组，机构小组分工明确，有相关的项目管理制度，实施方案内容不健全。

(三) 项目的产出及效果评价分析

项目产出及效果分析主要针对项目经济性、效率性和效益性及满意度进行分析。项目的产出及效果指标权重 45 分，实际得分 45 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分依据	得分
项目绩效 (45 分)	项目产出	产出数量	5	评价指标：业务评定及验收，指标值 ≥ 4 次；评价指标：宣传推介，指标值 ≥ 5 次；评价指标：举办节庆活动，指标值=1 次；	3 项指标全部完成得 5 分，每少完成 1 项指标扣 2 分，扣完为止。	根据项目聘请第三方机构出具的相关报告及走访单位过程中的调查，本项目共 3 项数量指标，已完成 3 项，得满分。	5

		产出质量	5	评价指标：项目预期完成质量，指标值 $\geq 95\%$ ；	1项指标全部完成得5分，未完成1项扣5分。	根据项目聘请第三方机构出具的相关报告及走访单位过程中的调查，本项目共1项指标，已完成1项，得满分。	5
		产出时效	5	评价指标：资金支付及时率，指标值 $\geq 90\%$ ；评价指标：推介按期完成率，指标值 $\geq 90\%$ ；	4项指标全部完成得5分，未完成1项扣2分，扣完为止	根据项目聘请第三方机构出具的相关报告及走访单位过程中的调查，本项目共4项指标，已完成4项，得满分。	5
		产出成本	5	评价指标：下县开展业务工作成本，指标值 ≤ 4 万元；评价指标：宣传推介成本，指标值 ≤ 196 万元；	3项指标全部完成得5分，未完成1项扣2分，扣完为止	根据项目聘请第三方机构出具的相关报告及走访单位过程中的调查，本项目共3项指标，已完成3项，得满分。	5
	项目效益	经济效益	5	评价指标：促进喀什地区旅游产业发展，标杆值有效提升；	有效提升促进喀什地区旅游产业发展，得5分，否则根据成果情况酌情扣分	有效提升	5
		社会效益	5	评价指标：喀什旅游宣传力度，标杆值长期有效提升；评价指标：加大推广喀什品牌，标杆值长期有效提升；	长期有效提升喀什旅游宣传力度及加大推广喀什品牌，得5分，否则根据成果情况酌情扣分	长期有效提升	5

		可持续影响	5	评价指标：提升喀什旅游美誉度和影响力，标杆值长期有效提升；	提升喀什旅游美誉度和影响力，长期有效提升，得5分，否则根据成果情况酌情扣分	长期有效提升	5
		服务对象满意度	10	评价指标：游客满意度，指标值 $\geq 90\%$ ；评价指标：参加活动人员满意度，指标值 $\geq 90\%$ ；	主要依据“满意度调查结论（%）*指标权重”计算核定得分。	根据评价组调研结论为100%。	10

1. 项目完成率

为落实自治区“旅游兴疆”、建设旅游经济强区的战略，打响“新疆是个好地方，不到喀什不算到新疆”的旅游品牌，参与了地区十二县市10余次开展相关业务评定，前往内地省市开展了多次专题推介，在乌鲁木齐人民广场投放广告一年，10月举办了2020中国新疆喀什丝路文化胡杨节，业务评定及验收4次，宣传推介5次，举办节庆活动1次，现该项目已完成，资金执行率100%，提升了喀什作为“丝路文化和民族风情国际旅游目的地”的知名度、美誉度和影响力。

2. 效果性

本项目很好得完成了年初设定的工作任务，对项目的效果性进行了问卷调查，根据问卷统计结果显示，游客及参加活动人员对项目的实施很满意。

3. 满意度

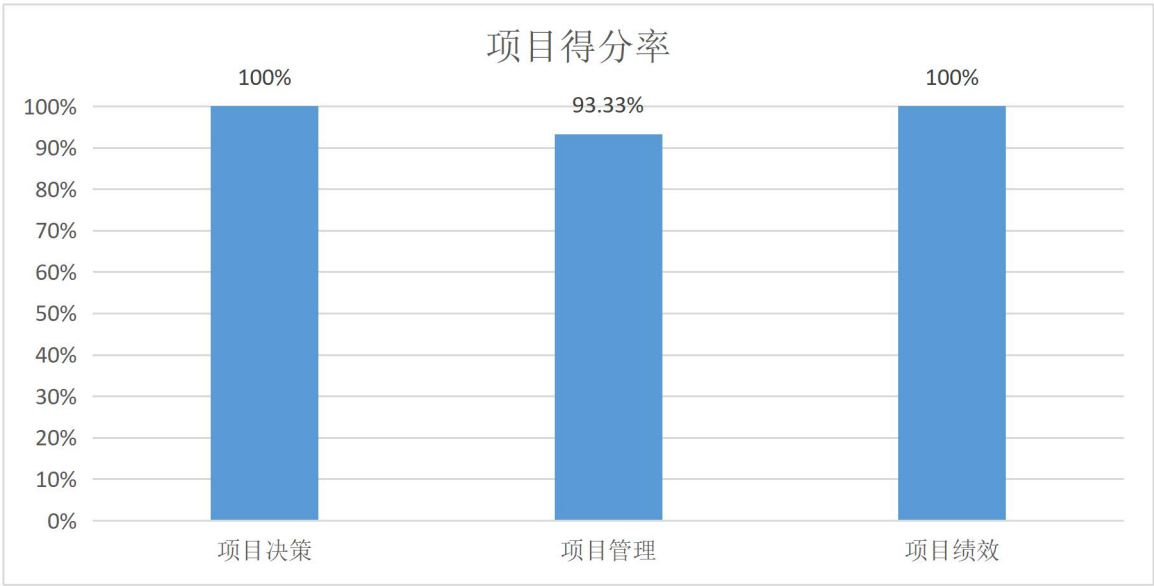
本项目的满意度分为五档，即“很满意”、“满意”、“一般”、“不满意”、“很不满意”；满分为 100%。综合来看，受访的游客及参加活动人员满意度分析结果为 100%，其中：很满意占 100%。

四、评估结论

运用由项目组研发并通过专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对喀什地区旅游发展项目绩效评价项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 98 分，属于“优”。

喀什地区旅游发展项目

绩效得分指标	项目决策	项目管理	项目绩效	合计
权重	25	30	45	100
分值	25	28	45	98
得分率	100%	93.33%	100%	98%



从三个一级指标得分情况来看，喀什地区旅游发展项目项目在项目决策及项目绩效方面取得的成绩较好，在项目管理方面存在问题，有待进一步加强。

五、主要绩效

落实自治区“旅游兴疆”、建设旅游经济强区的战略，打响“新疆是个好地方，不到喀什不算到新疆”的旅游品牌，参与了地区十二县市 10 余次开展相关业务评定，前往内地省市开展了多次专题推介，在乌鲁木齐人民广场投放广告一年，10 月举办了 2020 中国新疆喀什丝路文化胡杨节，业务评定及验收 4 次，宣传推介 5 次，举办节庆活动 1 次，现该项目已完成，资金执行率 100%，提升了喀什作为“丝路文化和民族风情国际旅游目的地”的知名度、美誉度和影响力。

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

该单位建立了健全预算项目管理制度，合理设置内部管理机构 and 岗位，明确职责权限，明确业务各环节的工作流程、时间要求、审批权限等，明确单位内部各个业务的归口管理责任单位，加强对政府采购业务预算与计划的管理，建立预算编制、政府采购和资产管理等部门（岗位）间的沟通协调机制，提升编制预算的计划性、科学性和规范性，强化预算绩效意识。

（二）存在的问题及原因分析

项目前期调研不充分、实施方案不完整。在年初全年工

作缺乏计划性，项目实施过程无法合理配置资源，如人力，财力，物力等。

七、有关建议

喀什地区旅游发展项目作为自治区安排的工作任务，同时作为单位的重点项目。前期应进行充分的调研论证，制定较为详实的实施方案，并严格按照实施方案，稳步推进工作，加强资金管理水平。

八、其他需要说明的问题

（一）及时对发现的问题进行整改

在绩效管理工作中，针对绩效评价中发现的问题，建议项目管理单位进行梳理，对能够整改的问题及时整改，不能整改的问题以后加强管理，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

（二）建立绩效评价结果应用制度

为有效提高财政预算资金的效益性、效率性以及效益性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。结合喀什地区地委行署工作安排以及本级财力情况等因素，此项目绩效评价结果为“优秀”，根据政策制度、喀什地区地委行署重点工作安排以及本级财力情况等预算编制因素，原则上优先予以保障。

附件 1：评价依据

附件 2：评分表

附件 3：问卷调查结果分析

附件 4：实地调研情况

新疆天恒有限责任会计师事务所

2021年6月20日



附件 1：评价依据

本次绩效评价所依据的主要政策文件有：

- 1、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）
- 2、《自治区本级预算绩效管理委托第三方机构评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕148号）
- 3、《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（新财预〔2018〕139号）

附件 2：评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分依据	得分
项目决策 (25 分)	绩效目标	目标内容	15	目标是否明确、细化、量化	1. 目标明确性满分 5 分； 2. 目标合理性满分 5 分； 3. 目标细化程度满分 5 分； 如上述存在基本符合、完全不符合，则分别扣分 2 分和 5 分	绩效目标设置明确、合理性，指标细化程度较高。	15
	决策过程	决策依据	5	目标是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据 需要制定中长期实施规划；项目调整是否合理	目标符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；项目调整合理； 第一项满分 3 分，第二项满分 2 分；如不符合或调整不合理，不得分	项目符合相关政策及部门年度工作计划，且无调整。	5
		决策程序	5	项目申报、批复程序是否符合相关管理办法；是否进行了充分的可行性研究；项目调整是否履行相应的手续	1. 项目申报、批复程序符合相关管理办法； 2. 项目进行了充分的可行性研究； 3. 项目调整是否履行相应的手续。 该指标权重为 5 分，第一项满分 2 分，其余两项满分各 1.5 分。如不符合、未论证或调整不合理，不得分	项目申报、批复符合相关管理办法，项目充分调研，项目无调整。	5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分依据	得分
项目管理 (30分)	项目资金	预算管理	4	预算编制是否细化、准确； 预算执行是否与预算编制一致	1. 预算编制细化、准确得满分3分；如预算编制不准确、未细化，按具体情况赋分1-2分； 2. 预算执行与预算编制一致得满分2分。如不一致，按照差额比例扣分。	预算编制细化、准确，预算执行与预算一致	4
		资金到位	4	项目申报单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时； 自筹资金到位是否足额、及时	资金拨付足额、及时得满分； 足额和及时各占2分。如不足额、不及时根据实际情况扣分。 自筹资金同上	资金拨付足额，及时	4
		财务管理	4	财务制度是否健全、执行是否严格；会计核算是否规范	1. 财务制度健全得2分； 2. 执行严格得1分； 3. 会计核算规范得1分；如存在一项问题扣1分，扣完为止。	财务制度健全，执行严格，会计核算规范	4
	项目实施	组织机构	5	机构是否健全、分工是否明确	1. 机构健全得3分； 2. 分工明确得2分； 如未成立项目工作小组扣2分； 人员分工不明确扣2分	成立相关项目小组，分工明确	5

		制度建设	6	是否建立健全的项目管理制度；是否制定科学的实施方案或实施计划	1. 建立健全的项目管理制度得 4 分； 2. 制定科学的实施方案或实施计划得 2 分；如不健全或未制定酌情扣分	项目管理制度健全，实施方案内容不健全	5
		过程控制	7	与项目相关的各种法律、法规、制度是否严格执行；项目实施方案或实施计划是否被认真执行；项目实施程序是否科学合理	1. 严格执行与项目相关的各种法律、法规、制度得 3 分； 2. 认真执行项目实施方案或实施计划得 2 分； 3. 项目实施程序科学合理得 2 分如不符合酌情扣 1-2 分。	项目严格符合相关法律法规，实施方案内容不健全	6
项目绩效 (45 分)	项目产出	产出数量	5	评价指标：业务评定及验收，指标值 ≥ 4 次；评价指标：宣传推介，指标值 ≥ 5 次；评价指标：举办节庆活动，指标值=1 次；	3 项指标全部完成得 5 分，每少完成 1 项指标扣 2 分，扣完为止。	根据项目聘请第三方机构出具的相关报告及走访单位过程中的调查，本项目共 3 项数量指标，已完成 3 项。	5
		产出质量	5	评价指标：项目预期完成质量，指标值 $\geq 95\%$ ；	1 项指标全部完成得 5 分，未完成 1 项扣 5 分。	根据项目聘请第三方机构出具的相关报告及走访单位过程中的调查，本项目共 1 项指标，已完成 1 项。	5

		产出时效	5	评价指标：资金支付及时率，指标值 $\geq 90\%$ ；评价指标：推介按期完成率，指标值 $\geq 90\%$ ；	4项指标全部完成得5分，未完成1项扣2分，扣完为止	根据项目聘请第三方机构出具的相关报告及走访单位过程中的调查，本项目共4项指标，已完成4项，得满分。	5
		产出成本	5	评价指标：下县开展业务工作成本，指标值 ≤ 4 万元；评价指标：宣传推介成本，指标值 ≤ 196 万元；	3项指标全部完成得5分，未完成1项扣2分，扣完为止	根据项目聘请第三方机构出具的相关报告及走访单位过程中的调查，本项目共3项指标，已完成3项，得满分。	5
	项目效益	经济效益	5	评价指标：促进喀什地区旅游产业发展，标杆值有效提升；	有效提升促进喀什地区旅游产业发展，得5分，否则根据成果情况酌情扣分	有效提升	5
		社会效益	5	评价指标：喀什旅游宣传力度，标杆值长期有效提升；评价指标：加大推广喀什品牌，标杆值长期有效提升；	长期有效提升喀什旅游宣传力度及加大推广喀什品牌，得5分，否则根据成果情况酌情扣分	长期有效提升	5
		可持续影响	5	评价指标：提升喀什旅游美誉度和影响力，标杆值长期有效提升；	提升喀什旅游美誉度和影响力，长期有效提升，得5分，否则根据成果情况酌情扣分	长期有效提升	5

		服务对象 满意度	10	评价指标：游客满意度， 指标值 $\geq 90\%$ ；评价指标： 参加活动人员满意度，指 标值 $\geq 90\%$ ；	主要依据“满意度调查结论 (%)*指标权重”计算核定得 分。	根据评价组 调研 结论为 100%。	10
合计			100				98

附件 3：问卷调查结果分析

2020 年项目资金绩效目标和绩效自评材料审核项目

问卷调查分析


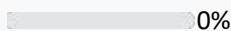
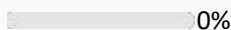
（一）被调查对象个人信息分析

根据统计结果可了解到绝大多数受访人员对于喀什地区旅游发展项目的情况较为了解，此次调查及被调查人数为 47 人。

（二）基本问题分析



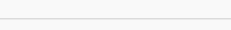
1. 旅游发展项目实施过程中景区评定及农家乐评定工作是否有必要？

根据问卷调查结果显示，100%的受访人员认为项目实施过程中景区评定及农家乐评定工作有必要。

有	47	 100%
没有	0	 0%
无所谓	0	 0%
本题有效填写人次	47	

2. 对我局衬板或主板的宣传推介活动，例如 519 全国旅游日活动及丝路文化胡杨节等活动您是否满意？

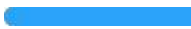
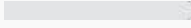
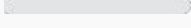
根据问卷调查结果显示，100%的受访人员对宣传推介活动非常满意。

非常满意	47	 100%
较满意	0	 0%
不满意	0	 0%

本题有效填写人次	47
----------	----


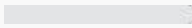
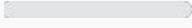
3. 您认为旅游发展能够带动喀什地区经济发展吗？

根据问卷统计结果显示，有 100% 的受访民众认为旅游发展能够带动喀什地区经济发展，有明显成效，经济增长显著。

有明显成效，经济增长显著	47	 100%
有效果，但成效不大	0	 0%
无效果	0	 0%
本题有效填写人次	47	

（三）满意度分析

问卷中项目实施的满意度分为三档，即“非常满意”、“较满意”、“不满意”；满分为 100%。综合来看，受访民众的满意度分析结果为 100%，其中：非常满意占 100%。

非常满意	47	 100%
较满意	0	 0%
不满意	0	 0%
本题有效填写人次	47	

附件 4：实地调研情况

项目根据实际调研情况形成评价工作记录单，并对项目完成情况拍照。

喀什地区 2020 年重点项目支出绩效评价工作记录单			
项目名称	喀什地区旅游发展项目		
被评价单位	喀什地区文化广播电视和旅游局	评价日期	2021 年 6 月
<p>项目简介：</p> <p>为落实自治区“旅游兴疆”、建设旅游经济强区的战略，打响“新疆是个好地方，不到喀什不算到新疆”的旅游品牌，计划于 2020 年前往地区十二县市 13 次开展相关业务评定，前往内地省市 13 次开展专题推介，在乌鲁木齐人民广场投放广告一年，10 月举办 2020 中国新疆喀什丝路文化胡杨节，提升喀什作为“丝路文化和民族风情国际旅游目的地”的知名度、美誉度和影响力。</p> <p>一、资料情况</p> <ol style="list-style-type: none">1. 绩效监控表、自评表、目标表；2 项目相关方案；3. 资金支付明细；4. 资金下达文件；5. 项目资金管理制度、财务管理制度； <p>二、资金使用情况</p> <p>本项目总投资 200 万元，资金来源为地方财政预算内资金 200 万元。本项目实际支付资金 200 万元，预算执行率 100%，项目资金主要用于支付下县开展业务工作成本 4 万元和宣传推介成本 196 万元。</p> <p>三、资金管理情况</p> <p>本项目资金按照新疆维吾尔自治区喀什地区文化广播电视和旅游局财务管理制度和地区财政资金管理制度支付资金；资金支付由本单位分管领导、主管财务领导、地区财政局等各级部门审批审核；资金的支付有完整的审批程序和手续，符合制度要求、项目实施及管理情况，支付下县开展业务工作成本 4 万元和宣传推介成本 196 万元。</p>			

四、项目效益情况

落实自治区“旅游兴疆”、建设旅游经济强区的战略，打响“新疆是个好地方，不到喀什不算到新疆”的旅游品牌，参与了地区十二县市 10 余次开展相关业务评定，前往内地省市开展了多次专题推介，在乌鲁木齐人民广场投放广告一年，10 月举办了 2020 中国新疆喀什丝路文化胡杨节，业务评定及验收 4 次，宣传推介 5 次，举办节庆活动 1 次，现该项目已完成，资金执行率 100%，提升了喀什作为“丝路文化和民族风情国际旅游目的地”的知名度、美誉度和影响力。

五、存在问题及建议：

（一）问题

项目前期调研不充分、实施方案不完整。在年初全年工作缺乏计划性，项目实施过程无法合理配置资源，如人力，财力，物力等。

（二）意见和建议

喀什地区旅游发展项目作为自治区安排的工作任务，同时作为单位的重点项目。前期应进行充分的调研论证，制定较为详实的实施方案，并严格按照实施方案，稳步推进工作，加强资金管理水平。

照片：





