

# 福州经济技术开发区旅游事业发展中心旅游宣传促销活动经费项目绩效评价报告

依照福州市财政局《关于开展部门评价工作的通知》（榕财统〔2020〕18号）要求，对贵单位的2020年度“旅游宣传促销活动经费”项目开展评价工作，分析“旅游宣传促销活动经费”项目政策实施效果，提出绩效评价中发现的相关问题及改进建议。

## 一、基本概况

### （一）项目概况

该单位的“旅游宣传促销活动经费”项目为常年发展性项目。主要是参加省市文旅局组织的各种旅游促销活动；琅岐葡萄节、红蟳节；制作各种旅游宣传品；利用马尾旅游微信公众号积极推进各项旅游宣传促销工作。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价的目的、对象和范围

本次部门绩效评价主要包括项目绩效目标设置的合理性、战略发展规划的适应性、财政资金分配合理性、资金使用合规性、为加强管理所制定的相关制度、制度执行情况、采取的措施、绩效目标实现程度以及所产生的社会、经济效益等。

通过绩效评价旨在督促相关单位进一步规范完善项目资金的使用和管理，并考核项目在一定期限内达到的产出与效益，为今后提高专项资金使用的财政绩效提供借鉴。

## （二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

（1）评价原则：以项目绩效产出及效益为侧重，运用科学合理的方法，按规范程序对项目绩效进行客观、公正反映，并与项目预算安排、政策调整、改进管理实质性相挂钩，根据评价结果进行奖优罚劣，评价结果依法依规公开，接受社会监督。

（2）评价主要指标体系：

指标类型	分值	备注
项目决策	30%	主要对项目立项、绩效目标、资金投入等方面进行评价
项目过程	30%	主要对项目资金管理、组织实施等方面进行评价
项目产出	20%	主要对项目产出数量、质量、时效、成本等方面进行评价
项目效益	20%	主要对项目社会效益、经济效益、生态效益及服务对象满意度等方面进行评价

（3）评价方法：采用定量与定性评价相结合的比较法。

（4）评价标准：采用的标准形式为计划标准和历史标准。

## 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

我所与贵单位于 2020 年 8 月组织人员，对“旅游宣传



促销活动经费”项目开展部门绩效评价。本次绩效评价，通过与业务部门进行座谈，收集项目相关政策文件和制度等资料，并审查核实项目申报、批复及实施、资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等，拟定了专项资金绩效评价指标体系。

本次绩效评价，采取定性和定量分析比较的方法，对4大类17项指标逐项评价，在项目资金使用、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面进行综合评价。我们认为，2020年度旅游宣传促销活动经费项目立项依据充分，资金到位及时。该项财政支出对推动我市经济增长、稳定就业、激发创新活力、促进社会和谐稳定等方面发挥了积极的作用。

经过审慎评价，2020年度旅游宣传促销活动经费绩效总得分为92分，评价结果为“优”。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

本次评价项目决策方面共设置30分，得30分，具体如下：

1、项目立项-立项依据充分性：项目立项是否符合国家及地方法律法规、经济发展规划和相关政策；是否符合行业发展规划和政策要求；是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。该指标满分8分，得8分。

2、项目立项-立项程序规范性：项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。该指标满分 7 分，得 7 分。

3、绩效目标-绩效目标合理性：项目是否有绩效目标；绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。酌情得分。该指标满分 7 分，得 7 分。

4、绩效目标-资金分配合理性：预算资金分配依据是否充分；金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。该指标满分 8 分，得 8 分。

## **(二) 项目过程情况**

本次评价项目过程方面共设置 30 分，得 29 分，具体如下：

1、资金管理-资金到位率：该项目年初预算 30 万元，实际资金到 30 万元，到位率 100%。该指标满分 6 分，得 6 分。

2、资金管理-预算执行率：该项目到位资金 30 万元，实际资金支出 23 万元，支出率 77%。该指标满分 6 分，得 3 分。

3、资金管理-资金使用合规性：是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。



该指标满分 6 分，得 6 分。

4、组织实施-管理制度健全性：是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；制定部门评价长期规划和年度评价方案，合理调配人员组建评价工作组。。该指标满分 6 分，得 6 分。

5、组织实施-制度执行有效性：是否遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续是否完备；绩效评价小组是否根据绩效评价方案开展有效评价工作；在评价工作线束后 30 内向社会公开，并对评价过程中发现的问题进行应用整改。该指标满分 6 分，得 6 分。

### **(三) 项目产出情况**

本次评价项目产出方面共设置 20 分，得 18 分，具体如下：

1、数量目标-微博微信粉丝数增长：微博微信粉丝数增长 2000 人，该指标满分 10 分，得 9 分。

2、数量目标-接待游客总人数：接待游客总人数 6 万人次，降低 5000 千人扣一分。该指标满分 10 分，得 9 分。

### **(四) 项目效益情况**

本次评价项目效益方面共设置 20 分，得 17 分，具体如下：

1、项目效益-经济效益：周边店铺经济效益 50%以上得满分，每下降 10%扣 1 分。该指标满分 10 分，得 8 分。

2、服务对象满意度：服务对象满意度不低于 95%。该指标满分 10 分，得 9 分。

上述详细指标内容、指标解释、评分标准及得分情况详见附件。

### 五、存在问题及原因

1. 对专项资金管理上存在偏差，理财观念不强。
2. 专项资金监督力度不够，财务人员配备不够。

### 六、有关建议

1. 严格财务管理制度，建立健全财务制度。
2. 严格财务管理制度，加强配备财务人员。

附件：2020 年度“旅游宣传促销活动经费”项目绩效评分表

福州经济技术开发区旅游事业发展中心

2021 年 8 月 10 日



2020年度新春旅游宣传活动专项资金绩效评价明细表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	得分	备注
决策 (30%)	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	项目立项是否符合国家及地方法律法规、经济发展和相关政策;是否属于公共管理范围;是否属于部门职责所需;是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;是否与相关部门同类项目或部门内部项目重复。违反1项扣1分。	8	8
	项目立项	立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	项目是否按照规定的程序申请设立;审批文件、材料是否符合相关要求;事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。违反1项扣2分。	7	7
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否与项目客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的情况。	项目是否有绩效目标;绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;是否与预算确定的项目投融资额或资金量相匹配。酌情得分。	7	7
	绩效目标	资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的合理性。	预算资金分配依据是否充分;金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	8	8
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。90%以上得满分,每下降5%扣1分。	6	6
	资金管理	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。90%以上得满分,每下降5%扣1分。	6	3
	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	是否符合国家法律法规和财务会计制度以及有关专项资金管理办法的规定;资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	6	6
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度的保障情况。	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;制定部门评价长期规划和年度评价方案,合理调配人员组建评价工作组。	6	6
	组织实施	制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	是否遵守相关法律法规和相关规定;项目调整及支出调整手续是否完备;绩效评价小组是否根据绩效评价方案开展有效评价工作;在评价工作结束后30日内向社会公开,并对评价过程中发现的问题进行应用整改。	6	6
	产出 (20%)	数量目标	微博微信粉丝数增长	微博微信粉丝数增长	微博微信粉丝数增长2000人	10
数量目标		接待游客总人数	接待游客总人数	接待游客总人数6万人次,降低5000千人扣一分	10	9
项目效益		社会效益	周边店铺经济效益	周边店铺经济效益50%以上得满分,每下降10%扣1分	10	8
效益 (20%)	满意度	满意度	服务对象满意度不低于95%	满意度95%以上得满分,每下降2%扣1分。	10	9
	合计				100	92