

2023 年区级财政重点绩效评价报告

2022 年度南谯区旅游发展专项资金 绩效评价报告

评价机构：合肥宜思财务咨询有限公司

绩效报告编号：合宜评价（2023）15 号

评价报告时间：2023 年 5 月 15 日



一、项目基本情况

项目名称	2022 年度旅游发展专项资金	联系人	陈德倩
项目地址	滁州市琅琊区会峰西路与中都大道交叉路口	联系电话	0550-3901776

二、绩效评价情况

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	评价等级
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	2分	2分	优
		立项程序规范性	4分	4分	
	绩效目标	绩效目标合理性	4分	4分	
		绩效指标明确性	4分	4分	
	资金投入	预算编制科学性	3分	0分	
		资金分配合理性	3分	3分	
	小计			20分	
过程 (20分)	资金管理	资金到位率	4分	4分	
		资金拨付及时性	2分	2分	
		预算执行率	4分	4分	
		资金使用合规性	4分	2分	
	组织实施	管理制度健全性	3分	3分	
		制度执行有效性	3分	3分	
	小计			20分	18分
产出 (10分)	产出数量	开展旅游讲解数量	8分	8分	
	产出质量	经费支出合规性	8分	8分	
	产出时效	经费支出时效性	8分	8分	
	产出成本	项目总成本	6分	6分	
	小计			30分	30分
效益 (10分)	经济效益	全市人均收入增长额	6分	6分	
	社会效益	对促进当地旅游	7分	7分	



		市场发展的影响程度			
	可持续影响	对全市经济可持续发展的影响程度	7分	7分	
	满意度	社会公众或服务对象满意度	10分	10分	
	小计		30分	30分	
综合得分	合计		100分	95分	

三、绩效评价人员

绩效评价小组组长： 胡皖渝

绩效评价小组成员： 胡皖渝 宋君洁 朱理 印冠芳 黄彦杰 李闯



摘 要

一、项目概况

项目立项情况：滁州市旅游发展专项资金是市政府于 1999 年为落实国家和省相关政策要求、建立旅游业发展多元化投入机制、促进全市旅游产业更好更快发展而批准设立。立项依据充分，为常年发展性项目。绩效目标编制数量、全面程度、合理性、明确性等，均与滁州市旅游发展规划密切相关，切实发挥了旅游发展专项资金的引导和带动作用，为全面实施全域旅游发展战略所必需。2022 年南谯区财政局下发旅游发展专项资金 1000 万元到南谯区文化和旅游局，年初项目资金已全部到位。

二、项目绩效目标及完成情况

（一）绩效目标

根据南谯区文化和旅游局预算编制《2022 年度旅游发展专项资金使用计划（第一批）》旅游发展绩效、宣传营销、旅游节赛活动、规划编制、旅游智库、工作经费等共计 226.2 万元，主要用于 1. 全域旅游创建体制机制进一步完善；2. 旅游发展水平进一步提升；3. 选树一批在全省有一定影响力的旅游品牌；4. 组织 4 场以上较大规模的文旅活动。

根据《关于申请使用 2022 年公共文化服务体系及旅游发展专项资金的请示》文件中 2022 年旅游发展专项资金使用计划（第一批），明确了南谯区文化和旅游局组织企业参加市级及市级以上旅游文化展销活动奖补、开展非遗进景区活动、A 及景区 LED 宣传



大屏（2个）、举办第四届乡村旅游美食大赛、举办旅游节赛活动奖补等项目的绩效目标。

（二）完成情况

南谯区文化和旅游局 1. 成功创建成为安徽省首批全域旅游示范区；2、随着江淮分水岭风景道建设完成，乡村旅游发展形势较好；3. 成功创办第四届南谯区美食大赛；4. 全年组织 12 场较大规模的文旅活动。

2022 年度南谯区文化和旅游局在项目实施过程中能够按照有关项目管理和经费管理规定执行，资金使用得当。各个环节也制定了相应的管理制度或办法。目前旅游发展资金项目处在正常开展过程中，2022 年通过加大旅游宣传推广、旅游产业扶持力度，充分发挥市旅游发展资金的引导和拉动作用，全面实施全域旅游发展战略，省厅组织的宣传活动，新建和改扩建一批标准化旅游厕所，新增多块旅游道路标牌、旅游公益广告宣传牌等，成功创建成为安徽省首批全域旅游示范区，在全市接待游客人次及旅游收入方面均有大幅增长。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

经评价分析，2022 年度旅游发展专项资金绩效评价综合得分为 95 分，评价等级为“优”。具体评分见下表：

项 目	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	得分合计
标准分值	20	20	30	30	100
评价得分	17	18	30	30	95



（二）评价结论

滁州市南谯区 2022 年度旅游发展专项资金绩效目标均已基本完成。依据社会公众问卷调查结果看，项目实施效果及社会公众满意度较好。但在项目实施过程中也存在一些问题，如预算编制不科学，资金使用不合规性等问题。

四、存在问题

通过评价发现，2022 年度旅游发展专项资金绩效评价管理方面虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

（一）预算编制不科学。预算编制金额 226.2 万元，实际支出金额 410.5 万元，实际支出与预算偏差较大，后续文旅局未对预算进行调整，不符合《中华人民共和国预算法》相关规定。

（二）资金使用不合规。2022 年 12 月 16 号 48#凭证南谯区文化和旅游局付 2022 年付滁州市安易通财务服务有限公司代理记账费 1.46 万元，不符合项目预算批复。

五、意见和建议

为进一步加强部门预算绩效管理，提高财政资金使用效益，针对存在的问题，提出如下建议：

（一）应严格按照《中华人民共和国预算法》第二条：预算、决算的编制、审查、批准、监督，以及预算的执行和调整，依照本办法规定执行。

（二）项目资金使用应严格按照相关的财务管理制度规定，符合项目预算批复或合同规定的用途，不得截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。



2022 年度旅游发展专项资金 绩效评价报告

为进一步加强部门预算绩效管理，提高财政资金使用率，合肥宜思财务咨询有限公司受滁州市南谯区财政局委托，于 2023 年 3 月 15 日至 2023 年 5 月 15 日对南谯区文化和旅游局 2022 年度旅游发展专项资金进行绩效评价。现将绩效评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项情况：滁州市旅游发展专项资金是市政府于 1999 年为落实国家和省相关政策要求、建立旅游业发展多元化投入机制、促进全市旅游产业更好更快发展而批准设立。立项依据充分，为常年发展性项目。绩效目标编制数量、全面程度、合理性、明确性等，均与滁州市旅游发展规划密切相关，切实发挥了市旅发金的引导和带动作用，为全面实施全域旅游发展战略所必需。

2. 项目主要内容情况：根据南谯区文化和旅游局预算编制《2022 年度旅游发展专项资金使用计划（第一批次）》共计 226.2 万元，主要用于 1. 全域旅游创建体制机制进一步完善；2. 旅游发展水平进一步提升；3. 选树一批在全省有一定影响力的旅游品牌；4. 组织 4 场以上较大规模的文旅活动。根据《《2022 年度旅游发展专项资金使用计划（第一批次）》》预算编制，明确了年初南谯区文化和旅游局组织企业参加市级及市级以上旅游文化展销活动



奖补、开展非遗进景区活动、A 及景区 LED 宣传大屏（2 个）、举办第四届乡村旅游美食大赛、举办旅游节赛活动奖补等项目。

3. 项目实施情况：南谯区文化和旅游局 1. 成功创建成为安徽省首批全域旅游示范区；2、随着江淮分水岭风景道建设完成，乡村旅游发展形势较好；3. 成功创办第四届南谯区美食大赛；4. 全年组织 12 场较大规模的文旅活动。2022 年度南谯区文化和旅游局在项目实施过程中能够按照有关项目管理和经费管理规定执行，资金使用得当。各个环节也制定了相应的管理制度或办法。目前旅发金项目处在正常开展过程中，2022 年通过加大旅游宣传推广、旅游产业扶持力度，充分发挥市旅发金的引导和拉动作用，全面实施全域旅游发展战略，省厅组织的宣传活动，新建和改扩建一批标准化旅游厕所，新增多块旅游道路标牌、旅游公益广告宣传牌等，成功创建成为安徽省首批全域旅游示范区，在全市接待游客人次及旅游收入方面均有大幅增长。

4. 专项资金使用情况：年初该项目资金 1000 万元已全部到位，2022 年旅游发展专项资金实际支出 410.5 万元。

（二）项目绩效目标

根据南谯区文化和旅游局预算编制《2022 年度旅游发展专项资金使用计划（第一批次）》，明确了年初南谯区文化和旅游局组织企业参加市级及市级以上旅游文化展销活动奖补、开展非遗进景区活动、A 及景区 LED 宣传大屏（2 个）、举办第四届乡村旅游美食大赛、举办旅游节赛活动奖补等项目的绩效目标。

二、绩效评价工作开展情况



（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次评价通过引入第三方客观公正地核查南谯区文化和旅游局 2022 年度旅游发展专项资金项目预期目标实现程度，考评南谯区旅游发展专项资金支出效率和综合效果，并分析存在问题及原因，为相关部门决策、管理提供参考依据，促进和旅游产业发展和增加市级人均收入。

2. 绩效评价对象和范围

根据《滁州市委 滁州市人民政府关于全面实施预算绩效管理的通知》（滁发[2019]23）文件精神和《《滁州市南谯区财政局 2022 年度区财政重点绩效评价工作的通知》（南财绩〔2023〕24 号）的要求，自 2023 年 3 月 15 日至 2023 年 5 月 15 日，对南谯区文化和旅游局 2022 年度旅游发展专项资金项目进行绩效评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

依据财政部门设定的绩效目标，秉持公正公开、科学规范、分级分类、绩效相关原则，遵从科学合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对绩效目标的合理性、明确性，资金支出的合规性和效益性进行客观的评价。

2. 评价指标体系

2022 年度旅游发展专项资金项目绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、11 个二级指标，20 个三级指标，总分值设定为 100



分。

3. 评价方法

评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等，结合实际选择确定。本次评价实施了查阅资料、计算、分析性复核、实地察看、满意度调查等程序，重点是预算执行情况，预算管理情况，政府采购执行情况，资金支出的真实性、合法性，项目年度内实现的产出情况、取得的效益情况进行评价。

4. 评价标准

本次绩效评价主要根据绩效评价体系中相关评价指标进行评价。其结果采用百分制，满分 100 分，按得分的高低依次分为优秀（ $S \geq 90$ ）、良好（ $80 \leq S < 90$ ）、中等（ $60 \leq S < 80$ ）、差（ $S < 60$ ）四个等级。

（三）绩效评价工作过程

1. 接受委托

本次评价工作受滁州市南谯区财政局委托，合肥宜思财务咨询有限公司具体实施，根据工作任务量，配备 6 名人员，其中：注册会计师 1 名、高级职称 1 名、中级职称 3 名、初级职称 1 名。评价工作分三个阶段：制定评价工作方案和指标体系、评价实施和综合分析、撰写和提交评价报告。

2. 评价方案及指标的制定

根据评价工作总体要求，结合滁州市南谯区重点支出项目情况制定具体评价工作方案和评价指标体系，经区财政局组织会审后，



根据会审意见修改完善，报区财政局审定后实施。

3. 现场实施阶段

本阶段主要是现场审查资料、编制绩效评价底稿、根据评价资料依据绩效评价指标表进行打分、和项目单位现场沟通、选取样本查看、进行调查问卷等具体工作。

4. 质量控制和评价报告提交

质量控制分为三个阶段，前期准备阶段组织评价人员学习政策法规和评价方案，统一评价原则和口径；现场评价由评价小组负责人负责控制评价工作质量，对存在不确定的问题经组内讨论后，及时报区财政局商讨；评价小组按事务所质量控制要求提供评价报告及附表和相关工作底稿，进行三级复核，根据复核结果修改报告及附表，出具报告初稿，经市财政局组织会审后，根据会审意见修改完善报告，评价小组负责人审查后签发。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价得分情况

经评价分析，2022年度旅游发展专项资金绩效评价综合得分为95分，评价等级为“优”。具体评分见下表：

项目	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	得分合计
标准分值	20	20	30	30	100
评价得分	17	18	30	30	95

（二）评价结论

滁州市南谯区2022年度旅游发展专项资金绩效目标均已基本完成。依据社会公众问卷调查结果看，项目实施效果及社会公众满意度较好。但在项目实施过程中也存在一些问题，如预算编制不科



学，资金使用不合规性等问题。

四、绩效评价分析（附指标分析表）

2022年度旅游发展专项资金绩效评价指标体系共设置4个一级指标、11个二级指标，20个三级指标，具体评价指标分析详见下表：

2022年度旅游发展专项资金评价指标分析表

一级指标	二级指标	评价内容	评价情况	得分
决策 (20分)	项目立项 (6分)	1.立项依据充分性(2分) 2.立项程序规范性(4分)	项目符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，依据评分标准，不扣分。	6
	绩效目标 (8分)	1.绩效目标合理性(4分) 2.绩效指标明确性(4分)	项目所设定的绩效目标依据充分、合理；但指标具体分解，能通过清晰、可衡量的指标予以体现，依据评分标准，不扣分。	8
	资金投入 (6分)	1.预算编制科学性(3分) 2.资金分配合理性(3分)	根据《中华人民共和国预算法》相关规定，预算编制不科学，预算编制金额226.2万元，实际支出金额410.5万元，实际支出与预算偏差较大，后续文旅局未对预算进行调整，依据评分标准，扣3分。	3
过程 (20分)	资金管理 (14分)	1.资金到位率(4分) 2.资金拨付及时性(2分) 3.预算执行率(4分) 4.资金使用合规性(4分)	根据《关于申请使用2022年公共文化服务体系及旅游发展专项资金的请示》文件中2022年旅游发展专项资金使用计划（第一批次）项目支出应该严格执行计划使用，2022年12月16号48#凭证南谯区文化和旅游局付2022年付滁州市安易通财务服务有限公司代理记账费1.46万元，不符合项目预算批复，依据评分标准，扣2分。	12
	组织实施 (6分)	1.管理制度健全性(3分) 2.制度执行有效性(3分)	项目单位已制定相应的财务管理制度，制度合法、合规、完整且符合相关管理规定，依据评分标准，不扣分。	6
产出 (30分)	产出数量 (8分)	开展旅游讲解数量(8分)	根据《关于申请使用2022年公共文化服务体系及旅游发展专项资金的请示》文件开展非遗进景区活动12场，实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%=12/12×100%=100%，依据评分标准，不扣分。	8
	产出质量 (8分)	经费支出合规性(8分)	南谯区文化和旅游局在项目实施过程中能够按照有关项目管理和经费管理规定执行，资金使用得当，各个环节也制定了相应的管理制度或办法，依据评分标准，不扣分。	8



一级指标	二级指标	评价内容	评价情况	得分
	产出时效 (8分)	经费支出时效性(8分)	南谯区文化和旅游局在规定时间内按时完成费用支付,依据评分标准,不扣分。	8
	产出成本 (6分)	项目总成本(6分)	2022年南谯区财政局下发1000万到南谯区文化和旅游局,实际支出金额310.7万元≤1000万元。依据评分标准,不扣分。	6
效益 (30分)	经济效益 (6分)	全市人均收入增长额(6分)	南谯区和滁州市的人均可支配收入均稳步增长,有效地促进了经济发展,依据评分标准,不扣分。	6
	社会效益 (7分)	对促进当地旅游市场发展的影响程度(7分)	项目实施对促进当地旅游市场发展的影响较高,依据评分标准,不扣分。	7
	可持续影响 (7分)	对全市经济可持续发展的影响程度(7分)	项目实施对全市经济可持续发展的影响较高,依据评分标准,不扣分。	7
	满意度 (10分)	社会公众或服务对象满意度(10分)	通过问卷调查,对该项目的实施效果满意度超95%,依据评分标准,不扣分。	10
综合得分		100	——	95

具体指标评分情况说明如下:

(一) 决策(满分20分,实得17分)

1. 项目立项(满分6分,实得6分)

(1) 立项依据充分性(满分2分,实得2分)

滁州市旅游发展专项资金是市政府于1999年为落实国家和省相关政策要求、建立旅游业发展多元化投入机制、促进全市旅游产业更好更快发展而批准设立。立项依据充分,为常年发展性项目。绩效目标编制数量、全面程度、合理性、明确性等,均与滁州市旅游发展规划密切相关,切实发挥了市旅发金的引导和带动作用,为全面实施全域旅游发展战略所必需。项目立项符合国家法律法规、政策要求以及经济发展规划,与部门职责范围相符,属于部门履职所需,符合相关要求,立项依据充分。故该项目综合分析实际得分2分。



(2) 立项程序规范性 (满分 4 分, 实得 4 分)

根据根据《南谯区旅游业发展奖补办法》南文旅发(2022)6 号和《关于申请使用 2022 年公共文化服务体系及旅游发展专项资金的请示》文件,项目立项按照规定的程序设立,项目申请、设立过程符合相关要求。故该项目综合分析实际得分 4 分。

2. 绩效目标 (满分 8 分, 实得 8 分)

(1) 绩效目标合理性 (满分 4 分, 实得 4 分)

根据《关于申请使用 2022 年公共文化服务体系及旅游发展专项资金的请示》文件,明确了年初南谯区文化和旅游局组织企业参加市级及市级以上旅游文化展销活动奖补、开展非遗进景区活动、A 级景区 LED 宣传大屏(2 个)、举办第四届乡村旅游美食大赛、举办旅游节赛活动奖补等项目的绩效目标。项目绩效目标与实际工作内容相关,设定的绩效目标依据充分,符合客观实际,项目实施与预算确定的项目投资额相匹配,绩效目标合理。故该项目综合分析实际得分 4 分。

(2) 绩效指标明确性 (满分 4 分, 实得 4 分)

南谯区文化和旅游局决定组织企业参加市级及市级以上旅游文化展销活动奖补、开展非遗进景区活动、A 级景区 LED 宣传大屏(2 个)、举办第四届乡村旅游美食大赛、举办旅游节赛活动奖补等项目的绩效目标。项目绩效目标细化,能够通过清晰、可衡量的指标数值予以体现。故该项目综合分析实际得分 4 分。

3. 资金投入 (满分 6 分, 实得 3 分)

(1) 预算编制科学性 (满分 3 分, 实得 0 分)



2022 年度预算编制金额 226.2 万元，实际支出金额 410.5 万元，实际支出与预算偏差较大，后续文旅局未对预算进行调整，不符合《中华人民共和国预算法》相关规定。故该项目综合分析实际得分 0 分。

(2) 资金分配合理性 (满分 3 分, 实得 3 分)

根据《关于申请使用 2022 年公共文化服务体系及旅游发展专项资金的请示》文件，项目资金分配以项目具体实施方案为测算依据，与实际项目工作量相适应，项目预算资金分配科学、合理。故该项目综合分析实际得分 3 分。

(二) 过程 (满分 20 分, 实得 18 分)

1. 资金管理 (满分 14 分, 实得 12 分)

(1) 资金到位率 (满分 4 分, 实得 4 分)

根据《财政管理一体化信息系统》以及指标综合情况查询，南谯区 2022 年度资金到位率 = (实际到位资金 / 计划投入资金) × 100% = 1000 / 1000 × 100% = 100%，故该项目综合分析实际得分 4 分。

(2) 资金拨付及时性 (满分 2 分, 实得 2 分)

根据《关于下达 2022 年度部门预算批复的通知》(财预〔2022〕21 号) 以及财务凭证等文件资料，财政预算符合《预算法》的法律规定，资金拨付及时。故该项目综合分析实际得分 2 分。

(3) 预算执行率 (满分 4 分, 实得 4 分)

滁州市南谯区 2022 年度旅游发展专项资金根据《南谯区旅游产业发展奖补办法》南文旅发〔2022〕6 号文件区财政每年安排 100 万元旅游发展专项资金，2022 年度实际支出 310.7 万元。预算执



行率： $(310.7/226.2) * 100\% = 137.36\%$ 。故该项目综合分析实际得分4分。

(4) 资金使用合规性（满分4分，实得2分）

根据根据《关于申请使用2022年公共文化服务体系及旅游发展专项资金的请示》文件中2022年旅游发展专项资金使用计划（第一批）项目支出应该严格执行计划使用，2022年12月16号48#凭证南谯区文化和旅游局付2022年付滁州市安易通财务服务有限公司代理记账费1.46万元，不符合项目预算批复。故该项目综合分析实际得分2分。

2. 组织实施（满分6分，实得6分）

(1) 管理制度健全性（满分3分，实得3分）

①财务实行公开制度：南谯区文化和旅游局通过区政府政务公开网站公示项目年度资金安排、使用和管理情况，实施进展、经费使用等信息；②财务实行专款专用制度：为规范项目资金管理，南谯区文化和旅游局资金严格执行国库集中支付制度，专款专用。项目实施单位的财务和业务管理制度健全，项目管理制度合法、合规、完整。故该项目综合分析实际得分3分。

(2) 制度执行有效性（满分3分，实得3分）

区财政局对按规定批准使用的专项资金按照预算及国库管理规定办理预算下达和资金拨付手续，用款单位及时向区直主管部门报告专项资金使用情况，区直主管部门及时组织专项资金项目验收，并对资金使用情况进行检查。区直主管部门并做好专项资金预算执行各项工作，加快支出进度，提高支出的及时性、均衡性和有



效性。区财政局加强了对专项资金预算执行情况的监督检查，建立支出进度定期通报制度。南谯区文化和旅游局已按照相关管理规定有效地完成了项目目标任务，故该项目综合分析实际得分 3 分。

(三) 产出 (满分 30 分, 实得 30 分)

1. 产出数量 (满分 8 分, 实得 8 分)

(1) 开展旅游讲解数量 (满分 8 分, 实得 8 分)

根据《关于申请使用 2022 年公共文化服务体系及旅游发展专项资金的请示》文件开展非遗进景区活动 12 场。实际完成率= (实际产出数/计划产出数) $\times 100\% = 12/12 \times 100\% = 100\%$ 。故该项目综合分析实际得分 8 分。

2. 产出质量 (满分 8 分, 实得 8 分)

(1) 经费支出合规性 (满分 8 分, 实得 8 分)

南谯区文化和旅游局在项目实施过程中能够按照有关项目管理和经费管理规定执行，资金使用得当。各个环节也制定了相应的管理制度或办法，故该项目综合分析实际得分 8 分。

3. 产出时效 (满分 8 分, 实得 8 分)

(1) 经费支出时效性 (满分 8 分, 实得 8 分)

根据滁州市南谯区财政局文件《滁州市南谯区财政局关于开展 2022 年度区财政重点绩效评价工作的通知》南财绩〔2023〕24 号文件绩效时间为 2022 年度，完成专项资金使用，截止 2022 年底旅游发展专项资金总共支出 310.7 万元。故该项目综合分析实际得分 8 分。

4. 产出成本 (满分 6 分, 实得 6 分)



(1) 项目总成本 (满分 6 分, 实得 6 分)

2022 年南谯区财政局下发 1000 万到南谯区文化和旅游局, 实际支出金额 310.7 万元 \leq 1000 万元。故该项目综合分析实际得分 6 分。

(四) 效益 (满分 30 分, 实得 30 分)

(1) 经济效益 (满分 6 分, 实得 6 分)

通过南谯及周边地区较高的人均可支配收入将为本项目提供巨大的客流潜力与消费潜力, 未来更有效的推动滁州市旅游业的发展。滁州市 2021 年全年全市居民人均可支配收入 28142 元; 2022 年全年全市居民人均可支配收入 29910 元, 增收 1768 元、增长 6.3%, 增速居全省第 6 位。南谯区和滁州市的人均可支配收入均稳步增长, 有效地促进了经济发展。故该项目综合分析实际得分 6 分。

(2) 社会效益 (满分 7 分, 实得 7 分)

通过强调景区围绕高质量服务理念, 加强行业监管, 持续加强实地检查工作, 加强安全隐患排查等专项检查工作。创新管理手段, 实行标准化管理, 丰富服务内容, 全面提升景区从业人员素养、运营管理、标识系统、环境卫生和信息化建设等。加快和完善旅游信息咨询、旅游预订、旅游集散等服务功能, 从而提高游客满意度。全面提升旅游品质, 打造更加良好的旅游环境和高品质的服务, 促进当地旅游市场发展。项目实施对促进当地旅游市场发展的影响较高, 故该项目综合分析实际得分 7 分。

(3) 可持续影响 (满分 7 分, 实得 7 分)

居民的收入水平在国内旅游消费中起着关键作用, 收入水平的



高低直接决定消费水平和需求的满足程度。随着居民可支配收入增长，人们的物质生活享受逐渐得到满足，对旅游需求等更高层次的消费追求越来越强烈，未来休闲度假型旅游在居民出游目的中占比会持续提升，并逐渐向二三线城市渗透，未来旅游业会带动整个城市的发展，从而达到了良好的可持续发展影响。项目实施对全市经济可持续发展的影响较高，故该项目综合分析实际得分7分。

2. 满意度（满分10分，实得10分）

（1）社会公众或服务对象满意度（满分10分，实得10分）

根据社会公众满意度调查问卷，调查对象为群众，共50份问卷。其中非常满意45份，满意5份。根据绩效评价指标体系，满意度 $Y = (\text{非常满意数} * 100\% + \text{比较满意数} * 80\% + \text{一般} * 60\% + \text{不太满意数} * 30\% + \text{不满意数} * 0\%) / \text{调查问卷回收总数} * 100\% = 98\%$ 。故该项目综合分析实际得分10分。

五、主要经验及做法

组织企业参加市及市级以上旅游文化展销活动、开展非遗进景区活动、与相关媒体合作摄制宣传短片通过抖音，快手等宣传、设计制作“南谯新忆”，公仔等文创产品、印制旅游宣传资料、开展旅游直播等宣传活动、举办乡村旅游美食大赛、举办旅游节赛活动奖补。

六、存在问题及原因分析

通过评价发现，2022年度旅游发展专项资金绩效评价管理方面虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

（一）预算编制不科学。预算编制金额226.2万元，实际支出



金额 410.5 万元，实际支出与预算偏差较大，后续文旅局未对预算进行调整，不符合《中华人民共和国预算法》相关规定。

(二) 资金使用不合规。2022 年 12 月 16 号 48# 凭证南谯区文化和旅游局付 2022 年付滁州市安易通财务服务有限公司代理记账费 1.46 万元，不符合项目预算批复。

七、有关建议

为进一步加强部门预算绩效管理，提高财政资金使用效益，针对存在的问题，提出如下建议：

(一) 应严格按照《中华人民共和国预算法》第二条：预算、决算的编制、审查、批准、监督，以及预算的执行和调整，依照本办法规定执行。

(二) 项目资金使用应严格按照相关的财务管理制度规定，符合项目预算批复或合同规定的用途，不得截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2022 年度旅游发展专项资金工作已完成年度目标任务，取得了一定的成绩，得到了社会的认可，但是离人民群众对旅游景区资源的需求还存在一定差距。南谯区文化和旅游局应聚焦群众意见当前游客获取滁州市旅游信息渠道较为单一，旅游产品推广力度较小。建议结合传统宣传方式与新媒体渠道，充分发挥新媒体平台优势，利用互联网信息平台进行旅游产品营销，同时加大和各新媒体平台的广告合作，达到品牌推广目的，推动滁州市旅游业发展。

八、评价依据

(一) 《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)；

(二)《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)；

(三)《安徽省财政厅关于印发〈安徽省预算支出绩效考评实施办法〉的通知》(财预〔2009〕134号)；

(四)《中共滁州市委 滁州市人民政府关于印发〈全面实施预算绩效管理实施办法〉的通知》(滁发〔2019〕23号)；

(五)《南谯区旅游业发展奖补办法》(南文旅发〔2022〕6号)；

(六)《滁州市南谯区财政局关于开展2022年度区财政重点绩效评价工作的通知》(南财绩〔2023〕24号)。

(七)《中华人民共和国预算法》

附：1.绩效目标完成清单(见附表1)

2.绩效评价问题清单(见附表2)

3.绩效评价评分情况表(见附表3)

合肥宜思财务咨询有限公司

中国·合肥



经办人员：朱理

经办人员：李国

2023年5月15日



2022年度旅游发展专项资金绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	年度绩效目标:	年度绩效目标完成情况:	
1	全域旅游创建体制机制进一步完善	成功创建成为安徽省首批全域旅游示范区	
2	旅游发展水平进一步提升	随着江淮分水岭风景道建设完成, 乡村旅游发展形势较好	
3	选树一批在全省有一定影响力的旅游品牌	成功创办第四届南谯区美食大赛	
4	组织4场以上较大规模的文旅活动	全年组织12场较大规模的文旅活动	



2022年度旅游发展专项资金绩效评价问题清单

问题分类	责任部门（单位）	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题（包括项目立项、绩效目标、资金投入）	南谯区文化和旅游局	根据《中华人民共和国预算法》相关规定，预算编制不科学，预算编制金额226.2万元，实际支出金额410.5万元，实际支出与预算偏差较大，后续文旅局未对预算进行调整。	应严格按照《中华人民共和国预算法》第二条：预算、决算的编制、审查、批准、监督，以及预算的执行和调整，依照本办法规定执行。	
项目过程存在的问题（包括资金管理、组织实施等）	南谯区文化和旅游局	资金使用不合规，2022年12月16号48#凭证南谯区文化和旅游局付2022年付滁州市安易通财务服务有限公司代理记账费1.46万元，不符合项目预算批复。	项目资金使用应严格按照相关的财务管理制度的规定，符合项目预算批复或合同规定的用途，不得截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	



2022年度南谏区旅游发展专项资金绩效评价指标明细得分表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	失分原因及说明
1	决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	2.00	项目立项(主体是指项目主管部门,下同)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。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	2.00	
2			立项程序规范性	4.00	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。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②申报材料、材料是否符合相关要求; ③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。	4.00	
3		绩效目标	绩效目标合理性	4.00	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否与客观实际、项目实施的相符情况。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业务水平; ④是否与预算确定的项目投资或资金量相匹配。	4.00	
4			绩效指标明确性	4.00	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效指标明确的情况。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	4.00	
5		资金投入	预算编制科学性	3.00	项目预算编制(主体是指项目资金管理使用单位,下同)是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	0.00	根据《中华人民共和国预算法》相关规定,预算编制不科学,预算编制金额226.2万元,实际支出金额410.5万元,实际支出与预算编制较大,后续支差局未对预算进行调整。
6			资金分配合理性	3.00	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情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②预算资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	3.00	
			小计	20.00			17.00	
7			资金到位率	4.00	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状况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。 资金到位率达到100%则得满分,90%≤X<100%得3分,80%≤X<90%得2分,60%≤X<80%得1分,X<60%不得分。	4.00	
8			资金拨付及时性	2.00	项目资金是否按照依法规范及时拨付,用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达,是否符合项目资金管理方法、工作实施方案等明确的时间要求及时拨付。	2.00	



2022年度南谯区旅游发展专项资金绩效评价指标明细得分表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	失分依据及原因
17		经济效益	全市人均收入增长额	6.00	反映全市人均收入增长情况	≥XX万元,增收XX元以上	6.00	
18		社会效益	对促进当地旅游市场发展发展的影响程度	7.00	反映项目实施对促进当地旅游市场发展发展的影响程度	影响程度(较高、明显、一般)	7.00	
19	效益(30分)	可持续影响	对全市经济可持续发展发展的影响程度	7.00	反映项目实施对全市经济可持续发展的影响程度	影响程度(较高、明显、一般)	7.00	
20		满意度	社会公众或服务对象满意度	10.00	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人,满意度=(满意数*100%+一般*60%+不满意数*0%)/调查问卷回收总数*100%,x≥95%得满分,每降低5%,扣1分,扣完为止。	10.00	
			小计	30.00			30.00	
			综合得分	100.00			95.00	



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91340111MA2RGHQL5H(1-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 合肥皇思财务咨询有限公司

注册资本 壹拾万圆整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2018年01月29日

法定代表人 胡婉珠

住所 合肥市包河区望江东路299号金中环广场1
701

经营范围

一般项目：财务咨询；财政投资项目预算绩效评价服务；市场调查（不含涉外调查）；社会调查（不含涉外调查）；企业信用调查和评估；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业信用管理咨询服务；企业总部管理；供应链管理；供应链管理服务；融资咨询服务；企业管理咨询；工程造价咨询服务；信息技术咨询服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

登记机关



2022

08月08日

