

2023年交城县文化和旅游局

整体支出绩效评价报告

主管部门：交城县文化和旅游局

实施单位：交城县文化和旅游局

委托单位：交城县财政局

评价机构：山西荣和义信会计师事务所(普通合伙)

主 评 人：王为荣

2024 年 11 月 20 日



目 录

一、单位概况	1
(一) 主要职责	1
(二) 人员情况	5
(三) 内设机构和下设单位情况	5
(四) 部门整体收支情况	10
(五) 2023 年主要开展的工作	11
(六) 2023 年度部门整体支出自评绩效目标	12
二、绩效评价工作情况	12
(一) 绩效评价目的	12
(二) 绩效评价依据	13
(三) 绩效评价原则	14
(四) 绩效评价方法	14
(五) 绩效评价对象及范围	15
(六) 绩效评价指标体系	15
(七) 绩效评价实施过程	16
三、绩效评价结论和指标分析	17
(一) 绩效评价结论	17
(二) 绩效指标分析	18
四、绩效评价发现的问题	40
(一) 编制预算的先期预见性不足	40
(二) 项目预算执行率低	40
(三) 资产管理存在不足，亟待加强和优化	40
五、评价建议	41
(一) 科学编制预算 完善制度建设和执行能力	41
(二) 加强项目管理 有效沟通和协调	41
(三) 加强和优化资产管理	41
六、绩效评价结果运用建议	41
附件 1：绩效评价指标评分表	43
附件 2：绩效评价访谈报告	45
附件 4：绩效评价满意度调查报告	58



摘 要

一、概述要素

交城县文化和旅游局是县人民政府组成部门，为正科级行政单位，加挂交城县文物局牌子。其主要职责是贯彻落实党中央、省委、市委、县委关于文化、旅游、文物和广电工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对文化、旅游、文物和广电工作的集中统一领导。

交城县文化和旅游局 2023 年部门年度绩效目标和任务为：落实文化惠民工程和开展全民文化活动；创建全域旅游、加强历史文化遗迹保护和研究工作、促进文旅融合，推进文旅产业高质量发展；强化文旅市场监管，形成务实有效的文旅行业监督机制；推进晋中文化生态保护实验区（交城片区）验收整改工作和积极推动全县非物质文化遗产的保护传承工作；加强全县广播电视、信息网络视听节目服务机构和业务的监管。

2023 年收入决算 3,919.98 万元，其中一般公共预算财政拨款收入 3,918.30 万元，政府基金 1.68 万元。2023 年支出共计 3,919.98 万元，无结余结转情况。

二、综合评分结果

本次评价以 2023 年 12 月 31 日为评价基准日，通过案卷研究、问卷调查及实地调研访谈等形式，对交城县文化和旅游局 2023 年度部门整体支出进行客观评价，最终部门绩效得分 84.45 分，评价等级为：“良”。

三、存在问题及改进措施

（一）编制预算的先期预见性不足

年中预算调整和政府采购预算编制偏差较大。

建议在年度预算编制后，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌



握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间存在的差距，纠正偏差，为下一次科学、准确地编制部门预算积累经验。

（二）项目预算执行率低

交城县文化和旅游局 2023 年度的低等级文物修缮、玄中寺馆藏文物预防性保护项目、玄中寺安全防范工程、秋容塔下危岩体加固工程等项目预算完成率均低于 100%。

建议加强预算管理相关制度和要求的学习，以及财务人员与业务人员的配合。根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度。

加强同项目相关各方的沟通对接，科学合理安排年度预算，及时申请结余已收回资金重新下达，保障施工、结算、支付等程序进度，提升预算执行率。

同时加强对项目的监督检查，督促项目按计划进度实施，确保项目按期实现预算绩效目标。。

（三）资产管理存在不足，亟待加强和优化

未能按照相关规定，定期对固定资产进行清查盘点工作。固定资产卡片账的信息要素填报不全。大部分资产的规格型号信息填报空白，影响了固定资产信息的准确性和完整性，也削弱了资产管理工作的规范性和严谨性。

建议建立定期清查盘点制度，明确清查盘点的周期、责任人、方法和程序。同时，加强对清查盘点工作的监督和检查，确保清查盘点工作的质量和效果。

建立严格的资产信息录入制度，明确责任人和录入标准，确保今后新增的固定资产信息能够及时、准确地录入到卡片中。



交城县文化和旅游局 整体支出绩效评价报告

晋荣和义信绩评〔2024〕第9008号

为了深入贯彻落实《中共交城县委办公室 交城县人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的实施方案》，交城县财政局制定了《2024 年度县级财政重点绩效评价实施方案》，组织开展了 2023 年度整体支出和财政重点项目的绩效评价工作。

山西荣和义信会计师事务所受交城县财政局委托，对交城县文化和旅游局整体支出进行绩效评价。按照确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成了本报告。

一、单位概况

交城县文化和旅游局是县人民政府组成部门，为正科级行政单位，加挂交城县文物局牌子。其主要职责是贯彻落实党中央、省委、市委、县委关于文化、旅游、文物和广电工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对文化、旅游、文物和广电工作的集中统一领导。

（一）主要职责

按照县机构改革的相关文件和“三定”方案（“三定”方案出台时尚未撤乡设镇），本部门主要职责是：

1. 贯彻落实党的文化、旅游、广播电视、文物的方针政策，组织实施关于文化、旅游、广播电视、网络视听、文物保护利用的法律法规，贯彻落实县委、县政府关于文化、旅游、广播电视、文物保护利用工作的决策



部署，研究拟订全县文化、旅游、广播电视、文物事业发展的政策措施，起草全县文化、旅游、广播电视、文物保护利用等地方性法规、规章草案。组织指导全县文化、旅游、广播电视、文物的宣传工作，把握正确的舆论导向和创作导向。

2. 统筹规划全县文化、旅游、广播电视、文物事业发展,制定发展规划和年度计划并组织实施。组织实施文化、旅游、广播电视、文物与相关领域的融合发展，推进文化、旅游、广播电视、文物体制机制改革。指导协调全县基层文化、旅游、广播电视和文物工作。

3. 管理全县重大文化、旅游、广播电视和文物活动，指导县级重点文化、旅游、广播电视、文物设施建设和基层文化建设，组织全县文化和旅游整体形象推广,促进文化、旅游、广播电视、文物产业对外合作和国内外市场推广，提高文化、旅游、广播电视、文物资源开发利用效能，指导、推进全域旅游，助推城镇化建设和新农村建设。

4. 指导、管理全县文艺事业,指导协调艺术创作生产，扶持体现社会主义核心价值观、具有导向性、代表性、示范性的文艺作品创作生产，推动全县各类艺术、各艺术品种发展，拟订全县艺术教育发展规划并组织实施，管理全县艺术教育，指导艺术教育体制改革。

5. 负责全县公共文化、旅游、广播电视、文物事业发展,推进公共文化、旅游、广播电视、文物服务体系建设,实施公共服务重大公益工程和公益活动。推进文化、旅游、广播电视、文物惠民工程,统筹推进基本公共服务标准化、均等化。指导全县智慧旅游、旅游集散、旅游公共信息和咨询服务平台体系建设,推动旅游服务便利化。

6. 指导、推进全县文化、旅游、广播电视、和文物事业科技创新发展，推动文化、旅游、广播电视、文物科技研究成果的推广应用。组织实施旅



游区、旅游设施、旅游服务、旅游产品等方面的国家标准和行业标准，会同有关部门拟订全县旅游业的地方性标准并组织实施。推进文化、旅游、广播电视、文物行业科学化、信息化、标准化建设。

7. 贯彻落实国家和省、市、县有关非物质文化遗产保护政策,负责全县非物质文化遗产保护,拟订非物质文化遗产保护规划,组织实施非物质文化遗产的保护、传承、普及、弘扬和振兴。

8. 统筹规划文化、旅游、广播电视和文物产业,组织实施文化、旅游、广播电视和文物资源普查、发掘、保护和利用工作,促进文化、旅游、广播电视和文物产业的健康发展。指导重点旅游区域、旅游目的地和旅游线路的规划开发,引导休闲度假。负责旅游景区、景点质量等级评定相关工作。负责假日旅游、特色旅游和红色旅游等工作。指导培育文化、旅游、广播电视、文物新产品和新业态,组织构建文化、旅游、广播电视和文物产业体系。

9. 拟订全县文化、旅游、广播电视和文物市场发展规划,指导全县文化、旅游、广播电视、文物市场发展,对全县文化、旅游、广播电视、文物市场经营进行行业监管,推进全县文化、旅游、广播电视、文物行业信用体系建设,依法规范全县文化、旅游、广播电视、文物市场。强化对全县旅游市场秩序和服务质量的综合监管,建立健全旅游综合协调、旅游案件联合查办、旅游投诉统一受理等综合监管机制,引导全社会文明旅游。监测全县旅游经济运行,负责旅游统计及行业信息发布。

10. 负责全县文化、旅游、广播电视、文物行政审批工作。负责对文化、旅游、广播电视、文物社会组织进行登记前审查、核准和日常管理、监督。指导文化、旅游、广播电视、文物社团行业组织的业务工作。



11. 指导全县文化、旅游、广播电视、文物市场综合执法,组织查处全县文化、旅游、广播电视、文物等市场的违法行为,督查督办大案要案,维护市场秩序。

12. 贯彻落实国家、省、市、县文化、旅游、广播电视、文物对外及对港澳台交流政策。指导管理全县文化、旅游、广播电视、文物对外及对港澳台交流、合作、宣传和推广工作。组织实施重大文化、旅游、广播电视和文物对外及对港澳台交流活动,推动交城文化走出去。

13. 制定并组织实施全县文化、旅游、广播电视、网络视听和文物行业人才教育培训规划,组织实施从业人员职业资格制度和等级制度。

14. 负责全县广播电视、信息网络视听节目服务机构和业务的监管并实施准入和退出管理。负责对全县从事广播电视节目制作民办机构的监管工作。监管全县广播电视节目、信息网络视听节目和公共视听载体播放的视听节目,审查其内容和质量。

15. 对全县广播电视传输覆盖网进行具体规划和管理。负责监管全县广播电视节目传输、监测。对县级广播电视播出机构及其宣传、发展、传输覆盖等重大事项进行指导、协调和管理。

16. 负责世界文化遗产的推荐申报和保护、管理工作。协同住房和城乡建设部门,承担世界文化与自然双重遗产和国家及省历史文化名城(镇、村)的推荐申报和相关保护管理的监督工作,承担县级文物保护单位的审核认定工作。

17. 管理指导全县文物保护利用工作,组织协调考古工作和考古项目的实施。负责全县文物保护和考古有关项目的审核、申报和相关资质、资格的审核、申报、认定工作。



18. 指导全县博物馆业务工作。负责全县博物馆有关审核、申报和相关资质、资格的审核、申报、认定工作。协调博物馆间的交流与协作。

19. 拟订全县文化、旅游、广播电视、文物安全体系建设规划和安全工作相关制度并组织实施。建立健全全县文化、旅游、广播电视、文物行业安全防范体系和预警体系。指导、协调、督促、检查全县文化、旅游、广播电视、文物系统的安全保卫和消防技防工作。

20. 完成县委县政府交办的其他任务。

（二）人员情况

交城县文化和旅游局行政编制 7 人，交城县文物保护所事业编制 10 人。现在职公布职工 42 人，其中文旅局行政在职实有人员 7 人，文物保护所在职事业人员 8 人，其余为政府购买人员、公益性岗位人员、就业实习人员等。

（三）内设机构和下属单位情况

1. 综合办公室。

（1）机关内务

负责文电、会务、文书档案和后勤保障等机关日常运转工作。承担新闻宣传、政务公开、机要保密、等工作。编写交城文化、旅游、广播电视和文物信息,管理机关微信平台。负责机关、所属事业单位和行业内社会组织的党群工作。

（2）人事劳资

负责机关和所属事业单位的人事劳资、机构编制和教育培训等工作。负责干部管理、监督、考核工作。负责目标责任制考核工作。拟订并组织实施人才队伍建设规划。承办艺术、图书资料、群众文化、文博系列专业



技术职称审核申报工作。负责组织导游资格考试和播音、主持资格审核申报工作。负责人事档案工作。负责机关离退休人员工作，指导所属事业单位离退休人员工作。

（3）政策法规

编制并组织实施文化和旅游立法规划，起草文化和旅游地方性法规、规章草案和规范性文件，统筹协调重要政策调研工作。开展法律法规宣传教育工作。负责依法行政、执法监督。承办机关行政处罚听证、行政复议、行政应诉、行政赔偿案件及其他法律事务。

（4）安全信访

负责机关信访、安全、综治等工作。

（5）财务内审

负责部门预决算和相关财政资金管理。负责机关财务、资产账务管理工作；负责机关和所属事业单位内部审计工作；负责全县文化和旅游统计工作，负责数据分析及行业信息发布；负责指导机关和所属事业单位政府采购、政府购买服务、资金绩效管理及内控工作；指导、监督文化、旅游、广播电视、文物建设项目资金管理工作；负责指导机关和所属事业单位基本建设资金、国有资产的监管工作；统筹协调全县文化、旅游、广播电视、文物建设项目申报和资金分配工作。

2. 文化旅游股。

（1）文化工作。

①管理全县社会文化事业，拟定全县社会文化事业发展规划；指导群众文化、未成年人文化和老年文化工作；管理指导全县图书馆、文化馆（站）



文化艺术类事业工作；推进乡镇文化站、农村文化活动和社区文化活动中心建设；负责文化信息资源共享工程建设；拟定全县文化产业发展规划。

②拟订全县音乐、舞蹈、戏曲、美术等文艺事业发展规划和扶持政策并组织实施；指导专业文艺院团发展，扶持体现社会主义核心价值观、具有导向性代表性示范性的文艺作品和鲜明地方特色的文艺品种；推动各类艺术、各艺术品种发展；组织、指导、协调全县性艺术展演、展览等重大文艺活动；指导各类职业剧团、演艺剧场、公共美术馆的业务工作。

③拟订文化市场政策、发展规划并组织实施；拟订文化市场监管制度，对市场经营活动进行行业监管，规范文化企业和从业人员的经营和服务行为；承担文化行业信用体系建设工作，组织实施文化市场经营场所、设施、服务、产品等标准。综合协调全县文化服务质量的监督管理，监督、指导文化社会组织业务工作，指导从业人员职业资格管理工作。

④拟订全县文化公共服务政策及公共文化事业发展规划并组织实施，承担文化公共服务的指导、协调和推动工作；拟订全县文化、旅游公共服务的标准并组织实施；负责实施公共服务重大公益工程和公益活动；指导全县图书馆、文化馆(站)事业和基层综合性文化服务中心建设，指导公共数字文化建设和古籍保护工作；指导、协调全县性重大社会文化活动和基层群众文化活动；指导全县智慧旅游、旅游集散、旅游公共信息和咨询服务平台体系建设。

⑤拟订全县非物质文化遗产保护政策和规划；组织开展全县非物质文化遗产保护工作；承办县级以上非物质文化遗产代表性项目及传承人的审核推荐和县级非物质文化遗产代表性项目及传承人的评审工作；指导、组织非物质文化遗产展览、展示、演出等重大活动；指导非物质文化遗产专



题博物馆、数字博物馆、民俗博物馆、工艺美术馆、各类非物质文化遗产传习所与展示中心的业务和建设；指导非物质文化遗产调查、记录、确认和建立名录；组织非物质文化遗产研究、宣传和传播工作，推进文化生态保护区建设。

（2）旅游工作

①负责起草旅游地方性法规、政府规章草案。开展旅游法律法规宣传教育，指导、监督旅游法治建设。组织拟订全县旅游发展战略、规划并组织实施。开展政策调研工作，制定旅游政策。承担旅游领域体制机制改革工作。承担行政复议和行政应诉相关工作。拟订全县旅游市场政策、发展规划并组织实施。承担旅游行业精神文明和信用体系建设工作。组织拟订旅游市场经营场所、设施、服务、产品等地方标准并监督实施。监管旅游市场服务质量，指导服务质量提升。负责假日旅游市场、旅游安全应急综合协调和监督管理。负责旅行社、导游管理工作。负责拟订旅游市场推广开发战略、政策并组织实施。负责推动交城文化和旅游整体形象以及庞泉沟旅游品牌体系建设。负责旅游产品市场营销，开拓旅游市场。组织协调大型旅游营销活动。

②承担全县旅游资源普查、规划、开发和保护工作。指导重点旅游区域、目的地、线路的规划。指导旅游景区、旅游度假区的建设和管理工作。推进部门合作，发展全域旅游，指导全域旅游示范区、生态旅游示范区建设和管理工作。承担文化旅游目的地建设工作。指导推进休闲度假旅游发展。承担乡村旅游相关工作。指导文化和旅游商品创新以及开发体系建设工作，推动文化文物单位文创产品开发，发展旅游购物。

3. 文物股



负责县级以上文物保护单位的审核、申报工作。配合县住建部门搞好国家及省历史文化名城（镇、村）的审核、申报工作。组织指导县级以上文物保护单位的“四有”建设工作。组织县级以上文物保护单位的保护规划、文物保护项目设计方案的审核（国保为初审）等工作。审核文物修缮、陈列展览等方面的国家、省级文物保护专项补助资金项目。负责县级以上文物修缮项目施工组织设计的审核、工程监督检查等工作。检查指导全县文物考古的调查、勘探和发掘，出具基本建设项目和土地预审所涉的文物保护意见。管理和指导全县博物馆业务工作，做好全县博物馆、纪念馆收藏文物的分级鉴定和藏品的科学保管工作。

4. 传媒机构管理股(行政审批管理股)

(1) 传媒管理

①拟订广播电视市场政策、发展规划并组织实施。拟订文化、旅游、广播电视、文博市场监管制度,对市场经营活动进行行业监管,规范文化、旅游、广播电视、文博企业和从业人员的经营和服务行为。承担文化、旅游、广播电视、文物行业信用体系建设工作。组织实施文化、旅游、广播电视、文物市场经营场所、设施、服务、产品等标准。综合协调全县文化、旅游、广播电视、文物市场秩序和服务质量的监督管理。监督、指导主管社会组织业务工作。指导从业人员职业资格管理工作。

②负责全县广播电视节目和电视剧制作单位建立与撤消的审核、申报工作。负责全县广播电视播出（转播）机构和企事业有线广播电视站及频道频率的管理工作。

③负责全县广播电台、电视台开办群众参与的广播电视直播节目审核、备案。负责管理广播电视节目传输业务工作。负责城市社区有线电视



的管理工作。负责全县无线电视设施迁址的审核。负责全县广播电视付费频道许可的审核申报。负责全县广播电视统计、汇总、上报工作。指导监管全县移动电视业务及广播电视视频点播、播电视广告播放、公共视听载体的广播影视节目播放。负责卫星电视地面接收设施管理。指导全县网络视听节目（含 IP 电视、网络广播电视、手机视听节目）服务的发展和业务管理工作。

（2）行政审批

负责本部门行政审批制度改革相关工作和政务服务管理工作，负责本部门具有审批性质行政职权事项的受理、办理或牵头组织联审联办工作，指导本系统行政审批制度改革和审批业务工作。

（四）部门整体收支情况

1. 预算资金拨入情况

2023 年收入决算 39,199,820.07 元,2022 年收入决算 17,644,635.63 元，与上年相比增加 21,555,184.44 元，增加比例 122.16%。增加原因一方面是由于机构改革，图书馆、文化馆经费本年度由局机关统一核算，另一方面是项目增加导致项目经费增加。

2. 预算资金使用情况

2023 年支出共计 39,199,820.07 元，上年支出 17,644,635.63 元，比上年增加 21,555,184.44 元，增加比例 122.16%。其中：

（1）基本支出增加 759,992.24 元，主要是由于机构改革，图书馆、文化馆经费本年度由局机关统一核算。

（2）项目支出增加 20,795,192.20 元，主要是 2023 年度项目增加，导致项目经费支出增加。



（五）2023 年主要开展的工作

交城县文化和旅游局始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧密围绕县委、县政府安排部署，主要开展了以下工作：

1. 坚持党建引领，强化干部队伍建设

坚持以党组中心组为学习龙头，切实抓好理论武装。大力弘扬四下基层优良传统，严格党内组织生活，开展清廉机关建设工作和安全宣传教育工作。

2. 坚定文化自信，推动文化事业繁荣兴盛

深入开展文化惠民活动，落实文化惠民工程，广泛开展全民文化活动，提高全县公共文化服务水平。

3. 创新全域旅游，推动旅游产业高质量发展

顺利通过省级全域旅游示范区认定，加快 7 个乡村旅游重点村项目实施，打造“褐小美”形象示范店，逐步推动我县文创产品市场化运作。

4. 坚持保护第一，持续做好文物保护修缮工作

一是完成了玄中寺消防工程、玄中寺安防工程、卦山天宁寺石佛堂保护修缮工程、卦山天宁寺菩萨殿保护修缮工程的验收和审计。二是利用一般债券修缮低等级文物工作有序推进。启动府君庙二、三期保护修缮和庆寿寺、东社庠殿、大营真武庙的保护修缮工程。三是完成了王村戏台、贺家寨关帝庙、瓦窑河神庙、阳渠关帝庙、段村白衣庙、东社天主堂、西汾阳观音堂 7 处低等级文物修缮项目的储备。

5. 加强设施管理，做好广电宣传管理工作



落实城市低保户免费收看有线电视服务工作。与交城县广播电视网络中心签订合同，为全县 1668 户城市低保户免费安装有线电视。负责具有审批性质行政职权事项的受理。完成互联网上网服务营业场所、文艺表演团体、校外文化艺术培训机构等筹建、设立、延续、注销等业务。

6. 加强行业监管，切实优化文化市场环境

重点围绕文化市场执法和安全生产监管两条主线，坚持监管与服务并重，切实履行管理职能，扎实推进各项工作进程。

（六）2023 年度部门整体支出自评绩效目标

依据交城县文化和旅游局2023年度总结和绩效自评报告，该单位2023年部门年度绩效目标和任务为：

1. 落实文化惠民工程，广泛开展全民文化活动，提高全县公共文化服务水平。

2. 创建全域旅游，推动旅游产业高质量发展。

3. 加强历史文化遗迹保护和研究工作，全面提升全县文物保护利用水平。

4. 促进文旅融合，推进文旅产业高质量发展。

5. 强化文旅市场监管，形成务实有效的文旅行业监督机制。

6. 推进晋中文化生态保护实验区（交城片区）验收整改工作，积极推动全县非物质文化遗产的保护传承工作。

7. 加强全县广播电视、信息网络视听节目服务机构和业务的监管。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过整体支出绩效评价，综合衡量预算资金绩效情况，及时发现问题，



总结经验，提出改进意见和建议，评价结果作为安排预算、完善政策和改进管理的重要依据，进一步强化单位的支出责任，优化财政资源配置，提高预算管理水平 and 政策实施效果。

（二）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）
4. 《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）
5. 《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. 《山西省财政厅关于贯彻落实〈中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（晋财绩〔2019〕12号）；
7. 《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》；
8. 交城县财政局《关于印发2024年度财政重点绩效评价实施方案》的通知（交财绩〔2024〕7号）；
9. 交城县文化和旅游局按照绩效评价工作要求提供的相关资料；
10. 评价工作组人员通过现场调查、核实等获得的资料等。



（三）绩效评价原则

1. 独立原则。第三方机构应当在委托方和被评价对象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。第三方机构应当按照协议（合同）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。第三方机构应当履行必要评价程序，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。

（四）绩效评价方法

本次绩效评价秉承简便有效的原则，根据评价对象的具体情况，将成本效益法、比较法、因素法、公众评判法结合使用，进行评价。

1. 成本效益分析法：是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标的实现程度。结合预算支出确定的目标，比较支出所产生的效益和付出的成本。其适用范围有一定的局限性，主要适用于成本和效益都能准确计量的项目，如公共工程项目等。一般情况下，以社会效益为主的支出项目不宜采用该方法。

2. 比较法：是指通过对比绩效目标和实施效果，综合分析财政资金绩效目标的实现程度和效果。本次评价工作，涉及到资金实际绩效与目标绩效之间比较，以及资金实际状况与设定评价标准的比较等，对交城县文化和旅游局部门整体财政资金使用绩效进行评价。

3. 因素分析法：是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。本次评价主要分别就目标任务设定，业务工作方面、基础管理，管理效率、社会效应以及其他措施等因素进行分析评价。



4. 公众评判法：公众评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（五）绩效评价对象及范围

根据交城县财政局的委托，本次绩效评价对象为交城县文化和旅游局部门整体，2023 年度财政资金到位共计 3,919.98 万元，其中：基本支出资金 335.87 万元，项目支出资金 3,584.11 万元。绩效评价范围包括部门决策、部门管理、部门产出、部门效果等方面。评价衡量部门整体及为产生绩效所经历的各环节过程的最终成效，进而推动提高部门整体绩效水平。

（六）绩效评价指标体系

1. 评价指标体系

遵循绩效评价原则，评价组形成了交城县文化和旅游局部门整体财政支出绩效评价指标体系。绩效评价指标设置部门决策类、部门管理类、部门产出类、部门效果 4 个一级指标；在该评价指标一级指标框架的基础上，分出 15 个二级指标；结合项目的实际情况，在可操作性和可量化方面对评价指标进行了进一步细化和调整，最终形成 36 个三级指标。详见附表 1—2 绩效评价指标体系。

2、项目分值评级

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）等文件要求，结合实际情况，制定项目分值评级表，具体情况表如下：

分值范围	绩效级别
$100 > P \geq 90$	优



$90 > P \geq 80$	良
$80 > P \geq 60$	中
$P < 60$	差

（七）绩效评价实施过程

评价组在前期调研的基础上，完成了通知发放、数据填报、现场核查、数据统计分析及报告撰写等，具体实施流程及内容如下：

1. 通知发放

由交城县财政局下发《交城县财政局关于开展 2024 年度县级财政重点绩效评价实施方案》，评价人员与交城县文化和旅游局相关部门沟通并发放应提供的资料清单等。

2. 收集、审核资料

评价机构在全面收集资料的基础上，对收集的资料按照指标体系考核内容进行分类、整理、审查和分析，对提供的数据及财务信息进行重点关注。

3. 现场核查

2024 年 10 月 28 日至 2024 年 11 月 23 日，评价组深入现场对上报的相关资料进行审查、复核和测评。现场进行资料甄别与复核。对被评价单位项目立项审核、财务收支等资料原件进行甄别与核查，并与项目负责人进行座谈与访谈，获取项目相关信息，对运营管理和财务管理进行了合规检查；对群众进行访谈，开展社会调查，了解他们对该部门的了解程度和满意度等。

4. 综合评价

评价组根据确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评



价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

5. 内部会审

形成绩效报告初稿前进行内部会审，审核并解决发现报告中的问题，会审完毕后根据会审结论修改初稿。

6. 提交初稿

形成绩效评价报告初稿后，征求相关部门意见，提交交城县财政局进行审核，根据审核意见和建议再次修改绩效评价报告。

7. 报告撰写

按要求撰写评价报告。报告包括以下主要内容：单位概况，绩效评价工作情况、绩效评价结论和指标分析、绩效评价发现的问题、评价建议等。

8. 建立档案

以上步骤全部实施完成后，建立绩效评价项目档案，将项目涉及的资料全部装订成册，妥善保管。

三、绩效评价结论和指标分析

（一）绩效评价结论

通过对该单位的部门决策、部门管理、部门产出、部门效果四个方面进行评价，根据各项指标得分情况，交城县文化和旅游局部门整体财政支出绩效评价总体得分为 84.45 分，综合绩效评价等级为“良”。

具体情况如下表：

财政支出绩效评价一级指标得分情况

指标	部门决策	部门管理	部门产出	部门效果	合计
权重	15	40	30	15	100



指标	部门决策	部门管理	部门产出	部门效果	合计
分值	12	32.55	26	13.9	84.45
得分率	80%	81%	86.67%	93%	84.45%

（二）绩效指标分析

1. 部门决策类指标分析

部门决策类指标从目标设定、预算配置进行考察、分析评价。分值共计 15 分，本项目实际得分为 12 分，得分率 80%。各项考评指标得分情况如下表：

部门决策类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
部门决策	目标设定	绩效目标合理性	3	3	100%
		绩效指标明确性	4	3	75%
	预算配置	预算编制科学性	4	3	75%
		预算配置合理性	4	3	75%

（1）绩效目标合理性

本指标考核单位所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，是否与单位履职、年度工作任务相符。

评价组核实和查阅 2023 年度预决算报表、总结和相关资料，2023 年交城县文化和旅游局明确了 2023 年度部门整体绩效目标为推动县文化事业繁荣发展，提升旅游产业竞争力，打造具有地域特色的文化旅游品牌，满足人民群众日益增长的精神文化需求和旅游消费需求，强化文旅市场监管，形成务实有效的文旅行业监督机制。符合上级部门要求，符合三定方



案确定的工作职责，符合中长期规划。

本指标分值共计 3 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 3 分。

（2）绩效指标明确性

本项目考核单位依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门整体绩效指标的细化情况。

评价组通过核实相关资料，评价组通过核实相关资料，绩效自评工作覆盖 2023 年所有项目，共计 37 个。其中 2 个基本支出项目，即人员类项目和公用经费项目，35 个其他运转类及特定目标类项目，包括农村公共文化体系建设（文化活动）、A 级景区头道门票免费补助、三区文化人才专项经费、交城县打造乡村旅游重点村项目、“三馆一站”免费开放项目、交城县省级全域旅游示范县认定工作费、火车站广告宣传、古建日常养护、低级别文物保护项目、不可移动文物保护项目、山西文物保护研究成果整理、城市低保户免费收看有线电视、文物看护人员补助、国家非物质文化遗产保护专项资金、执法经费等项目。同时，部门整体绩效自评报告将目标进一步细化分解。

项目支出绩效目标申报表已报送县财政局，已将相应指标细化到第三级，确立清晰、可衡量的具体绩效指标。但部分项目绩效目标设置的指标值不合理，如低等级文物保护修缮项目绩效目标成本指标设置的指标值为下发的预算金额，实际应设置的指标值为财政批复的工程预算金额。

本指标分值共计 4 分，依据评分标准，本项指标得 3 分。

（3）预算编制科学性

主要考核单位预算编制情况，包括预算编制报送的时效性、准确性，且目标合理、依据充分等方面。

评价组通过核实相关资料，交城县文旅局结合部门实际情况，组织并



编制了本部门的预算草案，预算编制符合县政府的方针政策和工作要求，符合交城县文化和旅游局人民政府职责。按照既定的时间节点报送至交城县财政局进行审核。内容完整，预算涵盖的项目和支出全面，没有遗漏重要的支出需求，但预算的编制与决算差异率为 45%，差异率在 30%以上，对收入和支出的预测不十分准确。扣 1 分。

本指标分值共计 4 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 3 分。

（4）预算配置合理性

考核单位预算配置情况，包括资金分配的科学性、本年度“三公经费”变动情况、重点支持安排情况等方面，如“三公支出”变动率、重点支持安排率。

评价组通过核实相关资料，根据交城县文化和旅游局提供的 2022 年、2023 年部门预算和决算资料，不存在项目支出低效无效但连年持续安排预算的情况，且重点领域、关键民生领域得到充分的资金支持，以满足社会公共需求。

根据交城县文化和旅游局提供的 2022 年、2023 年部门预算及相关财务资料，该部门 2022 年“三公”经费支出预算数为 6 万元，2023 年“三公”经费支出预算数为 6 万元，“三公”经费变动率= $(6-6) \div 6 \times 100\% = 0\% \leq 0$ 。

该部门 2022 年公用经费支出预算数为 50.28 万元，2023 年公用经费支出预算数为 52.26 万元，公用经费变动率= $(52.26-50.28) \div 50.28 \times 100\% = 3.94\% > 0$ ，扣 1 分。

本指标分值共计 4 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 3 分。

2. 部门管理类指标分析

部门管理类指标从预算管理、收支管理、资产管理、其他管理进行考



察、分析评价。分值共计 40 分，本项目实际得分为 32.55 分，得分率 81%。
各项考评指标得分情况如下表：

部门管理类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
部门管理	预算管理	预算执行管理	10	6.55	65.5%
		预算绩效管理	5	5	100%
	收支管理	收支管理规范性和	4	4	100%
		支出结构合理性	4	4	100%
	资产管理	资产管理规范性	4	2	50%
		固定资产利用率	4	4	100%
	其他管理	政府采购管理	4	4	100%
		信息公开	4	2	50%
		资金监管	1	1	100%

（1）预算执行管理：

本指标主要考核部门预算支出执行情况，用以反映和考核部门预算执行情况。

交城县文化和旅游局全年部门预算 2,695.18 万元，2023 年政府预算资金快报表显示，2023 年预算指标 4,308.91 万元，2023 年实际支付 3,919.98 万元，其中基本支出：335.87 万元，项目支出：3,584.11 万元，年末结余 781.33 万元。

预算调整率=（4308.91-2695.18）/2695.18=59.87%，总分 5 分，扣 3 分。

2023 年实际支付 3,919.98 万元，调整后预算 4,308.91 万元，预算完



成率=3919.98/4308.91*100=90.97%，总分 5 分，扣 0.45 分。

本指标分值 10 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 6.55 分。

（2）预算绩效管理：

本指标主要考核部门是否具备预算绩效管理相关制度，是否建立全方位、全覆盖、全流程的预算绩效管理体系，是否制定绩效目标及指标体系，是否按要求开展绩效自评等，反映和考核部门预算绩效管理情况。

评价组通过核实相关资料，交城县文化和旅游局制定了部门预算绩效管理相关制度，制度明确了预算绩效管理流程。

2023 年该部门预算支出项目数量为 37 个，其中 35 个其他运转类及特定目标类项目，包括农村公共文化体系建设（文化活动）、A 级景区头道门票免费补助、三区文化人才专项经费、交城县打造乡村旅游重点村项目、“三馆一站”免费开放项目、交城县省级全域旅游示范县认定工作费、火车站广告宣传、古建日常养护、低级别文物保护项目、不可移动文物保护项目、山西文物保护研究成果整理、城市低保户免费收看有线电视、文物看护人员补助、国家非物质文化遗产保护专项资金、执法经费等项目。

具备项目绩效目标及指标的项目数量为 35 个，项目支出绩效目标及指标覆盖率=100%。

本项指标分值 5 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 5 分。

（3）收支管理规范：

主要考核部门各项收入管理是否规范，资金使用是否符合财经法规及财务管理制度的规定，资金拨付有完整的审批程序和手续等，用以反映和考核收支管理的规范程度，包括收入管理的规范性、资金拨付和使用的规定。

评价组通过核实相关资料，交城县文化和旅游局 2023 年年初预算收



入 2695.18 万元，当年调整后预算指标为 4308.91 万元，决算收入为 3919.98 万元（一般公共预算财政拨款收入 3918.3 万元，政府基金 1.68 万元），各项收入全部纳入部门预算，统一核算，统一管理，收入管理符合行政单位财务规则的有关规定。

资金支出按照《交城县文化和旅游局财务报销制度》的规定进行支付：即在下达的的经费预算额度内，按规定用途，控制好预算经费的使用，经费支出由分管领导审批后，再由单位负责人审批。

按合同和协议支付的各项支出，在申请时承办人需要提供合同或协议的原件或其他相关资料，属于重要事项或大额资金（超出 10000 元）支出时还需要先提请党组会议同意方可办理。

评价组通过核实相关资料，交城县文旅局资金拨付时按照规定的流程有完整的审批手续。各项支出不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本指标分值 4 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 4 分。

（4）支出结构合理性：

考核单位支出结构合理程度，及重点工作任务的保障程度。

评价组通过核实相关资料，交城县文旅局各项支出与部门的职能和职责相匹配，未发现支出与部门职能不相关或关联度较低的情况。2023 年预算项目支出数量为 35 个，交城县文化和旅游局 2023 年决算报表项目支出数为 3584.11 万元，其中：核心业务项目为 5 个，支出数为 3210.78 万元，重点项目支出安排率= $3210.78 \div 3584.11 \times 100\% = 89.58\% \geq 80\%$ 。

本指标分值 4 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 4 分。

（5）资产管理规范性：

考核部门是否制定资产管理制度，是否建立固定资产卡片，资产配置、核算及处置是否符合相关规定，用以反映和考核部门资产管理的规范性。



评价组通过核实相关资料，交城县文化和旅游局已制定《资产管理制
度》。但存在固定资产管理执行不到位的情况：①未定期对固定资产进行
清查盘点，无法及时掌握部门固定资产存量及变动情况；②资产卡信息填
报不完善，部分资产的规格型号信息显示“无”或“待完善”；③资产卡
信息金额 635.89 万元与 2023 年度行政事业性国有资产报表固定资产金额
612.87 万元不一致。

资产处置遵循公开、公平、公正的原则，严格执行国有资产处置制度，
履行审批手续，规范处置行为，未出现国有资产流失；资产处置收入和出
租、出借收入，在扣除相关税费后及时、足额上缴国库，不存在隐瞒、截
留、坐支和挪用等情况，资产卡及固定资产账簿中对固定资产增减变动未
及时进行处理。

本指标分值 4 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 2 分。

（6）固定资产利用率：

考核部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反
映和考核部门固定资产使用效率程度。

交城县文化和旅游局固定资产原值总额为 612.87 万元，其中在用固
定资产 611.92 万元，闲置固定资产 0.95 万元。在用固定资产金额/全部
固定资产金额*100%=99.84%>95%.

本指标分值 4 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 4 分。

（7）政府采购管理：

考核部门年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反
映和考核部门政府采购管理状况。

政府采购是为保障政府正常运转、履行职责和提供公共服务所需而使
用财政性资金依法进行的采购活动。电子卖场是其中规范高效开展电脑、



车辆等通用类、小额度产品服务采购活动的重要载体，已经成为政府采购增强透明、促进公平、提高效率的“新引擎”和服务中小微企业、支持绿色创新发展的“新窗口”。交城县文旅局 2023 年度公开招标 59.8 万元，竞争性谈判 39 万元，竞争性磋商 196.2 万元，单一来源采购 150.13 万元，山西省电子卖场平台采购 109.04 万元，框架协议采购 25.39 万元。

评价组通过核实相关资料，交城县文化和旅游局 2023 年政府采购计划支出为 589.11 万元，政府采购实际支出为 579.56 万元（其中：政府采购货物支出 156.46 万元、政府采购工程支出 107.45 万元、政府采购服务支出 315.65 万元）。政府采购执行率= $579.56 \div 589.11 \times 100\% = 98.38\% > 80\%$ 。

本指标分值 4 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 4 分。

（8）信息公开：

主要考核部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门预决算管理的公开透明情况。

《预算法》第十四条规定：“经本级政府财政部门批复的部门预算、决算及报表，应当在批复后 20 日内由各部门向社会公开”。经查阅交城县人民政府网，被评价单位部门预算已于 2024 年 6 月 25 日公开。但未查到部门决算公开信息。

2023 年决算报表中 F04 非税收入征缴情况表中一般罚没收入与财务核算不一致，扣 1 分。

本指标分值 4 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 2 分。

（9）资金监管：

主要考核部门在人大审查、审计、财会监督、督导、检查、巡视等工作中，发现问题的整改情况。



评价组通过核实相关资料，评价组通过核实相关资料，截至 2023 年 12 月 31 日，交城县文化和旅游局未被人大审查、审计、财会监督、督导、检查、巡视等提出 2023 年度存在问题及整改要求。

本指标分值 1 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 1 分。

3. 部门产出类指标分析

部门产出类指标从文化阵地建设、做优文旅产业、开展非遗保护与传承工作、加大执法检查工作、文物保护修缮工作、运行成本控制有效性六个方面进行考察。分值共计 30 分，本项目实际得分为 26 分，得分率 86.67%。各项考评指标得分情况如下表：

社会效应类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
部门产出	文化阵地建设工作	文化阵地建设工作实现程度	2	2	100.00%
		文化阵地建设工作完成质量	2	2	100.00%
		文化阵地建设工作完成及时性	1	1	100%
	做优文旅产业工作	做优文旅产业工作实现程度	2	2	100.00%
		做优文旅产业工作完成质量	2	2	100.00%
		做优文旅产业工作完成及时性	1	1	100.00%
	开展非遗保护与传承工作	开展非遗保护与传承工作实现程度	2	2	100.00%
		开展非遗保护与传承工作完成质量	2	2	100.00%
		开展非遗保护与传承工作完成及时性	1	1	100.00%
	加大执法检查工作	加大执法检查工作实现程度	2	1	50.00%
		加大执法检查工作完成质量	2	2	100.00%
		加大执法检查工作完成及时性	1	1	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	文物保护修缮工作	文物保护修缮工作实现程度	2	2	100.00%
		文物保护修缮工作完成质量	2	2	100.00%
		文物保护修缮工作完成及时性	1	0	0.00%
	运行成本控制有效性	财政供养人员控制率	2	0	0.00%
		“三公”经费变动率	1	1	100.00%
		公用经费变动率	2	2	100.00%

（1）文化阵地建设工作实现程度：

主要考核文化阵地建设工作完成情况，用以反映和考核部门履行职责的目标任务实现情况。

评价组通过询问和分析相关资料，2023 年交城县文旅局组织开展大型群众文化活动，完成送戏下乡活动，制定了《2023 年公益培训班工作方案》。

在全县广泛开展全民阅读活动，通过举办“不负满园春色美、共享阅读好时光”、交城县经典诵读分享等线上线下活动 10 余次，线上线下参与人数将近 30000 人。推进了全民阅读建设。

开展乡镇文化站管理员培训，完成公共文化云建设项目任务，不断提高全民艺术普及服务效能，提升了公共文化服务水平。

本指标分值 2 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 2 分。

（2）文化阵地建设完成质量：

主要考核文化阵地建设工作质量，用以反映和考核部门履行职责的目标完成质量。

评价组通过核实相关资料，2023 年，交城县文旅局共组织开展 5 次大型群众文化活动，完成送戏下乡演出 186 场次、“戏曲进校园”10 场次、



二十大文艺轻骑兵 100 场次，文艺小分队开展文化活动 807 次，能人艺人开展 230 次，文化带头人开展 461 次，制定了《2023 年公益培训班工作方案》，从 2023 年 11 月 14 日开始开课。

线上线下参与人数将近 30000 人参与全民阅读活动，增设少儿阅览室一处。交城县图书馆被山西图书馆学会授予 2023 年全民阅读优秀单位称号

持续开展乡镇文化站管理员培训，共组织培训 3 次，提升基层公共文化服务效能。完成了公共文化云建设项目任务。

本指标分值 2 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 2 分。

（3）文化阵地建设完成及时性：

主要考核文化阵地建设工作完成时效，用以反映和考核部门履行职责的目标任务完成时效。

评价组通过核实相关资料，交城县文旅局持续坚持以节假日为契机，以文旅融合为主线，遵循既定计划，成功举办了送戏下乡、艺术普及公益培训、全民阅读、基层管理员培训等关键活动。各项任务均如期高质量完成。

本指标分值 1 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 1 分。

（4）做优文旅产业工作实现程度：

主要考核做优文旅产业工作完成情况，用以反映和考核部门履行职责的目标任务实现情况。

2023 年 11 月 20 日，经省文化和旅游厅专家验收，交城县顺利认定为山西省全域旅游示范区。7 个乡村旅游重点村建设已编制完成规划可研，拟定了实施方案，全部开工建设。在卦山景区首创打造“褐小美”形象示



范店，逐步推动我县文创产品市场化运作。

本指标分值 2 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 2 分。

(5) 做优文旅产业工作完成质量：

主要考核做优文旅产业工作完成质量，用以反映和考核部门履行职责的目标完成质量。

交城县文化和旅游局认真对照《山西省全域旅游示范区验收标准》，开展自查自评工作，同时对辖区内重点旅游景区、接待点、公共服务场所等进行实地考察调研，最终顺利被认定为山西省全域旅游示范区。加快推进落实了乡村旅游重点村项目，以“生态康养休闲游”为方向，以点带面持续建设 7 个乡村旅游重点村。打造山西第一本土原创卡通 IP “褐小美”精品示范店，形成旅游标志名片，推动相关业态发展，达到既定目标。

本指标分值 2 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 2 分。

(6) 做优文旅产业工作完成及时性：

主要考核做优文旅产业工作完成时效，用以反映和考核部门履行职责的目标任务完成时效。

交城县文化和旅游局始终秉持着严谨务实的工作态度，严格按照既定计划，全面而深入地开展了全域旅游示范县复验、持续打造旅游重点村和“褐小美”示范店等一系列工作，各项工作均在规定时间内圆满完成。

本指标分值 1 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 1 分。

(7) 开展非遗保护与传承工作实现程度：

主要考核开展非遗保护与传承工作完成情况，用以反映和考核部门履行职责的目标任务实现情况。

2023 年，交城县文旅局组织开展“非遗过大年·文化进万家”元宵节灯谜竞猜、“弘扬雷锋精神 传承非遗文化”等活动 11 次；积极组织全县



非遗项目及传承人参加省、市及兄弟县市非遗展示展销活动，加强同其他县市非遗文化的交流融合，共组织参加交流活动 6 次，组织传承人培训 2 次。积极开展交城县首批非遗工坊、乡村工匠评选申报，设置非遗产品展示展销点，切实推进晋中文化生态保护试验区交城片区的验收整改工作。

本指标分值 2 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 2 分。

（8）开展非遗保护与传承工作完成质量：

主要考核开展非遗保护与传承工作质量，用以反映和考核部门履行职责的目标完成质量。

交城县文旅局以节假日为契机，积极组织开展非遗宣传系列活动，进一步弘扬了民族传统文化。还积极组织非遗项目传承人积极参加职业技能大赛的展示活动与各类型博览会，拓宽了传承人眼界，切磋了传承人技能。让更多的人认识了身边的非遗文化，了解了传统技艺的操作流程，从而对优秀的传统文化的热爱植入心底。在重大节庆和“文化和自然遗产日”期间，集中展示晋中文化生态保护实验区交城文化魅力，开展了“非遗过大年·文化进万家”元宵节灯谜竞猜、“喜迎三八节日 感受非遗文化”传承体验、“弘扬雷锋精神 传承非遗文化”、交城县第四届乡村文化旅游节“非遗集市”、“加强非遗系统性保护·促进可持续发展”2023 年文化和自然遗产日交城非遗宣传展示等一系列活动，参与了上级组织的山西非物质文化遗产博览会暨工艺美术产品博览交易会、“晋中文化生态保护实验区（吕梁片区）非遗博览会”、我从“晋”中来-晋中文化生态保护区走进中国非遗馆展览、黄河非遗大展等活动，满足了交城广大群众的精神文化需求，提升了全社会对非遗的认知和保护意识，促成了非遗保护成果普惠共享，有力地营造和促进了非遗传承保护的浓厚氛围。

本指标分值 2 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 2 分。



(9) 开展非遗保护与传承工作完成及时性：

主要考核美丽乡村建设样板点和示范点工作完成时效，用以反映和考核部门履行职责的目标任务完成时效。

交城县文化和旅游局始终秉持着严谨务实的工作态度，严格按照既定计划，全面而深入地开展了非遗宣传系列活动、非遗传承工作、推进晋中文化生态保护试验区交城片区验收整改工作等一系列工作，各项工作均在规定时间内圆满完成。

本指标分值 1 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 1 分。

(10) 加大执法检查工作实现程度：

主要考核加大执法检查工作情况，用以反映和考核部门履行职责的目标任务实现情况。

2023 年交城县文化和旅游局全年共计出动文化执法人员 1222 人次，检查酒店安装非法广播电视接收设施 10 家次以及网吧、KTV、游戏游艺厅、旅行社及网点、景区等。开展跨部门联合执法检查 10 余次。行政处罚总数为 4 宗，罚没收入 31000 元，立案查处非法出版物案 1 件，互联网无证经营案 2 件，接纳未成年人上网案 1 件。

但在文化市场服务方面未取得计划成效，应积极开展文化市场法律法规宣传活动，通过发放宣传资料、举办培训班、开展现场咨询等方式，提高文化市场经营业主和从业人员的法律意识和自律意识。

向社会公众宣传文化市场监管的重要性和意义，引导公众积极参与文化市场监督，共同营造良好的文化市场环境。

主动为文化市场经营单位提供业务指导和咨询服务，帮助他们解决在经营过程中遇到的困难和问题。例如，为网吧经营者提供技术支持，帮助



他们提升网络安全管理水平；为书店经营者推荐优秀图书，指导他们开展特色营销活动。

鼓励和引导文化市场经营单位创新经营模式，提升服务质量，推动文化市场的繁荣发展。例如，支持影院开展特色观影活动，鼓励 KTV 引入新的娱乐项目。

建立与文化市场经营单位的沟通协调机制，定期召开座谈会，听取他们的意见和建议，及时改进执法工作。

积极协调相关部门，为文化市场经营单位解决实际问题。如协调工商、税务等部门，为文化企业提供优惠政策和便捷服务；协调公安、消防等部门，共同维护文化市场的安全和秩序。

本指标分值 2 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 1 分。

（11）加大执法检查工作完成质量：

主要考核加大执法检查工作质量，用以反映和考核部门履行职责的目标完成质量。

交城县文化和旅游局高度重视文化执法，文化执法增强了社会公众对文化市场的信任。让社会公众看到政府部门对文化市场的有效监管，提高公众对文化市场的信心，激发公众的文化消费热情，推动文化事业的繁荣发展。

本指标分值 2 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 2 分。

（12）加大执法检查工作完成及时性：

主要考核加大执法检查工作完成时效，用以反映和考核部门履行职责的目标任务完成时效。

评价组通过核实相关资料，交城县文化和旅游局会始终秉持着严谨务



实的工作态度，严格按照既定计划，在规定时间内完成广电宣传和优化文化市场的各项工作。

本指标分值 1 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 1 分。

（13）文物保护修缮工作实现程度：

主要考核文物保护修缮工作完成情况，用以反映和考核部门履行职责的目标任务实现情况。

2023 年度完成了玄中寺消防工程、玄中寺安防工程、卦山天宁寺石佛堂保护修缮工程、卦山天宁寺菩萨殿保护修缮工程的验收和审计。2023 年初对利用一般债券进行低等文物修缮项目进行了申报，并与 7 月初启动对府君庙二三期保护修缮，10 月启动了对庆寿寺、东社庠殿、大营真武庙的保护修缮。完成了王村戏台、贺家寨关帝庙、瓦窑河神庙、阳渠关帝庙、段村白衣庙、东社天主堂、西汾阳观音堂 7 处低等级文物修缮项目的设计方案编制。

本指标分值 2 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 2 分。

（14）文物保护修缮工作完成质量：

主要考核文物保护修缮工作完成质量，用以反映和考核部门履行职责的目标完成质量。

交城县文旅局在文物保护修缮方面达成了预期的工作目标。保护了文化遗产，维护了文化景观的完整性，提升了其旅游价值，吸引了更多的游客前来参观游览，促进了当地旅游业的发展和丰富了人们的精神生活。并且积极推进“文明守望工程”，进一步推动社会力量对文物的保护工作。

本指标分值 2 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 2 分。

（15）文物保护修缮工作完成及时性：

主要考核推进文物保护修缮工作完成及时性，用以反映和考核部门履



行职责的目标任务完成时效。

评价组通过核实相关资料，交财教〔2023〕50号涉及的府君庙看台戏台寝宫及院面保护修缮工程由于资金下达较晚，导致开工时间推后，加上冬季不适合实施，资金支付不能按时支付。交财教〔2023〕120号涉及的东社庀殿戏台保护修缮、石侯庆寿寺保护修缮、大营真武庙戏台保护修缮由于资金下达较晚，导致开工时间推后，加上冬季不适合实施，资金支付不能按时支付。

本指标分值1分，依据评分标准，计算出此项指标得分0分。

（16）财政供养人员控制率：

主要考核部门财政供养人员变动情况，用以反映和考核部门基本支出成本控制情况。

查阅《2023年度交城县文旅局部门决算报表》之《CS02主要指标变动情况表》，交城县文化和旅游局2023年度在职人员总计49人，依据《交城县文化和旅游局职能配置、内设机构和人员编制规定》，交城县文旅局行政编制7人，文物保护所事业编制10人。财政供养人员控制率=49÷17*100%=288%。

本指标分值2分，依据评分标准，计算出此项指标得分0分。

（17）“三公”经费变动率：

主要考核部门“三公”经费变动情况，用以反映和考核部门基本支出成本控制情况。

2023年度“三公”经费支出2.65万元，2022年度“三公”经费支出2.68万元，全部为公务用车运行维护费，“三公”经费变动率=(2.65-2.68)÷2.68×100%=-1.12%<0。

本指标分值1分，依据评分标准，计算出此项指标得分1分。



（15）公用经费变动率：

主要考核部门公用经费变动情况，用以反映和考核部门基本支出成本控制情况。

2023 年度公用经费支出 33.34 万元，2022 年度公用经费支出 38.01 万元，公用经费变动率=（33.34-38.01）÷38.01×100%=-12.28%<0。

本指标分值 2 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 2 分。

4. 部门效果类指标情况分析

部门效果类指标从经济社会影响、可持续性、满意度三方面进行考察。分值共计 15 分，本项目实际得分为 13.90 分，得分率 92.67%。各项考评指标得分情况如下表：

部门效果类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
部门效果	经济社会影响	经济影响	1	1	100.00%
		社会影响	1	1	100.00%
	可持续性	体制机制改革	2	2	100.00%
		干部队伍建设	1	0.5	50.00%
	满意度	社会公众对象满意	10	9.4	94%

（1）经济影响：

主要考核交城县文化和旅游局部门履职和核心业务对经济发展的作用和效果。

交城县文旅局通过积极推广本地旅游资源、举办各类旅游活动和开发旅游产品，吸引了大量游客前来。游客的消费直接带动了当地餐饮、住宿、



交通、购物等相关产业的发展，增加了旅游收入。2023 年，全县旅游景区共接待游客 83.6594 万人，旅游收入 2062.2452 万元；其中卦山、玄中寺免票，庞泉沟沿线景区 6—8 月份营业期间接待游客 20.4408 万人，旅游收入 1956.6137 万元。

交城县文旅局积极打造文旅特色品牌，2023 年 11 月 20 日顺利认定为山西省全域旅游示范区。通过联合推广、资源共享等方式，扩大了旅游市场的规模，提高了区域整体的经济竞争力。。

本指标分值 1 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 1 分。

（2）社会影响：

主要考核交城县文化和旅游局部门履职和核心业务对社会、环境等方面的作用和效果。

交城县文旅局 2023 年共组织开展 5 次大型群众文化活动，完成送戏下乡演出 186 场次、“戏曲进校园”10 场次、二十大文艺轻骑兵 100 场次，文艺小分队开展文化活动 807 次，能人艺人开展 230 次，文化带头人开展 461 次等。这些活动不仅丰富了居民的精神文化生活，也增强了人们对本土文化的认同感和自豪感。

同时积极开展文化遗产保护工作，如玄中寺消防工程、玄中寺安防工程、卦山天宁寺石佛堂保护修缮工程，启动府君庙二、三期保护修缮和庆寿寺、东社庠殿、大营真武庙的保护修缮工程，保存了珍贵的历史文化资源，也为后人留下了宝贵的财富。

打造“褐小美”形象示范店，通过宣传推广、提升旅游服务质量等措施，提升了当地的旅游形象。2023 年交城文化和旅游局联合教科局、卫体局、应急局、市场监管局、科创办、公安局、消防救援大队召开了专项工作会议，并从 7 月 31 号对全县的校外文化艺术类培训机构进行联合整治。



截至目前，共出动检查组 2 个，检查人员 18 人，对 17 家无证校外文化艺术培训机构实施关停。

通过关键字检索和浏览网页未发现负面新闻。

本指标分值 1 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 1 分。

（3）体制机制改革：

主要考核交城县文化和旅游局管理体制、运行机制方面的改革发展情况。

交城县文旅局采用“政府 + 企业”模式，以交城县文旅投资管理有限公司作为重点项目承载主体。有助于引入更多的社会资源和专业管理经验，提高文旅项目的运营效率和质量，为文旅产业的发展提供更有力的支持。交城县文旅投资管理有限公司在交城县文旅产业发展中扮演着重要角色，是推动当地文化旅游产业发展的重要力量。2023 年的交城县乡村旅游重点项目由其进行招标。通过投资建设文旅项目、整合文旅资源等方式，促进交城县文旅产业的升级和发展，对当地经济的发展具有积极的推动作用。

交城县拥有丰富的自然景观、人文景观等多种文旅资源。文旅局在机制体制改革中，可能进一步加强对各类资源的整合和管理，打破以往资源分散、管理不统一的局面，形成协同发展的态势。比如对卦山、玄中寺等景区以及红色旅游点、自然风光风景区等进行统一规划和管理，提升整体旅游吸引力。

通过开展“免费送戏下乡进村”等惠民工程，丰富基层群众的文化生活，同时也推动了文化艺术在基层的传播和发展。这不仅是文旅局服务职能的体现，也是机制体制改革中关注民生、提升公共文化服务水平的重要举措。



积极推动一、二、三产业与旅游业的有效融合，打造“旅游+酒文化”“旅游+体育”“旅游+康养”“旅游+文创”“旅游+非遗”“旅游+音乐节”“旅游+文化”等多种品牌，创新旅游业态、丰富旅游产品。这种产业融合的发展模式需要文旅局在机制体制上进行创新和改革，以协调各产业之间的合作与发展。

本指标分值 2 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 2 分。

（4）干部队伍建设：

主要考核考核部门干部队伍建设情况。

评价组通过核实相关资料，2023 年交城县文旅局检查以党组中心组学习为龙头，以周例会为载体，采取集中学习、自学、撰写心得体会等方式，引导广大干部职工用习近平新时代中国特色社会主义思想武装头脑，切实做到深刻领悟“两个确立”的决定性意义，不断增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，把准好新时代新征程中做好文化旅游工作的根本遵循和前进方向。截至目前，共组织召开党组中心组周例会（扩大）学习会议 39 次。

交城县文旅局党组把加强思想理论武装作为开展主题教育的首要任务，一是制定工作方案、成立领导组，组织党员干部认真研读原著、学原文、悟原理。主题教育开展以来，先后组织召开党组中心组周例会（扩大）学习会议 11 次，领导班子集中学习 3 次，下属各支部集中学习 3 次，并对照学习内容，开展交流研讨 3 次，讲授专题党课 1 次，开展专题业务培训 3 次，观看《新时代文化》五集，观看党校微讲坛 4 次，形成专题调研报告 2 篇，主题教育理论学习内容得到全面落实；另外，大力弘扬“四下基层”优良传统，将“四下基层”工作方法、工作制度和具体举措落实到推动文旅经济高质量发展的全过程各方面。二是严格党内组织生活。严格落



实"三会一课"、主题党日活动、组织生活会、民主评议党员、党费收缴等组织生活制度，及时督促下属各支部按要求定期开展相关活动。2023年，组织召开民主生活会1次，组织生活会1次，主题党日活动12次，提交入党申请书同志10名，培养入党积极分子1名，党员组织关系转接7人次。三是开展清廉机关建设。不断加强干部职工思想政治建设，定期开展警示教育，坚持以案释法，向党员干部传递正风肃纪的强烈信号。同时，严格落实中央八项规定及其实施细则，进一步深化廉政风险防控工作，执行"三重一大"事项决策、个人重大事项报告等制度，切实抓好干部队伍纪律作风整顿，营造风清气正、担当作为的良好政治生态。全年共召开党风廉政会议3次，观看党风廉政警示教育片5次，开展廉政谈话37次，撰写心得体会3次。

持续抓好巡察整改工作。持续推进巡察整改工作，及时组织巡察整改回头看，2023年8月下旬至2023年9月上旬，县委巡察整改情况督查三组对十六届县委第一巡察文旅局反馈问题整改情况进行了专项督查，共反馈问题5项，目前，已完成整改4项，正在推进整改1项。针对省委巡视反馈意见，及时组织制定整改方案和"三清单"，确保整改工作执行到位、取得实效。十二届省委第三轮巡视交城县反馈意见中，涉及我局整改事项共3项，目前，已完成整改事项2项，正在推进整改1项；省委第四巡视组专项检查交城县落实意识形态工作责任制情况反馈意见中，涉及文旅局整改事项共5项，目前，已完成整改事项4项，正在推进整改1项。

本指标分值1分，依据评分标准，计算出此项指标得分0.5分。

(5) 社会公众对象满意：

评价组针对项目特点，对县域范围内群众的满意度设计了调查问卷，针对被评价单位项目了解及满意度进行随机不记名调查，180人通过微信



调查小程序参与，综合满意度为 94.06%，其中对文化阵地建设情况的满意度为 94.75%，对做优文旅产业情况的满意度为 94.8%，对非遗传承与保护情况的满意度为 93.87%，对执法检查情况的满意度为 93.58%，对文物保护修缮情况的满意度为 93.09%，对推动本县文化旅游发展方面的工作满意度为 94.26%。

本指标分值 10 分，依据评分标准，计算出此项指标得分 9.4 分。

四、绩效评价发现的问题

（一）编制预算的先期预见性不足

较年初预算批复，部门预算调整数从 2695.18 万元增至 4308.91 万元，整体调整数为 1613.73 万元，预算调整率为 59.87%，预算编制水平有待提高。特别是在项目支出预算方面，提高空间巨大。

（二）项目预算执行率低

交城县文化和旅游局 2023 年度的低等级文物修缮、玄中寺馆藏文物预防性保护项目、玄中寺安全防范工程、秋容塔下危岩体加固工程等项目预算完成率均低于 100%。

（三）资产管理存在不足，亟待加强和优化

未能按照相关规定，定期对固定资产进行清查盘点工作，导致无法及时、准确地掌握部门内固定资产的存量及其变动情况，这在一定程度上影响了对固定资产的有效管理和使用。

固定资产卡片账的信息要素填报不全。大部分资产的规格型号信息填报空白，影响了固定资产信息的准确性和完整性，也削弱了资产管理工作的规范性和严谨性。



五、评价建议

（一）科学编制预算 完善制度建设和执行能力

加强预算意识，全面提升部门预算管理水平，规范预算执行。加强预算管理相关制度和要求的学习，以及财务人员与业务人员的配合。

年度预算编制后，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间存在的差距，纠正偏差，为下一次科学、准确地编制部门预算积累经验。

（二）加强项目管理 有效沟通和协调

在项目业务工作方面，建立健全单位各项管理制度，全方位保障单位各项目的正常开展。加强同相关各方的沟通对接，科学合理安排年度预算，及时申请结余已收回资金重新下达，保障施工、结算、支付等程序进度，提升预算执行率。

同时加强对项目的监督检查，督促项目按计划进度实施，确保项目按期实现预算绩效目标。

（三）加强和优化资产管理

建立定期清查盘点制度，明确清查盘点的周期、责任人、方法和程序。在每个清查盘点周期内，将组织专人对所有固定资产进行实地盘点，核对卡片信息与实物是否一致，对于发现的差异及时进行处理和记录。同时，将加强对清查盘点工作的监督和检查，确保清查盘点工作的质量和效果。

建立严格的资产信息录入制度，明确责任人和录入标准，确保今后新增的固定资产信息能够及时、准确地录入到卡片中。

六、绩效评价结果运用建议

（一）建议充分运用绩效评价结果，有效发挥绩效评价作用。建议将



本次绩效评价结果按照政务信息公开的有关规定，在一定范围内公开，形成监督机制。

（二）建议建立绩效评价结果反馈与整改机制。将本次绩效评价部门的存在问题及相关建议反馈给被评价单位，并督促其落实整改，以增强绩效评价工作的约束力。

（三）建议在一定范围内通报、公示绩效评价结果。促进和增强各级财政部门、相关主管部门、资金使用单位及社会各界对绩效评价工作重要性的认识。

附件 1：绩效评价指标评分表

附件 2：绩效评价访谈报告

附件 3：绩效评价合规性检查报告

附件 4：绩效评价满意度问卷调查报告

评价机构：山西荣和义信会计师事务所（普通合伙）

2024 年 11 月 20 日



附件 1：绩效评价指标评分表

绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
部门决策	目标设定	绩效指标合理性	3	3
		绩效指标明确性	4	3
	预算配置	预算编制科学性	4	3
		预算配置合理性	4	3
部门管理	预算管理	预算执行管理	10	6.55
		预算绩效管理	5	5
	收支管理	收支管理规范性和支出结构合理性	4	4
		支出结构合理性	4	4
	资产管理	资产管理规范性	4	2
		固定资产利用率	4	4
	其他管理	政府采购管理	4	4
		信息公开	4	2
		资金监管	1	1
部门产出	文化阵地建设	文化阵地建设实现程度	2	2
		文化阵地建设完成质量	2	2
		文化阵地建设完成及时性	1	1
	做优文旅产业	做优文旅产业实现程度	2	2
		做优文旅产业完成质量	2	2
		做优文旅产业完成及时性	1	1
	开展非遗保护与传承工作	开展非遗保护与传承工作实现程度	2	2
		开展非遗保护与传承工作完成质量	2	2
		开展非遗保护与传承工作完成及时性	1	1
	加大执法检查工作	加大执法检查工作实现程度	2	1
		加大执法检查工作完成质量	2	2
		加大执法检查工作完成及时性	1	1
	文物保护修缮工作	文物保护修缮工作实现程度	2	2
		文物保护修缮工作完成质量	2	2
		文物保护修缮工作完成及时性	1	0
	运行成本控制有效性	财政供养人员控制率	2	0
		“三公”经费变动率	1	1
		公用经费变动率	2	2
部门效果	经济社会影响	村镇人民生活提升	1	1
		社会影响	1	1



	可持续性	体制机制改革	2	2
		干部队伍建设	1	0.5
	社会满意	服务对象满意	10	9.4
总分			100	84.45



附件 2：绩效评价访谈报告

绩效评价访谈报告

一、访谈目的

本次绩效评价旨在通过对交城县文化和旅游局负责人的访谈，了解和评估交城县文化和旅游局财政支出的效率和效益，发现资金使用和管理中的问题，为更好的使用财政补助资金工作建言献策。

二、访谈对象

交城县文化和旅游局负责人。

三、访谈内容

1. 评价组问：请简单介绍单位概况和 2023 年度工作目标。

交城县文化和旅游局是县人民政府组成部门，为正科级行政单位，加挂交城县文物局牌子。其主要职责是贯彻落实党中央、省委、市委、县委关于文化、旅游、文物和广电工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对文化、旅游、文物和广电工作的集中统一领导。

交城县文化和旅游局内设 5 个股室，分别为综合办公室、文化旅游股、文物管理股、传媒机构管理股、文物评估股。下设事业单位 5 个，分别为交城县文化旅游服务中心、交城县文物保护所（不是独立预算单位）、交城县图书馆、交城县文化馆、交城县文化艺术研究院。交城县文旅局和交城县文物保护所在职人数 49 人，分别为局本部行政编制人员 7 人，政府购买和公益性岗位、就业实习人员 34 人，共 41 人、文保所 8 人。

2023 年主要将抓好如下工作：

1、落实文化惠民工程，广泛开展全民文化活动，提高全县公共文化服务水平。2、创建全域旅游，推动旅游产业高质量发展。3、加强历史文



化遗迹保护和研究工作，全面提升全县文物保护利用水平。4、促进文旅融合，推进文旅产业高质量发展。5、强化文旅市场监管，形成务实有效的文旅行业监督机制。6、推进晋中文化生态保护实验区（交城片区）验收整改工作，积极推动全县非物质文化遗产的保护传承工作。7、加强全县广播电视、信息网络视听节目服务机构和业务的监管。

2. 评价组问：请您简要谈谈单位的体制改革情况。

第一是采用“政府 + 企业”模式，以交城县文旅投资管理有限公司作为重点项目承载主体。有助于引入更多的社会资源和专业管理经验，提高文旅项目的运营效率和质量，为文旅产业的发展提供更有力的支持。

交城县文旅投资管理有限公司在交城县文旅产业发展中扮演着重要角色，是推动当地文化旅游产业发展的重要力量。2023 年的交城县乡村旅游重点项目由其进行招标。通过投资建设文旅项目、整合文旅资源等方式，促进交城县文旅产业的升级和发展，对当地经济的发展具有积极的推动作用。

其次是交城县拥有丰富的自然景观、人文景观等多种文旅资源。在机制体制改革中，可能进一步加强了对各类资源的整合和管理，打破以往资源分散、管理不统一的局面，形成协同发展的态势。比如对卦山、玄中寺等景区以及红色旅游点、自然风光风景区等进行统一规划和管理，提升整体旅游吸引力。

第三是通过开展“免费送戏下乡进村”等惠民工程，丰富基层群众的文化生活，同时也推动了文化艺术在基层的传播和发展。这不仅是文旅局服务职能的体现，也是机制体制改革中关注民生、提升公共文化服务水平的重要举措。



第四是积极推动一、二、三产业与旅游业的有效融合，打造“旅游+酒文化”“旅游+体育”“旅游+康养”“旅游+文创”“旅游+非遗”“旅游+音乐节”“旅游+文化”等多种品牌，创新旅游业态、丰富旅游产品。这种产业融合的发展模式需要文旅局在机制体制上进行创新和改革，以协调各产业之间的合作与发展。

3. 评价组问：请您介绍一下 2023 年度部门资金的来源、资金支出情况及资金拨付流程。

部门资金主要有基本支出和项目支出组成，2023 年收入决算 3,919.98 万元，其中一般公共预算财政拨款 3,918.3 万元，政府基金 1.68 万元。上年收入决算 1,764.46 元，与上年相比大幅增加，增加的主要原因是由于机构改革，图书馆、文化馆经费本年度由局机关统一核算，和项目增加导致项目经费增加。2023 年支出共计 3,919.98 万元，上年支出 1,764.46 万元，比上年增加 2,155.52 万元，增加比例 122.16%。主要原因是由于项目增加导致项目经费支出增加等。

资金支出按照《交城县文化和旅游局财务报销制度》的规定进行支付：即在下达的的经费预算额度内，按规定用途，控制好预算经费的使用，经费支出由分管领导审批后，再由单位负责人审批。

按合同和协议支付的各项支出，在申请时承办人需要提供合同或协议的原件或其他相关资料，属于重要事项或大额资金（超出 10000 元）支出时还需要先提请党组会议同意方可办理。评价组通过核实相关资料，资金拨付时按照规定的流程有完整的审批手续。

4. 请简要介绍制定或执行的内部控制制度、工作学习制度等。

结合单位实际，重点建立和完善了工作、纪律、财务、内控等基本制度，使该单位业务建设、队伍建设、廉政建设、协作协调等各项工作有章



可循。如为规范工程项目政府采购及招投行为，标制订了《交城县文化和旅游局工程项目政府采购及招投标管理办法》，为深入推进全面实施预算绩效管理，制定了《交城县文化和旅游局 2023 年度预算绩效管理工作方案》，成立预算绩效管理工作领导小组，负责预算绩效评估、监控、管理及结果运用工作。

为规范基本建设投资，加强基本建设财务管理和监督，制定了《基本建设财务管理规定》，并且制定了《建设工程档案管理制度》，充分发挥档案资料在工程建设、使用、维护等方面的作用。

为加强单位财务管理，规范财务报账行为，制定了《交城县文化和旅游局财务报销制度》，从经费支出原则、业务办理流程、基本要求等方面对财务报销工作进行规范。制定了《资产管理内控制度》，规范了国有资产管理，维护了国有资产的安全和完整，科学合理进行配置资产，保障了单位履行职能。

另外，为优化环境落实工作机制，制定了《“13710”工作督办制度》。为加强机关效能建设增强工作人员组织纪律观念，改进工作作风，提高工作效率，制定了《机关考勤管理制度》等等。

5. 评价组问：单位采购是否全部纳入政府采购。

交城县文旅局 2023 年度公开招标 59.8 万元，竞争性谈判 39 万元，竞争性磋商 196.2 万元，单一来源采购 150.13 万元，山西省电子卖场平台采购 109.04 万元，框架协议采购 25.39 万元。

6. 评价组问：经我们查阅，贵单位部门预算已在交城县人民政府网站公开，但未查到决算公开内容，决算是否公开。

我单位部门预算由财政局统一在交城县人民政府网站公开，2023 年度决算未公开。



7. 评价组问：请您介绍一下财务管理和资产管理情况。

固定资产和公共基础设施建设在单位账内统一反映。

单位资产管理按照《资产管理内控制度》执行，资产的保护维修主要由使用资产的部门负责。

没有专设资产管理机构，也未明确资产实行专人管理，已实行资产编码管理，资产配置范围、标准、配置预算等符合相关政策要求，资产处置手续齐全，严格履行单位内部审核流程，按规定权限报批、报备，不存在擅自处置及擅自核销资产账务行为。资产处置、出租出借、对外投资产生的收入按规定进行了组织上缴。

固定资产绝大多数在用，很少量固定资产闲置。

8. 评价组问：请您介绍一下贵单位绩效自评工作开展情况。

我单位在申报项目资金时，已申报提交了项目绩效目标申报表，并按项目单独或分类别开展自评。部门整体支出自评已按规定开展。

9. 评价组问：请您介绍一下本年度的履职任务完成情况。

一是文化阵地建设方面。持续坚持以节假日为契机，以文旅融合为主线，2023 年，共组织开展 5 次大型群众文化活动，完成送戏下乡演出 186 场次、“戏曲进校园”10 场次、二十大文艺轻骑兵 100 场次，文艺小分队开展文化活动 807 次，能人艺人开展 230 次，文化带头人开展 461 次。大力推进全民阅读。举办“不负满园春色美、共享阅读好时光”、交城县经典诵读分享等线上线下活动 10 余次，线上线下参与人数将近 30000 人。共组织基层文化站职工培训 3 次，提升了公共文化服务水平。

二是开展非遗保护与传承工作方面。2023 年，组织开展“非遗过大年·文化进万家”元宵节灯谜竞猜、“弘扬雷锋精神 传承非遗文化”等活动 11 次；积极组织我县非遗项目及传承人参加省、市及兄弟县市非遗展示展



销活动，加强同其他县市非遗文化的交流融合，2023 年，共组织参加交流活动 6 次，组织传承人培训 2 次。

三是做优文旅产业方面。一是顺利通过省级全域旅游示范区认定。2023 年 11 月 20 日，经省文化和旅游厅专家验收，交城县顺利认定为山西省全域旅游示范区。二是打造“褐小美”形象示范店。在卦山景区首创打造“褐小美”形象示范店，逐步推动我县文创产品市场化运作。三是推动 7 个乡村旅游重点村建设。

四是文物保护修缮方面。一是完成了玄中寺消防工程、玄中寺安防工程、卦山天宁寺石佛堂保护修缮工程、卦山天宁寺菩萨殿保护修缮工程的验收和审计。二是利用一般债券修缮低等级文物工作有序推进。启动府君庙二、三期保护修缮和庆寿寺、东社庖殿、大营真武庙的保护修缮工程。三是完成了王村戏台、贺家寨关帝庙、瓦窑河神庙、阳渠关帝庙、段村白衣庙、东社天主堂、西汾阳观音堂 7 处低等级文物修缮项目的储备。

五是执法检查工作方面。重点围绕文化市场执法和安全生产监管两条主线，坚持监管与服务并重，切实履行管理职能，扎实推进各项工作进程。

10. 评价组问：2023 年度是否发生有部门和个人奖惩及违纪情况。

2023 年 6 月，县纪检委给与李程辉同志党内警告处分。

11. 评价组问：请你谈谈项目支出方面的情况。

我单位项目支出主要是支付文物保护、乡村旅游重点村、公共文化服务体系建设、修缮修复、旅游宣传等。

具体项目实施时由我单位提出用款申请报财政业务主管科室审核后安排。

12. 评价组问：请您谈谈现阶段遇到的主要困难和问题，以及有何改进建议。



遇到的问题：

（1）旅游资源整合与开发方面

①资源分散：交城县拥有丰富的自然景观、历史文化遗迹、红色旅游资源等，但各类资源相对分散，缺乏有效的整合串联。例如各个景点之间的交通衔接不够便捷，导致游客在游览过程中需要花费大量时间在路途上，影响了旅游体验的连贯性和完整性。

②开发深度不足：部分旅游资源的开发还停留在较为初级的阶段，缺乏对文化内涵的深入挖掘和创新展示。像一些古村落，虽然具有独特的建筑风格 and 历史文化价值，但在旅游开发中只是简单地进行了参观游览项目的设置，缺乏深度体验式的产品，难以吸引游客长时间停留。

（2）旅游宣传与推广方面

①宣传渠道有限：在旅游宣传上，主要依赖传统的宣传方式，如线下的旅游推介会、宣传册等，对新媒体、网络平台等新兴宣传渠道的利用不够充分。在信息快速传播的时代，宣传渠道的局限性导致交城旅游的知名度和影响力难以快速提升，无法吸引更多的潜在游客。

②品牌影响力较弱：缺乏具有强大影响力的旅游品牌形象，虽然交城县有“山魂水韵·康养交城”等品牌口号，但品牌的知名度和辨识度在全国范围内还不够高，没有形成独特的品牌竞争优势。

（3）旅游服务与配套设施方面

①服务质量参差不齐：旅游从业人员的整体素质有待提高，部分景区的服务人员缺乏专业的培训，服务意识和服务水平较低，导致游客在旅游过程中遇到问题时得不到及时有效的解决，影响了游客的满意度。

②配套设施不完善：餐饮、住宿等配套设施的数量和质量不能满足游客的需求。特别是在旅游旺季，景区周边的住宿资源紧张，餐饮服务质量



难以保证；同时，休闲娱乐设施相对匮乏，无法满足游客多样化的需求。

（4）资金投入与管理方面

①资金投入不足：旅游开发需要大量的资金支持，但交城县旅游局在资金筹集方面面临一定的困难，政府的财政投入有限，社会资本的引入也不够充分，导致一些旅游项目的建设进度缓慢，旅游基础设施的改善和升级受到限制。

②管理体制不够完善：在旅游管理方面，存在着部门之间协调不畅、管理职责不够明确等问题。例如，在景区的管理上，涉及到文化、旅游、环保、交通等多个部门，容易出现多头管理或管理空白的情况，影响了景区的正常运营和发展。；

建议：

（1）旅游资源整合与开发方面

①加强资源整合：制定科学合理的旅游发展规划，加强不同类型旅游资源之间的整合，打造多元化的旅游线路。例如，将自然景观与历史文化遗迹、红色旅游景点相结合，推出“山水文化之旅”“红色文化之旅”等特色旅游线路，提高旅游产品的吸引力和竞争力。

②深化资源开发：加大对旅游资源的深度开发力度，深入挖掘文化内涵，通过创新的展示方式和体验项目，让游客更好地感受交城的历史文化和自然风光。比如，可以利用虚拟现实、增强现实等技术，打造沉浸式文化体验项目；在自然景区中增加科普教育、生态体验等项目，丰富游客的旅游体验。

（2）旅游宣传与推广方面

①拓展宣传渠道：充分利用新媒体、网络平台等新兴宣传渠道，加大旅游宣传力度。例如，开设官方的旅游微博、微信公众号、抖音账号等，



定期发布交城旅游的信息和视频，吸引更多的粉丝关注；与知名的旅游博主、网红合作，进行旅游推广和宣传，提高交城旅游的知名度和影响力。

②强化品牌建设：树立明确的旅游品牌形象，加强品牌宣传和推广。可以通过举办旅游文化节、主题活动等方式，提高品牌的知名度和美誉度；同时，加强与周边地区的旅游合作，共同打造旅游品牌，提升区域旅游的整体影响力。

（3）旅游服务与配套设施方面

①提升服务质量：加强对旅游从业人员的培训，提高服务意识和服务水平。可以定期组织培训班、开展技能竞赛等活动，激励从业人员不断提高自身素质；建立健全旅游服务质量监督机制，加强对景区、酒店、餐饮等旅游服务单位的监督管理，及时处理游客的投诉和建议，提高游客的满意度。

②完善配套设施：加大对旅游配套设施的投入，完善餐饮、住宿、休闲娱乐等设施。鼓励社会资本投资建设高档次的酒店、民宿等住宿设施，提高住宿接待能力；在景区周边合理规划建设餐饮场所，提供丰富多样的美食；增加休闲娱乐设施，如主题公园、游乐场等，满足游客多样化的需求。

（4）资金投入与管理方面

①多渠道筹集资金：积极争取政府的财政支持，加大对旅游产业的投入；同时，加强与金融机构的合作，争取信贷资金支持；鼓励社会资本参与旅游开发，通过招商引资等方式，吸引更多的企业和投资者参与交城旅游的建设和发展。

②完善管理体制：建立健全旅游管理体制，明确各部门的管理职责，加强部门之间的协调配合。可以成立旅游综合管理机构，统一对旅游产业



进行规划、管理和监督，提高旅游管理的效率和水平。



附件 3：绩效评价合规性检查报告

绩效评价合规性检查报告

为保证交城县文化和旅游局在资金使用、项目管理、财务核算监督、制度执行等方面的规范性，特制订合规性检查方案，对交城县文化和旅游局财政资金支出的使用及实施管理展开合规性检查。

一、合规性检查对象

本次检查对象为纳入本次绩效评价的交城县文化和旅游局 2023 年度财政资金基本支出 335.87 万元和项目支出 3,584.11 万元。

二、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金使用、特定项目管理、财务核算监督、制度执行等，目的在于深入了解实施部门对业务管理、项目管理和监督工作开展情况，以发现管理层面和实施操作规范性上存在的问题，内容如下：

1. 资金管理

包括是否制定或具有相应的资金管理办法及是否符合相关财务会计制度的规定。

2. 资金使用

包括资金的拨付是否有完整的审批程序和手续及符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；

3. 财务核算监督

包括是否已制定或具有相应的核算办法和监督机制，采取了相应的财务检查等必要的监督措施或手段。

4. 特定类项目管理

包括是否已制定或具有相应的业务管理制度及合法、合规、完整性。



5. 制度执行

包括是否遵守相关法律法规、业务管理和财务制度规定，业务考核记录及财务支出手续是否完备等。

6. 项目质量

包括是否已制定或其有相应的项目质量要求或标准，采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。

三、合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

四、合规性检查情况

（一）资金使用情况

评价组对纳入本次绩效评价的基本支出 335.87 万元和项目支出 3,584.11 万元进行核查，通过核查相关会计资料和各经费使用能够提供规定的相关材料，资金实际发生支出的会计核算信息完整，资金的拨付有完整的审批程序和手续（且相关负责人全部签字），经费在各级的支出手续完整，经审核通过后申请拨付资金；未发现套取、截留、挤占、挪用等情况。

（二）财务核算监督情况

评价组在对相关负责人的访谈过程中了解到，交城县文化和旅游局收支均在单位账簿内统一反映。账簿资料和原始单据齐全。

（三）特定类项目管理情况

交城县文化和旅游局制定有《财务报销制度》和《基本建设财务管理制度》，贯彻落实民主集中制原则，坚持集体领导、民主决策。实行决策、执行、监督实行有效分离。在实际执行时，由交城县文化和旅游局提出用



款申请，报财政业务主管科室审核后安排。

2023 年交城县文化和旅游局实施的旅游宣传支出如高铁冠名、火车站广告年初预算 174.89 万元，实际支付 174.79 万元，支付率接近 100%。

文物保护资金，预算支付 1335.47 万元，实际支付 293.18 万元。

乡村旅游重点村项目资金年初预算 1800. 万元，实际支付 1800 万元，支付率 100%。

交城县图书馆、文化馆、美术馆建设工程、公共文化服务体系建设等其他文化旅游体育与传媒支出年初预算 499.24 万元，实际支付 447.16 万元，支付率 89.57%。

水毁文物保护性修复支出年初预算 306.26 万元，实际支付 248.26 万元，支付率 81.06%。

（四）制度执行情况

制定了《交城县文化和旅游局财务报销制度》，从经费支出原则、业务办理流程、基本要求等方面对财务报销工作进行了规范。

五、检查结论

本次合规性检查通过深入了解实施部门对财务核算管理、特定类项目管理、制度执行开展情况，发现项目整体在业务管理层面和实施操作规范性上较为规范，部门整体支出实行资金实行专款专用，未发现挤占、挪用、截留或套取现象。



附件 4：绩效评价满意度调查报告

绩效评价满意度调查报告

一、调查背景

为客观公正地评价交城县文化和旅游局部门整体资金使用绩效，促进提高资金使用效率和管理水平，了解群众的满意度，我们组织了本次问卷调查。

二、调查目的

经过问卷调查，我们将根据问卷调查结果通过具体细致的数据分析交城县文化和旅游局的整体影响，最后经过统计确定服务对象满意度分值。

三、满意度情况分析

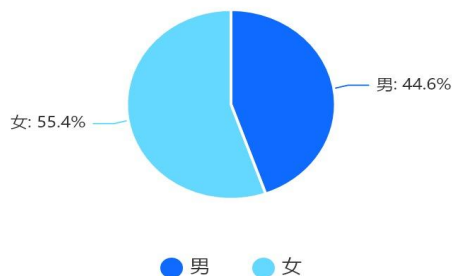
（一）回收有效问卷情况

本次通过微信小程序针对不同对象发起了调查问卷，调查问卷浏览量 304 人次，有效收回 204 份。

（二）调查问卷基本情况及满意度统计

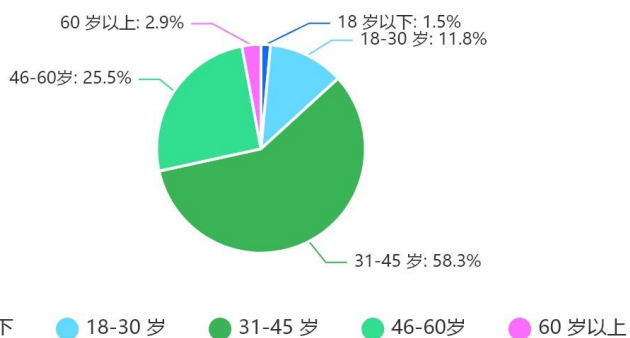
1. 您的性别是？【单选】

选项	小计	比例
A. 男	91	44.6%
B. 女	113	55.4%
有效填写人数	204	



2. 您的年龄是？【单选】

选项	小计	比例
A. 18 岁以下	3	1.5%
B. 18-30 岁	24	11.8%
C. 31-45 岁	119	58.3%
D. 46-60 岁	52	25.5%
E. 60 岁以上	6	2.9%
有效填写人数	204	

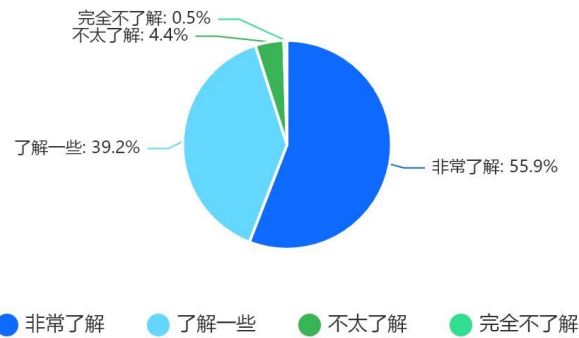


3. 您是否了解文旅局主要职责？【单选】

选项	小计	比例
A. 非常了解	114	55.9%
B. 了解一些	80	39.2%
C. 不太了解	9	4.4%

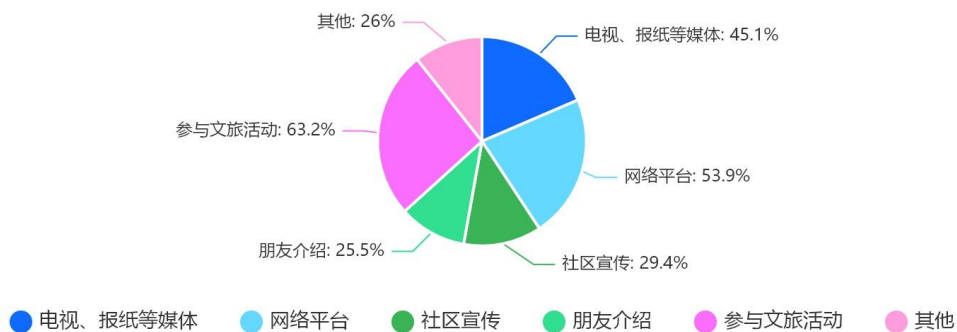


D. 完全不了解	1	0.5%
有效填写人数	204	



4. 您是通过哪些渠道了解县文旅局的工作？【单选】

选项	小计	比例
A. 电视、报纸等媒体	92	45.1%
B. 网络平台	110	53.9%
C. 社区宣传	60	29.4%
D. 朋友介绍	52	25.5%
E. 参与文旅活动	129	63.2%
F. 其他	53	26%
有效填写人数	204	



5. 满意度调查（请根据您的真实感受就以下问题分别作出满意度判断，在对应的表格内标记）



问题	非常满意	比较满意	基本满意	不太满意	非常不满意
您对本县的文化活动（如文化惠民、全民阅读等）的满意程度	169 (82.8%)	21 (10.3%)	12 (5.9%)	1 (0.5%)	1 (0.5%)
您对本县的非遗保护与传承工作的满意程度	166 (81.4%)	23 (11.3%)	15 (7.4%)	0 (0%)	0 (0%)
您对本县的旅游景点的设施和服务的满意程度	158 (77.5%)	31 (15.2%)	14 (6.9%)	1 (0.5%)	0 (0%)
您对本县的广电宣传和优化文化市场环境的满意程度	159 (77.9%)	29 (14.2%)	13 (6.4%)	3 (1.5%)	0 (0%)
您对本县的文物保护修缮工作的满意程度	158 (77.5%)	29 (14.2%)	13 (6.4%)	3 (1.5%)	1 (0.5%)
您对县文旅局在推动本县文化旅游发展方面的工作总体评价如何	163 (79.9%)	25 (12.3%)	15 (7.4%)	1 (0.5%)	0 (0%)