

2023 年公共文化服务体系建设 中央及省级补助资金预算 绩效评价报告

主管部门: 中共交城县委宣传部、交城县文化和旅游局、交城县卫生健康和体育局

实施单位: 中共交城县委宣传部、交城县文化和旅游局、交城县卫生健康和体育局

委托单位: 交城县财政局

评价机构: 山西交城信达审计事务所有限公司

主评人:

2024 年 11 月 20 日

目录

摘 要	I
一、 基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	14
二、 绩效评价工作开展情况	16
(一) 绩效评价目的、对象和范围	16
(二) 绩效评价的依据	18
(三) 评价原则及方法	19
(四) 绩效评价指标体系	22
(五) 绩效评价工作过程	24
三、 综合评价情况及评价结论	26
(一) 综合评价情况	26
(二) 绩效评价结论	27
四、 绩效评价指标体系分析	27
(一) 决策类指标分析	27
(二) 过程类指标分析	30
(三) 产出类指标分析	31
(四) 效益类指标分析	40
(五) 项目实施效率及效果分析	42
五、 绩效自评核实情况及复核结论	43
六、 主要成效和经验做法	43
(一) 项目主要成效	43
(二) 项目经验与做法	43
七、 存在的问题及原因分析	44
八、 有关建议	45
(一) 项目改进措施及建议	45

(二) 绩效评价结果应用建议	46
九、其他需要说明的问题	47
(一) 有关评价责任的说明	47
(二) 提示报告使用者注意事项的说明	48
附件 1：绩效评价打分表	49
附件 2：调查问卷分析	60
附件 3：合规性检查报告	64
附件 4：访谈报告	65
附件 5：数据采集表	69

摘 要

公共文化服务，是指由政府主导、社会力量参与，以满足公民基本文化需求为主要目的而提供的公共文化设施、文化产品、文化活动以及其他相关服务。公共文化服务体系建设中央及省级补助资金由中央财政设立，用于支持和引导地方落实国家基本公共文化服务标准和地方基本公共文化服务实施标准，促进基本公共文化服务均等化，提升公共文化服务水平，保障群众基本文化权益。

在党中央、国务院高度重视下，我国公共文化建设投入稳步增长，覆盖城乡的公共文化服务设施网络基本建立，公共文化服务效能明显提高，人民群众精神文化生活不断改善，公共文化服务体系建设取得显著成效，呈现出整体推进、重点突破、全面提升的良好发展态势。但是，与当前经济社会发展水平和人民群众日益增长的精神文化需求相比，与基本建成公共文化服务体系的目标要求相比，公共文化服务体系建设水平仍然有待提高。在新的形势下，构建现代公共文化服务体系，是保障和改善民生的重要举措，是全面深化文化体制改革、促进文化事业繁荣发展的必然要求，是弘扬社会主义核心价值观、建设社会主义文化强国的重大任务。为了加强公共文化服务体系建设，丰富人民群众精神文化生活，传承中华优秀传统文化，弘扬社会主义核心价值观，增强文化自信，促进中国特色社会主

义文化繁荣发展，提高全民族文明素质，制定了《中华人民共和国公共文化服务保障法》。为加快构建现代公共文化服务体系，中共中央办公厅 国务院办公厅颁布《关于加快构建现代公共文化服务体系的意见》（中办发[2015]2 号）就促进基本公共统筹推进公共文化服务均衡发展、增强公共文化服务发展动力、加强公共文化产品和服务供给、推进公共文化服务与科技融合发展、创新公共文化管理体制和运行机制、加大公共文化服务保障力度，提出明确指导意见。为提高资金使用效益，财政部颁布《中央支持地方公共文化服务体系建设补助资金管理办法》（财教[2022]270 号）进行公共文化服务体系建设专项资金管理。

吕梁市城镇化程度低，农村人口占比高，构建现代公共文化服务体系建设任重道远。为进一步推进文化惠民工程的实施，保障群众的基本文化、体育权益，切实丰富基层群众文化生活，推进公共文化服务均衡发展，提升群众满意度，交城县财政局会同中共交城县委宣传部、交城县文化和旅游局、交城县卫生健康和体育局（2024 年 4 月机构改革，县卫生健康和体育局更名为县卫生健康局）三部门按职责分工共同实施了 2023 年度公共文化服务体系建设项目。

通过运用由评价组研发，经专家论证通过的指标体系及评分标准，通过数据采集、访谈、问卷等形式对 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算进行客观评价，最终

评价得分为 90.83 分。总体评价结论为“优”。

总体来看，2023 年公共文化服务体系建设立项依据充分、立项程序规范，预算编制较为合理，项目实施方案健全，资金使用合规，产出数量达成目标值，农村公益电影放映、农家书屋建设、农村文化活动、农村体育活动开展及体育设施建设项目完成，计划覆盖村大部分完成，产出质量较高、项目质量验收合格。

但评价组也发现，项目建设过程中存在问题：

1. 项目绩效目标管理不够规范，项目支出的目标导向有待加强

绩效目标是财政资金投入的和支出的前置条件，“先有目标、再申报预算”是当前政府财政预算绩效管理的基本要求。全面实施预算绩效管理的核心，在于“预算与绩效管理一体化”，而绩效目标管理是“预算与绩效一体化”的起点。就该项目而言，绩效目标管理工作有待提升。项目建设的产出目标和计划实现的效果对于项目建设和后期运营的约束不够具体，主管单位项目资金支出的目标导向和责任意识有待加强。

2、预算执行率较低，项目支出时效制定有待合理化。

根据项目预算指标文件及预算验收及评审报告，项目共计到位资金 193.16 万元，2023 年支出 134.265 万元，2024 年 9 月前支出 39.588 万元，共计支出 173.853 万元，预算执行率为 90%，年度预算执行率有待进一步提升。造成此结果的原因

为项目支出时效制定和项目实施有时间差。根据资料显示：公共文化服务体系建设中项目支出绩效目标申报及预算下达时间为 2023 年 6 月，而群众文化活动一般在当年两节期间（当年 1-2 月）都要举办，活动费用实际支付时间比当年预算时间要早，只能用上年公共文化服务体系建设项目支出预算结余资金或其他资金支付，而造成本年项目支出预算结余，导致本年预算执行率低。

3、部分项目指标设置不够明确，

根据资料显示：交城县宣传部绩效目标申报表中，产出指标为：公共文化服务建设 1 项；交城县文旅局绩效目标申报表中，产出指标为：文化活动 ≥ 3 场，文化活动 ≥ 5 场；交城县卫健局绩效目标申报表中，产出指标为：举办体育活动 ≥ 2 场，参加省、市体育活动 ≥ 2 场，未对项目实施具体内容进行目标设置，活动内容不明确，导致绩效目标产出数量、成本指标与项目目标任务数无法对应。

4、部分项目管理制度有待完善

西营体育休闲广场新建围栏工程竣工验收后未建立完善的后续管护制度，管护责任主体、管护资金来源、管护具体措施等关键内容有待厘清，无法对项目后续管护起到指导作用，项目效益保障机制有待进一步提升。

为此，我们提出以下建议：

1. 严格项目绩效目标管理工作，强化项目实施的目标导向，

项目预算单位要深入学习领会中央、省、市全面实施预算绩效管理工作中强化项目绩效目标管理的要求和文件精神，根据财政局开展预算绩效目标管理的工作要求和部署，全面系统开展项目绩效目标管理活动。在以后年度实施公共文化体系建设相关项目过程中，要树立“先设置目标，再申请预算”的牢固理念，坚持项目实施的目标导向，坚持目标导向，将绩效目标设置作为项目预算编制的前置条件，有效实现预算与绩效管理一体化。

2. 积极完善项目监管措施，保证公共文化体系建设事业的健康运营

一是提高预算编制水平，合理地、精准地、科学的编制预算，提高政府采购效率，按月按季地编制部门报表，及时发现执行过程中的问题，将预算执行率作为一项指标加入到绩效考评当中去，执行率影响下年度预算安排情况。二是加强项目管理制度化、流程化建设，用培训促进项目管理制度落地，切实提高实施单位管理人员的管理水平，同时还要加强项目实施过程中监督管理工作，以制度为抓手，促进各项管理制度落地。

2023 年公共文化服务体系建设 中央及省级补助资金预算 绩效评价报告

交城信达绩评[2024]4102 号

为加强财政支出管理，强化支出责任，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《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》、《交城县财政局关于开展财政支出项目重点绩效评价的通知》等文件的规定，受交城县财政局委托，山西交城信达审计事务有限公司承担 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算的绩效评价工作。

评价组于 2024 年 10 月启动评价工作，经过前期调研、咨询、数据采集、核查核对、调查问卷、访谈、评价工作底稿编制等环节的工作，于 2024 年 11 月完成绩效评价工作。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

公共文化服务，是指由政府主导、社会力量参与，以满足公民基本文化需求为主要目的而提供的公共文化设施、文化产品、文化活动以及其他相关服务。公共文化服务体系建设中央

及省级补助资金由中央财政设立，用于支持和引导地方落实国家基本公共文化服务标准和地方基本公共文化服务实施标准，促进基本公共文化服务均等化，提升公共文化服务水平，保障群众基本文化权益。

在党中央、国务院高度重视下，我国公共文化建设投入稳步增长，覆盖城乡的公共文化服务设施网络基本建立，公共文化服务效能明显提高，人民群众精神文化生活不断改善，公共文化服务体系建设取得显著成效，呈现出整体推进、重点突破、全面提升的良好发展态势。但是，与当前经济社会发展水平和人民群众日益增长的精神文化需求相比，与基本建成公共文化服务体系的目标要求相比，公共文化服务体系建设水平仍然有待提高。在新的形势下，构建现代公共文化服务体系，是保障和改善民生的重要举措，是全面深化文化体制改革、促进文化事业繁荣发展的必然要求，是弘扬社会主义核心价值观、建设社会主义文化强国的重大任务。为了加强公共文化服务体系建设，丰富人民群众精神文化生活，传承中华优秀传统文化，弘扬社会主义核心价值观，增强文化自信，促进中国特色社会主义文化繁荣发展，提高全民族文明素质，制定了《中华人民共和国公共文化服务保障法》。为加快构建现代公共文化服务体系，中共中央办公厅 国务院办公厅颁布《关于加快构建现代公共文化服务体系的意见》（中办发[2015]2号）就促进基本公共统筹推进公共文化服务均衡发展、增强公共文化服务发展

动力、加强公共文化产品和服务供给、推进公共文化服务与科技融合发展、创新公共文化管理体制和运行机制、加大公共文化服务保障力度，提出明确指导意见。为提高资金使用效益，财政部颁布《中央支持地方公共文化服务体系建设补助资金管理办法》（财教[2022]270 号）进行公共文化服务体系建设专项资金管理。

吕梁市城镇化程度低，农村人口占比高，构建现代公共文化服务体系建设任重道远。为进一步推进文化惠民工程的实施，保障群众的基本文化、体育权益，切实丰富基层群众文化生活，推进公共文化服务均衡发展，提升群众满意度，交城县财政局会同中共交城县委宣传部、交城县文化和旅游局、交城县卫生健康和体育局三部门按职责分工共同实施了 2023 年度公共文化服务体系建设项目。

2. 立项依据

根据《吕梁市财政局 关于下达 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算的通知》（吕财教(2023)29 号），《交城县财政局 关于下达 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算的通知》（交财教(2023)41 号），交城县财政局会同中共交城县委宣传部、交城县文化和旅游局、交城县卫生健康和体育局三部门按职责分工共同实施了 2023 年度公共文化服务体系建设项目。

3. 项目内容

2023 年公共文化服务体系建设项目共涉及交城县 7 镇 1 乡，100 个行政村。项目主要内容为：农村公益电影放映、农家书屋建设、农村文化活动、农村体育活动开展及体育设施建设。具体情况如下：

（1）农村电影公益放映补助资金由中共交城县委宣传部统筹管理，该资金用于 2023 年度交城县农村公益电影放映项目。农村公益电影放映工程是党和国家实施文化惠民系列工程之一，是深入贯彻落实习近平总书记重要讲话精神、满足广大农村群众观影需求、提高基本公共文化服务水平的重要举措。为进一步推进文化惠民工程的实施，给广大基层人民群众提供更多更好的精神文化食粮，切实丰富基层群众文化生活，提升群众满意度，实施了 2023 年度交城县农村公益电影放映项目。采购程序：实施单位：交城县电影发行放映公司；项目地点：涉及八个乡镇，100 个行政村；项目数量：根据一村一月一场的要求，并结合实际情况，因地制宜，共放映 1200 场（其中天宁镇 252 场、夏家营镇 192 场、西营镇 84 场、洪相镇 96 场、水峪贯镇 168 场、西社镇 108 场、庞泉沟 144 场、东坡底乡 156 场、8 所农村寄宿制学校 72 场），观众人数 55080 人；项目时间：放映工作于 5 月 14 日开始放映，10 月 14 日全部放映结束；项目完工手续：已全部保质保量按时完成，并验收合格；项目结算金额：20.4 万元，其中中央资金 9.93 万元，

省级资金 3.81 万元，其他资金 6.66 万元，全部支付。

(2) 农家书屋建设资金由中共交城县委宣传部统筹管理，该资金用于 2023 年农家书屋出版物更新项目：为深入学习宣传贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大精神，全面落实全国及全省、全市宣传部长会议部署，结合省新闻出版局《关于关于做好 2023 年农家书屋出版物补充更新工作的通知》(晋新出发(2023]9 号)要求，按照吕梁市新闻出版局《关于做好 2023 年农家书屋出版物补充更新工作的通知》(吕新出发(2023]6 号)进行了 2023 年农家书屋出版物补充更新工作，交城县行政村共 100 个，根据吕梁市新闻出版局文件要求，可以适当向阅读人口多、管理好、利用率较高的重点农家书屋多配置图书所以今年我县农家书屋共配发 60 个行政村，每个行政村配发 132 种，选购时按照每一种图书数量 60 来采购，而没按照数量 100 来采购，这样采购使得每个村图书的种类提高从而避免了每个行政村出现重复的图书，来提高农家书屋的使用率。采购程序：分散采购询价；采购单位：山西新华书店集团吕梁有限公司交城分公司；采购数量：7920 册，其中国家目录 7020 册，晋版目录 900 册；配发时间：2023 年 10 月 19 日-10 月 27 日；配发数量：每个村配发 132 本；配发地址：60 个，其中天宁镇：西街、东街、南街、北关、下关、东关、坡底梁家庄、田家山、龙门、磁窑、杜家庄、阳渠、柰林、东汾阳、三角、岭底、竖石佛、前火山、塔梭(20 个)，夏家

营镇:义望、王村、小辛、连家寨、郭家寨、贺家王家寨、温家寨、覃村、夏家营(10 个)寨,西营镇:西营、石候、城头、大营、寨子(5 个),洪相镇:洪相、成村、舍堂、广兴、安定(5 个),水峪贯镇:大游底、西冶、牛头咀、西坡、青沿(5 个),西社镇:西社、东社、沙沟、米家庄、野则河(5 个),庞泉沟镇:社堂、寨则、张沟、上长斜、庞泉沟(5 个),东坡底乡:逯家岩、岔口、神堂坪、会立、大塔(5 个);结算金额 17 万元,中央资金 10 万元,省级资金 4 万元,其他资金 3 万元。

(3)农村文化活动资金由交城县文化和旅游局统筹管理,不仅结合各行政村实际和群众需求,用于行政村开展的各类演出活动,还采取政府社会力量购买公共文化服务的方式,由建立总分馆体制的总管统筹使用,统一开展配送。2023 年该资金用于 8 项活动:

① 图书馆分馆“通借通还”质保金:交城县图书馆总分馆建设项目,是将交城县图书馆西社镇分馆、交城县图书馆洪相镇分馆、交城县图书馆天宁镇龙门社区分馆、交城县图书馆天宁镇分馆实现“通借通还”文献资源共建共享。实施单位:交城县博宇科教设备有限公司,合同总价为 20.76 万元,根据合同付款方式:在签订合同后甲方应付乙方项目总价的 35%作为预付款,项目结束并由甲方验收合格后甲方付给乙方 60%,剩余 5%为质保金,质保期满甲方付给乙方剩余的 5%。2022 年 3 月 3 日,交城县文化和旅游局对县图书馆总分馆建设项目进行了

验收，前期费用已支付，2023 年 8 月，将剩余 5%(1.038 万元)质保金，全部付给乙方。

② 2023 年戏剧票友优秀创编节目排练、录制、展播活动：为大力营造欢乐、喜庆、祥和的节日氛围，丰富 2023 年春节 期间群众精神文化生活，根据《交城县 2023 年春节、元宵节 文化活动方案》(交宣发(2023)2 号)文件精神，开展了 2023 年 戏剧票友优秀创编节目排练、录制、展播活动，内容：夜追、 戏歌欢庆《二十大》2 个剧目，实施单位：交城县戏剧票友协 会。

③第三届非遗中秋文化节活动：为深入贯彻落实中央、省、 市乡村振兴战略部署，充分利用交城县非遗传习中心所在田家 山村古村落的文化背景，根据《交城县第三届非遗中秋文化节 实施方案》（交文旅发(2023)72 号）文件精神在中秋佳节之 际开展第三届非遗中秋文化节活动，活动地址：田家山非遗传 习中心；活动时间：2023 年 9 月 29 日；活动数量：1 场；活 动内容：“月满中秋 情系家园”礼乐中秋音诗晚会；实施单 位：山西喜柏汇文化传媒有限公司。

④2023 年交城县全民健身暨惠民文化系列活动展演周活 动：为深入贯彻落实党的二十大精神,进一步丰富全县人民精 神文化生活，提升公共文化服务的覆盖面和参与度，创新文化 服务供给，推进我县文明县城创建常态化，根据《关于印发< “奋进正当时 聚力谱新篇” 2023 年交城县全民健身暨惠民文

化系列活动展演周活动方案》的通知》（交宣发〔2023〕23 号）文件精神，举办了演出。活动地点及数量：东方世纪城 3 场、庞泉沟 3 场；活动时间：2023 年 8 月 8 日-8 月 14 日；活动内容：分会场舞台搭建、开幕式、戏曲展演、传统文化作品展；实施单位：山西琥珀灵感文化传媒有限公司。

⑤2023 年交城县戏曲进校园活动：为深入学习贯彻习近平总书记视察山西重要讲话重要指示和党的二十大精神，落实好中央、省委、市委和县委的有关要求，大力弘扬中华优秀戏曲文化，提升青少年学生的传统文化素养，引导教育青少年学生自觉践行社会主义核心价值观，根据《2023 年戏曲进校园活动实施方案》，结合该局巡察整改中关于“戏曲进校园”的问题，继续组织开展交城县戏曲进校园活动。活动地址：东坡底乡会立学校、水峪贯镇水峪贯学校、西社镇西社学校、天宁镇阳渠学校、天宁镇职业中学、天宁镇西汾阳学校、洪相乡安定学校、西营镇西营学校、夏家营镇义望学校、夏家营镇段村学校；活动时间：2023 年 10 月 10 日-10 月 16 日；活动数量：10 场；活动内容：晋剧；实施单位：交城县成功文化演艺有限公司。

⑥“践行二十大 奋进新征程”文艺轻骑兵宣传小分队进基层惠民演出：为进一步深化学习贯彻党的二十大精神宣讲工作，落实好习近平总书记提出的“推动党的二十大精神进机关、进企事业单位、进城乡社区、进校园、进军营、进各类新经济

组织和社会组织、进网站”要求，推动我县学习贯彻党的二十大精神宣讲再掀新高潮。根据《关于开展“践行二十大 奋进新征程文艺轻骑兵宣传进基层惠民演出活动的实施方案》（交文旅发(2023)45 号）充分发挥文艺轻骑兵宣传优势，特组建“践行二十大 奋进新征程”文艺轻骑兵宣传小分队开展进基层惠民演出。活动地址：农村、社区、企业、敬老院、景区等；活动时间：2023 年 7 月 1 日-12 月 31 日；活动数量：100 场；实施单位：山西喜柏汇文化传媒有限公司。

⑦**2024 年两节期间群众文化活动**：为大力营造欢乐、喜庆、祥和的节日氛围，丰富 **2024 年**春节期间群众精神文化生活，根据《交城县文化和旅游局 **2024 年**两节期间群众文化活动方案》文件精神，不仅开展了 2024 年戏剧票友优秀创编节目录制、展播活动，活动地址：阳渠完成录制，交城县融媒体中心通过交城电视台、“掌中交城”等渠道进行播放；活动时间：2023 年 2 月 8 日、2 月 14 日；活动内容：山水交城、烧土缘；活动数量：2 个剧目 2 场展播；实施单位：交城县戏剧票友协会。而且开展了“免费送戏下乡进村”活动，活动时间、地址、数量：3 月 7 日-3.8 沙沟 3 场，2.29-3.1 义望 3 场，2.22-2.24 天瑞 3 场，2.18-2.20 华鑫 3 场，3.4-3.5 贺家寨 3 场共 15 场；活动内容：打金枝、杀狗、皇后骂殿等晋剧；实施单位：山西琬韵晋剧有限公司。还开展了文艺轻骑兵进基层惠民演出。活动地址：夏家营镇覃村、上长斜、隆美水上乐园；

活动时间：2024 年 2 月 6 日-3 月 11 日；活动数量：16 场；
活动内容：；实施单位：山西琬韵晋剧有限公司。

⑧2024 年“践行二十大 文化进万家”文艺轻骑兵宣传小分队进基层惠民演出：为进一步深化学习贯彻党的二十大精神宣讲工作，落实好习近平总书记提出的“推动党的二十大精神进机关、进企事业单位、进城乡社区、进校园、进军营、进各类新经济组织和社会组织、进网站”要求，推动我县学习贯彻党的二十大精神宣讲再掀新高潮。根据《关于开展“践行二十大 文化进万家”文艺轻骑兵宣传进基层惠民演出活动的实施方案》（交文旅发(2024)16 号）充分发挥文艺轻骑兵宣传优势，特组建 2024 年“践行二十大 文化进万家”文艺轻骑兵宣传小分队开展进基层惠民演出。活动地址：夏家营镇王家寨村、交城县卦山景区、景元小区、景怡家园；活动时间：2024 年 4 月 15 日-2025 年 4 月 14 日；活动数量：30 场；活动内容：；实施单位：山西喜柏汇文化传媒有限公司。

（4）农村体育活动资金由交城县卫生健康和体育局统筹管理，用于各行政村开展全民健身活动和比赛需要，统筹开展农村体育活动。2023 年该资金定额及奖励部分用于 3 项活动：

①“奋进正当时 聚力谱新篇”2023 年交城县全民健身及惠民文化系列活动：不仅用于主舞台搭建以及氛围布置、太重鼓乐展演项目，该项目经询价确定由山西灿烂星光文化艺术有限公司承办，合同金额：56800 元，其中 33350 元为中央资金，

23450 元为其他资金；活动地点：卦山半道停广场；活动时间：2023 年 8 月 8 日；奖杯、工作证、手举牌等活动用品，由交城县坡底得顺广告门市购置，金额为 35506 元，其中 26650 元为中央资金，8856 元为省级资金。而且用于“奋进正当时 聚力谱新篇”2023 年山西省群众文化活动体育赛事（吕梁）中国门球冠军赛吕梁市选拔赛服装及住宿费用：交城县男队 10 人服装购置，经询价确定交城县商城建国服饰提供；合同金额 4400 元，省级资金已支付；活动时间：2023 年 7 月 16-18 日；活动地址：离石区莲花公园门球场；住宿费 1200 元，其中 944 元为省级资金，256 元为其他资金。

②吕梁市体育局在方山县举办的“助力乡村振兴 建设和美吕梁”2023 年吕梁市首届农民运动会：服装、鞋购买事项经询价，由交城县商城建国服饰购买，金额 9800 元，为省级资金。

（5）奖励部分补助资金：

①属于交城县文化和旅游局统筹管理部分并入定额部分用于农村文化活动资金使用，

②属于交城县卫生健康和体育局统筹管理部分用于西营村体育休闲广场新建围栏工程：为经村两委成员、村民代表、党员代表、村监督委员会包村干部、镇农经站负责人组成的招标小组于 2023 年 6 月 29 日在西营村村委会议室组织西营村体育休闲广场新建围栏工程招标。按招标程序西营村体育休闲广

场新建围栏工程最后由交城县润波建筑队以工程价款 490771.24 元中标。工程内容：铁艺围栏、铝艺拱门。工程于 2023 年 7 月 10 日开工，2023 年 7 月 31 日完工，并由发包单位组织验收合格。工程结算送审金额 493773.79 元，经金策工程管理有限公司结算审定金额 490100.35 元，已全部支付，其中 360000 元为中央资金，17000 元为省级资金，113100.35 元为其他资金。

③属于中共交城县委宣传部统筹管理的资金用于“筑梦新时代 颂歌献祖国”合唱大赛：为庆祝中华人民共和国成立 74 周年，传承和弘扬以爱国主义为核心的民族精神，培育和践行社会主义核心价值观，激发爱国热情，振奋民族精神，不断增强交城儿女的自豪感和使命感，按照《关于印发〈“奋进正当时 聚力谱新篇”2023 年交城县群众文化活动方案〉的通知》（交宣发【2023】20 号）要求，在全县范围内举办庆祝中华人民共和国成立 74 周年“筑梦新时代 颂歌献祖国”合唱大赛。采购方式：询价；承办单位：山西智创鑫海文化传媒公司；活动时间：9 月 25 日彩排，9 月 26 日预赛，9 月 27 日决赛；活动地点：交城县影剧院；活动费用：29.983 万元，其中运用公共文化服务奖励资金 5.6930 万元，包括中央资金 4.693 万元，省级资金 1 万元，其他资金 24.29 万元。

4. 项目资金来源及支付情况

2023 年公共文化服务体系建设项目中央及省级补助资金

预算 193.16 万元，其中交财教[2023]41 号预算指标 194.86 万元，交财教[2023]65 号预算指标调整-1.3 万元。截至 2024 年 9 月 21 日该资金到位 193.16 万元，已支付 173.853 万元。具体情况如表 1-1 所示：

表 1-1 2023 年公共文化服务体系建设项目资金到位、支出情况

单位：万元

资金到位情况		资金支付情况		主管单位
资金来源	金额	支付内容	金额	
中央资金	43.93	农村公益电影补贴	13.74	交城县县委宣传部
省级资金	8.81	农家书屋图书更新	14	
		合唱活动经费	5.693	
小计	52.74		33.433	
中央资金	81.56	图书通借通还质保金	1.038	交城县文旅局
省级资金	13.16	2023 年农村文化活动创编、演出等费用	54.094	
		2024 年农村文化活动创编、演出等费用	39.588	
小计	94.72		94.72	
中央资金	42	农村体育活动举办费	5.8856	交城县卫健局
省级资金	3.7	农村体育活动参加费	2.1144	
		西营村体育休闲广场新建围栏工程款	37.7	
小计	45.7		45.7	
合计	193.16		173.853	

5. 项目的组织与管理

2023 年公共文化服务体系建设项目中央及省级补助资金预算，交城县财政局根据《吕梁市财政局 关于下达 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级资金预算的通知》（吕财教[2023]29 号）核定下达，该补助资金按分配因素由中共交城县县委宣传部、交城县文化和旅游局、交城县卫生健康和体育局三部门组织管理，文件明确要求相关部门做到以下两点：

一、按照《财政部关于印发〈中央支持地方公共文化服务体系建设补助资金管理办法〉的通知》（财教〔2022〕270 号）有关规定，加强资金管理，加快执行进度，做到专款专用。

二、按照《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》有关要求，加强资金绩效管理，切实提高财政资金使用效益。

6. 利益相关方

2023 年公共文化服务体系建设项目中央及省级补助资金预算的相关方包括：

（1）项目实施机构及预算单位：中共交城县委宣传部、交城县文化和旅游局、交城县卫生健康和体育局；

（2）项目资金拨付单位：交城县财政局；

（3）项目实施单位：中共交城县委宣传部、交城县文化和旅游局、交城县卫生健康和体育局；

（5）利益相关方：交城县内受益公众。

（二）项目绩效目标

1. 绩效总目标

项目实施可惠及交城县 7 镇 1 乡，100 个行政村。通过开展农村公益电影放映、农家书屋建设、农村文化活动、农村体育活动开展及体育设施等公共文化服务体系建设项目，进一步密切党群关系，引导和支持地方基本公共文化服务建设，加快构建现代公共文化服务标准化，均等化，进一步提升公共文化

服务水平，提升当地群众的文化素养，丰富群众文化生活，完善基层公共文化服务基础设施，群众享受的基本公共文化服务途径更加便捷，完善我县体育服务体系建设，满足群众体育健身需求，积极推动当地经济的发展。

2. 绩效分目标

评价组根据项目实施方案、资金管理办法等相关资料，梳理该项目目标如下：

表 1-2 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	指标 1：公共文化体系建设覆盖行政村	100 个
		指标 2：农村电影放映场次	1200 场
		指标 3：农家书屋建设更新	≥60 种
		指标 4：宣传部举办公共文化服务建设专项	1 项
		指标 5：开展文化活动	≥3 场
		指标 6：总分馆制建设项目建设分馆	4 个
		指标 7：群众文化活动	≥5 场
		指标 8：举办农村体育活动	≥2 场
		指标 9：参加省、市群众活动	≥2 场
		指标 10：西营村体育休闲广场新建围栏工程建设	1 个
	质量指标	指标 1：补助村覆盖率	100%
		指标 2：农村电影审核合格率	100%
		指标 3：农家书屋出版物购置合格率	100%
		指标 4：宣传部举办公共文化服务建设专项达标率	100%
		指标 5：总分馆制建设项目建设分馆验收合格率	100%
		指标 6：文化活动群众参与率	≥85%
		指标 7：群众文化活动验收合格率	100%
		指标 8：农村体育活动参赛率	≥90%
		指标 9：购置体育设施合格率	≥98%
		指标 10：新建围栏工程验收合格率	100%
	时效指标	指标 1：农村电影放映时间	2023 年度
		指标 2：农家书屋图书更新时间	2023 年度
		指标 3：宣传部举办公共文化服务开展时间	2023 年度
		指标 4：文化活动开展时间	2023 年度
		指标 5：总分馆制建设费用	2023 年度

		指标 6: 举办农村体育活动时间	2023 年度
		指标 7: 参加省、市群众活动	2023 年度
		指标 8: 新建围栏工程完成时间	2023 年 10 月底前
	成本指标	指标 1: 农村电影放映场次补助每场 170 元	20.4 万元
		指标 2: 购买农家书屋出版物费用	20.3 万元
		指标 3: 宣传部举办公共文化服务专项补助	25 万元
		指标 4: 文化活动经费	29.762
		指标 5: 总分馆建设费用	1.038 万元
		指标 6: 农村体育活动时间	12.36
		指标 7: 新建围栏工程建设成本	49
效益指标	社会效益指标	指标 1: 国民体质有效提升	持续宣传
		指标 2: 国民综合阅读率有效提升	持续提高
		指标 3: 基本公共文化服务水平有效提升	有效提升
		指标 4: 基本公共文化服务途径更加便捷	有效提升
	可持续影响指标	指标 1: 长效运营机制健全性	持续影响
	服务对象满意度指标	指标 1 受益群众的满意度	≥90%
		指标 2 项目承办单位满意度	≥98%

二、绩效评价工作开展情况

在获取 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算、可研、立项、审批合同、资金、鉴定报告等资料的基础上,按照“决策—过程—产出一效益”的逻辑路径,独立构建了科学合理的指标体系,形成了以指标体系、社会调研为核心的工作方案。通过调查问卷、访谈记录、现场核查等方式,结合(交财绩〔2024〕7号)、(晋发〔2018〕39号)等绩效评价文件,利用指标体系对该项目进行绩效评价。通过对交城县周边群众问卷调查结果的分析,得出受益群众的满意度。

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

财政支出绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支

出管理，优化资源配置及提供公共服务水平。本次绩效评价工作主要是围绕 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算实施过程及拨付资金情况，按照交城县县级预算绩效管理要求，运用科学合理的指标体系和评价方法，对 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算实施绩效评价，全面反映该工程资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性。通过评价项目立项的合法、充分、合理性，评价项目的管理水平，评价项目资金使用的合法合规性，评价项目效益的实现程度。同时，及时发现问题，总结经验，提出改进建议，以进一步加强和完善项目绩效管理，并为交城县政府相关决策及下一年度预算安排提供重要依据。

2. 评价对象和范围

评价的对象为 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算。评价的内容及范围包括但不限于以下方面：

- （1）项目立项的充分性和合规性；
- （2）项目运营绩效目标的合理性、明确性；
- （3）项目运营的合规性；
- （4）资金投入的合理性、充分性；
- （5）资金管理资金支付的合规性、资金的到位率；
- （6）运营管理情况；
- （7）项目运营产出完成率、质量达标率、完成及时率；
- （8）项目运营后社会效益、可持续性影响及受益群众的

满意程度。

3. 评价期间和评价基准日

(1) 本项目绩效评价的评价期间为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日。

(2) 本次绩效评价基准日为 2024 年 9 月 30 日。

(二) 绩效评价的依据

(1) 《中华人民共和国预算法》

(2) 《中华人民共和国公共文化服务保障法》

(3) 《中华人民共和国预算法实施条例》

(4) 中共中央办公厅 国务院办公厅颁布《关于加快构建现代公共文化服务体系的意见》（中办发[2015]2 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) 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）；

(7) 《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理指导意见》（财预[2021]6 号）

(8) 财政部关于印发《中央支持地方公共文化服务体系建设补助资金管理办法》的通知（财教[2022]270 号）

(9) 国家广播电影电视总局“关于印发《农村电影公益放映场次补贴管理实施细则》的通知”（广发[2008]108 号）

(10) 《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）

（11）《吕梁市财政局 关于下达 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算的通知》（吕财教(2023)29 号）

（12）交城县财政局关于印发《2024 年度县级财政重点绩效评价实施方案》的通知（交财绩[2024]7 号）

（13）交城县财政局关于下达《 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算》的通知（交财教(2023)41 号）

（14）交城县财政局《关于下达 2023 年公共文化服务体系建设补助资金预算（第二批）的通知》（交财教(2023)65 号）

（15）财务会计有关资料

（16）单位按照绩效评价工作要求提供的相关资料，包括项目支出绩效目标申报表、项目支出绩效自评表、自评报告等其他相关资料

（三）评价原则及方法

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循科学规范、统筹兼顾、激励约束、公平公正的基本原则。参照绩效评价的基本原则和本项目的特点，根据《交城县财政局关于开展财政支出项目重点绩效评价的通知》（交财绩〔2024〕7 号）等相关文件的要求，设计指标体系。围绕项目依据、资金落实、业务管理、财务管理、产出、

效益等方面，从决策、过程、产出到效益的整体情况。

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，采用定量与定性相结合的方法，注重财政支出的经济性、效率性和有效性。综合分析 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算的资金管理、使用、绩效等因素，规范评价工作流程，科学设置绩效评价指标体系，确保绩效评价结果科学合理可行。

（2）绩效相关原则。本次绩效评价针对 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算具体支出及其产出绩效进行比较，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）公开公正原则。绩效评价第三方机构严格遵守各项工作纪律，独立客观地出具评价意见。实施单位所提供的数据经工作人员的现场核实，基本符合真实、客观的要求。保证评价结果客观公正，并积极接受社会公开监督。

2. 绩效评价方法

本次绩效评价采用定量与定性评价相结合的方法，以材料核查、访谈、问卷调查为基础，综合应用比较法、因素分析法、公众评判法等多种方法。

（1）比较法：是指通过实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

本次绩效评价通过对项目资金预算与资金实际到位金额

进行比较，得出资金到位情况。

（2）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。

本次绩效评价通过核查相关文件、会计账簿、会计凭证及原始单据等资料，考察 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算资金支付是否规范、是否专项核算，专款专用，从而得出资金使用合规性分值。

（3）公众评判法：是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方法对财政支出效果进行评判、评价绩效目标实现程度。

本次绩效评价我们进行问卷调查，并对调查结果进行分析，从而得出受益群体对项目社会效益的评价的满意度

3. 绩效评价方式

一是资料审阅。从被评价部门收集与项目预算、管理、绩效相关的评价数据，形成绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行审阅。

二是现场调研。通过调研，进一步了解项目实施及绩效目标申报和实现情况，结合项目特点制定适用的评价指标体系。

三是实地评价。绩效评价工作组根据分工，采用资料收集与数据填报、案卷研究、实地调研、问卷调查等方式，组织开展实地评价。在绩效评价实施过程中，根据评价对象的具体情况，设计数据收集表格收集评价数据、资料；同时发放调查问卷调查项目的公众满意度以及评价相关的信息。

(四) 绩效评价指标体系

1. 绩效评价指标体系

根据国家与山西省的相关规定和（交财绩〔2024〕7号）等绩效评价文件的要求，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，参考匹配性与适应性原则等制定指标目标值，形成2023年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算绩效评价指标体系。

2023年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算指标体系由4项一级指标、12项二级指标、53项三级指标构成。详见表2-1。

表 2-1 指标体系框架表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重
A 决策（20）	A1 项目立项(8)	A11 立项依据充分性	充分	4
		A12 项目程序规范性	规范	4
	A2 绩效目标(6)	A21 绩效目标合理性	合理	3
		A22 绩效指标明确性	明确	3
	A3 资金投入(6)	A31 预算编制科学性	科学	3
		A32 资金分配合理性	合理	3
B 过程（20）	B1 资金管理（12）	B11 资金到位率	100%	4
		B12 预算执行率	100%	4
		B13 资金使用合规性	合规	4
	B2 组织实施(8)	B21 管理制度健全性	健全	4
		B22 制度执行有效性	有效	4
	C1 产出数量（10）	C11 公共文化体系建设覆盖行政村	100 个	1
		C12 农村电影放映场次	1200 场	1
		C13 农家书屋建设图书更新	≥60 种	1
		C14 宣传部举办公公共文化服务建设专项	1 项	1
		C15 开展文化活动	≥3 场	1

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重
C 产出 (30)		C16 总分馆制建设分馆	4 个	1
		C17 群众文化活动	≥5 场	1
		C18 举办农村体育活动	≥2 场	1
		C19 参加省、市群众活动	≥2 场	1
		C110 西营村体育休闲广场新建围栏工程建设	1 个	1
	C2 产出质量 (10)	C21 公共文化体系建设行政村覆盖率	100%	1
		C22 农村公益电影审核合格率	100%	1
		C23 农家书屋出版物购置合格率	100%	1
		C24 宣传部办公公共文化服务建设专项达标率	100%	1
		C25 总分馆制建设项目建设分馆验收合格率	100%	1
		C26 文化活动群众参与率	≥85%	1
		C27 群众文化活动验收合格率	100%	1
		C28 农村体育活动参赛率	≥90%	1
		C29 购置体育设施合格率	≥98%	1
		C210 新建围栏工程验收合格率	100%	1
	C3 产出时效(5)	C31 农村公益电影放映时间	2023 年度	0.625
		C32 农家书屋图书更新时间	2023 年度	0.625
		C33 宣传部办公公共文化服务专项开展时间	2023 年度	0.625
		C34 文化活动开展时间	2023 年度	0.625
		C35 总分馆制建设费用	2023 年度	0.625
		C36 举办农村体育活动时间	2023 年度	0.625
		C37 参加省、市群众活动	2023 年度	0.625

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重
	C4 成本控制(5)	C38 新建围栏工程完成时间	2023 年 10 月底前	0.625
		C41 农村公益电影放映场次补助每场 170 元	20.4 万元	0.7143
		C42 农家书屋出版物更新费用	20.3 万元	0.7143
		C43 宣传部举办公共文化服务专项补助	25 万元	0.7143
		C44 总分馆建设费用	30.8	0.7143
		C45 开展文化活动 3 场以上		0.7143
		C46 群众文化活动 5 场以上	63.92	0.7143
		C46 农村体育活动资金	12.36	0.7143
		C47 新建围栏工程建设成本	49	0.7143
D 效益 (30)	D1 社会效益 (10)	D11 国民体质有效提升	有效提升	10
		D12 国民综合阅读率有效提升	有效提升	
		D13 基本公共文化服务水平有效提升	有效提升	
		D14 基本公共文化服务途径更加便捷	更加便捷	
	D2 可持续影响 (10)	D41 长效运营机制健全性	健全	10
	D3 满意度 (10)	D36 体育活动受益群众满意度	≥90%	10
		D37 新建围栏工程受益群众满意度	≥98%	
合计				100

(五) 绩效评价工作过程

1. 绩效评价组

本次绩效评价工作由山西交城信达审计事务所有限公司开展，包括前期调研、制定工作方案、社会调查、撰写评价报告，评价组成员名单详见表 2-2。

表 2-2 评价组成员分工

职务	姓名	执业资格	职责分工
组长	杨平	注册会计师	负责协调绩效评价整体工作
组长	褚景梅	注册会计师	负责绩效评价工作方案和报告审核工作
组员	梁建新	中级会计师	负责实施方案和绩效评价报告的撰写、问卷调查、访谈、现场核实。负责评价资料的整理归档
组员	赵灵霞	初级绩效评价师	负责本次绩效评工作的现场勘查及相关资料收集

2. 绩效评价工作过程

本次项目的评价期间为 2024 年 10 月 16 日至 2024 年 11 月 20 日，具体安排如下：

（1）项目启动阶段（2024 年 10 月 16 日）

（2）进行调研，研发指标体系和绩效评级工作方案（2024 年 10 月 16 日-10 月 31 日）

搜集资料，全面了解 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算项目立项、审批、招投标、施工及资金支付情况，现场调研，与相关人员进行交流和探讨，研制设计完整的指标体系，形成工作方案，交由交城县财政局审核。

（3）核查准备（2024 年 11 月 1 日-11 月 5 日）

评价组根据确定的工作方案，下发资料清单等至实施单位，准备相关资料；同时对所有参与核查人员进行培训，对检查内容、关注点、注意事项等进行讲解，统一标准，确保核查质量。

（4）现场调研（2024 年 11 月 6 日-11 月 13 日）

评价组对所收集的资料进行查验，对完成情况做深入了解，并组织开展问卷调查、访谈等调研。

（5）数据分析，撰写绩效评价报告（2024 年 11 月 13 日-11 月 20 日）

分析评价数据，依据制订的评价标准和评分细则，对项目进行量化打分，撰写绩效评价报告，针对存在问题提出改进建议。组织专家对报告进行评审，评审通过后，依据相关意见对报告进行完善，形成绩效评价报告终稿提交财政部门。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

通过运用由评价组研发，经专家论证通过的指标体系及评分标准，通过数据采集、访谈、问卷等形式对 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算进行客观评价，最终评价得分为 90.83 分。根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）中规定绩效评价等级标准相关规定，该项目绩效评价级别为“优”，具体得分情况见表 3-1。

表 3-1 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算绩效评价得分表

一级指标	二级指标	权重	得分	得分率
A 决策		20	15.75	78.75%
	A1 项目立项	8	8	100.00%
	A2 绩效目标	6	4	66.67%
	A3 资金投入	6	3.75	62.5%
B 过程		20	20	100%
	B1 资金管理	12	12	100%
	B2 组织实施	8	8	100%
C 产出		30	28.075	93.5%
	C1 产出数量	10	9.1	91.00%
	C2 产出质量	10	9.6	100.00%

	C3 产出时效	5	4.375	87.5%
	C4 成本控制	5	5	100%
D 效益		30	27	90%
	D1 社会效益	10	10	100.00%
	D2 可持续影响	10	8	80.00%
	D3 满意度	10	9	90.00%
合计		100	90.83	90.83%

（二）绩效评价结论

总体来看，2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算立项依据充分、立项程序规范，预算编制较为合理，项目实施方案健全，资金使用合规，产出数量达成目标值，计划覆盖村部分完成，产出质量较高、工程质量验收合格。但也存在绩效指标、绩效指标不够明确，如部分项目产出数量指标仅设置“公共文化服务建设 1 项，开展文化活动、举办、参加体育活动场次”，未对项目实施具体内容进行目标设置；截至评价期，项目预算执行率为 90%，有待提升；同时项目后续管护制度建设有待进一步加强等问题。

四、绩效评价指标体系分析

（一）决策类指标分析

决策类指标主要从项目立项、绩效目标和资金投入三方面进行评价。决策类指标权重分 20 分，实际得分 15.75 分，得分率 78.75%。具体见下表：

表 4-1 决策类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
A 决策(20)	A1 项目立项 (8)	A11 立项依据充分性	4	4	100%
		A12 项目程序规范性	4	4	100%

	A2 绩效目标 (6)	A21 绩效目标合理性	3	3	100%
		A22 绩效指标明确性	3	1	33.33%
	A3 资金投入 (6)	A31 预算编制科学性	3	1.75	58.33%
		A32 资金分配合理性	3	2	66.67%

项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标合理，预算内容与项目内容相匹配，部分项目预算额度测算依据较为充分，按照标准编制。但预算编制科学性和合理性、资金分配合理性有待进一步提升，如：预算编制未经过交城县财政投资评审中心进行了评审，预算编制依据不充分，资金预算及实际使用不对应。具体如下。

A11 立项依据充分性：①项目立项符合国家及山西省、交城县相关政策要求，得 2 分；②项目运营符合合同要求，得 1 分；③项目属于财政重点支持范围，得 1 分。以上，该指标得 4 分。

A12 项目程序规范性：①项目立项审批文件及材料符合相关要求，得 2 分；②项目事前已经过集体决策，出具有项目实施方案，得 2 分。以上，该指标得 4 分。

A21 绩效目标合理性：①项目实施单位填报了绩效目标，进行了绩效自评，得 1 分；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 1 分。③与预算确定的项目投资金额相匹配，得 1 分。以上，该项指标得 3 分。

A22 绩效指标明确性：①项目绩效指标设置完整，项目的产出数量、质量、时效指标，预期达到的效果性指标，得 1 分；②部分指标设置不够明确，如产出数量指标仅设置“公共文化

服务建设 1 项；文化活动 ≥ 3 场，群众文化活动 ≥ 5 场，举办体育活动 ≥ 2 场，参加省、市体育活动 ≥ 2 场”，未对项目实施具体内容进行目标设置，得 0 分；③活动内容不明确，导致绩效目标产出数量、成本指标与项目目标任务数无法对应，如：公共文化服务建设目标任务产出数量为 1 项，成本任务指标 25 万元，2023 年绩效实际用于“筑梦新时代 颂歌献祖国”合唱大赛，活动费用：29.983 万元，当年已全部支付（其中中央资金 4.693 万元，省级资金 1 万元，其他资金 24.29 万元），该项目实际使用公共文化服务奖励资金 5.6930 万元，自评报告中产出数量、质量指标、成本指标均为部分完成，与项目目标任务数无法对应，得 0 分。以上，该项指标得 1 分。

A31 预算编制科学性：①预算编制未经过科学论证，得 0 分；②预算内容与项目内容相匹配，得 0.5 分；③部分项目预算额度测算依据较为充分，按照标准编制。如：西营新建围栏工程预算编制有国家定额标准，图书购买有国家批准定价，公益电影放映有文件指导价，但文化活动、体育活动为承办单位自制预算表，无相关定价依据，得 0.25 分；④预算确定的项目投资额或资金量与任务相匹配，得 1 分。以上，该指标得 1.75 分。

A32 资金分配合理性：①预算资金申请依据充分，得 1 分；②项目预算与项目实际支出不相适应，如：文化活动资金项目预算为 2023 年完成的活动，实际支出为 2024 年两节期间活动

费用及 2024 年文艺轻骑兵预付款及进度款得 1 分。以上，该项指标得 2 分。

（二）过程类指标分析

过程类指标主要从资金管理和组织实施两方面进行评价。过程类指标权重分 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。具体见下表 4-2。

表 4-2 过程类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
B 过程(20)	B1 资金管理 (12)	B11 资金到位率	4	4	100%
		B12 预算执行率	4	4	100%
		B13 资金使用合规性	4	4	100%
	B2 组织实施 (8)	B21 管理制度健全性	4	4	100%
		B22 制度执行有效性	4	4	100%

项目资金均及时、足额到位，资金支出合规，管理制度健全。项目预算金额 193.16 万元均及时、足额到位，同时资金拨付按照各自统筹管理单位财务管理制度执行，按照预算下达的规定和用途进行资金支付申请，经审批后拨付给运营方，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

但项目预算执行率有待进一步提升。公共文化服务体系建设共计到位资金 193.16 万元，2023 年共计支出 134.265 万元，2023 年底结余 58.895 万元（其中文化活动资金 39.588 万元，宣传部奖励资金 19.307 万元），截至 2024 年 9 月 21 日文化活动资金支出 2024 年活动费用 39.588 万元，宣传部奖励资金结余 19.307 万元。2023 年项目预算执行率为 90%。

B11 资金到位率：2023 年交城县公共文化服务体系建设中

央及省级补助资金预算 194.86 万元，后期预算调整为 193.16 万元，均已到位，资金到位率 100%，得 4 分。

B12 预算执行率：项目共计到位资金 193.16 万元，2023 年共计支出 134.265 万元，2024 年 9 月前共计支出 39.588 万元，预算执行率为 90%，该指标得 4 分。

B13 资金使用合规性：①项目资金管理办法符合专项资金管理办法，及国家相关法律，得 1 分；②资金拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分；③符合项目预算批复及合同规定用途，得 1 分；④不存在套取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分。以上，该指标得 4 分。

B21 管理制度健全性：①已制定或具有相应的档案管理制度、财务管理制度等管理制度，得 2 分；②制定的档案管理制度、财务管理制度等管理制度合法、合规、完整，得 2 分。以上，该项指标得 4 分。

B22 制度执行有效性：①项目实施过程中遵守相关法律法规及管理制度，得 2 分；②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得 1 分；③项目相关资料齐全，均已归档，得 1 分。以上，该项指标得 4 分。

（三）产出类指标分析

产出类指标主要从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面进行评价。产出类指标权重分 30 分，实际得分 28.075 分，得分率为 93.58%。具体见下表：

表 4-4 产出类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
C 产出(30)	C1 产出数量 (10)	C11 公共文化体系建设覆盖行政村	1	0.6	60%
		C12 农村电影放映场次	1	0.5	50%
		C13 农家书屋建设图书更新	1	1	100%
		C14 宣传部举办公共文化服务建设专项	1	1	100%
		C15 开展文化活动	1	1	100%
		C16 总分馆制建设分馆	1	1	100%
		C17 群众文化活动	1	1	100%
		C18 举办农村体育活动	1	1	100%
		C19 参加省、市群众活动	1	1	100%
		C110 西营村体育休闲广场新建围栏工程建设	1	1	100%
	C2 产出质量 (10)	C21 公共文化体系建设行政村覆盖率	1	0.6	60%
		C22 农村公益电影审核合格率	1	1	100%
		C23 农家书屋出版物购置合格率	1	1	100%
		C24 宣传部举办公共文化服务建设专项达标率	1	1	100%
		C25 总分馆制建设项目建设分馆验收合格率	1	1	100%
		C26 文化活动群众参与率	1	1	100%
		C27 群众文化活动验收合格率	1	1	100%
		C28 农村体育活动参赛率	1	1	100%
		C29 购置体育设施合格率	1	1	100%
		C210 新建围栏工程验收合格率	1	1	100%
		C31 农村公益电影放映时间	0.625	0.3125	50%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
	C3 产出时效(5)	C32 农家书屋图书更新时间	0.625	0.625	100%
		C33 宣传部办公公共文化服务专项开展时间	0.625	0.625	100%
		C34 文化活动开展时间	0.625	0.625	100%
		C35 总分馆制建设费用	0.625	0.625	100%
		C36 举办农村体育活动时间	0.625	0.625	100%
		C37 参加省、市群众活动	0.625	0.625	100%
		C38 新建围栏工程完成时间	0.625	0.625	100%
	C4 成本控制(5)	C41 农村公益电影放映场次补助每场 170 元	0.625	0.625	100%
		C42 农家书屋出版物更新费用	0.625	0.625	100%
		C43 宣传部办公公共文化服务专项补助	0.625	0.625	100%
		C44 总分馆建设费用	0.625	0.625	100%
		C45 开展文化活动 3 场以上	0.625	0.625	100%
		C46 群众文化活动 5 场以上	0.625	0.625	100%
		C47 农村体育活动资金	0.625	0.625	100%
		C48 新建围栏工程建设成本	0.625	0.625	100%

活动及工程实际完成率较高，质量达标率较高。根据活动验收表及工程验收报告，各项活动实施内容及工程建设内容均已完成，同时各主管单位进行完工验收，质量全部合格。

C1 项目实施完成率：根据建设内容，涉及 7 镇 1 乡，100 个行政村的公共文化服务体系工程，分为 10 个三级指标，共得 9.1 分。包括：

C11 公共文化体系建设覆盖行政村 100 个。相关资料显示：

农村电影放映覆盖行政村 100 个，农家书屋建设图书更新覆盖行政村 60 个，文化活动覆盖行政村 100 个，得 0.6 分；

C12 农村电影放映场次确保一村一月一场，全年 1200 场。相关资料显示：农村电影放映场次 1200 场，但未按照一村一月一场放映，得 0.5 分；

C13 农家书屋建设图书更新 ≥ 60 种。相关资料显示：农家书屋建设图书更新 132 种，7920 册，得 1 分；

C14 宣传部举办公公共文化服务建设专项 1 项。相关资料显示：举办了“筑梦新时代 颂歌献祖国”合唱大赛，9 月 25 日彩排，9 月 26 日预赛，9 月 27 日决赛，得 1 分；

C15 开展文化活动 ≥ 3 场。相关资料显示：2023 年戏剧票友优秀创编节目排练、录制、展播活动 2 场，第三届非遗中秋文化节活动 1 场，2023 年交城县全民健身暨惠民文化系列活动展演周活动 6 场，得 1 分；

C16 总分馆制建设分馆 4 个。相关资料显示：总分馆建设项目，是将交城县图书馆西社镇分馆、交城县图书馆洪相镇分馆、交城县图书馆天宁镇龙门社区分馆、交城县图书馆天宁镇分馆实现“通借通还”文献资源共建共享，质保到期，验收合格，得 1 分；

C17 群众文化活动 ≥ 5 场。相关资料显示：交城县文旅局举办了 2023 年交城县戏曲进校园活动 10 场，“践行二十大 奋进新征程”文艺轻骑兵宣传进基层惠民演出活动 16 场，2024

年戏剧票友优秀创编节目录制、展播活动 2 个剧目 2 场，2024 年“践行二十大 文化进万家”文艺轻骑兵宣传小分队进基层惠民演出等，得 1 分；

C18 举办农村体育活动≥2 场。相关资料显示：交城县卫健局 2023 年 8 月举办了“奋进正当时 聚力谱新篇”2023 年交城县全民健身及惠民文化系列活动：主舞台搭建以及氛围布置、太重鼓乐展演项目，得 1 分；

C19 参加省、市群众活动≥2 场。相关资料显示：交城县卫健局 2023 年 7 月参加了（吕梁）中国门球冠军赛吕梁市选拔赛，参加了吕梁市首届农民运动会，得 1 分

C110 西营村体育休闲广场新建围栏工程建设 1 项。相关资料显示：交城县卫健局开展了西营村体育休闲广场新建围栏工程建设 1 个，完工验收合格，得 1 分。

C21 质量达标率：根据项目内容分为 10 个三级指标，依据验收表及验收报告等，共得 9.6 分。包括：

C21 公共文化体系建设行政村覆盖率 100%。相关资料显示：农村电影放映覆盖率 100%，农家书屋建设图书更新覆盖率 60%，文化活动覆盖率 100%，得 0.6 分；

C22 农村公益电影审核合格率 100%。相关资料显示：农村公益电影均为有正式版权作品，审核合格率 100%，得 1 分；

C23 农家书屋出版物购置合格率 100%。相关资料显示：农家书屋出版物国家目录 7020 册，晋版目录 900 册，购置合格

率 100%，得 1 分；

C24 宣传部举办公共文化服务建设专项达标率 100%。相关资料显示：举办了“筑梦新时代 颂歌献祖国”合唱大赛，9 月 25 日彩排，9 月 26 日预赛，9 月 27 日决赛，达标率 100%，得 1 分；

C25 总分馆制建设项目建设分馆验收合格率 100% 相关资料显示：总分馆建设项目，是将交城县图书馆西社镇分馆、交城县图书馆洪相镇分馆、交城县图书馆天宁镇龙门社区分馆、交城县图书馆天宁镇分馆实现“通借通还”文献资源共建共享，质保到期，验收合格率 100%，得 1 分；

C26 文化活动群众参与率 $\geq 85\%$ 。相关资料显示：根据调查问卷，文化活动群众参与率 90%，得 1 分；

C27 群众文化活动验收合格率 100%。相关资料显示：群众文化活动验收合格率 100%，得 1 分；

C28 农村体育活动参赛率 $\geq 90\%$ 。相关资料显示：根据调查问卷，农村体育活动参赛率 90%，得 1 分；

C29 购置体育设施合格率 $\geq 98\%$ 。相关资料显示：根据验收表，购置体育设施验收合格率 100%，得 1 分；

C210 新建围栏工程验收合格率 100%。相关资料显示：根据验收报告，新建围栏工程验收合格率 100%，得 1 分。

C31 产出时效：反映和考核活动开始、结束及项目开工、完工情况，根据项目内容分为 8 个指标，共得 4.375 分。包括：

C31 农村公益电影放映时间 2023 年一月一场。相关资料显示：农村公益电影放映于 5 月 14 日开始放映，10 月 14 日全部放映结束，未按照一月一场放映，得 0.3125 分；

C32 农家书屋图书更新时间 2023 年度。相关资料显示：农家书屋图书更新时间 2023 年 10 月 19 日-10 月 27 日，得 0.625 分；

C33 宣传部举办公共文化服务专项开展时间 2023 年度。相关资料显示：宣传部举办了“筑梦新时代 颂歌献祖国”合唱大赛，2023 年 9 月 25 日彩排，9 月 26 日预赛，9 月 27 日决赛，得 0.625 分；

C34 文化活动开展时间 2023 年度。相关资料显示：2023 年戏剧票友优秀创编节目排练、录制、展播活动、第三届非遗中秋文化节活动、2023 年交城县全民健身暨惠民文化系列活动展演周活动、2023 年交城县戏曲进校园活动 10 场、“践行二十大 奋进新征程”文艺轻骑兵宣传进基层惠民演出活动开展时间为 2023 年度，2024 年戏剧票友优秀创编节目录制、展播活动、2024 年“践行二十大 文化进万家”文艺轻骑兵宣传小分队进基层惠民演出开展时间为 2024 年，得 0.32 分；

C35 总分馆制建设费用 2023 年度。相关资料显示：总分馆制建设费用质保到期日为 2023 年 3 月 3 日，2023 年 8 月支付质保金，得 0.625 分；

C36 举办农村体育活动时间 2023 年度。相关资料显示：

2023 年 8 月举办了“奋进正当时 聚力谱新篇”2023 年交城县全民健身及惠民文化系列活动：主舞台搭建以及氛围布置、太重鼓乐展演项目，得 0.625 分；

C37 参加省、市群众活动 2023 年度。相关资料显示：2023 年 7 月参加了（吕梁）中国门球冠军赛吕梁市选拔赛，参加了吕梁市首届农民运动会，得 0.625 分；

C38 新建围栏工程完成时间 2023 年 10 月底前。相关资料显示：西营体育休闲广场新建围栏工程于 2023 年 7 月 10 日开工，2023 年 7 月 31 日完工，得 0.625 分。

C41 成本节约率：对比完成项目计划工作目标的实际支付成本与计划成本，差额用以反映和考核项目的成本控制情况，根据项目内容，分为 8 个三级指标，共得 5 分。包括：

C41 农村公益电影放映场次补助每场 170 元，共 20.4 万元。相关资料显示：农村公益电影放映场次补助实际成本为 20.4 万元，计划成本为 20.4 万元，差额=0，其中中央资金 9.93 万元，省级资金 3.81 万元，其他资金 6.66 万元，得 0.625 分；

C42 农家书屋出版物更新费用 20.3 万元。相关资料显示：农家书屋出版物更新费用实际成本 20.3 万元，计划成本 20.3 万元，差额=0，其中中央资金 10 万元，省级资金 4 万元，其他资金 6.3 万元，得 0.625 分；

C43 宣传部举办公公共文化服务专项补助 25 万元。相关资料显示：宣传部举办公公共文化服务专项补助（合唱）实际支付

成本 5.693 万元，计划成本 25 万元，差额 ≤ 0 ，其中中央资金 4.693 万元，省级资金 1 万元，其他资金 24.29 万元，得 0.625 分；

C44 总分馆建设费用 1.038 万元。相关资料显示：总分馆建设费用质保金实际支付 1.038 万元，计划成本 1.038 万元，差额=0，得 0.625 分；

C45 开展文化活动 3 场以上 29.762 万元。相关资料显示：2023 年戏剧票友优秀创编节目排练、录制、展播活动经费 5.86 万元，第三届非遗中秋文化节活动——“月满中秋 情系家园”礼乐中秋音诗晚会活动经费 12.654 万元，2023 年戏曲进校园活动费用 4 万元，“奋进正当时聚力谱新篇”文化惠民活动经费 7.248 万元，计划成本 29.762 万元，差额=0，得 0.625 分；

C46 群众文化活动 5 场以上 63.92 万元。相关资料显示：“奋进正当时聚力谱新篇”文化惠民活动经费 18.022 万元（该活动费用共 25.27 万元，其中 7.248 万元用文化活动资金定额部分），2024 年自编优秀戏曲录播展演费用 5.86 万元，2024 年新春文艺进基层惠民演出（免费送戏下乡进村）0.15 万元，2024 年文艺轻骑兵进基层惠民演出费用 6 万元；2024 年文艺轻骑兵进基层惠民演出预付款 11.85 万元，进度款 15.728 万元，计划成本 63.92 万元，差额=0，得 0.625 分；。

C47 农村体育活动资金 12.36 万元。相关资料显示：农村体育活动资金实际支付金额 12.36 万元，计划成本 12.36 万元，

差额=0，其中中央资金 24 万元，省级资金 1 万元，其他资金 24.29 万元，得 0.625 分；

C48 新建围栏工程建设成本 49 万元。相关资料显示：新建围栏工程建设实际支付金额 49 万元，其中中央资金 36 万元，省级资金 1.7 万元，其他资金 11.3 万元。计划成本 49 万元，差额=0，得 0.625 分。

（四）效益类指标分析

效益类指标主要考察社会效益、可持续发展和满意度三个方面。效益类指标权重分 30 分，实际得分 27 分，得分率为 90%。具体见下表：

表 4-5 效益类指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
D 效益(30)	D1 社会效益 (10)	D11 国民体质有效提升	2.5	2.5	100%
		D12 国民综合阅读率有效提升	2.5	2.5	100%
		D13 基本公共文化服务水平有效提升	2.5	2.5	100%
		D14 基本公共文化服务途径更加便捷	2.5	2.5	100%
	D2 可持续影响 (10)	D41 长效运营机制健全性	10	8	80%
	D3 满意度 (10)	D51 受益群众满意度	5	4	80%
		D32 补助单位满意度	5	5	100%

项目实施社会效益、可持续影响较为显著。根据问卷调研，群众对体育活动、全民健身周活动、农家书屋活动可提升综合阅读、对公益电影放映、全民健身周文化活动服务水平、对公益电影进村放映、图书馆通借通还、送戏下乡等活动服务途径更加便捷认可率达 92%，同时项目举办期间及项目实施后，未发生安全事故；同时，根据满意度问卷调研，群众对加快建

设公共文化服务体系满意度为 95%。

但项目长效管护机制有待进一步完善。未制定项目实施后后续管护制度，如：西营体育休闲广场新建围栏工程设施后续管护责任主体、管护资金来源、管护具体措施等关键内容进行规定，无法对项目后续管护起到指导作用，项目效益保障机制有待进一步提升。

D1 社会效益：群众对公共文化服务体系建设所举办的每项活动认可率且公共文化服务体系建设所举办期间未发生安全事故，分为 4 个三级指标，得 10 分。包括：

D11 国民体质有效提升。相关资料显示：群众对体育活动、全民健身周活动认可率 92%，文化、体育活动举办、参与期间未发生安全事故，得 2.5 分；

D12 国民综合阅读率有效提升。相关资料显示：群众农家书屋活动可提升综合阅读认可率 92%，农家书屋出版物更新期间未发生安全事故，得 2.5 分；

D13 基本公共文化服务水平有效提升。相关资料显示：群众对公益电影放映、全民健身周文化活动服务水平认可率 92%，公益电影放映、全民健身周文化活动举办期间未发生安全事故，得 2.5 分；

D14 基本公共文化服务途径更加便捷。相关资料显示：群众对公益电影进村放映、图书馆通借通还、送戏下乡等活动服务途径更加便捷认可率 92%，上述活动举办期间未发生安全事

故，得 2.5 分

D21 长效运营机制健全性：①根据资料显示，国家、地方对项目有较为完善的政策、资金支持，得 5 分；②统筹管理单位对部分项目有健全的管理机制，部分项目未制定项目实施后后续管护制度，如：西营体育休闲广场新建围栏工程设施后续管护责任主体、管护资金来源、管护具体措施等关键内容进行规定，无法对项目后续管护起到指导作用，项目效益保障机制有待进一步提升，得 3 分。该项指标得 8 分。

D3 满意度：分为 2 个三项指标，得 9 分。包括：

D31 受益群众满意度：根据满意度问卷调研，受益群众农村电影放映、农家书屋建设、总分馆制通借通还、文化活动、体育活动等平均满意度为 93%，得 4 分；

D32 项目承办单位满意度：农村电影放映单位、文化、体育活动承办单位满意度 100%，得 5 分。

（五）项目实施效率及效果分析

2023 年公共文化服务体系建设实施后，通过开展农村公益电影放映、农家书屋建设、农村文化活动、农村体育活动开展及体育设施等公共文化服务体系建设项目，进一步密切党群关系，引导和支持地方基本公共文化服务建设，加快构建现代公共文化服务标准化，均等化，进一步提升公共文化服务水平，提升当地群众的文化素养，丰富群众文化生活，完善基层公共文化服务基础设施，群众享受的基本公共文化服务途径更加便

捷，完善我县体育服务体系建设，满足群众体育健身需求，积极推动当地经济的发展。

五、绩效自评核实情况及复核结论

交城县委宣传部、交城县卫体局于 2024 年 1 月，交城县文旅局于 2024 年 10 月编制《2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算自评报告》。针对该自评报告，评价人员提出以下意见：

1. 未就整体评价结论进行论述。自评报告对各个具体指标展开评分、分析，但未对项目整体实施情况进行分数汇总，总结。

2. 交城县文旅局自评表时效指标目标值填写与 2023 年项目支出绩效目标申报表（交财绩目[2023]0164 号）不一致，未发现项目实施问题及提出改进建议，但通过资料梳理、现场调研，发现项目实施过程中仍存在部分需改进问题。

六、主要成效和经验做法

（一）项目主要成效

通过开展农村公益电影放映、农家书屋建设、农村文化活动、农村体育活动开展及体育设施等公共文化服务体系建设项目，进一步密切党群关系，引导和支持地方基本公共文化服务建设，加快构建现代公共文化服务标准化，均等化，进一步提升公共文化服务水平，提升当地群众的文化素养，丰富群众文

化生活，完善基层公共文化服务基础设施，群众享受的基本公共文化服务途径更加便捷，完善我县体育服务体系建设，满足群众体育健身需求，积极推动当地经济的发展。

（二）项目经验与做法

项目实施前，由相关部门制定实施方案，根据项目内容招投标或者分散采购询价确定承办单位，项目实施过程中，主管部门严格监管，项目实施完成后进行验收。为项目以后实施提供了参考，积累经验的同时节约了财政资金，提升了财政资金的使用效益。

七、存在的问题及原因分析

1. 项目绩效目标管理不够规范，项目支出的目标导向有待加强

绩效目标是财政资金投入的和支出的前置条件，“先有目标、再申报预算”是当前政府财政预算绩效管理的基本要求。全面实施预算绩效管理的核心，在于“预算与绩效管理一体化”，而绩效目标管理是“预算与绩效一体化”的起点。就该项目而言，绩效目标管理工作有待提升，项目建设的产出目标和计划实现的效果对于项目建设和后期运营的约束不够具体。主要原因在于县水利局项目资金支出的目标导向和责任意识有待加强，在预算管理上还一定程度存在“重安排、轻监督、重争取、轻管理、重使用、轻绩效”的惯性思维，未树立绩效的理念，对绩效管理还不够重视，绩效管理意识淡薄，只关心项目

资金是否安排到位，不关心资金使用效益问题，造成财政资金未发挥应有效益。

2. 预算执行率较低，部分项目管理制度有待完善。

根据项目预算下达文件，项目共计到位资金 193.16 万元，2023 年支出 134.265 万元，2024 年 9 月前支出 39.588 万元，共计支出 173.853 万元，预算执行率为 90%，年度预算执行率有待进一步提升。同时，项目实施后未建立完善的后续管护制度，管护责任主体、管护资金来源、管护具体措施等关键内容有待厘清，无法对项目后续管护起到指导作用，项目效益保障机制有待进一步提升。此两项问题说明交城县委宣传部、交城县卫体局、交城县文旅局在项目前期谋划阶段准备工作不够充分，未建立健全项目风险管控机制，未充分制定项目风险应急预案，执行层面未严格执行项目计划时间安排；同时，制度层面对制度引领项目实施的观念不够重视，导致项目实施过程中无相关制度指导实施，造成项目实施进度较为迟缓。

八、有关建议

（一）项目改进措施及建议

1. 严格项目绩效目标管理工作，强化项目实施的目标导向

项目预算单位要深入学习领会中央、省、市全面实施预算绩效管理中强化项目绩效目标管理的要求和文件精神，根据财政局开展预算绩效目标管理的工作要求和部署，全面系统开展项目绩效目标管理活动。在以后年度实施公共文化服务体系建设

设相关项目过程中，要树立“先设置目标，再申请预算”的牢固理念，坚持项目实施的目标导向，坚持目标导向，将绩效目标设置作为项目预算编制的前置前置条件，有效实现预算与绩效管理一体化。

2. 积极完善项目监管措施，保证民生事业的健康运营

一是提高预算编制水平，合理地、精准地、科学的编制预算，提高政府采购效率，按月按季地编制部门报表，及时发现执行过程中的问题，将预算执行率作为一项指标加入到绩效考评当中去，执行率低将直接核减下一年度的预算资金。二是加强项目管理制度化、流程化建设，用培训促进项目管理制度落地，切实提高各项目实施单位管理人员的管理水平，同时还要加强项目实施过程中监督管理工作，以制度为抓手，促进各项管理制度落地。

（二）绩效评价结果应用建议

1. 建立评价结果反馈和整改机制

针对本次绩效评价发现的问题。建议将本次绩效评价过程中发现的问题及时反馈给交城县委宣传部、交城县卫体局、交城县文旅局，建立问题整改台账，积极整改，并将整改结果报交城县财政局。

2. 建立绩效评价激励与约束机制

针对本次绩效评价结果的不同，交城县财政局在安排部门相关资金方面应采取不同的措施：对于绩效评价结果优秀且绩

效突出的，交城县财政局要在安排该项目后续资金时给予优先保障，交城县财政局在安排该部门其他项目资金时给予综合考虑。绩效评价结果为良好的，交城县财政局要在安排该项目后续资金时给予保障，力求延续项目能够持续有效开展。绩效评价结果为合格的，交城县财政局及时提出整改意见，并对整改意见落实情况跟踪观察，在此过程中，拨款及支付暂缓进行，在安排该部门其他项目资金时，原则上，不再具备优先保障资格。评价结果为不合格的，财政部门及时提出整改意见，整改期间停止安排资金的拨款和支付，未按要求落实整改的，要会同有关部门向交城县人民政府提出暂停该项目实施的意见，由交城县人民政府确定该项目是否继续实施。在安排该部门新增项目时，应从紧考虑，并加强项目前期论证和综合分析，以确保项目资金使用的安全有效，在安排该部门其他项目资金时，不再具备优先保障资格。

九、其他需要说明的问题

（一）有关评价责任的说明

项目单位责任是提供专项资金项目绩效自评报告相关的基础工作材料与项目资金财务核算资料等有关资料，并对其真实性、合法性和完整性负责。我们的责任是依据《中华人民共和国预算法》、《项目支出绩效评价管理办法》等相关法律、法规、制度、办法进行绩效评价工作，2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算资金绩效评价的可靠性基

于相关部门和项目单位提供资料的全面性和准确性，评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

（二）提示报告使用者注意事项的说明

1. 本所及评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2. 本报告仅供 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算绩效评价使用，不得作为其他用途。非法律、行政法规规定，报告书的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人。

3. 在项目评价过程中，项目实施单位虽然按照相关要求提供绩效评价资料，但仍有部分资料未能及时提供，不能满足评价指标需求。

山西交城信达审计事务所有限公司 主评人：

中国·山西·交城

2024 年 11 月 20 日

附件 1：绩效评价打分表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	评分过程	得分
A 决策 (20)	A1 项目立项 (8)	A11 立项依据充分性 (4)	充分	反映和考核项目立项依据情况	1.项目立项符合政策文件要求及相关政策，得 2 分； 2.项目运营符合合同要求，得 1 分； 3.项目属于重点财政支持范围，得 1 分。	1.项目立项符合国家及山西省、交城县相关政策要求，得 2 分； 2.项目运营符合合同要求，得 1 分； 3.项目属于财政重点支持范围，得 1 分。 以上，该指标得 4 分。	4
		A12 项目程序规范性 (4)	规范	反映和考核项目申报程序合规情况	1.审批文件、材料是否符合相关要求，得 2 分； 2.事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策，得 2 分。	1.项目立项审批文件及材料符合相关要求，得 2 分； 2.项目事前经过集体决策，出具有项目实施方案，得 2 分。 以上，该指标得 3 分。	4
	A2 绩效目标 (6)	A21 绩效目标合理性 (3)	合理	反映和考核项目绩效目标是否与项目实施情况相符	1.项目实施单位填报绩效目标，进行绩效自评，得 1 分； 2.项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，得 1 分； 3.是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 1 分。	1.项目实施单位填报了绩效目标，进行了绩效自评，得 1 分； 2.项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 1 分。 3.与预算确定的项目投资金额相匹配，得 1 分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	评分过程	得分
		A22 绩效指标明确性 (3)	明确	反映和考核项目绩效指标是否可细化、部分指标可量化	<p>1.指标设置完整性。项目的产出数量、质量、时效指标，预期达到的效果性指标，得 1 分；</p> <p>2.指标设置明确性。即绩效指标设置清晰，可细化、量化，与资金或项目属性特点、支出内容相关，得 1 分；</p> <p>3.绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应，得 1 分。</p>	<p>1. 项目绩效指标设置完整，项目的产出数量、质量、时效指标，预期达到的效果性指标，得 1 分；</p> <p>2. 部分项目指标设置不够明确，如产出数量指标仅设置“开展文化活动、举办、参加体育活动场次”，未对项目实施具体内容进行目标设置，得 0 分；</p> <p>3. 部分绩效目标与项目目标任务数不对应，如：公共文化服务建设目标任务产出数量为 1 项，成本任务指标 25 万元，2023 年绩效实际用于“筑梦新时代 颂歌献祖国”合唱大赛，活动费用：29.983 万元，当年已全部支付（其中中央资金 4.693 万元，省级资金 1 万元，其他资金 24.29 万元），该项目实际使用公共文化服务奖励资金 5.6930 万元，自评报告中产出数量、质量指标、成本指标均为部分完成，与项目目标任务数无法对应，得 0 分。</p> <p>以上，该项指标得 1 分。</p>	1

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	评分过程	得分
	A3 资金投入(6)	A31 预算编制科学性(3)	科学	反映和考核资金预算编制是否按照科学、合理,是否满足实际资金需求	1.预算编制经过科学论证,得1分; 2.预算内容与项目内容匹配,得0.5分; 3.预算额度测算依据充分,按照标准编制,得0.5分; 4.预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得1分。	1.预算编制未经过交城县财政投资评审中心进行了评审,得0分; 2.预算内容与项目内容相匹配,得0.5分; 3.部分项目预算额度测算依据较为充分,按照标准编制。如:西营新建围栏工程预算编制有国家定额标准,图书购买有国家批准定价,公益电影放映有文件指导价,但文化活动、体育活动为承办单位自制预算表,无相关定价依据,得0.25分; 4.预算确定的项目投资额或资金量与任务相匹配,得1分。 以上,该指标得1.75分。	1.75
		A32 资金分配合理性(3)	合理	反映和考核项目预算资金执行情况	1.预算资金申请依据充分,得1分; 2.项目预算与项目实际支出是否相适应,得2分。	1.预算资金申请依据充分,得1分; 2.项目预算与项目实际支出不相适应,如:文化活动资金项目预算为2023年完成的活动,实际支出为2024年两节期间活动费用及2024年文艺轻骑兵预付款及进度款得1分。 以上,该项指标得2分。	2
B 过程(20)	B1 资金管理(12)	B11 资金到位率(4)	100%	反映和考核项目资金落实到位情况	(实际到位资金/预算资金)×100%×4分计算得分,得4分。	2023年交城县公共文化服务体系建设中央及省级补助资金计划总投资194.86万元,后期预算调整为193.16万元,均已到位,资金到位率100%,得4分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	评分过程	得分
		B12 预算执行率（4）	100%	反映和考核项目预算资金使用程度	实际支出资金/实际到位资金×100%计算执行率，执行率大于等于 90%得 4 分，90%至 60%按比例得分，执行率低于 60%不得分。	项目共计到位资金 193.16 万元，2023 年支出 134.265 万元，2024 年 9 月前支出 39.588 万元，共计支出 173.853 万元，预算执行率为 90%，该指标得 4 分。	4
		B13 资金使用合规性（4）	合规	反映和考核项目财务拨付合规性情况	1.项目资金管理办法符合专项资金管理办法、《中华人民共和国会计法》的规定,得 1 分； 2.资金的拨付有完整的审批程序和手续,得 1 分； 3.符合项目预算批复或合同规定用途,得 1 分； 4.不存在套取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得 1 分。	1.项目资金管理办法符合专项资金管理办法，及国家相关法律，得 1 分； 2.资金拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分； 3.符合项目预算合同规定用途，得 1 分； 4.不存在套取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分。 以上，该指标得 4 分。	4
	B2 组织实施(8)	B21 管理制度健全性（4）	健全	反映和考核项目业务管理制度情况	1.已制定或具有相应的档案管理制度、财务管理制度等管理制度（2 分）； 2.所制定的档案管理制度、财务管理制度等管理制度合法、合规、完整（2 分）。	1.已制定或具有相应的档案管理制度、财务管理制度等管理制度，得 2 分； 2.制定的档案管理制度、财务管理制度等管理制度合法、合规、完整，得 2 分。 以上，该项指标得 4 分。	4
		B22 制度执行有效性（4）	有效	反映和考核项目各项制度执行情况	1.遵守相关法律法规和相关管理规定，得 2 分； 2.项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得 1 分； 3.项目相关资料齐全并归档,得 1 分。	1.项目实施过程中遵守相关法律法规及管理制度，得 2 分； 2.项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得 1 分； 3.项目相关资料齐全，均已归档，得 1 分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	评分过程	得分
						以上，该项指标得 4 分。	
C 产出 (30)	C1 产出数量 (10)	C11 公共文化体系建设覆盖行政村	100 个	反映和考核项目产出数量目标完成情况	公共文化体系建设覆盖行政村 100 个，得 1 分	农村电影放映覆盖行政村 100 个，农家书屋建设图书更新覆盖行政村 60 个，文化活动覆盖行政村 100 个，得 0.6 分 农村电影放映场次 1200 场，未按照每月一场放映，得 0.5 分 农家书屋建设图书更新 132 种，得 1 分 宣传部举办了“筑梦新时代 颂歌献祖国”合唱大赛，得 1 分； 2023 年戏剧票友优秀创编节目排练、录制、展播活动 2 场，第三届非遗中秋文化节活动 1 场，2023 年交城县全民健身暨惠民文化系列活动展演周活动 6 场，得 1 分； 总分馆制建设项目，是将交城县图书馆西社镇分馆、交城县图书馆洪相镇分馆、交城县图书馆天宁镇龙门社区分馆、交城县图书馆天宁镇分馆 4 个分馆实现“通借通还”文献资源共建共享，得 1 分 2023 年交城县戏曲进校园活动 10 场，“践行二十大 奋进新征程”文艺轻骑兵宣传进基层惠民演出活动 16 场，2024	9.1
		C12 农村电影放映场次	1200 场		农村电影放映场次每月一场，共 1200 场，得 1 分		
		C13 农家书屋建设图书更新	≥60 种		农家书屋建设图书更新 60 种以上，得 1 分		
		C14 宣传部举办公共文化服务建设专项	1 项		宣传部举办公共文化服务建设专项完成 1 项，得 1 分		
		C15 开展文化活动	≥3 场		开展文化活动 3 场以上，得 1 分		
		C16 总分馆制建设分馆	4 个		总分馆制建设分馆 4 个，质保到期，验收合格，得 1 分		
		C17 群众文化活动	≥5 场		举办群众文化活动 5 场以上，得 1 分		

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	评分过程	得分
			≥2 场		举办农村体育活动 2 场以上，得 1 分	年戏剧票友优秀创编节目录制、展播活动 2 个剧目 2 场，2024 年“践行二十大文化进万家”文艺轻骑兵宣传小分队进基层惠民演出等，得 1 分	
		C18 举办农村体育活动				2023 年 8 月举办了“奋进正当时 聚力谱新篇”2023 年交城县全民健身及惠民文化系列活动：主舞台搭建以及氛围布置、太重鼓乐展演项目，得 1 分	
		C19 参加省、市群众活动	≥2 场		参加省、市群众活动 2 场以上，得 1 分	2023 年 7 月参加了（吕梁）中国门球冠军赛吕梁市选拔赛，参加了吕梁市首届农民运动会，得 1 分	
		C110 西营村体育休闲广场新建围栏工程建设	1 个		西营村体育休闲广场新建围栏工程建设完工验收合格，得 1 分	西营村体育休闲广场新建围栏工程 1 个，建设完工验收合格，得 1 分	
	C2 产出质量 (10)	C21 公共文化体系建设行政村覆盖率	100%	反映和考核项目开展内容、群众参与及施工质量情况	补助村覆盖率 100%，得 1 分	农村电影放映覆盖率 100%，农家书屋建设图书更新覆盖率 60%，文化活动覆盖率 100%，得 0.6 分	9.6
		C22 农村公益电影审核合格率	100%		农村公益电影审核合格率 100%，得 1 分	农村公益电影均为有正式版权作品，审核合格率 100%，得 1 分	
		C23 农家书屋出版物购置合格率	100%		农家书屋出版物购置合格率 100%，得 1 分	农家书屋出版物国家目录 7020 册，晋版目录 900 册，购置合格率 100%，得 1 分	
		C24 宣传部举办公共文化服务建设专项达标率	100%		宣传部举办公共文化服务建设专项达标率 100%，得 1 分	举办了“筑梦新时代 颂歌献祖国”合唱大赛，9 月 25 日彩排，9 月 26 日预赛，9 月 27 日决赛，达标率 100%，得 1 分	
		C25 总分馆制建设项目	100%		总分馆制建设项目建设分馆验收合格率	总分馆建设项目，是将交城县图书馆西社镇分馆、	

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	评分过程	得分
		目建设分馆验收合格率			100%，得 1 分	交城县图书馆洪相镇分馆、交城县图书馆天宁镇龙门社区分馆、交城县图书馆天宁镇分馆实现“通借通还”文献资源共建共享，质保到期，验收合格率 100%，得 1 分	
		C26 文化活动群众参与率	≥85 %		文化活动群众参与率 85%以上，得 1 分	根据调查问卷，文化活动群众参与率 90%，得 1 分	
		C27 群众文化活动验收合格率	100%		群众文化活动验收合格率 100%，得 1 分	群众文化活动验收合格率 100%，得 1 分	
		C28 农村体育活动参赛率	≥90 %		农村体育活动参赛率 90%以上，得 1 分	农村体育活动参赛率 90%以上，得 1 分	
		C29 购置体育设施合格率	≥98 %		购置体育设施合格率 98%以上，得 1 分	根据采购验收表，购置体育设施验收合格率 100%，得 1 分	
		C210 新建围栏工程验收合格率	100%		新建围栏工程验收合格率 100%，得 1 分	根据验收报告，新建围栏工程验收合格率 100%，得 1 分	
		C31 农村公益电影放映时间	2023 年度	反映和考核活动开始、结束及项目开工、完工情况	符合绩效目标申报时间标准，每项得 0.625 分，共得 5 分。	农村公益电影放映于 5 月 14 日开始放映，10 月 14 日全部放映结束，未按照每月一场放映，得 0.3125 分	
		C32 农家书屋图书更新时间	2023 年度			农家书屋图书更新时间 2023 年 10 月 19 日-10 月 27 日，得 0.625 分	
		C33 宣传部举办公共文化服务专项开展时间	2023 年度			宣传部举办了“筑梦新时代 颂歌献祖国”合唱大赛，2023 年 9 月 25 日彩排，9 月 26 日预赛，9 月 27 日决赛，得 0.625 分	
		C34 文化活动开展时间	2023 年度			2023 年戏剧票友优秀创编节目排练、录制、展播活动、第三届非遗中秋文化节活动、2023 年交城县全民健身暨惠民文	

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	评分过程	得分
	C3 产出时效(5)					化系列活动展演周活动、2023 年交城县戏曲进校园活动 10 场、“践行二十大 奋进新征程”文艺轻骑兵宣传进基层惠民演出活动开展时间为 2023 年度，2024 年戏剧票友优秀创编节目录制、展播活动、2024 年“践行二十大 文化进万家”文艺轻骑兵宣传小分队进基层惠民演出开展时间为 2024 年，得 0.3125 分	4.375
		C35 总分馆制建设费用	2023 年度			总分馆制建设费用质保到期日为 2023 年 3 月 3 日，2023 年 8 月支付质保金，得 0.625 分	
		C36 举办农村体育活动时间	2023 年度			2023 年 8 月举办了“奋进正当时 聚力谱新篇”2023 年交城县全民健身及惠民文化系列活动：主舞台搭建以及氛围布置、太重鼓乐展演项目，得 0.625 分	
		C37 参加省、市群众活动	2023 年度			2023 年 7 月参加了（吕梁）中国门球冠军赛吕梁市选拔赛，参加了吕梁市首届农民运动会，得 0.625 分	
		C38 新建围栏工程完成时间	2023 年 10 月底前			西营体育休闲广场新建围栏工程于 2023 年 7 月 10 日开工，2023 年 7 月 31 日完工，得 0.625 分	

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	评分过程	得分
		C41 农村公益电影放映场次补助每场 170 元	20.4 万元	对比完成项目计划工作目标的实际支付成本与计划成本，差额用以反映和考核项目的成本控制情况	实际支付成本-计划成本≤0，每项得 0.625 分，共得 5 分。	农村公益电影放映场次补助实际成本为 20.4 万元，计划成本为 20.4 万元，差额=0，其中中央资金 9.93 万元，省级资金 3.81 万元，其他资金 6.66 万元，得 0.625 分	5
		C42 农家书屋出版物更新费用	20.3 万元			农家书屋出版物更新费用实际成本 20.3 万元，计划成本 20.3 万元，差额=0，其中中央资金 10 万元，省级资金 4 万元，其他资金 6.3 万元，得 0.625 分	
		C43 宣传部举办公共文化服务专项补助	25 万元			宣传部举办公共文化服务专项补助(合唱)实际支付成本 5.693 万元，计划成本 25 万元，差额≤0，其中中央资金 4.693 万元，省级资金 1 万元，其他资金 24.29 万元，得 0.625 分	
		C44 总分馆建设费用	1.038			总分馆建设费用质保金实际支付 1.038 万元，计划成本 1.038 万元，差额=0，得 0.625 分	
		C45 开展文化活动 3 场以上	29.762			“践行二十大 奋进新征程”支付 6.31 万元、优秀戏曲节目创编 5.86 万元、戏曲进校园 4.0 万元、“月满中秋”非遗中秋文化节 12.654 万元。2023 年共结余中央、省级资金 0.938 万元，已全部用于支付 2024 年文艺轻骑兵，得 0.625 分	
		C46 群众文化活动 5 场以上	63.92			农村体育活动资金实际支付金额 12.36 万元，计划成本 12.36 万元，差额=0，	
		C47 农村体育活动时间	12.36				

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	评分过程	得分
						其中中央资金 24 万元,省级资金 1 万元,其他资金 24.29 万元,得 0.625 分	
		C48 新建围栏工程建设成本	49			新建围栏工程建设实际支付金额 49 万元,其中中央资金 36 万元,省级资金 1.7 万元,其他资金 11.3 万元。计划成本 49 万元,差额=0,得 0.625 分	
	D1 社会效益(10分)	D11 国民体质有效提升	有效提升		1.通过问卷调研及现场调查,群众对公共文化服务体系建设所举办的每项活动可提升当地居民的公共文化水平认可率 90%以上得满分,每低于 5%扣 10%权重分,扣完为止。2.公共文化服务体系建设所举办期间未发生安全事故得 5 分,否则不得分。	通过问卷调研及现场调查,群众对体育活动、全民健身周活动认可率 96%,文化、体育活动举办、参与期间未发生安全事故,得 2.5 分。	10
		D12 国民综合阅读率有效提升	有效提升			通过问卷调研及现场调查,群众对农家书屋活动可提升综合阅读认可率 96%,农家书屋出版物更新期间未发生安全事故,得 2.5 分;	
		D13 基本公共文化服务水平有效提升	有效提升			通过问卷调研及现场调查,群众对公益电影放映、全民健身周文化活动服务水平认可率 94%,公益电影放映、全民健身周文化活动举办期间未发生安全事故,得 2.5 分	
		D14 基本公共文化服务途径更加便捷	有效提升			通过问卷调研及现场调查,群众对公益电影进村放映、图书馆通借通还、送戏下乡等活动服务途径更加便捷认可率 91%,上述活动举办期间未发生安全事故,得 2.5 分	
	D2 可	长效运营机制健	持续	反映和考核	地方对该项目有政策、资金保障支		

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	评分过程	得分
	持续影响 (10)	全性	影响	项目可持续情况	持,得 5 分;统筹管理单位有健全的管理机制,得 5 分	1.根据交城县委宣传部、交城县文旅局、交城县卫健局提供资料,项目有较为完善的政策、资金支持,得 5 分; 2.统筹管理单位对部分项目有健全的管理机制,部分项目未制定项目实施后后续管护制度,如:西营体育休闲广场新建围栏工程设施后续管护责任主体、管护资金来源、管护具体措施等关键内容进行规定,无法对项目后续管护起到指导作用,项目效益保障机制有待进一步提升,得 3 分。	8
	D3 满意度 (10)	D31 受益群众的满意度	≥98%	反映和考核社会公众及服务对象对项目实施效果的满意程度	平均分数≥98%得 5 分,≥90%得 4 分, <90%得 3 分,<80%得 2,<70%不得分	根据满意度问卷调查,受益群众农村电影放映、农家书屋建设、总分馆制通借通还、文化活动、体育活动等平均满意度为 94.14%,得 4 分。	9
		D32 项目承办单位满意度	≥98%			农村电影放映单位、文化、体育活动承办单位满意度 100%,得 5 分	
合计							90.83

附件 2：调查问卷分析

一、调查对象与调查内容

本次问卷调查的对象为 2023 年公共文化服务体系建设项目交城县周边群众。

调查内容详见以下调查问卷。

二、调查方法与调查方式

（一）调查方法

针对上述问卷调查对象开展问卷调查，在问卷调查全面开展之前，先对部分样本问卷进行论证，依据论证结果对问卷进行修改和调整，以保证调查切合实际，顺利进行。

（二）调查方式

本次调查采用问卷调查的方式，评价小组向群众随机发放问卷 100 份，调查该项目实施的满意度。

（三）调查时间

2024 年 11 月 6 日—2024 年 11 月 13 日。

（四）调查数量

此次共计划发放问卷 100 份，实际有效回收问卷 100 份，即有效问卷回收率达 100%。

（五）调查问卷的有效性分析

因为此次发放问卷数量有限，因此具有一定的局限性。

2023 年公共文化服务体系建设项目 满意度调查问卷

（一）基础信息

1、您知道 2023 年公共文化服务体系建设（包括公益电影放映、农家书屋出版物更新、农村文化活动和体育活动举办）的内容吗？

A. 明确了解 B. 大概了解 C. 不知道

2、您的年龄

A. 30 岁以下 B. 30-40 岁 C. 40-50 岁 D. 50 岁以上

（二）满意度

1、您对政府投资实施公共文化服务体系建设（包括公益电影放映、农家书屋出版物更新、农村文化活动和体育活动举办）是否支持？

A. 支持 B. 一般 C. 不支持

2、您对公共文化服务体系建设（包括公益电影放映、农家书屋出版物更新、农村文化活动和体育活动举办）实施过程是否满意？

A. 满意 B. 一般 C. 不满意

3、您对公共文化服务体系建设（包括总分馆制 4 个分馆图书通借通还、农家书屋出版物更新）完成后服务途径更加便捷的效果是否满意？

A. 满意 B. 一般 C. 不满意

4、您对继续推进公共文化服务体系建设（包括公益电影放映、农家书屋出版物更新、农村文化活动和体育活动举办）持什么态度？

A. 支持 B. 一般 C. 不支持

5、您认为本项目可以丰富群众文化生活吗？

A. 可以 B. 影响一般 C. 不影响

6、您认为本项目可以保障群众观赏电影、阅读读书、参与文化和体育活动的权益吗？

A. 可以 B. 影响一般 C. 不影响

7、您认为公共文化服务体系建设（包括公益电影放映、农家书屋出版物更新、农村文化活动和体育活动举办）项目的整体效果满意吗？

A. 满意 B. 一般 C. 不满意

（三）意见与建议

您对公共文化服务体系建设不满意的情况有哪些？具体原因是什么？有什么具体的意见建议？

（四）对公共文化服务体系建设项目评价

您认为项目实施对您有哪些有利及不利的影响？

年 月 日

调查问卷统计分析

序号	调查内容	满意 (或支持、 可以)	一般满意 (或影响一般)	不满意(或 不支持、不 影响)	满意度(或认 可度)占比
1	您对政府投资实施公共文化服务体系建设是否支持	96	3	1	96%
2	您对公共文化服务体系建设实施过程是否满意	92	5	3	92%
3	您对公共文化服务体系建设完成后服务途径更加便捷效果是否满意	91	6	3	91%
4	您对继续推进公共文化服务体系建设持什么态度	94	6	0	94%
5	您认为本项目丰富群众文化生活吗	98	2	0	98%
6	您认为本项目可以保障群众观赏电影、阅读读书、参与文化和体育活动的权益吗?	95	5	0	95%
7	您认为公共文化服务体系建设项目的整体效果满意吗	93	6	1	93%
	平均满意度	659	33	8	94.14%

附件 3：合规性检查报告

合规性检查表					
序号	法规名称	适用的条款	评价依据	重点核查对象及内容	检查结果
1	中华人民共和国合同法	第六十条、第六十一条、第六十二条、第七十八条、第七十九条	按照合同履行各项规定	合同管理及执行情况	按规定执行
2	中华人民共和国招标投标法	第二十六条、第二十八条、第三十一条、第三十六条、第三十七条	按照招标投标程序依法组织招标事宜	项目招标按照流程执行	按规定执行
3	中华人民共和国质量法	第十三条、第十四条、第十八条、第二十六条、第二十七条	严格履行质量的责任和义务	项目验收按照质量标准执行验收,项目建设达到建筑质量标准	达到质量标准要求
4	中华人民共和国安全生产法	第三条、第二十九条	安全第一,预防为主,经常性维护设备设施	项目招标按照安全工作流程执行	按规定执行
5	山西省财政厅省级财政专项资金管理办法	第十五条、第十六条	资金拨付是否足额、及时,资金支出是否合规	资金批复文件及财政入账、支付凭证,支付明细及原始票据等	按办法执行

附件 4：访谈报告

访谈地点：审计事务所办公室

参加人员：杨平、褚景梅、梁建新、赵灵霞

访谈人员：2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算负责人

1、请您简单介绍项目的主要项目内容。

交城县财政局会同中共交城县委宣传部、交城县文化和旅游局、交城县卫生健康和体育局三部门按职责分工共同实施了 2023 年度公共文化服务体系建设项目。该项目共涉及交城县 7 镇 1 乡，100 个行政村。项目主要内容为：农村公益电影放映、农家书屋建设、农村文化活动、农村体育活动开展及体育设施建设。

2、请您简要谈谈项目的开展情况。

（1）农村电影公益放映补助资金由中共交城县委宣传部统筹管理，该资金用于 2023 年度交城县农村公益电影放映项目。实施单位：交城县电影发行放映公司；项目地点：涉及八个乡镇，100 个行政村；项目数量：根据一村一月一场的要求，并结合实际情况，因地制宜，共放映 1200 场。

（2）农家书屋建设资金由中共交城县委宣传部统筹管理，该资金用于 2023 年农家书屋出版物更新项目。采购单位：山西新华书店集团吕梁有限公司交城分公司；采购数量：7920 册，其中国家目录 7020 册，晋版目录 900 册；配发时间：2023

年 10 月 19 日-10 月 27 日；配发数量：每个村配发 132 本；配发地址：60 个。

（3）属于中共交城县委宣传部统筹管理的奖励资金用于“筑梦新时代 颂歌献祖国”合唱大赛。承办单位：山西智创鑫海文化传媒公司；活动时间：9 月 25 日彩排，9 月 26 日预赛，9 月 27 日决赛；活动地点：交城县影剧院。

（4）农村文化活动资金由交城县文化和旅游局统筹管理，不仅结合各行政村实际和群众需求，用于行政村开展的各类演出活动，还采取政府社会力量购买公共文化服务的方式，由建立总分馆体制的总管统筹使用，统一开展配送。2023 年该资金用于 8 项活动：图书馆分馆“通借通还”质保金、2023 年戏剧票友优秀创编节目排练、录制、展播活动、第三届非遗中秋文化节活动、2023 年交城县全民健身暨惠民文化系列活动展演周活动、2023 年交城县戏曲进校园活动 10 场、“践行二十大 奋进新征程”文艺轻骑兵宣传进基层惠民演出活动开展时间为 2023 年度，2024 年戏剧票友优秀创编节目录制、展播活动、2024 年“践行二十大 文化进万家”文艺轻骑兵宣传小分队进基层惠民演出。

（5）农村体育活动资金由交城县卫生健康和体育局统筹管理，用于各行政村开展全民健身活动和比赛需要，统筹开展农村体育活动。2023 年该资金定额及奖励部分用于 3 项活动：2023 年 8 月举办了“奋进正当时 聚力谱新篇”2023 年交城县

全民健身及惠民文化系列活动：主舞台搭建以及氛围布置、太重鼓乐展演项目；2023 年 7 月参加了（吕梁）中国门球冠军赛吕梁市选拔赛，参加了吕梁市首届农民运动会；西营体育休闲广场新建围栏工程经村两委成员、村民代表、党员代表、村监督委员会包村干部、镇农经站负责人组成的招标小组于 2023 年 6 月 29 日在西营村村委会议室组织西营村体育休闲广场新建围栏工程招标。按招标程序西营村体育休闲广场新建围栏工程最后由交城县润波建筑队以工程价款 490771.24 元中标。工程内容：铁艺围栏、铝艺拱门。工程于 2023 年 7 月 10 日开工，2023 年 7 月 31 日完工，并由发包单位组织验收合格。

3、实施项目中出现哪些问题，有哪些问题处理起来难度非常大？

交城县文旅局财务负责人：公共文化服务体系建设中项目支出绩效目标申报及预算下达时间为 2023 年 6 月，而群众文化活动一般在当年两节期间（当年 1-2 月）举办，活动费用实际支付时间比当年预算时间要早，只能用上年公共文化服务体系建设项目支出预算结余资金或其他资金支付，而造成本年项目支出预算结余。

4、项目是否可以完成并达到预期目标？

项目实施完成后可以达到预期目标。

5、可以谈谈 2023 年公共文化服务体系建设中央及省级补助资金预算项目实施的意义吗？

通过开展农村公益电影放映、农家书屋建设、农村文化活动、农村体育活动开展及体育设施等公共文化服务体系建设项目，进一步密切党群关系，引导和支持地方基本公共文化服务建设，加快构建现代公共文化服务标准化，均等化，进一步提升公共文化服务水平，提升当地群众的文化素养，丰富群众文化生活，完善基层公共文化服务基础设施，群众享受的基本公共文化服务途径更加便捷，完善我县体育服务体系建设，满足群众体育健身需求，积极推动当地经济的发展。

附件 5：数据采集表

附录 5-1 所需资料清单

序号	资料类型	资料名称
1	项目决策相关资料	1、项目单位职能文件
2		被评价单位的三定方案、编办的机构编制文件。
3		2、项目单位中长期规划、单位本年工作计划
4		3、“三重一大”决策制度
5		4、项目运营方式、事故管理情况
6		5、项目实施方案
7		6、合同及协议
8	项目管理资料	1、项目管理制度
9		2、项目资金管理情况的相关资料
10		了解项目资金预算批复情况、资金是否到账、资金使用管理、剩余资金等情况。包括：（1）项目经费预算申请、批复、支出进度等；（2）财务管理制度；（3）财务会计账簿及会计凭证
11		3、项目年度进展报告、对项目执行情况的报告等。
12	项目绩效资料	1、项目单位绩效自评报告
13		2、项目绩效目标完成情况收支明细表
14		3、项目预算执行情况表
15		4、反映项目完成情况的证据材料
16		5、反映项目实施效果的证据资料