

巴音郭楞蒙古自治州财政支出重点项目 第三方绩效评价报告

巴金投咨字〔2020〕008号

项目名称：2019年航空铁路旅游市场激励补助经费

项目单位：巴州文化体育广播电视和旅游局

委托单位：巴州财政局

评价机构：新疆巴州财政金融投资管理中心

评价时间：2020年11月20日



目录

摘要.....	- 1 -
一、项目概况.....	- 6 -
(一) 项目背景.....	- 6 -
(二) 项目主要内容.....	- 9 -
(三) 资金来源及使用情况.....	- 9 -
(四) 项目管理情况.....	- 11 -
(五) 项目目标设定情况.....	- 12 -
二、评价实施情况.....	- 13 -
(一) 评价原则.....	- 13 -
(二) 评价依据.....	- 13 -
(三) 评价对象和时段.....	- 15 -
(四) 评价过程、方法.....	- 15 -
(五) 评价体系.....	- 15 -
三、绩效评价分析与评价结论.....	- 20 -
(一) 评价结论.....	- 20 -
(二) 评分情况.....	- 21 -
(三) 绩效评价分析.....	- 23 -
四、经验做法.....	- 35 -
五、存在的问题及建议.....	- 36 -
(一) 存在问题.....	- 36 -
(二) 建议及改进措施.....	- 36 -
六、其他需要说明的问题.....	- 37 -
(一)关于评价责任的说明.....	- 37 -
(二)提示报告使用者注意事项的说明.....	- 38 -
附件 1: 重点绩效评价表.....	- 38 -

摘要

一、概述

巴州深入贯彻落实自治区党委“1+3+3+改革开放”工作部署，大力实施旅游兴州战略，推进旅游基础设施建设，提升旅游服务质量，优化旅游发展环境，着力完善旅游安全保障、旅游市场监管、智慧旅游服务等，不断激发旅游发展潜力，满足群众旅游消费需求，努力把巴州打造成为南疆丝绸之路旅游目的地与集散地、新疆历史文化旅游首选地和国内外高端特种旅游热点区域。2019年3月，为进一步解决制约我州专列引客、航空引客等短板，持续实施航空补贴、专列补贴等市场营销激励政策以拉动旅游市场，巴州旅游产业发展领导小组办公室发布《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客进州”奖补办法》（以下简称《奖补办法》）。

巴州文化体育广播电视和旅游局对照国家最新政策，结合《奖补办法》的试行情况，对资金使用范围、奖补项目类型和具体支持内容等进行研究后，设立“引客入州”航空铁路旅游市场奖励补助专项资金，制订“引客入州”奖补资金项目审批流程，对通过组织航空包机、火车专列，开展产品线路宣传、淡季旅游营销等有效举措，对招徕疆内外游客来巴州旅游的国内旅行社、州内地接社和有效旅游宣传方予以奖励和补贴。

该项目资金来源为州本级财力安排，项目从2019年7月开始实施，2019年12月31日项目完成。2019年度项目预算总额为349.4万，实际支出资金为305.28万元，预算资金执行率为87.37%。

二、评价结论

评价组通过运用项目委托单位、项目实施单位认可的评

价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈的方法，结果表明，巴州文化体育广播电视和旅游局 2019 年航空铁路旅游市场激励补助经费项目评审得分为 82.62，评价等级为“良”。

项目决策方面：该项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，项目申请、设立过程符合相关要求，与项目实施单位部门职责范围相符，属于部门履职所需。但设立的质量指标与实际工作内容相关性有所欠缺，不能充分反映该项目实施的质量情况；项目产出数量设置较高，不符合正常的业绩水平，与项目实施的完成情况有所差距；项目实施单位对绩效目标分解不够细化，设置的定性指标过多，定量指标较少，可量化的三级绩效目标占比低于 70%。

项目实施过程方面：该项目实际到位资金与预算资金的比率为 100%，该项目实施符合相关管理规定，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，但缺少对该项目的专项业务与财务管理制度，仅按照项目单位业务管理制度和下发奖补办法进行操作，不能合理有效解决项目组织实施过程中出现的实际问题。

项目产出方面：该项目实施的实际产出数与计划产出数的比率为 63%，项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率为 87.5%，项目实际完成时间与计划完成时间的一致，完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率为 87.33%。

项目效益方面：项目实施产生较好社会效益和可持续影响，提升了巴州旅游业与旅游品牌影响力，有效促进巴州旅游发展，持续促进巴州旅游业健康均衡可持续发展。社会公

众或服务对象对项目实施效果的综合满意程度为 92.35%，受益对象对项目实施效果的满意程度未达到标杆值综合满意程度 $\geq 95\%$ 。

三、主要绩效

（一）绩效目标实现情况

1. 根据旅游市场“引客入州”奖补办法，州财政配套 350 万元对组织航空包机、火车专列、线路宣传和淡季旅游营销的旅游企业给予奖励和补贴。

2. 开行由京津冀客源市场至巴州旅游专列和由石家庄至巴州自驾游团队，完成 7 趟旅游专列 3015 人次、16 架次航空（切位）208 人次、2 个自驾游团队 27 台车辆 98 人次的“送客入疆”任务。

3. “百列万人游巴州”引客入州人数年度指标为 10 万人次，实际人数为 1.05 万人，按照旅游统计人次计数，此次奖补政策每名游客累计进入巴州景点 4 个景点、2 晚宾馆产生实际消费才能领取补贴额，照此计算： $1.05 \text{ 万人} \times 6 \text{ 个点} = 6.3 \text{ 万人次}$ ，实际完成率为 63%。

4. 该项目预算金额为 349.4 万元，实际到位资金为 349.4 万元，实际支出金额为 305.28 万元，预算执行率为 87.37%。

（二）主要经验

1. 项目实施过程中发挥节事造势作用，积极策划具有影响力和传播力的大型文化旅游活动推出精品线路产品。

2. 项目实施单位紧紧围绕旅游发展定位，实施“旅游+”“+旅游”发展战略，科学规划设计 6 条旅游核心线路、6 条特色线路、3 条文化旅游产品热线，实现接待游客、旅游收入同比大幅增长。

3. 通过加强与国内各主流媒体密切合作，借助新兴优势媒介资源开展宣传活动和网络营销，形成宣传舆论热度声势，形成新的客源引流动力。

4. 项目实施单位设立有巴州旅游市场“引客进州”领导小组，在第三方评估机构评估奖补经费申报资料后，由领导小组负责最终流程审核签字，项目实施内部控制机制较好。

四、问题及建议

（一）存在的问题

1. 年度目标和绩效指标没有明确细化。根据巴州文化体育广播电视和旅游局提供的 2019 年航空铁路旅游市场激励补助经费项目《项目支出绩效自评表》（2019 年）、《巴州财政支出事前绩效评估报告》中缺乏明确具体可衡量的绩效目标，可量化指标没有达到 70%，已设置的指标难以衡量，将会给绩效管理工作、事后评价和绩效整改等带来难度，不利于绩效管理的长期推进。

2. 内部管理制度和机制不够完善。虽然项目实施单位对该项目已制订《奖补办法》和审批流程，但负责业务科室没有根据项目实际工作需求梳理制定项目专项管理制度。

3. 巴州文化体育广播电视和旅游局在制定的“百列万人游巴州”引客入州人数年度指标为 10 万人次，而实际完成为 6.3 万人次，实际完成率为 63%。2019 年项目资金总支出 305.28 万元，其中用于宣传设计服务费用 148.78 万元，较往年加大线上线下媒体宣传费用，宣传质量有待提高。

4. 项目专项资金主要延续以前年度项目，在对项目创新性未得到充分体现，没有针对上年专项资金使用效果，及时调整资金使用方向。

（二）建议及改进措施

1. 建议年度目标和绩效指标进一步明确细化，全方面构建绩效管理的着力点，提升绩效管理的主体意识，合理设置奖补经费项目的年初绩效目标，严格按资金用途将产出数量、质量目标全部细化至三级指标，扎实推进预算绩效管理各项工作。

2. 建议负责科室根据项目实际工作需求梳理制定项目专项管理制度，对内部管理机制需进一步完善。

3. 建议合理分配用于旅游宣传计划资金，提高旅游宣传质量，注重市场需求分析，注重实效。深入调研旅游市场需求，利用大数据分析目标市场的旅游信息获取方式，展开有针对性的营销活动，同时建议在签订的委托协议中量化考核指标，有利于提升宣传效果。

4. 建议项目专项资金根据上年专项资金使用效果及时调整资金使用方向，提高资金使用质量，增强项目效益的可持续发展影响。

正文

为推进巴州地区全面实施预算绩效管理，完善部门预算管理工作，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，合理配置公共资源。根据《中华人民共和国预算法》、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）、《项目支出绩效评价管理办法》财预〔2020〕10号和巴州财政局《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）等文件要求，受巴州财政局委托，新疆巴州财政金融投资管理中心承接巴州文化体育广播电视和旅游局2019年航空铁路旅游市场激励补助经费项目第三方绩效评价工作。为保证评价工作的科学性、严谨性、可行性和时效性，根据财政部、自治区财政厅和巴州财政局有关绩效评价规定的要求，形成该项目绩效评价报告。

一、项目概况

（一）项目背景

1.项目实施主体基本情况

项目实施单位是巴州文化体育广播电视和旅游局，成立于2019年2月，为自治州正县级政府工作部门，加挂自治州文物局牌子。单位主要职能：

（1）贯彻落实党和国家文化体育广播电视和旅游方针政策，发展中国特色社会主义文化，实施旅游兴州战略。牢牢掌握意识形态工作的领导权和主动权，指导文化体育广播电视和旅游人才队伍建设，拟订文化体育广播电视和旅游政

策措施并组织实施。

(2) 统筹文化体育和旅游事业、产业振兴发展，拟订自治州文化和旅游发展规划并组织实施，推进文化和旅游创新融合绿色发展，实施“文化体育和旅游”。落实文化和旅游体制机制改革。

(3) 管理自治州重大文化体育和旅游活动，指导自治州重点文化体育和旅游设施建设，组织文化体育和旅游整体形象推广，构建全媒体时代的宣传营销平台和机制。促进文化和旅游产业对外合作和市场推广，拟订旅游市场开发战略并组织实施。统筹文化和旅游景区管理，指导、推进全域旅游。

(4) 统筹规划文化体育和旅游产业，组织实施文化和旅游资源的普查、挖掘、保护与利用工作，推动文化体育和旅游产业投融资体系建设，促进文化体育和旅游产业发展。结合乡村振兴战略，推进文化和旅游扶贫。指导全州打响文化旅游品牌，构建打造文化旅游强州和新疆历史文化旅游首选地。

(5) 指导统筹文物工作。负责文物保护管理、抢救维修、考古发掘、科技研究、宣传教育等工作。指导博物馆和革命文物工作。依法规范社会文物流通、经销和拍卖活动等工作。

2. 项目实施背景

2017 年，巴音郭楞蒙古自治州人民政府（以下简称“巴州人民政府”）为主动融入和服务“一带一路”等国家战略，

打造中巴经济走廊综合承载区，加大巴音郭楞蒙古自治州（以下简称“巴州”）航空市场培育力度，带动航空与交通物流、产业发展、旅游文化、社会服务协调发展，制定下发《自治州培育航空市场专项补贴资金管理暂行办法》。

2018 年，按照“建强通道、引客入州、激活动能”的客源培育原则，以“培育航空客源市场、打造铁路旅游业态”为抓手，在国内市场持续强化巴州旅游目的地品牌引客能力，推动“引客入州”方案落地，经州党委第 74 次常委会议讨论并通过，拨付航空“引客进巴州”专项补助经费 200 万元、乌铁国旅“百列万人游巴州”引客入州宣传推广经费 200 万元，合计 400 万元。截至 2018 年 12 月，上述专项补助政策引进专列 19 列，支出 50 万元，剩余 350 万元，其中 0.6 万元用于支付第三方审计劳务费，349.6 万元作为 2019 年全州“引客入州”项目补助经费。

2019 年 3 月，为进一步解决制约我州专列引客、航空引客等短板，持续实施航空补贴、专列补贴等市场营销激励政策以拉动旅游市场，巴州旅游产业发展领导小组办公室发布《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客进州”奖补办法》（以下简称《奖补办法》）。巴州文化体育广播电视和旅游局对照国家最新政策，结合《奖补办法》的试行情况，对资金使用范围、奖补项目类型和具体支持内容等进行研究后，设立“引客入州”设立航空铁路旅游市场奖励补助专项资金，制订“引客入州”奖补资金项目审批流程，对通过组织航空包机、火车专列，开展产品线路宣传、淡季旅游营销等有效举

措，招徕疆内外游客来巴州旅游的国内旅行社、州内地接社和有效旅游宣传予以奖励和补贴。

3. 项目目的

充分发挥财政资金激发客源市场参与巴州的积极性，促成开行“畅览南疆”旅游专列和“百万千列”专列，启动“百列万人游巴州”运行旅游专列，以旅游新业态专列运行促进巴州旅游接待人次和收入方面实现全年不低于 20% 的增长率，全面激发巴州旅游市场发展活力，助推巴州旅游持续健康快速发展，进一步提升巴州旅游目的地品牌影响力。

（二）项目主要内容

通过组织航空包机、火车专列，开展产品线路宣传、淡季旅游营销等有效举措，招徕疆内外游客来巴州旅游的国内旅行社、州内地接社和有效旅游宣传方。在巴州境内实施 2019 年度引客入州活动的具有资质的国内旅行社。

（三）资金来源及使用情况

2019 年航空铁路旅游市场激励补助经费项目预算资金为 349.4 万元，项目资金来源于一般公共预算年中追加，全部纳入 2019 年部门预算。

预算执行：按照“总额控制、专款专用、程序规范”的原则加强奖补资金管理，按季度结算，按申报时间先后顺序兑现，用完为止。

表 2-1：项目支出明细表

序号	日期	拨付单位	拨付金额	资金用途
----	----	------	------	------

表 2-1: 项目支出明细表

序号	日期	拨付单位	拨付金额	资金用途
1	2019/10/17	中国铁道旅行社集团有限公司	184,560.00	“引客入州”火车专列补贴 游客旅游奖补资金
2	2019/10/17	乌鲁木齐铁道国际旅行社有限 责任公司	123,700.00	“引客入州”火车专列补贴 游客旅游奖补资金
3	2019/10/26	新疆康辉大自然国际旅行社有限 责任公司巴州人民东路分公司	40,000.00	“引客入州”航空包机补贴 游客旅游奖补资金
			80,000.00	“引客入州”航空包机补贴 游客旅游奖补资金
			80,000.00	“引客入州”航空包机补贴 游客旅游奖补资金
4	2019/10/26	中国铁道旅行社集团有限公司	56,640.00	“引客入州”火车专列补贴 游客旅游奖补资金
5	2019/10/17	新疆方舟信息咨询有限公司	73,000.00	旅游抽样统计调查项目合 同款
6	2019/10/26	新疆驰远天合有限责任会计 师事务所巴州分所	8,400.00	“引客入州”奖补资金审 计费
7	2019/11/1 3	新疆方舟信息咨询有限公司	200,000.00	旅游抽样统计调查项目合 同款
8	2019/11/1 3	新疆中盛久鼎文化传媒有限公司	108,000.00	高铁站 LED 屏旅游宣传费
9	2019/12/12	巴州巴音楼兰国际旅行社有限 公司	30,000.00	招徕业绩奖励
10	2019/12/6	巴州巴音楼兰国际旅行社有限 公司	96,720.00	“引客入州”火车专列补贴 游客旅游奖补资金
11	2019/12/6	巴州海外楼兰国际旅社有限公司	357,120.00	“引客入州”火车专列补贴 游客旅游奖补资金
12	2019/12/6	巴州海外楼兰国际旅社有限公司	100,000.00	招徕业绩奖励
13	2019/12/6	乌鲁木齐铁道国际旅行社有限 责任公司	267,140.00	“引客入州”火车专列补贴 游客旅游奖补资金
14	2019/12/6	中国铁道旅行社集团有限公司	149,160.00	“引客入州”火车专列补贴 游客旅游奖补资金
15	2019/12/9	新疆国展展览有限公司	4,000.00	2019年冬季旅游产品展示 交易会展位费
16	2019/12/6	新疆金宇航升文化传媒有限公司	100,000.00	航空旅游宣传
17	2019/12/6	新疆金宇航升文化传媒有限公司	240,000.00	航空旅游宣传

表 2-1：项目支出明细表

序号	日期	拨付单位	拨付金额	资金用途
18	2019/12/10	库尔勒银帆广告有限责任公司	180,000.00	旅游电子杂志设计制作费
19	2019/12/10	新疆方舟信息咨询有限公司	19,000.00	旅游抽样统计调查项目合同款
20	2019/12/7	新疆驰远天合有限责任会计师事务所巴州分所	5,600.00	“引客入州”奖补资金审计费
21	2019/12/7	北京智旅浩冉文化传媒有限公司	150,000.00	360 全网推广
22	2019/12/7	巴州一九五九文化传媒有限责任公司	50,000.00	巴州文旅微信公众号运营服务
23	2019/12/6	北京假日自助游广告传媒有限公司	60,000.00	航空旅游宣传
24	2019/12/20	新疆天山网络传媒有限公司	289,800.00	宣传服务设计服务
		合计	3,052,840.00	

（四）项目管理情况

1.项目资金管理

巴州文化体育广播电视和旅游局根据《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》、《预算管理办法》等财经法规，结合巴州文化体育广播电视和旅游局实际情况，制定本单位《巴州文化体育广播电视和旅游局资金管理制度》《巴州文化体育广播电视和旅游局项目管理制度》等，用以规范财务管理，合理编制财务预算，如实反应财务状况，提高资金使用效益。对于符合条件的各旅社社和服务方根据奖补经费管理办法中的要求进行奖补资金资料申报备案，由巴州文化体育广播影视和旅游局负责先对奖补资料进行审核，再对旅行社规范经营进行核查，并经第三方评估机构审核通过后经财政专户将奖补资金拨付至各奖补对象。

2.项目实施

为进一步解决制约巴州专列引客、航空引客等短板，持续实施航空补贴、专列补贴等市场营销激励政策以拉动旅游市场，巴州旅游产业发展领导小组办公室发布《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法》，明确设立航空铁路旅游市场奖励补助专项资金，对通过组织航空包机、火车专列，开展产品线路宣传、淡季旅游营销等有效举措，招徕疆内外游客来巴州旅游的国内旅行社、州内地接社和有效旅游宣传予以奖励和补贴。

（五）项目目标设定情况

项目总绩效目标：充分发挥财政资金激发客源市场参与巴州的积极性，营造新疆社会稳定和长治久安良好氛围，引客入州聚集人气拉动消费，全面激发巴州旅游市场发展活力，助推巴州旅游持续健康快速发展，进一步提升巴州旅游目的地品牌影响力，努力配合完成自治区确定到 2020 年全区接待人数超过 3 亿人次、旅游总消费 1 万亿元目标。

1.阶段性目标

2019 年阶段性目标为进一步解决制约我州专列引客、航空引客等短板，持续实施航空补贴、专列补贴等市场营销激励政策以拉动旅游市场。

2.具体绩效目标

项目实施单位设置绩效目标如下：

（1）产出指标

数量指标：“百列万人游巴州”引客入州人次=10万人次。

质量指标：专项资金使用率 $\geq 95\%$ ；

时效指标：完成时间2019年7月至12月；

成本指标：当年投入资金 ≤ 349.4 万元；

（2）效益指标

社会效益：提升巴州旅游品牌影响力；

社会效益：促进巴州旅游市场发展；

可持续影响：促进巴州旅游业健康均衡可持续发展；

（3）满意度指标

社会满意度 $\geq 95\%$ 。

二、评价实施情况

本次绩效评价通过项目决策、项目管理、项目绩效三个方面，对2019年航空铁路旅游市场激励补助经费项目资金支出使用情况及产生的效果开展综合评价。为客观全面地评价该项目的有效性和产生效益的实现程度，解决上述提到的评价问题，对专项资金的申报机制建设、项目实施过程进行全面而有针对性的考察，评价组全面梳理项目的管理办法和实际目标，分解项目管理的各个环节后，使用审计中穿行测试、现场核查、财务核查以及群众满意度问卷的方法评价该项目。

（一）评价原则

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

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

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

4.目标导向原则：绩效评价以项目目标为导向，重点评价项目目标的相关性、目标实现程度、相对于目标实现程度的效率、以及项目成效的可持续性。

（二）评价依据

1.《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）；《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；《中华人民共和国预算法》；《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号文）；自治区党委、自治区人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号文）；自治区财政厅《全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）；巴州财政局《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）；《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号；《关于做好2019年自治区预算绩效管理工作》（新财预〔2019〕20号）等相关绩效管理制度。

2.项目单位各项工作方案、项目相关管理制度。

3.项目涉及到的合同、财务资料，档案资料等。

4.项目成果资料、考核材料等。

（三）评价对象和时段

本次项目绩效评价的对象是巴州文化体育广播影视和旅游局2019年航空铁路旅游市场激励补助经费项目资金。

根据项目的进度及完成情况，具体安排评价的时段是：2020年10月31日—2020年11月20日。

（四）评价过程、方法

根据《州本级部门预算绩效目标管理暂行办法》的通知（巴财预〔2019〕22号）文件规定，本次绩效评价通过项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面，开展综合评价。为客观全面地评价该项目的有效性和目标完成情况、产生效益的实现程度，使用审计中穿行测试、现场核查、群众满意度问卷及部门专业人员与专家相结合评价的方法来评价该项目。

（1）穿行测试。从项目中选取全部记录材料，包括项目申报表、审核记录、项目立项批复、招投标资料、项目合同协议书、项目验收资料、财务支出资料等。对比管理办法的规定，发现项目执行过程中存在的问题。

（2）现场核查。巴州文化体育广播电视和旅游局2019年航空铁路旅游市场激励补助经费项目资金是州财政直接拨款。因此在评价过程中注重现场核查项目申报资料、项目支出明细、支付凭证等，包括但不限于：“招徕业绩奖励”、“引客入州”火车专列补贴游客旅游奖补资金支付资料、“引客入州”奖补资金审计费支付资料、旅游宣传费支付资料，以及《巴州文旅微信公众号运营服务实施方案》、航空

旅游宣传服务、旅游抽样统计调查项目合同、设计服务等实施方案的执行情况。

(3) 相关人员访谈和旅行社满意度问卷。对于项目效益实现程度方面的评价，通过分析该项目涉及方案合理性、投入成本合理性及项目目标完成情况，判断项目效益实现程度。评价工作组经过对项目实施情况的综合评审及与项目单位相关业务负责人的沟通，对定性的项目效益指标进行重新梳理，使用相关性强且可衡量的定量指标展开评价。满意度指标能通过受益的旅行社开展调查问卷的方式进行评价。

(4) 部门专业人员与专家相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用以本部门范围内相关专业人员，与聘请有关专家和具有相应资质的中介机构进行评价相结合的方式，分别对相关指标进行考查。

(五) 指标体系

评价指标体系根据关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，结合项目管理共性指标和项目特点、被评价单位《项目支出绩效目标表》《项目支出绩效自评表》设计而成。本次评价采取百分制的计分方式，评价指标体系一级指标分为项目决策 20 分、过程 25 分、产出 30 分和效益 25 分四个部分组成。（详见《项目支出绩效评价指标体系》）将这四个指标细化成十个二级指标，十七个三级指标，共同反映项目从立项到实施，再到产出，最终产生效益的整个过程。

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
决策 (20分)	项目立项 (6)	立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	1.项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和行业发展规划和政策要求;(0.5分) 2.项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;(0.5分) 3.项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。(1分) 4.项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;(0.5分) 5.项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。(0.5分)
		立项程序规范性	3	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。	1.项目是否按照规定的程序申请设立;(1.5分) 2.审批文件、材料是否符合相关要求;(1.5分)
	绩效目标 (7)	绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	1.项目是否有绩效目标;(1分) 2.项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;(1分) 3.项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;(1分) 4.是否与预算确定的项目奖补资金量相匹配。(1分)
		绩效指标明确性	3	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目标的明细化情况。	1.是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;(1.5分) 2.是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;(1.5分)
	资金投入 (7)	预算编制科学性	4	项目预算编制是否经过科学论证、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。	1.预算编制是否经过科学论证;(1分) 2.预算内容与项目内容是否匹配;(1分) 3.预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;(1分) 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。(1分)
		资金分配合理性	3	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科	1.预算资金分配依据是否充分;(1.5分) 2.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。(1.5分)

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
				性、合理性情况。	
过程 (25分)	资金管理 (14分)	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。(2分)资金到位率=100%,得100%权重分,按照完成值与指标值的比例记分。 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。
		预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。(4分)预算执行率=100%,得100%权重分,按照完成值与指标值的比例记分。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
		资金使用合规性	8	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	1.是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;(2分) 2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(2分) 3.是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(2分) 4.是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(2分)
	组织实施 (11分)	管理制度健全性	6	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	1.是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;(3分) 2.财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(3分)
		制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	1.是否遵守相关法律法规和相关管理规定;(2.5分) 2.项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(2.5分)
	产出 (30分)	产出数量	实际完成率	8	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
				目标的实现程度。	$\times 100\%$ 。实际完成率=100%，得100%权重分，按照完成值与指标值的比例记分。（8分）
	产出质量	质量达标率	8	通过“引客入州”奖励项目实施的受益对象增收情况、旅游服务质量以及项目服务合同执行率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	1.受益旅行社增收情况，根据社会调查问卷情况酌情评分。（2分） 2.旅游服务质量情况，项目实施期间游客投诉率标杆值 $<1\%$ ，达到标杆值，得100%权重分，否则不得分。（3分） 3.项目合同执行率标杆值 $\geq 95\%$ ，达到标杆值，得100%权重分，按照完成值与指标值的比例记分。（3分）
	产出时效	完成及时性	8	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	计划完成时间2019年7月至12月 完成及时率=（及时完成数/计划产出数） $\times 100\%$ 。完成及时率=100%，得100%权重分，按照完成值与指标值的比例记分。（8分）
	产出成本	投入成本	6	完成项目实际投入成本	当年投入资金标杆值=349.4万元 投入成本率=（实际投入资金/计划投入资金） $\times 100\%$ 。使用率达到标杆值，得权重分的100%，按照完成值与指标值的比例记分。（6分）
效益（25分）	项目效益	实施效益	15	项目实施所产生的效益。	社会效益指标： 1.考察巴州旅游业与旅游品牌影响力的提升情况。（5分） 2.考察促进提升巴州旅游发展情况。（6分）。 可持续影响指标： 考察促进旅游业健康均衡可持续发展情况。（4分）
		满意度	10	考察受益对象对项目实施效果的满意程度。	满意度达到标杆值，得权重分的100%，按照完成值低于标杆值，每降低1%，扣除权重分的1%（10分）
合计			100		

三、绩效评价分析与评价结论

（一）评价结论

本次第三方重点项目绩效评价结果根据关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，采取评分和评级相结合的方式，从决策、过程、产出到效益情况展开的。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

新疆巴州财政金融投资管理中心承接该项目以来，结合本专项资金项目特点，组织人力、财力，成立专门评价组进行评价体系的构建，通过运用项目委托单位、项目实施单位认可的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈的方法。评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采用“以结果为导向、突出绩效”的绩效评价方法，主要从项目决策、过程、产出和效益等四个方面对评价目标进行逐步分解，从定性与定量两个角度综合考量，评价资金使用的效率与效益。评价采用目标预定与实施效果比较方法，将各项目立项书中的绩效目标与其实际所产生的效益进行对比，对2019年航空铁路旅游市场激励补助经费项目的使用绩效作出全面评价。

本次评价组对得分进行统计分析，结果表明，2019年航空铁路旅游市场激励补助经费项目评审得分为82.62分，绩效等级为“良”，与资金使用单位的自评得分84.57分相差1.95分，差异较小。评价小组对项目管理与实施效果的评价

低于被评价单位自身的评价，两者形成对比，需要对评价组的评审与结果进行深入的分析，总结并归纳所存在的突出问题，并通过现场评价环节进一步核实与分析，深入研究项目实施中出现的共性和关键问题，为项目的后续维护与实施提供建设性的改进建议，以进一步提升专项资金的使用绩效。

（二）评分情况

1.决策评价：评价组从项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，项目申请、设立过程是否符合相关要求，项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，项目预算资金分配是否有测算依据，与项目对象或地方实际是否相适应方面展开评价，该项指标评价最终得分 12 分，得分率 60%。具体得分情况如表所示：

表 3-1：项目决策评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
项目立项	6	100%	6
绩效目标	7	42.85%	3
资金投入	7	42.85%	3
合计	20	60%	12

2.过程评价：评价组从实际到位资金与预算资金的比率，项目预算资金是否按照计划执行，项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，项目实施单位的财务和业务管理制

度是否健全，项目实施是否符合相关管理规定方面展开评价。该项指标评价最终得分 22.99 分，得分率 91.96%。具体得分情况如表所示：

表 3-2：项目过程评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
资金管理	14	96.35%	13.49
组织实施	11	86.36%	9.5
合计	25	91.96%	22.99

3.产出评价：评价组从项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，项目实际完成时间与计划完成时间的比较，完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率方面展开评价，该项指标评价最终得分 25.28 分，得分率 84.27%。具体得分情况如表所示：

表 3-3：项目产出评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
产出数量	8	63%	5.04
产出质量	8	87.5%	7
产出时效	8	100%	8
产出成本	6	86.67%	5.24
合计	30	84.27%	25.28

4.效益评价：评价组从项目实施所产生的社会效益、可持续影响和社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度方面展开评价，该项指标评价最终得分 22.35 分，得分率

89.4%，具体得分情况如表所示：

表 3-4：项目效益评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
实施效益	15	100%	15
满意度	10	73.5%	7.35
合计	25	89.4%	22.35

汇总后本次第三方绩效评价总得分 82.62 分，如下表示：

表 3-5：绩效评价得分表

评价指标	权重	评级分值	第三方绩效评价得分
决策	20%	20	12
过程	25%	25	22.99
产出	30%	30	25.28
效益	25%	25	22.35
综合绩效	100%	100	82.62

（三）绩效评价分析

1.项目决策分析

项目决策指标从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性 6 个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值 20 分，实际得分 12 分，得分率 60%。项目决策指标得分情况如下表所示：

表 3-6：项目决策指标得分情况

三级指标	权重	评分标准	实际得分
立项依据充分性	3	1.项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和行业发展规划和政策要求；（0.5分）	3
		2.项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5分）	
		3.项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。（1分）	
		4.项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；（0.5分）	
		5.项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。（0.5分）	
立项程序规范性	3	1.项目是否按照规定的程序申请设立；（1.5分）	3
		2.审批文件、材料是否符合相关要求；（1.5分）	
绩效目标合理性	4	1.项目是否有绩效目标；（1分）	2
		2.项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（1分）	
		3.项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分）	
		4.是否与预算确定的项目奖补资金量相匹配。（1分）	
绩效指标明确性	3	1.是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1.5分）	1
		2.是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1.5分）	
预算编制科学性	4	1.预算编制是否经过科学论证；（1分）	1
		2.预算内容与项目内容是否匹配；（1分）	
		3.预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（1分）	
		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。（1分）	
资金分配合理性	3	1.预算资金分配依据是否充分；（1.5分）	2
		2.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。（1.5分）	
合计	20		12

（1）项目立项依据充分性指标

评价工作小组根据项目单位提供项目立项材料、《自治州培育航空市场专项补贴资金管理暂行办法》（巴政办〔2017〕124号）、《关于2018年航空铁路旅游市场激励补助经费使用的请示》（巴旅领办发〔2018〕62号）、《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法》、《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法补充条款》（巴旅领办发〔2019〕3号）、《关于解决2019年航空铁路旅游市场激励补助经费的请示》（巴文体广旅发〔2019〕55号）等材料内容，评价小组认为该项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，与该项目单位部门职责范围相符，属于部门履职所需。该项指标满分3分，实际得分3分。

（2）立项程序规范性指标

该项指标从项目是否按照规定的程序申请设立和审批文件、材料是否符合相关要求两方面评价。被评价单位提供《项目申报基本信息表》、《项目支出绩效目标表》、《关于2018年航空铁路旅游市场激励补助经费使用的请示》（巴旅领办发〔2018〕62号）、《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法》、《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法补充条款》（巴旅领办发〔2019〕3号）及《关于解决2019年航空铁路旅游市场激励补助经费的请示》（巴文体广旅发〔2019〕55号），项目申请、设立过程符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。

该项指标满分 3 分，实际得分 3 分。

（3）绩效目标合理性指标

该项指标从是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标和设置定量指标和定性指标是否符合规定比例两方面评价。根据项目实施单位提供《项目申报基本信息表》和《项目支出绩效目标表》能证明该项目设立有基本的绩效目标，但其中设立的质量指标与实际工作内容相关性较差，不能明确反映该项目实施的质量情况；该项目预期产出数量设置过高，不符合正常的业绩水平，与项目实施的完成情况偏差大。该项指标满分 4 分，扣 2 分，实际得分 2 分。

（4）绩效指标明确性指标

该项指标从是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标和是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现两方面评价。通过项目实施单位提供的《项目申报基本信息表》、《项目支出绩效目标表》和《项目支出自评表》能够反映该项目绩效目标分解不够细化，项目设置的定性指标过多，定量指标较少，可量化的三级绩效目标占比低于 70%。该项指标满分 3 分，扣 2 分，实际得分 1 分。

（5）预算编制科学性指标

该项指标从预算编制是否经过科学论证、预算内容与项目内容是否匹配、预算额度测算依据是否充分且按照标准编制和预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配四方面评价。评价小组认为项目单位在年中追加编制该项目预算时不够细化，对该项目绩效目标设立不明确，科学论

证支撑数据材料不足，预算确定的项目投入资金为 349.4 万元，而项目实际投入资金仅为 305.28 万元，存在偏差，与该项目预设的目标不匹配。该项指标满分 4 分，扣 3 分，实际得分 1 分。

(6) 资金分配合理性指标

该项指标从预算资金分配依据是否充分，资金分配额度是否合理两方面评价。该项目资金实际用于奖补支出为 156.5 万元，占比为 51.26%；于设计、宣传、审计等服务支出为 148.78 万元，占比 48.74%，项目资金与项目资金主要任务有偏差，说明该项目分配依据不够充分，项目资金支出分配不够合理。该项指标满分 3 分，扣 1 分，实际得分 2 分。

2. 项目过程

项目过程指标从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性 5 个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值 25 分，实际得分 22.99 分，得分 91.96%。项目决策指标得分情况如表所示。

表 3-7：项目过程指标得分情况

三级指标	分值	评分标准	得分
资金到位率	2	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。（2分）资金到位率=100%，得 100%权重分，按照完成值与指标值的比例记分。	2
		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。	

三级指标	分值	评分标准	得分
预算执行率	4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 （4分）预算执行率=100%，得100%权重分，按照完成值与指标值的比例记分。	3.49
		实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	
资金使用合规性	8	1.是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；（2分）	8
		2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（2分）	
		3.是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（2分）	
		4.是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（2分）	
管理制度健全性	6	1.是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（3分）	4.5
		2.财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（3分）	
制度执行有效性	5	1.是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（2.5分）	5
		2.项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（2.5分）	
合计	25		22.99

（1）资金到位率指标

该项指标从实际到位资金与预算资金是否相匹配方面评价。根据被评价单位提供的项目支付明细表、财务明细账与《项目申报基本信息表》、《项目支出绩效目标表》等资料显示项目预算资金349.4万元，资金到位率100%。该项指标满分2分，实际得分2分。

（2）预算执行率指标

该项指标从预算资金是否按照计划执行、用以反映或考

核项目预算执行情况方面评价。根据巴州文化体育广播电视和旅游局2019年航空铁路旅游市场激励补助经费项目的《关于2018年航空铁路旅游市场激励补助经费使用的请示》(巴旅领办发〔2018〕62号)、《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法》、《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法补充条款》(巴旅领办发〔2019〕3号)、《关于解决2019年航空铁路旅游市场激励补助经费的请示》(巴文体广旅发〔2019〕55号),年中该项目计划资金349.4万元,实际支出305.28万元。根据评分标准,该项指标满分4分,扣0.51分,实际得分3.49分。

(3) 资金使用合规性指标

该项指标从项目资金使用是否符合相关财务管理制度,拨付款审批程序和手续,批复合规性和是否存在截留、挤占、挪用等四方面评价。在评价过程中分析2019年航空铁路旅游市场激励补助经费项目的《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法》、《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法补充条款》(巴旅领办发〔2019〕3号)、财务支出明细、财务凭证、第三方审计评估报告和访谈调查。该项目实施过程中能按照相关制度规定使用资金,按财务支付流程支付资金,申请、审批、合同资料在会计凭证中均有体现。该项指标满分8分,实际得分8分。

(4) 管理制度健全性指标

该项指标从项目实施单位是否制定或具有相应财务和业务制度以及制度是否合法、合规、完整两方面评价。被评

价单位提供《自治州培育航空市场专项补贴资金管理暂行办法》（巴政办〔2017〕124号）、《关于2018年航空铁路旅游市场激励补助经费使用的请示》（巴旅领办发〔2018〕62号）、《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法》、《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法补充条款》（巴旅领办发〔2019〕3号）和《关于解决2019年航空铁路旅游市场激励补助经费的请示》（巴文体广旅发〔2019〕55号），与部门职责范围相符，属于部门履职所需，但缺少对该项目的专项业务与财务管理制度，仅按照项目单位业务管理制度和下发奖补办法进行操作，对项目实际操作业务规范和实施流程不够细化，不能合理有效解决项目组织实施过程中出现的实际问题。根据评分标准，该项指标满分6分，扣1.5分，实际得分4.5分。

（5）制度执行有效性指标

该指标从支付遵守相关法律法规和相关管理规定和项目实施的人员条件、产地设备、信息支撑等是否落实到位两方面评价。被评价单位实施符合相关管理规定，遵守《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法》、《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法补充条款》（巴旅领办发〔2019〕3号）、《巴州文化体育广播电视和旅游局项目管理制度》、《巴州文化体育广播电视和旅游局资金管理制度》等规定。该项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。根据评分标准，该项指标满分5分，实际得分5分。

3.项目产出

项目产出指标从实际完成率、质量达标率、完成及时性、产出成本 4 个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值 30 分，实际得分 25.28 分，得分率 84.27%。项目决策指标得分情况如表所示。

表 3-8：项目产出指标得分情况

三级指标	分值	评分标准	完成情况	得分
实际完成率	8	考察引客入州人数是否达到年度指标值，“百列万人游巴州”引客入州人数标杆值=10 万人。 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际完成率=100%，得 100%权重分，按照完成值与指标值的比例记分。（6 分）	“百列万人游巴州”引客入州 6.3 万人次。	5.04
质量达标率	8	1.受益旅行社增收情况，根据社会调查问卷情况酌情评分。（2 分） 2.旅游服务质量情况，项目实施期间游客投诉率标杆值<1%，达到标杆值，得 100%权重分，否则不得分。（3 分） 3.项目合同执行率标杆值≥95%，达到标杆值，得 100%权重分，按照完成值与指标值的比例记分。（3 分）	专项资金使用率 87%	7
完成及时性	8	计划完成时间 2019 年 7 月至 12 月 完成及时率=（及时完成数/计划产出数）×100%。完成及时率=100%，得 100%权重分，按照完成值与指标值的比例记分。（8 分）	2019 年 12 月完成	8
投入成本	6	当年投入资金标杆值=349.4 万元 投入成本率=（实际投入资金/计划投入成本）×100%。使用率达到标杆值，得权重分的 100%，按照完成值与指标值的比例记分。（6 分）	资金使用 305.28 万元	5.24
合计	30			25.28

（1）实际完成率指标

巴州文化体育广播电视和旅游局 2019 年航空铁路旅游市场激励补助经费项目“百列万人游巴州”引客入州人数年度指标为 10 万人次，实际人数为 1.05 万人，根据项目实施单位提供的旅游人次统计口径，此次奖补政策每名游客累计进入巴州景点 4 个景点、2 晚宾馆产生实际消费才能领取补贴额，照此计算： $1.05 \text{ 万人} \times 6 \text{ 个点} = 6.3 \text{ 万人次}$ 。实际完成率为 63%。根据评分标准，该项指标满分 8 分，扣 2.96 分，实际得分 5.04 分。

（2）质量达标率指标

根据项目受益对象发放收回的 31 份调查问卷统计，认为该项目实施后增收明显仅占比 51.6%，没有增收占比 48.4%，该项指标满分 2 分，扣除 1 分，实际得分 1 分；根据国家旅游局公共服务平台及相关检查、考核资料、验收报告查证，该项目实施过程中旅客投诉率=0%，达到标杆值，该项指标满分 3 分，实际得分 3 分；根据对项目单位提供的合同、支付、验收资料查证，该项目实施过程中与 15 家企业签订审计、宣传制作等服务合同共计 14 份，合计支付合同款 148.78 万元，项目实施单位均已验收通过并支付完毕，合同执行率=100%，达到标杆值，该项指标满分 3 分，实际得分 3 分。汇总可得，该项指标满分 8 分，扣 1 分，实际得分 7 分。

（3）完成及时性指标

巴州文化体育广播电视和旅游局 2019 年航空铁路旅游市场激励补助经费项目计划实施时间为 2019 年 7 月至 12

月，该项目实际实际完成时间为 2019 年 12 月，按照现场核查与资料核对检查已按时完成，完成及时率为 100%。根据评分标准，该项指标满分 3 分，实际得分 3 分。

(4) 产出成本指标

巴州文化体育广播电视和旅游局 2019 年航空铁路旅游市场激励补助经费项目按照“总额控制、专款专用、程序规范”的原则对奖补资金进行管理，按季度结算，按申报时间先后顺序兑现，但该项目计划投入为 349.4 万元，实际投入资金为 305.28 万元，投入成本率为 87.37%。根据评分标准，该项指标满分 6 分，扣 0.76 分，实际得分 5.24 分。

4. 项目效益

项目效益指标从实施效益、满意度 2 个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值 25 分，实际得分:22.35 分，得分率 89.4%。项目决策指标得分情况如表所示。

表 3-9：项目决策指标得分情况

三级指标	分值	评分标准	实际完成情况	得分
实施效益	15	社会效益指标：		11
		1.考察巴州旅游业与旅游品牌影响力的提升情况。(5分)	游客对巴州景区满意度为 86.60%，在新疆 14 地州排名第三；对巴州景区景点品质满意度为 89.16%，在新疆 14 地州排名第一，提升巴州旅游业与旅游品牌影响力。	
		2.考察促进提升巴州旅游发展情况。(6分)	2019 年国内旅游人次达到 2609.04 万人次，比上年增长 46.26%，有效促进巴州旅游发展。	
	可持续影响指标：		4	

三级指标	分值	评分标准	实际完成情况	得分
		3.考察促进旅游业健康均衡可持续发展情况。（4分）	2019年巴州旅游总收入206.56亿元,比上年增长67.64%,2019年1-12月,游客接待量月平均增长速度为49.75%,且各月同比增速均保持在35%以上,持续促进巴州旅游业健康均衡可持续发展。	
满意度	10	满意度标杆值=95%。		7.35
		满意度达到标杆值,得权重分的100%,按照完成值低于标杆值,每降低1%,扣除权重分的1%(10分)	满意占比67.7%(100%权重),基本满意占比29%(85%权重),不满意占比3.2%,综合满意度=92.35%	
合计	25			22.35

（1）实施效益指标

①社会效益指标：该指标从巴州旅游业与旅游品牌影响力的提升情况和巴州旅游发展情况两方面评价。根据被评价单位提供的旅游数据统计分析，得出游客对巴州景区满意度为86.60%，在新疆14地州排名第三；对巴州景区景点品质满意度为89.16%，在新疆14地州排名第一；2019年国内旅游人次达到2609.04万人次，比上年增长46.26%，评价小组认为以上数据可以支持在该项目的直接或间接影响下，提升了巴州旅游业与旅游品牌影响力，有效促进巴州旅游发展。根据评分标准，该项指标满分11分，实际得分11分。

②可持续影响指标：该指标从旅游业健康均衡可持续发展情况方面评价。评价小组根据对项目单位提供的旅游数据统计分析，得出2019年巴州旅游总收入206.56亿元，比上年增长67.64%，2019年1-12月，游客接待量月平均增长速度为49.75%，且各月同比增速均保持在35%以上，评价小组

认为以上数据可以支持在该项目的直接或间接影响下，持续促进巴州旅游业健康均衡可持续发展。根据评分标准，该项指标满分 4 分，实际得分 4 分。

（2）满意度指标

绩效评价组针对巴州文化体育广播电视和旅游局实施的 2019 年航空铁路旅游市场激励补助经费项目开展情况，对在巴州境内实施 2019 年度引客入州活动的所有具有资质的国内旅行社的负责人和工作人员随机抽选，开展《受益对象满意度调查问卷调查》，发放问卷共计 40 份，回收问卷共计 31 份。统计结果如下：巴州境内实施 2019 年度引客入州活动的所有具有资质的国内旅行社享受奖补资金共计调查问卷 6 份，占比 19.4%；在该项目扶持下增收明显共计调查问卷 16 份占比 51.6%；对 2019 年航空铁路旅游市场激励补助经费项目满意度统计结果为 67.7%满意（100%权重），29%基本满意（85%权重），3.2%不满意。

综合上述调查表明：综合满意程度为 92.35%，2019 年航空铁路旅游市场激励补助经费项目项目的实施得到巴州境内实施 2019 年度引客入州活动的所有具有资质的国内旅行社的基本认可，但受益对象对项目实施效果的满意程度未达到该单位设置的满意度标杆值 95%，扣 2.65 分。根据评分标准，该项指标满分 10 分，实际得分 7.35 分。

四、经验做法

1.项目实施过程中发挥节事造势作用，积极策划具有影响力和传播力的大型文化旅游活动推出精品线路产品。

2.项目实施单位紧紧围绕旅游发展定位，实施“旅游+”“+旅游”发展战略，科学规划设计6条旅游核心线路、6条特色线路、3条文化旅游产品热线，实现接待游客、旅游收入同比大幅增长。

3.通过加强与国内各主流媒体密切合作，借助新兴优势媒介资源开展宣传活动和网络营销，形成宣传舆论热度声势，形成新的客源引流动力。

4.项目实施单位设立巴州旅游市场“引客进州”领导小组，在第三方评估机构评估奖补经费申报资料后，由领导小组负责最终流程审核签字，项目实施内部控制机制较好。

五、存在的问题及建议

（一）存在的问题

1.年度目标和绩效指标没有明确细化。根据巴州文化体育广播电视和旅游局提供的2019年航空铁路旅游市场激励补助经费项目《项目支出绩效自评表》（2019年）、《巴州财政支出事前绩效评估报告》中缺乏明确具体可衡量的绩效目标，可量化指标没有达到70%，已设置的指标难以衡量，将会给绩效管理工作、事后评价和绩效整改等带来难度，不利于绩效管理的长期推进。

2.内部管理制度和机制不够完善。虽然项目实施单位对该项目已制订《奖补办法》和审批流程，但负责业务科室没有根据项目实际工作需求梳理制定项目专项管理制度。

3.巴州文化体育广播电视和旅游局在制定的“百列万人游巴州”引客入州人数年度指标为10万人次，而实际完成

为6.3万人次，实际完成率为63%。2019年项目资金总支出305.28万元，其中用于宣传设计服务费用148.78万元，较往年加大线上线下媒体宣传费用，宣传质量有待提高。

4.项目专项资金主要延续以前年度项目，在对项目创新性未得到充分体现，没有针对上年专项资金使用效果，及时调整资金使用方向。

(二) 建议及改进措施

1.建议年度目标和绩效指标进一步明确细化，全方面构建绩效管理的着力点，提升绩效管理的主体意识，合理设置旅游专项经费年初绩效目标，严格按资金用途将产出数量、质量目标全部细化至三级指标，扎实推进预算绩效管理各项工作。

2.建议负责科室根据项目实际工作需求梳理制定项目专项管理制度，对内部管理机制需进一步完善。

3.建议合理分配用于旅游宣传计划资金，提高旅游宣传质量，注重市场需求分析，注重实效。深入调研旅游市场需求，利用大数据分析目标市场的旅游信息获取方式，展开有针对性的营销活动，同时建议在签订的委托协议中量化考核指标，有利于提升宣传效果。

4.建议项目专项资金根据上年专项资金使用效果及时调整资金使用方向，提高资金使用质量，增强项目效益的可持续发展影响。

六、其他需要说明的问题

(一)关于评价责任的说明

项目单位的责任是提供与形成本项目绩效自评报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料,并对其真实性、合法性、完整性负责。我们的评价是依据《财政支出(项目支出)绩效评价操作指引(试行)》进行的,选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断,项目评价的可靠性基于相关部门和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.本中心及评估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职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

附件 1: 重点绩效评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	标杆值	权重	评分标准	数据来源	得分
决策(20分)	项目立项(6)	立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划	充分	3	1.项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和行业发展规划要求;(0.5分)	1.《关于进一步促进旅游投资和消费的若干意见》(国办发[2015]62号) 2.《关于促进交通运输与旅游融合发展的若干意见》(交规划发	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	标杆值	权重	评分标准	数据来源	得分		
				及部门职责,用以反映和考核项目立项情况。			2.项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;(0.5分)	[2017]24号) 3.《国务院办公厅关于促进全域旅游发展的指导意见》(国办发[2018]15号) 4.《自治区党委自治区人民政府关于进一步加快旅游业发展的意见》(新党发[2017]6号) 5.《新疆维吾尔自治区旅游业发展第十三个五年规划》 6.《巴音郭楞蒙古自治州旅游发展规划(2017—2030年)(修编)》 7.《自治州培育航空市场专项补贴资金管理暂行办法》(巴政办[2017]124号) 8.《关于2018年航空铁路旅游市场激励补助经费使用的请示》(巴旅领办发[2018]62号) 9.《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客进州”奖补办法》《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客进州”奖补办法补充条款》(巴旅领办发[2019]3号) 10.《关于解决2019年航空铁路旅游市场激励补助经费的请示》(巴文体广旅发[2019]55号与部门职责范围相符,属于部门履职所需;			
		立项程序规范性	3	项目申请、设立是否相关,用以反映考核项目的规范情况。	规范	3	1.项目是否按照规定的程序申请设立;(1.5分) 2.审批文件、材料是否符合相关要求;(1.5分)	《关于2018年航空铁路旅游市场激励补助经费使用的请示》(巴旅领办发[2018]62号)、《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法》《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法补充条款》(巴旅领办发[2019]3号)、《关于解决2019年航空铁路旅游市场激励补助经费的请示》(巴文体广旅发[2019]55号)	3		
	绩效目标(7)	绩效目标合理性	4	项目设定的绩效目标是否充分,是否客观,反映	合理	4	1.项目是否有绩效目标;(1分) 2.项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;(1分)	《项目支出绩效自评表》(2019年)、《巴州财政支出事前绩效评估报告》、访谈调查	2		

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	标杆值	权重	评分标准	数据来源	得分
				和考核项目与实施相符的情况。			3.项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分） 4.是否与预算确定的项目奖补资金量相匹配。（1分）		
		绩效指标明确性	3	依据绩效目标的设置是否清晰、可衡量、可考核、可评价，反映考核目标的细化情况。	明确	3	1.是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1.5分） 2.是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1.5分）	项目申报文本等相关资料、访谈调查	1
	资金投入（7）	预算科学性	4	项目预算编制是否科学、有依据、有标准、有定额、有目标，与项目内容是否相适应，反映考核目标的科学性、合理性。	科学	4	1.预算编制是否经过科学论证；（1分） 2.预算内容与项目内容是否匹配；（1分） 3.预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（1分） 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。（1分）	2019年项目资金预算批复、项目申报文本等相关资料、访谈调查	1
		资金分配合理性	3	项目资金分配是否依据补助或实拨是否相适应，反映考核目标的科学性、合理性。	合理	3	1.预算资金分配依据是否充分；（1.5分） 2.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。（1.5分）	《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法》《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法补充条款》（巴旅办发〔2019〕3号）、巴州文化体育广播电视和旅游局组织2019年航空铁路旅游市场激励补助资金管理及项目组织奖补措施、本年度项目预算、上年度项目决算报告、其他地区类似项目财务指标	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	标杆值	权重	评分标准	数据来源	得分
过程 (25分)	资金管理 (14分)	资金到位率	2	到金的实际与预算之比,反映资金落实情况。用实际到位资金/预算资金×100%。(2分)资金到位率=100%,得100%权重分,按照完成值与指标值的比例记分。	100%	2	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 (2分)资金到位率=100%,得100%权重分,按照完成值与指标值的比例记分。 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。	财务支出明细、财务凭证、第三方评估情况说明	2
		预算执行率	4	项目预算是否按计划执行,反映项目执行情况。	100%	4	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。(4分)预算执行率=100%,得100%权重分,按照完成值与指标值的比例记分。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算文件、实际支出资料等	3.49
	资金使用规范性	8	项目资金使用是否符合财务管理规定,反映项目资金规范运行情况。	合规	8	①是否符合国家财经法规和有关专项资金管理办法的规定;(2分) ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(2分) ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(2分) ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(2分)	《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法》《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法补充条款》(巴旅办发[2019]3号)、《巴州文化体育广播电视和旅游局组织2019年航空铁路旅游市场激励、财务支出明细、财务凭证、第三方审计评估报告、访谈调查	8	
	组织实施 (11分)	管理制度健全性	6	项目单位财务管理制度健全,反映考核和财务管理对项目实施保障情况。	健全	6	1.是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;(3分) 2.财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(3分)	《自治州培育航空市场专项资金管理办法》(巴政办[2017]124号)、《关于2018年航空铁路旅游市场激励补助经费使用的请示》(巴旅办发[2018]62号)、《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法》《巴音郭楞蒙古自治州旅游市场“引客入州”奖补办法补充条款》(巴旅办发[2019]3号)、《关于解决2019年航	4.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	标杆值	权重	评分标准	数据来源	得分
								空铁路旅游市场激励补助经费请示》(巴旅发[2019]55号),与部门职责范围相符,属于部门履职所需。	
		制 度 行 效 性	5	项目是否合规,用是否相管理,反映考核管理效和相理的执况。	有效	5	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;(2.5分) ②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(2.5分)	《巴音郭楞蒙古自州旅游市场“引客入州”奖补办法》《巴音郭楞蒙古自州旅游市场“引客入州”奖补办法补充条款》(巴旅办发[2019]3号)、《巴州文化体育广播电制度》《巴州文化体育广播电制度》《巴州文化体理制育广播电和旅游局资金管理制度》	5
产出 (30分)	产出量	实际完成率	8	项目实际产出与计划产出之比,反映项目产出目标的实现程度。	10万人次	8	考察引客入州人数是否达到年度指标值,“百列万人游巴州”引客入州人数标杆值=10万人次。 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际完成率=100%,得100%权重分,按照完成值与指标值的比例记分。(8分)	《财政支出项目绩效监控报告》相关申报、检查、资料、抽样调查报告	5.04
	产出质量	质量达标率	8	通过“引客入州”项目实施的受益对象增收情况、服务质量、服务合同执行率,反映项目产出的质量。	≥95%	8	1.受益旅行社增收情况,根据社会调查问卷情况酌情评分。(2分) 2.旅游服务质量情况,项目实施期间游客投诉率,标杆值<1%,达到标杆值,得100%权重分,否则不得分。(3分) 3.项目合同执行率标杆值≥95%,达到标杆值,得100%权重分,按照完成值与指标值的比例记分。(3分)	《2019年新疆维吾尔自治区旅游满意度测评分析报告》、《巴音郭楞蒙古自州旅游目实施期间游客投诉率数据统计分析报告》、2018年巴州旅游局工作总结、2019年巴州文化体育广播电视和旅游局旅游工作总结、国家旅游局公共服务平台及相关检查、支付凭证、调查问卷、考核资料、验收报告	7
	产出时效	完成及时性	8	项目实际完成时间与计划完成时间的对比,反映项目产出目标的实现程度。	2019年7月至12月	8	计划完成时间 2019年7月至12月 完成及时率=(及时完成数/计划产出数)×100%。 完成及时率=100%,得100%权重分,按照完成值与指标值的比例记分。(8分)	《财政支出项目绩效监控报告》相关申报、检查、资料、抽样调查报告、访谈调查	8
	产出投入		6	完成项目	≤	6	当年投入资金标杆值≤	《财政支出项目绩效	5.24

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	标杆值	权重	评分标准	数据来源	得分
	成本	成本		目实际投入成本	349.4万元		349.4万元 投入成本率=(实际投入资金/计划投入成本)×100%。使用率达到标杆值,得权重分的100%,按照完成值与指标值的比例记分。(6分)	《监控报告》相关检查、考核资料、验收报告、访谈调查	
效益(25分)	项目效益	实施效益	15	项目实施的效益。	有所提升	15	社会效益指标:	《2019年新疆维吾尔自治区旅游满意度测评分析报告》、《巴音郭楞蒙古自治州旅游数据统计分析报告》(2019年汇编)、问卷调查、访谈调查	11
							1.考察巴州旅游业与旅游品牌影响力的提升情况。(5分)		
							2.考察促进提升巴州旅游发展情况。(6分)		
		可持续影响指标:							
							③考察促进旅游业健康均衡可持续发展情况。(4分)		4
		满意度	10	受益对象对实施的效果满意度。	≥95%	10	满意度标杆值≥95%。 满意度达到标杆值,得权重分的100%,按照完成值低于标杆值,每降低1%,扣除权重分的1%(10分)	问卷调查	7.35
合计			100						82.62