目 录

一、项目概况 ........................................................................................ 1

（一）基本情况 .................................................................................... 1

（二）项目绩效目标 ............................................................................ 2

二、绩效评价工作情况 ........................................................................ 3

（一）绩效评价目的 ............................................................................ 3

（二）绩效评价原则、评价指标体系 ................................................ 3

（三）评价的组织情况 ........................................................................ 5

（四）时间安排 .................................................................................... 5

（五）评价对象及方法 ........................................................................ 6

（六）绩效评价工作过程 .................................................................... 6

三、项目资金管理使用情况 ................................................................ 7

四、项目组织实施情况 ........................................................................ 7

五、项目绩效情况 ................................................................................ 8

（一）项目决策 .................................................................................... 8

（二）项目管理 .................................................................................... 9

（三）项目绩效 ................................................................................... 10

六、项目绩效评价结论及分析 ............................................................ 11

七、其他需要说明及存在问题 ............................................................ 12

附件1：项目绩效评价得分表 ............................................................. 13

附件2：调查问卷（样卷） .................................................................. 15

**忻州市普速列车冠名媒体使用费项目绩效评价报告**

晋汇海鉴〔2018〕0005号

忻州市财政局预算投资评审中心：

我们接受忻州市财政局预算投资评审中心委托，于2018年2月7日至9日，对忻州市外事侨务旅游局组织实施的“普速列车冠名媒体使用费项目”进行绩效评价。忻州市外事侨务旅游局对所提供的本项目相关资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的责任是对“普速列车冠名媒体使用费项目”发表绩效评价意见。在评价过程中，我们查阅了有关文件、合同、会计记录等，实施了收集整理相关资料及数据，确定评价指标体系，对数据资料审查后进行现场勘验、进行综合分析评价，确定评价结果等必要的绩效评价程序，现将绩效评价结果报告如下：

一、项目概况

（一）基本情况

为进一步落实省委关于五台山工作会议纪要精神，根据《忻州市人民政府第四次常务会议纪要》（忻政办发﹝2016﹞24次）十一、“关于将北京—太原K601/2次列车冠名为‘五台山号’旅游列车事宜。会议讨论了市旅游局提交的《关于将北京—太原K601/2次列车冠名为‘五台山号’旅游列车的情况汇报》。会议议定：1.同意将北京—太原K601/2次列车冠名为‘五台山号’旅游列车。2. 市旅游局负责就“五台山号”列车冠名工作与五台山风景名胜区管委会沟通。3.列车公告宣传内容征求王月娥副市长和陈义青部长意见后，由赵志坚常务副市长把关确定。4.由市旅游局负责与太原铁路局沟通对接并签订协议。5.列车冠名经费的申请及支付由市旅游局负责”的规定，2017年市财政局对忻州市外事侨务旅游局组织实施的“普速列车冠名媒体使用费”拨付经费200万元。完成了2017年忻州市完成政府安排的北京—太原K601/2次列车冠名为‘五台山号’旅游列车2列；列车车身贴 ≥180个；亚克力装饰画 ≥135个。

1.项目范围

2017年北京—太原K601/2次列车冠名为‘五台山号’旅游列车。

2.项目完成情况

2017年完成北京—太原K601/2次列车冠名为‘五台山号’旅游列车2列；忻州市财政局对忻州市外事侨务旅游局组织实施的 “普速列车冠名媒体使用费” 拨付经费200万元。

（二）绩效目标

1.决策目标

通过普速列车冠名媒体使用费，在省委、省政府和市委、市政府的领导下，积极做好五台山风景区各项工作，牢固树立“游客至上”的理念，着力在服务游客上下功夫，寓管理于服务之中，在服务中体现管理。

2.管理目标

旅游行业管理制度健全性，即项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况；制度执行有效性，即项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况；项目质量可控性，即项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。

3.绩效评价目标

按照忻州市预算绩效管理要求，运用科学合理的绩效指标体系和评价方法，对2017年度预算安排的“普速列车冠名媒体使用费”项目实施绩效评价，全面反映预算资金产出和结果的社会效益性、可持续性。同时对相关财政政策从效率、效果、公平、可持续性以及项目的拨款依据是否充分，资金是否到位，项目的产出和结果是否符合绩效目标等主要内容作出客观评价，并将绩效评价结果作为安排来年预算的重要依据。

二、项目评价工作情况

（一）绩效评价目的

此次绩效评价是对忻州市2017年普速列车冠名媒体使用费项目预算经费使用情况进行跟踪监督，综合评价项目的资金使用、管理和效益情况，以便及时总结经验和发现问题，为改进下年度预算资金的分配提供依据。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性相结合分析法规范进行；

（2）公正公开原则。绩效评价应符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受社会监督；

（3）分级分类原则。绩效评价由财政部门、预算部门根据评价对象的特点分类组织实施；

（4）绩效相关原则。绩效评价应针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

2. 评价指标体系

按照忻州市财政局预算投资评审中心统一设定的一、二级绩效评价指标，同时我们按照《财政部关于印发＜财政支出绩效评价管理暂行办法＞的通知》（财预﹝2011﹞285号）和《山西省财政厅关于印发＜山西省预算绩效评价管理办法＞的通知》（晋财资﹝2014﹞36号），制定了三级指标。其中：

一级指标3个，主要从项目决策、项目管理和项目绩效三方面进行评价。其中项目决策类指标权重20分，占比20%；项目管理类指标权重30分，占比30%；项目绩效类指标权重50分，占比50%。

二级指标6个，主要从项目目标、决策过程、资金管理、项目管控、项目产出和项目效果六方面进行评价。其中项目目标7分，占比7%；决策过程13分，占比13%；资金管理15分，占比15%；项目管控15分，占比15%；项目产出20分，占比20%；项目效果30分，占比30%。

三级指标16个，主要从目标内容、决策依据、决策程序、资金使用、财务管理、进度管理、质量管理、成本管理、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益、可持续影响和服务对象满意度十六方面进行评价。其中目标内容7分，占比7%；决策依据3分，占比3%；决策程序10分，占比10%；资金使用8分，占比8%；财务管理7分，占比7%；进度管理8分，占比8%；质量管理4分，占比4%；成本管理3分，占比3%；产出数量5分，占比5%；产出质量5分，占比5%；产出时效5分，占比5%；产出成本5分，占比5%；经济效益8分，占比8%；，社会效益8分，占比8%；可持续影响7分，占比7%；服务对象满意度7分，占比7%。

并将三级指标对应设立了26个打分值，作为问题表，便于打分，归纳问题。

（三）评价的组织情况

组长；李俊秀（注册会计师）

成员；邢文婧（会计师）、王辉（会计师）、陈慧（助理会计师）

（四）时间安排

本项目的预计绩效评价起止时间为：2018年2月7日至9日进行现场绩效评价。

具体绩效评价执行时间安排如下所示：

1、2018年2月7日－2月7日，该阶段主要检查前期布置的各绩效评价项目的自查报告及资料清单；

2、2018年2月7日－2月9日进行现场绩效评价工作；

3、在2018年2月9日－2月9日，汇总现场绩效评价结果，最终完成项目绩效评价报告。

（五）评价对象及方法

1.评价对象

评价对象为：忻州市外事侨务旅游局。

2.评价方法

（1）通过听取汇报、查阅账簿及财务管理制度、实地调查、分析核对等程序，采用目标预定与效果比较法进行项目绩效评价，确定绩效评价结果。

（2）项目综合评价等级和评价结论

项目综合评价得分及评价等级（分优秀、良好、合格、不合格四个等级，分别对应不同的分值。等级分值范围:优秀 100-90（含）；良好90 -70（含）；合格70-60（含）；不合格 60以下）

（六）绩效评价工作过程

1、前期准备：按照忻州市财政局预算投资评审中心统一部署，制定“普速列车冠名媒体使用费”项目绩效评价工作方案，确定评价体系指标表。

2、组织实施：设立项目负责人，根据项目分布和项目数量设立检查组，配备相应人员，收集整理相关文件，通知项目单位准备所需的资料清单及评价自查报告。

3、分析评价：评价组通过评价，对项目单位提供的2017年项目收支内容经审核后，现场对项目单位提供的有关文件、调查问卷资料进行了核实，通过对数据资料全面性、真实性和合理性的综合分析，确定评价结果，撰写评价报告。

三、项目资金管理及使用情况

1.资金管理方面

项目实施过程中已制定并执行了《资金管理制度》、《费用支出管理制度》、《会计核算管理制度》、《质量监管制度》、《成本控制管理制度》等财务管理制度。

2.资金使用方面

本次评价涉及普速列车冠名媒体使用费项目支出总金额为200万元。

四、项目组织实施情况

1.项目组织体系

本项目成立了普速列车冠名媒体使用费领导组，组长：杨松树、副组长：石秀峰；成员：冀逢春、刘子丽、董建全。

2.项目管理机制

办公室负责普速列车冠名媒体使用费的申报工作；旅游促进科负责协调全团落实普速列车冠名媒体使用费具体实施工作；财务室负责普速列车冠名媒体使用费的项目成本计算和控制工作。

3.项目工程实施

（1）前期准备：按照忻州市外事侨务旅游局的统一部署，制定“普速列车冠名媒体使用费”项目工作方案，同时做好申报工作。

（2）组织实施：办公室、旅游促进科根据工作职责，积极开展工作，联络太原铁路局，研究商议广告方案，同时财务室做好财务核算工作。做好“五台山”号旅游普速列车的广告宣传，促进我市心灵之舟的旅游形象的进一步传播推广。

（3）检查总结：通过检查评价，总结对普速列车冠名媒体使用费项目的经验和不足，为今后的普速列车冠名媒体使用费工作奠定良好的基础。

五、项目绩效情况

（一）项目决策

1.目标内容

（1）目标内容：本项目的目标基本明确、达到了细化、量化基本的要求，制定了本项目的工作计划。

扣分原因：本项目的目标申报表中的绩效指标细化、量化有待进一步的完善。

目标内容指标分值7分；实际得分4分。

2.《决策过程》

（1）决策依据：本项目的实施符合部门发展规划和年度工作计划，与实施单位职责密切相关。

决策依据指标分值3分，得分3分。

（2）决策过程：本项目申请、设立过程符合申报条件；所提交的文件、材料符合相关要求；申报、批复程序符合相关管理办法。

扣分原因：本项目未能提供自查报告。

决策过程指标分值10分，实际得分7分。

综上所述3点分析，项目决策指标分值20分，扣6分，实际得分14分。

（二）项目管理

1.资金使用

（1）资金使用：本项目经忻州市政府第四次常务会议议定，不存在虚列项目支出、支出依据不合规、截留、挤占、挪用项目资金、超标准开支的情况；项目资金实际到位200万元，资金到位率为100%。

资金使用指标分值8分；实际得分8分。

（2）财务管理：忻州市外事侨务旅游局已基本制定了《资金管理制度》、《费用支出管理制度》、《会计核算管理制度》、《质量监管制度》、《成本控制管理制度》等财务管理制度；并严格执行相应的项目资金管理、费用支出等财务管理制度；项目的会计核算符合相关的会计制度要求。

财务管理指标分值7分，实际得分7分。

2.项目管控

（1）进度管理：本项目按照忻州市政府第四次常务会议议定计划已完成北京—太原K601/2次列车冠名为‘五台山号’旅游列车。

进度管理指标分值8分，得分8分。

（2）质量管理：本项目已制定相应的项目质量要求或标准，采取了相应的项目质量检查、验收等必须的控制措施或手段。

质量管理指标分值4分，实际得分4分。

（3）成本管理：本项目已制定项目成本控制；并严格执行了项目成本控制。

成本管理指标分值3分，实际得分3分。

综上所述5点分析，项目管理指标分值30分，实际得分30分。

（三）项目绩效

1.项目产出

（1）产出数量：2017年忻州市完成政府安排的北京—太原K601/2次列车冠名为‘五台山号’旅游列车2列；列车车身贴 ≥180个；亚克力装饰画 ≥135个。

产出数量指标分值5分，实际得分5分。

（2）产出质量：2017年忻州市完成列车冠名为‘五台山号’旅游列车；列车车身贴；亚克力装饰画的质量合格率均为100%

产出质量指标分值5分，实际得分5分。

（3）产出时效：根据州市政府第四次常务会议议定的时间及列车完成项目。

产出时效指标分值5分，实际得分5分。

（4）产出成本：2017年忻州市政府安排的北京—太原K601/2次列车冠名为‘五台山号’旅游列车媒体使用费成本未超过合同金额。

产出成本指标分值5分，实际得分5分。

2.项目效果

（1）经济效益：2017年忻州市旅游总收入为408.34亿元，较2016年旅游总收入为327.58亿元增长率为24.65%。

经济效益指标分值8分，实际得分8分。

（2）社会效益：本项目的实施对于忻州市的旅游影响力，有所提升。

社会效益指标分值8分，实际得分8分。

（3）可持续影响：本项目的实施对于忻州旅游认知度，具有长效作用。

可持续影响指标分值7分，实际得分7分。

（4）服务对象满意度：通过旅客调查问卷，服务对象满意度统计≥90%。

服务对象满意度指标分值7分，实际得分7分。

综上所述7点分析，项目绩效指标分值50分，实际得分50分。

六、项目绩效评价结论及分析

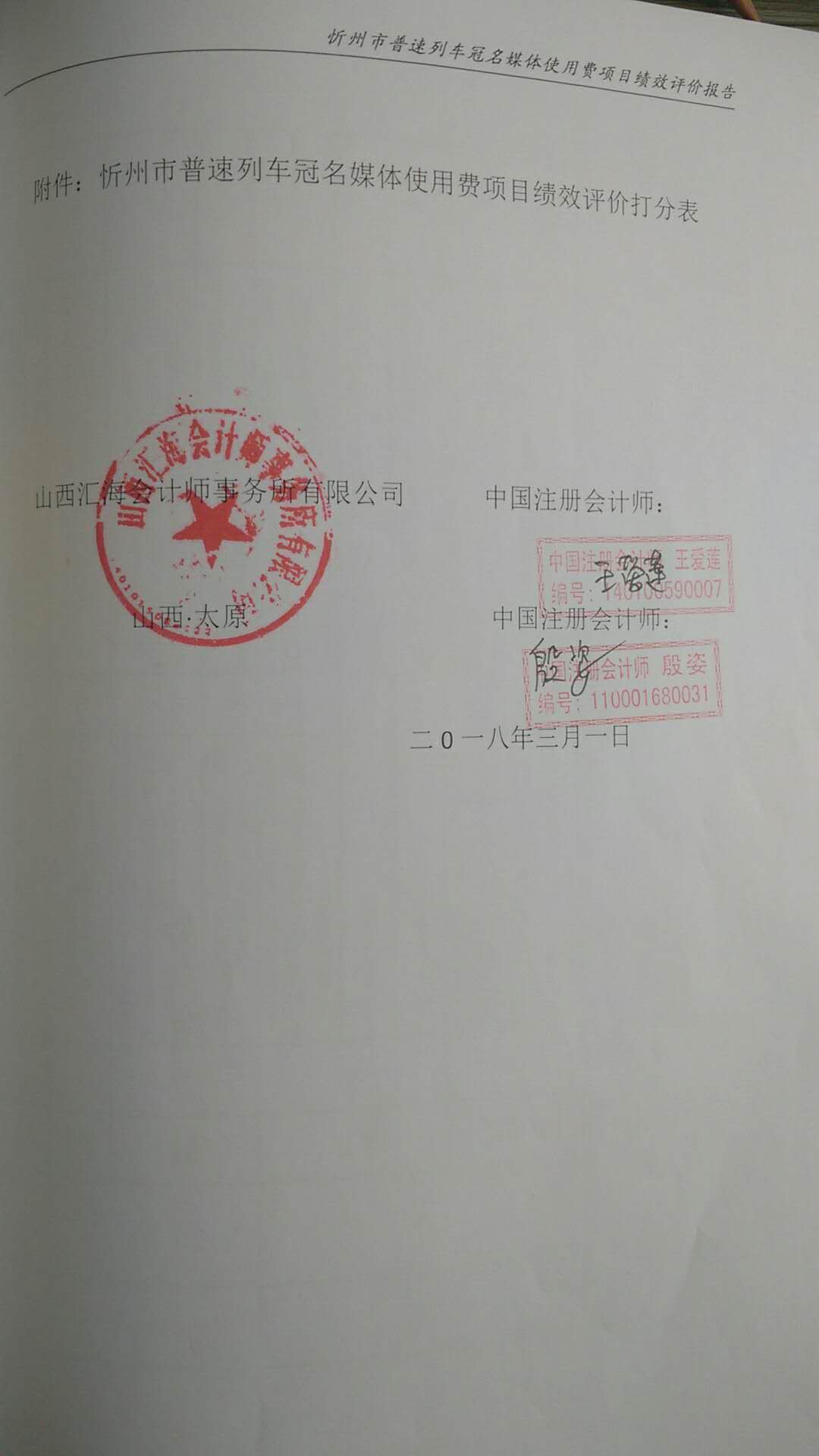
本次绩效评价采用目标预定与效果比较法进行项目绩效评价，评定该项目结果为94分，绩效等次为“优秀”（附打分表）。

绩效评价小组认为，该项目的组织实施，是市委、市政府做好五台山风景区工作的一项重要举措，牢固树立了“游客至上”的理念，着力在服务游客上下功夫，寓管理于服务之中，在服务中体现管理，促进了忻州市心灵之舟的旅游形象的进一步传播推广。

七、其他需要说明及存在问题

（一）本项目的支出绩效目标申报表中的绩效指标体系有待进一步的细化、量化，要不断加深对项目支出绩效指标体系的认识，提高对项目绩效管理规定的要求。对今后申报绩效目标奠定良好的基础。

（二）应提供未提供本项目的自查报告，缺乏从自身的角度对项目的绩效进行评价，通过自查对项目的资金使用情况和取得的效果，总结项目管理经验，发现项目管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，完善项目资金管理办法。



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **忻州市普速列车冠名媒体使用费项目绩效评价打分表** | | | | | | | | | |
| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分 值 | 指标值 | 分值 | 评分标准 | 得分 |
| 项目决策 | 20 | 项目目标 | 7 | 目标内容 | 7 | 项目目标明确、细化、量化，制定项目工作计划 | 7 | 项目目标明确（1分）项目细化（1分）项目量化（1分） 制定了项目年度工作计划。（完整得4分，不规范每发现一处扣1分,无不得分） | 4 |
| 决策过程 | 13 | 决策依据 | 3 | 项目符合发展规划和部门年度工作计划，与实施单位职责密切相关 | 3 | 项目符合发展规划、部门年度工作计划和单位职责（符合得3分，不符合每发现一处扣1分） | 3 |
| 决策程序 | 10 | 项目申请、设立过程符合申报条件；所提交的文件、材料符合相关要求；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等 | 3 | 项目符合申报条件（1分）所提交的文件、材料是否符合相关要求（1分）事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等（3分） | 3 |
| 申报、批复程序符合相关管理办法，是否提供资料清单及自查报告 | 7 | 申报、批复程序符合相关管理办法（完整得7分，不规范每发现一处扣1分,无不得分） | 4 |
| 项目管理 | 30 | 资金管理 | 15 | 资金使用 | 8 | 存在虚列项目支出的情况、存在支出依据不合规的情况、存在截留、挤占、挪用项目资金的情况、存在超标准开支的情况 | 2 | 按照《会计制度》等制度检查（规范得2分，不规范每发现1处扣1分） | 2 |
| 项目资金到位情况 | 2 | 按照《会计制度》等制度检查（规范得2分，不规范每发现1处扣1分） | 2 |
| 项目资金节约情况 | 2 | 按照《会计制度》等制度检查（规范得2分，不规范每发现1处扣1分） | 2 |
| 项目资金使用情况 | 2 | 按照《会计制度》等制度检查（规范得2分，不规范每发现1处扣1分） | 2 |
| 财务管理 | 7 | 已制定或具有相应的项目资金管理、费用支出等财务制度 | 3 | 制定或具有相应的项目资金管理(2分）费用支出（1分） | 3 |
| 严格执行相应的项目资金管理、费用支出等财务制度 | 2 | 严格执行相应的项目资金管理（1分）费用支出（1分） | 2 |
| 项目的会计核算是否符合相关财务会计制度的规定 | 2 | 按照《会计基础工作规范》等制度检查（规范得2分，不规范每发现1处扣1分） | 2 |
| 项目管控 | 15 | 进度管理 | 8 | 项目按计划完工 | 4 | 项目完工（4分） | 4 |
| 项目按预计进度完成 | 4 | 项目按预计进度完成（项目进度可根据实际情况适当延长，需提供相关证明）（4分） | 4 |
| 质量管理 | 4 | 项目已制定或具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、验收等必须的控制措施或手段 | 4 | 项目制定或具有相应的项目质量要求或标准（2分）；采取了相应的项目质量检查、验收等必须的控制措施或手段（2分） | 4 |
| 成本管理 | 3 | 项目已制定或具有项目成本控制与采购制度；严格执行了项目成本控制与采购制度 | 3 | 项目已制定或具有项目成本控制与采购制度(1分）严格执行项目成本控制与采购制度（2分） | 3 |
| 项目绩效 | 50 | 项目产出 | 20 | 产出数量 | 5 | 列车数量≥2列 | 2 | 列车数量≥2列 （完成得2分，不规范每发现1处扣1分） | 2 |
| 列车车身贴 ≥180个 | 2 | 列车车身贴 ≥180个 （完成得2分，不规范每发现1处扣1分） | 2 |
| 亚克力装饰画≥135个 | 1 | 亚克力装饰画≥135个 （完成得2分，不规范每发现1处列扣1分） | 1 |
| 产出质量 | 5 | 质量合格率 100% | 5 | 质量合格率 100%（完成得5分，不规范每发现1处扣1分） | 5 |
|
| 产出时效 | 5 | 媒体内容更新次数≥1次 | 5 | 媒体内容更新次数≥1次（完成得5分，不规范每发现1处扣1分,无不得分） | 5 |
|
| 产出成本 | 5 | 制作、安装维护费≤120万元/年 | 3 | 制作、安装维护费≤120万元/年（完成得3分，不完成每增加1万元扣1分,无不扣分） | 3 |
| 冠名费用≤80万元/年 | 2 | 冠名费用≤80万元/年（完成得2分，不完成每增加1万元扣1分,无不扣分） | 2 |
| 项目效果 | 30 | 经济效益 | 8 | 旅游总收入增长率≥15% | 8 | 旅游总收入增长率≥15%（完成得6分，不完成每减少1%发现一处扣1分,无不得分） | 8 |
|
| 社会效益 | 8 | 忻州旅游影响力，有所提升 | 8 | 忻州旅游影响力有所提升（6分） | 8 |
|
| 可持续影响 | 7 | 忻州旅游认知度，长效 | 7 | 忻州旅游认知度长效（6分） | 7 |
|
| 服务对象满意度 | 7 | 乘客问卷调查满意度≥90% | 7 | 乘客问卷调查满意度 ≥90%（完成得6分，不完成每减少1%发现一处扣1分,无不扣分） | 7 |
|
| 得分合计 | | | | | | | |  | 94 |

