2020年三江县旅游文化发展资金（2020年旅游宣传经费）

项目支出绩效再评价结果

|  |  |
| --- | --- |
| 项目名称 | 旅游文化发展资金（2020年旅游宣传经费） |
| 预算金额（万元） | 118万元 |
| 项目实施单位 | 三江侗族自治县文化体育广电和旅游局 |
| 评价得分 | 得分：85.6分 评价等级：良 |
| 评价结论 | 三江县文化体育广电和旅游局根据三江县财政局《关于2020年部门预算支出绩效目标的批复》（三财政〔2020〕542号）等文件精神，组织项目实施。投入指标完成绩效目标；过程指标方面，项目管理、资金管理、绩效评价管理仍需要强化和提升；产出指标能按照设定的绩效目标全面完成；效果指标、满意度指标均达到设定的指标值。 |
| 主要绩效 | 1．项目绩效：三江县文体广旅局根据县财政局《关于2020年部门预算支出绩效目标的批复》（三财政〔2020〕542号），计划年内完成旅游宣推介不少于5次、宣传项目不少于2个、旅游宣传折页设计及印刷不少于1万份。经核查，2020年三江县文体广旅局实际完成旅游宣推介7次、宣传项目3个、制作全县旅游宣传折页1万份，超额完成任务量。2.资金使用：2020年旅游宣传项目预算资金为118万元，实际到位资金118万元，已使用资金101.12万元，资金支付率85.69%，超额完成任务量，属于项目资金结余。 |
| 经验及做法 | 1.持续开展旅游市场宣传营销活动。2020年，三江县旅游宣传工作紧紧围绕“务实营销”的总体思路，针对新冠肺炎疫情的不利影响，及时调整旅游宣传计划，结合“广西人游广西”文旅复苏行动，采取“走出去”与“请进来”相结合，组织或参加在上海、湛江及区内的南宁、柳州、玉林、梧州等地的多场次宣传推介活动，组织或接待各大旅行社旅游线路踩线、媒体采风拍摄活动，持续加大旅游宣传推介力度。2.创新旅游宣传方式。三江县文体广旅局组织旅游景区推出免景区门票等系列优惠活动，深化脱贫帮扶单位合作，开通旅游专列，制作全县旅游宣传折页、旅游宣传提袋、旅游导览图，在三江南站地下通道及广佛地铁上投放旅游宣传广告，多种形式、多个渠道宣传推介三江特色旅游品牌。3.发挥媒体强大的宣传作用。三江县文体广旅局与网络、通信部门合作，开通旅游短信提醒服务项目，还利用文体广旅局官方网站、风情三江网和公众微信等媒体平台，持续推送三江旅游资讯。各景区、旅游企业借助抖音短视频、微信、微博等平台，开展特色旅游商品网络推介活动，带动销售三江土特产和特色旅游商品。 |
| 主要问题 | 1.项目组织管理方面。一是项目实施没有执行政府采购，三江南站出站通道广告发布项目合同额为50万元，超过自治区财政厅公布的市县级单位服务项目分散采购限额30万元的标准，但三江县文体广旅局没有按照政府采购相关规定和三江县财政局下达2020年部门预算时提出报送2020年政府购买服务预算的要求编制政府采购预算和政府采购计划，没有办理政府采购审批手续。二是没有建立健全项目管理制度。三江县文体广旅局没有制定切实可行的合同管理、政府采购、项目建设等内部管理制度，项目经费管控存在一定的安全风险。三是项目的日常质量监控不到位，没有按照《三江县文体广旅局绩效监控制度》等制度的规定对项目进行跟踪监控，没有及时发现绩效目标运行存在的问题并及时采取措施予以纠正，以致出现项目管理制度不完善、项目实施没有执行政府采购、合同签订不规范、项目完工（广告发布项目）没有进行验收、项目管理资料归档不完整等问题。2.项目资金管理方面。一是资金管理制度不健全，三江县文体广旅局没有按照行政事业单位内部控制规范的要求建立适合本单位实际情况的内部控制制度，明确资金支出的内部审批权限、程序、责任和相关控制措施；二是项目费用支出存在不合规和随意性，没有按规定报销差旅费，接待旅行社踩线团的费用没有制定统一的开支标准。三是会计业务处理不规范，存在项目资金转入个人账户、会计核算不及时、内部审批单据使用不正确等问题。3.项目绩效评价管理方面。一是绩效评价管理制度落实不到位，《三江县文体广旅局绩效监控制度》中明确由局办公室负责对本单位项目绩效进行跟踪监控，实行通报制度，对绩效评价中发现的问题限期整改。但在项目绩效运行中，责任部门缺少跟踪监控，也没有进行通报表扬或批评、奖励或问责，针对2019年类似项目资金绩再效评提出的问题，没有引起足够的重视，整改不到位，绩效评价结果没有体现出应有的作用。二是自评报告质量有待提高，项目单位没有从实际情况全面分析存在问题及原因，所分析的存在问题和提出的改进措施，基本上照搬上一年度类似项目绩效评价所提出的问题和措施，缺少针对性、可操作性的内容。 |
| 整改建议 | 1.加强预算项目的组织管理。一是加强项目预算编制工作，根据全县旅游业发展战略、中长期规划和年度工作计划，科学、合理编制年度旅游宣传项目预算，认真梳理项目实施的内容，对照自治区财政厅公布的政府集中采购目录及标准、公开招标数额标准、分散采购限额标准，对属于政府采购范畴的货物、服务项目，应科学合理编制政府采购预算，严格按照批准的政府采购预算实施项目的政府采购活动。二是建立健全项目管理制度，根据《行政事业单位内部控制规范》的要求制定政府采购管理、建设项目管理、合同管理等内部控制制度，建立适合本单位实际情况的内部控制体系，规范项目在决策、实施、监督等各个环节的行为，为项目的有效实施提供制度保障。三是加强项目日常监督工作，明确项目实施管理的内部责任部门和责任人，加强项目合同合规性审查、合同价审核，切实做好项目实施过程中跟踪监控和项目完工的验收手续，确保项目实施的质量和效果。2.加强项目资金管理。一是建立健全项目资金管理制度，根据《行政事业单位内部控制规范》的要求制定预算管理、收入管理、支出管理、资产管理等内部控制制度，结合本单位实际情况制定具体、明确、可操作性的资金管理规定，明确资金支出管理各岗位的权限范围、审批程序和相关责任。二是加强项目资金支付审核，重点审核重大开支是否经过集体决策，政府采购项目是否编制政府采购预算、是否履行政府采购审批手续，购买货物、服务的支出是否有验收手续，费用开支是否符合相关标准，单据是否齐全、审批手续是否完备等。3.加强项目支出绩效管理。一是加强本单位工作人员对项目绩效管理相关规定的学习，提高对项目绩效管理工作的认识，科学设定项目支出绩效目标，严格落实绩效评价管理制度，自觉履行绩效目标运行的监督管理职责。二是做好绩效评价结果的应用，根据单位自评和财政部门绩效再评价结果，认真分析评价结果所反映的问题，查找项目实施中的薄弱环节，制定改进措施，提高预算绩效管理水平和财政资金使用效益。同时，利用绩效评价结果作为以后年度预算项目安排、领导决策和追踪问责提供参考，强化绩效管理的责任约束和激励约束。 |
| 评价机构 | 　南宁鉴达会计服务有限公司2021年10月15日 |