秦皇岛市旅游和文化广电局

2021年度部门整体支出绩效评价报告

为大力推进预算绩效管理改革，促进预算部门强化绩效理念，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高部门整体支出的整体效果和使用效率，持续推动政府效能提高和财政资金效益提升。受秦皇岛市财政局委托，秦皇岛卓越会计师事务所（普通合伙）对秦皇岛市旅游和文化广电局2021年度部门整体支出开展绩效评价工作，形成本绩效评价报告。

**一、部门概况**

**（一）部门机构基本情况**

秦皇岛市旅游和文化广电局（简称市旅游文广局）为市政府工作部门，机构规格正处级，加挂秦皇岛市文物局牌子。市旅游文广局本级下设内设机构13个，内设机构分别是：办公室、产业发展科、行业促进科、公共服务科、艺术科、非物质文化遗产科、文物科、广播电视科、市场和安全监管科、财务统计科、城市形象推广与交流科、直属机关党委、离退休干部科。市旅游文广局局属事业单位8个，分别为：秦皇岛市文化市场综合行政执法局、秦皇岛市文物保护中心、秦皇岛图书馆、秦皇岛市文化艺术中心、秦皇岛市文化艺术研究所、秦皇岛市群众艺术馆、秦皇岛市小海燕评剧团、秦皇岛市玻璃博物馆。

**（二）部门预算及执行情况**

1.部门整体支出年初预算安排

2021年度市旅游和文化广电局部门整体支出年初预算总额为 9126.67万元，其中：一般公共预算拨款支出9076.67 万元，占比 99.45%；其他来源收入50万元，占比0.55%；按预算支出用途划分，基本支出预算6343.53万元，占年度部门整体支出预算 69.51%，主要用于人员工资福利及日常公用支出；项目支出预算2783.14万元，占年度部门整体支出预算30.49%，主要用于保障年度完成核定的职能工作。

2.部门整体支出预算执行情况

依据部门预决算数据，2021年该部门（含所属预算单位）整体年初预算批复9126.67万元（一般公共预算财政拨款收入9076.67万元、事业收入50万元）、年初结转和结余450.69万元，收入预算调整数10609.76万元。本年实际收入10609.77万元，其中一般公共预算财政拨款收入9596.18万元、政府性基金预算财政拨款收入456.80万元、事业收入70.41万元、其他收入486.38万元。本年实际支出10749.52万元，支出预算调整数11060.46万元，预算执行率97.19%。年末结转和结余310.95万元。

依据部门预决算数据，本年实际支出10749.52万元，按支出性质分类，其中基本支出6370.00万元（人员经费5659.85万元，占比88.85%；公用经费710.15万元，占比11.15%），占比59.25%；项目支出4379.52万元，占比40.75%。

依据部门预决算数据，本年实际支出10749.52万元，按照经济分类，市旅游和文化广电局部门整体支出主要用于工资福利支出、商品和服务支出、对个人和家庭补助支出、资本性支出以及对企事业单位的补贴等方面。其中工资福利支出5344.87万元、商品和服务支出3430.41万元、对个人和家庭补助398.61万元、资本性支出(基本建设）29.17万元、资本性支出935.19万元、对企业补助611.27万元。

依据部门预决算数据，2021年部门（含所属预算单位）项目支出年初预算安排2783.14万元，年中调整后预算数为4687.54万元，决算数4379.52万元，年度实际支出率达93.43%。2021年市旅游文广局项目总支出4379.52万元，实际安排专项61项，重点支出安排率100%（各单位均未明确规定重点项目种类，故项目支出均记为重点支出）。

**（三）年度绩效目标**

**1.总体绩效目标**

2021年，全市旅游和文化广电系统以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决贯彻落实市委、市政府决策部署，以“十四五”文化和旅游发展规划为纲领，以“一流国际旅游城市建设”为目标，以“国家全域旅游示范区创建、国家旅游标准化试点建设、国家公共服务体系示范区建设和长城国家文化公园建设”为抓手，主动适应文旅发展新趋势、新要求、新思路，加大文旅供给侧结构性改革力度，克服疫情影响，提振文旅市场，全力保障全市文旅产业恢复高质量发展。

**2.分项绩效目标**

**（1）做好新时期文化旅游产业融合发展**

绩效目标：启动旅游和文化“十四五的”规划实施。理清全市十四五发展思路和重点方向，完成各县区旅游和文化十四五规划评审。做好《秦皇岛市文化产业企业资源现状普查》，全面普查我市文化产业企业资源现状，建立符合我市经济发展需求的文化产业布局及思路。加强文旅项目督导，强化招商引资。构建一流国际旅游城市特色化评价指标体系,推进一流国际旅游城市建设。

绩效指标：

①完成全市十四五旅游和文化发展规划编制≥1项

②2021年新建续建文化旅游项目≥20项

③完成全市文化产业资源普查，建立文化企业资源名录库。

**（2）力推国家全域旅游示范区创建**

绩效目标：把握国家验收新标准，组织创建工作培训，指导县区对照国家标准，逐项找差距、固强补弱，按批次推进国家、省级全域旅游示范区创建，2021年力争北戴河新区达到国家全域旅游示范区验收标准，海港区、昌黎县达到省级全域旅游示范区验收标准。

绩效指标：

①组织全域旅游示范区创建工作培训≥1次

②省级全域旅游示范区创建数量≥1个

③达到省级全域旅游示范区验收标准≥100%

**（3）抓好长城国家文化公园建设**

绩效目标：按照《长城国家文化公园秦皇岛段建设保护实施规划》，全面推进我市长城国家文化公园项目建设，做好工作督导，重点抓好山海关长城保护修缮与展示工程、山海关中国长城文化博物馆、山海关长城风景道、板厂峪长城遗址公园、长城维护保养实践与研究等14个省重点项目建设，推动长城观景平台、智慧长城管控、山海关国际长城节等重点工作，全面展示长城国家文化公园4类主体功能区、五大工程的示范效应，加快建设具有秦皇岛鲜明特色的长城国家文化公园，力争年底前初见成效。

绩效指标：

①长城沿线重点项目建设启动数量完成率≥85%

②长城国家文化公园督导计划完成率100%

③长城国家文化公园建设质量合格率≥85%

**（4）推进旅游标准化示范城市建设进程**

绩效目标：全面推进旅游景区、星级饭店、旅行社、导游员和文化娱乐场所服务标准，组织编印《秦皇岛市旅游文化市场服务质量和安全生产原创手绘系列培训教材》，发挥山海关一关公司、集发农业梦想王国、阿尔卡迪亚酒店、海燕国际旅行社等50家试点标杆企业示范引领作用，引导文旅企业制定企业标准，积极申报国家标准、行业标准和河北省地方标准。加强行业培训，年内培训旅游从业人员1万人次以上，塑造和申报优质服务品牌，大力提升游客满意率。

绩效指标：

①旅游业标准化体系建设工作覆盖面≥40%

②申报建设特色行业标准数量≥3个

③抓好标杆企业标准化创建工作≥3家

④年内培训旅游从业人员≥1万人次

⑤印发《秦皇岛市旅游文化市场服务质量和安全生产原创手绘系列培训教材》≥10000册

⑥通过河北省文化和旅游厅考评验收。

**（5）加强旅游资源开发和利用**

绩效目标：一是优化A级旅游景区品质。围绕“新时代、新景区、新品味”，深入开展“文化进景区”活动，推动全市景区文化资源利用和文化创意引入，促进文旅资源共享、优势互补、协同并进。组织网红集中推介景区活动，加强旅游景区宣传推广，提升景区知名度，推动全市旅游市场复苏。二是提升文创和旅游商品质量。创新举办文创和旅游商品大赛，加快旅游商品设计研发，新推出一批具有地方特色的精品旅游商品。组织参加国家、省文创和旅游商品大赛，提升我市旅游商品知名度。三是大力发展乡村旅游。推广星级旅游民宿国家标准，开展星级民宿创建评选活动，新培育一批标准高、质量好、服务优的精品民宿，举办民宿掌柜大号，提升全市民宿知名度和美誉度。

绩效指标：

①通过大赛新增文创和旅游商品品种数量≥50个

②推进全市A级景区品质全面提升

③新增精品民宿数量≥10个

**（6）大力推动文化艺术繁荣发展**

绩效目标：进一步提升《浪淘沙•北戴河》、渔岛《好莱坞特技秀》等文艺融合项目演艺水平。支持举办乐岛海豚音乐节、钢琴音乐会等活动。开展城市形象歌曲创作传唱，推出脍炙人口的秦皇岛主题歌曲。办好四季音乐会、月末戏院、群众大舞台、彩色周末、街头音乐文化人展示等各级各类群众文化活动。组织“七进”公益演出、“政府买单•百姓看戏”、文化服务专家进企业进农村活动等一批文化惠民工程，推进文化进景区、非遗进景区等活动。组织庆祝建党100周年--群众文艺展演、广场舞大赛和万人歌咏比赛，创排、演出评剧现代戏《五峰情》，专业艺术展览，高院系列艺术展演。继续开展“春雨工程”志愿者边疆行活动。组织春节联欢晚会、第八届群众文化艺术节、第十二届读书节、第四届经典传承大赛、第五届朗诵大会。吸引更多的市民走进图书馆，利用图书馆，提高图书馆的利用率，最大限度地发挥图书馆的社会教育职能，并组织开展“燕赵少年读书”“经典诵读比赛”“图书馆服务宣传周”等全民阅读活动，满足市民的文化需求，做好迎接国家公共文化服务体系示范区复检、第七次全国县级以上公共图书馆评估定级工作。

绩效指标：

①新舞台艺术作品演出数量（台）≥2台

②舞台艺术作品创作数量（台）≥3个

③创作美术作品并展示数量≥5个

④“七进”公益演出≥600场次

⑤新书采购种类≥1.2万种

⑥新书采购数量≥2.2万册

⑦报刊品种数量≥800种

⑧全民阅读活动场次≥230次

⑨全民阅读活动参与人次≥3万人次

⑩服务读者人次≥16万人次

⑪书刊外借册次≥38万册次

**（7）加快构建现代旅游和文化公共服务体系**

绩效目标：深入推进旅游厕所革命。加强旅游标识牌标准化改造。完善游客服务中心游客服务功能。按照国家公共文化服务体系示范区复核标准，围绕短板抓提升，提升乡镇（街道）综合文化站和村（社区）综合文化服务中心服务水平，提升公共文旅数字化水平。加快推进文化馆、图书馆标准化建设。组织海上音乐厅维修。加快市博物馆（美术馆）建设，确保年内对外开放。

绩效指标：

①标识标牌建设及游客服务中心建设任务完成率≥50%

②国家公共文化服务体系验收达标≥90%

③舞台艺术作品创作数量（台）≥3台

④创作美术作品并展示数量≥5个

⑤完成博物馆（美术馆）建设任务

**（8）大力整治规范旅游和文化市场秩序**

绩效目标：深化文旅市场综合执法改革，组织开展文旅市场执法队伍培训，加强执法队伍建设。持续扩大“阳光娱乐”活动影响力，推动文化娱乐行业转型升级。加强旅游和文化市场监管体系建设，着力提升基层市场监管效能。深入开展旅游和文化行业市场专项整治行动，严厉打击各类扰乱旅游和文化市场秩序违法违规经营行为，全面提升文旅市场服务质量和水平。进一步完善安全生产监管应急管理体系，不断修订完善各类应急预案和专项方案，有效防范和坚决遏制各类安全事故的发生。

绩效指标：

①全市旅游和文化市场执法人员培训完成率≥80%

②全市旅游景区和星级饭店垃圾分类工作完成率≥90%

③发布全市旅游和文化红黑榜数≥4期

④完成隐患排查和风险管控“双控”工作数量≥50家

⑤从业人员安全教育培训人数≥2000人

**（9）培育秦皇岛旅游文化品牌**

绩效目标：培育秦皇岛旅游文化品牌，全面提升秦皇岛旅游的知名度、美誉度和影响力，提升旅游整体形象。坚持国际市场与国内市场并重，积极拓展宣传营销新渠道，通过“主流媒体+新媒体+自媒体”多渠道宣传营销方式，打造宣传矩阵，稳定近距离及周边客源市场，积极开发中远程客源市场。进一步打响“秦皇山海•康养福地”旅游品牌。

绩效指标：

①央视广告发布不少于两个季度，播放次数≥100次

②重点客源市场旅游文化宣传促销活动≥5次

③推出品牌旅游线路≥5条

④官方微信、微博公众号推送信息≥500条

⑤印制发放各类旅游宣传品≥5000册

**（10）加强文化遗产保护传承利用**

绩效目标：全力推进市博物馆建设。组织国际博物馆日、中国文化遗产日、秦皇岛长城保护日宣传活动。推进长城文物和文化资源挖掘整理与展示传播项目，完成板厂峪窑址群数字化展示项目。实现非遗传习馆投入运营。开展非遗进学校、进社区、进景区活动。推进《秦皇岛市非物质文化遗产保护条例》立法工作。

绩效指标：

①完成板厂峪窑址群数字化展示项目。完成长城文物和文化资源挖掘整理与展示传播项目年度工作计划。

②完成国际博物馆日、中国文化遗产日、秦皇岛长城保护日宣传活动

③推进《秦皇岛市非物质文化遗产保护条例》立法工作

④国家级非物质文化遗产名录保护传承数量≥5

⑤省级名录保护传承数量≥37个

⑥市级名录保护传承数量≥112

⑦完成重点文物遗址保护维修项目

⑧全力推进市博物馆建设

⑨非遗传习馆投入运营

**（11）加快推进全市地面电视数字化进程**

绩效目标：协调指挥调度全市广播电视播出和传送单位，确保全市广播电视宣传主题鲜明、运行安全，确保重点时期、重点时段、重点节目安全播出。加强精品生产规划引领，深入挖掘我市电视剧、纪录片、动画片、节目栏目、网络视听作品重大主题创作资源，争取推出1-2部优秀作品。加大日常监管与专项整治结合力度，以专项行动为抓手，对容易产生违规行为的薄弱环节、重点领域进行专项整治。加快推进全市地面电视数字化进程，2021年有条件的县区完成地面数字电视单频网建设任务。

绩效指标：

①全市广播电视安全播出率 ≥ 90%

②优秀作品≥1部

③专项行动≥2次

**（12）保障广播电视做优做强**

绩效目标：围绕建党100周年，聚焦新时代史诗般的伟大实践，聚焦党史、新中国史、改革开放史、社会主义发展史，聚焦群众生产生活、讲好秦皇岛故事，聚焦经济社会发展新趋势新变革、人民群众新期待，做好舆论导向和主旋律宣传制作。争取推出1-2部在省内或国内电视台、视听网站播出、口碑良好、影响广泛的优秀作品。以建设国家长城文化公园为契机，围绕“长城”文化资源谋划合作节目或栏目，展示秦皇岛形象。强化属地管理职责，压实各级广电行政管理部门的责任，依法维护意识形态安全和文化安全，以高质量依法行政保障广播电视做优做强。

绩效指标：

①围绕建党100周年创作优秀作品≥1部

②对长城公园建设通过媒体宣传≥2次

**二、****绩效评价情况**

**1.评价结果**

市旅游文广局部门整体支出绩效评价得分87.3分，综合评价等级为“良”。其中部门决策得分率为90.00%，部门管理得分率为77.50%，部门产出得分率为88.00%，产出效果得分为90.86%，满意度得分为90.00%。各一级指标得分具体如下表：

**2021年度部门整体支出绩效指标表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| 部门决策 | 10 | 9 | 90.00% |
| 部门管理 | 20 | 15.5 | 77.50% |
| 部门产出 | 25 | 22 | 88.00% |
| 产出效果 | 35 | 31.8 | 90.86% |
| 满意度 | 10 | 9 | 90.00% |
| 合计 | 100 | 87.3 | 87.30% |

**2.部门主要绩效**

2021年，在市委、市政府的坚强领导下，市旅游文广局围绕建设一流国际旅游城市目标，坚持争先创优，落实上级重大决策部署，以高质量文旅发展、高品质文旅生活、高效能文旅治理、高水平文旅交流为导向，扎实推动旅游和文化快速发展。全面推进长城国家文化公园建设，助力全市精准脱贫和乡村振兴，扎实开展公共文化服务体系示范区复核迎检工作，成功举办首届“一带一路”•长城国际民间文化艺术节，高标准做好冬奥会帮扶准备工作，全域旅游示范区创建扎实推进，文旅产业质量效益提质升级，旅游发展要素品质全面提升，文旅公共服务体系日益完善，文物遗产保护传承不断深入，广播电视事业稳步发展，城市品牌形象日益彰显。

根据市旅游文广局提供资料，2021年全年共接待国内游客3122.93万人次，同比增长16.52%；实现旅游收入330.05亿元，同比增长12.52%。在由新华网主办的第八届文化和旅游融合创新论坛上，秦皇岛市成功入选“2021文旅高质量发展城市”名录。在中国旅游研究院发布的《中国海岸休闲城市竞争力报告》中，秦皇岛市入围“宜居宜游竞争力TOP10”榜单，提升了秦皇岛市文旅事业发展水平。市旅游文广局部门整体支出取得了一定的经济效益和社会效益，财政资金实际支出总体绩效良好，对推进文化铸魂，发挥文化赋能作用，加快一流国际旅游城市建设步伐发挥了重要作用。

**三、评价发现的问题**

**（一）年初工作谋划制定较宽泛，指导性不强**

市旅游文广局部门各单位2021年未制定中长期计划，制定了2021年工作谋划，但工作谋划内容比较简单，只是宽泛地描述了计划开展的主要工作，未对各项重点工作项目预算安排资金情况、负责科室情况、计划完成时间和效果等进行具体规定，一方面造成工作谋划指导性不足，另一方面造成整体绩效目标与具体工作任务的匹配性不足，无法清晰地体现出实现目标需要完成的具体工作和完成方式、完成时间。

**（二）年度绩效目标设置不合理，不利于绩效考核，绩效目标编制工作有待加强**

市旅游文广局设置指标时主要侧重局本级工作内容，未涵盖所有下属单位职能和所有部门职责，也未涵盖重点项目支出内容，与工作计划匹配性不足。设置的12项分项绩效目标，设置指标时出现了重复指标、无效指标、指标描述不清晰等情况。个别具体项目存在绩效指标设置不准确、产出指标设置不齐全、成本指标未细化、量化等问题。

**（三）预算编制工作机制不完善，预算编制水平有待提高**

市旅游文广局2021年部门支出预算编制依据秦皇岛市财政局预算管理办法进行，部门预算编制、分配符合本部门职责、符合市委市政府方针政策和工作要求。部门预算资金基本能够根据年度工作任务，在不同项目、不同用途之间进行了分配，但预算编制过程中仍然存在预算编制工作机制不完善、预算编制水平不高，预算编制准确性不够等问题。

**（四）内控制度落实不到位**

评价发现，各单位制定制度比较齐全，均制定了内部控制度（单位层面内部控制和业务层面控制制度），另外部分单位制定了业务管理专项管理制度，制度制定比较齐全，但在实际执行中存在未全部依据内控制度执行的情况，如：固定资产管理未定期盘点情况；合同执行不规范，未依据合同验收和追踪评审情况等。

**（五）个别项目存在结转结余资金，影响财政资金使用效益**

2021年，市旅游局文广局部门年末结转结余310.95万元，为非财政拨款结转结余，其中：基本支出结转3.06万元、项目支出结转结余307.89万元，结余结转率为3%，该部分资金未能及时发挥使用绩效。

**（六）个别项目实施效果不理想**

市旅游文广局财政资金实际支出总体绩效良好，对我市文化事业发展发挥了推动和促进作用，但个别项目由于受到前期调研不充分，群众知晓度、认可度偏低，新冠疫情影响等因素制约，实施绩效情况不理想。如：2021年度文化惠民卡项目，虽然发放数量达到了省级任务标准并通过考核验收，但项目整体组织实施情况不理想，部分文化演出活动未能按计划时间举行，演出活动完成率仅为36%，未能按承诺及时向广大市民提供文化惠民产品，影响了文化惠民政策实施效果。同时，在燕山大学创建的非遗项目“青龙皮影戏”研学基地和在秦皇岛戴河故事旅游发展有限公司创建的非遗“美食”研学基地，打造的非遗餐厅，受疫情影响，实施效果未达预期。

**（七）资金监管工作待完善**

未形成统一的资金统筹与协调机制。市旅游文广局对下属单位资金的具体使用情况掌握不全面，对专项资金使用、管理情况的整体掌握和动态跟踪制度有待健全，对资金执行效果的关注度不够。

**四、评价建议**

**（一）加强部门工作计划的编制工作**

市旅游文广局编制部门中长期规划和年度工作计划时，应结合上一年度的工作实施情况、部门的自身情况以及国家出台的相应政策，紧紧围绕部门整体绩效目标来进行，应明确划分年度重点工作，细化年度重点工作内容，并设定各个阶段的财务资金计划，定期跟踪部门各项工作进度及资金使用情况，进一步提升过程监管质量。

**（二）强化部门绩效管理体系建设，提高绩效考核水平**

围绕中长期规划和年度工作计划，立足市旅游文广局统筹协调全市旅游文化事业发展的职责定位，细化、量化部门绩效目标。具体建议如下：

1.严格按照绩效管理制度规定，结合绩效管理的目的、意义、性质和特点，以及组织实施绩效管理的程序、步骤、方法、原则和要求执行，从制度设计应包含目标设计（数量、质量、成本、时间、社会效益等）、过程指导、考核反馈和激励发展等四个环节加强监管。

2.结合年度重点工作计划和部门职能设定部门整体目标，结合专项资金的性质设定专项资金的目标。

一是整体绩效目标要全面体现年度重点工作计划和项目单位的职能，建议项目单位根据实际的职能块确定每个职能块的目标，并将重点工作计划归口到具体的职能块，设定合理的目标值。 二是目标的设定需要与具体的工作任务性质和资金量挂钩，对于有重点任务指标的处室要合理安排资金，通过资金的安排推动相对的处室积极主动开展相关的活动，以更快更好地实现预期目标。三是部门整体的绩效指标的目标值设置要尽可能地细化，避免过于笼统和定性描述，尽量设定量化的可考核的目标。

**（三）科学规划，立足全局，提高预算编制精确性**

优化预算编制流程，优化支出预算结构，推进预算编制与资金分配的科学化、精细化管理，及时处理部分支出固化项目，并根据项目进度调整预算安排。

1.根据部门近三年实际支出情况，合理测算各职能模块各类别项目支出的占比情况，依据部门中长期发展工作目标，结合部门年度工作方向，调整部门整体支出预算项目分类占比，优化支出预算结构。在进行预算资金分配前，进一步推进预算编制与资金分配的科学化、精细化管理。

2.梳理近三年部门预算支出项目，及时甄别无效支出项目与低效支出项目，对固化在部门整体支出预算中的无效项目及低效项目进行分类处理。一方面，对于无支出计划或预算需求的项目（无效项目），制定整改方案。另一方面，对于预算支出率偏低的项目（低效项目），落实资金支出主体责任，避免出现资金闲置沉降，影响资金使用效益。

3.加强预算编制前的资金需求调研和专家论证工作，加强各职能科室间协调沟通，着重就百姓关心、政府关注的重要、大额旅游和文化项目实施事前评估，加强对项目实施必要性、可行性及经济性的科学论证，增强预算资金安排的科学性。同时应按照预算指标额度，结合实际工作进度，编制项目支出预算明细。

**（四）加大资金使用和项目执行监管力度，提高项目实施效果**

1. 市旅游和文化广电局各单位作为内控工作的重要参与者与被监督对象，应切实加强内控制度执行管理，进一步提高责任意识，确保内控作用的全面发挥。

2.进一步提高预算执行率，减少结转结余资金。建立涵盖所有项目的实施情况月报或季报机制，提高对预算项目的把控能力，加快资金支出进度及绩效目标的落实，避免因结转结余影响财政资金使用效益。

3.加强项目执行过程中的合同、采购、验收、付款等管理工作，保证业务执行过程中签订合同合法合规、验收程序完整规范、资金支付及时合理，确保会计资料全面、真实完整。

4. 市旅游和文化广电局应进一步提高旅游国际化、全域化水平，优化产品结构，增加新业态项目数量，提高行业管理水平和服务品质，进一步加强文旅融合。同时进一步增强项目统筹谋划能力，加大各项活动宣传力度，保证各项旅游文化活动圆满开展，提升基层群众满意度。

**（五）落实各级资金使用单位的监督管理责任**

转变“重分配轻监管”的传统工作管理观念，建立动态分析管理机制，增强主管部门的监管主动性，提高风险防控意识。具体建议包括：

1.提高风险防控意识。在项目实施前，对项目进行可行性研究论证，并明确项目实施过程中的各关键节点，明确各关键节点的任务完成目标及完成时间，建立风险防范及预警机制。对于项目周期长、风险大的项目，应建立合理的退出机制，及时规避风险。在实施过程中，要求具体实施单位及时向主管部门反馈项目进展。

2.进一步加强预算绩效管理，建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算绩效管理机制。

（1）要建立重点项目实施过程的监督反馈机制，加大对重点部门、重点项目的监控力度，并建立对重点项目实施情况定期上报机制，提高对项目的整体把控能力。

（2）将绩效评价结果作为以后年度编制部门预算和安排资金的重要依据，建立健全预算安排与绩效目标、资金使用效果挂钩的奖励与约束机制，形成预算编制有目标、目标执行有跟踪、执行结束有评价、评价结果有应用的全过程管理机制。同时建立整改机制、信息公开机制和问责机制。

（3）市旅游和文化广电局以此次部门整体支出绩效评价为契机，建立目标管理、动态监测、年度考核三位一体的工作机制。

（4）主管部门可以此次部门整体支出绩效评价为契机，将部门整体绩效评价工作深入到局本级及局直二级预算单位，对每个部门（处室）以及项目分别制定相应的绩效指标，并适时开展局直二级预算单位整体支出绩效评价，建立目标管理、动态监测、年度考核三位一体的工作机制。

**（六）规范合理安排部门预算支出，减少欠款资金支付额度，保证当年资金使用效果。**