

湖南华辉会计师事务所有限责任公司
Hunan HuaHui Certified Public Accountants Co.,Ltd

关于第三届湖南旅游发展大会办会经费
事前绩效评估报告
华辉专审字（2024）第 353 号

项	目	页 次
一、	专项审计报告	1-25
二、	附件	

2024 年衡阳市财政局重点绩效评价报告

项目名称:	第三届湖南旅游发展大会办会经费
主管部门:	衡阳市文化旅游广电体育局
项目单位:	衡阳市文化旅游广电体育局等
评价金额:	14710 万元
评价类型:	事前绩效评估
评价机构:	湖南华辉会计师事务所有限责任公司

报告日期: 2024 年 9 月 10 日



2024 年财政评价简要情况表

评价项目名称	主管部门	资金总额(万元)	现场评价金额(万元)	项目总数	现场评价项目数	评价得分	评价等级
第三届湖南旅游发展大会办会经费	衡阳市文化旅游广电体育局	14710 万元	14710 万元	1	1	80.7	良好
评价指标	权重	指标得分	得分权重	指标得分等级	主要扣分理由		
立项必要性 30 分	30%	28.2	94%	优秀	文旅相关项目提质改造建设周期相对较长,按时间估算需在旅发大会经费预算批复之前就进入建设流程,可能存在没有资金来源就开工建设,或者与其他项目资金交叉重复预算的风险,扣 1.8 分。		
投入经济性 20 分	20%	13	65%	较差	项目预算明细不合理,未细化,扣 1.5 分;成本测算依据不充分,扣 1.5 分;项目未体现成本控制措施,扣 1 分;未体现成本控制措施有效性,扣 2 分;未体现比价询价,扣 1 分。		
绩效目标合理性 15 分	15%	7.5	50%	差	未设置明确的、成体系的绩效目标,产出数量均散见于活动内容和预算数量,对产出质量、效益等绩效目标没有分析设置,折半扣 4 分;未设置明确的、成体系的绩效目标,产出数量均散见于活动内容和预算数量,对产出质量、效益等绩效目标没有分析设置,折半扣 3.5 分		
实施方案可行性 25 分	25%	22	88%	良好	部分项目内容不够明确具体,扣 2 分;项目执行过程中的风险管控预案不够完善,扣 1 分。		
筹资合规性 10 分	10	10	100%	优秀			
评价主要内容	发现的主要问题				原因分析及工作建议		
立项必要性							



投入经济性	<p>1.建设规模投入不合理。存在部分建设内容数量不明确、内容选择不合理、建设内容重复、单位选用不当等问题。</p> <p>2.项目投资估算不合理。存在部分建设内容单价不合理、金额计算错误等问题。</p> <p>3.活动实施方案未体现比价询价内容，也未反映相应的成本控制措施</p>	<p>1.加强事中的控制措施，严格控制采购程序。活动结束后，应组织开展绩效自评，对活动开展期间的资金管理、制度执行、活动的产出和效益进行全面的梳理</p> <p>2.调整活动内容，合理控制投入成本</p>
绩效目标合理性	未填报绩效目标申报表，未设置明确的、成体系的绩效目标。	加强绩效目标管理，建立专项资金绩效管理体系。
实施方案可行性	风险管控措施不完善。	完善实施方案，健全风险控制措施。对可能出现的风险或问题进行预判和评估并制定相应的应对措施。
筹资合规性		



目 录

一、评估对象	- 1 -
(一) 项目名称	- 1 -
(二) 项目绩效目标	- 1 -
(三) 项目资金构成	- 3 -
(四) 项目概况	- 3 -
二、绩效评估的基本情况	- 15 -
(一) 评估程序	- 15 -
(二) 评估目的及思路	- 15 -
(三) 评估方式、方法	- 16 -
三、评估内容与结论	- 16 -
(一) 立项必要性	- 16 -
(二) 投入经济性	- 20 -
(三) 绩效目标合理性	- 22 -
(四) 实施方案可行性	- 23 -
(五) 总体结论	- 23 -
四、相关建议	- 23 -
(一) 严控采购程序，加强事中事后监督	- 23 -
(二) 调整活动内容，合理控制投入成本	- 24 -



(三) 完善实施方案, 健全风险控制措施	- 24 -
五、其他需要说明的问题	- 24 -



湖南华辉会计师事务所有限责任公司

HUNAN HUAHUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

华辉专审字（2024）第 353 号

第三届湖南旅游发展大会办会经费 事前绩效评估报告

为贯彻落实中央和省市关于全面实施预算绩效管理的决策部署，优化财政资源配置，提升行政决策的科学性，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《湖南省省级预算事前绩效评估管理暂行办法》（湘财绩〔2021〕8号）等文件精神，受衡阳市财政局（以下简称“市财政局”）委托，湖南华辉会计师事务所有限责任公司于2024年8月对第三届湖南旅游发展大会办会经费（以下简称“旅发大会”）开展了事前绩效评估，现将有关情况报告如下：

一、评估对象

（一）项目名称

第三届湖南旅游发展大会办会经费。

（二）项目绩效目标



旅发大会相关项目实施单位未填报该项经费预算绩效目标申报表，评估组根据经费管理办法、活动方案等资料整理出相关绩效指标。

1.绩效总目标

彰显习近平文化思想强大伟力，贯彻落实习近平总书记在湖南考察的重要讲话和指示精神，推进文化和科技融合，推进文化和旅游深度融合，把自然风光和人文风情转化为旅游业的持久魅力。擦亮以南岳衡山等为代表的湖南“历史文化名片”，推动衡阳基础设施建设、整体环境优化、产业融合发展、经济社会发展“四个提速”，在建设中华民族现代文明中展现湖南新作为。

2.具体绩效目标

（1）活动内容

主体活动共3项：大会开幕式暨文化旅游推介会、第三届湖南旅游发展大会文旅项目观摩活动、湖南旅游产业发展推进会议。

配套活动共6项：璀璨星火——第八届湖南艺术节群文专场、2024湖南文旅产业投融资大会；湘传薪火——第三届湖南省非遗博览会；文化烽火——“船山先生”系列活动；人间烟火——2024中国美食旅游大会暨“人间烟火 衡阳味道”厨神汇；五岳圣火——“五岳联盟 笑傲江湖”五省历史文化游系列活动。

（2）活动质量

保障旅发大会顺利、安全举办。

（3）活动期间



2024 年 9 月 20——2024 年 9 月 22 日共 3 天。

(4) 社会效益：推动地方基础设施建设，优化文化与旅游环境，融合发展文旅相关产业，推动社会经济发展。

(三) 项目资金构成

旅发大会经费预算总支出 14710 万元，其中主体活动经费 4074.53 万元，大会配套子活动经费 1130 万元，文旅相关项目提质改造经费 5505.47 万元，纪录片、宣传片等创作经费 1520 万元，文旅宣传推广活动经费 2119.37 万元，不可预见费用 360.63 万元。

旅发大会经费资金筹措方式：财政拨款，其中省级专项资金 10710 万元，市级文旅专项资金和旅发大会广告收入 4000 万元。

(四) 项目概况

本项目预算支出内容如下：

- 1.主体活动经费，预算支出 4074.53 万元；
- 2.大会配套子活动，预算支出 1130 万元；
- 3.文旅相关项目提质改造，预算支出 5505.47 万元；
- 4.纪录片、宣传片等创作，预算支出 1520 万元；
- 5.文旅宣传推广活动，预算支出 2119.37 万元；
- 6.不可预见费用 360.63 万元（预算支出明细详见下表：）。



旅发大会省级专项资金预算明细

(单位: 万元)

序列	项目分类	预算	资金来源		实施内容	实施单位
			省级办会经费	省级专项资金		
	总计	10,710.00	10,000.00	710.00		
一	主体活动经费	4,074.53	4,074.53	-		
(一)	开幕式	2,320.00	2,320.00	-		
1	第三届旅发大会晚会	1,900.00	1,900.00		1.经省委宣传部协调,协商确定开幕式1900万元。2.开幕式总时长90分钟左右(政务仪式30分钟,演出60分钟),演出节目10个以上,主要演职人员至少500人,包括主持人4-6人,知名艺人10-12人等,在湖南卫视直播。3.包含舞台搭建、高空焰火等,衡阳市委书记文旅推介,14个市委书记打CALL主题短片。 市广播电视台承担开幕式观众席及阶梯看台搭建、演出棚搭建、演员及工作人员用餐接送、服装、化妆补妆等配套服务。1.阶梯看台(三层)30万;2.观众席及嘉宾沙发茶几32万元(1300人);3.演出棚及配套物品76万元(演出棚20个);4.演员服装、化妆、劳务、接送、工作餐、水等188万元(演员400人);5.保险费用13.6万元(1700人);6.氛围营造及其他费用62.4万元;7.增加18万元用于看台搭建及相关用品	市广电
2	晚会服务保障经费	420.00	420.00			市广电
(二)	旅游产业发展推进会	71.33	71.33	-		
3	全省旅游产业发展推进会	51.33	51.33		市委承办9月22日湖南省旅游产业发展推进会,参加人员是各级政府嘉宾,约600人,费用含2个会议室租赁、布置、资料袋、会议手册等。	市委办
4	旅发大会汇报片	20.00	20.00		市领导在全省文旅产业推介会上进行汇报时播放,时长8-10分钟。	市广电
(三)	项目观摩活动	304.47	304.47	-		



序列	项目分类	预算	资金来源		实施内容	实施单位
			省级办会经费	省级专项资金		
5	项目观摩租车费及大会报到资料等相关费用	304.47	304.47		大会省级邀请嘉宾 800 人, 与会人员预计 2500 人。 1 交通费需 118.36 万元(1)租赁考斯特(含大巴车)72 万元(60 台×6 天×2000 元)(2)租赁小车、中巴(含商务车)36 万元(200 台×3 天×600 元)用于机场、高速、高铁接站及摆渡用。(3)考斯特(含大巴车)驾驶员食宿 3.6 万元(60 人×2×300 元)(4)小车司机就餐 6 万元(200 台×3 天×100 元)(5)车内外装饰 0.76 万元(考斯特 60 台×60 元+小车 200 台×20 元) 2.会务费 85.25 万元。包括邀请函、会务手册、重宾手册、大会报到台制作、报到物资等 3.驾驶员培训 20 万元:260 人 4.证件、标牌等制作 43.08 万元 5.现场观摩考察费用 37.78 万元。包括宣传展板制作、资料费、随队记者租车、观摩点讲解人员服装等。	市委办
(四)	嘉宾接待	423.57	423.57	-		
6	会见重宾费用	12.25	12.25		开幕式前, 会见重要来宾, 参加人员约 60 人 1.场地租赁费 2.4 万(按 5 天计算); 2.沙发椅、茶几(共 70 套, 500 元×70 元/套, 按 5 天算)租赁运输费(4.5 米货车 4000 元), 共 5.65 万; 3.会见背景板设计及制作(桁架), 主宾位鲜花、背景绿植 1.3 万; 4.线阵音响租赁 1.5 万(按 5 天计算); 5, 贵宾休息室改造(酒店一楼早餐区)0.3 万; 6.会见手卡的设计、印制 0.1 万; 7.茶叶、纸巾、湿巾、矿泉水、便签纸等会务用品 1 万。	市委办
7	嘉宾接待等费用	411.32	411.32		1.嘉宾住宿、餐费需 240 万元 (1)嘉宾住宿需 165 万元。按 2500 人×2 天×330 元/天(一类会议住宿标准)(2)嘉宾餐费需 75 万元。按 2500 人×2 天×150 元/天; 2.工作人员住宿、餐费需 15.72 万元 (1)工作人员餐费需 12 万元。按 400 人×3 天×100 元/天(司机、市委办、市委接待处及各组工作人员等)(2)工作人员房费 3.72 万元。按 60 间×2 天×310 元/间(预留工作人员房间) 3.其他费用:餐桌上手卡、席位卡、菜单、菜品介绍卡印 5000 张需 18 万元(每天会根据路线调整嘉宾) 4.其他费用 137.6 万元:酒店、餐厅氛围营造及布置 68 万元。车辆氛围营造 9.6 万元, 观摩线路耳麦采购 48 万元。三站一场贵宾室氛围营造 12 万元。	市委接待中心
(五)	志愿者服务	224.00	224.00	-		



序列	项目分类	预算	资金来源		实施内容	实施单位
			省级办会经费	省级专项资金		
8	志愿者服务费用	224.00	224.00		1.培训费用 159.32 万元。(1)机关单位 530 名志愿者培训费 3 天需 28.62 万元,按 530 人×180 元/天×3 天计算(餐费标准按 110 元/人/天+场地租赁、资料费 70 元/天)(2)70 个讲解员培训费 20 天需 46.2 万元,按 70 人×330 元/天计算(住宿 300 元/2 人、伙食 110 元、场地、资料、其他 70 元)(3)1000 人实地演练彩排 3 天,安排就餐 24 万元(按 80 元/人/天标准安排餐费)。(4)师资费用 42.4 万元,含随车讲解 20 天、机关干部 3 天、观摩点讲解员 7 天、安保核心人员 3 天,其中长沙礼仪协会预计费用为 15.5 万,长沙第一师范张颖老师团队预计费用 23.9 万,衡阳广电师资和管理费用 3 万。(5)安保组核心安保人员培训 70 人,3 天,需 3.78 万元。按 180 元/人·天。(6)观摩点讲解员培训 66 人,7 天,需 8.32 万元。按 180 元/人/天。(7)高校培训会议 11 场,需 6 万元。 2.三天活动费用 24.72 万元。(1)机关志愿者 530 人餐费需 12.72 万元。按 530 人×80 元×3 天计算。(2)高校学生志愿者 400 人餐费、交通费需 12 万元,按 400 人×100 元×3 天计算(餐费标准按 80 元/人/天+交通补贴 20 元/人/天) 3.志愿者统一服装共需 1000 套:需 30 万元。人均 300 元/套,即 300 元/套×1000 套=30 万元 4.工作组运行经费需 7 万元。其中志愿者招募发动、线下走访、宣传资料印刷、差旅费等 5 万元、荣誉证书(纪念证书)2000 个 2 万元 5.保险费用 3 万元	团市委
(六)	安全保障	252.98	252.98	-		
9	计划出动公安协辅警、“衡阳义警”等补助	90.00	90.00		需出动公安协警 3016 人(其中县市区民警、协警近 600 人)考虑天气炎热、点多面广、安保任务重,协警需轮流分段值守,安排 3 天饮水、盒饭费用,按 3016 人×3 天×100 元/天计算,需 90 万元。	市公安局
10	计划出动公安民警补助费用	13.53	13.53		会议期间需出动公安民警 451 人,考虑天气炎热、点多面广、安保任务重,安排 3 天饮水、盒饭费用,按 451 人×3 天×100 元/天计算,需 13.53 万元。	市公安局
11	计划出动交警协辅警、“衡阳义警”等补助	30.00	30.00		交警协警 1000 人,考虑天气炎热、点多面广、安保任务重,协警需轮流分段值守,安排 3 天饮水、盒饭费用,按 1000 人×3 天×100 元/天计算,需 30 万元。	市交警支队
12	计划出动交警民警费用	13.95	13.95		会议期间需要交警 465 人,考虑天气炎热、点多面广、安保任务重,安排 3 天饮水、盒饭费用,按 465 人×3 天×100 元/天计算,需 13.95 万元	市交警支队
13	抽调周边地市公安局费用	19.80	19.80		会议期间抽调周边公安民警 600 人,住宿费按 220 元/天×3 天×300 间(2 人/间)=19.8 万元	市公安局



序列	项目分类	预算	资金来源		实施内容	实施单位
			省级办会经费	省级专项资金		
14	抽调周边地市交警民警, 辅警费用	16.50	16.50		会议期间抽调周边交警民警500人, 住宿费按200元/天×3天×250间(2人/间)=16.5万元	市交警支队
15	重宾牵引车	3.20	3.20		租赁10台丰田霸道车做重宾接待车牵引需4天, 800元/天, 4天需3.2万元	市交警支队
16	前期演练组织费用	10.00	10.00		保障会议期间安全, 前期安排2天时间演练、安排演练组织费用10万元(其中: 市公安局6万元、市交警支队4万元)	市公安局 市交警支队
17	安检设备租赁费用	30.00	30.00		安全、安检设备租赁需30万元(晚会现场及观摩点)(1)租赁水马围栏需20万元。按5000米×20元/米×2天计算(2)租赁安检门需3.6万元。按15条×1200元/条×2天计算(3)租赁安检X光机需6.4万元。按4台×0.8万元/条×2天计算, 惯例是2个安检门配一个X光机	市公安局
18	无人机反制设备租赁	26.00	26.00		租赁无人机反制设备用于反制大会期间社会无人机飞行引发安全事故, 需手持式2台、手提式2台、无人机反制枪20套、车载式2套、以上共计28套, 需租赁费26万元。	市公安局
(七)	其他相关支出	478.18	478.18			
19	旅发大会LOGO、吉祥物等衍生品打样制作(火出圈)	115.00	115.00		经协商确定为115万元。其中: 1.形象玻璃钢立体装置2套31.2万元; 2.盲盒5种款式, 每种款式模具和打样各2个, 共计29万元; 3.潮玩手办5种款式, 每种款式模具和打样各2个, 共计27万; 4.潮玩毛绒公仔3种款式, 每种款式模具和打样各3个, 共1.8万元, AI语音开发8万元, 共计9.8万元; 5.IP形象人服装1.2万元; 6.书签抽签、徽章周边、钥匙扣周边、冰箱贴周边各打样5种款式, 每种款式含3次修改, 共计6.63万元; 7.志愿者帆布袋、束口袋、文化衫打样、折扇打样、饮水杯打样、笔记本打样等各四次修改, 共计9.48万元	市文旅广体局
20	第三届湖南旅游发展大会形象设计	20.00	20.00		旅发大会吉祥物形象设计、吉祥物主造型设计、吉祥物三视图项目, 合同价20万元	市文旅广体局
21	制作第三届湖南旅游发展大会主题曲	30.00	30.00		第三届湖南旅游发展大会主题曲创作、制作项目合同价30万元	市文旅广体局
22	第三届湖南旅发大会氛围宣传费用	33.00	33.00		省级机关氛围宣传费用25万元、市级机关氛围宣传费用8万元	市文旅广体局
23	会务指挥系统	15.18	15.18		指挥调度平台12.55万元, 大会报名平台1.8万元, 其他预算费用0.83万元。	市文旅广体局





序列	项目分类	预算	资金来源		实施内容	实施单位
			省级办会经费	省级专项资金		
24	旅发大会招商手册制作	5.00	5.00		1.制作主要内容:衡阳简介、大会概况、大会亮点、合作价值、合作项目及回报等,印刷数量 1000 份,在今年 5 月份完成并对外发行(含画册设计、VR 图像摄制、画册电子书发布及二维码使用费、画册共 30 页)2.宣传发放:招商引资组、外部联络组、旅游体质组到外地招商发放给企业、商会、金融行业等,为衡阳旅发大会做好宣传,大会期间也会发放给嘉宾。	市文旅广体局
25	第三届湖南旅发大会网上新闻中心建设运维	260.00	260.00		依据郴州旅发大会审计报告,该项目费用过高,运营时间短,建议安排 260 万元做基础性建设。主要建设内容:1.定制中英文双语信息发布系统(含小程序),并做好硬件建设及维护 2.新闻服务团队架构建设,安排新华社专家和工作人员参与,组建官方拍摄团队。3.策划新闻报道话题,制作新媒体产品。4.提供媒体运行规划和指导。5.依托海内外传播资源,做好旅发大会国内、国际传播	市委宣传部
二	大会配套子活动经费	1,130.00	420.00	710.00		
26	第八届湖南艺术节群文专场活动	240.00	90.00	150.00		市文旅广体局
27	2024 中国美食旅游发展论暨“人间烟火衡阳味道”厨神汇	300.00	100.00	200.00		市文旅广体局
28	船山开讲	130.00	130.00			市文旅广体局
29	2024 湖南文旅产业投融资大会	180.00	20.00	160.00		市文旅广体局
30	第三届湖南省非遗博览会	280.00	80.00	200.00		市文旅广体局
31	“五岳联盟笑傲江湖”五省历史文化游系列活动	-			由南岳区组织实施,省级财政未专项安排项目资金,市财政拟在市级文旅专项资金中安排补助	南岳区
三	文旅相关项目提质改造经费	5,505.47	5,505.47	-		
32	湘南学联纪念馆创建 4A 级旅游景区	300.00	300.00		购买技术服务并按照评定标准进行必备项目提质改造	湘南学联
33	市博物馆提质改造	146.00	146.00		对二楼展厅进行改造、设计、布展。	市博物馆

序 列	项 目 分 类	预 算	资 金 来 源		实 施 内 容	实 施 单 位
			省 级 办 会 经 费	省 级 专 项 资 金		
34	市文化馆	100.00	100.00		在一楼大厅打造记忆展，二，三楼分别打造中国及西洋乐器展	市文化馆
35	市非遗馆提质改造	148.00	148.00		进行空间升级、数字升级、改造观展线等提升参观体验	市非遗馆
36	市图书馆提质改造	50.00	50.00		进行地面、人行通道、玻璃幕墙、照明等局部区域维修改造	市图书馆
37	市少儿图书馆整体搬迁	470.00	470.00		主要开展修缮工程 351.25 万元，项目建设管理、设计、监理等费用 44.85 万元，添置适合儿童的基本服务设备 66 万元，搬迁费用 8 万元。	市少儿图书馆
38	市美术馆提质改造	50.00	50.00		1.第一二三展厅墙布换新:更换发霉、起泡墙布。2.停车场工艺隔断栏:防止车辆乱停乱放。3.户外竹林芭蕉园艺、一二楼绿植盆景。4.一二楼走廊、贵宾室名家字画及装裱。二楼艺术装置，立体字艺术墙。5.开幕式舞台改造。6.一二楼过道墙面装饰、旋转楼梯区域装饰	市美术馆
39	市广电大楼维修和提质改造	108.00	108.00		演播厅、发射塔、观光电梯等设施设备的提质改造	市广电
40	文化中的衡阳-互动阵地	150.00	150.00			市文联
41	市文化艺术中心电表分离、乐器采购等	307.47	307.47		在市文化艺术中心安装新型综合能源计费管理系统 145 万元，大小剧场乐器采购 162.47 万元。	市文旅广体局
42	松木、珠晖南、珠晖北高速出口维修改造	290.00	290.00		松木、珠晖南、珠晖北高速出口提质改造:拆除广告牌、清洗改造外墙、增补绿化、路面修复、增设照明亮化等	市城市道路建设有限公司
43	高铁旅客通道提质改造	400.00	400.00		武广高铁站商务通道提质改造:商务接待室门口增设雨棚一座，基本站台通往天桥增设电扶梯、垂直电梯各一台	珠晖区
44	雁峰公园 4A 级景区	300.00	300.00		园内步行道道路翻新，亭台楼阁加装亮化灯带，泉山山庄、回雁亭、雁壁图屋面防水，花溪清淤及两侧景观修缮，雨花亭翻新改造，车行道加铺沥青，景区内厕所翻新，导视系统区智慧景区系统升级，护栏增设	回雁峰景区
45	雁峰公园提质改造	105.00	105.00		景区内亭台楼阁、王船山出生地纪念馆等设施提质改造，以及部分绿化提质改造	回雁峰景区
46	南湖公园 4A 景区创建	576.00	576.00		项目拟对南湖公园游客中心，卫生间，标识标牌、智慧监控系统等进行提质改造。	市园林绿化服务中心
47	南湖公园提质改造	127.00	127.00		完善环园道路人车分流，增设部分环形绿道，形成闭环生态绿道;沿湖人行道运用彩色透水混凝土进行铺装提质，环保防滑。	南湖公园
48	南郊公园森林防火	350.00	350.00		新建园内消防给水管，安装消防栓、自来水泵房、消防水池等，购置一体式成套加压给水设备及泵房内配套设施	南郊公园





序列	项目分类	预算	资金来源		实施内容	实施单位
			省级办会经费	省级专项资金		
49	南郊公园体育公园	80.00	80.00		新建一条环园自行车慢行通道和人行绿道，增建一批篮球场、7人制足球场、门球场、排球场、羽毛球场、乒乓球场等运动场所(馆)，添置配套城市家具设施等(公厕、亭、廊、儿童设施、停车设施、监控等)，由于财政资金有限，目前正在衔接调整立项批复，项目建设滞后	南郊公园
50	岳屏公园提质改造	107.00	107.00		新建羽毛球场、篮球场、乒乓球场、儿童运动场公园服务驿站、公园南面部分绿化提质和雨水收集系统改造等。	岳屏公园
51	西湖公园提质改造	60.00	60.00		对园区部分沿湖人行道油漆翻新、东大门翻新、新建2个羽毛球场等	市园林绿化服务中心
52	动物园大门改造	41.00	41.00		动物园正大门拆除重建	动物园
53	石鼓书院广场修缮改造	992.00	992.00		广场铺装、游客服务中心立面改造、书院内仿古建筑修缮、新建牌坊、长廊、八角亭、旅游公厕、停车场、匾牌楹联、水管安装、智慧监控系统及园林绿化提质等内容	市园林绿化服务中心
54	湘江西岸风光带绿化改造	98.00	98.00		对于湘江风光带大桥至石鼓书院段绿化带提质改造，移除花坛内小灌木、铺设草皮，在解放路口和石鼓书院两个节点设置花镜小品，对观摩线路沿路乔木进行提枝修剪	沿江风光带服务中心
55	华新立交桥绿化提质改造	150.00	150.00		拆除华新立交桥原有存在安全隐患的旧玻璃钢花盆并对管线和花盆重新安装，对二级台阶段绿化提质改造	南郊公园

旅发大会市级财政统筹安排资金预算明细
(单位:万元)

序列	项目分类	预算	备注	实施单位
	总计	4,000.00		
一	纪录片、宣传片等创作	1,520.00		
1	湖南卫视合作打造《衡山论道》并播出	400.00	《衡山论道》是由湖南卫视拍摄及制作播出的外景文化漫谈纪实节目，共8期，每期60分钟	市广电
2	湖南卫视合作拍摄《船山先生》四集纪录片	700.00	由省委宣传部确定拍摄《船山先生》纪录片，由湖南卫视拍摄、制作。拍摄4集，每集30分钟，并在湖南卫视730档和果TV持续在线播放	市广电



序列	项目分类	预算	备注	实施单位
3	湖南卫视团队打造一个八分钟衡阳城市宣传片	60.00	湖南卫视团队拍摄、制作并推出一个衡阳城市综合形象宣传片,时长分为8分钟(预估报价60万元,不包括刘雅毅团队的往返食宿费,交通费),用于文旅推介,面向全国和世界并为申报“美食之都”做准备。在开幕式晚会前制作完成,并在湖南文旅、衡阳文旅等线上平台进行投放推广	市广电
4	衡阳文旅宣传片	50.00	郴州团队拍摄、制作并推出一个衡阳文旅宣传片,时长为7分钟。作为衡阳唯一的一个官方文旅宣传片,用于文旅推介,招商,以及对衡阳城市的抗战文化、工业文化、寿岳文化等宣传。	市广电
5	制作打造《旅发进行时》等重大项目提质改造纪实记录等专题专栏	60.00	市广电于4-10月拍摄并制作,对衡阳文旅进行推介,共80期短视频(每期2-4分钟)+1部总结专题片(10分钟),预算60万元,在衡阳新闻联播、看衡阳APP以及抖音、快手、微信公众号等新媒体矩阵运营并推广播出,已经播出,每周至少播出3期。	市广电
6	制作打造《跟着诗词游衡阳》《我是衡阳人》《这里是衡阳》等新媒体栏目	60.00	1.《跟着诗词游衡阳》:由市广电在衡阳各县市区拍摄并制作,全年共12期,每月1期,每期3分钟。6月已播出第7期在看衡阳APP以及抖音、快手、微信公众号等新媒体矩阵运营并推广播出。预算7.2万元。2.《我是衡阳人》:采访在外地有影响力的衡阳籍名人,全年共12期,每期13分钟,已做5期,在衡阳新闻联播、看衡阳APP以及抖音、快手、微信公众号等新媒体矩阵运营并推广播出。预算63万元,按照3000元/分钟×12期×13分钟/期,安排42.8万元。3、增加《这里是衡阳》栏目10万元。	市广电
7	“衡阳文旅”新媒体运营费用	80.00	1.由市广电为市文旅广电局代运营“衡阳文旅”抖音、小红书B站、快手等新媒体平台账号,代运营时间2024年4月-2025年4月。2.主要运营内容:(1)运营期间共策划120期视频(每期1分半钟)、200篇推文。推出4期《寿岳说》和4期《衡阳“火出圈”》,每期时长4分钟。每周末和节假日推出“周末不忙,去趟衡阳”短视频,每个视频1分钟。(2)在各平台“衡阳文旅”账号同步发布《我是衡阳人》《跟着诗词游衡阳》《旅发进行时》等旅发大会特别节目。(3)参与平台热门话题互动,发布衡阳文旅相关话题,组织网络红人、达人互动,推出衡阳籍名人为衡阳文旅推介(衡阳文旅推介官系列)等。	市广电
8	督查视频经费制作	60.00	旅发大会监督报道20期,每期25分钟,共4个记者。费用包含撰稿、拍摄、配音、数码制作、餐饮、交通等	市广电
9	制作打造《衡阳记忆》《玩味衡阳》等专题专栏等新媒体栏目	50.00	《玩味衡阳》《穿“阅”衡阳》《文旅衡阳》《映像衡阳》《品读衡阳》等栏目每期时长大约2-3分钟,总100期,一个星期播放一期,以老照片、短视频等形式呈现出来,栏目在《衡阳晚报》、《掌上衡阳》客户端、小红书等平台播出。按100期×2.5分钟×2000元/分钟=50万元	衡阳日报社
二	文旅宣传推广活动经费	2,119.37		
10	“五岳联盟笑傲江湖”五省历史文化游系列活动	300.00	省级指定的六个配套子活动之“五岳联盟,笑傲江湖”五省历史文化游系列活动,由南岳区组织实施	南岳区

序列	项目分类	预算	备注	实施单位
11	举办“为衡阳打 call”新媒体作品大赛	60.00	6-9 月份，以“衡阳文旅”为重点展开内容创作，面向全网公开征集短视频类作品 87 件。视频每条不超过 10 分钟。组织专家团队评选出优秀作品，颁发证书及奖金，并发动全网推送精品，凝聚网民的创意智慧宣传衡阳，以赛事大流量带动衡阳旅游大能量	市委网信办
12	承办全省中文导游词创作决赛	9.74	市文旅局承办“湖南省首届中文导游词创作决赛”，赛事于 2024 年 4 月份完成，合同价 9.74 万元。	市文旅广体局
13	开展首届大美衡阳全网旅游摄影大赛	30.00	大赛共征集 107 幅作品，设立金奖、银奖、铜奖、优秀奖作品和入围奖，入奖作品需画册印制 400 本，并在新华社、中新社等 17 家媒体上进行宣传展示。活动征集、评审在 8 月份结束，9 月份制作布展(布展地点待定)。	衡阳日报社
14	《大美湖南走进衡阳》湖南省文史馆书画作品展	30.00	1.美术馆创作一批赞美湖南山水人文的诗词楹联作品和艺术作品展，展示湖南省文史馆馆员的创作成就和实力，传承和弘扬中华优秀传统文化 2.作品画册 5 万元，展览布置 3.5 万元，作品收藏 16.5 万元，开幕式布置 1.25 万元，采风活动 3.75 万元。	市美术馆
15	舞剧《王船山》演出经费	100.00	创作排练大型舞剧《王船山》，邀请专家打磨提高舞剧演出，并参加第八届湖南艺术节	市歌舞剧团
16	2024 年衡阳文化旅游--深圳推介活动	36.90	项目于 2024 年 5 月份在“第二十届中国(深圳)国际文化产业博览交易会”完成衡阳文旅推介活动	市文旅广体局
17	南岳七十二峰图数字化采集及动画演示	20.25	市文旅局第十二届深圳文博会配套项目-南岳 72 峰图数字化采集及动画演示视频制作(1-2 分钟)，项目已于 2024 年 5 月份完成，合同价 20.25 万元。	市文旅广体局
18	“周末不忙，去趟衡阳”衡阳文旅宣传上海交流活动方案	55.00	7 月 11 日在上海举办文旅宣传交流推介会。参加人员约 200 人(省文旅厅领导 3 人，上海市文旅局领导 3 人，衡阳市领导 6 人以及县市区、市直部门、重点企业和媒体记者等)	市文旅广体局
19	面向大湾区开展“引客入衡”旅行社推介(周末不忙去趟衡阳文旅大湾区相关活动)	60.00	1.20 名衡阳文旅代表去深圳大湾区、东莞市开展 2 场“引客入衡”宣传活动，活动开展 2 天，方案预算为 30 万元。2.邀请“大湾区”旅行社嘉宾 110 人来衡踩线活动。活动开展 3 天，在衡阳考察和指导旅游景点的设施建设等。方案预算为 30 万元。	市文旅广体局
20	衡阳市新文旅新消费招商推介会	19.98	新文旅新消费招商推介会由市文旅局联合市商务局于 2024 年元月份在长沙已完成，合同价 19.98 万元。	市文旅广体局
21	市内数字经济走廊、高铁站内、高速进城路口、公交车身、广告位以及市内重点区域投放旅发口号标语、视频等宣传	70.00	该项目舍在高铁站(衡阳东站、衡山西站)、高速路口、南岳机场公交车身、城区大型广告位、衡州大道数字经济走廊、衡阳市主次干道、6 条观摩线路、40 个公园景区的大型电子屏(根据需增补景观小品、宣传栏、道旗灯箱)及 4 大通讯运营商投放旅发大会口号标语、视频等宣传。	市委宣传部
22	与新华社、中新社等媒体合作宣传费用	390.00	按省委宣传部要求加强与各大主流官媒及自媒体(共 11 家)的宣传力度，其中:央视网(80 万元)、新华社(90 万)、中新社(30 万)、人民网(10 万)、新华网(10 万)、央视网(10 万)、中央广电总台国际在线(10 万)、湖南日报(40 万)、潇湘晨报(80 万)、红网(20 万)、香港商报(10 万)	市委宣传部



序 列	项 目 分 类	预 算	备 注	实 施 单 位
23	接待央媒、省媒，特别是重点合 作单位湖南卫视等媒体接待餐、 住宿、租车等费用	80.00	市委宣传部接待上级主流媒体(央媒、省媒)、湖南卫视等媒体，预估接待人次220人次，餐 费、住宿、交通等费用预算80万元	市委宣传 部
24	市网信办发动房琪KIKI等国内 有影响的自媒体，发掘、整理和 推介衡阳文旅等新媒体作品	100.00	1.9月份，邀请“房琪KIKI...九月”“普陀山小帅...小黑猪”“厦门阿波”等，到衡阳各大旅游 景点打卡，由大V团队拍摄精美视频，制作文案等，在小红书和抖音等新媒体平台发布。 2.省内外邀请100-1000万粉丝以上的主播3-5人，拍摄精美视频和打卡。市内自媒体20人， 通过互动式沉浸式体验深度游衡阳，推出一批精美视频。费用含食宿、交通、场景布置、 创意策划、拍摄剪辑、视频制作、作品推送等。按与上述自媒体合作协议给予自媒体 团队。	市委网信办
25	举办全国重点网媒和网络大咖 采风活动、中部六省网络达人衡 阳行活动	70.00	8月初开展，活动主题《衡阳，时间奇遇》沉浸式主题漫游记。邀请中部六省12 个国家区域重点城市、省域副中心城市(洛阳、襄阳、宜昌、岳阳、南阳、芜湖、阜阳、赣 州、大同、长治、临汾)组织城市网络名人打卡衡阳，总人数为115人(包括省委网信办2人， 市领导4人，外地嘉宾66人，我市参会人员23人，工作人员20人)。主要行程:第一天 报到，第二天南岳区(上午衡山下午南岳大庙、万寿广场)，第三天雁峰区(雁峰公园、东洲 岛)。经市委网信办与第三方协商，确定项目合作经费为70万元。	市委网信办
26	小红书、抖音合作费用	158.00	小红书79万元，抖音79万元。推送时间为5-10月份，重点是商业平台宣传推送。 一、小红书策划并邀请达人和大V:1.75位达人产生出100篇攻略笔记换新衡阳。2.大V1 位，牵引衡阳邀请大V吃、玩衡阳，带动石鼓书院等衡阳热门景点线路，提升热度。3.衡 阳日报、衡阳发布、衡阳文旅等官微发声牵引用户参与。4.通过信息流推介衡阳美食、文旅 打卡线路以及旅发大会各系列活动。5.开展城市交流会，畅谈文旅运营。 二、抖音策划:抖音平台上发布“周末不忙去越衡阳”全民任务，达人助力“旅发大会”线上传 播。1.由政府牵头组织达人“探城行”，发动达人助力旅发大会线上传播。2.抖音邀请2位明 星、达人为衡阳市拍摄2条口播视频，并在平台上播出。3.优质流量加推和定投(每个地区 优先投放衡阳文旅短视频)。	市委网信办
27	一办十组资料印刷等经费	382.00	1.市文旅广体局240万元，包括办公室相关资料印刷费、邮电费、租车费、赴省组委会跟班 费用，专家咨询会、组委会等会议费，专家劳务费、省组委会驻衡费用等;2.市发改委60 万元，包括相关资料印刷等费用10万元，项目调度经费50万元;3.市委办22万元，包括 相关资料印刷等费用和数字会务系统建设12万元;4.市纪委监委20万元，包括相关资料印刷等 费用和督导检查出车相关费用10万元;5.市委宣传部、市政法委、市商务局、市住建局各 10万元包括相关资料印刷等费用。	各组(办)
28	市图书馆购书经费	100.00		市图书 馆



序列	项目分类	预算	备注	实施单位
29	湖湘文化宣传推广费用	47.50	1.《二十世纪的衡阳记忆--雁城故事》《衡阳书院文化》《音乐里的衡阳记忆》:这三本是一个系列,预算为15万元(含出版费用)。2.《衡阳书院文化》《跟着档案品衡阳--文旅篇》预算为8万元。3.《直心梅骨彭玉麟》预算为5万元。4.《衡阳历代诗词楹联选编》《衡阳市旅游景点古今诗词选》《书写中国农民梦的力作》等预算为2万元。5.船山系列出版书籍10万元、《南岳唱酬集中英文版》7.5万元。	市委宣传部
三	不可预见费	360.63		



二、绩效评估的基本情况

（一）评估程序

1.评估准备阶段

评估工作组成立后，制定评估方案，初步确定评估目的、评估内容、评估原则及方法、评估程序与时间安排、工作组成员职责分工等内容。工作启动后，评估小组与市财政局、市文旅局进行了对接，明确了评估内容。

2.评估实施阶段

一是查阅项目相关资料，对资料和数据进行审核，工程师对设计方案、投资估算进行分析。二是组织座谈，由评估工作组、市财政局、市文旅局相关人员共同参与，了解项目实施背景、项目管理等情况，获取分析必要的信息。三是根据收集的资料及现场踏勘情况综合分析，从项目立项的必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性五个维度，根据评估指标体系表综合打分，形成评估报告。

（二）评估目的及思路

通过评估项目的可行性和可持续性，项目的经济效益和社会效益，可能存在的风险和不确定性，提出改进建议和优化方案，为项目的实施提供科学依据。评估工作组参考《湖南省省级预算事前绩效评估管理暂行办法》，坚持绩效导向、科学规范、客观公正、精简高效四个原则，基于《第三届湖南旅游发展大会办会经费事前绩效评估指标体系表》，从立项必要性、投入经济性、



绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性五个维度进行评估和分析，得出相关结论提出相关建议。

（三）评估方式、方法

1.评估方式

根据本次绩效评估工作的实际情况，评估工作小组采用专家咨询、现场调研、座谈交流、问卷调查等多种方式开展评估。

2.评估方法

本次绩效评估采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法等。在项目绩效评估中，根据评估对象的具体情况，采用以上多种方法相结合开展评估。

3.评估评分

评估得分（满分 100 分）=∑一级指标分值；一级指标分值=∑二级指标分值，由各项指标得分汇总形成。

三、评估内容与结论

（一）立项必要性

1.政策相关性

（1）2022 年 9 月 5 日，中共湖南省委、湖南省人民政府出台《关于加快建设世界旅游目的地的意见》（湘发〔2022〕16 号），《意见》指出：从 2022 年起，按照“办一次会、兴一座城”的理念，省、市州每年举办一届旅游发展大会，推进承办市州、县市区基础设施建设提速、整体环境优化提速、产业融合发展提速、经济社会发展提速，加快建设世界旅游目的地，推动全省经



济社会高质量发展。着力打造以南岳衡山等为代表的历史文化名片，充分挖掘南岳衡山“五岳独秀”的火文化、祭祀文化、福寿文化内涵，着力推动综合性体育赛事圣火采集仪式落户南岳祝融峰，打造一批“康养+旅游”“体育+旅游”等旅游产品。丰富旅游消费新业态，加大市场营销力度，提升南岳衡山的世界知名度和影响力。省财政每年专项安排 1 亿元资金支持湖南旅发大会承办市州，同时加大各类财政专项资金的支持力度。

(2) 2023 年 3 月，经过 12 个市州积极申报，专家初评，大会陈述，大会组委会投票表决，报经湖南省委、省政府同意，最终确定 2024 年第三届湖南旅游发展大会落户衡阳。

(3) 衡阳市人民政府在 2024 年政府工作报告中明确提出全力办好旅发大会，在建设世界旅游目的地中展现更大作为，全力抢抓历史机遇，以文化塑造旅游发展新高度，让衡阳借湖南旅发大会而乘势腾飞。

依据上述政策，本项目符合省委、省政府关于举办旅游发展大会、建设世界旅游目的地的宏观政策要求，是衡阳市 2024 年度重大决策部署。

2. 职能相关性

省组委会指导第三届旅发大会的开展，市执委会组织协调，具体实施机构包括中共衡阳市委委员会宣传部（以下简称“市宣传部”）、中共衡阳市委委员会办公室（以下简称“市委办”）、共青团衡阳市委委员会（以下简称“团市委”）、南岳区人民政府（以下



简称“南岳区”）、衡阳市文化旅游广电体育局（以下简称“市文旅局”）、衡阳市公安局（以下简称“市公安局”）、衡阳市公安局交通警察支队（以下简称“市交警支队”）、衡阳市接待服务中心（以下简称“市接待中心”）、衡阳市广播电视台（以下简称“市广电”）等单位（详见附件1、附件2），分别负责新闻发布、会议组织、志愿服务、五省文史游活动、配套活动及形象周边、安全保障、交通保障、宾客接待、晚会节目等工作。

由上可见，本项目各活动的实施与其对应职能部门职责高度相关。

3.需求相关性

本项目没有特定的公共服务对象，项目实施的主要目标是通过举办旅发大会发展文旅产业，发挥财政资金撬动社会资本投入的作用，推进全省旅游业高质量发展，进一步提升衡阳在全国乃至全世界的知名度和美誉度，助力当地社会经济发展。

衡阳市在《“十四五”规划和二〇三五年远景目标的建议》中提出建设区域性文旅康养中心：坚持守正创新，把社会效益放在首位，努力实现社会效益和经济效益有机统一，健全现代文旅产业体系；充分挖掘衡阳文化资源，突出“寿岳”品牌，高标准建设南岳全域旅游示范区，积极发展旅游休闲、健康医养产业，加快建设以南岳为龙头的文旅康养中心，打造南岳衡山“健康谷”；整合华侨城、石鼓书院、湘南学联、东洲岛等沿湘江文旅资源，打造湘江城市中央休闲区；积极争创一批4A级以上旅游景区，加



强品牌宣传和市场营销，推进衡阳跻身全国一线休闲度假城市。

市文旅局在《衡阳市十四五文化旅游广电体育发展规划（2021-2025）》将衡阳市总体定位为“国际级旅游休闲城市、国家历史文化名城、国家全域旅游示范区、国家级文化旅游消费试点示范城市、国家广播电视 5G 网络智慧城市、国家全民健身模范城市、国家体育旅游示范城市、国家赛艇、网球训练基地、湖南文旅康养旅居示范区”

综上所述，旅发大会的举办符合衡阳市当前发展文旅产业的方向，是通过“以文塑旅，擦亮湖南历史文化名片”“办一次会、兴一座城”，精心打造一系列文旅项目和主题活动，讲好湖南故事、展示衡阳形象的密切需求。

除了旅发大会主体活动和配套子活动外，还组合了“湘南学联纪念馆创建 4A 级旅游景区”等 24 项文旅相关项目提质改造，预算金额 5505.47 万元，这些项目建设周期相对较长，按时间估算需在旅发大会经费预算批复之前就进入建设流程，可能存在没有资金来源就开工建设，或者与其他项目资金重复预算的风险。

4. 财政投入相关性

举办旅发大会的目的是满足衡阳市当前发展文旅康养产业的需求，促进地方经济发展。此外，项目的硬件设施建设也属于公共服务体系的一部分，其建设和运营需要符合国家和地方的建设政策、规划和标准，因此需要政府提供充分的财政支持和管理。同时，项目的建设和运营也需要满足社会公众对于旅游环境、设



施、服务等方面的需求,这些都需要政府提供充分的支持和监管。因此,本项目是社会公共事业的一部分,属于公共财政支持范围。

(二) 投入经济性

1. 投入合理性(从建设规模角度分析)

旅发大会经费预算编制由各组成项目汇总而来,大部分主体活动和配套子活动经费预算说明了具体内容及其数量和价格,文旅相关项目提质改造、纪录片和宣传片等创作、文旅宣传推广活动等仅说明了建设内容概况。

通过对比分析,建设规模有如下几个方面不合理。

一是建设内容数量不明确,具体如下:

(1) 全省旅游产业发展推进会,预算 51.33 万元,备注说明为“9 月 22 日湖南省旅游产业发展推进会,参加人员是各级政府嘉宾,约 600 人,费用含 2 个会议室租赁、布置、资料袋、会议手册等”,支出内容没有合理说明具体数量。

(2) 嘉宾接待等费用,其中其他费用 137.6 万元,包括酒店、餐厅氛围营造及布置 68 万元;车辆氛围营造 9.6 万元;观摩线路耳麦采购 48 万元;三站一场贵宾室氛围营造 12 万元。该项费用未合理说明预算金额的数量依据。

(3) 文旅相关项目提质改造共 24 个项目,均没有对工程量等项目概况作出说明。

(4) 《这里是衡阳》栏目 10 万元,没有明确数量、时长等相应具体指标。



二是建设内容选择不合理，具体如下：

（1）观摩线路采购的耳麦是否为一次性使用，可能造成资产浪费，该项目未将设备采购与租赁进行择优对比。

（2）安检设备租赁方面，租赁安检门 15 条、安检 X 光机 4 台，按惯例是 2 个安检门配一个 X 光机。此项中安检门与 X 光机配置数量不匹配。

（3）旅发大会 LOGO、吉祥物等衍生品打样制作，其中盲盒 5 种款式，每种款式模具和打样各 2 个；潮玩手办 5 种款式，每种款式模具和打样各 2 个；潮玩毛绒公仔 3 种款式，每种款式模具和打样各 3 个，AI 语音开发 1 项；书签抽签、徽章周边、钥匙扣周边、冰箱贴周边各打样 5 种款式。开发这些周边产品打样后是否有批量产品用于大会期间发放，如有，该项费用没有预算；是否有后续批量生产投放市场销售，如有，则产品开发打样费用宜采用市场化机制，而非财政承担。如果没有后续计划，开发周边产品没有实际效益。

三是建设内容重复，如会务指挥系统预算 15.18 万元，与组委会办公室十组资料印刷等经费中的数字会务系统建设预算 12 万元，两项建设内容重复。

四是建设内容单位选用不当，如志愿者服务费用，其中培训费用中有一项资料费 70 元/天，单位选取不当，应为 70 元/人。

2.投入合理性（从估算总投资角度分析）

评估组对投资项目估算明细进行了复核分析，本项目的经费



预算还有进一步优化的空间。

一是单价不合理，如旅发大会晚会服务保障经费，其中观众席及嘉宾沙发茶几预算 32 万元（1300 人）。此项一是未区别贵宾沙发茶几和普通观众座椅的租赁价格，二是测算平均单价 246 元/人，租赁单价明显高于市场价格，与会见重宾费用预算沙发椅、茶几平均每天 100 元/套的单价相比相差悬殊。

二是金额计算错误，如会见重宾费用，其中沙发椅、茶几共 70 套，500 元×70/套，按 5 天算；租赁运输费，4.5 米货车 4000 元；共 5.65 万。此处合计数错误。

3.项目后续投入分析

本次活动经费属于一次性预算支出，不产生直接相关的后续投入。但活动过程中形成的资产，应根据相关规定进行管理。

4.成本控制措施有效性

活动实施方案未体现比价询价内容，也未反映相应的成本控制措施，项目整体对成本控制的有效性一般。

（三）绩效目标合理性

活动未填报绩效目标申报表，未设置明确的、成体系的绩效目标，产出数量均散见于活动内容和预算数量，对产出质量、效益等绩效目标没有分析设置。此事项不符合《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅 关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10 号）“各地区各部门编制预算时，要全面设置部门和单位整体绩效目标、专项资金绩效目标、政策及



项目绩效目标”的要求。

（四）实施方案可行性

活动按照市委市政府“厉行节约、务求实效”的办会总体原则，由市财政局牵头，会同市执委会“一办十组”经过多轮沟通，在确保第三届旅发大会高站位、高水平、高标准呈现的基础上，压缩开支，节约开会，编制了此次办公经费预算，并按照市委主要领导主持召开的工作情况汇报会会议精神进行了修改完善。预算草案整体上通过可行性论证，活动实施流程完整、合理，与项目内容匹配，项目组织进度安排基本合理，与项目有关的基础设施条件能够得以有效保障。

但是，活动方案还存在风险管控措施不完善的问题，评价组没有发现活动实施过程中可能产生如天气变化等风险的应对预案。

（五）总体结论

本次事前评估采取百分制，评估工作组从项目立项的必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性这五个维度进行评估，综合得分为 80.7 分，评估等级为“良好”，建议对方案进行修改完善后提交，进入预算编审下一环节。（具体评扣分情况见附件 1）

四、相关建议

（一）严控采购程序，加强事中事后监督

考虑旅发大会各项实施内容中部分项目提前实施，而经费预



算批准时间靠后的现实情况，活动执委会及各项目实施单位应加强事中的控制措施，严格控制采购程序，按照《政府采购法》《政府购买服务管理办法》等法律法规要求实施采购。活动结束后，应组织开展绩效自评，对活动开展期间的资金管理、制度执行、活动的产出和效益进行全面的梳理。

（二）调整活动内容，合理控制投入成本

对于确属重复建设的内容，应合并建设以减少投入；对于氛围营造方面的支出建议合理控制规模突出主体，对次要区域进行删减；对于一次性使用的设备，尽量采用租赁方式，避免购买造成闲置；对于车辆的使用，尽量使用国产新能源汽车，降低用车成本；周边产品的开发，建议明确模式，发挥其最大化的开发价值；对于同类活动用品的租赁，应以低价优先。

（三）完善实施方案，健全风险控制措施

为保障活动的顺利实施和取得预期效果，各实施单位应进一步明确活动目标实现可行性及是否需要调整；对活动实施过程中可能出现的风险和问题进行预判和评估并制定相应的应对措施；对活动实施后的运营和资产管理进一步补充说明。

五、其他需要说明的问题

（一）事前绩效评估是财政部门 and 预算部门、单位，根据国家及省市决策部署和政策要求、部门战略和事业发展规划等，运用科学、合理的评估方法，对拟新增的重大政策和项目设立必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规



性等方面进行客观、公正的评估。

(二)事前绩效评估的目的是确定项目是否具有可行性，是否符合国家政策和规定，是否合理、有效地利用资源，以及项目实施过程中可能遇到的问题和风险，帮助政策制定者、项目管理人员和其他利益相关者更好地了解计划或项目的风险、成本和效益，以便做出更好的决策。

(三)事前绩效评估一般基于项目立项之前的资料进行评估，主要包括项目的申请书、可行性研究报告、预算、计划书等。评估的时间点一般是在项目立项之前，以确保在项目实施之前对项目进行全面评估，为项目决策提供科学依据。

(四)本次事前绩效评估报告评估时点为2024年6月8日，截至评估日该活动部分子项目已经开始或完成。

(五)本次事前绩效评估基于评估时点实施单位提供的资料及沟通情况开展，主要包括经费预算及附属资料汇编，资料的完整性和真实性由资料提供单位负责。

附件：事前绩效评估指标评分表

湖南华辉会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：

张贵军
430200030009

中国注册会计师：

陈志华
430100067005

二〇二四年九月十日



附件 1:

事前绩效评估指标评分表

序号	一级指标	二级指标	评估内容	分值	评分	扣分原因
1	立项必要性	政策相关性	是否与国家、相关行业宏观政策相关,是否符合中央和省、市、区政府重大决策部署。	8	8	
2		职能相关性	是否与主管部门职能职责、中长期规划及当年重点工作相关。	7	7	
3		需求相关性	①是否具有现实需求,需求是否迫切;②是否有更优替代方案;③是否有确定的服务对象或受益对象;④是否与其他项目交叉重复;⑤项目效果是否与政策目标相匹配。每一小项 2 分。	10	8.2	文旅相关项目提质改造建设周期相对较长,按时间估算需在旅发大会经费预算批复之前就进入建设流程,可能存在没有资金来源就开工建设,或者与其他项目资金交叉重复预算的风险,扣 1.8 分。
4		财政投入相关性	是否具有公共性,是否属于公共财政支持范围。	5	5	
5	投入经济性	投入合理性	①项目预算明细是否合理、细化。②项目投入资源及成本是否与预期产出及效果相匹配;③投入成本是否合理,成本测算依据是否充分;④其他渠道是否有充分投入。⑤是否体现资金统筹使用和优先保障重点支出要求。每一小项 3 分。	15	12	项目预算明细不合理,未细化,扣 1.5 分;成本测算依据不充分,扣 1.5 分;合计扣 3 分
6		成本控制措施有效性	①项目是否采取相关成本控制措施,1 分;②成本控制措施是否有效,2 分;③项目是否进行比价和市场询价,是否选取最优方案,2 分。	5	1	项目未体现成本控制措施,扣 1 分;未体现成本控制措施有效性,扣 2 分;未体现比价询价,扣 1 分。合计扣 4 分。



序号	一级指标	二级指标	评估内容	分值	评分	扣分原因
7	绩效目标合理性	目标明确性	①绩效目标设定是否明确;②与部门职能职责、中长期规划、年度工作目标是否一致;③项目受益群体定位是否准确;④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。每一小项2分。	8	4	未设置明确的、成体系的绩效目标,产出数量均散见于活动内容和预算数量,对产出质量、效益等绩效目标没有分析设置,折半扣4分。
8		目标合理性	①绩效目标与项目内容是否匹配;②绩效目标与现实需求是否匹配;③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性;④绩效目标与预算资金规模是否匹配;⑤绩效指标是否细化、量化,指标值是否合理、可考核。	7	3.5	未设置明确的、成体系的绩效目标,产出数量均散见于活动内容和预算数量,对产出质量、效益等绩效目标没有分析设置,折半扣3.5分。
9	实施方案可行性	实施内容明确性	项目内容是否明确、具体。	7	5	部分项目内容不够明确具体
10		实施方案可行性	①项目实施方案是否通过可行性论证。②技术路线是否完整、先进、可行、合理,与项目内容及绩效目标是否匹配;③项目前期工作是否完成,项目组织、进度安排是否合理;④与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障。⑤资金分配方案是否合理。	10	10	
11		过程控制有效性	①项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序是否规范;②方案中,拟开展的项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件是否与项目有关并得以有效保障;③业务管理制度、技术规程、标准是否健全、完善,部门以前年度业务制度执行是否出现过问题,相关业务方面问题是否得到有效解决并配有相应的保障措施;④项目执行过程是否设立管控措施、机制等,相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施。每一小项2分。	8	7	项目执行过程中的风险管控预案不够完善,扣1分。



序号	一级指标	二级指标	评估内容	分值	评分	扣分原因
12	筹资合规性	筹资合规性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全；③资金筹措是否体现权责对等，事权和支出责任是否匹配。	5	5	
13		财政投入能力	①按规定需开展财政承受能力评估和债务风险评估的，是否通过财政承受能力评估和债务风险评估；②市、县财政资金投入与下级事权是否匹配、科学合理；③财政资金支持方式是否科学合理。	3	3	
14		筹资风险可控性	①对筹资风险认识是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施；③应对措施是否可行、有效。	2	2	
	合计			100	80.7	





会计师事务所

执业证书

名称：湖南华辉会计师事务所有限责任公司
首席合伙人：张辉
主任会计师：长沙雨花区洞井街道湘府中路80号复地星光商业广场公寓5栋9058、9059号房
组织形式：有限责任
执业证书编号：43010065
批准执业文号：湘财会函【2008】19号
批准执业日期：2008年10月10日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：湖南省财政厅
2008年10月10日



中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码
914301036803241121

营业执照

(副本)

副本编号: 2-1

提示: 1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告, 不另行通知; 2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 湖南华辉会计师事务所有限责任公司
类型 自然人投资或控股

法定代表人 张辉

经营范围 企业会计报表审计; 企业资本验证; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计; 会计咨询; 司法鉴定; 国际财税服务; 税务顾问; 企业资产的重组并购及债权债务重组咨询服务; 市场调查; 统计咨询; 统计调查。(湖南省财政厅湘财会函[2008]19号)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 叁佰万元整

成立日期 2008年10月21日

住所 长沙市雨花区洞井街道湘府中路80号复地星光商业广场公寓5栋9058、9059号房

登记机关





Full name 姓名 刘 10-19
Sex 性别 男
Date of birth 出生日期 1980-10-19
Working unit 工作单位 湖南华信会计师事务所有限公司
Identity card No. 身份证号码 430202651019403

再次复印无效



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘先生的年检二维码.png

证书编号: 430200080009
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000 年 11 月 27 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓 Full name 陈志明
Sex 男
出生 Date of birth 1980-08-14
工作 Working unit 湖南华辉会计师事务所
身份证 Identity card No. 43252419800814003X



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



陈志明年检二维码.png

证书编号: 430100650009
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

