

塔城地区博物馆2023年博物馆纪念馆免费开放补助项目支出绩效评价报告

项目名称：2023年博物馆纪念馆免费开放补助项目

项目单位：塔城地区博物馆

主管部门：伊犁哈萨克自治州塔城地区文化体育广播电视和旅

游局

项目负责人：罗 *

填报时间：2024年3月11日

塔城地区博物馆博物馆纪念馆免费开放补助 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

博物馆纪念馆免费开放补助项目是让社会公众了解历史，习近平总书记说：“博物馆有很多宝贵文物甚至‘国宝’，他们实证了我国百万年的人类史、一万年的文化史、五千多年的文明史”

“要认真贯彻落实党中央关于坚持保护第一、加强管理、挖掘价值、有效利用、让文物活起来的工作要求，全面提升文物保护利用和

加强博物馆免费开放补助资金的使用管理，提高财政资金的使用绩效，确保博物馆纪念馆免费开放补助项目顺利完成，塔城地区博物馆成立了工作领导小组：

我单位绩效工作由馆长任组长负责，具体工作落实由成员负责。

濮传达(组长)绩效评价工作职责为根据年度工作安排，整理年内重点工作，合理编制部门年度综合预算，详细填列项目开支预算和执行方案。对绩效考核管理工作提出总体要求，审批单位年度或阶段性目标设定、考核制度的制定与修改。

哈斯铁尔·托留拜(副组长)绩效评价工作职责为督促单位加快项目支出执行力度，基本支出开支进度，严格把关各项经费开支，确保绩效目标按期实现，并协助组长共同组织小组成员履

行机构权责，在特定情况下，根据组长指示，代理组长所要求的权责。

朱泽惠(会计/出纳)绩效评价工作职责为设置单位绩效考核指标，按程序完成每月绩效监控工作。

罗宁(项目负责人)绩效评价工作职责为监控各科室物资采购、建设工程是否严格执行财务法规和施工要求，参与物资采购和工程监理过程中，审核把关各类项目合同签订内容及要求，参与物资采购及建设工程竣工验收并提出相关建议，开展季度预算执行情况分析，调整部门预算，详细编制预算调整方案和依据，负责全程上报项目完成进度及督促项目实施。

2023年，塔城地区博物馆单位根据地区财政局《关于提前下达2023年中央补助地方博物馆纪念馆免费开放补助资金的通知》(塔地财教[2023]2号)要求，充分发挥博物馆纪念馆在提高群众鉴赏能力、提高各族群众思想道德和科学文化素质的作用，不断强化文物工作的实证史证作用和宣传教育功能，不断弘扬传承优秀传统文化，大力培育社会主义核心价值观，有效保障各族群众精神文化需求，促进社会和谐稳定。

2. 项目主要内容及实施情况

本项目主要内容为：博物馆免费开放资金200万元。主要用于“流动博物馆”进乡村、讲解员培训工作、馆内维修(护)等提升工作、博物馆宣传工作、保障博物馆正常开馆等业务工作。紧紧围绕社会稳定和长治久安总目标，以发掘、保护、研究、利用为重点，开展流动博物馆下基层30场(次)，走入了校园、

社区(村队)、军营等组织开展《新疆四史》宣讲，不断铸牢中华民族共同体意识，充分发挥了博物馆纪念馆在提高群众鉴赏能力、提高了各族群众思想道德和科学文化素质的作用，不断强化文物工作的实证史证作用和宣传教育功能，不断弘扬传承优秀传统文化，大力培育社会主义核心价值观，有效保障各族群众精神文化需求，促进社会和谐稳定。

3. 项目实施主体

2023年塔城地区博物馆纪念馆免费开放补助项目的实施主体为塔城地区博物馆。

4. 资金投入和使用情况

(1) 项目资金安排落实、总投入情况

根据塔城地区财政局《关于提前下达2023年中央补助地方博物馆纪念馆免费开放补助资金的通知》(塔地财教[2023]2号)文件，博物馆纪念馆免费开放补助项目预算安排资金总额200万元，其中财政资金200万元、其他资金0万元；2023年实际收到预算资金200万元，预算资金到位率为100%。

(2) 项目资金实际使用情况

截至2023年12月31日，本项目实际支付资金200万元，预算执行率100%。项目资金主要用于支付办公费24万元，劳务费100万元，委托业务费20万元，公务用车运行维护费4万元，差旅费3万元，办公设备购置5万元，维修(护)费30万元，租赁费2万元，水费1万元，电费3万元，邮电费1万元，其他商品和服务支出7万元。

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

博物馆纪念馆免费开放补助经费的设立，是以充分发挥博物馆纪念馆在提高群众鉴赏能力、提高各族群众思想道德和科学文化素质的作用，不断强化文物工作的实证史证作用和宣传教育功能，不断弘扬传承优秀传统文化，大力培育社会主义核心价值观，有效保障各族群众精神文化需求，促进社会和谐稳定。

全年项目计划实现目标如下：“目标1：“流动展览活动举办次数30场次，充分发挥博物馆纪念馆在提高群众鉴赏能力、提高各族群众思想道德和科学文化素质的作用；目标2：公务用车数量2辆；目标3：聘用人员人数17人。”计划通过本项目的实施，不断强化文物工作的实证史证作用和宣传教育功能，不断弘扬传承优秀传统文化，大力培育社会主义核心价值观，有效保障各族群众精神文化需求，促进社会和谐稳定。”

2. 阶段性目标

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）、《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《塔城地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（塔地财预〔2018〕114号）等文件要求，结合本项目实际，对绩效目标进行逐层分解、细化后的具体绩效指标如下：

(1) 项目产出指标

①数量指标

“流动展览活动举办次数”指标，预期指标值为“ ≥ 22 场次”；

“公务用车数量”指标，预期指标值为“=2辆”；

“聘用人员人数”指标，预期指标值为“ ≥ 17 人”。

②质量指标

“免费开放绩效考核率”指标，预期指标值为“=100%”。

③时效指标

“项目完成时间”指标，预期指标值为“2023年12月20日”。

(2)项目成本指标

①经济成本指标

“办公费”指标，预期指标值为“ ≤ 24 万元”；

“公务用车运行维护费”指标，预期指标值为“ ≤ 4 万元”；

“办公设备购置”指标，预期指标值为“ ≤ 1 万元”；

“劳务费”指标，预期指标值为“ ≤ 100 万元”；

“其他经费”指标，预期指标值为“ ≤ 71 万元”。

(3)项目效益指标

①社会效益指标

“充分发挥各级博物馆纪念馆宣传教育和社会服务阵地作用”指标，预期指标值为“有效提升”；

“不断强化文物的实证史证作用和宣传教育功能”指标，预期指标值为“不断强化”。

(4)相关满意度目标

“社会公众对博物馆纪念馆服务满意度”指标，预期指标值为“ $\geq 90\%$ ”。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价的目的、对象和范围

1.绩效评价的目的

本次通过开展部门项目支出绩效评价，旨在强化部门和资金使用单位的绩效意识，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理规范性、绩效目标实现情况以及服务对象的满意度等，及时总结经验和教训，为下年度部门项目支出预算安排、完善政策和改进管理提供可行性参考建议。

2.绩效评价的对象和范围

本次绩效评价遵循财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）以及自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件规定，对2023年度我单位实施的博物馆纪念馆免费开放补助项目开展部门绩效评价，主要围绕项目资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等方面开展综合评价。

(二)评价工作简述

1.绩效评价原则

依据《中华人民共和国预算法》、《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）等法规和政策

文件要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合博物馆纪念馆免费开放补助项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价遵循如下具体要求：

(1) 在数据采集时，采取客观数据主管部门审查、社会中介组织复查与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

(2) 保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

(3) 绩效评价报告简明扼要，除对绩效评价的过程、结果描述外，还总结经验、指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

2. 绩效评价指标体系及绩效评价标准

绩效评价指标体系根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件要求，结合本项目特点，在与专家组充分协商的基础上，评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系（详见附表1）：

一级指标为：决策、过程、产出、成本、效益。

二级指标为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、经济成本、项目效

益。

三级指标为：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、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、实际完成率、质量达标率、完成及时性、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度。

3. 评价方法

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，采用比较法、公众评判法对项目实施过程以及预期绩效目标完成情况进行全面、系统的评价，总分由各项指标得分汇总形成。

比较法：通过整理本项目相关资料和数据，评价数量指标的完成情况；通过分析项目的实施情况与绩效目标实现情况，评价项目实施的效果；通过分析项目资金使用情况及产生的效果，评价预算资金分配的合理性。

公众评判法：评价组采用实地访谈、远程访谈相结合方式，对本项目的实施情况进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。采用问卷调查方式，对受益对象开展满意度调查，进行综合评价。

4. 评价标准

本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准

确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见（附件1）。

（三）绩效评价工作过程

第一阶段：前期准备。

我单位绩效评价人员根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：

濮传达任评价组组长，绩效评价工作职责为检查项目绩效指标完成情况、审定项目支出绩效评价结果及项目支出绩效评价报告。

哈斯铁尔·托留拜任评价组副组长，绩效评价工作职责为组织和协调项目工作人员采取实地调查、资料检查等方式，核实项目绩效指标完成情况；组织受益对象对项目工作进行评价等。

罗宁、朱泽惠、杨姗姗任评价组成员，绩效评价工作职责为做好项目支出绩效评价工作的沟通协调工作，对项目实施情况进行实地调查，编写项目支出绩效评价报告。

第二阶段：组织实施。

经评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析。

第三阶段：分析评价。

首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。

第四阶段：撰写与提交评价报告

项目撰写绩效评价报告，按照财政局大平台绩效系统中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告。

第五阶段：归集档案

建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

通过博物馆纪念馆免费开放补助项目的实施，解决了不断弘扬传承优秀传统文化，大力培育社会主义核心价值观，各族群众精神文化需求的问题，实现了充分发挥了博物馆纪念馆在提高群众鉴赏能力，不断强化文物工作的实证史证作用和宣传教育功能的效益，经济成本指标办公设备购置完成率475%，其他经费指标完成率94.70%，根据实际业务需要，年中部分经费调整到其他经费，实际支付与预算有偏差，来年编制预算精准测算，保证预算资金准确，该项目预算执行率达100%。

（二）综合评价结论

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，对博物馆纪念馆免费开放补助项目的绩效目标和各项具体绩效指标实现情况进行了客观评价，最终评分为78分。绩效评级为“中”，具体得分情况为：项目决策10分、项目过程11分、项目产出27分、项目效益20分、项目满意度10分。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

项目决策类指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目前期准备工作，权重分值为15分，本项目实际得分10分，得分率为66.67%。具体各项指标得分如下：

1. 立项依据充分性：本项目是由塔城地区博物馆单位提出申请，于2023年1月批复设立，2023年我单位根据《关于提前下达2023年中央补助地方博物馆纪念馆免费开放补助资金的通知》（塔地财教[2023]2号）文件要求组织实施该项目。项目立项符合国家法律法规、自治区和地区行业发展规划和政策要求，属于本部门履职所需。根据评分标准，该指标2.5分，得2.5分。

2. 立项程序规范性：根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与地区政府分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党委会研究确定最终预算方案。根据评分标准，该指标2.5分，得2.5分。

3. 绩效目标合理性：本项目制定了项目支出绩效目标，明确了项目总体思路及总目标、并对项目任务进行了详细分解，对目标进行了细化。根据评分标准，该指标3分，得3分。

4. 绩效指标明确性：本项目已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。根据评分标准，该指标2分，得2分。

5.预算编制科学性：预算编制不精准，导致部分指标存在较大偏差。根据评分标准，该指标3分，扣3分，得0分。

6.资金分配合理性：资金分配额度合理性较低，导致部分指标存在较大偏差。根据评分标准，该指标2分，扣2分，得0分。

(二)项目过程情况

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由5个三级指标构成，权重分值为15分，本项目实际得分11分，得分率为73.33%。具体各项指标得分如下：

1.资金到位率：该项目所需财政资金能够足额拨付到位，牵头单位能够及时足额按照合同约定将专项资金拨付给单位，根据评分标准，该指标2分，得2分。

2.预算执行率：本项目预算编制较为详细，预算资金200万元，实际执行200万元，预算执行率为100%，项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标2分，得2分。

3.资金使用合规性：项目任务下达后，我单位制定了《塔城地区博物馆免费开放补助资金实施方案》制度和管理规定对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格；根据评分标准，该指标3分，得3分。

4.管理制度健全性：我单位制定了《博物馆、纪念馆免费开放补助资金管理办法》等相关项目管理办法，管理制度存在缺陷，目标调整工作完成情况不理想，导致部分成本指标存在较

大偏差，根据评分标准，该指标4分，扣4分，得0分。

5. 制度执行有效性：由部门提出经费预算支出可行性方案，经过与地委分管领导沟通后，报党委会议研究执行，财务对资金的使用合法合规性进行监督，年底对资金使用效果进行自评，根据评分标准，该指标4分，得4分。

(三) 项目产出情况

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本共四方面的内容，由10个三级指标构成，权重分为40分，本项目实际得分27分，得分率为67.5%。具体各项指标得分如下：

1. 产出数量

“流动展览活动举办次数”指标，预期指标值为“ ≥ 22 场次”，根据工作总结可知，实际完成流动展览活动举办次数30场次，完成率136%，偏差率36%，超出预期目标，偏差原因：年中业务工作增多，流动展览活动增加；根据评分标准，该指标6分，扣6分，得0分。

“公务用车数量”指标，预期指标值为“=2辆”，根据车辆编制本可知，实际完成为2辆，指标完成率为100%，无偏差。根据评分标准，该指标2分，得2分。

“聘用人员人数”指标，预期指标值为“ ≥ 17 人”，根据聘用人员工资表可知，实际完成为17人，指标完成率为100%，无偏差。根据评分标准，该指标2分，得2分。

2. 产出质量

“免费开放绩效考核率”指标，预期指标值为“=100%”，根据考核文件，免费开放绩效考核率达100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标10分，得10分。

3. 产出时效

“项目完成时间”指标，预期指标值为“2023年12月20日”；根据支付明细，该项目完成时间为2023年12月20日，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标10分，得10分。

4. 产出成本

经济成本“办公费”指标，预期指标值为“ ≤ 24 万元”，根据项目资金支付凭证显示，本项目2023年共计支付办公费24.01万元，成本控制率 $> 100\%$ ，根据评分标准，该指标2分，扣2分，得0分。

经济成本“公务用车运行维护费”指标，预期指标值为“ ≤ 4 万元”，根据项目资金支付凭证显示，本项目2023年共计支付公务用车运行维护费4万元，经费支出能够控制在年度计划成本范围内，根据评分标准，该指标1分，不扣分，得1分。

经济成本“办公设备购置”指标，预期指标值为“ ≤ 1 万元”，根据项目资金支付凭证显示，本项目2023年共计支付办公设备购置4.75万元，执行率：475%，偏差率：375%，偏差原因：根据单位实际业务工作发生，年中调整经济科目。经费支出超出年度计划，根据评分标准，该指标5分，扣5分，得0分。

经济成本“劳务费”指标，预期指标值为“ ≤ 100 万元”，根据项目资金支付凭证显示，本项目2023年共计支付劳务费100

万元，经费支出能够控制在年度计划成本范围内，根据评分标准，该指标1分，得1分。

经济成本“其他经费”指标，预期指标值为“≤71万元”，根据项目资金支付凭证显示，本项目2023年共计支付其他经费67.25万元，执行率94.07%，偏差率5.93%，偏差原因：根据单位实际业务工作发生，年中调整经济科目。经费支出能够控制在年度计划成本范围内，根据评分标准，该指标1分，得1分。

(四) 项目效益情况

项目效益类指标由社会效益1个二级指标和2个三级指标构成，权重分为20分，本项目实际得分20分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：

1. 社会效益指标

“充分发挥各级博物馆纪念馆宣传教育和社会服务阵地作用”指标，预期指标值为“有效提升”，根据本单位年度考核情况，实际完成值为“基本达成目标”，根据评分标准，该指标10分，得10分；

“不断强化文物的实证史证作用和宣传教育功能”指标，预期指标值为“不断强化”，根据本单位年度考核情况，实际完成值为“基本达成目标”，根据评分标准，该指标10分，得10分。

2. 经济效益指标

本项目无该项指标

3. 生态效益指标

本项目无该项指标

(五) 满意度指标完成情况分析

“社会公众对博物馆纪念馆服务满意度”指标，预期指标值为“ $\geq 90\%$ ”，根据对社会公众对博物馆纪念馆服务进行满意度问卷调查的结果可知，社会公众满意度达90%，根据评分标准，该指标10分，得10分。

五、预算执行进度与绩效指标偏差情况

(一) 预算执行进度

博物馆纪念馆免费开放补助项目预算金额200万元，实际到位200万元，全年项目实际支出200万元，预算执行率为100%。

(二) 绩效指标偏差情况

2023年本单位负责实施的博物馆纪念馆免费开放补助项目当中，办公设备购置指标和其他经费指标的实际完成情况未能达到预算指标值，存在偏差的原因如下：

1. “办公设备购置”指标，预期指标值为“ ≤ 1 万元”，实际完成值为“4.75万元”，存在偏差原因是根据实际业务需要，年中部分经费调整到办公设备购置，实际支付超出预算，整改措施：来年编制预算精准测算，保证预算资金准确。

2. “其他经费”指标，预期指标值为“ ≤ 71 万元”，实际完成值为“67.25万元”，存在偏差原因是根据实际业务需要，年中部分经费调整到办公设备购置，实际支付低于预算，整改措施：来年编制预算精准测算，保证预算资金准确。

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法

1. 坚持问题导向，加强执行监控，提高资金效益

紧抓预算执行动态监控，提高资金使用效益。坚持以问题为导向，以财政部门的绩效监控为契机，通过资料审核对资金执行进度及绩效目标实现程度开展审核，对绩效监控中发现的问题及时整改，强化资金使用过程管理，有效降低了资金偏离政策目标的风险，提高了资金使用效益。

2. 强化绩效目标刚性约束，及时对项目进行跟踪问效

加强绩效目标的刚性约束，及时对项目实施进度与资金支付进度进行全程跟踪问效，发现问题及时解决，对于重大问题实行集体讨论，确保项目按计划进行，项目资金支付安排高效、合理，杜绝截留、挤占或挪用项目资金的情况发生。

(二) 存在问题及原因分析

1. 绩效预算认识不够充分，绩效理念有待进一步强化

部门绩效管理理念尚未牢固树立，绩效管理专业人员匮乏。单位对全面实施绩效管理认识不够，绩效水平不高，单位内部绩效管理工作力量薄弱，多数以财务人员牵头开展绩效管理，工作推动机制不全，业务人员业务能力和素质还有待进一步提升。

2. 绩效档案归档工作有待提高

一是对档案工作重视程度不高，意识淡薄。单位人员对绩效档案管理工作重视程度不够，不注重关键时间节点材料的鉴定归档，造成绩效管理工作档案缺失。二是单位人员对档案管理工作

缺少针对性和目的性，对绩效档案工作重要性的认识不足，缺乏熟练的业务知识，使绩效档案管理与实际业务存在一定偏差，未发挥其综合价值。

七、有关建议

1. 加强培训，提高相关人员工作水平

采取多种培训形式对单位财务人员、业务科室人员进行集中培训，进一步树牢绩效观念，提高本单位工作人员的绩效管理能力和工作水平，为预算绩效管理相关工作的顺利开展提供保障。

2. 高度重视，加强领导

高度重视，加强领导，精心组织。项目绩效领导小组对绩效评价工作进行指导、监督、检查，确保项目绩效评价反映项目完成真实情况。严格执行项目绩效评价工作要求，切实提高项目绩效报告的客观性和公正性。

3. 加强业务培训，提升专业能力

预算绩效管理是一项专业性、技术性较强的工作，没有人才支撑，只能是纸上谈兵。地区财政部门可多聘请专家学者开展预算绩效管理专题培训班，先培养一批预算绩效管理工作的“引路人”。通过专家学者培训指导“引路人”，让“引路人”熟悉业务流程并能独立开展绩效管理、目标审核、事前绩效评价、事中跟踪评价及绩效管理事后再评价等相关环节工作。由“引路人”传帮带，各预算部门熟练的“引路人”再充当教练工作，一传十，十传百，带动基层预算绩效队伍不断发展壮大。由财政部门每年再举办一次预算绩效管理业务知识考试，奖励一批优胜者，巩固并提升预

算绩效业务知识，同时也有助于形成一个良性的“新陈代谢”人才生态空间。

八、其他需要说明的问题

无其他说明内容。