**白沙黎族自治县文化馆2023年度**

**美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开放补助项目绩效自评报告**

 评价类型：□实施过程评价 ☑完成结果评价

 项目名称： 美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开放补助

 项目单位： 海南省白沙黎族自治县文化馆

 主管部门： 白沙黎族自治县旅游和文化广电体育局

 评价时间：2024年2月28日至2024年3月20日

 组织方式：□财政部门 □主管部门 ☑项目单位

 评价机构：□中介机构 □专家组 ☑项目单位评价组

评价单位（盖章）：海南省白沙黎族自治县文化馆

上报时间：2024年3月

**项目基本信息**

|  |
| --- |
| **一、项目基本情况** |
| 项目实施单位 | 海南省白沙黎族自治县文化馆 | 主管部门 | 白沙黎族自治县旅游和文化广电体育局 |
| 项目负责人 | 符少玲 | 联系电话 | 0898-27722189 |
| 地址 | 白沙黎族自治县文体中心文化馆新楼首层 | 邮编 | 572800 |
| 项目类型 | 经常性项目（√ ） 一次性项目（ ） |
| 年初预算（万元） | 18.4 | 实际到位（万元） | 18.4 | 实际使用（万元） | 13.83 |
| 其中：中央资金 | 12 | 其中：中央资金 | 12 | 其中：中央资金 | 9.08 |
| 省级资金 | 6.4 | 省级资金 | 6.4 | 省级资金 | 4.75 |
| 县级资金 |  | 县级资金 |  | 县级资金 |  |
| **二、绩效评价指标评分** |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| 项目决策 | 20 | 项目目标 | 4 | 目标内容 | 4 | 3 |
| 决策过程 | 8 | 决策依据 | 3 | 3 |
| 决策程序 | 5 | 5 |
| 资金分配 | 8 | 分配办法 | 4  | 3 |
| 分配结果 | 4 | 3 |
| 项目管理 | 25 | 资金到位 | 5 | 到位率 | 3 | 3 |
| 到位时效 | 2 | 2 |
| 资金管理 | 10 | 资金使用 | 7 | 4 |
| 财务管理 | 3 | 2 |
| 组织实施 | 10 | 组织机构 | 1 | 1 |
| 管理制度 | 9 | 9 |
| 项目绩效 | 55 | 项目产出 | 25 | 产出数量 | 11 | 7 |
| 产出质量 | 6 | 5 |
| 产出时效 | 4 | 4 |
| 产出成本 | 4 | 4 |
| 项目效益 | 30 | 经济效益 | 6 | 4 |
| 社会效益 | 6 | 6 |
| 环境效益 | 6 | 6 |
| 可持续影响 | 6 | 5 |
| 服务对象满意度 | 6 | 6 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 | 85 |
| **评价等次** | **良好** |
| **三、评价人员** |
| 姓 名 | 职务/职称 | 单 位 |
| 符少玲 | 负责人 | 白沙黎族自治县文化馆 |
| 董明玉 | 白沙县文化馆副馆长 | 白沙黎族自治县文化馆 |
| 符朝妃 | 白沙县文化馆办公室负责人兼报账员 | 白沙黎族自治县文化馆 |
| 黎家成 | 白沙县文化馆馆员 | 白沙黎族自治县文化馆 |
| 项目单位负责人（签字并盖章）：符少玲二〇二四年三月 |

**目 录**

**[一、基本情况 1](#_Toc23770)**

[（一）项目概况 1](#_Toc28343)

[（二）项目年度预算绩效目标和绩效指标设定情况 2](#_Toc24517)

**[二、项目组织实施情况 2](#_Toc20503)**

[（一）项目组织情况 2](#_Toc20064)

[（二）项目管理情况 2](#_Toc22710)

**[三、项目决策及资金使用管理情况 2](#_Toc4435)**

[（一）项目决策情况 3](#_Toc27405)

[（二）项目资金安排情况 3](#_Toc29663)

[（三）项目资金使用情况 3](#_Toc30045)

[（四）项目资金管理情况 3](#_Toc17207)

**[四、项目绩效情况 3](#_Toc12313)**

[（一）项目绩效目标完成情况 3](#_Toc15821)

[（二）项目绩效目标未完成情况及原因分析 4](#_Toc20630)

**[五、综合评价结论 4](#_Toc31169)**

**[六、其他需要说明的问题 4](#_Toc23070)**

[（一）后续工作计划 4](#_Toc25624)

[（二）主要经验及做法、存在问题和改进措施 5](#_Toc18665)

**[附件：财政支出绩效评价指标体系表 6](#_Toc18025)**

**白沙黎族自治县文化馆2023年度**

**美术馆、公共图书馆、文化馆（站）**

**免费开放补助项目绩效自评报告**

根据白沙黎族自治县财政局《关于开展2023年度项目支出绩效自评工作的通知》（白财〔2024〕22号）要求，为推进预算绩效管理工作，提高财政资金使用效益，对本单位“美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开发补助资金”项目开展绩效自评工作。现就评价情况报告如下：

1. **基本情况**
2. **项目概况**

**立项情况：**为加强白沙县文化馆免费开放工作的建设和管理，促进群众文化事业的发展，保障群众基本文化权益，提高公民文化素质，根据文化部、财政部《关于推进全国美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开放工作的意见》（文财务发〔2011〕5号）《中华人民共和国公共文化服务保障法》精神，结合本单位工作实际情况，本单位设立“美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开发补助资金”项目，有序推进文化馆公益文化设施和免费开放和群众的基本文化权益的推广，传播有益于经济发展和社会进步的科学文化知识，丰富人民群众的精神文化生活。为全面建设社会主义现代化国家、实现中华民族伟大复兴的中国梦推动文化事业更高质量、更有效率、更加公平、更可持续发展，助力乡村振兴，提升人民群众的文化获得感、幸福感。

**基本性质：**被评价项目属于经常性项目

**主要内容、涉及范围：**开展免费培训、宣传活动等。

**（二）项目年度预算绩效目标和绩效指标设定情况**

**项目年度目标：**文化馆免费开放，给群众参观学习，了解我县优秀传统文化，进而丰富群众精神文明建设。

## 数量指标：组织开展3期免费培训，4场宣传活动。

**质量指标：**参加培训人次，300人次。

**社会效益指标：**文化馆免费开放知晓率，≥90%。

**社会效益指标：**基本公共文化服务标准达标率，≥90%。

## 可持续影响指标：强化文化馆服务意识，更好的为群众服务。

1. **项目组织实施情况**
2. **项目组织情况**

## 文化馆根据2023年县财政下达的“美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开放补助资金”项目资金情况，单位领导及时开展预算执行的部署工作，认真研究项目的使用范围，安排好资金的使用计划。2023年文化馆免费开放200天，组织培训3次，宣传活动4次。

1. **项目管理情况**

我馆严格按照本项目严格依据《政府会计准则》《白沙县政府采购管理暂行办法》《海南省财政厅关于进一步规范会计基础工作的通知》（琼财支〔2021〕345号）文规定执行；专款专用资金，未发现违规挪用专项补助资金、经费使用不规范等问题。

项目资金使用按照批复预算支付，资金使用流程符合有关财务会计管理制度的规定；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，使用效果较好。

1. **项目决策及资金使用管理情况**

**（一）项目决策情况**

项目符合预算项目申报条件，立项符合白沙县项目申报、批复程序管理办法，项目调整手续齐全；项目符合白沙县国民经济和社会发展规划和部门年度工作计划，符合本单位2023年度工作计划和职能职责。

**（二）项目资金安排情况**

本项目2023年安排县级财政资金合计18.4万元，均为预算内资金。

**（三）项目资金使用情况**

项目资金总额为18.4万元，已执行支出13.3万元，执行率达到75%以上。其中：4期委托业务费：9.08万元、培训费支出：4.75万元。完成了3期的培训、一共培训300人次。

**（四）项目资金管理情况**

我馆严格按照《财政部关于印发<美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开发补助资金预算>的通知》（财教〔2022〕213号）文件精神，专款专用资金，未发现违规挪用专项补助资金、经费使用不规范等问题。

1. **项目绩效情况**
2. **项目绩效目标完成情况**

**1.项目的经济性分析**

2023年度预算安排财政资金18.4万元，当年完成预算资金支出13.83万元，该项目坚持以预算为依据，通过践行资金管理的基本原则：厉行节约，严格控制成本，降低经费支出，节约了财政资金。

**2.项目的效率性分析**

根据文化馆对2023年的工作布署和资金安排计划，本项目2023年实际累计支出13.83万元，项目资金完成比例75%，项目验收手续完整，集体决策记录完善，各项工作业务经费项目按时按质完成。

**3.项目的有效性分析**

截至2023年12月31日，文化馆“美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开发补助资金”项目的各项工作均开展顺利，提高馆内工作效率。

**4.项目的可持续性分析**

继续严格按照《财政部关于印发<美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开发补助资金预算>的通知》（财教〔2022〕213号）文件精神，专款专用资金，保障单位各项业务有序正常开展。

1. **项目绩效目标未完成情况及原因分析**

此项项目资金完成率达75%。故无项目绩效目标未完成情况及原因分析。

1. **综合评价结论**

**项目绩效评价得分汇总表**

| **评价指标** | **分值** | **得分** | **绩效等级** | **绩效等级标准** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 17 | 一般 | 优秀（18-20）、良好（16-17）、 一般（14-15）、较差（13分以下） |
| 项目管理 | 25 | 21 | 优秀 | 优秀（22-25）、良好（20-21）、 一般（17-19）、较差（16分以下） |
| 项目绩效 | 55 | 47 | 优秀 | 优秀（49-55）、良好（44-48）、 一般（38-43）、较差（37以下） |
| 综合绩效 |  100 | 85 | 良好 | 优秀（90-100）、良好（80-89）、 一般（60-79）、较差（59以下） |

1. 其他需要说明的问题
2. **后续工作计划**

## 继续加强年初预算合理编制，对预算执行率进行监督。严格按照《财政部关于印发<美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开发补助资金预算>的通知》（财教〔2022〕213号）文件文件精神，专款专用资金。

1. **主要经验及做法、存在问题和改进措施**

**1.主要经验及做法**

（1）文化馆积极编制预算项目，并组织开展各项工作，保障项目按时实施，顺利开展，资金使用符合规定并达到预期效果，费用控制较好，项目预算完成率75%。

（2）根据资金管理办法，结合工作实际，积极谋划各项活动内容，形成工作方案，有序推进，充分实施文化惠民，让群众共享文化福利。

## （3）在活动实施前，充分做好活动预算，经馆会议研究讨论，资金使用程序规范、合理。

（4）各类活动的实施以服务群众为宗旨，主要开展群众喜闻乐见的群众活动和开展各类培训，注重社会效益和长期效益。

**2.存在问题**

效益绩效目标设置不完整，未对全年活动进行目标细化和资金分配，未明确全年开展活动的具体类型、数量及各项活动的具体资金分配，活动开展过程中谋划一个推动一个，没有对整体资金的使用进行前期统筹。

**3.改进措施**

在项目申报时应仔细填写项目基本信息表、绩效目标表等，项目申报围绕年度工作计划进行，根据各项工作内容详细设定项目绩效目标，并根据绩效目标实施活动内容，加强项目绩效考核。

**白沙黎族自治县文化馆2023年度美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开发补助资金**

**项目绩效评价指标体系表**

## **单位：海南省白沙黎族自治县文化馆**  **绩效等级：良**

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **评价标准** | **评价依据** | **得分** | **小计** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 项目目标 | 4 | 目标内容 | 4 | 目标是否明确、细化、量化 | 目标明确（1分），目标细化（1分），目标量化（2分） | 本项目年初设定目标明确，但不够细化量化，扣3分。该指标得1分。 | 3 | 17 |
| 决策过程 | 8 | 决策依据 | 3 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划（2分），根据需要制定中长期实施规划（1分） | 项目符合我馆年度工作计划，符合本单位2023年度工作计划和职能职责。该指标得3分。 | 3 |
| 决策程序 | 5 | 项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相应手续 | 项目符合申报条件（2分），申报、批复程序符合相关管理办法（2分），项目实施调整履行相应手续（1分） | 每年都有这个项目，属于经常性项目 | 5 |
| 资金分配 | 8 | 分配办法 | 4 | 是否根据需要制定相关资金管理办法，并在管理办法中明确资金分配办法；资金分配因素是否全面、合理 | 办法健全、规范（1分），因素选择全面、合理（3分） | 本项目严格按照预算编制，后期调整一点（扣1分），不影响整体支出 | 3 |
| 分配结果 | 4 | 资金分配是否符合相关管理办法；分配结果是否合理 | 项目符合相关分配办法（1分），资金分配合理（3分） | 经馆内讨论资金使用用地，分配合理 | 3 |
| 项目管理 | 25 | 资金到位 | 5 | 到位率 | 3 | 实际到位/计划到位×100% | 根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分（3分） | 18.4万已全部到位。 | 3 | 21 |
| 到位时效 | 2 | 资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度 | 及时到位（2分），未及时到位但未影响项目进度（1.5分），未及时到位并影响项目进度（0-1分）。 | 资金18.4万，全部到位。得2分 | 2 |
| 资金管理 | 10 | 资金使用 | 7 | 是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况 | 虚列（套取）扣4-7分，支出依据不合规扣1分，截留、挤占、挪用扣3-6分，超标准开支扣2-5分 | 美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开发补助资金预算>的通知》（财教〔2022〕213号）。 | 4 |
| 财务管理 | 3 | 资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范 | 财务制度健全（1分），严格执行制度（1分），会计核算规范（1分）。 | 本项目执行《白沙黎族自治县财政专项资金报账制管理办法》《行政事业单位财务管理制度》等实施财务管理，会计核算规范。该指标得3分。 | 2 |
| 组织实施 | 10 | 组织机构 | 1 | 机构是否健全、分工是否明确 | 机构健全、分工明确（1分） | 分工明确得2分 | 1 |
| 管理制度 | 9 | 是否建立健全项目管理制度；是否严格执行相关项目管理制度 | 建立健全项目管理制度（2分）；严格执行相关项目管理制度（7分） | 白沙黎族自治县文化馆内控管理制度7分。 | 9 |
| 项目绩效 | 55 | 项目产出 | 25 | 产出数量 | 11 | 项目产出数量是否达到绩效目标 | 对照年初或调整后的绩效目标评价产出数量（每个子项目1分，子项目得分=各子项完成率\*对应分数，完成率超过100%的按100%计算。本指标总分等于各子项目得分之和，满分11分） | 产出数量得优，得9分 | 7 | 47 |
| 产出质量 | 6 | 项目产出质量是否达到绩效目标 | 对照年初或调整后的绩效目标评价产出质量（按优6分、良4分、中2分、差1分进行评分） | 执行率完成较好。 | 5 |
| 产出时效 | 4 | 项目产出时效是否达到绩效目标 | 对照年初或调整后的绩效目标评价产出时效（按优4分、良2分、中1分、差0分进行评分） | 产出已达到绩效目标。 | 4 |
| 产出成本 | 4 | 项目产出成本是否按绩效目标控制 | 对照年初或调整后的绩效目标评价产出成本（按优4分、良2分、中1分、差0分进行评分） | 严格按照绩效目标控制。 | 4 |
| 项目效果 | 30 | 经济效益 | 6 | 项目实施是否产生直接或间接经济效益 | 对照年初或调整后的绩效目标评价经济效益（6分） | 未设置经济效益指标，按满分给 | 4 |
| 社会效益 | 6 | 项目实施是否产生社会综合效益 | 对照年初或调整后申报的绩效目标评价社会效益（6分） | 使资金能够得到合理、有效地分配，优化财政资金资源配置，节省财政资金。 | 6 |
| 环境效益 | 6 | 项目实施是否对环境产生积极或消极影响 | 对照年初或调整后申报的绩效目标评价环境效益（6分） | 本项目不涉及环境效益，按6分得 | 6 |
| 可持续影响 | 6 | 项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响 | 对照年初或调整后申报的绩效目标评价可持续影响（6分） | 未设置可持续影响扣1份，预算编制及时支出得5分。 | 5 |
| 服务对象满意度 | 6 | 项目预期服务对象对项目实施的满意程度 | 对照年初或调整后申报的绩效目标评价服务对象满意度（6分） | 免开场所，服务对象满意100%，得6分 | 6 |
| **总分** | **100** |  | **100** |  | **100** |  |  |  | 85 |  |