

财政支出项目绩效评价报告

评价类型：实施过程评价 完成结果评价

项目名称：国家南海博物馆工程

项目单位：中国（海南）南海博物馆

主管部门：海南省旅游和文化广电体育厅

评价时间：2021年3月22日至2021年4月10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：海南永信德威会计师事务所

报告日期：2021年4月10日

项目绩效目标表

项目名称：国家南海博物馆工程

指标类型	指标名称	绩效目标	绩效标准			
			优	良	中	差
产出指标	建设国家南海博物馆个数	1个	1个			0个
效益指标	博物馆工程整体完成率	≥90%	≥90%	89%-85%	84%-80%	80%以下
满意度指标	观众对馆内建设满意度	≥80%	≥80%	79%-75%	74%-70%	70%以下

注：以预算批复的绩效目标为准填列。

项目基本信息表

项目基本情况						
项目实施单位	中国（海南） 南海博物馆	主管部门		海南省旅游和文化广电 体育厅		
项目负责人	辛礼学	联系电话		0898-62708607		
地址	海南省琼海市潭门镇博物馆路1号			邮编	571431	
项目类型	经常性项目（ ）			一次性项目（ <input checked="" type="checkbox"/> ）		
计划投资额 （万元）	13.10	实际到位资 金（万元）	13.10	实际使用情 况（万元）	13.10	
其中：中央财政		其中：中央 财政				
省财政	13.10	省财政	13.10			
市县财政		市县财政				
其他		其他				
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	2	2
分配结果	6			6		
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	7
				财务管理	3	3
		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	18.33	建设国家南海博物馆个数	18.33	18.33
		项目效益	18.33	博物馆工程整体完成率	18.33	18.33
		项目满意度	18.34	观众对馆内建设满意度	18.34	18.34
总分	100		100		100	99
评价等次				优		

三、评价人员

姓名	职务/职称	单位	项目评分	签字
杜连山	所长	海南永信德威会计师事务所	99	杜连山
李伟	项目负责人	海南永信德威会计师事务所	99	李伟
彭靖淋	助理	海南永信德威会计师事务所	99	彭靖淋
合计			平均得分 99	99

评价工作组组长（签字并单位盖章）

杜连山

项目单位负责人（签字并单位盖章）

李伟

2021年4月10日

海南永信德威会计师事务所

永信德威会绩字(2021)10101号

副本

财政支出项目绩效评价报告

中国(海南)南海博物馆:

我们接受委托,对贵馆(以下简称:南海博物馆)2020年国家南海博物馆工程项目资金使用与绩效情况进行评价,现将有关情况报告如下:

一、项目概况

(一)项目单位基本情况

南海博物馆系根据海南省机构编制委员会下发的《关于设立南海博物馆的批复》(琼编(2016)68号)设立的,是隶属于海南省旅游和文化广电体育厅(原海南省文化广电出版体育厅)的正处级公益一类事业单位。根据海南省机构编制委员会《关于南海博物馆更名的批复》(琼编(2017)22号),同意南海博物馆更名为中国(海南)南海博物馆。

南海博物馆经海南省事业单位登记管理局核准领取了统一社会信用代码为12460000MB0X93235M《事业单位法人证书》,该单位的宗旨和业务范围:负责收藏、整理、展览文物标本和自然标本,开展相关研究及宣传教育活动,传播社会历史、科学文化知识;承担文物调查、考古、发掘和文物保护工作;负责南海丝绸之路历史、文化遗产(含非物质文化遗产)、民族民俗的保护与研究;负责南海文化遗产的对外交流和合作;承办上级主管部门交办的其他工作。住所:海南省琼海市潭门镇博物馆路1号;法定代表人:辛礼学;经费来源:财政预算管理;开办资金:122,708.17万元;举办单位:海南省旅游和文化广电体育厅;登记管理机关:海南省事业单位登记管理局。

南海博物馆内设办公室、保卫部、陈列部、公共服务部、征集部、考古部、藏品保管部、文创信息部 8 个科级机构。南海博物馆人员编制为事业编制 60 人。

(二) 项目基本性质、用途和主要内容

国家南海博物馆工程项目是一次性项目，项目用途为宣示南海主权、保护文化遗产，促进海上丝绸之路沿线国家文化交流；项目总用地面 100196 平方米，总建筑面积 70593 平方米。整体建筑分为南北两区，南北区之间以拱桥连接，采用钢筋混凝土框架+钢结构屋盖结构，南、北区均有一层地下室，地上均为 5 层，项目主要建设内容包括土建工程、装饰装修工程、安装工程、展陈工程（含展架、展台、展柜等硬装部分，导览系统、冷制光源等软装部分及展陈方案设计等）、道路、给排水、景观绿化、广场等室外配套工程等。

(三) 项目绩效目标

产出指标：建设国家南海博物馆 1 个；

效益指标：博物馆工程整体完成率 $\geq 90\%$ ；

满意度指标：观众对馆内建设满意度 $\geq 80\%$ 。

二、项目资金使用及管理情况

(一) 项目资金到位情况分析

南海博物馆列入海南省旅游和文化广电体育厅本级预算，根据《省财政厅关于批复 2020 年省本级部门预算的通知》（琼财预〔2020〕48 号），国家南海博物馆工程项目预算批复金额 13.10 万元。2020 年 2 月份，海南省财政厅下达中国(海南)南海博物馆 2020 年国家南海博物馆工程项目资金 13.10 万元，资金到位率 100%。

南海博物馆是公益性窗口服务单位，所需资金均按规定由国家或地方财政全额拨款，项目无自筹资金。

(二) 项目资金使用情况分析

截止 2020 年 12 月 31 日,项目资金使用 13.10 万元,用于支付项目建安工程超概工程款,资金使用率 100%。

（三）项目资金管理情况分析

南海博物馆制定了财务管理制度,预算批复后,将相关的项目资金指标明确到各部室,各部室根据项目预算任务编制本部室的用款计划,预算分配方案批准后,不得随意调整变动,各部室的支出均有相关授权审批,支出票据和凭证由财务审核,单位领导审批,大额资金支出经馆务会研究决定再报送国库支付局,会计核算由琼海市财政国库支付局第五核算站负责。

三、项目组织实施情况

（一）项目组织情况分析

项目由南海博物馆筹建办公室负责组织实施,施工单位为海南建设工程股份有限公司(主体、附属工程),勘察单位为武汉地质工程勘察院海南分院、设计单位华南理工大学建筑设计研究院、监理单位为海南华建工程监理咨询有限公司等均通过海南省人民政府服务中心公开招投标予以确定;展陈的施工单位是通过邀请招标方式予以确定,未进行公开招标,原因系当时展陈工程由海南省国家保密局确定为秘密及涉密工程。

（二）项目管理情况分析

南海博物馆制定了《中国（海南）南海博物馆内部控制制度（六大经济业务）》、《中国（海南）南海博物馆年度考核办法》等相关制度,按照规定对项目的实施实行相关管理责任制,项目经办人根据通过的项目计划,具体组织项目实施,办公室财务按照财务、预算、收支管理制度,对项目的招标、实施、付款等环节进行管理和监督。

四、项目绩效情况

（一）项目绩效目标完成情况分析

1. 项目的经济性分析

（1）项目成本（预算）控制情况

2020 年度国家南海博物馆工程项目预算资金 13.10 万元，项目预算根据超概工程款资金缺口金额列入本年度预算，项目批复金额 13.10 万元，资金已全部支付，南海博物馆严格按照预算对项目支出进行控制，未发现超预算支出现象。

（2）项目成本（预算）节约情况

2020 年度国家南海博物馆工程项目批复预算资金 13.10 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，项目实际支出 13.10 万元，资金使用率为 100%，项目预算根据超概工程款资金缺口金额列入本年度预算，不涉及节约情况。

2. 项目的效率性分析

（1）项目的实施进度

国家南海博物馆工程项目于 2016 年 5 月 8 日开工，2017 年 6 月 25 日进行工程竣工验收，并交付使用。

（2）项目完成质量

2017 年 6 月 25 日项目经验收组验收，工程的建设已按设计与合同所约定内容完成工程施工，竣工验收结论为：工程质量验收合格。

3. 项目的效益性分析

（1）项目预期目标完成程度

- ①建设国家南海博物馆个数 1 个，绩效指标完成情况为优；
- ②博物馆工程整体完成率 100%，绩效指标完成情况为优；
- ③观众对馆内建设满意度 100%，绩效指标完成情况为优。

（2）项目实施对经济和社会的影响

项目的实施是省委、省政府践行“一带一路”战略和主动服务国家整体外交的重要载体，它的建成有利于充分展示南海人文历史、自然生态、文化遗产保护以及我国与南海周边国家的经贸交往、文化交流、促进海上丝绸之

路沿线国家和地区之间的文化，同时保证了文物安全，有利于保障社会公众基本文化权益，满足广大民众日益增长的精神文化需求，促进全民文化素质的提高；有利于增强全社会文化遗产保护意识，营造社会文化氛围，树立城市文明形象。

4. 项目的可持续性分析

博物馆是公益性窗口服务单位，国家及地方财政每年均全额拨款，保障博物馆免费开放的可持续性。

（二）项目绩效目标未完成原因分析

2020 年项目绩效目标均已完成。

五、综合评价情况及评价结论

项目绩效评价工作小组按照项目绩效评价指标体系，从项目决策、项目管理、项目绩效三个方面对项目进行综合评价，对各项指标进行评分。经评价，2020 年度国家南海博物馆工程项目综合得分为 99 分，评价等次为优。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）存在的问题

1. 项目绩效目标的设定未细化：未根据实施情况，设置项目质量指标、成本指标等。

（二）建议

1. 项目绩效目标的设定应当从数量、质量、成本、时效等方面进行细化，如：项目验收合格率、成本控制比例等指标，对项目目标进行细化；项目绩效指标值的设定应合理可行，既绩效目标的设定要经过科学预测和调查研究，既要符合实际，又要有一定的挑战性。

七、其他需说明的问题

1. 2016年7月12日，海南省发展和改革委员会《关于批复国家南海博物馆项目初步设计及概算的函》（琼发改审批函〔2016〕1627号），批复项目总投资93,296.50万元，2019年1月30日，海南省发展和改革委员会《关于同

意调整中国（海南）南海博物馆项目概算的函》（琼发改社会函〔2019〕239号），调整后工程概算总投资为124,978.07万元。根据南海博物馆提供的中国（海南）南海博物馆建设项目竣工决算审计报告情况的说明反映，项目于2017年6月25日通过竣工验收，2018年7月25日省审计厅向南海博物院下达《中国（海南）南海博物馆建设项目工程竣工决算审计》审计报告，确定南海博物馆项目工程决算114,776.07万元（不含土地费用，确定项目主体及附属工程造价为97,884.47万元，截止目前，已支付海南建设工程股份有限公司97,381.93万元，剩余未支付502.54万元（含质保金489.43万元于2022年支付），剩余资金缺口13.10万元，列入2020年度南海博物馆部门预算，截止2020年12月31日，项目资金已支出。

2. 南海博物馆设置项目绩效目标权重过程中以均分的方式进行设置，导致评价过程中个性指标 55 分分值平均分配至各个个性指标过程中会产生小数点差异，计算项目绩效评价得分时会产生此差异。

3. 绩效评价等级。评价结果分为优、良、中、差四个等次，根据评价结果的分值，确定评价对象最后达到的档次。具体见下表：

评价分值与评价等级表

等级	优	良	中	差
分值	≥ 90	≥ 80, < 90	≥ 60, < 80	< 60

附件 1：财政支出项目绩效评价指标体系

海南永信德威会计师事务所



中国·海口

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 4 月 10 日

附件1:

财政支出项目绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	得分	评分说明
项目决策	4	项目目标	4	目标内容	4	目标明确(1分), 目标细化(1分), 目标量化(2分)	3.00	项目绩效目标未细化, 扣1分
			8	决策过程	3	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)	3.00	
	20	决策程序	5	决策程序	5	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)	5.00	
			2	分配办法	2	办法健全、规范(1分), 因素选择全面、合理(1分)	2.00	
			6	分配结果	6	项目符合相关分配办法(2分), 资金分配合理(4分)	6.00	
			3	到位率	3	根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分(3分)	3.00	
项目管理	5	资金到位	2	到位时效	2	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)。	2.00	
			7	资金使用	7	虚列(套取)扣4-7分, 支出依据不合扣1分, 截留、挤占、挪用扣3-6分, 超标准开支扣2-5分	7.00	
	25	资金管理	3	财务管理	3	财务制度健全(1分), 严格执行制度(1分), 会计核算规范(1分)。	3.00	
			1	组织机构	1	机构健全、分工明确(1分)	1.00	
	10	组织实施	9	管理制度	9	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)	9.00	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	得分	评分说明
项目绩效	55	项目产出	18.33	建设国家南海博物馆个数	18.33	对照预算批复的绩效目标评价	18.33	
		项目效益	18.33	博物馆工程整体完成率	18.33	对照预算批复的绩效目标评价	18.33	
		项目满意度	18.34	观众对馆内建设满意度	18.34	对照预算批复的绩效目标评价	18.34	
总分	100		100			99.00		