

# 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：设备（装备）购置与运行维护

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：设备（装备）购置与运行维护

指标类型	指标名称	绩效目标	绩效标准			
			优	良	中	差
产出指标	内部安保管理的达标月数	12个月	12个月	11个月	10个月	10个月以下
	年用电量	≤7874160千瓦时	≤7874160千瓦时	7874160-8267868千瓦时	8267869-8681261千瓦时	8681261千瓦时以上
	食堂管理达标月数	12个月	12个月	11个月	10个月	10个月以下
	薪酬实发数	12个月	12个月	11个月	10个月	10个月以下
	物业管理达标月数	12个月	12个月	11个月	10个月	10个月以下
效益指标	年用电量按需使用率	≥80%	≥80%	79%-75%	74%-70%	70%以下
	食堂管理满意率	≥85%	≥85%	84%-80%	79%-75%	75%以下
	物业管理满意率	≥82%	≥82%	81%-76%	75%-70%	70%以下
	内部安保管理的满意率	≥85%	≥85%	84%-80%	79%-75%	75%以下
	薪酬按时发放率	≥80%	≥80%	79%-75%	74%-70%	70%以下
满意度指标	馆区内部安全生产无事故	0次	0次			1次以上
	职工对餐厅服务满意度	≥80%	≥80%	79%-75%	74%-70%	70%以下
	薪酬按时发放员工满意度	≥80%	≥80%	79%-75%	74%-70%	70%以下
	对持续供电满意度	≥80%	≥80%	79%-75%	74%-70%	70%以下
	观众对物业服务满意度	≥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（ <input checked="" type="checkbox"/> ）			一次性项目（ <input type="checkbox"/> ）		
计划投资额 （万元）	2,702.29	实际到位资 金（万元）	2,702.29	实际使用 情况（万 元）	2,496.96	
其中：中央财政		其中：中央 财政				
省财政	2,702.29	省财政	2,702.29			
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	2
		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	18.30	内部安保管理的达标月数	3.66	3.66
				年用电量	3.66	3.66
				食堂管理达标月数	3.66	3.66
				薪酬实发数	3.66	3.66
				物业管理达标月数	3.66	3.66
		项目效益	18.30	年用电量按需使用率	3.66	3.66
				食堂管理满意率	3.66	3.66
				物业管理满意率	3.66	3.66
				内部安保管理的满意率	3.66	3.66
				薪酬按时发放率	3.66	3.66
	项目满意度	18.40	馆区内部安全生产无事故	3.66	3.66	
			职工对餐厅服务满意度	3.66	3.66	
			薪酬按时发放员工满意度	3.66	3.66	
			对持续供电满意度	3.66	3.66	
			观众对物业服务满意度	3.76	3.76	
总分	100		100		100	98
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	98	杜连山		
李伟	项目负责人	海南永信德威会计师事务所	98	李伟		
彭靖淋	助理	海南永信德威会计师事务所	98	彭靖淋		
合计			平均得分	98		
<p>评价工作组组长 (签字并单位盖章) 杜连山</p> <p>项目单位负责人 (签字并单位盖章) 李伟</p> <p>2021年4月10日</p>						

# 海南永信德威会计师事务所

永信德威会绩字(2021)10106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年设备(装备)购置与运行维护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

设备(装备)购置与运行维护项目是经常性项目,项目资金用途为保障南海博物馆 2020 年度正常运行。项目资金涉及范围:支付 2020 年劳务派遣人员费用,物业管理费,内部安保服务费,水费,电费,燃气费,电梯、空调、水电、机电设施设备以及博物馆馆舍维修(护)费等。

## (三) 项目绩效目标

产出指标:内部安保管理的达标月数 12 个月、年用电量 $\leq 7874160$  千瓦时、食堂管理达标月数 12 个月、薪酬实发月数 12 个月、物业管理达标月数 12 个月;

效益指标:年用电量按需使用率 $\geq 80\%$ 、食堂管理满意率 $\geq 85\%$ 、物业管理满意率 $\geq 82\%$ 、内部安保管理的满意率 $\geq 85\%$ 、薪酬按时发放率 $\geq 80\%$ ;

满意度指标:馆区内部安全生产无事故 0 次、职工对餐厅服务满意度 $\geq 80\%$ 、薪酬按时发放员工满意度 $\geq 80\%$ 、对持续供电满意度 $\geq 80\%$ 、观众对物业服务满意度 $\geq 80\%$ 。

## 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,根据海南省财政厅《关于批复 2020 年省本级部门预算的通知》(琼财预〔2020〕48 号),设备(装备)购置与运行维护项目预算批复金额 2,702.29 万元,经海南省财政厅全省核减金额 193.47 万元,调整后项目资金 2,508.82 万元,预算项目资金于 2020 年 2 月份下达,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2,496.96万元，主要用于物业管理费及劳务派遣人员工作等，项目资金使用率99.53%，按支出经济分类明细如下：

序号	支出子项(按支出经济分类)	金额
1	30102_津贴补贴	90,825.00
2	30201_办公费	1,258.00
3	30202_印刷费	7,156.23
4	30205_水费	220,080.00
5	30206_电费	2,294,090.08
6	30209_物业管理费	4,443,845.00
7	30213_维修(护)费	1,473,655.81
8	30218_专用材料费	710,322.03
9	30226_劳务费	12,414,937.87
10	30227_委托业务费	2,361,380.61
11	30231_公务用车运行维护费	68,270.25
12	30299_其他商品和服务支出	774,451.88
13	30399_其他对个人和家庭的补助支出	80,000.00
14	31003_专用设备购置	29,300.00
<b>合计</b>		<b>24,969,572.76</b>

注：结余资金11.86万元财政已全部收回。

## (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

项目由南海博物馆办公室、保卫部及陈列部共同负责组织实施，为了保障项目的顺利实施，根据政府采购的有关要求，采用公开招投标方式确定聘用广东宏德科技物业有限公司对办公区域、展馆及馆内其他公共区域提供物业管理服务；确定聘用中金鹰（海南）安保服务有限公司对馆区安保、安检及馆内巡逻提供安保服务；通过竞争性磋商的方式确定聘用中远海运博鳌有限公司对职工食堂进行运营管理，确定由海南天涯人力资源管理服务有限公司琼海分公司提供劳务派遣人员，政府采购限额以下的项目报馆务会审议后确定供应商，采购服务均与供应商签订合同，由办公室对物业服务质量和餐厅服务进行定期考核评价，保卫部对内部安保服务质量进行定期考核评价。

### （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

设备（装备）购置与运行维护项目核减后预算金额 2,508.82 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，项目实际支出 2,496.96 万元，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 年度设备（装备）购置与运行维护项目批复预算 2,702.29 万元，



经海南省财政厅全省核减金额 193.47 万元,调整后项目资金 2,508.82 万元,截止 2020 年 12 月 31 日,项目实际支出 2,496.96 万元,资金使用率 99.53%,项目结余资金 11.86 万元财政已全部收回。

## 2. 项目的效率性分析

### (1) 项目的实施进度

设备（装备）购置与运行维护项目为经常性项目，项目资金用途为保障南海博物馆 2020 年日常开放和正常工作开展，项目实施严格按照资金涉及范围和合同约定进行，水费、电费及物业管理服务费按月支付、人员外包、餐饮服务按约定条款进行支付。

### (2) 项目完成质量

项目主要涉及的物业管理、安保服务、食堂管理全年考核结果均为合格，保障了南海博物馆 2020 年度正常运行。

## 3. 项目的效益性分析

### (1) 项目预期目标完成程度，

- ①内部安保管理的达标月数为 12 个月，绩效目标完成情况为优；
- ②年用电量为 7443480 千瓦时，绩效目标完成情况为优；
- ③食堂管理达标月数为 12 个月，绩效目标完成情况为优；
- ④薪酬实发数为 12 个月，绩效目标完成情况为优；
- ⑤物业管理达标月数为 12 个月，绩效目标完成情况为优；
- ⑥年用电量按需使用率为 100%，绩效目标完成情况为优；
- ⑦食堂管理满意率为 97%，绩效目标完成情况为优；
- ⑧物业管理满意率 95%，绩效目标完成情况为优；
- ⑨内部安保管理的满意率 100%，绩效目标完成情况为优；
- ⑩薪酬按时发放率 100%，绩效目标完成情况为优；
- ⑪区内部安全生产无事故 0 次，绩效目标完成情况为优；
- ⑫职工对餐厅服务满意度 100%，绩效目标完成情况为优；

⑬薪酬按时发放员工满意度 100%，绩效目标完成情况为优；

⑭对持续供电满意度 100%，绩效目标完成情况为优；

⑮观众对物业服务满意度 95%，绩效目标完成情况为优。

## （2）项目实施对经济和社会的影响

项目实施保障了南海博物馆免费开放及正常运行，保证了文物安全，有利于保障社会公众基本文化权益，满足广大人民群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 年度设备（装备）购置与运行维护项目综合得分为 98 分，评价等次为优。

## 六、主要经验及做法、存在的问题和建议

### （一）经验及做法

1. 项目资金的支出均符合相关审核程序，单位按照财政资金的管理办法和事业单位会计制度进行账务处理，并严格执行相关政策。

2. 项目所需的物业管理、安保服务采用公开招投标的方式确定服务供应商，食堂服务通过竞争性磋商的方式确定服务供应商，通过委托第三方服务的方式，提高服务质量。

### （二）存在的问题



1. 项目绩效目标设定不明确、不细化: 如项目效益指标设定食堂管理满意率、内部安保管理的满意率等, 未能反映项目产生或活动带来的结果。

### (三) 建议

1. 绩效目标是用指标表示的项目计划绩效水平, 包括用量化的标准、数值或比率表示的使用财政资金达到的产出和效果, 绩效目标的确立应遵循指向明确、具体细化、合理可行的原则。如: 产出指标-项目完成及时率、计划成本节约率等; 效益指标-博物馆正常运转天数、物业管理服务达标月数、安保管理服务达标月数等; 满意度指标-参观群众满意度等。

### 七、其他需说明的问题

1. 因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。



2. 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



中国注册会计师:  李建军  
中国注册会计师:  李伟  
2021年4月10日



## 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	20	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)	2.00	项目绩效目标设定不明确、不细化, 扣2分	
		决策过程	8	决策依据	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		
					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	
					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	
			资金分配	8	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	
项目管理	25	资金到位	5	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		
						到位时效	2	及时到位 (2分), 未及及时到位但未影响项目进度 (1.5分), 未及及时到位并影响项目进度 (0-1分)	2.00
					资金使用	7	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	7.00	
			资金管理	10	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	
					组织机构	1	机构健全、分工明确 (1分)	1.00	
			组织实施	10	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	18.30	内部安保管理的达标月数	3.66	对照预算批复的绩效目标评价	3.66	
				年用电量	3.66	对照预算批复的绩效目标评价	3.66	
				食堂管理达标月数	3.66	对照预算批复的绩效目标评价	3.66	
				薪酬实发数	3.66	对照预算批复的绩效目标评价	3.66	
				物业管理达标月数	3.66	对照预算批复的绩效目标评价	3.66	
				年用电量按需使用率	3.66	对照预算批复的绩效目标评价	3.66	
				食堂管理满意率	3.66	对照预算批复的绩效目标评价	3.66	
				物业管理满意率	3.66	对照预算批复的绩效目标评价	3.66	
				内部安保管理的满意率	3.66	对照预算批复的绩效目标评价	3.66	
				薪酬按时发放率	3.66	对照预算批复的绩效目标评价	3.66	
				馆区内部安全生产无事故	3.66	对照预算批复的绩效目标评价	3.66	
				职工对餐厅服务满意度	3.66	对照预算批复的绩效目标评价	3.66	
				薪酬按时发放员工满意度	3.66	对照预算批复的绩效目标评价	3.66	
				对持续供电满意度	3.66	对照预算批复的绩效目标评价	3.66	
观众对物业服务满意度	3.76	对照预算批复的绩效目标评价	3.76					
总分	100		100				98.00	