

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: 综合事务

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：综合事务

指标类型	指标名称	绩效目标	绩效标准			
			优	良	中	差
产出指标	举办文博展览个数	≥ 3 个	≥ 3 个	2 个	1 个	0 个
	开发馆藏及随展文创产品件数	≥ 30 件	≥ 30 件	29 件-25 件	24 件-20 件	20 件以下
效益指标	文物展览观众接待量	≥ 380000	≥ 380000	379999-300000	299999-220000	220000 以下
	新开发产品销售额	≥ 10 万元	≥ 10 万元	9.99 万元-9 万元	8.99 万元-8 万元	8 万元以下
满意度指标	文物展览观众满意度	≥ 80%	≥ 80%	79%-75%	74%-70%	70%以下
	观众对新品的接受度	≥ 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（ ☐ ）					
计划投资额 （万元）	683.48	实际到位资 金（万元）	683.48	实际使用情 况（万元）	611.75	
其中：中央财政		其中：中央 财政				
省财政	683.48	省财政	683.48			
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
						分配结果
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	18.34	举办文博展览个数	9.17	9.17
				开发馆藏及随展文创产品件数	9.17	9.17
		项目效益	18.34	文物展览观众接待量	9.17	7.50
				新开发产品销售额	9.17	9.17
		项目满意度	18.32	文物展览观众满意度	9.16	9.16
				观众对新品的接受度	9.16	9.16
总分	100		100		100	97.33
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	97.33		杜连山	
李伟	项目负责人	海南永信德威会计师事务所	97.33		李伟	
彭靖淋	助理	海南永信德威会计师事务所	97.33		彭靖淋	
合计			平均得分		97.33	
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)10105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,对中国(海南)南海博物馆(以下简称南海博物馆)2020年综合事务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(以下简称“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

综合事务项目是经常性项目，项目用途是用于文物展览、文创产品开发、社教活动、文物修复保护等，是博物馆的基本职能，是博物馆的主要业务工作，每年均列入单位项目年度工作计划；主要的内容：展览服务费、社教活动、公共宣传资料设计印刷等。

（三）项目绩效目标

项目产出：举办文博展览个数 ≥ 3 个；开发馆藏及随展文创产品件数 ≥ 30 件。

项目成效：文物展览观众接待量 ≥ 38 万人次；新开发产品销售额 ≥ 10 万元。

项目满意度：文物展览观众满意度 $\geq 80\%$ ；观众对新品的接受度 $\geq 80\%$ 。

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），综合事务项目预算批复金额 683.48 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 年综合事务项目资金 683.48 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

2020 年度实际支出的项目经费合计 611.75 万元，控制在预算范围内，

主要用于展览服务费、物业管理费、委托业务费、租赁费、办公费印刷等。

资金使用率为 89.51%。按经济分类支出明细如下:

序号	支出子项(按支出经济分类)	金额
1	30201_办公费	52,458.00
2	30202_印刷费	2,129.90
3	30207_邮电费	55,194.00
4	30209_物业管理费	105,809.00
5	30211_差旅费	3,514.00
6	30213_维修(护)费	14,420.00
7	30214_租赁费	120,700.00
8	30215_会议费	1,000.00
9	30218_专用材料费	47,145.09
10	30226_劳务费	526,000.00
11	30227_委托业务费	4,338,437.84
12	30239_其他交通费用	11,050.00
13	30299_其他商品和服务支出	610,330.90
14	31003_专用设备购置	229,338.04
合计		6,117,526.77

注:项目剩余结余资金 71.73 万元财政已收回。

(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

项目由南海博物馆陈列部、办公室、藏品保管部、公共服务部、文创信息部共同负责组织实施，为了确保项目的顺利实施，根据政府采购的有关要求，通过单一来源的政府采购方式，确定《向海而生：古罗马海港的传说》展览服务项目供应商为天禹文化集团有限公司，中标金额 249 万元，政府采购限额以下的项目报馆务会审议决定供应商，物资、藏品的采购均与供应单位签订合同，收到货物都进行验收入库，采购设备经专业人员按照验收合格后投入使用。

（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 年度综合事务项目批复预算资金 683.48 万元，各子项目支出情况如下：

子项目	批复金额	已支出金额
展览服务费	461.07	392.43
支付馆聘律师费用	11.00	10.80
购买公众责任险费用	2.00	1.48
海洋活体生物标本征集项目尾款	22.94	22.94
2017 年南海博物馆文物保管及文物保护修复设施设备采购 D 包质保金	22.93	22.93
2018 年文物库房熏蒸杀毒采购项目质保金	2.95	2.95
支付湖北省文物交流信息中心文物保护修复费用	30.56	30.56
博鳌亚洲论坛期间绿化氛围营造及苗木更换费	10.00	10.00
垃圾清运费	10.01	9.49
党建费用	7.38	6.75
社教、活动、讲堂	37.40	37.30
2019 年度项目绩效评价费用	6.00	6.00
讲解员工作制服购置费	3.45	3.45
公共宣传资料设计印刷费	37.36	37.29
公共饮水设备租金	7.04	7.04
展厅人脸通道租赁费	4.55	4.55
2019 年博物馆协会会费	1.14	1.07
公共电子阅览室	4.72	4.72
官网资信认证服务	0.99	-
合计	683.48	611.75

（2）项目成本（预算）节约情况

2020 年度综合事务项目批复预算资金 683.48 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，2020 年实际支出 611.75 万元，资金使用率为 89.51%，项目结余资金 71.73 万元已由财政收回。

2. 项目的效率性分析

（1）项目实施进度

2020 年度项目成功举办文博展览 13 个其中：基本陈列展览 5 个，临时展览 8 个；开发馆藏及随展文创产品件数 74 件等。

基本陈列

2020 年度举办了基本陈列展览 5 个, 分别为《南海人文历史陈列》《南海自然生态陈列》《八百年守候——西沙华光礁 1 号沉船特展》《探海寻踪——中国水下考古与南海水下文化遗产保护》《南海航海器展》。

临时展览

2020 年度举办了临时展览 8 个分别为: 原创展览:《做海——渔家文化展(海南)》《美丽富饶的南海》《源同流异——馆藏清代外销艺术品展》《向海而生——古罗马海港的传说》《龙行万里——海上丝绸之路上的龙泉青瓷》: 巡回展览:《南海人文历史——庆祝中华人民共和国成立 70 周年特展》(上海中国航海博物馆)《神奇宝‘贝’——海贝家族的故事》(宁波中国港口博物馆)《南海人文历史陈列》(蚌埠市博物馆和赤峰博物馆)。

文创产品

2020 年完成“南海拾贝”、“华光礁 I 号”等五个系列 74 件文创产品的开发。

(2) 项目完成质量

2020 年项目已顺利完成举办文博展览个数、开发馆藏及随展文创产、新开发产品销售额, 文物展览观众满意度, 完成情况均达到申报绩效目标优。

3. 项目的效益性分析

(1) 项目预期目标完成程度

- ①开发馆藏及随展文创产品件数 74 件, 绩效目标完成情况为优;
- ②举办文博展览个数 13 个, 绩效目标完成情况为优。
- ③参观展览观众数量 310500 次, 绩效目标完成情况为良。
- ④新开发产品销售额 10.31 万元, 绩效目标完成情况为优;

⑤观众对新品的接受度 100%，绩效目标完成情况为优

⑥文物展览观众满意度 97%，绩效目标完成情况为优。

（2）项目实施对经济和社会的影响

项目实施能让更多的人走进博物馆，了解博物馆，让博物馆藏品架起沟通的桥梁，并不断增强公民依法保护文物的意识，进一步推进文物保护工作步入法制化、规范化的管理轨道，让广大人民群众感受到历史、文化、艺术以及自然科学等全方位知识的熏陶，对涵养、提升公民个人素养进而提高全民族素质大有裨益，可以让更多本地人丰富了对自己所生长的土地的了解，同时也能吸引更多的外地游客用最短的时间，领略海南的历史文化和风土民情。

4. 项目的可持续性分析

南海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，保障南海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 年参观展览观众数量绩效目标未完成，主要原因系疫情管控原因，导致目标未能完成。

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、项目绩效三方面对项目进行综合评价，对各项指标进行综合打分。经评价，2020 年度综合事务项目综合平均得分为 97.33 分，评价等次为优，达到了预期设定的项目绩效目标。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1. 公众通过免费参观博物馆，一方面，可以吸引更多的观众走进博物

馆，使博物馆的宣传教育功能得以更好的发挥，博物馆收藏的文化遗产得到更有效的利用，从而产生更多更好的社会效益；另一方面，通过不断开发各种文创产品资源，为观众提供更多的具有博物馆代表性、更深层次及浓郁地方特色的延伸服务。

（二）存在问题

1. 项目绩效目标的设定目标值过低，如：开发馆藏及随展文创产品件数 30 件，实际完成 74 件；举办文博展览个数 3 个，实际完成 13 个，存在偏差。

2. 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、时效指标等。

（三）建议

1. 建议编制预算及设定项目绩效目标值时，应参考上一年预算执行情况或近三年历史数据、有关支出绩效评价结果。按照规定程序征求各方面意见后，进行编制，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。

2. 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：展览完成时效、成本节约率、文创产品开发合格率等指标，对项目绩效目标进行细化。

七、其他需说明的问题。

1. R100001.201-综合事务项目总金额 883.35 万元，其中：2020 年一般公共预算 683.48 万元，事业单位经营收入 199.87 万元，本次纳入绩效评价范围金额为一般公共预算 683.48 万元。

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	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）	3.00	项目绩效目标的设定目标值过低，目标未明确，扣1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	
		资金管理	10	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	
				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	
		组织实施	10	组织机构	1	机构健全、分工明确（1分）	1.00	
				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	18.34	举办文博展览个数	9.17	对照预算批复的绩效目标评价	9.17	
				开发馆藏及随展文创产品件数	9.17	对照预算批复的绩效目标评价	9.17	
		项目效益	18.34	文物展览观众接待量	9.17	对照预算批复的绩效目标评价	7.5	项目设定文物展览观众接待量≥38万人次，2020年全年实际参观展览人数为31.05万人次，绩效目标完成情况为良，扣1.68分
				新产品销售额	9.17	对照预算批复的绩效目标评价	9.17	
		项目满意度	18.32	文物展览观众满意度	9.16	对照预算批复的绩效目标评价	9.16	
				观众对新品的接受度	9.16	对照预算批复的绩效目标评价	9.16	
总分	100		100		100		97.33	