平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费

绩效评价报告

主管部门：平陆县文化和旅游局

实施单位：平陆县文物保护中心

委托单位：平陆县财政局

评估机构：北京长城立信会计师事务所

2023年 11月15日

目 录

一、基本情况 5

（一）项目概况 5

（二）项目绩效目标 11

二、 评价思路 12

（一）目的和依据 12

（二）对象和范围 13

（三）原则 14

（四）方法 15

三、 绩效评价指标体系 16

（一）评价指标设计的总体思路 16

（二）指标体系 18

（三）评价定义、评分标准和评分细则 23

四、数据收集 24

（一）现场核查方案 24

（二）社会调查方案 25

五、组织实施 26

（一）评价工作组人员及分工 26

（二）工作安排、工作要求及具体时间进度安排 27

（三）质量控制制度 28

六、总体结论 30

（一）综合评估情况 30

七、附件 32

平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费绩效评价指标评分表 33

平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费合规性检查方案 45

平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费问卷调查方案 48

摘 要

受运城市平陆县财政局的委托，于2023年10月至11月对平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费的支出进行绩效评价，评价报告详情如下：

一、**项目概况**

**1.绩效总体目标**

为了对失稳建筑进行维修加固，恢复结构稳定，最大限度保存古建筑的真实完整性，对此进行全面勘察和设计，并组织施工修缮。通过项目的实施，消除古建筑的安全隐患，延长文物的寿命，是其能够更好地传承下去。同时促进精神文明建设，使人民群众精神富足。

**2.绩效具体目标**

（1）产出目标

产出数量：高靖家祠堂修缮、后村行祠庙修缮工程、西延老龙庙修缮工程、上焦关帝庙修缮工程、中张关帝庙修缮工程完工并验收。

产出质量：材料符合行业及国家相关标准、有第三方检测机构出具的质量检验报告以及验收报告，现场勘查质量达标；

产出时效：平陆县文化和旅游局2022年文物修缮项目合同计划时间完成；

产出成本：送审金额在合同范围之内，总支付的金额在评审金额之内；

（2）效益目标

社会效益：延长文物寿命、发挥其文物价值和科学价值、提高全民文物保护意识水平；

经济效益：带动该地区旅游业；

可持续发展：文化遗产的得到传承，文物得到保护；

社会公众及服务对象满意度：群众满意度达到90%。

**3.资金性质及资金收支、结余及结转情况**

运城市平陆县2022年文物修缮经费项目预算资金共计465.15万元。资金当年已全部拨付，截止2022年12月31日，共支出4,474,957.92元，结余176,542.08元。

**4.项目总得分86分，评价等级为良**

平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费绩效评价结果详见如下表:

表1-1 一级指标得分情况

| 指标 | 决策 | 过程 | 产出 | 效益 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 权重 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 得分 | 18 | 17.92 | 26 | 24.08 | 86 |
| 得分率 | 90% | 89.6% | 86.67% | 80.26% | 86% |

二、主要经验及做法

（一）强化制度建设，夯实管理基础。

内控制度较为健全，为加强预算管理，制定了相对完善的管理制度，包括预决算管理、资产管理、财务收支管理等业务和财务管理制度，推动各项工作有序开展。

（二）突出作风抓党建，以身作则从严治党。

全面推进党风廉政建设向纵深发展，班子成员严以律己，以身作则，严格落实中央八项规定精神，认真开展集体廉政谈话，努力营造风清气正、干事创业的政治生态。

三、需关注的主要问题

（一）绩效管理意识有待提高，部分股室人员对绩效管理的理解不到位，绩效目标不具体，绩效目标未完全细化，分解工作任务不够具体，部分绩效指标不清晰。造成后期绩效目标评价编制工作难度。

（二）预算执行不到位，资金上半年支出进度缓慢。本次项目相关经费拨付465.15万元，实际使用资金447.5万元，结余17.65万元，因疫情原因，部分维护未能按预期工期完工，未支付相关费用。

（三）部分项目竣工验收基本达到设计方案的要求，但仍存在不足，实施单位应督促施工方按照验收意见积极改进，推进文物修缮工作进行。

四、相关建议

1、加强对预算项目的前期评估工作，充分研究项目可行性，根据项目执行条件及实际情况，科学合理编制预算，严格执行和不断完善预算项目管理制度。

2、加强各部门间的相互沟通配合和对项目的跟踪检查，提高项目执行效率，确保政策落到实处，切实发挥财政资金的使用效益。

3、项目单位应完善相应的财务、业务管理制度，加强单位人员学习，让制度为项目保驾护航，确保项目效益得以实现。

4、完善绩效目标管理内容，重视绩效目标申报表的填报，切实提高绩效管理水平，后续其他项目预算资金申请时，提出更加具体、全面、细化、可衡量、可实现的绩效目标及相应绩效指标；年度预算执行完毕，主管单位应按照相关规定和要求开展自评工作，做到自评报告内容完整、数据真实、结果客观。

平陆县文化和旅游局文物修缮经费项目

项目绩效评价报告

为了深入贯彻落实《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）和《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）关于“全面实施预算绩效管理”的要求，根据《平陆县财政局关于开展2022年度财政资金项目重点绩效评价工作的通知》，北京长城立信会计师事务所受平陆县财政局的委托，于2023年9月1日至10月31日对平陆县文化和旅游局文物修缮经费项目进行绩效评价，我们秉持公正客观的原则进行此次绩效评价，确保此次绩效评价的科学性、严谨性、可行性和实效性。

# 一、基本情况

## （一）项目概况

1.项目立项背景和目的

文物是一个国家、一个民族的历史和文化遗产，是人类文明的重要组成部分。文物修缮的意义不仅在于保护文物本身，更在于传承文化、弘扬民族精神、促进文化交流。文物的修缮可以保护文物不受自然环境和人为破坏的影响，延长文物的寿命，使其能够更好的传承下去，同时文物修缮也是保护文物的重要手段之一。通过修缮，可以修复文物的破损部分，使其恢复原貌。使其更好的展示出我国历史的文物价值和文化内涵，让人们更好的了解文物的历史背景，从而更好的传承文化。也可以提升平陆县文化旅游产业的质量和形象，发展文旅，吸引更多的游客，促进当地的经济发展。

 2022年8月10日，山西省人民政府发布了《关于印发山西省“十四五”文物保护和科技创新实施方案的通知》，对加强文物资源基础管理、健全文物安全长效机制和构建文物科技创新体系等做出了规定。其中明确指出要强化文物古迹保护利用，做好重要文物保护管理，开展重大文物保护工程和存在重大险情文物抢救性保护工程，实施山西元代记元以前早起木结构古建筑覆盖性抢救工程。以及加强文物保护修缮工程的过程监管，同时做好统筹城乡文物保护，实施一批文物保护修缮和利用工程，强化本体保护和风貌管控，推动文物保护利用与公共文化设施建设、人居环境改善发展。

2.项目立项依据（包括但不限于）

（1）《关于印发山西省“十四五”文物保护和科技创新实施方案的通知》（晋政办发〔2022〕69号）

（2）《山西省文物维修工程管理办法（试行）》

（3） 山西省人民政府《关于推动新时代山西文物事业高质量发展的实施意见》（晋政发〔2023〕9号）

3.项目内容及实施情况

（1）项目内容

平陆县2022年文物修缮经费主要用于平高靖家祠堂修缮、后村行祠庙修缮、西延老龙庙修缮、上焦关帝庙修缮、中张关帝庙修缮等文物修缮工作。

（2）项目实施情况

①平高靖家祠堂修缮工程：2022年4月22日，平陆县文物局做出关于《平高靖家祠堂修缮工程设计方案》的批复，2022年11月08日，项目实施单位委托平陆县政府采购中心在运城市公共资源交易中心对平高靖家祠堂修缮采购项目进行竞争性磋商，经过评审专家评审，确定山西万荣古建工程有限公司为中标单位，工程内容包括正堂、过厅门房、院落墙面、地面、屋面等的修缮加固，共计760平方米。施工地点在平陆县常乐镇平高村，该项目于2022年11月12日开工，至年末未完工。

②后村行祠庙修缮工程：2022年4月22日，平陆县文物局做出关于《后村行祠庙修缮工程设计方案》的批复，2022年9月29日，平陆县文化和旅游局通过政府采购电子卖场与山西古典建筑工程有限公司签订了关于后村行祠庙修缮工程二次竞价采购合同，按照平陆县后村行祠庙修缮工程施工组织设计方案实施项目。施工地点在平陆县常乐镇后村，该项目于2022年10月1日开工，2022年10月20日竣工。

③西延老龙庙修缮工程：2022年4月22日，平陆县文物局做出关于《西延老龙庙修缮工程设计方案》的批复，2022年9月27日，项目实施单位通过政府采购电子卖场与山西古典建筑工程有限公司签订了关于西延老龙庙修缮工程直接选定采购合同。按照平陆县西延老龙庙修缮工程施工组织设计方案实施项目。施工地点在平陆县圣人涧镇西延村西南，该项目于2022年10月1日开工，2022年10月20日竣工。

④上焦关帝庙修缮工程：2022年4月22日，平陆县文物局做出关于《上焦关帝庙修缮工程设计方案》的批复，2022年10月14日，平陆县文化和旅游局通过政府采购电子卖场与山西万荣古建工程有限公司签订了关于上焦关帝庙修缮工程二次竞价采购合同，按照平陆县上焦关帝庙修缮工程施工组织设计方案实施项目。施工地点在平陆县常乐镇上焦村，该项目于2022年10月14日开工，2023年3月8日完工。

⑤中张关帝庙修缮工程：2021年7月8日，运城市文物局做出关于《平陆县中张关帝庙保护修缮工程设计方案》的批复，2022年11月1日，项目实施单位通过政府采购电子卖场与山西钲昊建设有限公司签订了关于中张关帝庙修缮工程直接选定采购合同。2021年7月10日平陆县文化和旅游局与山西文保古建设计有限公司签订了关于平陆县后村行祠庙、上焦关帝庙、西延老龙庙、平高靖家祠堂保护修缮勘探设计方案的设计合同。山西钲昊建设有限公司按照采购合同实施项目，施工地点在平陆县常乐镇中张村，该项目于2022年11月1日开工，2022年12月1日竣工。

4.项目预算资金来源

运城市平陆县2022年文物修缮经费项目预算资金共计465.15万元。资金已全部拨付，资金到位率100%。

5.资金使用情况

通过查阅平陆县文化和旅游局衔接资金文物修缮工程项目的相关财务账簿及凭证，对资金使用情况进行了核实。截止2022年12月31日，共支出4,474,957.92元，结余176,542.08元，具体使用情况如下表所示：

**表1 2022年平陆县文物修缮经费使用情况明细表**

单位（元）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 项目名称 | 资金使用额 |
| 1 | 傅説庙护坡工程 | 195,247.51  |
| 2 | 后行村祠庙工程 | 297,991.96  |
| 3 | 靖家祠堂工程 | 1,422,168.00  |
| 4 | 留庆寺修缮经费 | 900,000.00  |
| 5 | 西延老龙庙修缮工程 | 285,218.75  |
| 6 | 中张关帝庙照壁 | 174,090.92  |
| 7 | 寺头关帝庙维护 | 33,652.64  |
| 8 | 上焦关帝庙工程 | 628,600.00  |
| 9 | 老龙庙、行祠庙、上焦关帝庙、靖家祠堂设计费 | 243,467.18  |
| 10 | 老龙庙、行祠庙、上焦关帝庙、靖家祠堂监理费70% | 77,550.00  |
| 11 | 8-11月生活补助 | 230.11  |
| 12 | 单位网络费 | 348.77  |
| 13 | 古盐道等十处环境整治费用 | 40,282.08  |
| 14 | 红色文化遗址调查认定 | 93,000.00  |
| 15 | 文物保护碑维修及整理卫生费 | 600.00  |
| 16 | 文物保护碑维修 | 9,030.00  |
| 17 | 数据转换费 | 22,000.00  |
| 18 | 省厅督查18-22年文物项目 | 480.00  |
| 19 | 文物宣传短信息费用 | 30,000.00  |
| 20 | 旅游宣传资料制作 | 2,000.00  |
| 21 | 文化中心初步设计费 | 19,000.00  |
| 合计 | 4474957.92 |

6.项目的组织与管理

项目拨款部门：平陆县财政局。负责会同行业主管部门审核上报项目资金额度需求，将批准的限额下达实施单位，统筹安排财政资金，对相应的项目资金进行监督管理并对其组织绩效评价等。

项目主管部门：平陆县文化和旅游局。负责统筹项目流程，审核申报材料，审核资金申请需求，督促项目实施落实，对绩效运行进行监控等。

项目实施部门：平陆县文物保护中心。负责进行项目具体实施，签订项目合同，组织项目验收、申请资金支付以及对项目服务期内的监督检查工作等。

7.利益相关方

本次项目涉及的利益相关方包括：

（1）拨款部门：平陆县财政局；

（2）项目主管部门：平陆县文化和旅游局；

（3）项目实施单位：平陆县文物保护中心；

（4）项目施工单位：山西万荣古建工程有限公司、山西古典建筑工程有限公司、山西钲昊建设有限公司；

（5）项目设计单位：山西文保古建设计有限公司；

（6）项目监理单位：山西泽端达古建筑工程监理有限公司。

## （二）项目绩效目标

1.项目总体目标

为了对失稳建筑进行维修加固，恢复结构稳定，最大限度保存古建筑的真实完整性，对此进行全面勘察和设计，并组织施工修缮。通过项目的实施，消除古建筑的安全隐患，延长文物的寿命，是其能够更好地传承下去。同时促进精神文明建设，使人民群众精神富足。

2.项目阶段性目标

产出数量：高靖家祠堂修缮、后村行祠庙修缮工程、西延老龙庙修缮工程、上焦关帝庙修缮工程、中张关帝庙修缮工程完工并验收。

产出质量：材料符合行业及国家相关标准、有第三方检测机构出具的质量检验报告以及验收报告，现场勘查质量达标；

产出时效：平陆县文化和旅游局2022年文物修缮项目合同计划时间完成；

产出成本：送审金额在合同范围之内，总支付的金额在评审金额之内；

社会效益：延长文物寿命、发挥其文物价值和科学价值、提高全民文物保护意识水平；

经济效益：带动该地区旅游业；

可持续发展：文化遗产的得到传承，文物得到保护；

社会公众及服务对象满意度：群众满意度达到90%。

# 评价思路

## （一）目的和依据

**1.评价目的**

经过了解平陆县文化和旅游局2022年度文物经费资金的使用过程，对平陆县文化和旅游局2022年度文物经费的资金管理使用和项目规范运作及产生的效益进行真实评估。根据系统整理及分析在项目实施以及资金使用方面存在的主要问题，提出资金管理与实施过程等方面的措施与建议。

**2.评价依据（包括但不限于）**

（1）《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）；

（2）《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；

（3）《山西省财政厅关于贯彻落实＜中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见＞的通知》（晋财绩〔2019〕12号）；

（4）《平陆县财政局关于开展2022年度财政资金项目重点绩效评价工作的通知》；

（5）《平陆县财政局关于开展2022年度财政衔接推进乡村振兴补助资金重点绩效评价工作的通知》；

（6）《平陆县财政局关于开展2022年度财政资金项目重点绩效评价工作的通知》；

## （二）对象和范围

平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费资金465.15万元。

绩效评价范围具体包括：绩效目标的设定情况，决策情况，资金管理和使用情况，为实现绩效目标制定的相关管理制度办法的健全性及执行情况，绩效目标的实现的产出情况及取得的效益情况。

本次绩效评价工作的主要内容是以下方面：

1.决策情况。包括项目立项依据是否充分、立项程序是否规范；项目绩效目标是否合理、绩效指标是否明确；项目预算编制是否科学、资金分配是否合理等。

2.资金管理和使用情况。包括资金安排情况、资金使用情况、资金的规范运行情况等。

3.相关管理制度办法的健全性及执行情况。包括项目财务和业务管理制度是否健全、相关管理制度是否有效执行、项目质量和资金运行是否采取必要的监控措施等。

4.实现的产出情况。包括项目产出的数量目标、质量目标、时效目标的实现程度及成本节约情况。

5.取得的效益情况。包括项目实施所产生的经济效益、社会效益、生态效益及社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。

6.政策的实施效率与效果。包括政策目标的实现情况、政策实施的效果、效率、公平性和可持续性。

7.绩效自评复核情况。包括绩效目标设置、项目管理、资金管理、资金使用率、实际绩效情况。本次绩效评价基准日为2022年12月31日。

## （三）原则

按照《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）和《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）文件，本次绩效评价秉承独立、客观、规范的原则，按照从决策、过程到产出、效益的绩效逻辑路径，科学设置评价指标体系，真实、客观、公正地评价项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性。

**1.独立原则。**应当在平陆县财政局和平陆县文化和旅游局提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

**2.客观原则。**应当按照合同约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，杜绝出具不实预算绩效评价报告。

**3.规范原则。**应当履行必要评价程序，合理选取具有代表性的样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

## （四）方法

本次绩效评价采用定量与定性评价相结合的方法，以材料核实、现场核查、访谈、座谈、问卷调查为基础，综合应用比较法、因素分析法、公众评判法等多种方法，对项目支出及政策的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

**1.比较法。**指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

本次绩效评价对平陆县文化和旅游局2022年度衔接资金重点项目支出的实施效果与该项目的绩效目标进行比较，在进行实地勘验后，综合分析绩效目标的实现程度。

**2.因素分析法。**是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

本次绩效评价通过对平陆县文化和旅游局2022年度衔接资金重点项目支出影响绩效目标实现的内外因素，如项目进度、实施过程规范性等综合分析评价绩效目标的实现程度。

**3.公众评判法。**指通过专家评估、公众问卷及实地调查等对项目实施效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

本次绩效评价设置问卷调查方案、访谈调查方案，对主管部门及实施单位负责人进行访谈调研；同时，设计调查问卷，发给一定数量的受益群体填写，最后汇总分析各方意见进行综合评判， 发现问题，提出建议，从不同维度对项目实施情况进行绩效评价。

# 绩效评价指标体系

## （一）评价指标设计的总体思路

**1.指标设计依据、设计思路**

参照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，评价组结合《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）文件以及委托单位的相关要求主要围绕项目决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性和执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况等方面，重点关注资金渠道多样化及过程实施有效性，按照决策、过程、产出、效益的绩效逻辑路径进行设计。

决策类指标设计思路：从三个方面来设计，一是项目立项：立项依据是否充分、立项程序是否规范；二是绩效目标：绩效目标是否合理、绩效指标是否明确；三是资金投入：项目预算编制是否科学，资金分配是否合理。

过程类指标设计思路：从两个方面来设计，一是资金管理：资金到位率、预算执行率、资金使用的合规性；二是组织实施：管理制度健全性、项目招投标程序合规性、项目监管有效性、施工过程文明性和资料完整性。

产出类指标设计思路：根据项目实施的具体情况设计项目产出指标，用来分析平陆县文化和旅游局2022年度衔接资金重点项目的完成率、质量合格率、完成及时性及产出成本等。

效益类指标设计思路：根据项目产生的实际效益设计效益指标，用来分析经济效益、社会效益、社会公众及服务对象满意度和项目的可持续影响。

**2.权重设计思路**

根据委托单位的相关要求，权重设计时重点关注资金渠道多样化及过程实施有效性等，其余各指标的权重根据在整体项目立项、实施以及产生的效益的重要性方面进行赋分。本次绩效评价指标权重分配办法为：决策类指标20%、过程类指标20%、产出类指标30%、效益指标30%。

**3.评价标准**

本方案指标体系的评价标准值，坚持匹配性与适应性的原则，采取依据绩效评价基本原理和项目相关政策文件，结合计划标准（预先制定的目标、计划）、历史标准（同类指标的历史数据）的方法来制定。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。如：项目计划完成工作量、项目计划完成时、项目预算资金等。

（2）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准。

## （二）指标体系

根据《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）文件精神，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了平陆县文化和旅游局2022年度衔接资金重点项目的绩效评价指标体系。该评价指标在预算绩效评价共性指标体系框架的基础上，结合项目的实际情况，在可操作性和可量化方面对评价指标进行了进一步细化和调整，最终形成一级指标4个，二级指标14个，三级指标28个。

**1.决策类指标及得分情况**

A决策：标准分20分，实际得分18分，得分率90%。

表3-1 决策类指标及得分情况

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **目标值** | **分值** | **业绩值** | **得分** | **资料或数据来源** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20 | A1项目立项 | 5 | A11立项依据充分性 | 充分 | 3 | 充分 | 3 | 项目立项申请相关政策及文件 |
| A12立项程序规范性 | 规范 | 2 | 规范 | 2 | 提交立项相关资料及文件 |
| A2绩效目标 | 10 | A21绩效目标合理性 | 合理 | 4 | 合理 | 4 | 项目可行性研究报告、绩效目标申报表、相关向上级部门汇报材料 |
| A22绩效指标明确性 | 明确 | 6 | 较明确 | 4 | 项目可行性研究报告、绩效目标申报表、自评报告等 |
| A3资金投入 | 5 | A31预算编制科学性 | 科学 | 3 | 科学 | 3 | 项目资金申报资料 |
| A32资金分配合理性 | 合理 | 2 | 合理 | 2 | 相关项目资金政策类文件 |

（1）项目立项的2个三级指标用来衡量项目立项背景、项目立项批复依据、立项是否考虑资金筹措渠道多样化；项目申请、设立过程是否符合相关要求。

（2）绩效目标的2个三级指标用来衡量项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际；依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。

（3）资金投入的2个三级指标用来衡量项目预算是否应由财政全部负担使用计划、是否有测算依据，与实际需求是否相适应；预算资金分配依据是否充分，资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应等。

**2.过程类指标**

B过程：标准分20分，实际得分17.92分，得分率89.6%。

表3-2过程类评价指标及得分情况表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **二级****指标** | **分值** | **三级指标** | **目标值** | **分值** | **业绩值** | **得分** | **资料或数据来源** |
| B过程 | 20 | B1资金管理 | 7 | B11资金到位率 | 100% | 2 | 100% | 2 | 财政资金拨付文件及收款凭证（资金申请及下达文件） |
| B12资金使用率 | ≥90% | 2 | 100% | 1.92 | 基础数据表、支付明细及支付凭证 |
| B13资金使用合规性 | 合规 | 3 | 合规 | 3 | 相关资金管理办法、资金拨付文件 |
| B2组织实施 | 8 | B21管理制度健全性 | 健全 | 3 | 健全 | 3 | 实施单位提供相关管理制度及文件 |
| B22制度执行有效性 | 有效 | 5 | 较有效 | 4 | 查阅相关项目公示公告、招投标、验收、自评等资料 |
| B3绩效运行 | 5 | B31绩效运行监控性 | 有效 | 2 | 有效 | 2 | 中期监控表 |
| B33绩效自评规范性 | 规范 | 3 | 规范 | 2 | 绩效自评表 |

（1）资金管理的3个三级指标用来衡量项目实际到位资金与预算资金的比率；项目实际到位资金与预算资金的比率；项目资金支出进度是否达到规定要求；项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定、是否按规定用途使用等。

（2）组织实施的2个三级指标用来衡量项目实施单位是否有健全的运行管理机制，是否满足项目建设需求；项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全；项目实施是否符合相关管理规定；项目实施单位是否规范执行招标程序；项目实施单位对项目建设或方案实施的检查、监控、督促和资金的安全、规范运行等管理情况是否采取了必要的监控措施；项目实施单位和施工单位是否保证施工过程的文明性、安全性以及项目资料是否完整等。

（3）绩效运行的2个三级指标以反映和考核项目实施后政策目标运行监控管理情况。

**3.产出类指标**

C产出：标准分30分，实际得分26分，得分率86.67%。

表3-3 产出类评价指标及得分情况表

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **目标值** | **分值** | **业绩值** | **得分** | **资料或****数据来源** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| C产出 | 30 | C1产出数量 | 15 | C1-1平高靖家祠堂修缮工程完成率 | 竣工并验收 | 3 | 未完成 | 0 | 实地查勘、查阅招标文件、合同、验收等相关资料 |
| C1-2后村行祠庙修缮工程完成率 | 竣工并验收 | 3 | 竣工并验收 | 3 |
| C1-3西延老龙庙修缮工程完成率 | 竣工并验收 | 3 | 竣工并验收 | 3 |
| C1-4上焦关帝庙修缮工程完成率 | 竣工并验收 | 3 | 竣工并验收 | 3 |
| C1-5中张关帝庙修缮工程完成率 | 竣工并验收 | 3 | 竣工并验收 | 3 |
| C2产出时效 | 5 | C21任务完成及时性 | 及时 | 4 | 较为及时 | 4 |
| C3产出质量 | 6 | C31工程质量合规性 | 规范 | 3 | 规范 | 3 |
| C32现场勘察质量达标度 | 合规 | 3 | 合规 | 3 |
| C4产出成本 | 4 | C41成本控制 | 有效 | 4 | 有效 | 4 |

（1）产出数量的5个三级指标用来考核项目实施的实际完成数与阶段性目标的匹配程度，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

（2）产出时效的1个三级指标用来考核项目实际建设进度与计划建设进度进行比较，用以反映和考核项目建设的进展情况。

（3）产出质量的2个三级指标用来考核项目阶段性质量合格数与实际完成数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

（4）产出成本的1个三级指标用来反映完成项目计划工作目标的实际成本是否有控制措施。

**4.效益类指标**

D效益：标准分30分，实际得分24.08分，得分率80.27%。

表3-4 效益类评价指标及得分情况表

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **目标值** | **分值** | **业绩值** | **分值** | **资料或****数据来源** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| D效益 | 30 | D1社会效益 | 12 | D1-1延长文物寿命 | 90% | 4 | 93.60% | 4 | 实地查勘、查阅招标文件、合同、验收等相关资料、问卷调查结果 |
| D1-2发挥其文物价值和科学价值 | 90% | 4 | 82.4% | 3 |
| D1-3提高全民文物保护意识水平 | 90% | 4 | 87.2% | 3 |
| D2经济效益 | 4 | D2-1带动该地区旅游业 | 有效 | 4 | 有效 | 4 |
| D3可持续影响 | 6 | D3-1文物本体保护 | 有效 | 6 | 有效 | 6 | 项目相关的制度及规定 |
| D4满意度 | 8 | D4-1受益群众满意度 | ≥90% | 8 | 86.08% | 4.08 | 问卷调查 |

（1）社会效益的3个三级指标用来衡量项目实施是否有效达到保护与合理利用的功能，逐步成为文化教育的平台，满足了人民群众文化生活需求；通过实施文物保护项目，充分挖掘了文物的历史、艺术、文化和科学价值，提高全民文物保护意识。

（2）经济效益的1个三级指标用来衡量项目是否促进了当地了旅游业的发展，带动周边地区人民的经济收入，用于反映和考核对经济发展带来的影响和效果。

（3）可持续影响的1个三级指标用来衡量项目实施是否后实现了文物的永续利用，持续促进文化遗产得到完整保护、传承和发展，用于反映项目可持续情况。

（4）满意度的1个三级指标用来了解项目的社会满意度情况。

## （三）评价定义、评分标准和评分细则

**1. 各项指标定义和评分标准**

各指标权重参照《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号），根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，本次绩效评价指标权重分配办法为：决策类指标20%、过程类指标20%、产出类指标30%、效益指标30%。各项指标定义和评分标准详见附件 1《平陆县文化和旅游局2022年度衔接资金重点项目支出绩效评价指标评分表》。

**2.评分细则**

依据《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）和《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）的要求，根据《平陆县财政局关于开展2022年度财政资金项目重点绩效评价工作的通知》，结合平陆县文化和旅游局2022年度衔接资金重点项目绩效评价工作的特点，制定了绩效评价评分细则。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，评价等级分为优、良、中、差四个评价等级，总分为 100 分，等级划分为四档：综合评分 90（含）-100 分为“优”，80（含）-90 分为“良”，60（含）-80 分为“中”，60 以下为“差”。

四、数据收集

## （一）现场核查方案

**1.现场核查内容**

包括但不限于以下内容：

（1）专项资金的完整性、安全性及规范性。包括资金投入和落实情况、资金使用情况，财务管理状况等。

（2）项目实施进展及管理状况，执行过程中目标、计划调整情况及采取的相关措施，项目产出数量、质量、时效目标完成情况等。

（3）专项资金使用效果情况，包括资金使用的绩效总目标及阶段性目标完成情况，资金支出实施后主要的经济、社会等效益具体体现，项目的可持续性等。

**2.现场核查程序**

主要包括：

（1）听取项目实施单位汇报，了解项目资金总体使用管理情况，取得的成效及问题和建议；

（2）核查财政部门有关项目资金拨付情况；

（3）按照资料清单的内容进行核查核实；

（4）按照基础数据采集表的内容进行核查核实；

（5）按照资金合规性检查表的内容进行核查核实；

（6）实地查看项目实施情况（包括取证、拍照等）。

**3.现场核查方法**

主要通过召开座谈会，听取项目实施单位资金使用情况汇报，核查资金使用、项目实施的有关账目及合同等资料，实地察看项目实施情况等方式进行。

## （二）社会调查方案

本次社会调查主要是针对平陆县文化和旅游局2022年度衔接资金重点项目支出实施情况进行核实，并依照设计的绩效评价指标体系对相关的指标数据进行搜集、整理和分析，为本次绩效评价提供科学性、合理性支撑。

**1.调查目的**

依照设计的绩效评价指标体系对相关的指标数据进行搜集、整理和分析，了解受益群体对项目实施的满意程度，为本次绩效评价提供科学性、合理性支撑。

**2.调查对象**

本次社会调查的对象平陆县文化和旅游局2022年度衔接资金重点项目的主管部门、实施单位及平陆县常乐镇平高村、后村、上焦村、中张村及圣人涧镇西延村居民等。

**3.调查方式**

本次社会调查采用的调查方式包括问卷调查和访谈两种方式。对同一调查对象，可以采用一种或多种方式进行调查。

1. 问卷调查。为准确、客观反映项目成果和受益对象满意度，评价工作组拟对本项目中涉及的受益对象开展问卷调查。调查内容包括对项目实施的满意程度等。问卷调查采用随机抽样方式，在现场勘查阶段发放、收集调查问卷，计划现场发放调查问卷50份（10份/每村）具体的问卷调查方案见附件4。
2. 访谈。为全面了解项目资金的使用的效率和效益， 发现资金使用和管理中存在的问题，评价工作组拟通过对项目主管部门、项目实施单位相关负责人进行访谈。具体的访谈提纲见附件5。

五、组织实施

## （一）评价工作组人员及分工

为作好本次绩效评价工作，成立了专门的绩效评价项目工作组详见表5-1：

表5-1 绩效评价工作项目组人员构成及分工

| 序号 | 职务 | 姓名 | 职称（资格）/学历 | 分工 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 行业指导 |  | 注册会计师 | 负责提供专业技术咨询和指导 |
| 2 | 主评人 |  | 初级会计师/本科 | 负责项目的总体实施和操作 |
| 3 | 成员 |  | 中级会计师/专科 | 负责绩效评价的具体实施和操作，包括方案制定、指标研制、填列访谈提纲、填列问卷调查等 |

## （二）工作安排、工作要求及具体时间进度安排

本次项目的评价期间为2023年10月1至2023年11月30日，具体安排及成果形式如下：

**1.评价准备阶段（2023年10月上旬至10月中旬）**

（1）制定项目评价实施方案。评价组在收集、审核资料的基础上，根据项目具体情况制定绩效评价实施方案，并拟定评价指标体系，细化评分标准，形成评价实施方案。

（2）确认项目评价实施方案。参加专家评审会，根据专家意见完善评价方案。

**2.组织实施阶段（2023年10月中旬至10月下旬）**

（1）收集、审核资料。评价组在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价实施方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

（2）现场勘查。根据评价对象的特点和项目单位提供的数据资料，评价组进行实地考察验证，同时进行现场问卷调查。

（3）综合评价。评价组根据评价实施方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

**3.报告撰写阶段（2023年11月上旬至11月下旬）**

（1）撰写评价报告。评价组根据被评价单位的绩效评价情况，按要求撰写绩效评价报告。在征求相关部门、单位意见后，修改完善报告。

（2）参加专家评审会，根据专家意见完善评价报告。

## （三）质量控制制度

为了保证本次绩效评价工作的质量，评价组建立了全过程的

支出绩效评价工作质量控制体系：

**1.评价前期阶段的准备工作**

（1）制定评价技术方案，保证评价工作中的质量标准统一；制定评价工作方案，过程要民主公开，要充分吸纳理论专家、主管部门和利益相关者的意见和建议，内容全面，方法有效，操作可行。

（2）组织培训，提高评价人员素质。评价人员的素质决定了整个绩效评价结果的工作质量，财政资金绩效评价的组织实施是一项技术性和专业性比较强的工作，同时又是一项严谨的工作。它要求评价人员具备较高的素质条件、具有较高的政治素质，熟悉国家和相关部门的方针、政策；具有基本的公共管理、财务会计、数学统计及法律等方面的专业知识；熟悉财政资金绩效评价指标模型，有较强的综合分析能力和组织协调能力；坚持原则，秉公办事。具体的培训内容包括：培养正确的态度，提高对绩效评价原则、目的及其意义的认识；提高专业知识和技术水平，了解绩效评价的指标体系、评价标准和方法、文件资料和数据的处理方法、专用工具与设备的使用技术等。

**2.评价实施期质量的控制**

绩效评价是一个建立评价组织机构、选择评价方法、配置评价资源的计划、领导、指挥、执行、反馈、修正的过程。要使评价发挥真正的作用，就应该对评价过程实施全方位的质量控制，具体包括真实性、规范性、科学性和合规性控制。

（1）真实性控制，指标数据来源要客观、科学并可核实，同时能够相互印证，便于监控。对资金使用单位提供的文档记录等信息进行核对，保证与原始资料保持一致；对资金使用单位提供的数据信息，要调查核实数据来源，并借助专业机构出具的权威报告，减少人为因素的主观判断；对定性资料要借助现场访谈、调研及网上收集的相关资料等进行验证。

（2）规范性控制，评价工作应该按照事先制定的评价方案按部就班的进行，不随意更改评价流程和标准，维护评价工作的严肃性和稳定性。在评价流程上，尤其是现场评价程序不得删减，履行实地调研、现场面谈、验证核实等程序，避免绩效评价流于形式；对技术方案中制定的评价标准、报告体例、底稿格式等严格执行，保持统一的汇总口径。

（3）科学性控制，评价工作应该遵循评价流程的客观规律，实现评价流程设计的科学化。

（4）合规性控制，整个评价过程都应该依法依规进行，从制度上防范徇私舞弊、弄虚作假、以权谋私等违规违法行为。

**3.评价报告质量的控制**

首先要履行各级审核制度，在数字的准确性、文字的表达性方面消除低级性错误的出现。其次在审核过程中要对逻辑性、合理性进行审核，避免报告自相矛盾。再次对报告的可读性进行审核，力争使报告依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正。

六、总体结论

## （一）综合评估情况

平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费绩效评价

得分情况表

| 指标 | 决策 | 过程 | 产出 | 效益 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 权重 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 得分 | 18 | 17.92 | 26 | 24.08 | 86 |
| 得分率 | 90% | 89.6% | 86.67% | 80.26% | 86% |

（二）存在的问题

1、绩效管理意识有待提高，部分股室人员对绩效管理的理解不到位，绩效目标不具体，绩效目标未完全细化，分解工作任务不够具体，部分绩效指标不清晰。造成后期绩效目标评价编制工作难度。

2、预算执行不到位，资金上半年支出进度缓慢。本次项目相关经费拨付465.15万元，实际使用资金447.5万元，结余17.65万元，因疫情原因，部分维护未能按预期工期完工，未支付相关费用。

3、部分项目竣工验收基本达到设计方案的要求，但仍存在不足，实施单位应督促施工方按照验收意见积极改进，推进文物修缮工作进行。

（三）相关建议

1、加强对预算项目的前期评估工作，充分研究项目可行性，根据项目执行条件及实际情况，科学合理编制预算，严格执行和不断完善预算项目管理制度。

2、加强各部门间的相互沟通配合和对项目的跟踪检查，提高项目执行效率，确保政策落到实处，切实发挥财政资金的使用效益。

3、项目单位应完善相应的财务、业务管理制度，加强单位人员学习，让制度为项目保驾护航，确保项目效益得以实现。

4、完善绩效目标管理内容，重视绩效目标申报表的填报，切实提高绩效管理水平，后续其他项目预算资金申请时，提出更加具体、全面、细化、可衡量、可实现的绩效目标及相应绩效指标；年度预算执行完毕，主管单位应按照相关规定和要求开展自评工作，做到自评报告内容完整、数据真实、结果客观。

七、附件

1.平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费绩效评价指标评分表；

2.项目支出绩效评价指标总评分表；

3.平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费合规性检查方案；

4.平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费问卷调查方案。

附件1

平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费绩效评价指标评分表

| **评价指标** | **指标解释** | **评分标准** | **业绩值** | **得分** | **扣分原因** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** |
| **名称** | **权重（%）** | **名称** | **权重（%）** | **名称** | **权重（%）** | **目标值** |
| A决策 | 20 | A1项目立项 | 5 | A11立项依据充分性 | 3 | 充分 | 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。 | 评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划以及省委、省政府确定的城市发展规划。符合得1分，否则不得分；②项目立项是否与平陆县文物保护中心职责范围相符，且属于其履职所需。完全符合得1分，否则不得分；③项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。不重复得1分，重复不得分。 | 充分 | 3 |  |
| A12立项程序规范性 | 2 | 规范 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立。符合得1分，否则不得分；②审批文件、材料是否符合相关要求。全部符合得1分，否则不得分。 | 规范 | 2 |  |
| A2绩效目标 | 10 | A21绩效目标合理性 | 4 | 合理 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点：①项目是否设定绩效目。绩效目标全面合理得1分，否则不得分；②项目绩效目标与工作内容等是否具有相关性。完全相关得1分，有1处不相关扣0.5分，扣完为止；③项目预期产出效益和效果是否符合项目自身特点。完全符合得1分，否则不得分；④设置绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。完全符合得1分，否则不得分； | 合理 | 4 |  |
| A22绩效指标明确性 | 6 | 明确 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点：①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得2分；不分解，得0分。②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得2分；不体现，得0分。③与项目目标任务数或计划数相对应，得2分；不对应，得0分。 | 较明确 | 4 | 在绩效目标申报表中，产出数量指标的具体内容、工作量未进行具体量化。 |
| A3资金投入 | 5 | A31预算编制科学性 | 3 | 科学 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①项目预算资金需求是否经过可行性论证或会议讨论。经过论证或会议讨论得1分，否则不得分；②预算内容与项目内容是否匹配。完全匹配得1分，否则不得分；③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。完全匹配得1分，不匹配不得分。 | 科学 | 3 |  |
| A32资金分配合理性 | 2 | 合理 | 用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①预算资金分配依据是否充分。充分得1分，否则不得分；②资金分配额度是否合理，与项目单位是否相适应。分配额度合理得1分，否则不得分。 | 合理 | 2 |  |
| B过程 | 20 | B1资金管理 | 7 | B11资金到位率 | 2 | 100% | 用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。（实际到位资金/预算资金）×100%×2计算得分（2分），到位率低于60%不得分。 | 100 | 2 |  |
| B12资金使用率 | 2 | 90% | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目资金使用情况。 | 资金使用率=（实际支出资金/预算资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际使用的财政资金。预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的财政资金。得分=资金执行率\*权重 | 96.20% | 1.92 | 结余176,542.08元未使用。 |
| B13资金使用合规性 | 3 | 合规 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点：①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及资金管理办法的规定的规定。符合得1分，否则不得分；②是否符合项目相关文件或合同规定的用途，是否与实际需求相适应。完全符合得1分，否则不得分；③业务开展后单位是否存在滞留、挤占、挪用、虚列、超范围支出资金的情况。不存在得1分，否则不得分。 | 合规 | 3 |  |
| B2组织实施 | 8 | B21管理制度健全性 | 3 | 健全 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点：①是否已制定或具有相应的财务、业务管理制度。制定或具有得1分，否则不得分；②财务和业务管理制度制定时是否符合相关实际，是否合法、合规、完整。完全符合得1分，否则不得分；③项目单位在项目开展后是否进行绩效自评或者工作总结，是得1分，否则不得分。 | 健全 | 3 |  |
| B22制度执行有效性 | 5 | 有效 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点：①遵守相关法律法规和相关管理规定，得2分；不遵守，得 0 分。②项目调整及支出调整手续完备，得1分；不完备，得0分。③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，得1分；不齐全或未及时归档，得0分。④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得1分；不到位，得0分。⑤相应的项目质量检査、监控、督促、验收等必需的控制措施或手段落实到位，得0.5分；不到位，得0分。 ⑥相应的财务检査等必要的监控措施或手段落实到位，得0.5分；不到位，得0分。 | 较有效 | 4 | 项目资料未及时归档 |
|  |  | B3绩效运行 | 5 | B31绩效运行监控性 | 2 | 有效 | 评价要点：项目实施是否按照文件要求，对绩效运行进行有效监控，反映和考核政策目标运行监控管理情况。 | ①项目进行了绩效运行监控（1分）；②项目及时对绩效目标进行纠偏处理，绩效监控结果是否得到合理应用（1 分）。 | 有效 | 2 |  |
| B32绩效自评规范性 | 3 | 规范 | 评价要点：项目实施是否按照文件要求进行自评，反映和考核政策目标自评工作的规范情况。 | 评价要点：①项目单位是否进行了绩效自评，是否填写了绩效自评表（1分）；②绩效自评内容是否完整（1分）；③是否按规定报送主管部门和财政部门（1分）；用（0.2 分）。 | 较规范 | 2 | 绩效自评内容不完整，部分指标不全，主要经验做法无。 |
| C产出 | 30 | C1产出数量 | 15 | C1-1平高靖家祠堂修缮工程完成率 | 3 | 竣工并验收 | 项目实施的实际产出数量与计划产出数量对比，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 项目实际产出数量符合计划产出数量，得3分，不符合，得0分。 | 未完成 | 0 | 项目投入大，未完工 |
| C1-2后村行祠庙修缮工程完成率 | 3 | 竣工并验收 | 项目实施的实际产出数量与计划产出数量对比，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 项目实际产出数量符合计划产出数量，得3分，不符合，得0分。 | 竣工并验收 | 3 |  |
| C1-3西延老龙庙修缮工程完成率 | 3 | 竣工并验收 | 项目实施的实际产出数量与计划产出数量对比，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 项目实际产出数量符合计划产出数量，得3分，不符合，得0分。 | 竣工并验收 | 3 |  |
| C1-4上焦关帝庙修缮工程完成率 | 3 | 竣工并验收 | 项目实施的实际产出数量与计划产出数量对比，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 项目实际产出数量符合计划产出数量，得3分，不符合，得0分。 | 竣工并验收 | 3 |  |
| C1-5中张关帝庙修缮工程完成率 | 3 | 竣工并验收 | 项目实施的实际产出数量与计划产出数量对比，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 项目实际产出数量符合计划产出数量，得3分，不符合，得0分。 | 竣工并验收 | 3 |  |
| C2产出时效 | 5 | C21各项任务完成及时率 | 5 | 及时完成 | 考核2022年各项任务是否及时完成 | 2022年度工作计划及上级部门工作安排全部完成得满分，每存在一项任务未完成扣1分，扣完为止。 | 较为及时 | 4 | 部门项目投入大，但年底才开工，尚未完成。 |
| C3产出质量 | 6 | C31工程质量合规性 | 3 | 规范 | 用以反映和考核项目抽检程序是否规范、是否按照规定的程序执行 | 评价要点：①工程使用材料是否符合行业及国家相关标准；（1.5分）②工程是否符合国家相关行业的质量检测标准，经过专业文物保护人员验收无误。（1.5分） | 规范 | 3 |  |
| C32现场勘察质量达标度 | 3 | 合规 | 本指标用以反映和考核项目实施过程中专项综合执法过程是否合规、是否文明执法。 | 根据现场勘察，查看是否达到质量要求，排除安全隐患。 | 合规 | 3 |  |
| C4产出成本 | 4 | C41成本控制 | 4 | 有效 | 反映完成项目计划工作目标的实际成本是否有控制措施。 | 评价要点：①各项业务开展使用的经费是否在规定范围之内、超出范围是否经上级部门或相关领导批复。未超出得2分，超出后有上级或领导批复得1分，否则不得分。②各项业务开展的平均成本是否在规定范围之内、符合相关规定、要求等。（2分）  | 有效 | 4 |  |
| D效益 | 30 | D1社会效益 | 12 | D1-1延长文物寿命 | 4 | 90% | 考察项目完成后的社会效益 | 通过问卷调查结果，得分大于等于 90%的得满分，80%-90%得3分，70%-80%得2分，60-70%得1分，60%以下不得分 | 93.60% | 4 |  |
| D1-2发挥其文物价值和科学价值 | 4 | 90% | 考察项目完成后的社会效益 | 通过问卷调查结果，得分大于等于 90%的得满分，80%-90%得3分，70%-80%得2分，60-70%得1分，60%以下不得分 | 82.4% | 3 | 满意度不足90% |
| D1-3提高全民文物保护意识水平 | 4 | 90% | 考察项目完成后的社会效益 | 通通过问卷调查结果，得分大于等于 90%的得满分，80%-90%得3分，70%-80%得2分，60-70%得1分，60%以下不得分 | 87.2% | 3 | 满意度不足90% |
| D2经济效益 | 4 | D21促进旅游经济发展 | 4 | 评价项目实施是否促进当地旅游经济发展。 | 根据现场查看、走访以及问卷调查的结果，评判是否促进旅游经济发展。得分大于等于90%的得满分，每减少一个百分点扣0.1分，直到扣完为止。 | 现场查看走访、问卷调查 | 有效 | 4 |  |
| D3可持续影响 | 6 | D31可持续影响 | 6 | 有效 | 项目实施后，在促进持续运行方面所起作用  | 项目实施后，业务经费得到可靠保障，在维护文物，传承文化等可持续运行方面起到积极作用的，得6分；作用一般的，得4分；作用较小的，得2分。 | 有效 | 6 |  |
| D4社会公众或服务对象满意度 | 8 | D41公众满意度 | 8 | ≥90% | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 通过发放调查问卷居民对项目的满意程度，得分大于等于 90%的得满分，每减少一个百分点扣 0.1分，直到扣完为止。 | 86.08% | 4.08 | 满意度不足90%，扣减3.92 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 |  |  |  |  | 92.72 |  |

附件2项目支出绩效评价指标总评分表

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策 | 20 | A1项目立项 | 5 | A11立项依据充分性 | 3 | 3 |
| A12立项程序规范性 | 2 | 2 |
| A2绩效目标 | 10 | A21绩效目标合理性 | 4 | 4 |
| A22绩效指标明确性 | 6 | 4 |
| A3资金投入 | 5 | A31预算编制科学性 | 3 | 3 |
| A32资金分配合理性 | 2 | 2 |
| B过程 | 20 | B1资金管理 | 7 | B11资金到位率 | 2 | 2 |
| B12资金使用率 | 2 | 1.92 |
| B13资金使用合规性 | 3 | 3 |
| B2组织实施 | 8 | B21管理制度健全性 | 3 | 3 |
| B22制度执行有效性 | 5 | 4 |
| B3绩效运行 | 5 | B31绩效运行监控性 | 2 | 2 |
| B32绩效自评规范性 | 3 | 2 |
| C产出 | 30 | C1产出数量 | 15 | C11平高靖家祠堂修缮工程完成率 | 3 | 0 |
| C12后村行祠庙修缮工程完成率 | 3 | 3 |
| C13西延老龙庙修缮工程完成率 | 3 | 3 |
| C14上焦关帝庙修缮工程完成率 | 3 | 3 |
| C15中张关帝庙修缮工程完成率 | 3 | 3 |
| C2产出时效 | 5 | C21任务完成及时性 | 4 | 4 |
| C3产出质量 | 6 | C31工程质量合规性 | 3 | 3 |
| C32现场勘察质量达标度 | 3 | 3 |
| C4产出成本 | 4 | C41成本控制 | 4 | 4 |
| D效益 | 30 | D1社会效益 | 12 | D11延长文物寿命 | 4 | 4 |
| D12发挥其文物价值和科学价值 | 4 | 3 |
| D13提高全民文物保护意识水平 | 4 | 3 |
| D2经济效益 | 4 | D21促进旅游经济发展 | 4 | 4 |
| D3可持续影响 | 6 | D31可持续影响 | 6 | 6 |
| D4社会公众满意度 | 8 | D41公众满意度 | 8 | 4.08 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 | 86 |

附件3

平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费合规性检查方案

为保证平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费在项目管理和财务管理等方面的规范性，设置本项目的合规性检查方案。

一、合规性检查对象

本次检查对象为平陆县文化和旅游局2022年度衔接资金重点项目的实施主体，涉及资金465.15万元。

二、合规性检查内容

本次合规性检查的内容主要包括项目管理和财务管理两方面，目的在于深入了解项目实施单位对项目的管理、监督工作情况，以发现实施单位在工作中存在的问题。具体内容如下：

1.项目管理

包括项目立项申请、批复的过程，绩效目标、预算编制得合理性以及项目招投标、验收的规范性等情况。

2. 财务管理

包括资金的申请、拨付以及使用等情况。

三、合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

附件3-1

平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费合规性检查表

| 检查范围 | 需提供资料 | 检查内容 | 是否提供有效原件（√/×） | 检查结果 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 管理 | 项目立项申请、批复相关文件 | 立项过程是否合规 | √ | 合格 |
| 项目管理制度 | 制度是否健全以及是否有效执行 | × | 无 |
| 招标公告、招标文件、中标结果 | 招投标程序是否合规 | √ | 合格 |
| 项目资料归档 | 项目档案管理情况 | √ | 合格 |
| 监督记录 | 项目过程中是否经过有效监督 | √ | 合格 |
| 财务 管理 | 财务管理制度 | 财务管理制度是否健全 | √ | 合格 |
| 资金的申请、拨付文件和凭证 | 资金申请和拨付流程是否合规 资金是否按时拨付 | √ | 合格 |

附件4

平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费问卷调查方案

一、调查背景

项目组为更好地了解项目内容的真实性、经费支出的合理性以及受益对象的满意度，组织了本次问卷调查。

二、调查目的

通过问卷调查，我们将对调查回访结果进行数据统计分析，深层次剖析本项目实施过程的真实有效以及实施结果存在的问题，最终形成评价结论。

三、调查对象

调查对象主要为：平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费受益的社会公众。

四、调查内容

调查问卷包括项目实施取得的主要成效、存在的问题以及改进措施和相关意见建议等内容。

主要是针对群众的问卷调查，旨在结合调查内容确定该项目在社会效益、经济效益、可持续性以及满意度上的总体调查结果。调查内容中，题1主要是对社会效益的调查，题2主要是对经济效益的调查，题3主要是对可持续性的调查，题4主要是对施工文明性的调查，题5主要是对满意度的调查。

五、时间安排

1. 第一阶段为准备阶段。主要进行以下内容：

（1）确定调查对象。

（2）制定满意度调查问卷。

（3）成立调查小组，每个小组不少于3人，设组长1人。

（4）制定调查工作方案。

2. 第二阶段为现场调查阶段。主要进行以下内容：

（1）实地发放问卷调查。

（2）综合评价，调查工作组根据收回的有效问卷进行数据统计，并汇总分析调查结果。

3. 第三阶段为汇总资料后形成调查结论。

（1）收集、整理相关资料以及汇总、分析相关资料。

（2）进一步得出问卷结论和指标得分。

六、调查人员注意事项

1. 注重行为礼貌；

2. 亲自发放，确保问卷调查质量；

3. 出现问题及时沟通。

一、调查背景

随着平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费各项目的开展，为了了解阳该项目工作开展后对居民的影响，我们组织了本次问卷调查。

二、调查目的

经过问卷调查，我们将根据问卷调查结果通过具体细致的数据分析，深层次剖析实施单位的项目进展情况、存在的问题以及产生的相关成效，最后经过统计确定服务对象满意度分值。

1. 受益对象：运城市平陆县全体人民。

四、调查内容

平陆县文化和旅游局2022年文物修缮经费使用的开展情况及工作开展后对居民的影响。

五、调查方法

本次调查通过调查人员随机向平陆县发放调查问卷，对业务开展成果进行了抽样调查和分析评价，涉及受益对象的满意度，调查采用随机抽样方式。

问卷调查采取纸质问卷的方式。在现场勘查时随机向平陆居民发放调查纸质问卷50份。

1. 问卷样本

尊敬的先生/女士：

你好！

为进一步规范财政资金管理，强化部门责任意识，切实提高财政资金的使用效益，为了全面了解项目经费的使用情况，对其项目支出进行客观公正的绩效评价，从而提高资金的管理水平，特设计本次的调查问卷，非常感谢你的配合。

一、基础信息

1.你的年龄是？（）

A．20岁以下

B．20-40岁

C．41-60岁

D．60岁以上

2.请问你的性别是？（）

A.男

B.女

3.你的职业是什么？（）

A．机关事业单位工作人员

B．企业人员

C．个体工商户

D．其他

4.你是否了解文物保护中心的职能？（）

A．非常了解

B．比较了解

C．一般了解

D．不了解

二、满意度调查

1、你发现过周围有文物在进行维护吗？（）

A．经常维护 B．一般 C．偶尔一次

D．没有 E．没注意过

2、你认为文物修缮对于延长文物寿命有明显帮助吗？（）

A．非常文明 B．比较文明 C．一般

D．比较不文明 E．不文明

3、你认为文物修缮对于发挥其文物价值和科学价值有明显帮助吗？（）

A．非常明显 B．比较明显 C．一般

D．比较不明显 E．不明显

4、你认为文物修缮对提高全民文物保护意识水平是否有明显作用？（）

A．非常明显 B．比较明显 C．一般

D．比较不明显 E．不明显

5、你对文物保护中心的文物修缮工作是否满意？（）

A．非常满意 B．比较满意 C．一般

D．比较不满意 E．不满意

6、你认为本项目的实施，是否还有其他需要完善的地方，你有什么更好的建议？

再次感谢你的支持与配合！

七、调查结果

绩效评价整体满意度调查问卷统计详见表：

绩效评价整体满意度调查问卷统计表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 满意度内容 | 份数 | 权重 | 满意度 |
| A | B | C | D | E | A | B | C | D | E |
| 你发现过周围有文物在进行维护吗？ | 16 | 21 | 13 |  |  | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 | 81.2% |
| 文物修缮对于延长文物寿命有明显帮助吗？ | 34 | 12 | 4 |  |  | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 | 93.60% |
| 认为文物修缮对于发挥其文物价值和科学价值有明显帮助吗？ | 17 | 22 | 11 |  |  | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 | 82.4% |
| 对提高全民文物保护意识水平是否有明显作用？ | 26 | 16 | 8 |  |  | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 | 87.2% |
| 你对文物保护中心的文物修缮工作是否满意？ | 24 | 17 | 9 |  |  | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 | 86% |
| 综合满意度 | 86.08% |