

陈云纪念馆财政项目支出 绩效评价报告

项目名称：2018 年文物征集保管经费项目

建设单位：陈云纪念馆

评价机构：瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

二〇一九年一月

目 录

摘 要.....	1
前 言.....	6
一、项目基本情况	8
(一) 概况.....	8
(二) 绩效目标	14
二、绩效评价工作情况.....	16
(一) 绩效评价目的	16
(二) 绩效评价原则、评价方法等.....	16
(三) 数据采集方法及过程	16
(四) 绩效评价实施过程	17
(五) 绩效评价的局限性	18
三、评价结论和绩效分析.....	19
(一) 评价结论	19
(二) 具体绩效分析	19
四、主要经验及做法、存在的问题和建议	26
(一) 取得的成效	26
(二) 项目存在的问题	26
(三) 相关建议	27
五、其他需说明的问题.....	29

附件：

1、 绩效目标修订表

2、 2018 年文物征集保管经费项目绩效目标评分表

摘要

一、概述

1、项目立项的背景及目的

陈云纪念馆突出展示了陈云同志在我党历史上的地位和作用。陈云同志是伟大的无产阶级革命家、政治家、杰出的马克思主义者，中国社会主义经济建设的重要开创者和奠基人，党和国家久经考验的卓越领导人。他为中国人民解放和社会主义建设事业奋斗七十多年，功勋卓著，永载史册。

陈云同志于 1995 年逝世，为纪念陈云同志，同时发扬其革命精神，1996 年 11 月 25 日，中共中央办公厅秘书局下发通知，批准在原青浦练塘镇的“青浦革命历史陈列馆”的基础上，进一步充实相关资料，建立“陈云故居暨青浦革命历史纪念馆”。陈云纪念馆是经中央批准建立的全国唯一系统展示陈云生平业绩的纪念馆，它是在中共上海市委的直接领导下，在中央有关部门的关心、指导下，在“陈云故居”和“青浦革命历史陈列馆”原址的基础上，于陈云同志诞辰 95 周年之际，即 2000 年 6 月 6 日建成开馆。2008 年 3 月 10 日开始上海 4 家爱国主义教育示范基地免费向公众开放。2013 年 5 月 26 日，经中央批准，由“陈云故居暨青浦革命历史纪念馆”更名为“陈云纪念馆”，保留“青浦革命历史纪念馆”的牌子。江泽民同志再次题写了馆名。

陈云纪念馆作为全国爱国主义教育示范基地、全国廉政教育基地、国家 AAAA 级旅游景区及全国重点红色旅游景区，在陈云同志诞

诞辰 110 周年之际，计划通过宣传教育费用项目，举办各种形式的宣传教育和文艺表演活动，与各类组织、媒体合作，通过多种渠道、多种方式广泛宣传陈云同志的生平业绩，大力弘扬和培育伟大民族精神，贯彻落实社会主义核心价值观，提高陈云同志及纪念馆的知名度;通过各种社会教育活动提高学生参加兴趣，向不同年龄层次的学生宣传革命传统，从小进行爱国主义教育，充分发挥爱国主义教育基地的教育作用，起到良好的社会效益；同时开展内部培训，不断提升业务水平，为国家一级博物馆评选打好基础。

纪念馆的作用就是在于把历史遗留下来的重要史料、实物等，经过有机的排列组合，使已逝的历史形象地再现出来，这种“形象的再现”不能靠干巴巴的说教，要有大量的足以反映当时历史特点的文物资料，因此注重对革命文物的征集研究管理利用，充分发挥其宣传教育功能，是纪念馆建设的重要一环，也是一项基础工程，根据《全国博物馆评估办法》、《博物馆评估暂行标准》设立“2018 年陈云纪念馆文物征集管理经费”项目。

2、项目资金安排和执行情况

本项目所需资金全部由市级财政承担，2018 年度预算批复资金 800000 元。截至 2018 年 12 月 31 日，实际支出 76.50 万元，预算执行率（实际数/预算数）为 95.62%。

二、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

本次评价最终评分结果：总得分为 91.5 分，绩效评级为“优秀”。各部分权重和绩效分值如下：项目决策权重 10 分，得分 8.0 分；项目管理权重 25 分，得分 22.8 分；项目绩效权重 65 分，得分 60.7 分。

（二）绩效分析

经对项目实施的各方面综合分析，2018 年文物征集保管经费项目产生主要绩效如下：

1、项目财务管理与项目管理较为规范，保障了项目顺利实施。

项目在财务管理与项目管理方面较为规范。在资金及时到位基础上，能够按照国家、上海市和陈云纪念馆自身的财务和项目管理制度，做好预算、资金申请和审批等程序，资金在使用、监管、审批和拨付方面严格执行相关程序，提高资金使用合规性和使用效率，在资金预算内圆满完成项目任务。

2、项目内容按计划全部完成，项目实施成效显著。

本项目实施内容包括藏品征集、鉴定考证、文献复制、藏品保护、修复、修补、藏品数据管理等实施内容。项目为经常性项目，截至 2018 年 12 月 31 日，项目计划内容已全部实施完成，项目总体实施质量较好，项目实施成效显著。先后征集到了陈云同志在北长街时期用过的小圆桌，于氏家族历史照片 7 张，文献资料 10 件。另外征集到相关烈士资料 8 件。为藏品创造“绿色”的保护环境，在主馆展厅 20 个监测点、文物馆展厅 16 个监测点，安装了展厅环境温湿度监测系统，24 小时监控温湿度变化，便于及时采取有效措施调节展厅展柜中温湿度，延缓文物藏品发生变质，使藏品得以妥善保存。

综上所述，2018年文物征集保管经费项目按计划进行实施完成，项目实施较为成功，项目成效显著。

三、存在问题和建议

（一）项目存在的问题

1、项目绩效指标与目标不够完善，不利于项目的绩效考核。

财政支出项目绩效目标编制是预算绩效管理的重要要求之一。本项目为陈云纪念馆财政支出项目，项目实施前建设单位未能按照上海市与陈云纪念馆相关规定编制完善的绩效目标与指标。因此，项目的实施情况无法采用绩效目标的形式反映项目管理过程、项目产出和效益效果等实现情况，不利于项目的绩效考核。

2、项目管理与财务管理制度基本健全，项目过程管理略显薄弱。

项目管理方面，陈云纪念馆制定的项目管理制度、财务管理制度等过程管理制度，对项目的执行、跟踪情况都做出了规定，每月对各个子项的执行进度进行跟踪，但仍存在管理监督环节的欠缺，个别子项目执行缓慢等问题。

（二）建议及改进措施

1、制定科学、合理的绩效目标与指标体系。

建议项目单位在后续实施的项目中，根据项目实际情况，结合上海市财政局《关于印发〈上海市预算绩效管理实施办法〉的通知》（沪财绩[2014]22号）的要求，设置科学、合理的绩效目标与指标体系。

评价指标应重点说明人力、财力、物力等资源的投入情况，以及管理职责分工、实施流程、质量控制、财务管理和风险管理等制度建设情况。注重项目产出的质量、时效，重点分析项目的效益效果等。

2、加强项目过程管理，提高项目全过程管理水平。

根据陈云纪念馆文物征集保管的工作特点和要求，进一步规范工作流程，提高工作过程化管理力度，不断健全各项工作管理制度，提高项目管理效率、深度和力度，做到除了上级文件指导性条款依据外，要有更加完善的针对性的项目管理制度依据和执行标准，加强项目长效机制建设，提高项目全过程管理水平。

前言

● 开展绩效评价的背景

为加强财政支出管理，优化财政支出结构，提高财政资金使用合规合理性和效益，根据《上海市人民政府办公厅转发市财政局关于全面推进预算绩效管理意见的通知》（沪府办发[2013]55号）和《关于印发〈上海市预算绩效管理实施办法〉的通知》（沪财绩[2014]22号），对上海市陈云纪念馆实施的2018年文物征集保管经费项目，依据陈云纪念馆年度预算绩效管理计划，展开了全方位的绩效评价。项目采用定量与定性相结合，最终对项目决策、项目管理、项目绩效进行了公正、科学、透明的评价。

根据《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩[2014]22号），按照陈云纪念馆财政支出绩效管理的相关工作要求和《国家一级博物馆运行评估规则（试行）》，通过对2018年文物征集保管经费项目的项目实施全过程进行分析，重点评价决策程序的科学性和合理性；项目管理的规范性和有效性；项目取得的效果和效益等。

通过对上述三个方面的梳理与分析，总结项目在实施全过程中取得的经验及存在的问题，为项目主管部门与项目单位加强项目管理，提高项目效益效果提供借鉴，并为财政预算管理提供参考。

● 评价方式

本次绩效评价重点采用资料查阅与现场调研的方法。通过对项目实施资料进行详细查阅，在对项目实施内容、实施情况、资金支付管

理、项目管理制度及执行情况、财务管理制度及执行情况、项目产出及效益效果等情况进行充分的调研分析、评价的基础上完成本次绩效评价。

一、项目基本情况

（一）概况

1. 立项背景及目的

陈云纪念馆突出展示了陈云同志在我党历史上的地位和作用。陈云同志是伟大的无产阶级革命家、政治家、杰出的马克思主义者，中国社会主义经济建设的重要开创者和奠基人，党和国家久经考验的卓越领导人。他为中国人民解放和社会主义建设事业奋斗七十多年，功勋卓著，永载史册。

陈云同志于 1995 年逝世，为纪念陈云同志，同时发扬其革命精神，1996 年 11 月 25 日，中共中央办公厅秘书局下发通知，批准在原青浦练塘镇的“青浦革命历史陈列馆”的基础上，进一步充实相关资料，建立“陈云故居暨青浦革命历史纪念馆”。陈云纪念馆是经中央批准建立的全国唯一系统展示陈云生平业绩的纪念馆，它是在中共上海市委的直接领导下，在中央有关部门的关心、指导下，在“陈云故居”和“青浦革命历史陈列馆”原址的基础上，于陈云同志诞辰 95 周年之际，即 2000 年 6 月 6 日建成开馆。2008 年 3 月 10 日开始上海 4 家爱国主义教育示范基地免费向公众开放。2013 年 5 月 26 日，经中央批准，由“陈云故居暨青浦革命历史纪念馆”更名为“陈云纪念馆”，保留“青浦革命历史纪念馆”的牌子。

纪念馆的作用就是在于把历史遗留下来的重要史料、实物等，经过有机的排列组合，使已逝的历史形象地再现出来，这种“形象的再现”不能靠干巴巴的说教，要有大量的足以反映当时历史特点的文物

资料，因此注重对革命文物的征集研究管理利用，充分发挥其宣传教育功能，是纪念馆建设的重要一环，也是一项基础工程，根据《全国博物馆评估办法》、《博物馆评估暂行标准》设立“2018年陈云纪念馆文物征集管理经费”项目。

2.项目实施内容及依据

根据《陈云故居暨青浦革命历史纪念馆章程》、《陈云纪念馆年度工作计划》、《陈云纪念馆精神文明单位创建规划》、《博物馆评估暂行标准》等文件的要求，本项目的主要内容有3个子项目组成：包括藏品征集，藏品保管保护费用，藏品数据管理等。文物征集管理工作是纪念馆建设的重要一环，也是一项基础工程，其目的是注重对革命文物的征集研究管理利用，充分发挥其宣传教育功能，增强纪念馆的影响力。

2.预算资金来源及使用情况

● 项目预算

项目预算金额 800000 元，预算构成情况：藏品征集费用 300000 元，藏品保管保护费用 400000 元，藏品数据管理费用 100000 元。具体构成如下表所示：

表 1-1：项目预算构成情况

序号	费用名称	金额（元）	备注
1	藏品征集费用	300000	
(1)	藏品征集费	100000	
(2)	奖励慰问费	50000	
(3)	鉴定考证费	100000	
(4)	征集差旅费	50000	
2	藏品保管保护费用	400000	
(1)	文献复制费	45000	
(2)	字画装裱费	40000	
(3)	拖裱修补等人工费	10000	
(4)	藏品包装运输差旅费	8000	
(8)	藏品保护、修复、修补用品费用	35000	
(9)	铁质木质类藏品除锈	16000	
(10)	红旗轿车维护保养费	16000	
(11)	蜡像修复维护保护费	16000	
(12)	油画修复	90000	
(13)	藏品杀菌消毒	16000	
(14)	恒温恒湿无线监测费用	90000	
(15)	申请全国文物保护单位经费	18000	
3	藏品数据管理费用	100000	
(1)	藏品拍摄费用	28000	

序号	费用名称	金额（元）	备注
(2)	资料查询、装订费	16000	
(3)	专题库数据维护费	30000	
(4)	数据升级维护费	12000	
(5)	馆藏期刊信息数据处理	6000	
(6)	数据转换费	8000	

● 资金来源

资金来源：项目资金来源为上海市财政拨款。

● 资金使用情况

本项目所需资金全部由市级财政承担，2018 年度预算批复资金 800000 元。截至 2018 年 12 月 31 日，实际支出 76.50 万元，预算执行率（实际数/预算数）为 95.62%。

● 资金拨付流程图

由各具体负责部门将初步预算上报陈云纪念馆馆长办公会，经管委会审核后编入年度部门预算，统一上报市财政。市财政审核确认后，将预算资金拨给陈云纪念馆。陈云纪念馆根据项目实施进度和计划，经审批后支付款项。

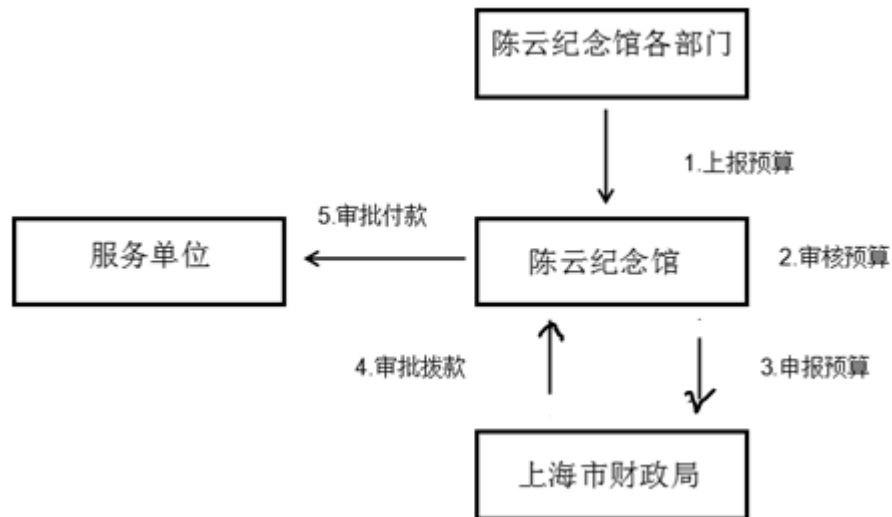


图 1-1：资金管理使用流程图

3、实施情况

● 项目实施内容

本项目的实施内容包括：藏品征集，藏品保管保护费用，藏品数据管理等三个方面的内容。具体工作包括：藏品征集、奖励慰问、鉴定考证、征集差旅、藏品保管保护、文献复制费、字画装裱、拖裱修补、藏品包装运输差旅、藏品保护、修复、修补用品购置、铁质木质类藏品除锈、红旗轿车维护保养、蜡像修复维护保护、油画修复、藏品杀菌消毒、恒温恒湿无线监测、申请全国文物保护单位、藏品拍摄、资料查询、装订、专题库数据维护、数据升级维护、馆藏期刊信息数据处理和数据转换等。

● 项目完成情况

截至 2018 年 12 月 31 日，项目计划内容已全部完成。

4、组织及管理

(1) 各部门职责

①陈云纪念馆管理委员会：作为项目的预算主管单位，负责做好项目的筛选和申报，做好项目的审查和确认，做好资金的统筹和监督。

②文物保管部：作为项目的实施部门，负责实施项目，制定项目实施计划，并根据实施进度对项目进行定期汇报与总结。

(2) 项目的组织实施

①第一阶段工作

2017 年底前，由陈云纪念馆各部门规划 2018 年需实施的项目，并初步编制预算后上报陈云纪念馆馆长办公会进行审核，文物征集保管经费项目由文物保管部负责实施。

②第二阶段工作

陈云纪念馆馆长办公会批准各部门项目预算后，由陈云纪念馆财务部门编制部门预算并上报市财政。市财政批准后，陈云纪念馆各部门负责本部门子项目的实际实施与跟踪。

③第三阶段工作

各业务部门在项目实施过程中发生的经费由本部门负责人审核后，交馆领导审批，陈云纪念馆财务部门根据馆领导审批意见，按照财务管理制度审核相关合同、协议及其他原始凭证后，支付相关费用。

（二）绩效目标

1、总目标

馆藏数量增加，内容丰富，质量优良；运用科学手段对藏品进行综合预防保护。

2、年度目标

完成文物征集任务；保障文物安全。

3、绩效目标表

根据上海市及陈云纪念馆绩效管理相关要求，结合本项目的实际情况制定本项目的绩效目标，如表 1-2 所示：

表 1-2：项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
投入和管理 指标	投入管理指标	预算执行率	100%
		资金到位率	100%
		资金到位及时率	100%
		预算编制准确率	100%
	财务管理指标	资金使用情况	合规、合理
		财务（资产）管理制度健全性	健全
		财务监控有效性	有效
	项目管理指标	项目管理制度的健全性	健全
		项目管理制度执行的有效性	有效

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	产出数量	藏品征集计划完成率	100%
	产出数量	藏品保护计划完成率	100%
	产出数量	藏品数据管理计划完成率	100%
	产出质量	藏品质量达标率	100%
效益指标	社会效益指标	藏品利用率	明显
		文物损坏率	明显
	满意度指标	项目单位满意率	100%
		公众满意率	100%
	影响力	长效管理机制	健全

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过本次绩效评价，全面摸排解 2018 年文物征集保管经费项目的实施情况，了解项目立项的科学性与合理性、财政资金管理和使用合规性、项目管理制度和执行情况、评价项目绩效目标完成情况，总结项目取得的成效及存在问题，从而提高财政资金的使用质量与效率。

（二）绩效评价原则、评价方法等

1、绩效评价原则

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价方法

根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》中对绩效评价方法的描述，我们主要采用以下几种评价方法：比较法、访谈法、因素分析法、其他方法等。

（三）数据采集方法及过程

在对项目进行评价过程中，主要通过以下几种途径采集数据：一是与项目各参与方进行充分交流、沟通，收集项目相关数据记录等；二是通过核查项目招投标资料、实际发生资金的合同、发票、记账凭证、资金流水、采购记录、付款凭据等。

（四）绩效评价实施过程

1、工作资料文献收集

2、访谈

为更进一步了解项目实施的各项情况，我们将在项目实施完成后开展相关访谈工作。

3、分析研究

按照制定的绩效评价指标体系，根据以上收集的文献资料、访谈与问卷调查等，对各项绩效评价指标进行分析与评价。各指标的具体评价思路详见指标分解。

5、归纳总结

在充分调研、分析的基础上，对项目取得的成效与经验、项目存在的问题进行归纳总结，并提出相关建议。

6、形成报告

在资料收集、访谈、问卷调查、分析研究、归纳总结的基础上，编制报告初稿，并按照委托方的意见对报告进行修改，形成绩效评价最终报告。

（五）绩效评价的局限性

无。

三、评价结论和绩效分析

(一) 评价结论

1、评价结果

本次评价最终评分结果：总得分为 91.5 分，绩效评级为“优秀”。各部分权重和绩效分值如下表所示：

表 3-1：绩效评分汇总表

指标	A.项目决策	B.项目管理	C.项目绩效	合计分值
权重	10	25	65	100
分值	8.0	22.8	60.7	91.5
得分率	80.00%	91.2%	93.34%	91.5%

2.主要绩效

2018 年文物征集保管经费项目产生主要绩效如下：

- (1) 项目实施内容按计划完成，项目实施较为成功。
- (2) 项目实施质量与进度符合要求，项目单位管理水平较高。

(二) 具体绩效分析

以绩效评价指标体系 3 级指标为单位，对项目绩效指标目标值与实际值有差异的进行分析：

1、A 项目决策

(1) A1 项目立项

A11 战略目标适应性

本项目预算单位为陈云纪念馆。项目类型为文物征集保管项目。项目的实施可以促进关于文物征集保管工作目标的直接实现，和部门工作内容具有一致性。因此，项目目标与项目单位目标相适应，具有一致性，文物征集保管项目可促进项目单位目标的实现。因此，支持部门目标实现指标评分 2 分。

A12 立项依据充分性

项目的实施符合《陈云故居暨青浦革命历史纪念馆章程》、《陈云纪念馆年度工作计划》、《陈云纪念馆精神文明单位创建规划》、《博物馆评估暂行标准》的相关要求，符合行业发展政策和优先发展重点。因此，本项目符合行业发展政策和优先发展重点，评分为 2 分。

A13 项目立项规范性

本项目为文物征集保管经费，项目为经常性项目，由陈云纪念馆根据下达的部门预算、项目批准文件以及项目进度向上海市财政局申请用款，由上海市财政局批准后拨付资金。因此，项目立项规范性指标评分为 2 分。

(2) A2 项目目标

A21 绩效目标合理性

在项目《绩效目标申报表》中对项目绩效目标进行了描述，目标设置较为简单，绩效目标数量偏少，不能全面反映项目的实际效益效果。因此，绩效目标合理性指标评分为 1 分。

A22 绩效指标明确性

项目绩效目标设置中绩效指标设置数量较少，在项目投入指标、项目产出与效益效果指标中数量均不能全面反映项目的实际实施情况。因此绩效指标明确性指标评分为 1 分。

2、B 项目管理

(1) B1 投入管理

B11 预算执行率

本项目所需资金全部由市级财政承担，2018 年度预算批复资金 80.00 万元。2018 年 12 月 31 日，实际支出 76.50 万元，预算执行率（实际数/预算数）为 95.62%。根据评价标准，预算执行率指标评分为 3.8 分。

B12 资金到位率

本项目资金为财政资金，根据财务凭证，预算资金均已到位到项目单位账户。因此，资金到位及时率指标评分为 1 分。

B13 资金到位及时率

根据财务凭证、银行回单等相关记录，项目资金到位及时，不存在迟付、晚付导致资金不到位的情况。因此，资金到位及时率指标评

分为 1 分。

B14 预算编制准确率

2018 年项目预算 80 万元，项目实施内容包括藏品征集、鉴定考证、文献复制、藏品保护、修复、修补、藏品数据管理等实施内容，项目预算经过评审，程序合理；项目资金额可以满足项目实施的需要。因此，预算准确性指标评分为 1 分。

B2 财务管理

B21 资金使用情况：

项目资金按资金类型为财政预算资金，所有项目支出均有相关财务支付凭证，未发现有将资金虚列、挪用、截留、挤占中的情况，做到专款专用；项目资金的审核与拨付完全按照项目单位与区财政局相关规定执行，项目单位内部审批程序较为规范。因此，该指标评分 2 分（满分 2 分）。

B22 财务（资产）管理制度健全性

项目单位陈云纪念馆按照国家《预算法》、《政府采购法》及相关财务规定等制度进行本单位的财务管理工作，项目实际资金使用按照相关的制度或办法执行。专职财务管理人员配备齐全并有明确的岗位职责。因此，财务（资产）管理制度健全性指标评分 2 分。

B23 财务监管有效性

项目单位财务部门对于资金计划、资金审批、资金支付等流程有

较明确的规定与权限设置，对各项经费进行成本核算，项目资金支出控制较好，预算执行符合计划。因此，财务监管有效性指标评分为 3 分。

(3) B3 项目实施

B31 项目管理制度的健全性

作为项目单位 陈云纪念馆 自身部门预算，预算所需的管理制度基本健全，但项目单位未根据自身项目的实施要求制订有针对性的部门项目管理制度，如文物征集保管实施管理制度、资金管理制度等。因此，项目管理制度的健全性指标评分 3 分。

B32 项目管理制度执行的有效性

项目单位在项目实施过程中严格执行国家，上海市、陈云纪念馆及相关管理制度要求，对项目实施计划、实施、检查等程序，有相关的质量标准和要求，并通过工作队进行检查、验收等。项目招标流程合法。因此，项目管理制度执行的有效性指标评分 6 分。

3、C 项目绩效

(1) C1 项目产出

C11 藏品征集计划完成率

经核对项目年度藏品征集相关记录，2018 年藏品征集实施内容与计划内容基本一致，藏品征集完成率 100%，达到计划要求。因此，藏品征集完成率指标评分为 10 分。

C12 藏品保护计划完成率

2018 年藏品保护基本按原计划内容进行实施，藏品保护计划完成率 100%，达到计划要求。因此，藏品保护计划完成率指标评分为 10 分。

C13 藏品数据管理计划完成率

2018 年藏品数据管理基本按原计划内容进行实施，藏品数据管理计划完成率 100%，达到计划要求。因此，藏品数据管理计划完成率指标评分为 5 分。

C14 藏品质量达标率

2018 年，项目藏品质量达标情况较好，有 1 件藏品质量未达到要求，因此扣 0.5 分。藏品质量达标率得分 4.5 分。

(2) C2 项目效益

C21 藏品利用率

2018 年藏品征集利用较好，但有 1 件藏品未能利用；根据评价标准，藏品利用率指标得分为 9 分。

C22 文物损坏率

2018 年文物保护较好，未发生文物损坏的情况，根据评价标准，文物损坏率指标评分为 10 分。

C23 项目单位满意度

经与项目单位陈云纪念馆相关负责人员沟通，陈云纪念馆对本项目满意，总体满意率 100%，项目单位满意度指标评分为 2 分。

C24 公众满意率

经调查，公众对项目的实施满意度为 91%，根据评价标准，公众满意度 100%得 8 分，每降低 1%扣 0.2 分，该指标需扣 1.8 分，因此，公众满意度指标评分为 6.2 分。

C25 影响力

项目单位能力建设较好，在针对纪念馆实施方面可以出具更具有针对性的相关制度、文件与措施，项目将实施的更好，因此影响力指标评分 4 分。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）取得的成效

经对项目实施的各方面综合分析，2018年文物征集保管经费项目产生主要绩效如下：

1、项目财务管理与项目管理较为规范，保障了项目顺利实施。

项目在财务管理与项目管理方面较为规范。在资金及时到位基础上，能够按照国家、上海市和陈云纪念馆自身的财务和项目管理制度，做好预算、资金申请和审批等程序，资金在使用、监管、审批和拨付方面严格执行相关程序，提高资金使用合规性和使用效率，在资金预算内圆满完成项目任务。

2、项目内容按计划全部完成，项目实施成效显著。

本项目实施内容包括藏品征集、鉴定考证、文献复制、藏品保护、修复、修补、藏品数据管理等实施内容。项目为经常性项目，截至2018年12月31日，项目计划内容已全部实施完成，项目总体实施质量较好，项目实施成效显著。

综上所述，2018年文物征集保管经费项目按计划进行实施完成，项目实施较为成功，项目成效显著。

（二）项目存在的问题

1、项目绩效指标与目标不够完善，不利于项目的绩效考核。

财政支出项目绩效目标编制是预算绩效管理的重要要求之一。本项目为陈云纪念馆财政支出项目，项目实施前建设单位未能按照上海市与陈云纪念馆相关规定编制完善的绩效目标与指标。因此，项目的实施情况无法采用绩效目标的形式反映项目管理过程、项目产出和效益效果等实现情况，不利于项目的绩效考核。

2、项目管理与财务管理制度基本健全，项目过程管理略显薄弱。

项目管理方面，陈云纪念馆制定的项目管理制度、财务管理制度等过程管理制度，对项目的执行、跟踪情况都做出了规定，每月对各子项的执行进度进行跟踪，但仍存在管理监督环节的欠缺，个别子项目执行缓慢。

（三）相关建议

1、制定科学、合理的绩效目标与指标体系。

建议项目单位在后续实施的项目中，根据项目实际情况，结合上海市财政局《关于印发<上海市预算绩效管理实施办法>的通知》（沪财绩[2014]22号）的要求，设置科学、合理的绩效目标与指标体系。

评价指标应重点说明人力、财力、物力等资源的投入情况，以及管理职责分工、实施流程、质量控制、财务管理和风险管理等制度建设情况。注重项目产出的质量、时效，重点分析项目的效益效果等。

2、加强项目过程管理，提高项目全过程管理水平。

根据陈云纪念馆文物征集保管的工作特点和要求，进一步规范工作流程，提高工作过程化管理力度，不断健全各项工作管理制度，提

高项目管理效率、深度和力度，做到除了上级文件指导性条款依据外，要有更加完善的针对性的项目管理制度依据和执行标准，加强项目长效机制建设，提高项目全过程管理水平。

五、其他需说明的问题

无其他需要说明的问题。

附件：

1、绩效目标修订表

2、2018 年文物征集保管经费项目绩效目标评分表

附件 1：绩效目标修订表

项目绩效目标修订表
(2018 年)

项目名称	文物征集管理		
项目类别	一次性项目 <input type="checkbox"/>		
	(市委市政府已确定的新增项目 <input type="checkbox"/>	结转项目 <input type="checkbox"/>	其他一次性项目 <input type="checkbox"/>
	经常性项目 <input type="checkbox"/>		
	(经常性专项业务费 <input type="checkbox"/>	其他经常性项目 <input type="checkbox"/>	
本项目是否属于服务外包	(是 <input type="checkbox"/>	部分内容是 <input type="checkbox"/>	否 <input type="checkbox"/>
项目负责人		联系人:	联系电话:
起始日期:	2018-01-01	结束日期:	2018-12-31
项目概况	<p>陈云纪念馆突出展示了陈云同志在我党历史上的地位和作用。陈云同志是伟大的无产阶级革命家、政治家、杰出的马克思主义者，中国社会主义经济建设的重要开创者和奠基人，党和国家久经考验的卓越领导人。他为中国人民解放和社会主义建设事业奋斗七十多年，功勋卓著，永载史册。陈云纪念馆是经中央批准建立的全国唯一系统展示陈云生平业绩的纪念馆，它是在中共上海市委的直接领导下，在中央有关部门的关心、指导下，在“陈云故居”和“青浦革命历史陈列馆”原址的基础上，于陈云同志诞辰 95 周年之际，即 2000 年 6 月 6 日建成开馆。2013 年 5 月 26 日，经中央批准，由“陈云故居暨青浦革命历史纪念馆”更名为“陈云纪念馆”，保留“青浦革命历史纪念馆”的牌子。</p> <p>陈云同志是伟大的无产阶级革命家、政治家，杰出的马克思主义者，中国社会主义经济建设的开创者和奠基人之一，党和国家久经考验的卓越领导人，是以毛泽东同志为核心的党的第一代中央领导集体和以邓小平同志为核心的党的第二代中央领导集体的重要成员；纪念馆进行藏品征集，文物复制、装裱，藏品保管维护，藏品数据管理等文物征集管理工作，是纪念馆建设的重要一环，也是一项基础工程，其目的是注重对革命文物的征集研究管理利用，充分发挥其宣传教育功能，增强纪念馆的影响力。</p>		
立项依据	《陈云故居暨青浦革命历史纪念馆章程》、《陈云纪念馆年度工作计划》、《陈云纪念馆精神文明单位创建规划》、《博物馆评估暂行标准》		
项目设立的必要性	文物征集管理工作，是纪念馆建设的重要一环，也是一项基础工程，其目的是注重对革命文物的征集研究管理利用，充分发挥其宣传教育功能，增强纪念馆的影响力，进一步发扬老一辈革命先辈的革命精神，扩大纪念馆的研究水平和知名度。		
保证项目实施的制度、措施	《陈云纪念馆章程》、《陈云纪念馆编研部部门规章》、陈云纪念馆《财务管理制度》、《一级博物馆评定标准》		
项目总预算(元)	800000	项目当年预算(元)	800000
同名项目上年预算额(元)	1350000	同名项目上年预算执行数(元)	1350000

**项目绩效目标修订表
(2018年)**

项目实施计划	确定文物征集方向，组织3次大型文物征集活动； 配合展览需要修复、装裱展品； 制定大型展品维护计划，对展品加强日常维护； 与第三方合作，共同维护藏品数据库		
项目总目标	本项目的总体目标是注重对革命文物的征集研究管理利用，充分发挥其宣传教育功能，增强纪念馆的影响力，进一步发扬老一辈革命先辈的革命精神，扩大纪念馆的研究水平和知名度。		
年度绩效目标	加强对革命文物的征集研究管理利用，充分发挥其宣传教育功能，增强纪念馆的影响力，进一步发扬老一辈革命先辈的革命精神。		
分解目标	指标内容	指标目标值	测算依据
投入目标	项目与战略目标（部门职能）的适应性	适应	
	立项依据的充分性	充分	
	绩效目标的合理性	合理	
	预算执行率	100%	预算执行率=实际支出数/预算数
	财务制度健全性	健全	
	财务监控的有效性	有效	
	项目核算情况	清晰、完整	
	业务管理制度健全性	健全	
项目管理制度执行的有效性	有效		
产出目标	藏品征集计划完成率	100%	项目完成情况，财务资料，业务科室档案
	藏品保护计划完成率	100%	
	藏品数据管理计划完成率	100%	
	藏品质量达标率	100%	业务科室统计
效益目标	藏品利用率	100%	
	文物损坏率	100%	
	项目单位满意率	100%	
	公众满意率	100%	
	长效管理机制	健全	

附件 2：2018 年文物征集保管经费项目绩效目标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	满分值	指标解释	评价标准	得分值	评分依据及说明
A 项目决策 (10 分)	A1 项目立项 (6 分)	A11 战略目标适应性	2	评价项目目标与部门目标的适应性、一致性，项目的立项是否促进部门目标的实现；	项目目标与陈云纪念馆发展目标相适应、具有一致性，且项目的立项可直接促进部门目标的实现的，得 2 分；项目目标与部门战略目标适应性一般，项目的立项可在一定程度上促进部门目标实现的得 1 分；项目目标与部门战略目标适应性较差，且对促进部门目标实现效果不明显的，得 0 分；	2	本项目预算单位为陈云纪念馆。项目类型为文物征集保管项目。项目的实施可以促进陈云纪念馆关于文物征集保管工作目标的直接实现，和部门工作内容具有一致性。因此，项目目标与项目单位目标相适应，具有一致性，文物征集保管项目可促进项目单位目标的实现。因此，支持部门目标实现指标评分 2 分。
		A12 立项依据充分性	2	项目是否符合行业发展政策和优先发展重点；	项目完全符合国家、地区及行业发展政策，符合优先发展重点的，得 2 分；项目与国家、地区及行业发展政策及优先发展重点相符性一般的，得 1 分；项目不符合国家、地区或行业发展政策，相符性一般的，得 0 分；	2	项目的实施符合《陈云故居暨青浦革命历史纪念馆章程》、《陈云纪念馆年度工作计划》、《陈云纪念馆精神文明单位创建规划》、《博物馆评估暂行标准》的相关要求，符合行业发展政策和优先发展重点。因此，本项目符合行业发展政策和优先发展重点，评分为 2 分。

一级指标	二级指标	三级指标	满分值	指标解释	评价标准	得分值	评分依据及说明
A 项目决策 (10分)	A1 项目立项 (6分)	A13 项目立项规范性	2	项目的申请、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。	项目按照规定的程序申请设立;所提交的文件、材料符合相关要求;事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等,得2分;未在立项前按规定程序执行的,得0分。	2	本项目为文物征集保管经费,项目为经常性项目,由陈云纪念馆根据下达的部门预算、项目批准文件以及项目进度向上海市财政局申请用款,由上海市财政局批准后拨付资金。因此,项目立项规范性指标评分为2分。
	A2 项目目标 (4分)	A21 绩效目标合理性	2	绩效目标是否依据充分,是否符合客观情况,目标内容是否反映出项目实施的正常效益效果;	绩效目标依据充分、内容符合客观情况,反映了项目实施的主要效益效果,得2分;目标内容与客观情况不符,未能全面反映项目效益效果的,得1分。	1	在项目《绩效目标申报表》中对项目绩效目标进行了描述,目标设置较为简单,绩效目标数量偏少,不能全面反映项目的实际效益效果。因此,绩效目标合理性指标评分为1分。
		A22 绩效指标明确性	2	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与项目实施的相符情况。	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;通过清晰、可衡量的指标值予以体现;与项目年度任务数或计划数相对应;与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,得2分;每有一项缺失扣0.5分。	1	项目绩效目标设置中绩效指标设置数量较少,在项目投入指标、项目产出与效益效果指标中数量均不能全面反映项目的实际实施情况。因此绩效指标明确性指标评分为1分。

一级指标	二级指标	三级指标	满分值	指标解释	评价标准	得分值	评分依据及说明
B 项目管理 (25分)	B1 投入管理 (7分)	B11 预算执行率	4	预算执行率=实际支出数/预算数 预算执行率反映项目预算执行的进度；	资金预算执行率等于100%，得4分；每降低1个百分点，扣0.05分，扣完为止；	3.8	本项目所需资金全部由市级财政承担，2018年度预算批复资金800000元。截至2018年12月31日，实际支出76.50万元，预算执行率（实际数/预算数）为95.62%。根据评价标准，预算执行率指标评分为3.8分。
		B12 资金到位率	1	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%	资金到位率为100%，得1分；资金到位率每降低一个百分点，扣0.05分，扣完为止；	1	本项目资金为财政资金，根据财务凭证，预算资金均已到位到项目单位帐户。因此，预算资金到位率指标评分为1分。
		B13 资金到位及时率	1	资金到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100% 资金到位及时率即及时到位资金与应到位资金的比率，反映和考核资金落实情况对项目实施的保障程度；	资金到位及时率为100%，得1分；每降低一个百分点，扣0.05分；扣完为止；	1	根据财务凭证、银行回单等相关记录，项目资金到位及时，不存在迟付、晚付导致资金不到位的情况。因此，预算资金到位及时率指标评分为1分。

一级指标	二级指标	三级指标	满分 值	指标解释	评价标准	得分 值	评分依据及说明
B 项目 管理 (25分)	B1 投入 管理 (7分)	B14 预算编制 准确率	1	预算编制与评审是否程序合理，预算内容和金额是否准确、完整，有无存在超标准或漏项；	预算（预算）编制与评审程序合理，内容与数量准确、完整得1分；每发现有一处问题扣0.2分，扣完为止；	1	2018年项目预算80万元，项目实施内容包括藏品征集、鉴定考证、文献复制、藏品保护、修复、修补、藏品数据管理等实施内容，项目预算经过评审，程序合理；项目资金额可以满足项目实施的需要。因此，预算准确性指标评分为1分。
	B2 财务 管理 (7分)	B21 资金 使用情况	2	分析评价项目资金使用是否符合财政部相关资金使用要求，分析资金使用的规范性与安全性，分析评价资金拨付审批程序和手续是否完整；资金使用是否符合项目规定用途，资金使用是否存在资金虚列、挪用、截留、挤占情况；	项目资金使用在预算批复及合同规定的用途使用：预算执行控制在批准的预算额度内；支付手续完备，资金用途符合规定要求得2分，每发现一笔资金支付不符合相关规定的扣0.5分，扣完为止；	2	项目资金按资金类型为财政预算资金，所有项目支出均有相关财务支付凭证，未发现将资金虚列、挪用、截留、挤占中的情况，做到专款专用；项目资金的审核与拨付完全按照项目单位与市财政局相关规定执行，项目单位内部审批程序较为规范。因此，该指标评分2分（满分2分）。

一级指标	二级指标	三级指标	满分值	指标解释	评价标准	得分值	评分依据及说明
B 项目管理 (25分)	B2 财务管理 (7分)	B22 财务(资产)管理制度健全性	2	分析评价项目单位是否已制定或具有相应的财务制度和流程,财务岗位职责制度健全完善,且符合相关财务会计制度的规定;	①财务制度健全完善;②项目参与财务人员均明确其岗位职责;以上两点均符合得2分,有一项不符合,扣1分,扣完为止;	2	项目单位陈云纪念馆按照国家《预算法》、《政府采购法》及陈云纪念馆相关财务规定等制度进行本单位的财务管理工作,项目实际资金使用按照相关的制度或办法执行。专职财务管理人员配备齐全并有明确的岗位职责。因此,财务(资产)管理制度健全性指标评分2分。
		B23 财务监管有效性	3	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行、控制成本等而采取了必要的监控、管理措施,用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况	项目单位制定或具有相应的监控机制;采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段;按项目进行成本核算,以及项目成本差异情况的,得3分,每有一项不符合,扣1分。	3	项目单位财务部门对于资金计划、资金审批、资金支付等流程有较明确的规定与权限设置,对各项经费进行成本核算,项目资金支出控制较好,预算执行符合计划。因此,财务监管有效性指标评分为3分。
	B3 项目实施 (11分)	B31 项目管理制度的健全性	5	与项目直接相关的业务管理制度是否健全、完善和有效,用以反	项目单位制定或具有相应的业务管理制度;业务管理制度合法、合规、完整的,得5分;每有一项不符合扣1分。	3	作为项目单位陈云纪念馆自身部门预算,预算所需的管理制度基本健全,但项目单位未根据自身项目的实施要求制订有

一级指标	二级指标	三级指标	满分值	指标解释	评价标准	得分值	评分依据及说明
				映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况			针对性的部门项目管理制度，如文物征集保管实施管理制度、资金管理制度等。因此，项目管理制度的健全性指标评分3分。
B 项目管理 (25分)	B3 项目实施 (11分)	B32 项目管理制度执行的有效性	6	项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核业务管理制度的有效执行和质量控制情况。	项目单位①遵守相关法律法规和业务管理规定；②项目调整及支出调整手续完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位；⑤制定或具有相应的项目质量要求或标准；⑥采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段，均满足得6分；每有一条不满足，扣1分；	6	项目单位在项目实施过程中严格执行国家，上海市、陈云纪念馆相关管理制度要求，对项目实施计划、实施、检查等程序，有相关的质量标准和要求，并通过工作队进行检查、验收等。项目招标流程合法。因此，项目管理制度执行的有效性指标评分6分。
C 项目绩效 (65分)	C1 项目产出 (30分)	C11 藏品征集计划完成率	10	产出数量指标，项目的计划完成情况	藏品征集按计划完成内容全部完成的，得10分；每有一项计划内容未完成扣1分；扣完为止。	10	经核对项目年度藏品征集相关记录，先后征集到了陈云同志在北长街时期用过的小圆桌，于氏家族历史照片7张，文献资料10件。另外征集到相关烈士资料8件。2018年藏品征集

一级指标	二级指标	三级指标	满分值	指标解释	评价标准	得分值	评分依据及说明
							实施内容与计划内容基本一致，藏品征集完成率 100%，达到计划要求。因此，藏品征集完成率指标评分为 10 分。
C 项目绩效 (65分)	C1 项目产出 (30分)	C12 藏品保护计划完成率	10	产出数量指标，项目的计划完成情况	藏品征集按计划完成内容全部完成的，得 10 分；每有一项计划内容未完成扣 1 分；扣完为止。	10	2018 年藏品保护基本按原计划内容进行实施，为藏品创造“绿色”的保护环境，在主馆展厅 20 个监测点、文物馆展厅 16 个监测点，安装了展厅环境温度湿度监测系统，藏品保护计划完成率 100%，达到计划要求。因此，藏品保护计划完成率指标评分为 10 分。
		C13 藏品数据管理计划完成率	5	产出数量指标，项目的计划完成情况	藏品数据管理按计划完成内容全部完成的，得 5 分；每有一项计划内容未完成扣 1 分；扣完为止。	5	2018 年藏品数据管理基本按原计划内容进行实施，藏品数据管理计划完成率 100%，达到计划要求。因此，藏品数据管理计划完成率指标评分为 5 分。
		C14 藏品质量达标率	5	产出质量指标，项目藏品质量达标涨	藏品质量达标率 100%，得 5 分；每有一件藏品质量不达标，扣 0.5 分；扣完为止。	4.5	2018 年，项目藏品质量达标情况较好，有 1 件藏品质量未达到要求，因此扣 0.5 分。藏品质量达标率得分 4.5 分。

一级指标	二级指标	三级指标	满分值	指标解释	评价标准	得分值	评分依据及说明
C 项目绩效 (65分)	C2 项目效益 (35分)	C21 藏品利用率	10	效益指标，征集藏品的利用情况	征集展品得到100%利用，具有一定的文物意义得10分；每有一件藏品未有效利用，扣1分；扣完为止。	9	2018年藏品征集利用较好，但有1件藏品未能利用；根据评价标准，藏品利用率指标得分为9分。
		C22 文物损坏率	10	效益指标，项目实施确保文物不损坏	全年文物损坏率为0，得10分；每有1件文物损坏，扣5分；扣完为止。	10	2018年文物保护较好，未发生文物损坏的情况，根据评价标准，文物损坏率指标评分为10分。
		C23 项目单位满意度	2	效益指标，分析评价项目单位对项目建设的满意度	对项目单位的满意率100%得2分；每降低1%扣除0.1分；扣完为止。	2	经与项目单位陈云纪念馆相关负责人员沟通，陈云纪念馆对本项目满意，总体满意率100%，项目主管部门满意度指标评分为2分。
		C24 公众满意率	8	效益指标，分析评价公众对项目建设的满意度	对公众（参考者）进行满意度调查，满意率100%得8分；每降低1%扣除0.2分；扣完为止。	6.2	经调查，公众对项目的实施满意度为91%，根据评价标准，公众满意度100%得8分，每降低1%扣0.2分，该指标需扣1.8分，因此，公众满意度指标评分为6.2分。

一级指标	二级指标	三级指标	满分值	指标解释	评价标准	得分值	评分依据及说明
C 项目绩效 (65分)	C2 项目效益 (35分)	C25 影响力	5	效益指标，项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况,以及项目能力建设情况。	项目后续运行及成效发挥情况好且项目单位能力与长效机制建设好，该指标得5分；有一条不满足扣1分。	4	项目单位能力建设较好，在针对文物征集保管建设方面可以出具更具有针对性的相关制度、文件与措施，项目将实施的更好,因此影响力指标评分4分。
			100			91.5	