

郑州文化馆

2021 年郑州文化馆运转经费项目

部门绩效评价报告

郑州市文化广电和旅游局

报告日期： 二〇二二年三月二十二日

目录

一、 概述.....	4
（一）项目单位基本情况.....	4
（二）项目概况.....	5
（三）项目资金情况.....	6
1. 项目预算及资金来源情况.....	6
2. 预算执行情况.....	6
（四）绩效目标.....	8
二、绩效评价工作开展情况.....	8
（一）绩效评价的目的、对象和范围.....	8
1. 绩效评价的目的.....	8
2. 绩效评价对象.....	9
3. 绩效评价范围.....	9
（二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系（附表说明）、评价标准.....	9
1. 绩效评价原则.....	9
2. 评价方法.....	10
3. 评价指标体系.....	11
4. 评价标准.....	12
（三）绩效评价工作过程.....	12
1. 前期准备工作.....	12
2. 组织实施.....	13
3. 分析评价.....	13

三、 绩效评价指标分析.....	14
(一) 项目决策(该项满分 15 分, 实得 15 分)	14
1. 项目立项(该项满分 4 分, 实得 4 分)	14
2. 绩效目标(该项满分 6 分, 实得 6 分)	15
3. 资金安排(该项满分 5 分, 实得 5 分)	16
(二) 项目管理(该项满分 25 分, 实得 21.25 分)	17
1. 组织管理(该项满分 10 分, 实得 7.25 分)	17
2. 资金管理(该项满分 15 分, 实得 14 分)	18
(三) 项目产出(该项满分 30 分, 实得 20.33 分)	20
(四) 项目效益(该项满分 30 分, 实得 28 分)	21
1. 社会效益(该项满分 10 分, 实得 10 分)	21
2. 可持续影响(该项满分 10 分, 实得 10 分)	22
3. 服务对象满意度(该项满分 10 分, 实得 8 分)	22
四、 绩效综合评价情况及评价结论.....	24
(一) 项目资金管理情况分析.....	24
(二) 项目绩效成果分析.....	24
(三) 项目绩效评价结论.....	25
五、 主要经验及做法.....	26
(1) 在项目决策上, 目标及工作方案明确.....	26
(2) 在项目管理上, 资金管理对项目管理提供有效保障.....	26
六、 存在的问题及原因分析.....	26
(一) 内控管理不够完善.....	26

（二）档案资料待完善.....	27
（三）专项资金分配不合理.....	27
（四）无现场观看人员反馈回执.....	27
七、有关建议.....	28
（一）加强内控管理.....	28
（二）加强档案管理.....	28
（三）加强对专项资金的管理与监督.....	28
（四）开展现场观看人员反馈回执.....	29
八、其他需要说明的问题.....	29

郑州文化馆

2021 年郑州文化馆运转经费项目

部门绩效评价报告

我们委托第三方河南文祥联合会计师事务所,组成绩效评价项目组对郑州文化馆(以下简称:文化馆)2021 年郑州文化馆运转经费项目进行绩效评价。文化馆的责任是保证项目评价所需会计资料和相关文件的真实、合法和完整,我们的责任是独立实施绩效评价相关工作,并出具绩效评价报告。现将评价情况及结果报告如下:

一、概述

(一) 项目单位基本情况

郑州文化馆成立于 1948 年,属市级财政全供的事业单位,隶属于郑州市文化广电和旅游局。统一社会信用代码:12410100416047777P;开办资金:1,571.60 万元;法定代表人:李桂玲;住所:河南省郑州市中原区百花路 21 号;现内设部机构为:办公室、人力资源部、文艺部、美术部、培训部、创研部、雕塑壁画院、非物质文化遗产办公室。宗旨和业务范围:组织群众文化活动,

繁荣群众文化事业。文化宣传、文艺活动组织、文艺创作培训、业余文艺创作组织、群众文艺理论研究、文化交流。郑州文化馆现有事业编制 54 名，2021 年底实有在编人员 48 人。

（二）项目概况

郑州文化馆为公益性事业单位，担负着全市群众文化工作的策划、组织、创作、辅导工作，根据工作需要，全年开展：(1)结合群众文化活动特点，打造节庆文化品牌。在春节、元宵节、清明节、五一劳动节、端午节、六一儿童节、重阳节等节假日和周末举办公益演出，提供了有品质、有层次，花样翻新、营养可口的精神食粮。进行主题公益演出，结合群众文化活动特点，打造节庆文化品牌。(2)继续深化《情韵郑州》系列群众文化品牌建设，组织老年艺术大学春季艺术书法、声乐、舞蹈培训班和机关干部艺术各类培训；(3)精心推出“大爱中原·益爱同行”文化志愿服务系列活动 12 场，组织各县市区开展“大爱中原·益路同行”文化志愿服务系列活动；对全市文化志愿者的优秀作品进行选拔并参加“大爱中原·益路同行”文化志愿者文艺汇演暨颁奖活动；(4)非遗保护深入开展，组织参观非遗展馆，感受非遗。

为保障郑州文化馆免费开放及相关场馆继续运行，郑州文化馆根据实际情况申请使用郑州文化馆运转经费，全年金额 66.00 万元，资金来源为郑州文化馆非税收入返还资金，根据每年上缴金额确定返还额度，专项资金使用年限 1 年。

（三）项目资金情况

1. 项目预算及资金来源情况

根据《郑州市文化广电和旅游局关于批复 2021 年收支预算的通知》，2021 年预算金额 66.00 万元，实际下达额度 66.00 万元，专用于文化馆日常水电、邮电费、取暖费、活动费支出。

文化馆于 2021 年 1 月 28 日收到郑州市财政局拨付郑州文化馆的郑州文化馆运转经费 33.00 万元，于 2021 年 3 月 3 日收到郑州市财政局拨付郑州文化馆的郑州文化馆运转经费 33.00 万元，共计 66.00 万元。

2. 预算执行情况

截止 2021 年 12 月 31 日，文化馆实际支出郑州文化馆运转经费项目 66.00 万元，该项目支出实际明细如下：

单位：元

序号	摘要	金额	支出时间
1	付铭惠人力资源公司 1 月份人事服务费	15,300.00	2021 年 2 月
2	付 1 月份水费	3,772.30	2021 年 2 月
3	付 2020 年 12 月份电话费	2,938.94	2021 年 2 月
4	付河南铭惠人力资源公司人员服务费	15,300.00	2021 年 3 月
5	付 1 月份电话费	2,883.39	2021 年 3 月
6	付 2 月份水费	2,380.00	2021 年 3 月
7	付雅洁物业公司第一季度物业管理费	48,000.00	2021 年 3 月
8	付蒂森电梯公司电梯维修费	2,458.00	2021 年 3 月

郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目部门绩效评价报告

9	付 3 月份水费	2,415.70	2021 年 3 月
10	付 2 月份电话费	2,832.64	2021 年 3 月
11	付河南铭惠人力资源公司人事服务费	15,300.00	2021 年 3 月
12	付 4 月份水费	2,856.00	2021 年 4 月
13	付河南铭惠人力资源公司 4 月份人员服务费	15,300.00	2021 年 5 月
14	付雅洁物业管理公司 4 月份物业管理费	1,600.00	2021 年 5 月
15	付 1-4 月份垃圾清运费	2,400.00	2021 年 5 月
16	付雅洁物业管理公司 4 月份物业费	14,400.00	2021 年 6 月
17	付 5 月份电话费	7,551.95	2021 年 6 月
18	付 5 月份水费	2,326.45	2021 年 6 月
19	付 6 月份电话费	3,811.05	2021 年 7 月
20	付远达通讯器材商行对讲机和电池购置费	28,800.00	2021 年 7 月
21	付耀美建筑公司水暖五金材料费	3,023.00	2021 年 7 月
22	付耀美建筑公司 2 月-6 月水暖材料五金费	3,669.00	2021 年 7 月
23	付 7 月份电话费	2,710.27	2021 年 8 月
24	付 8 月份电话费	76.41	2021 年 8 月
25	付耀美建筑公司 2020.11-2021.1 五金水暖材料费	3,023.00	2021 年 9 月
26	付耀美建筑公司 2-7 月五金水暖材料费	3,669.00	2021 年 9 月
27	付昶鑫建筑劳务分包公司房屋修缮费	43,370.80	2021 年 9 月
28	付铭惠人力资源公司 7 月份人事服务费	14,000.00	2021 年 9 月
29	付铭惠人力资源公司 8 月份人事服务费	13,230.00	2021 年 9 月
30	付 9 月份电话费	5,383.00	2021 年 10 月
31	付热力集团公司单位办公取暖费	80,698.46	2021 年 10 月
32	付铭惠人力资源公司 9 月份人事服务费	13,000.00	2021 年 10 月
33	付万聚达科技发展公司办公电脑购置费	80,000.00	2021 年 11 月
34	付 10 月份电话费	2,786.19	2021 年 11 月

35	付耀美建筑公司维修材料费	3,388.00	2021 年 11 月
36	付郑州保联信息科技公司单位无线信号覆盖费	2,650.00	2021 年 11 月
37	付友良文化传媒公司党建长廊制作费	19,480.00	2021 年 11 月
38	付 6-10 月份日常展板等制作费	8,466.00	2021 年 11 月
39	付单位办公用饮用纯净水费	7,064.87	2021 年 11 月
40	支付老馆租赁房屋防水维修等	94,500.00	2021 年 12 月
41	付老馆房屋因灾漏水维修费	63,185.58	2021 年 12 月
	合计	660,000.00	

（四）绩效目标

项目投入和管理目标：科学规范地编制预算，资金使用合规，预算执行率达到 100%。保障我单位全年举办形式多样的群众文化活动，积极推进群众文化培训及普及；影响力目标：前期宣传范围覆盖全市 60%群众文化活动人员；产出目标：保障群众文化活动顺利实施，全年组织大型活动 10 场，文化特色培训 12 期，展厅组织展览 20 场。效果目标：对单位免费开放场所进行及时修缮，保障群众文化活动的正常开展及普及。确保公共文化服务优质，使群众文化更为丰富，促进公益性文化设施建设，保证 80%之上的群众能够满意。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的、对象和范围

1. 绩效评价的目的

通过绩效评价，全面、客观反应并科学评价项目的工作成效，对预算管理执行过程中存在的不足提出合理化建议。强化支出责任，使预算管理更加科学、完善。进而规范资金的使用管理，提高资金使用效益和效率。

2. 绩效评价对象

文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目。

3. 绩效评价范围

郑州市财政局 2021 年拨付给文化馆郑州文化馆运转经费 66.00 万元。

(二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系（附表说明）、评价标准

1. 绩效评价原则

(1) 科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法，对项目进行绩效评价。注重项目资金支出的经济性、效率性和有效性，科学制定绩效评价指标体系，运用科学的评价方法，按照规范的评价程序进行。

(2) 公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。使用与绩效目标有直接联系，能够恰当反映目标实现程度的绩效评价指标，绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当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

对“郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目绩效评价报告”绩效评价采用定量与定性评价相结合的评价方法。运用包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等评价方法进行评价。

（一）成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。

（二）比较法。是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。

（三）因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（四）最低成本法。是指对效益不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

（五）公众评判法。是指通过公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（六）其他评价方法。

3. 评价指标体系

（1）评价指标权重设计原则

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具。绩效评价指标的确定应当遵循以下原则：

（一）相关性原则。绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（二）重要性原则。绩效评价指标应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（三）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果相互比较。

（四）系统性原则。绩效评价指标应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

（五）经济性原则。绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（2）评价指标权重

文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目专项资金绩效评价报告中的绩效评价指标通过以下四个方面进行权重评价及评分：

1) 项目决策 15 分

2) 项目管理 25 分

3) 项目产出 30 分

4) 项目效益 30 分

(3) 评价指标设定

依据项目实施内容,结合文化馆郑州文化馆运转经费项目的实际情况,设定了绩效目标,项目指标体系及评分情况见附表一。

4. 评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。绩效评价标准具体包括:

(1) 计划标准:是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

(2) 行业标准:是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准:是指参照历史数据制定的评价标准,为体现绩效改进的原则,在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

(三) 绩效评价工作过程

1. 前期准备工作

河南省文祥联合会计师事务所受郑州市文化广电和旅游局委托,根据绩效评价工作要求,结合实施绩效评价项目的特点,抽调专人成

立绩效评价工作小组,并对参与人员进行必要的培训,明确工作职责,制定绩效评价工作方案,联系相关部门和单位,确定实施时间。

2. 组织实施

(1) 成立由河南省文祥联合会计师事务所、郑州市文化广电和旅游局、郑州文化馆等相关部门和人员组成的绩效工作评价组。讨论前期制定的工作方案的合理性、科学性、可行性。

(2) 依据工作方案,向郑州文化馆运转经费项目相关人员收集绩效评价工作所需要的政策文件、审批文件、项目资料等;和相关人员召开座谈会,采取访谈、问卷等方式了解专项资金目前的收支情况,细化绩效评价明细表,设置评价指标体系,优化评分依据,制定评价方案。

(3) 根据确定后的评价指标体系,对项目管理、项目产出、项目效益进行重点检查。

3. 分析评价

绩效评价小组首先召开碰头会,沟通交流现场查看发现的问题并及时提出解决问题的意见和建议,然后对收集的各种形式的资料、访谈记录、调查问卷进行整理,去粗存精、去伪存真、编制评价小结,进行汇总整理,编订成册。

在绩效评价指标框架内,根据项目实施的实际情况,选择相应的

评价指标，对收集到的资料及数据进行具体分析，按照真实、客观、公正的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价，评价结果进行逐级复核、汇总、分析，核查评价工作中是否存在重复和遗漏的情况。

三、绩效评价指标分析

评价小组依据制定的指标体系和评分标准（详见附表一），评定郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目专项资金的整体绩效为“85.58”分，绩效评价评分等级为“良好”。

下文将从一级指标逐级向下依次分析郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目的绩效评价情况。

（一）项目决策（该项满分 15 分，实得 15 分）

该指标主要通过项目立项、项目绩效目标和资金安排三个二级指标考察郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目专项资金的绩效。该指标分值 15 分，评价得分 15 分，得分率为 100.00%。具体分析如下：

1. 项目立项(该项满分 4 分，实得 4 分)

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
------	----	------	----	------	----

项目立项	4	立项依据充分性	2	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；（每项 0.5 分）	2
		立项程序规范性	2	①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、集体决策等。（具备要素①和②之一的，得到指标分值的 30%；具备要素③，得到指标分值的 40%。）	2

经现场审阅 2021 年郑州文化馆运转经费项目相关资料，该项目立项是根据中央办公厅、国务院办公厅 2015 年 1 月 12 日下发的《关于加快构建现代公共文化服务体系的意见》（中办发[2015]2 号）文件精神；提供群众文化活动运转保障，确保公共文化服务优质，保障培训班服务质量，满足更多群众文化队伍的场地等方面需求。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合政府发展规划和政策要求。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。

根据以上分析，该指标分值 4 分，评价得分 4 分。

2. 绩效目标(该项满分 6 分，实得 6 分)

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
------	----	------	----	------	----

绩效目标	6	绩效目标合理性	3	①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平。（具备要素①，得到指标分值的 50%；如不具备，该指标分值为 0。具备要素②③，分别得到指标分值的 25%。）	3
		绩效指标明确性	3	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（具备得分要素①，得到指标分值的 40%；具备得分要素②和③，各得到指标分值的 30%。）	3

经现场查看文化馆提供的项目相关资料，文化馆设定项目总目标：保障群众文化活动顺利实施，全年组织大型活动 10 场，文化特色培训 12 期，展厅组织展览 20 场。年度绩效目标：投入和管理目标是科学规范地编制预算，资金使用合规，预算执行率达到 100%。保障我单位全年举办形式多样的群众文化活动，积极推进群众文化培训普及；产出目标是保障群众文化活动顺利实施，全年组织大型活动 10 场，文化特色培训 12 期，展厅组织展览 20 场；效果目标是对单位免费开放场所进行及时修缮，保障群众文化活动的正常开展及普及，确保公共文化服务优质，使群众文化更为丰富，促进公益性文化设施建设，保证 80%之上的群众能够满意。绩效目标设置符合该单位的实际情况，合理且量化符合相关要求。

该项指标分值 6 分，评价得分 6 分。

3. 资金安排(该项满分 5 分，实得 5 分)

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
------	----	------	----	------	----

资金安排	5	预算编制合理性	2	①预算编制是否经过论证；②预算内容与项目实际内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与年度工作任务相匹配。（每项 0.5 分）	2
		资金分配合理性	3	①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与补助单位或地方实际是否相适应。（每项 1.5 分）	3

经现场查看文化馆提供的项目相关资料，该项目资金安排是根据往年实际支出并结合预算当年情况设定绩效目标并测算支出明细，其中包含：1.全年共需水电费 20.00 万元，根据单位往年水电费使用情况测算；2.全年共需邮电费 10.00 万元，根据单位往年邮电费使用情况测算；3.全年共需取暖费 20.00 万元，根据单位往年邮电费使用情况测算；4.全年共需活动费 6.00 万元，根据单位往年其他商品和服务支出使用情况测算。按照规定的实施预算并报上级、资金分配合理、材料符合相关要求。

该项指标分值为 5 分，评价得分为 5 分。

（二）项目管理（该项满分 25 分，实得 21.25 分）

该指标主要从组织管理、资金管理二个二级指标考察郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目专项资金的绩效。该指标分值 25 分，评价得分 21.25 分，得分率为 85 %。具体分析如下：

1. 组织管理(该项满分 10 分，实得 7.25 分)

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
------	----	------	----	------	----

组织管理	10	管理制度健全性	3	①是否已制定或具有相应的项目管理制度；②项目管理制度是否合法、合规、完整。（每项 1.5 分）	3
		制度执行有效性	3	①是否遵守相关法律法规和项目管理规定；②人员调整及补助支出调整手续是否完备；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、信息支撑等是否落实到位。（每项 0.75 分）	2.25
		项目质量可控性	4	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；②是否采取了相应的项目质量检查、人员增减变动标准等必需的控制措施或手段。（每项 2 分）	2

文化馆制定了合法有效的《郑州文化馆财务内控管理制度》、《郑州文化馆预算管理制度》、《公共文化服务保护法》等用于实施项目，并且组织机构及管理制度健全，也为保证项目的顺利开展提供了有力支持。该指标扣分原因是：1、制度执行有效性中未见项目合同书、验收报告等归档资料；2、项目质量可控性中未见到文化馆采取相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。

该项指标分值 10 分，得分 7.25 分。

2. 资金管理(该项满分 15 分，实得 14 分)

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
资金管理	15	资金到位率	3	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金） ×100%；实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金；计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。（得分等于指标分值*资金到位率）	3

		到位及时率	2	到位及时率=（及时到位资金/应到位资金） ×100%；应到位资金：按照有关凤凰电影院人员经费的批复文件及绩效目标要求截至规定时点应支付的资金。（得分等于指标分值*资金到位率）	2
		预算执行率	2	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金） ×100%；①实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金；②实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际支付凤凰电影院职工的资金。（得分等于指标分值*预算执行率）	2
		管理制度健全性	2	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。（每项 1 分）	2
		资金使用合规性	3	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（①、②指标每项 1 分；③、④指标每项 0.5 分。）	2
		财务监控有效性	3	①是否已制定或具有相应的监控机制；②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。（每项 1.5 分）	3

我们核查了文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目的《财政授权支付入账通知书》，项目应到位资金 48.00 万元，2021 年 3 月 4 日到账 48.00 万元，该专项资金按照上级资金分配文件足额、准时到位，为项目如期实施提供保障。该指标扣分的原因主要是：1、资金使用合规性中 249,086.38 元支出用于房屋维修支出；101,430.00 元用于人事支出；66,400.00 元用于支付物业费；80,000.00 元用于办公电脑购置。相关支出的未在《郑州市文化广

电和旅游局关于批复 2021 年收支预算的通知》文件中列支。2、资金使用合规性中存在支付 2020 年项目支出挤占 2021 年资金的情况。

该项指标分值 15 分，得分 14 分。

（三）项目产出（该项满分 30 分，实得 20.33 分）

该指标主要从产出数量、产出时效、产出质量、产出成本四个二级指标考察郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目专项资金的绩效。该指标分值 30 分，评价得分 20.33 分，得分率为 67.76 %。具体分析如下：

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
产出数量	4	实际完成率	4	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。（得分等于指标分值*实际完成率；）	1.23
产出时效	4	完成及时率	4	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。（得分等于指标分值*完成及时率；）	4
产出质量	10	质量达标率	10	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。（得分等于指标分值*质量达标率；）	10
产出成本	12	成本节约率	12	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。（计划成本大于等于实际成本得满分；实际成本每高出计划成本 10%，扣一分，直至 0 分。）	5.1

截至 2021 年 12 月 31 日，文化馆郑州文化馆运转经费项目实际支出 660,000.00 元。该指标扣分的原因主要是：1、计划全年组织大型活动 10 场，实际完成 8 场，完成比为 80.00%；计划文化特

色培训 12 期，实际完成 3 期，完成百分比为 25%；计划展厅组织展览 20 场，实际完成 2 场，完成百分比 10.00%。该项目计划目标场次尚未完成，但运转经费已全部支出完毕；2、项目实施时，项目产出数量的实际完成率不足；项目实际产出成本超出计划成本。

该项指标分值 30 分，得分 20.33 分。

（四）项目效益（该项满分 30 分，实得 28 分）

该指标主要从社会效益、可持续影响、服务对象满意度三个二级指标考察郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目专项资金的绩效。该指标分值 30 分，评价得分 28 分，得分率为 93.33 %。具体分析如下：

1. 社会效益(该项满分 10 分，实得 10 分)

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
社会效益	10	群众文化活动的保障程度	10	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。（项目落实到位得 10 分）	10

文化馆作为公益性事业单位，它承担政府公共文化事业，丰富群众文化。通过开展群众文化工作，活跃群众文化生活，实现人民群众的文化利益。对群众产生正面影响、科学的健康的且富有新意，在较长的时期内具有示范性和导向性作用的群众文化活动，比起单纯娱乐性质的群众活动显然会取得更好的社会效益。随着郑州作为中心城市

的不断扩展，各馆工作范围也延伸至各县市区各个角落，在近年的工作中，坚持“创品牌、出特色”的主导思想，并通过群众文化活动有效促进了群众文化活动的普及与提高。提供群众文化活动运转保障，确保公共文化服务优质，保障培训班服务质量，满足更多群众文化队伍的场地等方面需求。

该项指标分值 10 分，得分 10 分。

2. 可持续影响（该项满分 10 分，实得 10 分）

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
可持续影响	10	可持续影响	10	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。（项目可连贯；可持续得 10 分。）	10

文化馆作为群众文化活动场所，随着公共文化服务体系建设日益的完善了起来，文化馆逐渐开始成为当下群众首选文化服务场所，文化馆是推动国民的文化生活多样化、加强社会主义精神文明的重要支撑。我国文化制度是建立在文化馆公益的基础上，从而促进社会文明建设，促进人与文化之间的平衡状态，文化馆在宣扬了我国文化发展的基础上，也提升了我国群众的道德素养以及文化内涵。推动我国文化事业可持续发展，可以不断满足人民群众日益增长的精神文化需求的有效途径。因此该项目的实施具有可持续性。

该项指标分值 10 分，得分 10 分。

3. 服务对象满意度（该项满分 10 分，实得 8 分）

二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分
服务对象满意度	10	服务对象满意度	10	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。（10%的满意度得 1 分，共 10 分。）	8

文化馆是提供公共文化服务的重要场所,是推广、普及艺术的平台也是保障人民群众基本文化权益的基本阵地。文化馆举办的大型活动、文化特色培训、展厅组织展览等活动具有普及型、公众性、公益性和学术性相结合的有水准、有温度、接地气的活动,让市民接受文化的熏陶。引导人们在服务他人、奉献社会过程中践行道德规范、提升道德境界,促进社会主义核心价值观体系建设,有利于推动了群众性文化活动广泛深入开展,极大丰富了人们的精神文化生活。该指标扣分原因:经现场核查项目相关资料,文化馆在实施该项目时,未对参加活动的现场群众进行满意度调查,也未能提供参加活动的现场群众的实名制基础资料,因文化馆提供的项目相关基础资料不完整,且该项目为文化馆 2021 年开展的项目,绩效评价小组无法对文化馆举行的各类活动进行现场观众满意度调查或进行电话回访。结合项目实际情况,综合考虑,该项指标根据活动完成比进行考核,截至 2021 年 12 月 31 日,文化馆计划全年组织大型活动 10 场、文化特色培训 12 期、展厅组织展览 20 场,实际完成组织大型活动 8 场、文化特色培训 3 期、展厅组织展览 2 场,尚未达到计划要求。

该项指标分值 10 分,得分 8 分。

四、绩效综合评价情况及评价结论

（一）项目资金管理情况分析

文化馆制定了《郑州文化馆财务内控管理制度》用于资金使用和管理，为项目实施提供制度保障。2021 年上级部门批复的郑州文化馆运转经费项目预算项目构成为：郑州文化馆全年水电费、邮电费、取暖费、活动费的日常工作开展。该项目专项资金使用过程中，未严格按照《郑州市文化广电和旅游局关于批复 2021 年收支预算的通知》文件规定的预算项目进行支出。项目实际支出情况为：2021 年由于疫情原因无法完成既定的演出目标量，但郑州文化馆在资金支付时将项目资金全部使用完毕，其中 249,086.38 元支出用于房屋维修支出；101,430.00 元用于人事支出；66,400.00 元用于支付物业费；80,000.00 元用于办公电脑购置。以上支出未在《郑州市文化广电和旅游局关于批复 2021 年收支预算的通知》文件中列示，该项支出不合理，不符合补助项目专项资金使用范围，专项资金分配不合理。

（二）项目绩效成果分析

郑州文化馆通过全年组织大型活动、文化特色培训、展厅组织展览等方式的活动，并通过多渠道集中宣传的方式让更多群众能够积极参与其中感受文化的熏陶。引导人们在服务他人、奉献社会过程中践行道德规范、提升道德境界，促进社会主义核心价值体系建设，有利

于推动了群众性文化活动广泛深入开展,极大丰富了人们的精神文化生活。

(三) 项目绩效评价结论

绩效评价小组对评价材料审核和现场核查评价结果,文化馆通过其内部相关部门的各负其责,积极协调工作,明确时限,积极推进,使该项目稳妥开展。真正体现了文化为人民服务、为社会主义服务的精神,对促进郑州市文化大发展大繁荣起到积极的推动作用。综合评定郑州文化馆运转经费项目专项资金使用绩效得分为 85.58 分,绩效等级为“良好”。

郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目绩效评价评分结果如下:

项目决策共 15 分,得 15 分;

项目管理共 25 分,得 21.25 分;

项目产出共 30 分,得 20.33 分;

项目效益共 30 分,得 29 分;

总分 100 分,得 85.58 分,评分等级为“良”,详见附表二。

注:绩效评价结果实施量化评分和定性评级相结合的形式,综合得分满分为 100 分。具体分值和等级设定如下:

综合得分在 90 (含) -100 分为优;

综合得分在 80 (含) -90 分为良;

综合得分在 60（含）-80 分为中；

综合得分在 60 分以下为差。

五、主要经验及做法

（1）在项目决策上，目标及工作方案明确

郑州文化馆对郑州文化馆运转经费项目的立项严格按照相关法律法规、国民经济发展规划及相关政策，符合政府发展规划和政策要求，依照部门计划进行立项。通过各相关部门各负其责，积极协调并推进工作，明确时限，使该项目稳妥实施；项目目标制定采用了定量与定性相结合的方法，目标制定明确并能够细分量化，结合项目的实际情况，使项目目标合理可行。

（2）在项目管理上，资金管理对项目管理提供有效保障

郑州文化馆对郑州文化馆运转经费项目资金管理严格，制定了科学有效的管理制度，专项资金按照上级资金分配文件足额、准时到位，为项目如期实施提供保障；按时完成各项工作。

六、存在的问题及原因分析

（一）内控管理不够完善

经核查，郑州文化馆在组织大型活动、文化特色培训、展厅组织展览前未制定详细的实施方案、计划和监管机制；根据郑州文化馆提供的《郑州文化馆财务内部控制管理制度》中第一章第二条中单位的

所有经济活动的决策、执行和监督等环节要相互分离、相互监督、分工管理。在本次核查中发现，虽成立了内部控制建设工作领导小组，但存在内控制度建设不健全，职权分管不清晰的情况。

（二）档案资料待完善

经现场实地翻阅相关项目资料，存在档案基础信息或档案资料不完善的情况：如（1）支付的电话费发票中未备注电话号码；（2）购置的固定资产无固定资产台账登记明细；（3）重复支付 6,692.00 元无相关附件，如 2021 年 7 月 6#、7 月 7#凭证。

（三）专项资金分配不合理

2021 年由于疫情原因无法完成既定的演出目标量，但郑州文化馆在资金支付时将项目资金全部使用完毕，其中 249,086.38 元支出用于房屋维修支出；101,430.00 元用于人事支出；66,400.00 元用于支付物业费；80,000.00 元用于办公电脑购置。以上支出未在《郑州市文化广电和旅游局关于批复 2021 年收支预算的通知》文件中列示，该项支出不合理，不符合补助项目专项资金使用范围，专项资金分配不合理。

（四）无现场观看人员反馈回执

2021 年经现场实地翻阅相关项目资料，存在演出结束未收集现场观看人员反馈回执资料等。

七、有关建议

（一）加强内控管理

建议根据《关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》（财会〔2015〕24号）文件要求完善内部控制制度，针对内控制度建设不健全，职权分管不清晰的重要环节、关键节点，结合本单位业务特点和管理要求，建立健全及完善适合本单位的内部控制制度并组织实施，加强对单位层面和业务层面的内部控制，实现内部控制体系全面、有效实施。

（二）加强档案管理

对本次项目绩效评价中发现的档案基础信息或档案资料不完善的，要求经办人及时补充完善，保证项目实施过程中档案留存资料完整性。建议根据《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国档案法》加强档案管理，规范档案收集、整理工作，有效保护和利用档案，提高档案信息化建设水平。

（三）加强对专项资金的管理与监督

建议文化馆严格按照《事业单位财务规则》中第二十三条的规定：“事业单位从财政部门 and 主管部门取得的有指定项目和用途的专项资金，应当专款专用”。加强专项资金的绩效管理，提高资金使用的有效性。

（四）开展现场观看人员反馈回执

对本次现场实地翻阅相关项目资料，存在演出结束未收集现场观看人员反馈回执资料等情况，日后工作中应开展现场观看人员反馈回执。

八、其他需要说明的问题

无

附件一

绩效评价指标体系表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则	得分
项目决策	15	项目立项	4	立项依据充分性	2	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、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;	具备一个得分要素,得到指标分值的 25%。	2
				立项程序规范性	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。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、集体决策等。	具备要素①和②之一的,得到指标分值的 30%;具备要素③,得到指标分值的 40%。	2
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否符合实际、切实可行,用以反	评价要点: ①项目是否有绩效目标;	具备要素①,得到指标分值的 50%;如不具备,该指	3

郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目部门绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则	得分
						映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平。	标分值为 0。具备要素②③，分别得到指标分值的 25%。	
				绩效指标 明确性	3	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是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	具备得分要素①，得到指标分值的 40%；具备得分要素②和③，各得到指标分值的 30%。	3
		资金安排	5	预算编制 合理性	2	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预算编制是否经过论证； ②预算内容与项目实际内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与年度工作任务相匹配。	具备一个得分要素，得到指标分值的 25%。	2
				资金分配 合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与补助单位或地方实	具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	3

郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目部门绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则	得分
						核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	际是否相适应。		
项目管理	25	组织管理	10	管理制度健全性	3	项目实施单位的项目管理制度是否健全,用以反映和考核项目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项目管理制度; ②项目管理制度是否合法、合规、完整。	具备一个得分要素,得到指标分值的 50%。	3
				制度执行有效性	3	项目实施是否符合相关项目管理规定,用以反映和考核项目管理制度有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和项目管理规定; ②人员调整及补助支出调整手续是否完备; ③职工劳动合同及相关留档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、信息支撑等是否落实到位。	具备一个得分要素,得到指标分值的 25%。	2.25
				项目质量可控性	4	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准; ②是否采取了相应的项目质量检查、人员增减变动标准等必需的控制措施或手段。	具备一个得分要素,得到指标分值的 50%。	2

郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目部门绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则	得分
		资金管理	15	资金到位率	3	实际到位资金与计划投入资金的比率,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/计划投入资金） $\times 100\%$ 。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。	资金到位率 $\leq 100\%$ ，且未对项目开展造成不良影响，得分等于指标分值*资金到位率； 资金到位率 $< 100\%$ ，且对项目开展造成不良影响，得分等于 0。	3
				到位及时率	2	及时到位资金与应到位资金的比率,用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	到位及时率=（及时到位资金/应到位资金） $\times 100\%$ 。 应到位资金：按照有关凤凰电影院人员经费的批复文件及绩效目标要求截至规定时点应支付的资金。	资金到位率 $\leq 100\%$ ，且未对项目开展造成不良影响，得分等于指标分值*资金到位率； 资金到位率 $< 100\%$ ，且对项目开展造成不良影响，得分等于 0。	2
				预算执行率	2	项目预算资金是否按照计划	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金） $\times 100\%$ 。	得分等于指标分值*预算执行率。	2

郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目部门绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则	得分
						执行,用以反映和考核项目预算执行情况。	①实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金; ②实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内实际支付凤凰电影院职工的资金。		
				管理制度健全性	2	项目实施单位的财务制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法; ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	具备一个得分要素,得到指标分值的 50%。	2
				资金使用合规性	3	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有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①、②指标每项 1 分;③、④指标每项 0.5 分。	2
							评价要点: ①是否已制定或具有相应的监控机制; ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	具备一个得分要素,得到指标分值的 50%。	3
				财务监控有效性	3	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施,用以反映和考核项目实施单位对资金运			

郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目部门绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则	得分
						行的控制情况。			
项目产出	30	产出数量	4	大型活动、文化特色培训、展厅展览实际完成率	4	项目实施的实际产出数与计划产出数（每月发放一次）的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数） ×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量	得分等于指标分值*实际完成率；	1.23
		产出时效	4	项目完成及时性	4	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	得分等于指标分值*完成及时率；	4
		产出质量	10	质量达标率	10	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数） ×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）	得分等于指标分值*质量达标率。	10

郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目部门绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则	得分
						的实现程度。	内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。		
		产出成本	12	成本节约率	12	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	计划成本大于等于实际成本得满分;计划成本每高出实际成本 10%,扣一分,直至 0 分。	5.1
项目效益	30	社会效益	10	群众文化活动的保障程度	10	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	解决凤凰电影院人员经费的问题带来的社会效益	项目落实到位得 10 分;	10
		可持续影响	10	可持续影响	10	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	项目是否可连贯; 是否可持续。	项目可连贯得 5 分; 可持续得 5 分。	10
		服务对象满意度	10	服务对象满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10%的满意度得 1 分,共 10 分。	9

郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目部门绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则	得分
整体评价	100								85.58

附件二

财政支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准及评分规则	得分及扣分原因	得分
项目决策	15	项目立项	4	立项依据充分性	2	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；	具备一个得分要素，得到指标分值的 25%。	符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责	2
				立项程序规范性	2	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、集体决策等。	具备要素①和②之一的，得到指标分值的 30%；具备要素③，得到指标分值的 40%。	符合法律法规、立项程序规范	2
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平。	具备要素①，得到指标分值的 50%；如不具备，该指标分值为 0。 具备要素②③，分别得到指标分值的 25%。	设定的绩效目标符合实际、切实可行	3

郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目部门绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准及评分规则	得分及扣分原因	得分
				绩效指标 明确性	3	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	具备得分要素①，得到 指标分值的 40%；具 备得分要素②和③，各 得到指标分值的 30%。	根据《郑州文化馆-全 供支出项目绩效目标 表》中经费项目绩效 目标的目标值能通过 清晰、可衡量的指标 值予以体现	3
						②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。			
		资金安排	5	预算编制 合理性	2	评价要点： ①预算编制是否经过论证； ②预算内容与项目实际内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与年度工作任务相匹配。	具备一个得分要素，得 到指标分值的 25%。	预算编制经过论证、 有明确标准，资金额 度与年度目标相适应	2
				资金分配 合理性	3	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与补助单位或地方实际是否相适应。	具备一个得分要素，得 到指标分值的 50%。	预算资金分配额度合 理；	3
项目管理	25	组织管理	10	管理制度 健全性	3	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目管理制度；	具备一个得分要素，得 到指标分值的 50%。	项目管理制度完善、 合法、合规	3

郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目部门绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准及评分规则	得分及扣分原因	得分
						②项目管理制度是否合法、合规、完整。			
				制度执行有效性	3	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和项目管理规定； ②人员调整及补助支出调整手续是否完备；	具备一个得分要素，得到指标分值的 25%。	制度执行有效性中未见项目合同书、验收报告等归档资料	2.25
						③职工劳动合同及相关留档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、信息支撑等是否落实到位。			
				项目质量可控性	4	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②是否采取了相应的项目质量检查、人员增减变动标准等必需的控制措施或手段。	具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	未采取相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	2
		资金管理	15	资金到位率	3	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入	资金到位率≤100%，且未对项目开展造成不良影响，得分等于指标分值*资金到位率； 资金到位率 < 100%，且对项目开展造成不良影响，得分等于 0。	项目资金到位	3

郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目部门绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准及评分规则	得分及扣分原因	得分
						到具体项目的资金。			
				到位及时率	2	<p>到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。</p> <p>应到位资金：按照有关凤凰电影院人员经费的批复文件及绩效目标要求截至规定时点应支付的资金。</p>	<p>资金到位率≤100%，且未对项目开展造成不良影响，得分等于指标分值*资金到位率；</p> <p>资金到位率<100%，且对项目开展造成不良影响，得分等于0。</p>	项目资金到位及时	2
				预算执行率	2	<p>预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。</p> <p>①实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金；</p> <p>②实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际支付凤凰电影院职工的资金。</p>	得分等于指标分值*预算执行率。	项目支出按财政局下达额度执行到位	2
				管理制度健全性	2	<p>评价要点：</p> <p>①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；</p> <p>②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。</p>	具备一个得分要素，得到指标分值的50%。	制定了《郑州文化馆财务内控管理制度》、《郑州文化馆预算管理制度》、《公共文化服务保护法》等管	2

郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目部门绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准及评分规则	得分及扣分原因	得分
								理制度	
				资金使用 合规性	3	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①、②指标每项 1 分； ③、④指标每项 0.5 分。	1、资金使用中用于房屋、人事支出、物业费、办公电脑购置。相关支出的预算未在《郑州市文化广电和旅游局关于批复 2021 年收支预算的通知》文件中。2、资金使用合规性中存在支付 2020 年项目支出挤占 2021 年资金的情况。规定；	2
				财务监控 有效性	3	评价要点： ①是否已制定或具有相应的监控机制； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。	已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。	3
项目产出	30	产出数量	4	大型活	4	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	得分等于指标分值*实	实际完成场次未按照	1.23

郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目部门绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准及评分规则	得分及扣分原因	得分
				动、文化 特色培 训、展厅 展览实际 完成率		实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量	实际完成率；	计划目标完成	
		产出时效	4	项目完成 及时性	4	完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	得分等于指标分值*完成及时率；	项目产出时效按既定目标完成	4
		产出质量	10	质量达标 率	10	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	得分等于指标分值*质量达标率。	未提供相关补助标准，无法核查补助是否达标	10
		产出成本	12	成本节约	12	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。	计划成本大于等于实	项目实际产出成本超	5.1

郑州文化馆 2021 年郑州文化馆运转经费项目部门绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标说明	评价标准及评分规则	得分及扣分原因	得分
				率		实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	实际成本得满分；计划成本每高出实际成本 10%，扣一分，直至 0 分。	出计划成本 69.05%	
项目效益	30	社会效益	10	群众文化活动的保障程度	10	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	项目对河南文化影响力及对民众文化修养的提升带来的社会效益。	项目落实到位	10
		可持续影响	10	可持续影响	10	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	项目是否可连贯；是否可持续。	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况良好。	10
		服务对象满意度	10	服务对象满意度	10	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10%的满意度得 1 分，共 10 分。	通过调查问卷，受益群体均对本次活动满意	9
整体评价	100								85.58

