

**郑州歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）**

**2021 年精品舞剧演出及推广经费项目**

**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.....	5
1. 项目预算及资金来源情况.....	5
2. 预算执行情况.....	6
（四）绩效目标.....	7
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.....	8
3. 绩效评价范围.....	8
（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.....	9
3. 评价指标体系.....	10
4. 评价标准.....	11
（三）绩效评价工作过程.....	12

1. 前期准备工作.....	12
2. 组织实施.....	12
3. 分析评价.....	13
三、 绩效评价指标分析.....	13
（一） 项目决策（该项满分 15 分，实得 15 分）.....	13
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) .....	15
（二） 项目管理（该项满分 25 分，实得 19.75 分）.....	16
1. 组织管理(该项满分 10 分，实得 5.75 分) .....	16
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 24 分）.....	19
（四） 项目效益（该项满分 30 分，实得 28 分）.....	20
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) .....	21
2. 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.....	23
（一） 项目资金管理情况分析.....	23
（二） 项目绩效成果分析.....	23
（三） 项目绩效评价结论.....	24
五、 主要经验及做法.....	25
六、 存在的问题及原因分析.....	26

（一） 内控管理不够完善.....	26
（二） 部分专项资金分配不合理、专项资金管理办法未有效实行.....	26
（四） 档案资料待完善.....	27
七、有关建议.....	27
（一） 加强内控管理.....	27
（二） 加强对专项资金的管理与监督.....	28
（三） 加强固定资产管理.....	28
（四） 加强档案管理.....	28
八、其他需要说明的问题.....	28

# 郑州歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）

## 2021 年精品舞剧演出及推广经费项目 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歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）（以下简称：歌舞剧院）2021 年精品舞剧演出及推广经费项目进行绩效评价。歌舞剧院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

郑州歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）是在郑州歌舞剧团的基础上于 2004 年 2 月 24 日依据“郑编办〔2004〕7 号”文成立的事业单位法人，隶属于郑州市文化广电和旅游局，经费实行定额预算管理。宗旨和业务范围：创作演出优秀歌舞剧目，为观众服务。国内外舞台艺术作品演出，艺术创作研究与评论，艺术普及推广，艺术创作表演人员培养，舞台美术制作工程及灯光音响设备租赁；注册地址：郑州市金水区紫荆山路 2 号；法定代表人：孙书杰；开办资金：人民币 8,990.83 万元；经费来源：财政补助收入和事业收入。截止 2021

年底,现有事业编制 75 名,实际在编人员 75 人、合同制聘用人员 59 人;退休人员 2 人。

## (二) 项目概况

舞剧《风中少林》、《水月洛神》和《精忠报国》是按照郑州市委、市政府为宣传中原文化,提高城市首位文化要求而精心策划、倾力打造的大型原创舞剧。三部舞剧分别于 2004 年 10 月、2010 年 12 月、2019 年 6 月成功推出,受到各界观众热烈欢迎,成为宣传河南的文化名片。《风中少林》、《水月洛神》两剧均荣获中国舞蹈“荷花奖”舞剧金奖、全国“五个一工程”优秀作品奖、国家舞台艺术精品工程精品剧目奖、中国文化奖“优秀剧目奖”等国家级大奖。舞剧《精忠报国》分别获得国家舞台艺术精品创作工程、2019 年度重点资助剧目和国家艺术基金 2019 年度创作资助项目。作为精品剧目,必须保证演出场次以保证剧目的生命力。

## (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 66.70 万元,实际下达额度 66.70 万元,专用于歌舞剧院精品舞剧演出及推广经费项目。根据歌舞剧院提供的项目相关资料,该项目预算主要包括:舞剧《风中少林》、《精忠报国》武术演员武校合作排练费每年 40.00 万元;道具舞美运输费 19.00 万元/年(舞剧道具车均为加长货车);专用材料和用品 4.70

万元/年(演出道具维修保养及演出消耗);演出交易推广 3.00 万元。

歌舞剧院于 2021 年 1 月 28 日收到郑州市财政局拨付郑州歌舞艺术中心(郑州歌舞剧院)的精品舞剧演出及推广经费 1.00 万元, 2021 年 6 月 2 日收到 55.70 万元, 2021 年 9 月 1 日收到 10.00 万元, 共计 66.70 万元。

## 2. 预算执行情况

截止 2021 年 12 月 31 日, 歌舞剧院实际支出精品舞剧演出及推广经费项目 66.70 万元, 其中武术演员武校合作排练费 603,131.29 元、演出交易推广 12,748.00 元、专用材料和用品 51,120.71 元。该项目实际支出明细如下:

序号	摘要	支出金额	支出月份	支出类别
1	许建中、王少敏报驾车赴登封接送武校演员差旅费	200.00	2021 年 5 月	武术演员 武校合作 排练费
2	张天祯报团体演出意外保险	14,500.00	2021 年 7 月	
3	姚世敬报按合同每年 6.30 日和 12.20 日分两次各 20 万武术演员劳务费。2020 年 12 月和 2021 年 6 月合同款	400,000.00	2021 年 8 月	
4	新招人员团体意外保险追加购买(因疫情发票推迟)	92.88	2021 年 8 月	
5	张天祯报支付武术演员团体演出意外保险(16 人)	3,200.00	2021 年 8 月	
6	宋东东报武校合作劳务费 2021 年第二次付款	185,138.41	2021 年 12 月	演出交易 推广
7	支付周虹劳务费《精忠报国》2020 年 11 月 30 日省内专家研讨会劳务	1,000.00	2021 年 2 月	

郑州歌舞艺术中心 2021 年精品舞剧演出及推广经费项目部门绩效评价报告

	费			
8	姚世敬、赵仲鑫、程蕾报参加第十二届广州国际演艺会差旅费	11,748.00	2021 年 12 月	
9	刘成报购买舞剧排练用棍	900.00	2021 年 2 月	专用材料和用品
10	马达报购买舞剧景、道具修整工具耗材胶棒等	477.00	2021 年 2 月	
11	马达报购买舞剧景、道具修整工具耗材橡皮胶带等	1,376.21	2021 年 2 月	
12	张弛报舞蹈部日常训练及演出外用创伤药	966.50	2021 年 3 月	
13	刘成报购买干冰机 6 台（马宝兰 6000w 干冰机，型号-DIM-6000）	28,500.00	2021 年 4 月	
14	牛慧报《水月洛神》剧尾声南 13 双演出鞋	260.00	2021 年 5 月	
15	高帅报维护灯光设备 M2 返场维修运费	356.00	2021 年 6 月	
16	章佳佳报舞剧《水月洛神》4.20 艺术中心演出献花	300.00	2021 年 7 月	
17	章佳佳报舞剧《精忠报国》4.29-4.30 郑州大剧院演出献花	900.00	2021 年 7 月	
18	马达报《水月洛神》巡演用地胶带、强力胶透明胶带等	7,440.00	2021 年 12 月	
19	马达报《水月洛神》巡演用耗材	9,645.00	2021 年 12 月	
合计		667,000.00		

#### （四）绩效目标



根据歌舞剧院提供的《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，郑州市文化广电和旅游局批复歌舞剧院精品舞剧演出及推广经费项目 2021 年度绩效目标为：公益性演出场次不少于 6 场、公益性观众人数不少于 8000 人次、参加全国演出交易会不少于 3 场次；效果目标：公益性演出收入不少于 10.00 万元、观众满意率不低于 85%；影响力目标：进一步扩大中原文化海内外影响力。

## 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

歌舞剧院 2021 年精品舞剧演出及推广经费项目。

#### 3. 绩效评价范围

郑州市财政局 2021 年拨付歌舞剧院精品舞剧演出及推广经费 66.70 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“郑州歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）2021 年精品舞剧演出及推广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

“郑州歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）2021 年精品舞剧演出及推广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，结合郑州歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）精品舞剧演出及推广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）财政部门和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、郑州歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）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，向郑州歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）精品舞剧演出及推广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），评定郑州歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）2021 年精品舞剧演出及推广经费项目专项资金的整体绩效为“86.75”分，绩效评价评分等级为“良”。

下文将从一级指标逐级向下依次分析郑州歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）2021 年精品舞剧演出及推广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歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）2021 年精品舞剧演出及推广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%。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

经现场审阅歌舞剧院精品舞剧演出及推广经费项目相关资料, 该项目立项是引用《郑州歌舞剧院艺术中心( 郑州歌舞剧院 )基本情况》中立项依据说明: “精品舞剧演出及推广经费项目属常年性项目。作为河南文化名片、承担扩大河南文化影响力任务。舞剧《风中少林》、《水月洛神》一直作为政府活动首选项目常演不衰、演出邀约不断; 2019 年双创舞剧《精忠报国》已入选“国家舞台艺术精品重点资助剧目”, 又将成为一部新的精品舞剧。作为政府文化惠民工程指定剧目参加省、市“情暖新春”、“绿色周末”、“中原大舞台”活动演出。为保持剧目演出质量、每年必须保证一定的演出场次, 保证剧目艺术水准, 需安排专项资金予以保障”进行立项, 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

经现场查看歌舞剧院提供的《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《郑州歌舞剧院支出项目绩效目标表》、精品舞剧演出及推广经费项目总体目标制定明确，并结合项目的实际情况，使项目目标合理可行，目标做到了定量与定性相结合，符合项目的实际情况。

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	2



				务相匹配。（每项 0.5 分）	
		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

该专项资金根据《郑州市文化广电和旅游局关于批复 2021 年收支预算的通知》，其预算编制经过论证、有明确标准的。因歌舞剧院未根据上级部门批复的预算实施该项目，歌舞剧院将 2021 年精品舞剧演出及推广经费项目专项资金进行合理安排，计划用于舞剧《风中少林》、《精忠报国》武术演员武校合作排练费每年 40.00 万元；道具舞美运输费 19.00 万元/年（舞剧道具车均为加长货车）；专用材料和用品 4.70 万元/年（演出道具维修保养及演出消耗）；演出交易推广 3.00 万元。预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与补助单位实际情况相适应。

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 19.75 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歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）2021 年精品舞剧演出及推广经费项目专项资金的绩效。该指标分值 25 分，评价得分 19.75 分，得分率为 79%。具体分析如下：

### 1. 组织管理(该项满分 10 分，实得 5.75 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）	1.5

		制度执行 有效性	3	①是否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、验收等必需的控制措施或手段。（每项 2 分）	2

歌舞剧院制定了合法有效的《郑州歌舞剧院专项资金管理办法》、《服装、头饰仓库管理办法》及《郑州歌舞剧院财务管理制度》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：经现场翻阅相关项目资料：（1）管理制度健全性：项目实施时，未结合精品舞剧演出及推广经费项目的实际情况制定的相关项目管理制度，已有的制度对该项目来说太过于笼统，不够详细明确；（2）制度执行有效性：1）经核查歌舞剧院提供的《郑州歌舞剧院头饰出库单》、《郑州歌舞剧院灯光设备出库单》及《郑州歌舞剧院服装出库单》等资料，歌舞剧院在演出道具领取上未严格按照其制定的《服装、头饰仓库管理办法》执行，实际执行时，仅有出库审批手续，未见归还入库的归还手续；舞剧演出信息统计不完整，根据郑州歌舞剧院提供的《郑州歌舞剧院演出场次统计表》中，信息不完善，如观众人数、剧场意见及具体演出时间均未填写，演出概况信息填写过于简单，无法识别舞剧演出效果；（3）项目质量可控性：对开展的演出活动未见相关的质量要求或标准；在项目实施时，未见相关项目的质量检查、验收等相关的记录资料。

该项指标分值 10 分，得分 5.75 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：按照绩效办法、合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	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）内实际落实到具体项目的资金。（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

我们核查了歌舞剧院 2021 年精品舞剧演出及推广经费项目的《财政授权支付入账通知书》，项目应到位资金 66.70 万元，郑州市财政局与 2021 年 1 月 28 日拨付郑州歌舞艺术中心（郑州歌舞剧

院)的精品舞剧演出及推广经费 1.00 万元,2021 年 6 月 2 日拨付 55.70 万元,2021 年 9 月 1 日拨付 10.00 万元,共计 66.70 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。经核查该项目相关支出明细,截至 2021 年 12 月 31 日,歌舞剧院精品舞剧演出及推广经费项目实际支出 66.70 万元,预算执行率 100%。另外,歌舞剧院还制定了《郑州歌舞剧院财务管理制度》、《郑州歌舞剧院专项资金管理办法》,专项资金实际支付时,审批程序完整。该指标扣分的原因主要是:资金使用合规性:经现场核查项目相关资料,2021 年 8 月支付 2020 年 12 月武校合作劳务费 20.00 万元及支付周虹劳务费《精忠报国》2020 年 11 月 30 日省内专家研讨会劳务费 1,000.00 元均为 2020 年项目支出。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,并未将支付 2020 年项目支出列入预算。因此,该项支出不合理,不符合该项目专项资金使用范围。

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 24 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歌舞艺术中心(郑州歌舞剧院)2021 年精品舞剧演出及推广经费项目专项资金的绩效。该指标分值 30 分,评价得分 24 分,得分率为 80 %。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	1.5

				指标分值*实际完成率；)	
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；)	1.5
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；)	9
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。）	12

经现场核查歌舞剧院提供的项目相关资料，歌舞剧院 2021 年绩效目标及实际完成情况如下：（1）公益性目标演出场次不少于 6 场、公益性观众人数不少于 8000 人次，实际完成演出 3 场、观众人数 550 人（此人数为其中一场的观众人数，另外两场观众人数不明），实际完成率 50.00%；（2）参加全国演出交易会不少于 2 场，实际完成 0 场；（3）公益性演出收入不少于 10.00 万元、观众满意度不低于 85.00%；实际完成公益性演出收入 9.50 万元，观众满意度 100.00%（根据歌舞剧院提供的《郑州鼓舞剧院演出场次统计表》中剧场意见进行统计填列）。该指标扣分的原因主要是：经现场核查项目相关资料，歌舞剧院未按既定目标及时完成年度绩效目标；演出活动开展时未见项目相关质量验收标准及演出活动现场检查手续及应对措施。

该项指标分值 30 分，得分 24 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

指标考察郑州歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）2021 年精品舞剧演出及推广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	精品舞剧演出对河南文化影响力的提升度	10	演出活动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。（项目落实到位得 8 分）	10

中原是中华文明之源，郑州歌舞剧院立足本土，注重中原优势文化资源的转化和文化品牌创立，结合中原文化特色，在深度发掘人物戏剧性的张力以及人文精神的同时，更在中国古典舞蹈的风格和样式上大胆创新，在音乐、舞美、多媒体、服装、灯光各方面注入现代观念，呈现出一部具有中国古典美学意味的充满新意的舞台作品，依托厚重的中原文化来打造特色剧目，这些作品或古为今用、推陈出新，或高扬爱国主义精神，讴歌传统美德，或直面现实生活，追寻理想信念，无不浸透了艺术家对社会主义核心价值的积极关注，体现出当代艺术家视野开阔、视角独特的艺术情怀。一场场的精彩演绎，一台台的精美展现，发挥着服务大众的社会效益。

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

郑州歌舞剧院，是一个在文化产业浪潮中诞生的专业歌舞艺术创作及表演团体。以“追求经典，创造美丽”为理念，以“在中国最古老的文明古都，创建最具有活力的歌舞剧院；在民族最丰厚的文化沃土，打造百年吟唱的经典歌舞”为宗旨，坚持以创作一流的剧本、演出一流的剧目、培养一流的人才、建设一流的艺术团体为发展目标，作为郑州市文化广电和旅游局的直属文化事业单位，政府的强力支持是它走向成功的坚强后盾，灵活的机制、规范的管理和市场化运作是它不断超越的动力。在努力实现“中国最具活力的艺术团体”的目标过程中，编织出最精美、最具时代特色的艺术画卷，传承着中华民族生生不息的艺术血脉。该项目的实施，对艺术发展产生了深远的影响。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。

## 2. 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。一般采取社会调查的方式。（10%的满意度得 1 分，共 10 分。）	8

因歌舞剧院未能提供参加该项目精品舞剧演出活动的现场观众的实名信息，评价小组未能通过参加精品舞剧的现场观众进行调查问卷，引用的歌舞剧院提供的 22 份《观众评价表》中“观众反响”对该项指标进行评分。“观众反响”中不少观众看完演出后给与高度评价：“演员们的表演非常动人，舞蹈很震撼、优美；服装和音乐都给我们带来耳目一新的感觉，演员们的精彩演出给我们留下了深刻的印

象”。该项指标扣分原因：提供的观众回执基础资料不完善：歌舞剧院提供的《观众评价表》，无现场观众的实名制信息，如：姓名、联系方式等相关信息；提供的部分《郑州歌舞剧院演出场次统计表》中观众人数、剧场意见均未填写。

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

歌舞剧院制定了《郑州歌舞剧院财务管理制度》及《郑州歌舞剧院专项资金管理制度》用于资金使用和项目管理，为项目实施提供制度保障。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，如：用于支付 2020 年项目 201,000.00 元：2021 年 12 月支付 2020 年 12 月武校合作劳务费 20.00 万元及支付周虹劳务费《精忠报国》2020 年 11 月 30 日省内专家研讨会劳务费 1,000.00 元。其中支付武校合作劳务费 2021 年共计支付 585,138.41 元，用于 2021 年项目 385,138.41 元，另外 2021 年 8 月支付武校合作劳务费 20.00 万元，应为 2020 年项目支出，根据其合同规定每年支付 2 次（20.00 万元/次），共计 40.00 万元，因此，该项资金分配不合理，不符合上级部门批复的文件要求，专项资金管理制度待完善。

### （二）项目绩效成果分析



2021 年郑州歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）完成了公益性演出 3 场；公益性演出收入 9.50 万元。其中《水月洛神》演出 1 场，《精忠报国》演出 2 场，该项目的实施通过演出精品舞剧，拉近了具有中原文化的精品舞剧与观众之间的距离，拓展了歌舞剧院宣传渠道，扩展了歌舞剧院影响力，吸引更多公众关注中原文化，感受文化艺术的气息与舞台艺术创作的乐趣，进一步提升广大民众的文化素质与艺术修养。使广大民众更深的了解舞剧的魅力，从中领悟艺术的真谛，真正使歌舞剧院成为公众的精神文化家园。

### （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，歌舞剧院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，使该项目稳妥实施，通过舞剧演员的精湛的表演技能，把情感传递给观众，让观众体会到蕴含其中的艺术魅力，以期达到双方的情感共鸣。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。综合评定郑州歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）精品舞剧演出及推广经费项目专项资金使用绩效得分为 86.75 分，绩效等级为良好。

郑州歌舞艺术中心（郑州歌舞剧院）2021 年精品舞剧演出及推广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 19.75 分；

项目产出共 30 分，得 24 分；

项目效益共 30 分，得 28 分；

总分 100 分，得 86.75 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，项目目标明确

郑州歌舞剧院精品舞剧演出及推广项目目标采用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.在项目组织上，各部门配合的工作模式，保证项目的顺利实施

舞剧演出活动开展前，按照会议部署及日程表推进，各部门配合的工作模式，保证项目的顺利实施。

### 3.在项目产出上，扩大宣传力度，为演出活动的开展提供有效保障

借助多种新媒体渠道加大推广宣传力度，受不可控因素-疫情的影响，在利用演出交易会推广平台的基础上，积极利用微信公众号及视频号、抖音及 B 站等网络媒体进行全方位宣传推广。

## 六、存在的问题及原因分析

### （一）内控管理不够完善

经核查，歌舞剧院在舞剧演出前未制定详细的实施方案、计划和监管机制；在舞剧演出质量要求方面，未制定相关标准；存在内控制度建设不健全的情况。

### （二）部分专项资金分配不合理、专项资金管理办法未有效实行

根据郑州歌舞剧院制定的《郑州歌舞剧院专项资金管理办法》中第五条专项资金的管理流程：申请/报批：由项目申请部门会同相关部门组织申报材料，形成专项资金申请报告，报送相关归口管理部门，该项目在实施时，直接报销，未做专项资金申请，即对项目资金使用及管理未按以上要求进行实施；2021 年虽受不可控因素-疫情原因，未能完成既定的演出目标量，但郑州歌舞剧院在资金支付时将项目资金全部使用完毕，其中用于支付 2020 年项目 201,000.00 元；2021 年 12 月支付 2020 年 12 月武校合作劳务费 20.00 万元及支付周虹劳务费《精忠报国》2020 年 11 月 30 日省内专家研讨会劳务费 1,000.00 元。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，并未将支付 2020 年费用列入预算。因此，该项目部分专项资金分配不合理，专项资金管理办法未有效实行。

### （三）固定资产管理不规范

根据郑州歌舞剧院制定的《郑州歌舞剧院财务管理制度》中固定资产的调拨转移中规定：“固定资产在单位内部部门员工之间转移调

拨，需填写“固定资产转移申请单”一式四联，送移入部门签字，确认后交固定资产管理部门，第一联由管理部门留存，第二联送交会计部门更新固定资产卡片，第三联送交移入部门，第四联送交移出部门。歌舞剧院在领取舞剧演出道具时有相关演出领取记录，但无相关归还记录。

#### （四）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）购买的物品无入库或实名制领取手续，如 2021 年 2 月 12#、4 月 16#、12 月 12#凭证等；（2）支付团体演出意外保险费，无参保人员名单，及资金支付申请，如 2021 年 7 月 11#凭证；（3）支付周虹 2020 年 11 月 30 日参加省内专家研讨会劳务费无邀请函（相关证明资料）及劳务合同；（4）舞剧演出信息统计不清晰，根据郑州歌舞剧院提供的《郑州歌舞剧院演出场次统计表》中，信息不完善，如观众人数、剧场意见及具体演出时间均未填写，演出概况信息填写过于简单，无法识别舞剧演出效果；（5）提供的《观众评价表》无观众的实名制信息。

### 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，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）加强对专项资金的管理与监督

建议歌舞剧院严格按照《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。

## （三）加强固定资产管理

建议严格按照《财政部关于加强行政事业单位固定资产管理的通知》（财资〔2020〕97号）文件，对固定资产进行管理。

## （四）加强档案管理

对本次项目绩效评价中发现的原始资料不完整的，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。

## 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

郑州歌舞艺术中心 2021 年精品舞剧演出及推广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



郑州歌舞艺术中心 2021 年精品舞剧演出及推广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%。	1.5
				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业务管理规定; ②项目调整及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。	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、验收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

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：按照绩效办法、合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	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。	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

郑州歌舞艺术中心 2021 年精品舞剧演出及推广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)内实际落实到具体项目的资金。		
				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			

郑州歌舞艺术中心 2021 年精品舞剧演出及推广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	演出场次 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；	1.5
		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；	1.5
		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。	9

郑州歌舞艺术中心 2021 年精品舞剧演出及推广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;实际成本每高出计划成本 10%,扣一分,直至 0 分。	12
项目效益	30	社会效益	10	精品舞剧演出对河南文化影响力的提升度	8	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	演出活动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	舞剧演出及信息共享等带来	7	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

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
				的可持续影响					
		服务对象满意度	10	直接服务对象满意度	8	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。	8
整体评价	100								86.75

## 附件二

### 财政支出绩效评价指标评分表

郑州歌舞艺术中心 2021 年精品舞剧演出及推广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
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
				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	精品舞剧演出及推广经费项目总体目标制	3

郑州歌舞艺术中心 2021 年精品舞剧演出及推广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。	备得分要素②和③，各得到指标分值的 30%。	定明确，并结合项目的实际情况，使项目目标合理可行，目标做到了定量与定性相结合，符合项目的实际情况	
		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%。	预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与补助单位实际情况相适应。	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%。	预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与单位实际相适应	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%。	项目实施时，未结合精品舞剧演出及推广	1.5



郑州歌舞艺术中心 2021 年精品舞剧演出及推广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。		经费项目的实际情况制定的相关项目管理制度，已有的制度对该项目来说太过于笼统，不够详细明确	
				制度执行有效性	3	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；	具备一个得分要素，得到指标分值的 25%。	歌舞剧院在演出道具领取上存在未严格按照其制定的《服装、头饰仓库管理办法》执行的情况，实际执行时，仅有出库审批手续，未见归还入库的归还手续；舞剧演出信息统计不完整。	2.25
						②项目调整及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。			
				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、验收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

郑州歌舞艺术中心 2021 年精品舞剧演出及推广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
		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%。	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
						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。			
				到位及时率	2	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≤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；	项目资金到位及时	2
						到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。	资金到位率 < 100%，且对项目开展造成不良影响，得分等于 0。		
				预算执行率	2	应到位资金：按照绩效办法、合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	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；	项目支出按财政局下达额度执行到位	2

郑州歌舞艺术中心 2021 年精品舞剧演出及推广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。			
				管理制度健全性	2	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%。	制定了《郑州歌舞剧院财务管理制度》、《郑州歌舞剧院专项资金管理办法》管理制度，专项资金实际支付时，审批程序完整。	2
				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。	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，并未将支付 2020 年费用列入预算。却实际支出，不符合剧目补助项目专项资金使用范围。	2

郑州歌舞艺术中心 2021 年精品舞剧演出及推广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
				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	演出场次实际完成率	4	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；	歌舞剧院未按既定目标及时完成年度绩效目标。	1.5
		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；	歌舞剧院未按既定目标及时完成年度绩效目标。	1.5
		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。	得分等于指标分值*质量达标率。	演出活动开展时未见项目相关质量验收标准及演出活动现场检	9

郑州歌舞艺术中心 2021 年精品舞剧演出及推广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
		产出成本	12	成本节约率	12	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。		查手续及应对措施。	
						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。	项目实际产出成本等于计划成本	12
						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。			
项目效益	30	社会效益	10	精品舞剧演出对河南文化影响力的提升度	8	演出活动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	举办的演出活动提高了河南文化影响力及提升了民众文化修养	10
		可持续影响	10	舞剧演出及信息共享等带来的可持续影响	7	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。	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况良好。	10

郑州歌舞艺术中心 2021 年精品舞剧演出及推广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
		服务对象 满意度	10	直接服务 对象满意 度	8	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。	“观众反响”中不少观众看完演出后给与高度评价，但提供的观众回执基础资料不完善	8
整体评价	100								86.75