

财政支出项目绩效评价报告

评价类型：☐实施过程评价 ☒完成结果评价

项目名称：海南省博物馆二期文物征集费

项目单位：海南省博物馆

主管部门：海南省旅游和文化广电体育厅

评价时间：2019年5月13日至2019年6月10日

组织方式：☐财政部门 ☐主管部门 ☒项目单位

评价机构：☒中介机构 ☐专家组 ☐项目单位评价组

评价单位：海南永信德威会计师事务所

报告日期：2019年6月10日

项目基本信息

一、项目基本情况						
项目实施单位	海南省博物馆	主管部门		海南省旅游和文化广电体育厅		
项目负责人	陈江	联系电话		65238881		
地址	海口市国兴大道 68 号			邮编	570203	
项目类型	经常性项目 (√) 一次性项目 ()					
计划投资额 (万元)	340	实际到位资金 (万元)	340	实际使用情况 (万元)	340	
其中：中央财政		其中：中央财政				
省财政	340	省财政	340			
市县财政		市县财政				
其他		其他				
二、绩效评价指标评分						
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	4
		决策过程	8	决策依据	3	3
				决策程序	5	5
				资金分配	8	分配办法
		分配结果	6			6
项目管理	25	资金到位	5	到位率	3	3
				到位时效	2	2
		资金管理	10	资金使用	7	7
				财务管理	3	3
		组织实施	10	组织机构	1	1
				管理制度	9	9

项目绩效	55	项目产出	16	文物征集数量	16	6.4
		项目效益	39	博物馆二期文物陈列展览保障率	19	19
				文物课题研究保障率	20	20
总分	100		100		100	90.40
评价等次				优		
三、评价人员						
姓 名	职务/职称	单 位		项目评分	签 字	
杜连山	所长	海南永信德威会计师事务所		90.40		
刘连生	项目负责人	海南永信德威会计师事务所		90.40		
彭靖淋	助理	海南永信德威会计师事务所		90.40		
评价工作组组长（签字）： 项目单位负责人（签字并盖章）： 年 月 日						

永信德威会绩字（2019）30200 号

财政支出项目绩效评价报告

海南省博物馆：

我们接受委托，对贵馆(以下简称省博物馆) 2018 年省博物馆二期文物征集费项目资金使用与绩效情况进行评价，现将有关情况报告如下：

一、项目概况

（一）项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围

省博物馆二期文物征集费项目属于一次性项目。省博物馆是国家一级博物馆，是目前海南省唯一一家综合性现代化博物馆，2008 年 11 月一期建成对外免费开放。截至目前，省博物馆馆藏文物仅有二万多件(套)，与其他省市博物馆相比，无论是总量、质量、类别、规模还是档次上都非常薄弱。省博物馆二期工程土建已交付投入室内装饰及展陈设计布置，整个展览面积将增至一万三千多平方米，仅依靠目前的馆藏文物已无法满足博物馆的陈列展览及课题研究。为满足二期展览文物配套需要，省博物馆二期文物征集费项目纳入省博物馆 2018 年部门预算。项目资金用途：文物征集。项目资金涉及范围：捐赠文物奖励、东南亚艺术展展品、海南沉香、海南黄花梨以及咨询鉴定费。

（二）项目绩效目标

1. 项目绩效总目标

项目不是跨年度项目。

2. 项目绩效阶段性目标

- (1) 文物征集数量 530 件(套)；
- (2) 博物馆二期文物陈列展览保障率 95%以上；
- (3) 文物课题研究保障率 95%以上。

二、项目资金使用及管理情况

(一) 项目资金到位情况分析

省博物馆二期文物征集费项目预算批复金额 340.00 万元。2018 年 2 月份,海南省财政厅下达省博物馆 2018 年省博物馆二期文物征集费资金 340.00 万元,资金到位率 100%。

省博物馆是公益性窗口服务单位,所需资金均按规定由国家或地方财政全额拨款,项目无自筹资金。

(二) 项目资金使用情况分析

省博物馆二期文物征集项目批复资金 340.00 万元,截止 2018 年 12 月 31 日,项目资金使用 340.00 万元,其中:香具藏品征集支付 301.89 万元、沉香征集 9.12 万元、海南黄花梨征集 12.00 万元、咨询鉴定费等 16.99 万元,资金使用率达 100%。

(三) 项目资金管理情况分析

省博物馆制定了《海南省博物馆项目支出预算管理制度》(试行),项目资金管理均严格按照该办法执行,专款专用。按预算部门归口设站要求,账务并入教科文一站进行集中核算。

三、项目组织实施情况

(一) 项目组织情况分析

省博物馆制定了馆藏品征集工作流程,明确了征集范围、方法、程序和奖励机制,由省博物馆馆藏征集部具体负责组织实施,面向

国内外征集海南沉香、海南黄花梨等文物。

（二）项目管理情况分析

省博物馆制定了《海南省博物馆项目支出预算管理制度》（试行），项目资金管理均严格按照该办法执行，专款专用。按预算部门归口设站要求，账务由教科文一站进行集中核算。

四、项目绩效情况

（一）项目绩效目标完成情况分析

1. 项目的经济性分析

（1）项目成本（预算）控制情况

2018 年省博物馆二期文物征集费项目申报预算 550.00 万元，实际预算批复 340.00 万元，其中：捐赠文物奖励 8.00 万元、东南亚艺术展展品 60.00 万元、海南沉香征集 30.00 万元、海南黄花梨征集 225.00 万元、咨询鉴定费 17.00 万元。

（2）项目成本（预算）节约情况

省博物馆二期文物征集项目批复资金 340.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，项目资金使用 340.00 万元，其中：香具藏品征集支付 301.89 万元、沉香征集 9.12 万元、海南黄花梨征集 12.00 万元、咨询鉴定费等 16.99 万元，省博物馆二期文物征集费项目全额完成支出，文物捐赠属于无偿捐赠未发生奖励费用，因文物征集存在不确定因素，根据实际征集文物情况，项目资金进行了调剂使用。

2. 项目的效率性分析

（1）项目的实施进度

省博物馆面向国内外征集东南亚艺术展展品、海南沉香、海南黄花梨等文物等。同时发布征集咨询热线，供广大市民向省博物馆提供珍贵的文物藏品和征集线索。

省博物馆 2018 年度二期文物征集项目主要征集情况如下：

1. 2018 年 7 月，征集广东省文物总店香具藏品 15 件，全部作为文物。

2. 2018 年 8 月，征集上海文物商店香具藏品 12 件，全部作为文物。

3. 2018 年 9 月，征集湖南省文物总店文物 6 件，作为文物。

4. 2018 年 10 月，征集南京藏家应海昌先生香具藏品 2 件，作为文物。

5. 2018 年 10 月，征集云南省文物总店香具藏品 12 件，作为文物。

6. 2018 年 10 月，征集南京文物公司香具藏品 12 件套，全部作为文物。

7. 2018 年 10 月，征集海南香树沉香产业股份有限公司（丁宗妙）沉香标本 8 件，全部作为文物。

8. 2018 年 10 月，征集海口藏家符燕黄花梨切面标本 1 件套，作为辅助展品。

9. 2018 年 10 月，征集海口藏家伍焯棒黄花梨实物藏品 8 件套，全部作为文物等。

（2）项目完成质量

据博物馆提供的 2018 年全年文物藏品征集与数量(二期)统计，2018 年省博物馆二期文物征集项目合计征集文物与辅助展品共计 141 件。

3. 项目的效益性分析

（1）项目预期目标完成程度

项目共设置 3 个绩效指标，其中产出指标 1 个，成效指标 2 个，

绩效目标完成情况如下:

产出指标-文物征集数量:绩效目标为文物征集数量 530 件(套)及以上,评价组根据省博物馆提供的 2018 年全年文物藏品征集与数量统计,合计征集文物 141 件(套),主要原因为征集沉香、花梨木等价格较高等不确定因素,故件数减少,根据项目绩效目标表绩效标准,绩效指标完成情况为差。

成效指标-博物馆二期文物陈列展览保障率:绩效目标为博物馆二期文物陈列展览保障率 95%以上,经向省博物馆馆藏征集部人员了解,征集的文物能够保障博物馆二期文物陈列展览需求,评价组认为博物馆二期文物陈列展览保障率达到了 95%以上,根据项目绩效目标表绩效标准,绩效指标完成情况为优。

成效指标-文物课题研究保障率:绩效目标为文物课题研究保障率 95%以上,经向省博物馆馆藏征集部人员了解,征集的文物能够保障文物课题研究,且省博物馆出版《南溟泛舸-南海海洋文明陈列》《方外封疆-海南历史陈列》《仙凡之间-海南风俗陈列》《木中皇后-海南黄花梨陈列》《香中魁首-海南沉香陈列》《土火之艺-馆藏古代陶瓷陈列》《江山有待-海南非物质文化遗产陈列》《二十三年红旗不倒-琼崖革命斗争文物史料展》《金犬望福-狗年犬文物展》《灯下故人-一个德国人与海南岛的故事》《策展人》《海南古代陶瓷发展史概述》《牵手这片海-第三届海上丝绸之路文化遗产国际保护论坛文集》《奋起南溟-海南省博物馆开馆十周年》共 14 本书籍,评价组认为文物课题研究保障率达到了 95%以上,根据项目绩效目标表绩效标准,绩效指标完成情况为优。

(2) 项目实施对经济和社会的影响

项目实施很好的抢救和保护了海南历史文化,同时丰富了馆藏藏品数量、种类,满足二期展览文物配套需要,确保博物馆二期文物陈列展览需求。

4. 项目的可持续性分析

博物馆是公益性窗口服务单位，国家及地方财政每年均全额拨款，保障博物馆免费开放的可持续性。

（二）项目绩效目标未完成原因分析

2018 年根据年初项目申报预算 550 万元设定产出指标-文物征集数量绩效目标 530 件（套），2018 年项目实际预算批复资金为 340 万元，根据项目批复资金省博物馆绩效目标单位细化调整为文物征集数量为 45 件（套）。本次项目绩效评价工作是根据年初申报预算目标 530 件（套）进行评价，因此绩效目标实际征集数量为 141 件套，2018 年实际共征集文物 141 件（套），项目征集沉香、花梨木价格较高等不确定因素，因此项目产出目标完成情况建议不作为项目的实际产出。

五、综合评价情况及评价结论

项目绩效评价工作小组按照项目绩效评价指标体系（附件 1），从项目决策、项目管理、项目绩效三方面对项目进行综合评价，对各项指标进行综合打分；经评价，2018 年省博物馆二期文物征集费项目综合为 90.40 分，评价等次为优，达到了预期设定的项目绩效目标。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议

1. 根据博物馆定位和特色开展文物征集工作，围绕征集文物内容，精心组织，周密部署，制定征集文物工作实施方案，明确指导思想、征集内容、征集要求和征集途径，完善各项组织保障措施。成立征集文物工作小组，统筹、协调本单位的征集文物工作。确定由馆藏征集部具体负责征集文物工作，确保征集文物工作的顺利开展。

2. 建议协同有关部门建立文物保护宣传网，普及公民的文物保护知识教育。发动全社会，让群众市民都参与到帮助征集文物这一

活动中来。

七、其他需说明的问题

绩效评价等级。评价结果分为优、良、中、差四个等次，根据评价结果的分值，确定评价对象最后达到的档次。具体见下表：

评价分值与评价等级表

等级	优	良	中	差
分值	≥ 90	$\geq 80, < 90$	$\geq 60, < 80$	< 60

附件：1. 财政支出项目绩效评价指标体系

海南永信德威会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·海口

2019 年 6 月 10 日