|  |
| --- |
| 附件1 |

**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： 公共文化和体育服务体系建设专项资金

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： 2020年3月16日至2020年4月20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：2020年4月20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（ ） 专项资金项目（√） | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 计划投资额  （万元） | | | 558.48 | | | 实际到位资金（万元） | | | | 558.48 | 实际使用情况（万元） | | | | 476.57 | | | | |
| 其中：中央财政 | | |  | | | 其中：中央财政 | | | |  |  | | | |  | | | | |
| 省财政 | | | 558.48 | | | 省财政 | | | | 558.48 |  | | | |  | | | | |
| 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 | | | | | | | 2 | | 2 |
| 分配结果 | | | | | | | 6 | | 2 |
| 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 | | | 25 | | 开展勘探项目数 | | | | | | | 25 | | 25 |
| 项目效益 | | | 30 | | 考古调查勘探项目完成率 | | | | | | | 30 | | 30 |
| 总分 | | 100 | | |  | | | 100 | |  | | | | | | | 100 | | 96 |
| 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 | | | | | | | 96 | |  | | | | |
| 郑敏 | | | 项目负责人 | | | 海南永信德威会计师事务所 | | | | | | | 96 | |  | | | | |
| 彭靖淋 | | | 助理 | | | 海南永信德威会计师事务所 | | | | | | | 96 | |  | | | | |
|  | | |  | | |  | | | | | | |  | |  | | | | |
| 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（2020）2069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) 2019年公共文化和体育服务体系建设专项资金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

公共文化和体育服务体系建设属于专项资金项目。海南地区尤其是海南东南部沿海地区，由于日益加速的大规模经济开发与沿海地区的文化遗址保护之间的矛盾逐渐提升。另外，海南东南部沿海地区文化遗址的自然损毁也在日趋加剧。因此，多数遗址因为各种原因已经不复存在。项目为进一步摸清海南东南部沿海地区考古遗址的数量和保存状况，以及做好遗址的抢救性发掘和保护规划等工作。项目资金用途：海南东南沿海地区考古调查项目保护规划编制费。项目主要内容涉及：田野发掘耗材费、考古装备购置费、差旅费、专家等劳务费、租车费。

（二）项目绩效目标

1. 开展勘探项目数3个市县20个遗址勘探点；

2.考古调查勘探目标完成率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

根据海南省财政厅《关于批复2019年省本级部门预算的通知》（琼财预〔2019〕100号），公共文化和体育服务体系建设专项资金项目预算批复金额558.48万元。2019年2月份，海南省财政厅下达省博物馆2019年公共文化和体育服务体系建设专项资金558.48万元，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

公共文化和体育服务体系建设专项资金项目预算批复金额558.48万元，截止2019年12月31日,项目资金使用476.57万元，用于考古调查和勘探工作中产生的劳工劳务费、考古设备购置费、专家劳务费等，资金使用率达85.33%。

（三）项目资金管理情况分析

省博物馆制定了财务管理制度，预算批复后，将相关的项目资金指标明确到各部室，各部室根据项目预算任务编制本部室的用款计划，预算分配方案批准后，不得随意调整变动，各部室的支出均严格按照该制度执行，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

项目由省博物馆考古部具体实施,以考古课题为核心，中国社会科学院考古研究所等开展合作，统筹相关的考古勘探和试掘项目工作。

（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

2019年公共文化和体育服务体系建设专项资金项目申报预算558.48万元，实际预算批复558.48万元，其中：差旅费8.10万元、劳务费340.00万元、其他交通费用25.20万元、其他商品和服务67.28万元、专用设备购置45.00万元。

（2）项目成本（预算）节约情况

2019年公共文化和体育服务体系建设专项资金项目批复资金558.48万元，截止2019年12月31日,项目资金使用476.57万元，资金使用率达85.33%，因考古发掘工作存在不确定因素,根据项目实际进展情况,资金在项目内进行了调剂使用，结余资金用于支付跨年度项目尾款。

2.项目的效率性分析

（1）项目的实施进度

2019年考古勘探情况如下：

1）项目名称 ：2019年海南东南部沿海地区（陵水及周边地区）考古调查、复查及勘探（17个遗址点），勘探面积：412600平方米，试掘面积：8平方米。

2）主动性考古项目名称：海南东南部沿海地区（陵水）遗址调查、勘探、发掘工作（3个遗址点），遗址勘探面积：1000平方米；遗址试掘面积：50平方米；遗址发掘面积：500平方米。

3)项目名称：海南省三亚沿海古代遗址考古调查和复查（5个遗址点），勘探面积：50000平方米。

4)项目名称：海南东南沿海古遗址复查（三亚）项目（2个遗址点），勘探面积：25000平方米。

5)项目名称：海南东南沿海古遗址复查（万宁）项目（3个遗址点），发掘面积：200平方米、钻探面积18000平方米。

6）项目名称：2019年东南沿海三亚藤桥区域调查（1个遗址点），勘探面积：43000平方米。

7）项目名称：海南东南部沿海地区（万宁地区）考古遗址调查（21个遗址点）、复查遗物点，勘探面积：5400平方米

（2）项目完成质量

省博物馆2019年海南东南部沿海地区陵水、三亚、万宁3个市县52个遗址点进行了考古调查、复查及勘探，勘探面积537000平方米，试掘面积58平方米，发掘面积700平方米，钻探面积18000平方米，完成当年度的考古勘探任务。

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2个绩效指标，其中产出指标1个，成效指标1个，绩效目标完成情况如下：

**产出指标-开展勘探项目数：**绩效目标为3个市县20个遗址勘探点，评价组根据省博物馆提供的2019年海南东南沿海遗址勘探概览情况统计，对海南东南部沿海地区陵水、三亚、万宁3个市县52个遗址点进行了考古调查、复查及勘探，勘探面积537000平方米，试掘面积58平方米，发掘面积700平方米，钻探面积18000平方米,综上所述，评价组认为开展勘探项目数绩效指标完成情况为优。

**成效指标-考古调查勘探目标完成率：**绩效目标为95%以上，评价组根据省博物馆提供的2019年海南东南沿海遗址勘探概览情况统计，完成海南东南部沿海地区陵水、三亚、万宁3个市县52个遗址点进行了考古调查、复查及勘探，勘探面积537000平方米，试掘面积58平方米，发掘面积700平方米，钻探面积18000平方米,综上所述，评价组认为开展勘探项目数绩效指标完成情况为优。

（2）项目实施对经济和社会的影响

项目的实施通过大规模的田野考古调查工作，可全面了解海南东南部沿海地区史前考古遗存的年代、文化性质、地理分布等信息，有助于我们构建整个海南岛史前考古文化编年与谱系，更深入地发掘海南史前考古学文化的内涵，进一步提升海南省的文化实力。

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

2019年项目绩效目标已完成。

**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，2019年公共文化和体育服务体系建设专项资金项目综合为96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.为规范考古勘探工作，明确考古勘探的技术操作要求，确保工作质量，依据《中华人民共和国文物保护法》、《考古发掘管理办法》和《田野考古工作规程》等相关规定对海南东南部沿海地区的遗址考古调查、复查及勘探等工作。

2.通过考古发掘，田野采集等，既增加藏品来源途径，又可以进一步了解海南东南部沿海地区考古遗址的数量和保存状况，

3.提前进行遗址点的考古勘探来确定文物存在与否，保障未来规划中基建或者其他基础设施施工范围没有文物遭受破坏，可获取文物保护和经济效益双赢的良好局面。

4.公共文化和体育服务体系建设专项资金项目2019年预算金额558.48万元，截止2019年12月31日,项目资金使用476.57万元，占预算资金85.33%，结余81.91万元。

5.建议编制预算时应考虑项目支付进度等因素进行编制，加快资金使用率，避免财政资金闲置。

**七、其他需说明的问题**

1.S000019-公共文化服务体系建设专项资金项目，经调整支出经济分类后，项目可执行金额3,560.11万元，本次评价范围为2019年预算金额558.48万元。

2.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 | ≥80，＜90 | ≥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    2020年4月20日