**北京市财政支出项目绩效评价报告**

主管部门 香山革命纪念馆

项目单位 香山革命纪念馆

项目名称 2023年香山革命纪念馆博物馆定额地方配套保障项目

评价机构 北京兴审会计师事务所有限公司

**二○二四年五月**

**目录**

[一、 基本情况 1](#_Toc26613)

[（一）项目概况 1](#_Toc27715)

[（二）资金使用情况 2](#_Toc28059)

[（三）项目绩效目标 3](#_Toc10751)

[二、绩效评价工作开展情况 3](#_Toc12795)

[（一）基本情况 3](#_Toc10043)

[（二）评价组织实施 4](#_Toc4560)

[三、综合评价情况及评价结论 6](#_Toc23876)

[四、绩效评价指标分析 7](#_Toc23235)

[（一）项目决策情况 7](#_Toc32356)

[（二）项目过程管理 8](#_Toc19477)

[（三） 项目产出情况 11](#_Toc21108)

[（四）项目效益情况 11](#_Toc25968)

[五、 问题 12](#_Toc7393)

[六、有关建议 12](#_Toc15694)

[七、其他需要说明的问题 13](#_Toc32759)

2023年香山革命纪念馆博物馆定额

地方配套保障项目绩效评价报告

# 基本情况

## **（一）项目概况**

1.项目实施主体及主要内容

2023年香山革命纪念馆博物馆定额地方配套保障项目（以下简称“该项目”）的申报单位为香山革命纪念馆，实施主体为香山革命纪念馆，实施主体即责任方为展览陈列部。

该项目具体内容为纪念中共中央进驻香山74周年专题展览设计、施工，是纳入香山革命纪念馆2023年预算的重点项目。

2.项目立项依据及背景

香山时期，以毛泽东同志为代表的中国共产党人，带着对即将成为执政党的深切忧患意识，以“决不当李自成”“考个好成绩”的清醒和坚定，以跳出治乱兴衰历史周期率的信心和决心，以自我革命的历史主动和历史自觉，持续推进党的建设，完成了民族独立和人民解放的历史使命，开启了中国历史发展新纪元。香山革命纪念馆举办了“永葆青春活力——香山时期中国共产党自我革命实践专题展览”，本展览旨在通过全面生动展现香山时期中国共产党自我革命的伟大实践，进一步深入阐释从严管党治党的历史意义和时代价值，激励我们奋力走好新的赶考之路。

该项目以《香山革命纪念馆中长期规划》为基石，以将纪念馆建设成爱国主义教育示范基地、党性教育基地和全国红色旅游基地为目标，做好专题展览，传播革命精神、发扬红色文化为目标，设定了专题展览实施工作计划。

项目设计紧扣主题展开，空间分布合理，展览流线通畅，色彩搭配和谐，内容与展陈形式相统一；在以文物烘托主题的基础上，增加展陈的趣味性、互动性；多媒体项目与场景设置能带动观众互动，开展爱国主义主题教育活动，充分让观众感受红色革命文化意义，向革命先驱致敬，从而弘扬红色革命精神。

## （二）资金使用情况

1.项目预算批复

2023年香山革命纪念馆博物馆定额地方配套保障项目纳入香山革命纪念馆年初预算，年初北京市财政局批复预算375.046515万元，年中未调整预算，项目内容为施工服务和监理两部分部分。

2.资金到位情况

北京市财政局将项目资金拨付至香山革命纪念馆，资金用于2023年香山革命纪念馆博物馆定额地方配套保障项目。

3.资金支出及执行情况

截止2023年12月31日，施工服务部分共计支出365.446515万元，监理部分共计支出9.6万元，总计支出375.046515万元。

## （三）项目绩效目标

香山革命纪念馆根据市委宣传部的指示精神，每年应至少举办一个专题展览。同时应明确展览主题、丰富展览形式和内容，为观众提供良好的参观体验。提升纪念馆的社会知名度和影响力，以更好发挥爱国主义教育示范基地、党性教育基地和全国红色旅游基地作用为目标，做好专题展览，传播香山革命精神、发扬红色文化。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）基本情况

为全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《中共北京市委北京市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（京发〔2019〕12号）等有关规定，香山革命纪念馆委托北京兴审会计师事务所有限公司成立绩效评价工作组，对“2023年香山革命纪念馆博物馆定额地方配套保障”项目绩效情况实施绩效评价，形成本报告。

1．绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价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。

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

（3）分级分类原则。绩效评价由香山革命纪念馆根据评价对象的特点组织实施。

（4）绩效相关原则。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．绩效评价方法及指标体系

评价工作组结合项目的特点，按照文件规定的评价方法，依据项目单位提供的资料，参照“财政支出项目绩效评价指标体系（范本）”，增设三、四级指标，制订“2023年香山革命纪念馆博物馆定额地方配套保障”项目指标体系。同时，遴选业务专家、财务专家和管理专家组成专家组，对该项目的执行情况进行评价，专家出具独立评价意见。

## **（二）**评价组织实施

绩效评价工作程序主要分为评价准备、评价实施、评价总结三个阶段。

1．评价准备阶段

（1）根据《北京市财政支出绩效评价管理暂行办法》，北京兴审会计师事务所有限公司成立绩效评价工作组，并对项目评价工作人员进行业务培训。

（2）评价工作组入户，与项目单位进行初步沟通，了解项目申报及执行情况，收集业务资料。

（3）项目单位归集整理项目工作进展及资金运用情况、目标内容的完成情况。

（4）评价工作组制订项目评价方案，形成考核指标体系初稿。

（5）评价工作组辅导项目单位编写项目绩效自评报告。同时，遵循客观、公正的原则，在专家库选取2名业务专家、2名管理专家及1名财务专家，组成绩效评价专家组。

（6）评价工作组根据前段工作情况，补充完善相关资料，细化评价指标体系。

2．评价实施阶段

（1）项目绩效自评报告复核。评价工作组在规定时间内，按要求对提交的项目绩效自评报告和相关材料进行复核。复核内容主要包括：绩效报告中各项内容的完整性、真实性，各项数据的逻辑关系、勾稽关系的准确性。发现问题，及时反馈意见，要求项目单位进行修改、完善。同时，评价工作组人员对所收集的资料实地勘测、查对，并对现场考察所掌握的情况进行认真核对、全面分析，进行资金合规性审查。对重要的和存在疑问的基础数据资料进行核实确认，确保评价数据的真实性。

（2）编制专家评价手册，准备专家评价会议所需资料。

（3）组织实施评价。

（4）汇总专家意见，形成评价报告初稿。

3．评价总结阶段

（1）与项目单位沟通意见，在充分研究论证的基础上，修改和完善项目绩效评价报告。

（2）协助做好此次评价后续工作。

# 三、综合评价情况及评价结论

该项目立项背景完善，总体绩效目符合香山革命纪念馆的职责定位，过程按采购、监理相关制度执行，项目实施效果较为显著，但存在前期论证不充分，提交的绩效资料不完整等情况。

经评价，该项目综合评价得分80.81分，绩效级别评定为“良”。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **评价内容** | **分值** | **评价得分** |
| 项目决策 | 15 | 12.52 |
| 项目管理 | 25 | 21.69 |
| 项目产出 | 30 | 24.60 |
| 项目效益 | 30 | 22.00 |
| 综合评价 | 100 | 80.81 |
| **绩效级别评定** | **良** | |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

1．项目立项分析

项目按照香山革命纪念馆工作计划要求，经预算评审，按照市财政局立项流程，取得财政批复，完成项目立项。

评价分析认为，项目实施符合部门职能定位，立项程序符合财政项目管理要求。但项目负责部室提供的职责制度和立项依据较为简单，未见部门绩效管理制度，项目前期论证不够充足。

2．项目绩效目标评价分析

（1）目标明确性分析

本年项目总体绩效目标是根据市委宣传部的指示精神，每年应该至少举办一个专题展览。同时应明确展览主题、丰富展览形式和内容，为观众提供良好的参观体验。提升纪念馆的社会知名度和影响力，以更好发挥全国爱国主义教育示范基地、党性教育基地和全国红色旅游基地作用为目标，做好专题展览，传播香山革命精神、发扬红色文化。

该项目符合香山革命纪念馆的中长期发展规划、整体工作规划和单位职能职责要求，设置了总体目标。由于设置的总体目标中具体内容指标不够细化，不能凸显当年工作的特定目标性，绩效目标明确性有待加强。

（2）目标合理性分析

该项目设定的目标符合香山革命纪念馆职能职责及相关会议精神，但与具体项目贴合度有待提高，如：适当调整质量指标设置类别、提高满意度指标标准等。

（3）目标细化程度分析

绩效目标设置的细化程度有待提高，如：对于展览工程施工预算内容的具体施工质量和具体工程量、展览水平的定性定量指标进行可衡量的细化。

## **（二）**项目过程管理

1．项目资金管理

该项目严格执行《香山革命纪念馆财务管理制度（试行）》等规章制度，实行单位内部统一管理，确保项目质量，提高经费使用效益。每笔经费使用均有严格的内控程序和完备的过程证明材料，确保程序规范。

评价分析认为，该项目执行了香山革命纪念馆《香山革命纪念馆财务管理制度（试行）》等规章制度，财务账务处理规范，支出凭单、发票等附件较为齐全。但项目调整相关流程不完善，项目根据后期实际施工量有增项，未严格按照预算评审和财政批复内容执行，调整增项较多。

2．项目组织实施

该项目在实施过程中，按照实施方案和年度工作设计执行。具体如下：

（1）调研规划。展览陈列部首先对展览大纲进行研读，对该项目的内容予以明确，确定项目需求。

（2）项目立项。展览陈列部将项目预算相关材料交由财务后勤部，提交年度预算计划请示，经馆务会研究确定确定。

（3）项目实施、督导及验收。

首先由办公室提交启动概念设计公司比选请示，展览陈列部组织比选确定中选单位并与其签订合同。

概念设计单位提出概念设计初稿并编制项目概预算，展览陈列部负责对方案进行审核、提出修改意见，并将最终方案提交，经由馆务会确定后，报上级审核。

由办公室提交启动施工单位招标请示，经过馆务会研究确定，进行公开招投标确定施工单位。由办公室提交启动监理公司比选请示，由展览陈列部组织比选，确定监理公司。

确定施工单位和监理公司后，展览陈列部与其签订合同，开始实施。

由施工单位设计提交施工方案；展览陈列部负责对方案进行审核、提出修改意见，并将最终方案提交请示，经由馆务会确定后，由施工单位组织实施；监理公司负责项目施工监理工作。

项目完成后由施工单位、监理公司、纪念馆三方对项目进行交接验收。

（4）资金支付。香山革命纪念馆资金支付全部履行《香山革命纪念馆财务管理制度》及《香山革命纪念馆资金支付管理办法》。每笔支出均按照“三重一大”的原则报请相关领导及决策机构进行审核，采取一事、一笔、一请示。工程费用分预付款、进度款和尾款三次支付。监理费用分预付款和尾款两次支付。项目支出在支付前均提请第三方内控、法务公司进行审核并出具支付意见。

（1）招投标情况

该项目采购包括监理和施工。监理部分由远瓴工程咨询集团有限公司9.6万元中选，施工部分由北京清尚建筑装饰工程有限公司357.458016万元中标。

（2）合同签订情况

监理部分于2023年2月23日与远瓴工程咨询集团有限公司签订合同，施工部分于2023年2月20日与北京清尚建筑装饰工程有限公司签订合同、于2023年8月31日签订补充协议。

1. 项目实施情况

该项目于2023年4月6日开工。

1. 项目验收

香山革命纪念馆展览陈列部组织对项目进行验收，2023年6月25日验收通过。

3．项目管理情况

（1）管理制度建设

本项目所有采购内容均严格执行《香山革命纪念馆资金支付管理办法》、《香山革命纪念馆供应商选取工作管理办法（试行）》、《香山革命纪念馆展陈施工安全管理规程（试行）》、《香山革命纪念馆专题展览工作规程（试行）》等一系列规章制度。

（2）对实施单位的管理措施

展览陈列部对实施单位进行了全过程管理。相关项目实施绩效资料较为简单，绩效报告内容待完善。

## 项目产出情况

1. 项目预期目标完成情况

该项目实际展览面积1100㎡，展品数量260件（套），展览开放时间11个月，邀请专家审看认可率100%，展品保护程度100%，施工费365.446515万元，监理费9.6万元，媒体报道7家，展览正常开放率100%，加强社会文化服务，提升纪念馆影响力良好，观展群众满意度97%。

项目完成了项目各项绩效目标，评价分析认为，体现项目产出情况的支撑资料较为简单，对于项目影响力体现不足，观展群众满意度未进行分析。

1. 项目质量完成情况

项目相关工作任务与指标根据验收记录，已按合同规定全部完成，但验收资料不够充分。截至专家评审时，项目已完成结算工作，2024年5月期间正在开展竣工决算审计。

## （四）项目效益情况

香山革命纪念馆通过展览，全面生动展现香山时期中国共产党从严治党治军的光辉历程，让观众切身实际感受到革命精神的历史意义和时代价值。

评价分析认为，绩效资料对效益的支撑较为简单，未能充分体现项目实施的社会效益，该项目可以从获得的关注度、新闻热度、专家意见等方面细化绩效指标，凸显社会效益。

# 问题

1.该项目主责部室提供的绩效支撑材料不够充分；

2.由于项目筹备与实施分别为两个项目，应加强该项目前期论证与开办时期的衔接性，保证项目的完整性。项目实施方案较为简单，应对项目实施的工期、资金分配等再细化；

3.项目绩效目标表的填报不够合理、细化、量化，具体指标与本项目贴合度不高，如满意度标准大于等于80%，设置水平偏低；

4.项目内容调整流程不完善，因施工中的不可预见性项目有增项调整，建议按照预算评审和财政批复内容执行，如必须调整建议完善相关流程；

5.该项目属于重点项目，结项资料完整度有待提高，项目归档资料需加强整理。

# 六、有关建议

1.严格执行法律法规、内控流程和管理制度的要求，加强项目前期论证，并与前期其他项目做好衔接，提高预算编制的精准程度，提高前期实施方案的编制水平；

2.完善项目实施过程中的组织管理，加强对绩效资料的收集，同时加强项目整体资料的归档保存；

3.完善绩效目标申报表，细化绩效目标，合理设置绩效目标的指标，针对项目内容逐一细化量化绩效指标，提升绩效指标的合理性、可衡量性。

4.完善相关预算调整流程和制度，在项目实施过程中如需调整预算执行，严格按照财政及相关流程和制度的要求执行。

# 七、其他需要说明的问题

《评分表》