

中国人民抗日战争纪念馆 部门整体绩效评价报告

中兴华咨字（2024）第 011415 号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2024 年 5 月 20 日

中国人民抗日战争纪念馆

2023 年部门整体绩效报告

中兴华咨字（2024）第 011415 号

为进一步推进预算绩效管理工作，深化成本绩效改革，提高财政资金使用效益和部门管理水平，按照《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，北京市财政局对 2024 年预算绩效管理相关工作发布《北京市财政局关于开展 2024 年预算绩效管理相关工作的函》。根据函告文件要求，本部门于 2024 年 5 月组织相关人员对本部门 2023 年度部门整体支出的绩效情况进行客观、公正的评价。

一、部门概况

（一）机构设置及职责工作任务情况

1. 部门基本情况

中国人民抗日战争纪念馆是国家一级博物馆，国家 4A 级旅游景区，全国爱国主义教育示范基地，全国青年志愿者服务示范基地，全国首批红色旅游经典景区，北京市优秀爱国主义教育基地和国防教育基地，全国和北京市首批廉政建设教育基地，北京市首批免费开放的纪念馆，北京市干部教育现场教学基地。建设成为爱国主义教育基地、抗日战争史料收集和研究中心、对外民间交流的窗口和联系港澳台同胞以及海外侨胞的桥梁，是建馆伊始中央赋予本部门的三大任务。进行爱国主义教育及研究抗战史，加强与各国人民的联

系，抗战史料的收集、研究、整理、展览、编辑是本部门的宗旨和业务范围。

2. 机构设置

（1）组织机构情况

中国人民抗日战争纪念馆是全额事业单位，隶属中共北京市委宣传部；馆领导班子一正四副，馆长为副局级、副馆长为正处级。

内设 12 个职能部（室），分别是组织人事部（机关党委）、办公室、行政保障部、财务管理部、宣传推广部、社会教育部、资料编辑部、史学研究部、革命文物部、对外交流部展览陈列部、安全保卫部。

此外，国际二战博物馆协会、中国博物馆协会纪念馆专业委员会、北京和平教育基金会、北京中国抗日战争史研究会、中国抗日战争史学会等多家学术团体均在本单位设立秘书机构。

（2）人员情况

截至 2023 年底，本部门编制人数为 147 人，在编在岗人员 130 人，离退休人员 72 人。

3. 职责工作任务情况

（1）办公室。负责日常运转和综合协调、管理服务。承担文电、会务、机要、档案、保密、内部审计、督查、信

息、信访、接待等工作；具体协调重大活动开展，受理并协调解决观众投诉和服务纠纷等工作。

（2）史学研究部。负责研究抗战史、二战史、中日关系史等，编写展览大纲；承担相关红色文化研究工作。

（3）资料编辑部。负责编辑出版抗战类学术刊物、画册、专著；负责图书、影音资料管理等工作。

（4）革命文物部。负责革命史料、文物的收集、保管、利用、维护、修复、复制等工作；负责史料、文物内涵挖掘。

（5）展览陈列部。负责主题展览、专题展览的设计、展示和维修维护工作。

（6）社会教育部。负责组织策划主题教育活动；负责讲解教育、观众接待、咨询服务工作；负责讲解员队伍建设，社会教育志愿者日常培训和管理等工作。

（7）对外交流部。负责本馆及国际二战博物馆协会有关对外交流工作的联络与协调；开展抗战史学学术交流活动；承担有关学会的日常工作。

（8）宣传推广部。负责推进数字博物馆建设、运行；负责文创产品开发、国内巡展、项目运行管理等工作。

（9）组织人事部。负责党群、纪检等工作；负责人事、机构编制、队伍建设和离退休人员管理服务等工作。

（10）财务管理部。负责财务综合管理，编制经费预决算和管理资金的使用。

（11）行政保障部。负责本馆的基本建设和设施管理；负责后勤服务的协调和管理等工作。

（12）安全保卫部。负责本馆安全保卫工作。

（二）部门整体绩效目标设立情况

2023 年是中国人民抗日战争胜利 78 周年，是全民族抗战爆发 86 周年。抗战馆在中央、中宣部、北京市委和市委宣传部正确领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，以全力做好纪念全民族抗战爆发 86 周年仪式活动服务保障等工作为重点，坚持稳中求进，着力守正创新，把握阶段特点，务实工作举措，确保任务圆满完成，全馆各项事业健康发展。

二、当年预算执行情况

2023 年全年预算数 11,022.28 万元，其中，基本支出预算数 8,018.72 万元，项目支出预算数 3,003.56 万元。资金总体支出 10,484.41 万元，其中，基本支出 7,727.50 万元，项目支出 2,756.91 万元。预算执行率为 95.12%。

三、整体绩效目标实现情况

认真贯彻中央和市委决策部署，在市委宣传部具体指导下，抗战馆提前统筹谋划，明确“各方早沟通、人员早确定、团队早训练、天气早预报、预案早考虑、文稿早准备”要求，召开专题会议，制定实施方案，明确任务分工，与属地丰台区一体作战，成立服务保障指挥部，专班调度各保障，圆满完成纪念全民族抗战爆发 86 周年仪式活动服务保障工作。持续深入开展抗战史研究和文物史料征集利用的转化与传播，完成《纪念馆研究》创刊工作，持续推进北京抗日战争

主题片区建设，策划开展系列爱国主义教育活动，持续加强国内外交流传播等。

（一）产出完成情况分析

1. 产出数量

（1）举行重大对外交流活动 6 场次。2023 年，联合澳门口述史协会在澳门市政署成功举办“中国共产党抗战文物图片展”专题展。完成与全国友协共同举办“纪念美国第十四航空队援华抗战 80 周年”纪念活动。组织人员赴马来西亚槟城战争博物馆参访交流，开展“寻访烽火印迹 感悟抗战精神——携手在京台港澳青年走进北京抗战主题片区”活动。联合上海一大旧址纪念馆召开“自信自强铸辉煌——红色文旅智慧融合发展峰会”暨 2023 年中国博物馆协会纪念馆专业委员会年会，组织 2023 年纪念馆专委会主任会议和通讯员工作座谈会暨革命类纪念馆青年学术研讨会，协助召开全国革命类纪念馆高质量发展峰会，中国博协纪念馆专委会获评中国博协年度先进集体。圆满举办《两岸共研抗战史论文集》新书发布会和纪念台湾光复 78 周年学术座谈会，推动两岸文化学术交流。

（2）举办重要展览 24 场次。2023 年，结合重要纪念活动，策划推出线上直播，“伟大工程——抗战时期中国共产党的建设”专题展开幕直播活动，策划推出北京地区流动博物馆项目，先后在 22 所小学举办“烽火印记——北京抗日战争主题片区特展”图片展，联合江苏省文物局、淮海战役

纪念馆共同举办《人民的胜利——淮海战役纪念馆革命文物精品展》，与河北画报社、河北省摄影家协会、晋察冀画报研究会共同筹办“烽烟号角——《晋察冀画报》摄影文献展”，积极推动优秀展览全国巡展工作，先后完成抚顺平顶山惨案纪念馆“为抗战吹响号角——中国共产党与抗战文化”、北京焦庄户地道战遗址纪念馆“烽火印记——北京抗日战争主题片区”、雨花台烈士陵园管理局“中流砥柱——中国共产党抗战文物图片展”、晋冀鲁豫烈士陵园“民族先锋 中流砥柱——中国共产党抗战英烈事迹展”等 20 余个巡展工作。

2. 产出质量

(1) 组织学术科研活动。持续加强学术科研力度，营造良好学术氛围。同市委党史研究室圆满完成《北平抗日斗争文物故事》编撰出版工作，同步撰写展览文物故事及重点文物故事，编制《中国人民抗日战争纪念馆年鉴·2022》，积极参与丰台区西山永定河文化精华区建设规划和抗战主题片区核心区规划工作，组织召开座谈交流会，与丰台区委宣传部和丰台区文旅集团共同研究、撰写《西山永定河文化精华区建设规划方案》，圆满完成《纪念馆研究》创刊工作，整理汇编《铸牢中华民族共同体意识文物展陈图册》和《“民族团结 共御外侮”故事集》。调整修改基本陈列讲解词，补充完善各民族支援抗战史实，突出各民族抗战英雄事迹。

(2) 保障抗战纪念活动。圆满完成纪念全民族抗战爆发 86 周年仪式活动服务保障工作。7 月 7 日上午 10 时，纪念

全民族抗战爆发 86 周年仪式在抗战馆举行。纪念仪式由中央宣传部、北京市委和市政府、中央军委政治工作部联合主办。尹力同志主持。中央有关部门、中央军委政治工作部和北京市领导，抗战老战士和抗战将领亲属、抗战烈士遗属代表，以及首都学生、部队官兵、干部群众代表等约 500 人参加。同日，纪念全民族抗战爆发 86 周年“伟大工程——抗战时期中国共产党的建设”专题展正式向观众开放，展览通过 240 幅照片、250 余件（套）展品、19 个多媒体（含视频）、5 个立体景观全面揭示抗战时期党的建设取得的巨大成就，生动展现抗战时期中国共产党带领中国人民取得抗战胜利的光辉历史，为党的建设新的伟大工程提供了有益借鉴。新华社、中国新闻网等策划推出 3 场线上直播，累计观看量超 255 万人次。

同日晚，由市委宣传部、市文联、北京广播电视台、丰台区委区政府主办，丰台区委宣传部、抗战馆、北京音乐家协会承办的“让历史告诉未来——首都各界群众纪念全民族抗战爆发 86 周年主题交响合唱音乐会”，以录播方式在北京广播电视台卫视频道播出，7 月 9 日晚在北京文艺频道重播。同步联合沈阳“九·一八”历史博物馆、侵华日军南京大屠杀遇难同胞纪念馆、重庆红岩革命历史博物馆等 40 余家单位通过举办纪念仪式、朗诵抗战诗歌、讲述抗战故事、展播抗战影片、抗战主题表演和策划主题展览等方式联动开展爱国主义教育活动。

3. 产出成本

在 2023 年度预算批复文件下执行，2023 年度总体支出 10,484.41 万元，完成部门预算支出总额 \leq 11096.87 万元的年初绩效目标。

（二）效果实现情况分析

公众社会满意度。未开展部门履职效果的满意度调查，根据部分项目实施的满意度调查结果，结合对来馆参展人员及部分项目实施人员等服务对象调查，本单位 2023 年度服务对象满意度指标达到 95%以上。

四、预算管理情况分析

（一）财务管理

1. 财务管理制度健全性

2023 年，本单位进一步完善党建、内控、绩效考评等制度，制定项目经费及万元以上基本经费支出计划表，修订《内部控制管理手册》，保障资金收支安全。预算管理制度资产管理办法、财务管理制度、会计核算制度等各项制度健全。

2. 资金使用合规性和安全性

严格按照部门预算批复执行，坚持统筹兼顾、指标控制、从严考核的原则，围绕部门职能需要确定基本支出和项目支出预算。严格执行专项资金管理制度和公务卡结算相关制度和规定，执行项目资金审批内容和金额，确保财政资金使用安全，不存在截留、挪用和挤占项目资金的情况。项目支出事项经集体决策后，由领导班子成员按分工和职责组织实

施，严格执行政府采购的程序和流程及内部采购管理制度，按要求组织验收、办理工程结算审核和决算审核。

3. 会计基础信息完善性

严格按照政府会计准则及有关要求做好会计核算工作，加强对预算、财务、采购及管理等专业知识的学习，加快财务监管体系建设，积极推行抗战馆“业财一体化”系统上线，进一步提高基础数据信息和会计信息资料的真实性、完整性和准确性。

（二）资产管理

严格执行资产管理制度，将各类资产及时录入国有资产管理信息系统，分类建立资产卡片，实行资产动态管理。资产购置严格执行政府采购有关规定，确保采购程序规范。单位资产实行“谁使用、谁负责”的管理原则，及时进行资产清查盘点，确保了账实相符。不存在因管理不当发生严重资产损失和丢失、超标准配置资产的情况，不存在未经批准擅自出租、出借资产行为，不存在资产处置不按要求进行报批或资产不公开处置行为。

（三）绩效管理

按照年度绩效评价工作要求，本单位对 2023 年实施的 12 个项目进行了自评，填报了项目支出绩效自评表，组织专家对“纪念全民族抗战爆发周年专题展览”、“中央补助地方博物馆免费开放”以及“博物馆免费开放地方配套补助项目（抗战馆）”进行了部门重点绩效评价，专家对项目执

行资料进行了全面审查，召开了专家评审会，认真听取了专家意见，查找了项目执行和管理中的不足，明确了改进方向。从 2023 年部门预算绩效完成情况看，总体完成较好，保证了财政资金使用效益。

（四）结转结余率

2023 年本单位结转结余率为 4.88%，较上年减少 8.8%。

结转结余率=结转结余总额/支出预算数*100%=537.88 万元/11,022.28 万元*100%=4.88%。

（五）部门预决算差异率

2023 年本单位预决算差异率为 2.83%。

部门预决算差异率=(年初预算数-决算数)/年初预算数
= (11,096.87 万元-10,484.40 万元) /11,096.87 万元
=5.52%。

五、总体评价结论

（一）评价得分情况（详见附件）

2023 年部门整体支出综合评价得分 98.02 分，其中，当年预算执行情况 19.02 分，整体绩效目标实现情况 60 分，预算管理情况 19 分，综合绩效评定结论为“优”。

（二）存在的问题及原因分析

存在个别绩效指标跟踪调整不及时。如纪念全民族抗战爆发周年专题展览项目产出指标的数量指标中的展览天数年初预计指标为 300 天，预计指标为预计展览共计天数，实际展览时间为 2023 年 7 月开展起至 2024 年 7 月，2023 年

度展览天数为 140 天与年初绩效目标出现差异；产出指标的成本指标中预算执行率的年初预算未根据预算调整最终数据及时进行调整导致与年初绩效目标出现差异；中央补助地方博物馆免费开放项目产出指标的数量指标中资金支付年初绩效目标为年初预算批复数，未根据预算调整最终数据及时进行调整导致与年初绩效目标出现差异。

六、措施建议

强化绩效目标管理，落实绩效指标跟踪管理，做好项目绩效跟踪，实施内容改变或者绩效目标无法实现时，及时履行绩效目标调整程序，提高绩效目标实现与预算执行进度的匹配度，提高预算管理水平。

七、附件

2023 年部门整体绩效评价指标体系评分表

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2024 年 5 月 20 日

2023 年部门整体绩效评价指标体系评分表

一、当年预算执行情况（20 分）								
一级指标	二级指标	预算数(万元)	执行数(万元)	预算执行率	分值	得分	指标解释	评分标准
当年预算执行情况 (20)	资金总体	11,022.28	10,484.40	95.12%	20	19.02	部门全年执行数与全年预算数的比率。资金总体=基本支出+项目支出+其他	①得分一档最高不能超过该指标分值上限（20 分）。 ②该指标若为正向指标，则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标，则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。若年初指标值设定偏低，则得分计算方法应用（全年实际值（B）—年度指标值（A））/年度指标值（A）*100%。若计算结果在 200%-300%（含 200%）区间，则按照该指标分值的 10%扣分；计算结果在 300%-500%(含 300%)区间，则按照该指标分值的 20%扣分；计算结果高于 500%（含 500%），则按照该指标分值的 30%扣分。
	基本支出	8,018.72	7,727.50	——				
	项目支出	3,003.56	2,756.91					
	其他							
二、整体绩效目标实现情况（60 分）								

2023 年部门整体绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成值	分值	得分	指标解释	评分标准
整体绩效 目标实现 情况（60）	产出（30）	举行重大 对外交流 活动	≥4 场次	6 场次	30	3	产出数量： 计划完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100%。实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作任务的数量。计划工作数：部门（单位）整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。 产出质量： 质量达标率=质量达标工作数/实际完成工作数×100%。质量达标工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。 产出进度： 按时完成率=（按时完成工作数/实际完成工作数）×100%。按时完成工作数：部门（单位）按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。 产出成本： 单位产出相对于上一年度的节约额；②单位产出相对于市场同类产出的节约额；③部门公用经费的控制情况。	部门根据本单位情况自行确定并选择产出指标，合理确定各项指标权重。可量化的指标按照比率*单项指标分值即为该指标得分。如果不能定量评价，则以定性的方式进行自评。
		举办重要 展览	≥4 场次	24 场次		7		
		保障抗战 纪念活动	高	保障抗战纪念 活动顺畅圆满		13		
		组织学术 科研活动	高	组织学术科研 活动		7		

2023 年部门整体绩效评价指标体系评分表

	效果 (30)	公众社会 满意度	≥95%	≥95%	30	30	经济效益： 部门（单位）履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。 社会效益： 部门（单位）履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。 环境效益： 部门（单位）履行职责对环境所带来的直接或间接影响。 可持续性影响： 部门绩效目标实现的长效机制建设情况，部门工作效率提升措施的创新。 服务对象满意度： 部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意程度。	部门根据实际情况选择指标进行填写，并将其细化为相应的个性化指标。对于效益类指标可从受益对象瞄准度、受益广度和受益深度上进行设计分析。
三、预算管理情况（20 分）								
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成值	分值	得分	指标解释	评分标准
预算管理 情况（20）	财务管理 （4）	财务管理 制度健全 性	健全	基本健全	1	1	财务管理制度健全性： 部门（单位）为加强财务管理、规范财务行为而制定的管理制度。	①预算资金管理办法、绩效跟踪管理办法、资产管理办法等各项制度是否健全； ②部门内部财务管理制度是否完整、合规； ③会计核算制度是否完整、合规。每有一项不合格扣 0.5 分，扣完为止。

2023 年部门整体绩效评价指标体系评分表

		资金使用 合规性和 安全性	合规、安全	合规、安全	2	2	资金使用合规性和安全性： 部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，是否符合相关规定的开支范围，用以反映考核部门（单位）预算资金的规范运行和安全运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定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项目的重大开支是否经过评估论证；④是否符合部门预算批复的用途；⑤是否存在截留、挤占、挪用情况；⑥资金使用是否符合政府采购的程序和流程；⑦资金使用是否符合公务卡结算相关制度和规定。每有一项不合格扣 0.5 分，扣完为止。
		会计基础 信息完善 性	完善	完善	1	1	会计基础信息完善性： 部门（单位）会计基础信息情况。	①基础数据信息和会计信息资料是否真实；②基础数据信息和会计信息资料是否完整；③基础数据信息和会计信息资料是否准确。每有一项不合格扣 0.5 分，扣完为止。

2023 年部门整体绩效评价指标体系评分表

资产管理 (4)	资产管理 规范性	规范	规范	4	4	资产管理规范性： 部门（单位）的资产是否保持安全完整，资产配置是否合理，资产使用和资产处理是否规范，用以反映和考核部门（单位）资产管理的整体水平。	①对外投资行为是否经审批，是否存在投资亏损；②是否有因管理不当发生严重资产损失和丢失情况；③是否存在超标准配置资产；④资产使用是否规范，是否存在未经批准擅自出租、出借资产行为；⑤资产处置是否规范，是否存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为；⑥其它资产管理制度办法执行情况。每有一项不合格扣 0.8 分，扣完为止。
绩效管理 (4)	绩效管理 情况	分析整理 到位、矫正 及时	分析整理需加 强	4	3	绩效管理情况： 考核部门（单位）在绩效管理信息的汇总和应用情况。	①部门（单位）是否及时对绩效信息进行汇总分析整理；②部门（单位）是否对绩效目标偏离情况及时进行调整。每有一项不合格扣 2 分。
指标	2022 年		2023 年	分值	得分	指标解释	评分标准
结转结余 率（4）	13.68%		4.88%	4	4	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。 结转结余总额：部门（单位）本年度的结转资金与结余资金之和。	部门结转结余率低于上年的不扣分；高于上年结余率，每高出 1 个百分点扣 0.4 分，扣完为止。（说明：预算调整和结转结余指标，如非预算部门主观因素导致扣分的，在评分结果征求意见环节，经与相关部门预算主管处室共同研究，可作为例外情况酌情考虑。）

2023 年部门整体绩效评价指标体系评分表

	部门预决算差异率 (4)	——	5.52%	4	4	通过年度部门决算与年初部门预算对比，对部门的年度支出情况进行考核，衡量部门预算的约束力。	部门预决算差异率高于市级平均差异率（28.3%）的，每高出 10%（含），扣 0.4 分，扣完为止。
合计				100	98.02		