

附件 6

莲花寺石窟波保护项目（部门整体）支出绩效评价报告

项目名称：莲花寺石窟保护项目

项目实施单位：陇东古石刻艺术博物馆

评价主体：

2024 年 6 月



项目支出报告摘要

一、项目基本情况

- (一) 项目立项背景及实施目的
- (二) 项目预算安排和支出情况
- (三) 项目主要内容和实施情况

二、项目绩效目标

- (一) 总体绩效目标
- (二) 2023年度（或阶段性）绩效目标

三、评价基本情况

- (一) 绩效评价目的、对象和范围
- (二) 绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等
- (三) 绩效评价工作过程

四、评价结论和绩效分析

- (一) 综合评价结论
- (二) 绩效分析

五、存在问题及原因分析

六、有关建议



一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

莲花寺石窟位于庆阳市合水县太白镇莲花寺村，现为省级文物保护单位。莲花寺石窟开凿于唐代，宋代相续建成，群像密集，雕造技艺高超，是我国石窟雕造史中难得佳作。因年代久远，石窟病害严重，雨棚防水功能失效，雨水沿石窟裂缝下漏到石像表面，严重危害石窟本体。为了长久保护这一珍贵的历史文化遗产，合水县文管所委托甘肃省地质灾害防治工程勘察设计院编制了《莲花寺石窟抢险保护工程勘察及方案设计》。经甘肃省文物局组织专家评审同意后实施。

（二）项目预算安排和支出情况

全年下达专项资金 90 万元，支付金额 38 万元，支付率 42.2%。

（三）项目主要内容和实施情况

莲花寺石窟保护工程完成崖体加固 1 处，新建雨棚 25 平方米，开挖渗水渠 15 米，铺设渗水砖 120 平方米，已完成全部项目内容，正在申请验收。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

该项目资金下达及时，管理规范，各项预期目标完成良好。

（二）2024 年度（或阶段性）绩效目标

（1）数量指标

完成崖体加固 1 处，新建雨棚 25 平方米，开挖渗水渠



15 米，铺设渗水砖 120 平方米。

（2）质量指标

按照国家文物保护单位实施标准，符合国标要求，能够满足人民群众基本参观需求。

（3）时效指标

莲花寺石窟保护工程 2022 年立项，2023 年下达国家文物保护单位资金 90 万元。2023 年 5 月招标，2023 年 8 月开工。由甘肃地质灾害防治工程勘察设计院有限公司进行方案设计，甘肃鸿鸣园林古建筑工程有限公司实施，现已完成全部项目内容，正在申请结项。

（4）经济成本指标

严格按照项目预算资金执行，未超预算。

（5）社会效益

该项目的实施着眼于发挥不可移动文物的基本职能和作用，着眼于促进基本文化遗产服务均等化，极大提升文物保护水平。

（6）满意度指标完成情况分析

该项目建成投入使用后，让更多的人民群众提高群众生活幸福指

三、评价基本情况

（一）评价目的、对象和范围

保证项目实施及财政资金使用效益最大化。

（二）评价原则、评价方法、评价指标体系、评价方法、评价标准等



评估原则“谁申请、谁负责”。评价方法：成本效益分析法、对比分析法、因素分析法、公众评判法等。

（三）绩效评价工作过程

资料收集与审核：由财务室牵头全面收集项目有关的数据和资料，进行审核与分析，组织业务工作人员和单位财务人员，对资金使用和项目实施情况进行熟悉沟通，形成合理的绩效评价思路和总体框架，通过项目实施点群众现场测评、采取座谈听取实施效果等方式全面进行分析评价。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

该项目按照年初绩效目标顺利实施，按时完成项目计划，部门管理、履职效果、能力建设各方面年度目标完成的较好，自评得分 91 分，评价结果为“优秀”。

合水县文体广电和旅游局 2024 年部门项目支出

绩效评价综合分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	扣分	得分
决策	13	项目申报	4	申报依据充分	2	0	2
				申报程序规范性	2	0	2
		目标设定	4	绩效目标合理性	2	0	2
				绩效指标明确性	2	0	2
		资金投入	5	预算编制合理性	2	0	2
				资金到位率	3	0	3
管理	24	资金管理	13	预算执行率	2	-1	1
				资金管理制度健全性	2	0	2
				资金使用合规性	6	0	6
				财务管理规范性	3	0	3
		组织实施	11	管理制度健全性	1	0	1
				政府采购规范性	3	0	3



				制度执行有效性	4	0	4
				合同管理规范性	2	0	2
				档案管理规范性	1	0	1
产出	40	数量指标	5	修建雨篷数量	5	-1	4
		质量指标	20	阶段性项目验收合格率	5	-1	4
				项目档案资料完整率	5	-1	4
				安全事故发生率	5	0	5
				文物损毁、违规修复、其他危害率	5	0	5
		时效指标	13	完成采购程序时间	5	0	5
				工程进场时间	5	0	5
				项目实施周期	3	-1	2
		成本指标	2	工程预算控制价	2	0	2
		效益	23	社会效益指标	5	当地文物保护对的影响与意识	5
可持续影响指标	5			国家重点文物对历史文化遗产影响期限	5	-1	4
服务对象满意度指标	5			使用人员对保护情况满意度	5	-1	4
	8			参观人员对文物保护满意度	8	-2	6
合计					100	-9	91

（二）绩效分析。

本着公平公正的原则，绩效自评工作领导小组对资金年度预算执行率、产出指标、效益指标、满意度指标等做出客观评价，

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。（指标分值13分，得分13分）



决策类各项指标绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目申报	申报依据充分	2	2	100%
		申报程序规范性	2	2	100%
	目标设定	绩效目标合理性	2	2	100%
		绩效指标明确性	2	2	100%
	资金投入	预算编制合理性	2	2	100%
		资金到位率	3	3	100%
合计			13	13	100%

1、项目申报（指标分值 4 分，得分 4 分）

（1）申报依据充分性（指标分值 2 分，得分 2 分）

项目申报符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策、符合行业发展规划和政策要求，项目申报与部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目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，项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目未重复。指标分值 2 分，得分 2 分。

（2）申报程序规范性（指标分值 2 分，得分 2 分）

县级预算项目根据 2024 年 1 月 6 日合水县第十九届人大常委会第二次会议审议通过，上级专项均按照规定的程序设立。指标分值 2 分，得分 2 分。

2、目标设定（指标分值 4 分，得分 4 分）

（1）绩效目标合理性（指标分值 2 分，得分 2 分）

设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，与实际工作具有相关性，绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相



匹配，绩效目标设置内容充分完善，可以反映出产出、效益情况。指标分值 2 分，得分 2 分。

(2) 绩效指标明确性 (指标分值 2 分，得分 2 分)

设定的绩效目标细化分解为具体的绩效指标，能够清晰反映项目实施所达到的预期效果，并按照定量和定性相结合的要求设置绩效指标，着重突出产出、成本、效益、可持续影响和满意度等核心绩效指标，绩效指标清晰、可衡量，能够反映项目预期达到的产出和效益目标。指标分值 2 分，得分 2 分。

3、资金投入 (指标分值 5 分，得分 5 分)

(1) 预算编制合理性 (指标分值 2 分，得分 2 分)

根据《合水县财政局关于下达 2024 年合水县行政事业单位部门预算的通知》(合财发【2024】19 号)、《陇东古石刻博物馆 2024 年预算公开说明》、《陇东古石刻博物馆 2024 年预算公开表》等文件，预算内容与项目实际内容匹配，预算额度测算依据充分，数量与产出指标匹配，项目预算编制合理。指标分值 2 分，得分 2 分。

(2) 资金到位率 (指标分值 3 分，得分 3 分)

经核查资料，2024 年资金到位 90 万元，9，到位率 100%。
指标分值 3 分，得分 3 分

(二) 项目过程情况。

(指标分值 24 分，得分 23 分)

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	扣分	得分	得分率
管理	24	资金管理	13	预算执行率	2	-1	1	50%
				资金管理制度健全性	2	0	2	100%



				资金使用合规性	6	0	6	100%
				财务管理规范性	3	0	3	100%
		组织实 施	11	管理制度健全性	1	0	1	100%
				政府采购规范性	3	0	3	100%
				制度执行有效性	4	0	4	100%
				合同管理规范性	2	0	2	100%
				档案管理规范性	1	0	1	100%
合 计					24	-1	23	96%

1、资金管理（指标分值 13 分，得分 12 分）

（1）预算执行率（指标分值 2 分，得分 1 分）

全年预算数 90 万元，执行数 38 万元，25.5%，预算执行率 = (执行数/预算数) × 100% = 25.5%，指标权重 2 分，得分 = 项目支出预算执行率 × 指标分值 = 1 分。

（2）资金管理制度健全性（指标分值 2 分，得分 2 分）

各类资金具有相应的资金管理辦法，相关办法内容完整、明确且合法、合规，指标分值 2 分，得分 2 分。

（3）资金使用合规性（指标分值 2 分，得分 2 分）

我局资金使用符合国家财经法规和有关项目资金管理辦法的规定，资金拨付流程完整，手续齐全，资金使用符合预算批复的用途，会计核算及编报内容符合会计行业相关要求，会计凭证完整、齐全，财务会计信息内容真实、准确、规范，资金支出规范，按时完成预算、决算编报工作及财务信息公开工作，指标分值 2 分，得分 2 分。

（4）财务管理规范性（指标分值 2 分，得分 2 分）

我局财务管理严格执行《中华人民共和国会计法》和《行政事业单位内部控制规范》的有关规定和要求，并制定了《合



水县文体广电和旅游局财务管理制度》等内部制度规定，财务管理制度健全，保障了我局各项资产安全有效使用、资金安全运行，财务会计管理的合法合规，指标分值 2 分，得分 2 分。

2、组织实施（指标分值 11 分，得分 11 分）

（1）管理制度健全性（指标分值 1 分，得分 1 分）

我局制定了《财务管理制度》、《政务公开制度》、制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整，财务和业务管理制度有效保障了项目顺利实施，指标分值 1 分，得分 1 分。

（2）政府采购规范性（指标分值 3 分，得分 3 分）

我局遵照《政府采购内部控制制度》，有序开展招标工作，采购流程合规、代理机构选择合理、采购方式合理、招投标文件编制规范项目招标采购各项审批文件及资料完整合规，招投标文件齐全，指标分值 3 分，得分 3 分。

（3）制度执行有效性（指标分值 4 分，得分 4 分）

通过核查我局各类项目合同和项目执行情况，各类项目实施有效执行相关管理制度规定，制度执行到位，指标分值 4 分，得分 4 分。

（4）合同管理规范性（指标分值 2 分，得分 2 分）

通过查阅相关合同文件，各项合同签订过程合法合规，签约时间明确，并能够按照合同约定方式进行，履约期限、履约内容及双方权利义务和具体风险责任与措施等严格按照约定条款履行，无合同纠纷，指标分值 2 分，得分 2 分。



(5) 档案管理规范性 (指标分值 1 分, 得分 1 分)

经查阅财务及业务档案资料, 各类资料齐全, 上级专项项目建立了专项档案, 不存在逻辑错误、漏项缺项的现象, 指标分值1分, 得分1分。

(三) 项目产出情况。(指标分值40分, 得分36分)

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	扣分	得分	得分率
产出	40	数量指标	5	修建雨篷数量	5	-1	4	80%
		质量指标	20	阶段性项目验收合格率	5	-1	4	80%
				项目档案资料完整率	5	-1	4	80%
				安全事故发生率	5	0	5	100%
				文物损毁、违规修复、其他危害率	5	0	5	100%
		时效指标	13	完成采购程序时间	5	0	5	100%
				工程进场时间	5	0	5	100%
				项目实施周期	3	-1	2	67%
		成本指标	2	工程预算控制价	2	0	2	100%
		合计					40	-4

1、数量指标 (指标分值5分, 得分4分)

该项目修建雨棚1处, 有效保护文物免受雨水冲刷。

2、质量指标 (指标分值20分, 得分18分)

该项目实施过程中无安全事故发生, 项目如期完成, 通过验收, 项目档案资料收集完整。

3、时效指标 (指标分值13分, 得分12分)

项目按照采购程序严格招投标, 项目手续齐全, 项目进场时间合理, 并按期完成项目内容。

4、成本指标 (指标分值2分, 得分2分)



严格按照项目预算价格实施，成本控制率达到100%。

(四) 项目效益情况。(指标值29分，得分27分)

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	扣分	得分	得分率
效益	23	社会效益指标	5	当地文物保护对的影响与意识	5	0	5	100%
		可持续影响指标	5	国家重点文物对历史文化遗产影响期限	5	-1	4	80%
		服务对象满意度指标	5	使用人员对保护情况满意度	5	-1	4	80%
			8	参观人员对文物保护满意度	8	-2	6	75%
合 计					23	-4	19	

1、社会效益 (指标分值 5 分，得分 5 分)

该项目的实施，有效保护了国家重点文物，提高了当地文物保护的影响与意识，达到预期目标，指标分值 5 分，得分 5 分。

2、可持续影响 (指标分值 5 分，得分 5 分)

文物是中华民族优秀文化和民族精神的物质载体，承载着历史记忆与民族认同，保护文物有助于继承和弘扬中华优秀传统文化，增强民族凝聚力和文化自信，保存民族精神根脉，为社会主义精神文明建设提供滋养，达到预期目标，指标分值 5 分，得分 4 分。

3、满意度 (指标分值 13 分，得分 10 分)

(1) 使用人员对保护情况满意度 (指标分值 5 分，得分 4 分)

通过开展问卷调查，根据问卷统计结果，使用人员满意度 100%，指标分值 5 分，得分 4 分。



(2) 参观人员对文物保护满意度(指标分值 8 分, 得分 6 分)

通过对我项目情况开展问卷调查, 根据问卷统计结果, 社会公众文化和旅游发展较满意, 指标分值 8 分, 得分 6 分。

六、存在的问题及原因分析

资金支出责任履行情况未达标暴露出我馆在项目推进及资金协调方面存在不足。后续, 我局将加强对全县文物保护项目的统筹管理, 密切关注项目进度, 强化与财政等部门的沟通协作, 完善资金协调机制。同时, 定期开展项目检查和绩效评估, 及时发现并解决问题, 确保文物保护项目顺利实施, 充分发挥国家文物保护资金的使用效益。



合水县文体广电和旅游局2024年部门项目支出 绩效评价综合分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	扣分	得分
决策	13	项目申报	4	申报依据充分	2	0	2
				申报程序规范性	2	0	2
		目标设定	4	绩效目标合理性	2	0	2
				绩效指标明确性	2	0	2
		资金投入	5	预算编制合理性	2	0	2
				资金到位率	3	0	3
管理	24	资金管理	13	预算执行率	2	-1	1
				资金管理制度健全性	2	0	2
				资金使用合规性	6	0	6
				财务管理规范性	3	0	3
		组织实施	11	管理制度健全性	1	0	1
				政府采购规范性	3	0	3
				制度执行有效性	4	0	4
				合同管理规范性	2	0	2
				档案管理规范性	1	0	1
		产出	40	数量指标	5	修建雨篷数量	5
质量指标	20			阶段性项目验收合格率	5	-1	4
				项目档案资料完整率	5	-1	4
				安全事故发生率	5	0	5
				文物损毁、违规修复、其他危害率	5	0	5
时效指标	13			完成采购程序时间	5	0	5
				工程进场时间	5	0	5
				项目实施周期	3	-1	2
成本指标	2	工程预算控制价	2	0	2		
效益	23	社会效益指标	5	当地文物保护对的影响与意识	5	0	5
		可持续影响指标	5	国家重点文物对历史文化遗产影响	5	-1	4
		服务对象满意度指标	5	使用人员对保护情况满意度	5	-1	4
			8	参观人员对文物保护满意度	8	-2	6
合计					100	-9	91

