

襄垣县文化和旅游局
文物修缮县级资金绩效评价报告

长治中瑞会计师事务所有限公司



二〇二三年九月

主管部门：襄垣县文化和旅游局

实施单位：襄垣县文物博物馆

委托单位：襄垣县财政局

评价机构：长治中瑞会计师事务所有限公司



摘要

一、项目概述

襄垣县共有不可移动文物 525 处，可移动文物（馆藏文物）39208 件，其中全国重点文物保护单位 6 处，省级重点文物保护单位 11 处，市级重点文物保护单位 27 处，县级重点文物保护单位 97 处，未定级 384 处。一级文物 103 件、二级文物 69 件、三级文物 237 件。省级红色文化遗址 6 处，市级红色文化遗址 4 处、县级红色文化遗址 6 处。不可移动革命文物 54 处、可移动革命文物 163 件。

文物是我国悠久传统文化的载体和历史的见证，具有历史、艺术科学价值和不可再生性、不可替代性，是重要的文化遗产和文化财富。襄垣县部分古建筑文保单位因年久失修，多处坍塌，面临消失殆尽，馆藏文物也出现逐年损坏现象，为了切实做好文物保护传承和利用，加强文物基础设施建设，襄垣县文物博物馆特申请文物修缮资金开展全年的文物保护修缮工作。

二、绩效目标

总体目标：根据文物保护法律法规及要求，对县域内重点文物开展修复及保护；通过文物修缮专项经费的支出，促进襄垣县文化遗产的保护，从而有利于当地旅游业的发展与当地经济结构的调整；不断加大文物保护力度，推进文物合理适度利用，使文物保护成果更多惠及人民群众。

具体目标：

数量：四有标志完成率 100%、抢险修缮工作完成率 100%、消防

设备更新完成率 100%、拓片布展完成率 100%、老物件馆展览完成率 100%、文物申报及设备购置完成率 100%。

质量：①项目验收合格率 100%；②文物管护覆盖率 100%；③文物安全无事故。

成本：按合同约定完成项目内容，略有结余；

时效：重点工作完成及时率 100%。

效益：①经济效益：助推旅游产业发展；②社会效益：满足人民精神文化需求；促进社会主义精神文明建设；提升全民文物保护意识；③可持续效益：传承优秀传统文化。

三、评价结论

襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金得分 87.34 分，依据评分标准，该项目评价等级为“良”，具体得分情况详见下表：

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	20.00	20.00	30.00	30.00	100.00
得分	15.00	19.92	24.52	27.90	87.34
得分率	75.00%	99.60%	81.73%	93.00%	87.34%

评价结论：襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金项目实施过程管理有效，资金监管严格，有利于促进襄垣县文化遗产的保护，从而有利于当地旅游业的发展与当地经济结构的调整，使文物保护成果更多惠及人民群众。但是在绩效管理、预算管理、文物管护覆盖率、文物保护宣传工作等方面仍有欠缺，建议加强项目绩效管理、科学合理编制资金预算，提高文物管护覆盖率、加强文物保护宣传工作。

四、存在的问题及建议

主要存在的问题：绩效管理意识淡薄，绩效目标不够明确，未针对本项目开展自评工作，分析不足总结经验；资金预算不够科学，简单粗略，未见测算依据及标准，且实际实施的项目与预算也有偏离；文物管护覆盖率低，仅为 27.43%；文物保护宣传工作不到位，群众文物保护意识不强，直接影响着文物保护工作的开展。

针对评价中发现的问题，提出以下建议：一是增强绩效管理意识，切实认识到绩效管理的重要性。设定合理的目标和科学的绩效评价体系，对项目产出和效果进行客观、细致地评价。二是资金预算科学化，提高预算管理重要性的认识，完善预算编制，强化预算执行。三是积极争取上级部门政策支持和经费支持，提高补助待遇，增加文物保护人员，提高文物管护覆盖率。四是加强文保宣传教育。充分利用国际博物馆日、文化与自然遗产日等，开展文物保护宣传活动。

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目实施背景和概况	1
(二) 项目立项依据	2
(三) 项目预算及资金管理	2
(四) 项目计划实施内容及实施情况	3
(五) 项目组织管理	4
(六) 项目绩效目标	5
二、绩效评价工作开展情况	6
(一) 绩效评价目的	6
(二) 绩效评价原则	6
(三) 绩效评价依据	6
(四) 绩效评价工作过程	6
三、综合评价情况及评价结论	10
四、绩效评价指标分析	10
(一) 项目决策指标分析	10
(二) 项目过程指标分析	13
(三) 项目产出指标分析	16
(四) 项目效益指标分析	20
五、主要经验做法	22
六、存在的问题及原因分析	23
七、有关建议	24
八、其他需要说明的问题	26
附件 1: 指标得分表	27
附件 2: 问卷分析	30
附件 3: 访谈报告	37
附件 4: 现场核查及抽样情况表	38
附件 5: 绩效自评复核表	38

前 言

为进一步提高襄垣县文化和旅游局文物修缮工作的管理工作水平，提升财政资金管理的科学化、规范化、精细化水平能力，充分发挥财政资金的作用增强财政资金使用绩效，确保用于本部门的资金投入能充分发挥效用。受襄垣县财政局的委托，长治中瑞会计师事务所有限公司承接了襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金的绩效评价工作。

根据绩效评价工作的基本原理和评价原则，以及结合该项目的特点，结合项目绩效目标，我公司项目组独立研制了指标体系。从投入、过程、产出和效益等方面，综合运用因素分析法、社会调查法等方法，通过基础数据填报、访谈工作人员等方式，综合考察该项目的实施情况以及效益，总结相关经验做法，提出意见，最终撰写了关于襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金的绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目立项背景和目的

襄垣县文化和旅游局（加挂县文物局牌子）成立于2019年3月，正科级行政单位，承担全县文化、广播电视、文物、旅游方面的行政管理工作。下属事业单位7个，分别是襄垣县文化市场综合行政执法队、襄垣县文旅发展中心、襄垣县美术馆、襄垣县文化馆、襄垣县图书馆、襄垣县文物博物馆及襄垣县秧歌剧团。襄垣县文物博物馆成立于1984年6月，下设办公室、业务股、文物藏品库，共有干部职工21人。具体承担襄垣县所有不可移动文物和可移动文物的保护及考古、调查、发掘、勘探、“三防”等工作。

文物是我国悠久传统文化的载体和历史的见证，具有历史、艺术科学价值和不可再生性、不可替代性，是重要的文化遗产和文化财富。为了更好地保护文物，传承文化，中央颁布了《中华人民共和国文物保护法》、《中华人民共和国文物保护法实施条例》，山西省发布了《山西省实施中华人民共和国文物保护法办法》、《山西省古建筑日常养护工程实施意见》、《山西省红色文化遗址保护利用条例》等，对文物管理、养护、抢修、经费保障等作出了明确规定和要求。2022年1月30日，山西省财政厅 山西省文物局联合下发《关于加强灾后文物保护工作的通知》（晋财文[2022]5号），要求各级财政、文物部门要进一步提高政治站位，牢固树立保护文物也是政绩的科学理念，统筹上级财力补助资金和自有财力，严格落实文物保护资金投入责任，做好行政区域内文物保护相关工作。

襄垣县共有不可移动文物 525 处，可移动文物（馆藏文物）39208 件，其中全国重点文物保护单位 6 处，省级重点文物保护单位 11 处，市级重点文物保护单位 27 处，县级重点文物保护单位 97 处，未定级 384 处。一级文物 103 件、二级文物 69 件、三级文物 237 件。省级红色文化遗址 6 处，市级红色文化遗址 4 处、县级红色文化遗址 6 处。不可移动革命文物 54 处、可移动革命文物 163 件。

襄垣县部分古建筑文保单位因年久失修，多处坍塌，面临消失殆尽，馆藏文物也出现逐年损坏现象，为了切实做好文物保护传承和利用，加强文物基础设施建设，襄垣县文物博物馆特申请文物修缮资金开展全年的文物保护修缮工作。

（二）项目立项依据

- （1）《中华人民共和国文物保护法》；
- （2）《中华人民共和国文物保护法实施条例》；
- （3）《山西省古建筑日常养护工程实施意见》；
- （4）《山西省红色文化遗址保护利用条例》；
- （5）《博物馆条例》；
- （6）《长治市不可移动文物保护条例》。

（三）项目预算及资金管理

1、项目预算及资金来源

依照襄垣县财政局下达预算执行指标通知书（襄财预执[2022]488号），2022年襄垣县文物博物馆用于文物修缮县级预算资金共 1,500,000.00 元，其中办公费 50,000.00 元，维修（护）费

539,600.00 元，租赁费 80,000.00 元，劳务费 50,400.00 元，其他商品和服务支出 780,000.00 元。

2、项目资金使用情况

根据襄垣县文物博物馆提供的财务资料，2022 年文物修缮县级资金预算指标 1,500,000.00 元，已支付 1,470,236.70 元，结余 29,763.30 元。支付明细如下表：

襄垣县文物博物馆 2022 年文物修缮县级资金支付明细表

金额单位：元

经济项目	预算金额	支付金额
办公费	40,000.00	39,506.60
办公设备购置	42,000.00	41,758.00
维护费	620,000.00	597,682.39
其他商品和服务支出	466,400.00	466,030.00
基础设施建设	200,000.00	193,659.71
劳务费	51,600.00	51,600.00
租赁费	80,000.00	80,000.00
合计	1,500,000.00	1,470,236.70

（四）项目计划实施内容及实施情况

根据襄垣县文物博物馆向襄垣县文旅局上报的文物保护单位经费明细表，2022 年计划完成各类专项及日常工作 10 项，具体实施情况如下：

序号	计划实施项目	实施情况
1	市县文物保护单位永久性保护标志（石碑）制作及安装（61 处）	实际完成 28 处
2	市保东嶽庙修缮、周边环境治理	已全部完工
3	国省市县重点文物保护单位增加、更新、年检消	2022 年实际完成全国重点文物保护单位 27 处、

序号	计划实施项目	实施情况
	防设备（微型消防站）	省级重点保护单位 11 处、市级重点文物保护单位 27 处、县级重点文物保护单位 97 处的消防设备增加、更新和年检，共计更换、补充灭火器等消防器材 1167 套。
4	市县级文物保护单位日常养护（抢险）	已全部完工
5	中央保育院、文庙文物石刻拓片布展	完成革命烈士纪念碑拓片 60 块
6	文保单位升级申报经费	已申报
7	文物核查、普查、考古发掘	日常工作
8	博物馆、老物件博物馆免费开放经费	免费开放
9	征集、收集古建筑类文物构件、老物件（红色类）	已完成征集、收集建筑类文物构件、老物件工作。
10	市县级文物保护单位文保员补助	已发放
11	文物修复实验室设备购置	购置中央实验台、超声波清洗器、鼓风干燥机等实验室专用设备。

（五）项目组织管理

襄垣县文物博物馆制定了详细的专项资金管理制度。针对文物修缮资金部分，首先由各业务股室针对来年的工作重点申报预算，经过领导研究申报预算是否符合科学可行，符合工作要求，并上报上级主管单位。

在项目预算批复通过后，各股室开展工作，涉及采购的项目严格按照政府采购规定，对项目中的工程、所需货物、服务进行招标采购，与中标单位签订合同；工程资金按工程进度进行拨付，对没有开工或进度缓慢的项目适当调整或取消；货物、服务采购按照合同约定支付款项。同时，项目具体实施股室定期汇报实施进展情况。

项目实施完后，必须通过检查验收。涉及工程类由第三方出具结

算审核报告，必须具备开工报告、竣工报告、竣工验收证明，以确定项目实际金额以及是否全部完工。货物服务类由相关负责人组织验收，按照合同约定的数量、质量现场验收，验收合格符合要求后货物及时登记入账、入库。

（六）项目绩效目标

总体目标：根据文物保护法律法规及要求，对县域内重点文物开展修复及保护；通过文物修缮专项经费的支出，促进襄垣县文化遗产的保护，从而有利于当地旅游业的发展与当地经济结构的调整；不断加大文物保护力度，推进文物合理适度利用，使文物保护成果更多惠及人民群众。

具体目标：

数量：四有标志完成率 100%、抢险修缮工作完成率 100%、消防设备更新完成率 100%、拓片布展完成率 100%、老物件馆展览完成率 100%、文物申报及设备购置完成率 100%。

质量：①项目验收合格率 100%；②文物管护覆盖率 100%；③文物安全无事故。

成本：按合同约定完成项目内容，略有结余；

时效：重点工作完成及时率 100%。

效益：①经济效益：助推旅游产业发展；②社会效益：满足人民精神文化需求；促进社会主义精神文明建设；提升全民文物保护意识；③可持续效益：传承优秀传统文化。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

此次绩效评价工作以襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金为主体，以点带面，通过对资金来源、使用情况、管理制度、项目实施情况等各方面的了解和评价，进而考察项目成效，以及为受益群体带来的影响。首先，明确项目资金是否及时足额到位，以保证项目正常、有序地运行；其次，详细了解文物修缮工作开展情况，资金使用情况、满意度等；最后，宏观分析襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金带来的社会效益、可持续发展情况。同时，督促相关单位进一步完善资金分配、管理等制度，加强项目实施管理，强化财政支出绩效理念，提高资金使用效益，为绩效考核工作提供重要的参考依据。

（二）绩效评价原则

（1）独立原则，此次绩效评价在委托方襄垣县财政局和被评价单位襄垣县文物博物馆提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

（2）客观原则，此次绩效评价按照协议约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不得出具不实预算绩效评价报告。

（3）规范原则，评价过程中履行了必要评价程序，合理选取具有代表性的样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

（三）绩效评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

(2)《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)；

(3)《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》(财预〔2018〕167号)；

(4)《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》(财预〔2021〕6号)；

(5)《项目支出绩效评价管理办法》(财政部财预〔2020〕10号)；

(6)财政部关于印发《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》的通知(财监〔2021〕4号)；

(7)襄垣县财政局关于印发《襄垣县财政局2023年预算绩效评价实施方案》的通知(襄财预〔2023〕6号)。

(四) 评价对象和范围

本次绩效评价的主要对象为文物修缮县级资金安排和实施情况，分析项目是否起到传承保护文物、弘扬历史文化等效益。评价范围包括预算资金内实施的工程项目、设备购置与更新等。在对专项资金使用情况绩效重点评价的同时，考评文物修缮县级资金整体使用情况。具体包括：项目立项规范性、资金使用过程管理制度合规性及有效性、重点工作完成率、验收合格率以及资金使用所带来的经济效益、社会效益、群众满意度。

(五) 绩效评价工作过程

为了顺利完成襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金的绩效评

价任务，自该项目评价工作启动以来，长治中瑞会计师事务所有限公司组建了评价组。评价组通过深入了解该项目的基本情况，收集、整理了该项目相关的资料、文件，明确了该项目的评价目的、方法、目标、标准，制定了绩效评价工作方案，并严格按照工作方案实施，开展了社会调查、数据采集、分析、复核及撰写报告等一系列工作，完成了对襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金的绩效评价工作。具体情况如下：

1. 前期准备

为使襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金绩效评价工作顺利开展，长治中瑞会计师事务所有限公司组织注册会计师成立了评价工作组，郭翼凤作为此项目的主评人，工作组构成情况见下表：

绩效评价组构成情况表

序号	职务	姓名	职务/职称/学历	分工
1	主评人	郭翼凤	总经理/注册会计师	负责起草方案、评价报告
2	副主评人	冯彦波	副经理/注册会计师	负责联络、协调和修改报告
3	评价成员	张慧娟	注册会计师	负责现场调查、资料收集
4		郭月	助理人员	负责起草方案和报告现场调查、资料收集
5		马彤妹	助理人员	负责数据统计

我公司组织评价组认真学习相关法律法规及有关政策，明确绩效评价的目的、意义、对象、工作步骤和相关要求等。在此基础上，对有关工作要求、时间安排做了全面部署。评价组积极与项目单位联系，通过开展访谈进行沟通与协调，了解项目资金使用、项目管理的总体情况，听取项目单位对绩效评价体系设立的意见和建议，对工作方案、问卷及访谈内容听取意见。评价组于2023年7月31日前完成工作方

案的编写，并交襄垣县财政局备案。

2. 组织实施

由项目组进行走访项目主管部门和实施单位，收集该项目相关政策文件、资金支付明细、管理制度、会计凭证等资料；核查相关制度是否完善，项目资金申报、审批等程序是否符合要求，资金分配、使用是否合规，是否存在挤占、截留、挪用等情况。项目组在项目单位选取了一定数量的资料，核查档案资料，组织问卷、访谈等社会调查。评价组根据资料初步形成评价方案并确认指标体系。

3. 分析评价

评价组根据收集和整理的相关基础资料，对项目的资金到位落实情况、项目实施情况进行整理和分析，同时对获得的相关数据、材料进行归纳、分析、总结。

根据绩效分析内容得出评价结论、项目实施所积累的主要经验与启示、项目在实施过程中存在的主要问题与其产生原因，最后为进一步发挥绩效评价的作用，促进项目执行部门提高预算效率而提出相关建议，以供参考。项目组撰写并就绩效评价报告初稿向襄垣县财政局征求意见；根据专家评审的反馈意见修改完善并提交绩效评价正式报告。

4. 底稿归档

对绩效评价前三个阶段涉及到访谈记录、修改记录、初稿以及其他与项目相关的业务财务资料连同最后的绩效评价报告进行整理和归档。

三、综合评价情况及评价结论

襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金得分 87.34 分，依据评分标准，该项目评价等级为“良”，具体得分情况详见下表：

绩效评价得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	20.00	20.00	30.00	30.00	100.00
得分	15.00	19.92	24.52	27.90	87.34
得分率	75.00%	99.60%	81.73%	93.00%	87.34%

评价结论：襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金项目实施过程管理有效，资金监管严格，有利于促进襄垣县文化遗产的保护，从而有利于当地旅游业的发展与当地经济结构的调整，使文物保护成果更多惠及人民群众。但是在绩效管理、预算管理、文物管护覆盖率、文物保护宣传工作等方面仍有欠缺，建议加强项目绩效管理、科学合理编制资金预算，提高文物管护覆盖率、加强文物保护宣传工作。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策指标分析

决策情况从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价，指标分值 20 分，实际得分 15 分。指标得分情况如下表所示：

决策指标得分情况

二级指标	三级指标	权重分	目标值	业绩值	得分率	得分
A1 项目立项	A101 项目立项依据充分性	3	充分	充分	100.00%	3
	A02 项目立项程序规范性	3	规范	规范	100.00%	3
A2 绩效目标	A201 绩效目标合理性	4	合理	合理	100.00%	4
	A202 绩效指标明确性	4	明确	不够明确	50.00%	2
A3 资金投入	A301 预算编制科学性	6	科学	不够科学	50.00%	3

二级指标	三级指标	权重分	目标值	业绩值	得分率	得分
	合计	20	——	——	75.00%	15

A101 项目立项依据充分性：该指标考察项目立项是否有相关文件依据。

文物是我国传统文化的载体和历史的见证，具有历史、艺术、科学价值和不可再生性，是我国重要的文化遗产和人类重要的文化财富，保护文物关系国家和民族利益。为了更好地保护文物，传承文化，中央颁布了《中华人民共和国文物保护法》、《中华人民共和国文物保护法实施条例》，山西省发布了《山西省实施中华人民共和国文物保护法办法》、《山西省古建筑日常养护工程实施意见》、《山西省红色文化遗址保护利用条例》等，对文物管理、养护、抢修、经费保障等作出了明确规定和要求。2022年1月30日，山西省财政厅 山西省文物局联合下发《关于加强灾后文物保护工作的通知》（晋财文[2022]5号），要求各级财政、文物部门要进一步提高政治站位，牢固树立保护文物也是政绩的科学理念，统筹上级财力补助资金和自有财力，严格落实文物保护资金投入责任，做好行政区域内文物保护相关工作。襄垣县文物博物馆隶属于襄垣县文化和旅游局，具体承担襄垣县所有不可移动文物和可移动文物的保护及考古、普查、发掘、日常保养、勘探、“三防”、保密等工作。襄垣县文物修缮工作的开展有充分的文件依据。

A102 项目立项程序规范性：项目立项程序是否规范，是否符合单位发展规划且属于公共财政支持范围，项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

项目由襄垣县文物博物馆提出并制定具体实施方案，并报经上级主管部门襄垣县文化和旅游局审核批准，审核通过后报襄垣县财政局申请相关项目预算，项目立项程序规范，在单位职责功能范围之内，属于公共财政支持范围且未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，该指标得满分。

A201 绩效目标合理性：该指标考核项目单位是否申报绩效目标以及绩效目标是否与项目内容相匹配。

项目单位针对该项目申报了绩效目标，并审核通过，绩效目标与项目开展内容相匹配，涉及项目立项依据、设立必要性、项目制度、产出指标、效益指标、满意度指标。该指标得满分。

A202 绩效目标明确性：该指标考核是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，是否通过清晰、可量化的指标值予以体现。

该项目绩效目标不够具体、细化，也缺乏可量化的指标。如保证项目实施的制度、措施为遵照执行《中华人民共和国文物保护法》，产出数量指标为符合，质量指标为达标，经济效益指标为能够带来经济效益，社会效益指标为能够带来好的社会效益。该指标得 2 分。

A301 预算编制科学性：该指标考核项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

襄垣县文物博物馆文物修缮制定了资金预算，预算内容与项目实施内容基本匹配，包含市县文物保护单位永久性保护标志（石碑）制作及安装，市保东嶽庙修缮及周边环境治理，国省市县重点文物保护

单位增加、更新、年检消防设备（微型消防站），中央保育院、文庙文物石刻拓片布展等 11 项工作内容。但在实际执行中有偏离，如预算中无应急保护措施工程（搭设保护大棚），实际上实施，且项目预算简单粗略，未见测算依据及标准。该指标得 3 分。预算内容如下表：

序号	计划实施项目	依据	预算金额（万元）
1	市县文物保护单位永久性保护标志(石碑)制作及安装(61处)	《中华人民共和国文物保护法实施条例》第十条，设区的市、自治州级和县级文物保护单位自核定公布之日起 1 年内，由核定公布该文物保护单位的政府划定保护范围做出标志说明，建立记录档案，设置专门机构或者指定专人负责管理（四有标志）	18
2	市保东嶽庙修缮、周边环境治理	《中华人民共和国文物保护法》第八条，地方各级人民政府负责本行政区域内的文物保护工作。县级以上地方人民政府承担文物保护工作的部门对本行政区域内的文物保护实施监督管理。	46
3	国省市县重点文物保护单位增加、更新、年检消防设备(微型消防站)	《中华人民共和国文物保护法》第四十七条，按照国家有关规定配备防火、防盗、防自然损坏的设施，确保文物的安全。	15
4	市县级文物保护单位日常养护(抢险)	《山西省古建筑日常养护工程实施意见》，市县保和未定级的木结构古建筑日常保养可参照本意见执行。	15
5	中央保育院、文庙文物石刻拓片布展	《山西省红色文化遗址保护利用条例》	19
6	文保单位升级申报经费	《山西省实施中华人民共和国文物保护法办法》第十三条，国务院文物行政部门在省级、市、县级文物保护单位中，选择具有重大历史、艺术、科学价值的确定为全国重点文物保护单位，或者直接确定为全国重点文物保护单位，报国务院核定公布。省级文物保护单位，由省、自治区、直辖市人民政府核定公布，并报国务院备案	3
7	文物核查、普查、考古发掘	《山西省实施中华人民共和国文物保护法办法》第二十九条，进行大型基本建设工程，建设单位应当事先报请省、自治区、直辖市人民政府文物行政部门组织从事考古发掘的单位在工程范围内有可能埋藏文物的地方进行考古调查、勘探。	2
8	博物馆、老物件博物馆免费开放经费	《博物馆条例》第五条，国有博物馆的正常运行经费列入本级财政预算；非国有博物馆的举办者应当保障博物馆的正常运行经费。	20

序号	计划实施项目	依据	预算 金额(万元)
9	征集、收集古建筑类文物构件、老物件(红色类)	《山西省实施中华人民共和国文物保护法办法》第十四条因保护文物的需要,县级以上人民政府与非国有不可移动文物的所有人经过协商并达成一致的,可以置换或者购买该不可移动文物;置换或者购买不可移动文物,应当办理相关法律手续。	5
10	市县级文物保护单位文保员补助	《长治市不可移动文物保护条例》第九条,市、县(区)文物保护单位核定公布之日起一年内,由核定公布该文物的人民政府规定必要的保护范围、建设控制地带,作出标准说明,建立记录档案并设置专门机构或者安排人员负责管理。	3
11	文物修复实验室设备购置	《中华人民共和国文物保护法实施条例》第三条,国有的博物馆、纪念馆、文物保护单位等的事业性收入,应当用于下列用途:(一)文物的保管、陈列、修复、征集。	4
	合计	——	150

(二) 项目过程指标分析

过程情况从组织管理、资金管理两个方面进行评价,指标分值20分,实际得分19.92分。指标的得分情况如下表所示。

过程指标得分情况

二级指标	三级指标	权重分	目标值	业绩值	得分率	得分
B1 组织管理	B101 文物保护制度合理性	2	健全	健全	100.00%	2.00
	B102 文物保护制度执行有效性	4	有效	有效	100.00%	4.00
	B103 工程项目管理制度健全性	2	健全	健全	100.00%	2.00
	B104 工程项目管理制度执行有效性	4	有效	有效	100.00%	4.00
B2 资金管理	B201 资金到位率	2	100%	100%	100%	2.00
	B202 预算执行率	4	100%	98.02%	98.02%	3.92
	B203 资金使用合规性	2	合规	合规	100.00%	2.00
	合计	20	——	——	99.60%	19.92

B101 文物管理制度合理性：该指标考核襄垣县文物博物馆是否制定了文物保护管理制度。

经查看相关资料，襄垣县文物博物馆依据《中华人民共和国文物保护法》、《中华人民共和国文物保护法实施条例》、《博物馆条例》等制定了襄垣县文物博物馆文物保护管理制度，从单位职责、人员分工、保护措施、日常管理要求、保养修复等方面做出了明确规定，符合襄垣县文物保护管理工作要求。该指标得满分。

B102 文物保护制度执行有效性：考察襄垣县文物博物馆制度执行是否有效。

襄垣县文物博物馆严格执行文物保护管理制度，在做好日常管护工作的基础上，加大对文物建筑的修缮、抢险加固工作，协助文物核查、普查及考古发掘工作等，该指标得满分。

B103 工程项目管理制度健全性：考察文物修缮工程项目管理制度是否健全。

经查看相关资料，襄垣县文物博物馆制定了工程项目管理制度，涵盖招投标、合同管理、项目变更、项目验收、工程结算及档案管理等方面，项目管理制度健全，符合项目管理需求，该指标得满分。

B104 工程项目管理制度执行有效性：该指标考察工程项目管理制度是否执行有效。

襄垣县文物博物馆 150 万预算资金实施的工程项目有 5 个，其中，文物保护建筑修缮工程（第一标段）和文物保护建筑修缮工程（第二标段）实行政府采购，文物保护单位应急保护措施工程实行竞争性谈

判，2022年县市保单位标志牌制作安装工程和襄垣县域革命烈士碑拓片项目实行三方报价。以上项目均与施工方签订有效合同，并组织了工程验收和结算审核，档案资料保管完好无损。工程项目管理制度执行有效，该指标得满分。

B201 资金到位率：该指标考察项目资金到位情况。

该项目计划到位资金150万元，财政预算额度150万元，资金到位率100%，该指标得满分。

B202 预算执行率：该指标考核财政资金使用情况。

该项目实际到位资金1,500,000.00元，截至评价日，已支付1,470,236.70元，预算执行率 $=1,470,236.70 / 1,500,000.00=98.02\%$ ，依照评分标准该指标得3.92分。

B203 资金使用合规性：该指标考核项目资金使用是否合规。

经评价组检查相关财务资料发现，襄垣县文物博物馆制定了财务制度及资金使用管理办法，符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。资金支付经会议讨论决定后支付，有完整的审批程序和手续。资金使用符合项目预算批复及合同规定的用途，除结余外，全部用于项目支出，不存在挤占、截留、挪用等情况，该指标得满分。

（三）项目产出指标分析

产出情况从数量、质量、时效、成本节约四个方面进行评价，指标分值30分，实际得分24.52分，指标的得分情况如下表所示。

产出指标得分情况

二级指标	三级指标	权重分	目标值	业绩值	得分率	得分
C1 数量	C101 四有标志完成率	2	100%	46.00%	46.00%	0.92
	C102 抢险修缮工作完成率	2	100%	100.00%	100.00%	2
	C103 消防设备更新完成率	2	100%	100.00%	100.00%	2
	C104 拓片布展完成率	2	100%	25.00%	25.00%	0.5
	C105 老物件馆展览完成率	2	100%	100.00%	100.00%	2
	C106 文保单位升级申报及文物修复实验室设备购置完成率	2	100%	100.00%	100.00%	2
C2 质量	C201 项目验收合格率	4	100%	100%	100.00%	4
	C202 文物管护覆盖率	4	100%	27.43%	27.43%	1.10
	C203 文物安全无事故	4	0	0	100.00%	4
C3 时效	C301 重点工作完成及时率	3	及时	及时	100.00%	3
C4 成本控制	C401 成本控制率	3	未超预算	未超预算	100.00%	3
	合计	30	——	——	81.72%	24.52

C101 四有标志完成率：该指标考核四有标志完成情况。

襄垣县文物博物馆 2022 年计划完成市县文物保护单位永久性保护标志（石碑）制作及安装 61 处，实际委托山西午未文化传媒有限公司完成 28 处，四有标志完成率=28/61=45.90%。依据评分规则，该指标得 0.92 分。

C102 抢险修缮工作完成率：考察抢险修缮工作完成情况。

根据襄垣县文物博物馆 2022 年度项目计划，拟完成市保东嶽庙修缮、周边环境治理及抢险修缮工程。2022 年通过政府采购，实施文庙、王家庄慕容将军庙、青南关帝庙、东坡观音庙、东北阳龙王庙、善福玉皇庙 6 处抢险修缮工程（一标）及东嶽庙修缮工程（二标）。

上述工程均在年内完工，抢险修缮工作完成率 100%，该指标得满分。

C103 消防设施更新完成率：考察消防设施更新工作完成情况。

依据《中华人民共和国文物保护法》第四十七条，按照国家有关规定配备防火、防盗、防自然损坏的设施，确保文物的安全。襄垣县文物博物馆 2022 年拟完成国省市县保重点文物保护单位增加、更新、年检消防设施。2022 年实际完成全国重点文物保护单位 27 处、省级重点保护单位 11 处、市级重点文物保护单位 27 处、县级重点文物保护单位 97 处的消防设施增加、更新和年检，共计更换、补充灭火器等消防器材 1167 套。消防设施更新完成率 100%，该指标得满分。

C104 拓片布展完成率：该指标考察中央保育院、文庙文物石刻拓片布展工作完成情况。

襄垣县文物博物馆 2022 年计划完成中央保育院、文庙文物石刻拓片布展工作，预算金额 19 万，实际完成革命烈士纪念碑拓片 60 块，合同金额 47,400.00 元，完成预算指标的 24.95%，依据评分规则，该指标得 0.5 分。

C105 老物件博物馆展览完成率：该指标考察老物件馆布展完成及开馆情况。

2022 年，襄垣县文物博物馆已完成征集、收集建筑类文物构件、老物件工作，经实地查看，老物件博物馆已完成布展并向公众开放，完成率 100%，该指标得满分。

C106 文保单位升级申报及文物修复实验室设备购置完成率：该指标考察文保单位升级申报及文物修复实验室设备购置完成情况。

襄垣县文物博物馆已按照年初计划，完成中共襄垣县第一次代表大会会址、中央保育院旧址、申家岭三教堂、李懋之故居的市级文物保护单位申报登记工作。购置中央实验台、超声波清洗器、鼓风干燥机等实验室专用设备。文保单位升级申报及文物修复实验室设备购置完成率 100%，该指标得满分。

C201 项目验收合格率：该指标考察重点工作验收合格率。

襄垣县文物博物馆 150 万预算资金实施的工程项目有 5 个，包括文物保护建筑修缮工程（第一标段）、文物保护建筑修缮工程（第二标段）、文物保护单位应急保护措施工程、2022 年县市保单位标志牌制作安装工程、襄垣县域革命烈士碑拓片项目。以上工程项目均已验收通过，验收合格率 100%，该指标得满分。

C202 文物管护覆盖率：该指标考察文保单位设置专人安看护情况。

襄垣县共有不可移动文物 525 处，由于涉及面广，文保员补助待遇较低，保护存在一定困难，目前，尚有 381 处未配备文保员。文物管护覆盖率= $144/525=27.43\%$ ，根据评分规则，该指标得 1.1 分。

C203 文物安全无事故：该指标考察文物安全情况。

襄垣县文物博物馆始终将文物安全放在首位，更新消防设备，并按照轻重缓急为 8 处文保单位制定应急保护措施搭设保护棚，确保文物安全无事故，该指标得满分。

C301 重点工作完成及时率：考察是否按照计划时间完成重点工作。

根据襄垣县文物博物馆提供的项目资料，所有的项目均在计划工期内完工，并组织了验收。重点工作完成及时率 100%，该指标得满分。

C401 成本控制率：考察项目是否超出预算。

经查看工程资料，2022 年实施的 5 个工程项目均已完成结算审核。襄垣县文物修缮县级预算资金 1,500,000.00 元，实际使用 1,470,236.70 元，成本节约率 = $(1,500,000.00 - 1,470,236.70) / 1,500,000.00 = 1.98\%$ 。项目资金略有结余，该指标得满分。

（四）项目效益指标分析

效益情况从经济效益、可持续影响、社会效益、满意度四个方面进行评价，指标分值 30 分，实际得分 27.90 分。指标的得分情况如下表所示。

效益指标得分情况

二级指标	三级指标	权重分	目标值	业绩值	得分率	得分
D1 经济效益	D101 助推旅游产业	3	助推	助推	100.00%	3
D2 可持续影响	D201 传承优秀传统文化	3	传承	传承	100.00%	3
D3 社会效益	D301 满足人民精神文化需求	5	满足	满足	100.00%	5
	D302 促进社会主义精神文明建设	5	促进	促进	100.00%	5
	D303 提升全民文物保护意识	4	提升	欠缺	50.00%	2
D4 满意度	D401 受益对象满意度	10	95%	94%	99.00%	9.90
	合计	30	——	——	92.67%	27.90

D101 助推旅游产业：该指标考察文物保护修复对襄垣县旅游产业发展的推动作用。

保护文物的目的是为了更好的发挥其作用，实现其价值。在保护好的前提下合理利用，不仅可以宣扬传统文化，还可以吸引游客，带

动旅游业发展。襄垣县全国重点文物保护单位 27 处、省级重点保护单位 11 处、市级重点文物保护单位 27 处、县级重点文物保护单位 97 处，其中，文庙、上党战役指挥部大丰当旧址、仙堂山古建筑群、老物件博物馆等吸引着周边省市众多游客打卡，带动了襄垣县旅游业和相关产业的发展，该指标得满分。

D201 传承优秀传统文化：考察文物保护对传统文化保护传承的作用。

文物承载灿烂文明、传承历史文化、维系民族精神，生动诠释着中华民族文化自信的底气与底蕴。文物是文化传承发展的重要依托，亦是滋养文化传承发展，建设中华民族现代文明的深厚根基。襄垣县文物博物馆始终坚持保护第一，近年来，对国保郭庄昭泽王庙、太平灵泽王庙、文庙、永惠桥、南街昭泽王庙、五龙庙以及省保常隆三峻庙、中共襄垣县工委大会成立旧址、上党战役指挥部大丰当旧址、仙堂山古建筑群、中共北方局宪政促进会旧址、太平周成王庙等进行了整体修缮、抢救性维修、周边环境治理等保养维护。不断加大文物保护力度，传承优秀传统文化，赓续历史文脉。该指标得满分。

D301 满足人民精神文化需求：该指标考察项目是否有利于满足人民精神文化需求。

为宣扬传统文化，增进人民群众对文化生活的需求。襄垣县文物博物馆免费开放文庙、城隍庙、娲皇宫等，通过以古韩书院、城记、人生礼俗为主题的历史文化展览，展示襄垣文化内涵、回顾襄垣历史记忆。老物件博物馆通过历史场景再现，民俗物件、馆藏文物展览、

现代科技还原，现场互动体验等形式，充分展现襄垣历史上各个时期人民群众的生产生活状况，集中反映襄垣的历史风貌、地域特色、人文风情。在调查问卷“您认为襄垣县现在的文化遗址及文物展览是否可以丰富您的精神文化生活。”中认为可以的占比高达 98%，该指标得满分。

D302 促进社会主义精神文明建设：该指标考察文物保护对社会主义精神文明建设的促进作用。

保护历史文物能够更好的继承和弘扬民族的优良传统，发挥历史文物的爱国主义教育作用，促进社会主义精神文明建设。襄垣县有省级红色文化遗址 6 处，市级红色文化遗址 4 处，县级红色文化遗址 6 处，不可移动革命文物 54 处，可移动革命文物 163 件，这些红色文化遗址和文物是进行爱国主义教育的生动教材。该指标得满分。

D303 提升全民文物保护意识：考察对文物保护宣传，增强民众文物保护意识的情况。

襄垣县文物博物馆在文物保护宣传方面有所欠缺，仅在部分文物旁张贴了提示语，未开展形式多样化的宣传活动。在调查问卷中“您是否见到过襄垣县关于文物保护相关的宣传？”中，86%的参与者表示没有见过。该指标得 2 分。

D401 受益对象满意度：该指标考核受益对象满意度。

本次绩效评价针对襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金项目的受益对象满意度进行了社会调查，抽查了部分实施主体以及受益对象，发放问卷调查 50 份，针对“您对襄垣县文物保护工作整体是否

满意？”这个问题，认为总体满意的占 94%，根据评分规则，该指标得 9.9 分。

五、主要经验做法

（一）强化文物责任意识 筑牢文物安全防线

文物安全工作是文物工作的生命线，襄垣县文物博物馆始终将文物安全工作放在首位。对国省市县保更换、补充灭火器、消防工具等消防器材；按照轻重缓急为 8 处文保单位制定应急保护措施搭设保护棚；开展文物保护单位抢险工作，对遭受极端天气、地质灾害损坏、护坡塌方等险情的文保单位进行抢险修缮，确保文物安全无事故。

（二）积极取得财政支持 加大文物保护投入

文物由于不可再生性和珍贵性，使其保护工作难度加大，也必须投入一定的资金保障。国家和政府颁发的文件中，多次明确要做好文物经费保障工作。襄垣县文物博物馆积极争取上级支持，加大对文物保护的投入，加强文物保护工作。在做好保护文化遗产工作的同时，服务襄垣县文化旅游产业。

六、存在的问题及原因分析

（一）绩效管理意识薄弱

襄垣县文物博物馆针对文物修缮县级资金申报了绩效目标，但绩效目标不够具体、细化，也缺乏可量化的指标。如保证项目实施的制度、措施为遵照执行《中华人民共和国文物保护法》，产出数量指标为符合，质量指标为达标，经济效益指标为能够带来经济效益，社会效益指标为能够带来好的社会效益。也未针对本项目开展自评工作，

分析不足总结经验。

（二）资金预算不够科学

襄垣县文物博物馆文物修缮制定了资金预算，但资金预算简单粗略，未见测算依据及标准。且实际实施的项目与预算也有偏离，如预算 18 万对 61 处市县文物保护单位制作及安装永久性保护标志（石碑），实际上使用 12.32 万元完成 28 处石碑制作及安装；预算 19 万对中央保育院、文庙文物进行石刻拓片布展，实际上使用 4.74 万元（合同价）完成革命烈士碑拓片 60 块；预算中无低级别文物保护单位摄制项目、无应急保护措施工程（搭设保护大棚），实际上实施。

（三）文物管护覆盖率低

襄垣县共有不可移动文物 525 处，由于涉及面广，文保员补助待遇较低，保护存在一定困难，目前，只有部分县保以上配备文保员，尚有 381 处未配备文保员，文物管护覆盖率仅为 27.43%。

（四）文物保护宣传工作不到位

文物是全民的，文物保护也需要全民参与。襄垣县文物博物馆文物保护宣传意识和工作有待加强，仅在部分文物旁张贴了提示语，未开展形式多样化的宣传活动。群众文物保护意识不强，也直接影响着文物保护工作的开展。

七、有关建议

（一）增强绩效管理意识

项目绩效目标的设定是项目全过程管理的核心，是衡量实施过程是否偏离、目标是否实现的标尺。建议项目单位增强绩效目标管理意

识，切实认识到绩效管理的重要性。设定合理的目标和科学的绩效评价体系，对项目产出和效果进行客观、细致地评价。项目申报时应根据项目规划明确绩效指标，使绩效指标可通过清晰、可衡量的指标值予以体现。同时，应做好绩效自评工作，分析不足，总结经验教训。

（二）资金预算科学化

一是提高预算管理重要性的认识。预算管理是提高财政资金使用效率的有效手段，襄垣县文物博物馆应转变观念认识，对财政预算资金管理的内容进行深度剖析，明确其对于单位运营的意义和作用。借助相应的信息平台、加强部门协调，为预算资金管理质量的提高奠定坚实基础。二是，完善预算编制。对预算进行合理安排，制定的资金计划应该做到实事求是，与计划工作内容相符。明确预算编制原则和方法，预算要有充分的依据和标准，必须做到全面可靠，计算正确，不得有虚假或任意杜撰的数据。三是强化预算执行。加强内部管理和外部控制，切实做好自我纠正工作，确保经过审批的预算方案能够得到有效实施。

（三）提高文物管护覆盖率

襄垣县文物管护覆盖率低有一定的客观原因，首先是不可移动文物涉及面广，保护存在一定困难。其次，由于历史原因、机构设置和编制等问题，没有成立文管所。建议襄垣县文物博物馆积极争取上级部门政策支持和经费支持，提高补助待遇，增加文物保护人员，提高文物管护覆盖率。

（四）加强文物保护宣传工作

建议襄垣县文物博物馆加强文物保护宣传教育。充分利用国际博物馆日、文化与自然遗产日等开展文物保护宣传活动，通过散发宣传材料、展示文物图板等，在城区、社区、乡村、校园内进行广泛宣传，增强群众对乡村文物的保护意识，防止人民群众在不经意间造成文物损坏，对文物进行私自挖掘和流通。

八、其他需要说明的问题

评价组立足于严谨客观的工作态度，坚持做到科学和全面，通过前期调研、方案设计和修改、数据采集、报告撰写等多个阶段完成此次绩效评价工作，并针对襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金的实际情况进行了一些创新性的工作，但是仍然存在着一些局限性：

（一）对于评价中的数据和信息，除一部分是通过座谈、调研获取外，我们也根据培训项目的实际情况设计了一些用于调查表进行取数，其余是从项目单位、有关部门提供的文件、方案及凭证、报表等资料中获得；同时，为了进一步保障报告内容的全面性与客观性，有的是通过网络检索获得，数据难以一一核实。

（二）评价组通过指标来反映项目的绩效情况，指标体系的科学性和全面性仍然需要不断地完善和研究，在指标标杆值方面，缺乏历史标准，评价组在标杆值设定方面更多地参考了该项目的计划标准。

长治中瑞会计师事务所有限公司

主评人：

郭翼凤
1404020005
1404020007

二〇二三年九月

附件 1:

襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金指标得分表

指标名称	权重	评分标准	得分依据	分值
A101 项目立项依据充分性	3%	评价要点: 项目设立有相关文件依据 (3分)	襄垣县文物修缮工作的开展有充分的文件依据。	3
A101 项目立项程序规范性	3%	评价要点: 1.项目立项流程规范 (1分); 2.项目是否符合各相关单位发展规划且属于公共财政支持范围 (1分); 3.项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (1分)。	项目立项流程规范,在各相关单位职责功能范围之内,属于公共财政支持范围且未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3
A201 绩效目标合理性	4%	评价要点: 1.是否申报绩效目标,并审核通过 (2分); 2.项目绩效目标是否与项目内容相匹配, (2分)。	该项目申报了绩效目标,并审核通过,绩效目标与项目开展内容相匹配。	4
A202 绩效指标明确性	4%	评价要点: 1.是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (2分); 2.是否通过清晰、可量化的指标值予以体现 (2分)。	项目绩效目标不够具体、细化,也缺乏可量化的指标。	2
A301 预算编制科学性	6%	评价要点: 1.是否制定项目预算 (2分); 2.预算内容与项目实施内容是否匹配 (2分); 3.预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制 (2分)。	襄垣县文物博物馆文物修缮制定了资金预算,预算内容与项目实施内容基本匹配,但在实际执行中有偏离,且项目预算简单粗略,未见测算依据及标准。	3
B101 文物保护制度合理性	2%	评价要点: 1.是否制定文保制度 (1分); 2.已制定的文保制度内容是否符合襄垣县文保工作需求 (1分)。	襄垣县文物博物馆制定了文物保护管理制度,符合襄垣县文物保护管理工作要求。	2
B102 文物保护制度执行有效性	4%	评价要点: 1.依照文保制度执行文保工作 (2分); 2.积极主动发掘、保护县域内文物 (2分)。	严格执行文物保护管理制度	4
B103 工程项目管理制度健全性	2%	评价要点: 1.制定项目管理制度 (1分), 2.符合项目管理需求 (1分)。	项目管理制度健全,符合项目管理需求。	2
B104 工程项目管理制度执行有效性	4%	评价要点: 1.项目管理制度执行有效 (4分)	工程项目管理制度执行有效。	4
B201 资金到位率	2%	评价要点: 资金到位率=计划到位资金/实际到位资金*100%, 满分2分,按照比例得分。	资金到位率 100%	2
B202 预算执行率	4%	评价要点: 预算执行率=实际支出金额/预算批复额*100%,项目已结束款项支付完毕得满分,项目结束款项未支付完毕按照比例得分,满分4分。	预算执行率=1,470,236.70 /1,500,000.00=98.02%	3.92
B203 资金使用合规性	2%	评价要点: 1.支出标准是否符合标准 (0.5分); 2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续 (0.5分); 3.是否符合项目预算批复或合同规定的用途 (0.5分); 4.是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 (0.5分)。	资金使用符合项目预算批复及合同规定的用途,除结余外,全部用于项目支出,不存在挤占、截留、挪用等情况。	2

襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金指标得分表

指标名称	权重	评分标准	得分依据	分值
C101 四有标志完成率	2%	评价要点: 完成率=实际完成工作数量/计划完成工作数量*100%，目标值100%，满分2分，按照比例扣分。	四有标志完成率=28/61=45.90%	0.92
C102 抢险修缮工作完成率	2%	评价要点: 完成率=实际完成工作数量/计划完成工作数量*100%，目标值100%，满分2分，按照比例扣分。	抢险修缮工作完成率100%	2
C103 消防设备更新完成率	2%	评价要点: 完成率=实际完成工作数量/计划完成工作数量*100%，目标值100%，满分2分，按照比例扣分。	消防设备更新完成率100%	2
C104 拓片布展完成率	2%	评价要点: 完成率=实际完成工作数量/计划完成工作数量*100%，目标值100%，满分2分，按照比例扣分。	完成预算指标的24.95%	0.50
C105 老物件博物馆展览完成率	2%	评价要点: 2022年完成老物件馆布展并开放得满分，2022年完成布展并未开放得1分，2022年未布展完成不得分。	完成率100%	2
C106 文保单位升级申报及文物修复实验室设备购置完成率	2%	评价要点: 完成率=实际完成工作数量/计划完成工作数量*100%，目标值100%，满分2分，按照比例扣分。	完成率100%	2
C201 项目验收合格率	4%	评价要点: 项目验收合格率=验收合格项目/实际实施项目*100%，目标值100%，满分4分，按照比例扣分。	项目验收合格率100%	4
C202 文物管护覆盖率	4%	评价要点: 文物管护覆盖率=设置专人负责的文保单位数量/应设置专人负责的文保单位数量*100%，目标值100%，满分4分，按照比例扣分。	文物管护覆盖率=144/525=27.43%	1.10
C203 文物安全无事故	4%	评价要点: 2022年度文物安全事故零发生，4分，否则不得分。	文物安全无事故	4
C301 重点工作完成及时率	3%	评价要点: 全部重点工作按时完成得满分，有1-2项工作超时得2分，超过2项工作超时不得分。	100%及时完成	3
C401 成本控制率	3%	评价要点: 是否组织结算(1分)；结算有依据，未超预算，超预算有合理理由(2分)。	收支平衡，略有结余。	3
D101 助推旅游产业	3%	评价要点: 促进襄垣旅游产业发展,提升参观游览人数(3分)。	带动了襄垣县旅游业和相关产业的发展。	3
D201 传承优秀传统文化	3%	评价要点: 保护历史遗迹，追忆红色岁月，传承优秀传统文化(3分)	不断加大文物保护力度，传承优秀传统文化，赓续历史文脉。	3

襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金指标得分表

指标名称	权重	评分标准	得分依据	分值
D301 满足人民精神文化需求	5%	评价要点： 通过文物修缮、开放与展览，满足人民群众日益增长的精神文化需求，5分。	满足人民精神文化需求。	5
D302 促进社会主义精神文明建设	5%	评价要点： 有利于培育和弘扬社会主义核心价值观，促进社会主义精神文明建设。（5分）	红色文化遗址和文物是进行爱国主义教育的生动教材，能够更好的继承和弘扬民族的优良传统，发挥历史文物的爱国主义教育作用，促进社会主义精神文明建设。	5
D303 提升全民文物保护意识	4%	评价要点： 定期组织文保宣传保护活动，普及文物保护知识，提升人民群众文物保护意识（4分）	文物保护宣传方面有所欠缺。	2
D401 受益对象满意度	10%	评价要点： 满意度≥95%为满分，每降低一个百分点扣0.1分，扣完为止。	总体满意度94%。	9.9
	100%			87.34

附件 2:

问卷调查

尊敬的先生/女士:

您好!

我们受襄垣县财政局的委托,对襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金进行绩效评价,在评价过程中需要对有关事项做问卷调查,请根据您的真实感受填写,本次问卷数据仅限于统计分析,感谢您的配合和支持!

长治中瑞会计师事务所有限公司

2023 年 7 月

1. 您是否参观过襄垣县域内的文物馆或开放的庙宇?

A. 参观过 B. 没有参观过

2. 您参观过的文物馆或庙宇是否有专人管理?

A. 有 B. 没有 C. 没有关注

3. 您身边是否有文物损坏未得到保护?

A. 有 B. 没有 C. 没有关注

4. 您对“老物件馆”的展览是否满意?

A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意 D. 没有关注

5. 您是否见到过襄垣县关于文物保护相关的宣传?

- A. 经常见到 B. 偶尔见到 C. 没有见过
6. 您认为襄垣县现在的文物保护及展览能否起到宣传文物知识的作用?
- A. 可以 B. 不可以 C. 没有注意
7. 您认为襄垣县现在的文物保护及展览能否起到促进旅游发展的作用?
- A. 可以 B. 不可以 C. 没有注意
8. 您认为襄垣县现在的文化遗址及文物展览是否可以丰富您的精神文化生活?
- A. 可以 B. 一般 C. 不可以
9. 您对襄垣县文物保护工作整体是否满意?
- A. 满意 B. 基本满意 C. 一般 D. 不满意
10. 您认为襄垣县文物保护工作还有哪些需要改进的地方?
- A. 增加保护力度 B. 开展宣传工作 C. 结合旅游产业
- D. 以上都有
11. 您对襄垣县文物保护发展有何想法、意见（选答）

襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金

绩效评价满意度问卷调查报告

一、调查对象与调查内容

（一）调查对象

本次社会调查的对象为参加襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金的受益对象。

（二）调查目的

本次问卷调查的目的是通过对调查结果的汇总分析，评价项目在管理和过程中存在的问题，衡量项目的可持续性。

（三）调查内容

本次问卷调查的内容主要围绕调查对象襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金的满意度展开。

二、调查方法与调查方式

（一）调查方法

针对上述问卷调查对象开展问卷调查，在调查全面开展之前，首先按照抽样原则对抽取样本的信度和效度进行论证，依据论证结果对问卷进行修改和调整以保证调研切合实际，顺利进行。

（二）调查方法

采用发放调查问卷方式，随机抽取 50 名人员。

（三）问卷的发放和回收。

安排专业人员集中发放。有效问卷为 50 份。在此过程中，保持良好的回访环境，保证了调研的科学性和严谨性。

（四）调研安排

根据项目进度安排，于 2023 年 8 月对调查对象开展问卷调查、统计并分析。

三、调查问卷的信度与效度分析

（一）信度分析。

信度 (Reliability) 是指测量结果的一致性、稳定性及可靠性。其目的是控制和减少随机误差。本次问卷调查运用克朗巴哈信度系数法 (Cronbacha) 对满意度问题的信度进行测量，其计算公式为：

$$\alpha = \frac{K}{K-1} \left(1 - \frac{\sum_{i=1}^K \sigma_i^2}{\sigma_T^2} \right)$$

其中 K 表示问卷中问题的数目， σ_i^2 为第 i 个问题得分的方差， σ_T^2 为总得分的方差。

通常，克朗巴哈系数的值在 0 和 1 之间。通常情况下，信度系数在 0.9 以上，则认为量表的内在信度高；信度系数在 0.8~0.9 之间，则表示量表信度较高；信度系数在 0.7~0.8 之间，表示量表具有相当的信度；信度系数不超过 0.7，一般认为内部一致信度太低，不宜采用。

经分析样本问卷结果显示，满意度问卷的信度为 0.94，表明问卷整体可信度高，基于问卷进行的数据统计分析结果也较为可靠。

（二）效度分析

效度 (Validity) 用于评价量表的准确度、有效性和正确性，即检验问卷是否能简洁、准确地描述抽样数据的属性和特征以及它们

之间的复杂关系。效度越高则表示该问卷检测的结果所代表的要检测的行为的真实度越高，就越能达到问卷检测的目的。本次问卷调查运用相关系数来估算满意度问题的信度。其计算公式为：

$$r = \frac{\sum xy}{\sqrt{\sum x^2} \sqrt{\sum y^2}}$$

其中， $x = x_i - \bar{x}$ ，表示题目得分偏差； $y = y_i - \bar{y}$ ，表示问卷得分偏差。

通常，相关系数的值介于-1与+1之间，即 $-1 \leq r \leq +1$ 。其中， $r > 0$ 表示两变量正相关； $r < 0$ 表示两变量负相关； $|r| = 0$ 表示两变量之间不存在相关关系； $|r| = 1$ 表示两变量完全线性相关； $0 < |r| < 1$ 表示两变量存在一定程度的线性相关，其中 $0 < |r| \leq 0.3$ 为微弱相关， $0.3 < |r| \leq 0.5$ 为低度相关， $0.5 < |r| \leq 0.8$ 为显著相关， $0.8 < |r| < 1$ 为高度相关。调查数据计算结果表明，此次问卷效度较高。

调查问卷统计表

序号	题目内容	选项	选择个数	百分比
1	您是否参观过襄垣县域内的文物馆或开放的庙宇?	参观过	50	100%
		没有参观过	0	0%
2	您参观过的文物馆或庙宇是否有专人管理?	有	6	12%
		没有	9	18%
		没有关注	35	70%
3	您身边是否有文物损坏未得到保护?	有	15	30%
		没有	28	56%
		没有关注	7	14%
4	您对“老物件馆”的展览是否满意?	满意	42	84%
		基本满意	7	14%
		不满意	0	0%
		没有关注	1	2%
5	您是否见到过襄垣县关于文物保护相关的宣传?	经常见到	0	0%
		偶尔见到	12	24%
		没有见过	38	76%
6	您认为襄垣县现在的文物保护及展览能否起到宣传文物知识的作用?	可以	3	6%
		不可以	35	70%
		没有注意	12	24%
7	您认为襄垣县现在的文物保护及展览能否起到促进旅游发展的作用?	可以	48	96%
		不可以	0	0%
		没有注意	2	4%
8	您认为襄垣县现在的文化遗址及文物展览是否可以丰富您的精神文化生活?	可以	49	98%
		一般	1	2%
		不可以	0	0%
9	您对襄垣县文物保护工作整体是否满意?	满意	45	90%
		基本满意	2	4%
		一般	3	6%
		不满意	0	0%

调查问卷统计表

序号	题目内容	选项	选择个数	百分比
10	您认为襄垣县文物保护工作还有哪些需要改进的地方？	增加保护力度	12	24%
		开展宣传工作	11	22%
		结合旅游产业	6	12%
		以上都有	21	42%
11	您对襄垣县文物保护发展有何想法、意见（选答）			

附件 3:

访谈报告

项目名称	襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金
时间	2023 年 8 月
访问对象	相关负责人
主要内容	1. 收集项目相关资料 2. 了解项目情况，完成情况
访谈记录	<p>1. 请您简单介绍襄垣县文物现状</p> <p>襄垣县是文物大县，共有不可移动文物 525 处，可移动文物（馆藏文物）39208 件，其中全国重点文物保护单位 6 处，省级重点文物保护单位 11 处，市级重点文物保护单位 27 处，县级重点文物保护单位 97 处，未定级 384 处。通过我们的保养维护、整体修缮，目前文物基本保存完好。</p> <p>2. 请您简要介绍襄垣县文物修缮工作计划</p> <p>我们坚持“保护为主、抢救第一，合理利用、加强管理”的方针。要求对遭受极端天气灾害的文保单位及时进行抢修，同时计划对市保东嶽庙进行修缮和周边环境治理、增加国省市县重点文物保护单位消防设备（微型消防站），再购置一些必要的专用设备，用于文物研究、保护工作等。</p> <p>3. 请您简要介绍襄垣县文物修缮工作实施情况</p> <p>我馆对国保郭庄昭泽王庙、大平灵泽王庙、文庙、永惠桥、南街昭泽王庙等进行了整体修缮。根据省市县工作要求，为省市县级文保单位树立保护标碑 73 处、文物安全责任公示牌 91 处。完成馆藏陶瓷文物保护修复和一级藏品文物数字化保护项目申报工作。</p> <p>4. 请您简要介绍项襄垣县文物保护工作重点</p> <p>省保以上文保单位可申请省级资金，但低级别文物面临坍塌和消失。我们要进一步争取政策和资金支持，保证重点文物安全，同时加大对低级别文物的保护力度。</p>

附件 4:

现场核查及抽样情况表

项目名称	襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金	抽取现场名称	老物件博物馆、东北阳龙王庙
被核查单位	襄垣县文物博物馆		
<p>主要核查内容及结论：核查老物件博物馆物件征集工作及开放情况，核查抢险修缮工程完成情况。经核查，老物件博物馆已完成物件征集工作并定时向公众开放，抢险修缮工程已完工。</p> <p>现场图片：</p>			
			
核查单位：	长治中瑞会计师事务所有限公司		日期：2023年8月

附件 5:

襄垣县文化和旅游局文物修缮县级资金绩效自评复核表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	单位自评情况		第三方复核情况	
					实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
投入	A1 项目立项	A101 项目立项依据充分性	3.00	评价要点: 项目设立有相关文件依据 (3 分)	依据充分	3	2022 年 1 月 30 日,山西省财政厅 山西省文物局联合下发《关于加强灾后文物保护工作的通知》(晋财文[2022]5 号), 要求统筹上级财力补助资金和自有财力, 严格落实文物保护资金投入责任, 做好行政区域内文物保护相关工作。	3
		A102 项目立项程序规范性	3.00	评价要点: 1. 项目立项流程规范 (1 分); 2. 项目是否符合各相关单位发展规划且属于公共财政支持范围 (1 分); 3. 项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复(1 分)。	程序规范	3	项目立项程序规范, 在单位职责功能范围之内, 属于公共财政支持范围且未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3
	A2 绩效目标	A201 绩效目标合理性	4.00	评价要点: 1. 是否申报绩效目标, 并审核通过(2 分); 2. 项目绩效目标是否与项目内容相匹配, (2 分)。	申报	4	项目单位针对该项目申报了绩效目标, 并审核通过, 绩效目标与项目开展内容相匹配。	4
		A202 绩效指标明确性	4.00	评价要点: 1. 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (2 分); 2. 是否通过清晰、可量化的指标值予以体现 (2 分)。	清晰、具体	4	项目绩效目标不够具体、细化, 也缺乏可量化的指标。扣除 2 分。	2
	A3 资金投入	A301 预算编制科学性	6.00	评价要点: 1. 是否制定项目预算 (2 分); 2. 预算内容与项目实施内容是否匹配 (2 分); 3. 预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制 (2 分)。	预算与实施内容匹配, 按照标准编制。	6	制定了资金预算, 预算内容与项目实施内容基本匹配, 但在实际执行中有偏离, 且项目预算简单粗略, 未见测算依据及标准。扣除 3 分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	单位自评情况		第三方复核情况	
					实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
B 过程	B1 组织管理	B101 文物管理制度合理性	2.00	评价要点: 1. 是否制定文保制度 (1分); 2. 已制定的文物管理制度内容是否符合襄垣县文保工作要求 (1分)。	制定并符合襄垣县文保要求。	4	制定了襄垣县文物博物馆文物保护管理制度。	2
		B102 文物保护制度执行有效性	4.00	评分要点: 1、依照文保制度执行文保工作 (2分); 2、积极主动发掘、保护县域内文物(2分)。	执行有效	4	严格执行文物保护管理制度,在做好日常管护工作的基础上,加大对文物建筑的修缮、抢险加固工作。	4
		B103 工程项目管理制度健全性	2.00	评价要点: 1、制定项目管理制度 (1分), 2. 符合项目管理需求 (1分)。	制度健全	2	项目管理制度健全,符合项目管理需求。	2
		B104 工程项目管理制度执行有效性	4.00	评价要点: 1. 项目管理制度执行有效 (4分)	执行有效	4	工程项目管理制度执行有效。	4
	B2 资金管理	B201 资金到位率	2.00	评价要点: 资金到位率=计划到位资金/实际到位资金*100%, 满分2分, 按照比例得分。	100%	2	100%	2
		B202 预算执行率	4.00	评价要点: 预算执行率=实际支出金额/预算批复额*100%, 项目已结束款项支付完毕得满分, 项目结束款项未支付完毕按照比例得分。	98.02%	3.92	98.02%	3.92

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	单位自评情况		第三方复核情况	
					实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
		B203 资金使用合规性	2.00	评价要点: 1、支出标准是否符合标准(0.5分); 2、资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(0.5分); 3、是否符合项目预算批复或合同规定的用途(0.5分); 4、是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(0.5分);	合规	2	合规	2
C 产出	C1 数量	C101 四有标志完成率	2.00	评价要点: 完成率=实际完成工作数量/计划完成工作数量*100%, 目标值 100%, 满分 2 分, 按照比例扣分。	50%	1	45.90%	0.92
		C102 抢险修缮工作完成率	2.00	评价要点: 完成率=实际完成工作数量/计划完成工作数量*100%, 目标值 100%, 满分 2 分, 按照比例扣分。	100%	2	100%	2
		C103 消防设备更新完成率	2.00	评价要点: 完成率=实际完成工作数量/计划完成工作数量*100%, 目标值 100%, 满分 2 分, 按照比例扣分。	100%	2	100%	2
		C104 拓片布展完成率	2.00	评价要点: 完成率=实际完成工作数量/计划完成工作数量*100%, 目标值 100%, 满分 2 分, 按照比例扣分。	50%	1	24.95%	0.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	单位自评情况		第三方复核情况	
					实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
		C105 老物件博物馆展览完成率	2.00	评价要点: 2022 年完成老物件馆布展并开放得满分, 2022 年完成布展并未开放得 1 分, 2022 年未布展完成不得分。	100%	2	100%	2
		C106 文物申报及设备购置完成率	2.00	评价要点: 完成率=实际完成工作数量/计划完成工作数量*100%, 目标值 100%, 满分 2 分, 按照比例扣分。	100%	2	100%	2
	C2 质量	C201 项目验收合格率	4.00	评价要点: 项目验收合格率=验收合格项目/实际实施项目 *100%, 目标值 100%, 满分 4 分, 按照比例扣分。	100%	4	100%	4
		C202 文物管护覆盖率	4.00	评价要点: 文物管护覆盖率=设置专人负责的文保单位数量/应设置专人负责的文保单位数量 *100%, 目标值 100%, 满分 4 分, 按照比例扣分。	27.43%	1.1	27.43%	1.1
		C203 文物安全无事故	4.00	评价要点: 2022 年度文物安全事故零发生, 4 分, 否则不得分。	文物安全无事故	4	文物安全无事故	4
	C3 时效	C301 重点工作完成及时率	3.00	评价要点: 全部重点工作按时完成得满分, 有 1-2 项工作超时得 2 分, 超过 2 项工作超时不得分。	及时	3	及时	3
	C4 成本	C401 成本控制率	3.00	评价要点: 是否组织结算 (1 分); 结算有依据, 未超预算, 超预算有合理理由 (2 分)。	1.98%	3	1.98%	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	单位自评情况		第三方复核情况	
					实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
D 效益	D1 经济效益	D101 助推旅游产业	3.00	评价要点： 促进襄垣旅游产业发展，提升参观游览人数（3分）。	助推	3	文庙、上党战役指挥部大丰当旧址、仙堂山古建筑群、老物件博物馆等吸引着周边省市众多游客打卡，带动了襄垣县旅游业和相关产业的发展。	3
	D2 可持续影响	D201 传承优秀传统文化	3.00	评价要点： 保护历史遗迹，追忆红色岁月，传承优秀传统文化传统（3分）	传承	3	不断加大文物保护力度，传承优秀传统文化，赓续历史文脉。	3
	D3 社会效益	D301 满足人民精神文化需求	5.00	评价要点： 通过文物修缮、开放与展览，满足人民群众日益增长的精神文化需求，5分。	满足	5	襄垣县文物博物馆免费开放文庙、城隍庙、娲皇宫等，通过以古韩书院、城记、人生礼俗为主题的历史文化展览，展示襄垣文化内涵。	5
		D302 促进社会主义精神文明建设	5.00	评价要点： 有利于培育和弘扬社会主义核心价值观，促进社会主义精神文明建设。（5分）	促进	5	红色文化遗址和文物是进行爱国主义教育的生动教材。	5
		D303 提升全民文物保护意识	4.00	评价要点： 定期组织文保宣传保护活动，提升人民群众文物保护意识（4分）	提升	4	在调查问卷中“您是否见到过襄垣县关于文物保护相关的宣传？”中，86%的参与者表示没有见过。该指标扣2分。	2
	D4 满意度	D401 受益对象满意度	10.00	评价要点： 满意度≥95%为满分，每降低一个百分点扣0.1分，扣完为止。	96%	10	94%	9.9
合计			100.00			97.02		87.34