

昆明市官渡区博物馆 2023 年部门整体支出

绩效评价报告

委托单位名称：昆明市官渡区财政局

评价机构名称：昆明池砾项目咨询有限责任公司



评价报告出具时间：2024 年 12 月 25 日

目录

摘要	i
一、部门基本情况	1
(一) 部门概况	1
(二) 部门预算批复及整体支出安排情况	8
(三) 部门整体支出绩效目标设立情况	9
(四) 组织管理情况	10
二、绩效评价组织情况	11
(一) 绩效评价依据	11
(二) 绩效评价方法	12
(三) 绩效评价指标体系	14
(四) 绩效评价抽样	16
三、绩效评价结论	16
(一) 绩效评价综合结论	16
(二) 绩效目标实现情况	17
四、绩效评价情况分析	19
(一) 投入情况分析	19
(二) 过程情况分析	21
(三) 产出情况分析	27
(四) 效果情况分析	31
五、主要经验及做法	32
(一) 抓好文物四防巡查	32
(二) 加强文物消防设施设备配置	33
(三) 扎实推进文物修缮工作	33
(四) 开展官渡区文物保护单位的申报工作	34
六、存在问题及原因分析	34
(一) 预算编制不不准确	34
(二) 资产管理不到位，部分资产未贴标签	34
(三) 部分会计做账不规范	34
七、建议	35

（一）提高部门预算编制准确性	35
（二）加强对资产的管理和使用	35
（三）完善会计做账流程	36
八、绩效评价结果应用建议	36
九、其他需说明的情况	37
（一）关于评价责任的说明	37
（二）关于影响本次绩效评价局限性的说明	37
（三）提示报告使用者注意事项的说明	37

摘要

一、部门基本情况

（一）部门概况

1.部门机构设置、编制

昆明市官渡区博物馆成立于 1984 年，1996 年成立了官渡区文物保护管理所，根据《昆明市官渡区机构编制委员会关于印发〈区文化体育局所属事业单位职责任务、内设机构和人员编制规定〉的通知》（官编委〔2006〕30 号），官渡区文物保护管理所并入官渡区博物馆并加挂牌子，与博物馆实行两块牌子、一套人马管理。官渡区博物馆为官渡区文化和旅游局下属事业单位（加挂区文物保护管理所牌子）。

根据《中共官渡区委机构编制委员会办公室关于官渡区文化和旅游局所属事业单位有关机构编制事项的通知》（官编委办通〔2019〕10 号），博物馆事业编制为 12 名。根据职责任务，设内设机构 3 个，业务科、办公室和管理科，属公益一类事业单位，经费形式为财政全额拨款。

2.部门主要职责

昆明市官渡区博物馆负责收藏、保护官渡区出土文物、社会流散文物以及少数民族文物等人类活动和自然环境的见证物；征集、收藏文物标本，进行科学研究；举办形式多样的陈列展览，向广大人民群众传播历史和科学知识，进行爱国主义和社会主义

教育，提高全民族科学文化水平；负责对全区文博工作及重点文物保护单位进行日常性保护管理；指导各乡镇文化站进行文物保护单位管理工作；对各文物使用单位进行管理监督；负责全区文物考古调查、勘探、清理、发掘及地面文物的维修工作；对文物违法现象根据有关文物法规依法查处。

3.年度工作计划及重点任务情况

（1）向上争取资金。

（2）文物保护工作：①抓好文物四防巡查；②加强文物消防设施设备配置；③扎实推进文物修缮工作；④做好城市更新改造中文物保护工作；⑤公布第五批区级文物保护单位 3 处；⑥开展官渡区第八批市级文物保护单位、第九批省级文物保护单位的申报工作。

（3）博物馆工作：①组织开展公益和线上有奖竞答等系列活动；②实施官渡区博物馆预防性保护项目；③组织开展“昆明甲马”调查研究及书籍出版工作；④开展高庙兴国寺彩塑群研究工作；⑤开展官渡区博物馆数字展厅建设；⑥组织开展馆藏文物的鉴定及清点工作。

（4）党建工作。

（二）部门预算执行情况

本年度决算收入 567.28 万元。与年初预算收入 415.70 万元相比增加 151.58 万元。本年度决算支出 566.60 万元，其中基本支出 223.48 万元，包括人员经费 217.46 万元，日常公用经费 6.02

万元；项目支出 343.12 万元。与年初预算支出 415.70 万元相比增加 150.9 万元。

二、绩效评价结论

昆明市官渡区博物馆 2023 年部门整体支出绩效评价得分 93.69 分，评价等级为“优”。

在官渡区文化体育旅游局领导班子的正确领导下，官渡区博物馆紧紧围绕文物工作目标任务和博物馆、文物管理所工作职责，圆满完成了区文旅局年初制定工作目标责任和上级交办的各项工作任务，积极开展全国文明城市复检及七个专项整治等工作，使官渡区的文博事业获得良好发展，为官渡区的文化建设做出了应有的贡献。但仍存在预算编制不科学、资产管理不到位以及部分会计做账不规范等问题。

三、主要经验及做法

（一）抓好文物四防巡查

严格按照《官渡区文物局不可移动文物安全巡查办法(试行)》规定，推动执行好区文物部门每季度一次的文物巡查工作。

（二）加强文物消防设施设备配置

2023 年完成妙湛寺金刚塔建筑群消防工程、官渡古镇景区区级文物保护单位及一般不可移动文物（观音寺、大悲寺）新建消防设施；正在开展全国重点文物保护单位凤凰山天文台近代建筑新建消防设施立项工作。

（三）扎实推进文物修缮工作

2023 年组织开展 5 项文物修缮工程的初验及阶段性验收。指导各文物管理使用人编制文物修缮工程勘察设计方案，即凤凰山天文台近代建筑消防工程、凤凰山天文台近代建筑修缮工程、后所文氏祠堂修缮工程、尚义村观音寺修缮工程。

（四）开展官渡区第八批市级文物保护单位、第九批省级文物保护单位的申报工作

按照省市文物部门的要求，经比对筛选，将后所小寺、矣二甲村 326 号民居、涌泉宫做为第八批市级文物保护单位公布对象，官渡三圣宫、云龙村锁龙庵、小板桥万寿楼作为第九批省级文物保护单位公布对象，对该 3 项文物的历史沿革进行梳理，并绘制了建筑平面图，拍摄了照片，并按相关要求提交了申报材料，并参与申报答辩。

四、存在的主要问题

（一）预算编制不准确

预算执行与批复预算差异大，预算编制与执行脱节，预算约束力不强。具体表现为：预算调整率高，达到 36.46%。

（二）资产管理不到位，部分资产未贴标签

根据绩效评价小组现场调研，发现存在部分固定资产未贴标签的情况。

（三）部分会计做账不规范

昆明市官渡区博物馆根据《中华人民共和国政府采购法》的有关规定，编制了政府采购预算，共涉及采购项目 1 个，即为官渡古镇旅

游景区文物保护与开发利用省级文物保护单位文明阁建筑群保护（2021年旅游产业发展专项资金）项目，政府采购预算总额60.58万元，从支出明细账看，2023年实际支出59.53万元，政府采购执行率98.27%。但经查看决算资料，该项目资金未体现账目中，会计做账不规范。

五、建议

（一）提高部门预算编制准确性

年初预算申报时，分析上一年度结转结余原因，按年度项目预期完成情况申请财政资金，避免出现资金到位与项目实施进度不匹配的问题，导致资金等项目，未充分发挥财政资金的效益。

（二）加强对资产的管理和使用

一是全员参与，加强管理。二是完善制度，加强监督。加强对资产使用的监督管理，实现由静态管理向动态管理转变，进一步使固定资产管理工作步入正规化。

（三）完善会计做账流程

制定并优化会计做账流程，明确各环节的职责和要求，确保资金流动和账目记录的一致性。特别是对于政府采购项目，应建立专门的账目记录，确保预算资金的实际支出能够准确反映在账目中。

昆明市官渡区博物馆 2023 年部门整体支出绩效评价报告

根据《云南省财政厅关于印发<云南省项目支出绩效评价管理办法>的通知》（云财绩〔2020〕11号）和《昆明市官渡区财政局关于开展官渡区 2024 年重点绩效评价工作的通知》（官财字〔2024〕109号）的要求，昆明池砾项目咨询有限责任公司接受昆明市官渡区财政局委托，于 2024 年 8 月 21 日至 2024 年 10 月 15 日对昆明市官渡区博物馆 2023 年部门整体支出开展绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、部门基本情况

（一）部门概况

1. 部门机构设置

昆明市官渡区博物馆成立于 1984 年，1996 年成立了官渡区文物保护管理所，根据《昆明市官渡区机构编制委员会关于印发〈区文化体育局所属事业单位职责任务、内设机构和人员编制规定〉的通知》（官编委〔2006〕30号），官渡区文物保护管理所并入官渡区博物馆并加挂牌子，与博物馆实行两块牌子、一套人马管理。官渡区博物馆为官渡区文化和旅游局下属事业单位（加挂区文物保护管理所牌子）。

根据《中共官渡区委机构编制委员会办公室关于官渡区文化和旅游局所属事业单位有关机构编制事项的通知》（官编委办通

〔2019〕10号），博物馆事业编制为12名。根据职责任务，设内设机构3个，业务科、办公室和管理科，属公益一类事业单位，经费形式为财政全额拨款。

2.部门主要职责

昆明市官渡区博物馆负责收藏、保护官渡区出土文物、社会流散文物以及少数民族文物等人类活动和自然环境的见证物；征集、收藏文物标本，进行科学研究；举办形式多样的陈列展览，向广大人民群众传播历史和科学知识，进行爱国主义和社会主义教育，提高全民族科学文化水平；负责对全区文博工作及重点文物保护单位进行日常性保护管理；指导各乡镇文化站进行文物保护管理工作；对各文物使用单位进行管理监督；负责全区文物考古调查、勘探、清理、发掘及地面文物的维修工作；对文物违法现象根据有关文物法规依法查处。

3.机构设置及人员情况

《中共官渡区委机构编制委员会办公室关于官渡区文化和旅游局所属事业单位有关机构编制事项的通知》（官编委办通〔2019〕10号）文件规定：区文化和旅游局所属事业单位区博物馆（区文物保护管理所）1名事业编制划转至区政务服务管理局所属事业单位区投资服务中心（区政务服务中心）。调整后，区博物馆（区文物保护管理所）核定事业编制12名。

昆明市官渡区博物馆编制2023年部门预算单位共1个，是昆明市官渡区博物馆。其中：财政全供给单位1个；部分供给单位

0 个；特殊供给单位 0 个；自收自支单位 0 个。财政全供给单位中行政单位 0 个；参公管理事业单位 0 个；非参公管理事业单位 0 个。截止 2023 年 12 月统计，部门基本情况如下：在职人员编制 12 人，其中：行政编制 0 人，事业编制 12 人。在职实有 9 人，其中：财政全供养 9 人，财政部分供养 0 人，非财政供养 0 人。

4.年度工作计划及重点任务情况

（1）向上争取资金

2023 年，昆明市官渡区博物馆向上争取到博物馆免费开放专项资金 99.87 万元。其中，国家级免费开放补助 47.8 万元，省级免费开放补助 2 万元，市级文物保护、安全巡查等经费 50.07 万元。

（2）文物保护工作

①抓好文物四防巡查

严格按照《官渡区文物局不可移动文物安全巡查办法(试行)》规定，推动执行好区文物部门每季度一次的文物巡查工作。2023 年，昆明市官渡区博物馆共计开展四次文物安全巡查，分别是官渡区（经开区）与东川区、石林县文博单位安全交叉检查；巡查过程中，对发现的问题及隐患提出整改要求，并进行复查。做到文物保存现状及安全信息的动态管理。

②加强文物消防设施设备配置

昆明市官渡区博物馆 2023 年完成妙湛寺金刚塔建筑群消防工程、官渡古镇景区区级文物保护单位及一般不可移动文物（观

音寺、大悲寺）新建消防设施；正在开展全国重点文物保护单位凤凰山天文台近代建筑新建消防设施立项工作。

③扎实推进文物修缮工作

昆明市官渡区博物馆2023年组织开展5项文物修缮工程的初验及阶段性验收，即省级文物保护单位文明阁建筑群保护修缮工程初验、市级文物保护单位魁星阁油饰彩画修缮工程验收、区级文物保护单位小板桥街道小板桥社区（珥琮）向旭庵建筑群修缮及复原工程验收、区级文物保护单位关上街道双凤社区九龙庵修缮工程（中殿）验收、一般不可移动文物双凤螺蛳墩村老民居北院原址抬升及南院复原工程验收、矣六街道登记不可移动文物普自村阁楼保护修缮工程验收。正在实施3项文物保护工程，即大板桥石泉寺、花箐观音寺迁移保护工程，市级文物保护单位宝丰村宝象庵修缮及局部复原工程、省级文物保护单位土主庙保养维修工程。指导各文物管理使用人编制文物修缮工程勘察设计方案，即凤凰山天文台近代建筑消防工程、凤凰山天文台近代建筑修缮工程、后所文氏祠堂修缮工程、尚义村观音寺修缮工程。

④做好城市更新改造中文物保护工作

按照昆明市人民政府办公室印发关于在城市更新改造中进一步加强历史文化保护等相关文件要求，昆明市官渡区博物馆根据职能职责做好专业技术指导工作。区文物局依法参与城市建设研究决策，在建设规划、土地征用审批过程中提出审查意见，确保城市更新改造过程中不可移动文物及历史文化资源得到有效保护。

⑤公布第五批区级文物保护单位 3 处

昆明市官渡区博物馆 2023 年完成后所村小寺、朝阳庵及义路村云路庵第五批区级文物保护单位的公布工作。为继续认真贯彻落实“保护第一、加强管理、挖掘价值、有效利用、让文物活起来”的新时代文物工作方针奠定了基础。

⑥开展官渡区第八批市级文物保护单位、第九批省级文物保护单位的申报工作

昆明市官渡区博物馆按照省市文物部门的要求,经比对筛选,将后所小寺、矣二甲村 326 号民居、涌泉宫做为第八批市级文物保护单位公布对象,官渡三圣宫、云龙村锁龙庵、小板桥万寿楼作为第九批省级文物保护单位公布对象,对该 3 项文物的历史沿革进行梳理,并绘制了建筑平面图,拍摄了照片,并按相关要求提交了申报材料,并参与申报答辩。

（3）博物馆工作

①昆明市官渡区博物馆 2023 年组织开展了“迎新春、写春联、送祝福”文化惠民公益活动、“不负芳华——杨丽萍工笔花鸟画作品展”,在昆明市博物馆和官渡区博物馆分别举办了“民俗文化的图像表达——昆明甲马版艺术展”,取得了良好的社会效益。发挥“文物+互联网”的传播优势,区博物馆依托微信公众号平台,设计了“年俗知多少”线上有奖竞答、“清明云祭奠,缅怀英烈,遥寄哀思”活动、5·18 国际博物馆日“人人都是策展人”系列活动,发挥博物馆社会宣传教育职能,吸引广大群众认识身边的文化遗产、

了解文物保护的意义、踊跃参与文化遗产保护。

②实施官渡区博物馆预防性保护项目。2021年4月，该项目获批立项。随后，昆明市官渡区博物馆委托昆明市博物馆编制了《官渡区博物馆可移动文物预防性保护方案》含经费预算上报，2021年8月中旬，该项目方案顺利通过省文物局组织的专家评审。2022年2月，该项目实施方案编制初步完成，并报请省、市文物行政部门同意实施。该项目已于2022年9月28日正式进场施工，2023年4月11日，云南省文物局会同昆明市文物局组织国家级文物专家，在昆明市官渡区博物馆召开“昆明市官渡区博物馆可移动文物预防性保护项目”结项验收会。专家组对项目管理、实施过程、质量效果、档案资料等均给予了高度好评，一致同意通过结项验收。

③组织开展“昆明甲马”调查研究及书籍出版工作。为更好地保存昆明地区“甲马”这一流传久远的民俗文化及民间艺术，经报请区文旅局同意，官渡区博物馆组织对昆明地区的甲马进行调查、收藏、整理、展览展示、研究、出版等工作。调查报告经专家审议已经通过，《昆明甲马》已于2023年3月正式出版。

④开展高庙兴国寺彩塑群研究工作

昆明市官渡区博物馆目前已完成：彩塑群现状实测，对造像进行分区，并准确定位、编码、编号；绘制了彩塑群实测图，并拍摄照片；拓印了高庙兴国寺现存的2块碑刻；对140尊塑像的初步命名、材质确定及尺寸测量，并进行了梳理；进行了村史资

料收集及村史调查；山西、陕西彩塑群的调查工作。目前正在开展调查报告的编写工作。

⑤开展官渡区博物馆数字展厅建设。拓展场馆开放及服务形式，区博物馆充分运用现代技术设计制作网上数字展厅文物，通过对官渡区博物馆文物三维资源的进一步加工深挖，制作文物展示视频和文物线上展示程序，实现对文物信息资源的活化演绎，增加了博物馆与观众的互动交流，拉近了公众与文化遗产的时空距离，以丰富多样的展示形式深层次地解读官渡区博物馆文物文化故事。为社会公众带来全新的文化体验。现在内容设计已经基本完成，下一步将在官渡区博物馆的数字平台上和广大观众见面。

⑥组织开展馆藏文物的鉴定及清点工作

2023 年 2 月至 2023 年 4 月，昆明市官渡区博物馆对馆藏文物进行清点，在原有馆藏基础上新增登记藏品 141 件（套）。2023 年 8 月，昆明市官渡区博物馆邀请云南省文物鉴定专家委员会专家对馆藏文物进行了鉴定，对现有文物进行评估定级。

截止 2023 年 11 月，官渡区博物馆共有馆藏文物 676 件（套），按质地及类别主要分为 9 类。其中青铜器 371 件（套），瓷器 58 件（套），陶器 27 件（套），化石 91 件（套），金银玉器 31 件（套），书画 22 件（套），木器七件（套），钱币 17 件（套），石器 52 件（套）。

昆明市官渡区博物馆严格按照全国第一次可移动文物普查工作规范定制专业文物登记账本，初步建立起一套完整、准确的藏

品登记账，包括：藏品总登记账、藏品分类登记账，并实施帐、物分管。

（4）党建工作

今年以来，昆明市官渡区博物馆支部深入贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大精神，认真贯彻落实全区党建工作会议精神，紧紧围绕区委、区政府总体工作思路，不断强化政治理论和业务知识学习，认真履行《中国共产党章程》规定的职责，通过制度化、规范化的管理，使党建工作水平进一步提高，为全馆工作更好更快地发展提供了有力的思想政治保障。

（二）部门预算批复及整体支出安排情况

1.部门整体收入情况

根据《昆明市官渡区财政局关于下达二〇二三年度部门预算经费指标的通知》（官财字〔2023〕15号），2023年下达昆明市官渡区博物馆一般公共预算拨款340.75万元，上级补助收入74.95万元，预算总金额为415.70万元。

2.整体支出安排情况

2022年昆明市官渡区博物馆支出年初预算安排415.70万元，其中：基本支出226.88万元（包括人员经费支出211.11万元，日常公用经费15.77万元），项目支出年初预算数188.82万元。

3.部门决算情况

本年度决算收入567.28万元。与年初预算收入415.70万元相比增加151.58万元，原因：上级补助收入并入预算收入，项目

收入比年初预算增加，所以本年收入增加。

本年度决算支出 566.60 万元，其中基本支出 223.48 万元，包括人员经费 217.46 万元，日常公用经费 6.02 万元；项目支出 343.12 万元。与年初预算支出 415.70 万元相比增加 150.9 万元，其中：基本支出减少 3.4 万元，减少原因是缩减人员开支。项目支出增加 154.3 万元，原因是上级补助收入并入预算收入，项目支出资金增多。项目具体支出情况详见下表：

表 1：决算项目明细表

单位：万元

序号	科目名称	支出金额
1	官财字〔2023〕15 号“三下乡”文化活动经费	0.01
2	官财字〔2023〕15 号创文补助经费	0.32
3	官财字〔2023〕15 号 2021 年文物保护专项资金	91.24
4	官财字〔2023〕15 号公务接待经费	0.02
5	官财预追加〔2023〕38 号上缴省财政 2019 年国家文物保护专项资金	10.80
6	昆财教〔2023〕45 号 2022、2023 年博物馆、纪念馆免费开放市级补助资金	1.60
7	官财字〔2023〕15 号官渡区基层公共文化服务经费	3.95
8	昆财教〔2023〕45 号 2022 年博物馆、纪念馆免费开放市级补助资金	1.60
9	昆财教〔2021〕265 号 2022 年国家文物保护专项资金	74.22
10	昆财教〔2022〕233 号博物馆纪念馆免费开放省级配套专项资金	2.00
11	昆财教〔2022〕229 号博物馆纪念馆免费开放补助资金	46.31
12	昆财教〔2023〕88 号 2023 年文物保护专项补助经费	40.00
13	昆财教〔2022〕112 号 2022 年文物保护专项补助经费	71.05
合计		343.12

（三）部门整体支出绩效目标设立情况

1.预算批复（申报）绩效目标和绩效指标情况

昆明市官渡区博物馆申报的 2023 年部门整体支出绩效目标

如下：完成官渡区博物馆预防性保护项目、魁星阁彩绘保护项目、开展官渡区博物馆数字展厅建设、妙湛寺金刚塔建筑群消防工程，完成向上争取资金指标、文物保护及考古发掘、博物馆展览工作及其他临时性工作。

2.绩效评价调整后的绩效目标和绩效指标情况

通过对预算申报绩效目标的分析，年度绩效目标符合部门职能职责，但存在绩效目标不规范、不细化、绩效目标量化程度不高的情况。

项目组结合部门实际情况，对绩效指标进行规范、细化、量化，具体详见附件 1。

（四）组织管理情况

1.内部控制方面

昆明市官渡区博物馆严格按照《行政事业单位内部控制规范（试行）》《昆明市官渡区人民政府关于印发〈官渡区行政事业单位国有资产管理办法〉的通知》（官政发〔2015〕8号）、《官渡区文化和旅游局财务管理制度》《官渡区文化体育旅游局经费使用管理的规定》《官渡区博物馆内部控制基本制度》《官渡区博物馆预算管理内部控制制度》《官渡区博物馆收支管理内部控制制度》《官渡区博物馆采购管理内部控制制度》《官渡区博物馆资产管理内部控制制度》《官渡区博物馆合同管理内部控制制度》《官渡区博物馆预算管理流程》《官渡区博物馆收支管理流程》《官渡区博物馆采购管理流程》《官渡区博物馆资产管理流

程》《官渡区博物馆合同管理流程》等文件执行，对内部控制进行了明确定义，为各环节、各步骤制定了详细的流程和措施，进一步提高管理水平。

2.资金管理方面

昆明市官渡区博物馆严格执行《官渡区文化和旅游局财务管理制度》《官渡区文化体育旅游局经费使用管理的规定》《财政部关于印发〈中央补助地方博物馆纪念馆免费开放专项资金管理暂行办法〉的通知》、《云南省财政厅云南省文化厅关于印发〈云南省博物馆纪念馆免费开放专项资金管理办法〉的通知》（云财教〔2014〕37号）、《昆明市文物保护利用专项资金管理暂行办法》《官渡区文物局关于印发〈官渡区区级文物维修项目专项资金管理暂行办法〉的通知》（官文物〔2021〕11号）等制度。进一步规范公务行为，严格执行昆明市官渡区关于各类“专项资金”及“三公经费”等的规定。

3.绩效管理方面

昆明市官渡区博物馆全面实施预算绩效管理相关要求落实部门主体责任，并且有效开展部门预算绩效工作，进一步加强昆明市官渡区博物馆经费管理，树立正确的绩效观，切实增强主体责任意识，明确责任领导、责任科室和责任人。

二、绩效评价组织情况

（一）绩效评价依据

1.《中华人民共和国预算法》（2014年修订）；

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.《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

4.《中共云南省委云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11号）；

5.《昆明市官渡区财政局关于开展官渡区2024年重点绩效评价工作的通知》（官财字〔2024〕109号）；

6.被评单位提交的相关资料；

7.其他相关依据文件。

（二）绩效评价方法

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（云财绩〔2020〕11号）、《昆明市官渡区财政局关于开展官渡区2024年重点绩效评价工作的通知》（官财字〔2024〕109号）等文件的相关要求，结合本次绩效评价部门的具体情况，为确保本次绩效评价工作的真实可靠，主要通过审阅资料、现场调研、实地评价、问卷调查、数据分析等方法，对部门进行绩效评价。

1.审阅资料

收集与部门预算、管理、绩效相关的评价资料，形成绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行审阅。包括

查阅专项资金申报文件、报表资料、项目管理情况、资金管理情况、自评报告，对需要现场调查的问题做好记录。具体如下：

（1）对实施单位提交的部门整体支出绩效自评报告进行认真审阅，核实自评工作是否按要求完成，评价完成的效果和质量，收集绩效评价的基础数据。

（2）对实施单位填报的预算申报表、资金来源构成及资金使用情况表进行审阅，对预算申请及资金实际使用情况差异较大的，及时查阅相关资料，找出差异原因，对异常的资金使用通过实地调查、原始凭证查阅等进行核实。

（3）收集相关的政策文件，包括预算管理、资金下拨、资金使用管理办法、绩效自评等相关的政策文件，对其进行认真研读，形成对相关的背景政策的了解。

（4）查阅会计凭证、会计账簿，检查部门整体资金使用情况、是否存在违规使用项目资金。

2.现场调研

通过现场调研，进一步了解部门工作职责及履职情况，相关管理制度和办法，项目具体实施内容，项目组织管理情况尤其是业务和财务管理方面的情况，结合部门特点制定适当的绩效评价指标体系。

3.实地评价

绩效评价工作组根据分工，采用资料收集、案卷研究、数据整理、实地调研、问卷调查等方式，组织开展实地评价。在绩效

评价实施过程中，根据评价对象的具体情况，设计数据收集表格收集评价数据、资料。

4.数据分析

依据预算申报文件、预算批复下达文件，对照部门实际完成内容，评价部门整体的完成情况；依据相关政策文件，评价是否按照有关管理办法等文件执行；依据资金计划文件和凭证，评价资金下拨、到位及使用情况；将绩效目标与实施结果对比分析，判断目标的实现情况；将预期效益与实施效果数据进行对比分析，结合开展的问卷调查，评价预期效果和效益实现程度。

（三）绩效评价指标体系

1.绩效评价指标

昆明市官渡区博物馆 2023 年部门整体支出绩效评价指标的制定是在遵循指标的完整性、系统性、重要性、相关性、科学性、可比性的原则下，昆明池砾项目咨询有限责任公司依据现行预算绩效管理相关规定、昆明市官渡区财政局评价要求，围绕绩效评价的目的，结合部门具体情况，设置了部门整体绩效评价指标体系样表，具体绩效评价指标体系详见附件 1。

2.绩效评价指标分值权重

昆明池砾项目咨询有限责任公司召集具有丰富绩效评价经验的项目经理、行业专家，采取排序法，紧扣部门整体具体情况，通过两两对比的方法分别对二级指标、三级指标按照重要性进行排序。

指标重要性排序完成后，采用德尔菲法，把排序结果发给各参与讨论人员，让其根据排序结果，独立设置每个指标的权重。然后由项目负责人进行汇总平均，把汇总平均后的结果再反馈给这些人员，让其再根据反馈的结果对自己设置的各指标权重分别进行调整，然后再给项目负责人来汇总，三次汇总后确定本部门整体支出绩效评价指标分值权重如下：

指标体系包括决策、过程、产出、效益 4 个一级指标，7 个二级指标，29 个三级指标，各一级指标权重及分值分别为决策 15%（15 分）、过程 20%（20 分）、产出 35%（35 分）、效益 30%（30 分），各二级指标、三级指标权重及分数详见附件。

3.指标解释

评价指标要有具体、明确的指标解释，用以进一步阐述指标的涵义及其所评价的具体内容。例如指标“绩效指标明确性”，其指标解释“部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况”。指标解释对绩效指标明确性进行了定义，明确是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与部门年度的任务数或计划数相对应；是否与本年度部门预算资金相匹配等 3 个指标评价要点。

4.评价标准

绩效评价标准是衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，本次绩效评价设定的绩效指标主要参考下列标准：

（1）计划标准，是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准；

（2）行业标准，是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准；

（3）历史标准，是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准；

（4）其他经财政部门确认的标准。

（四）绩效评价抽样

根据昆明市官渡区财政局要求及项目情况，本次绩效评价工作抽样标准如下：

- 1.被评价部门收支全查，所有项目全查。
- 2.现场实地调查资料应为被评价部门所有项目都要进行现场检查。

三、绩效评价结论

（一）绩效评价综合结论

昆明市官渡区博物馆 2023 年部门整体支出绩效评价得分 93.69 分，评价等级为“优”。一级指标具体得分情况详见下表：

表 2：绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
投入	15	15	100%
过程	20	17.91	89.50%
产出	35	30.78	87.94%
效果	30	30	100%

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
合计	100	93.69	93.69%

在官渡区文化体育旅游局领导班子的正确领导下，官渡区博物馆紧紧围绕文物工作目标任务和博物馆、文物管理所工作职能职责，圆满完成了区文旅局年初制定工作目标责任和上级交办的各项工作任务，积极开展全国文明城市复检及七个专项整治等工作，使官渡区的文博事业获得良好发展，为官渡区的文化建设做出了应有的贡献。但仍存在预算编制不科学、资产管理不到位以及部分会计做账不规范等问题。

（二）绩效目标实现情况

官渡区博物馆 2023 年部门整体绩效目标共 10 项，10 项已全部完成。

根据评价情况，官渡区博物馆 2023 年 10 项产出指标和效益指标，10 项具体绩效指标已全部实现预期目标。各项绩效指标具体完成情况详见下表。

表 3：绩效指标完成情况表

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
产出	职责履行	陈列展览完成率	基本陈列数量、主题、内容、形式、提升改造、维护等按计划完成	已完成	基本陈列数量、主题、内容、形式、提升改造、维护等已按计划完成。
		博物馆开放收费与天数	国有博物馆全年开放不少于 300 天	已完成	昆明市官渡区博物馆 2023 年实际免费开放天数 313 天。
		博物馆参观人次	县级馆(含纪念馆)年观众不低于 5 万人次	已完成	昆明市官渡区博物馆 2023 年全年实际参观人数 124745 人，其中博物馆：16309 碑

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
					林：108436
		数字化建设	积极开展数字化建设	已完成	积极开展数字化建设
		可移动文物预防性保护	可移动文物预防性保护验收合格	已完成	该项目已于 2022 年 9 月 28 日正式进场施工，2023 年 4 月 11 日，云南省文物局会同昆明市文物局组织国家级文物专家，在昆明市官渡区博物馆召开“昆明市官渡区博物馆可移动文物预防性保护项目”结项验收会。专家组对项目管理、实施过程、质量效果、档案资料等均给予了高度好评，一致同意通过结项验收。
		修缮工程计划完成率	魁星阁油饰彩画、宝象庵、文明阁建筑群全部修缮	已完成	魁星阁油饰彩画、宝象庵、文明阁建筑群修缮已全部完成修缮。
效益	履职效益	展览社会影响力	获得中央、省级媒体报道的	已完成	获得省级报道
		数字开放平台浏览量增长率	浏览量增长率>5%	已完成	对比 2022 年浏览量为 550 和 2023 年“游云南”数字博物馆开放平台浏览量为 884,2023 年浏览量有所增长，增长率为 60.72%
		修缮工程对外开放率	魁星阁油饰彩画修缮工程、宝象庵修缮工程项目、文明阁建筑群修缮工程通过验收后全部开放	已完成	魁星阁油饰彩画修缮工程、宝象庵修缮工程项目、文明阁建筑群修缮工程通过验收后全部开放
		服务对象满意度	≥90%	已完成	发放收回有效调查问卷 63 份，其中：参观人员 48 份，内部职工 15 份。内部工作人员问卷满意度为 94%、参观人员问卷满意程度为 97.64%。最终满意度 96.18%

四、绩效评价情况分析

根据绩效管理基本原则，采用比较法、因素分析法、成本效益分析法、公众评议等方法，按照《昆明市官渡区博物馆 2023 年部门整体支出绩效评价指标体系》，对昆明市官渡区博物馆 2023 年部门整体支出的各项指标进行分析，具体内容如下：

（一）投入情况分析

投入情况包括目标设定、预算配置情况，该部分满分为 15 分，经综合分析，评价得分 15 分，得分率为 100%。具体如下：

1.目标设定

目标设定二级指标包括绩效目标合理性和绩效指标明确性两个三级指标。指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。

（1）绩效目标合理性

根据预算批复文件，昆明市官渡区博物馆 2023 年申报的绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划、符合部门“三定”方案确定的职责、符合部门制定的中长期实施规划，符合部门年度工作任务。指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（2）绩效指标明确性

通过对预算申报绩效目标的分析，昆明市官渡区博物馆 2023 年的绩效指标将年度绩效目标细化分解为具体绩效指标，绩效目标基本符合要求、绩效指标基本明确。绩效目标与部门年度的任务数或计划数相对应，与本年度部门预算资金相匹配。指标分值 3 分，评价得分 3 分。

2.预算配置

预算配置二级指标包括在职人员控制率、“三公经费”变动率和重点支出安排率 3 个三级指标。指标分值 10 分，评价得分 6 分，得分率 60%。

（1）在职人员控制率

根据“三定方案”等文件，昆明市官渡区博物馆在职人员编制 12 人，2023 年末实有在职人员 9 人。在职人员控制率=在职人员数/编制数） $\times 100\% = (9/12) * 100\% = 75\% < 100\%$ 。指标分值 3 分，评价得分 3 分。

（2）“三公经费”变动率

根据昆明市官渡区博物馆 2022 年和 2023 年决算明细表中的 F03 机构运行信息表，本年度“三公经费”预算数 3.77 万元，上年度“三公经费”预算数 5.70 万元，三公经费变动率 $= (3.77 - 5.70) / 5.70 * 100\% = -33.86\%$ ，小于 0。指标分值 3 分，评价得分 3 分。

（3）重点支出安排率

2023 年安排的预算项目与昆明市官渡区博物馆履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、是党委政府关心或社会比较关注的项目。2023 年项目到位资金 343.12 万元，重点项目支出资金 343.12 万元，所有项目均为重点项目，具体明细如下表（金额单位万元）：

表 4：项目收支明细表

单位：万元

序号	项目名称	到位资金	支出数
1	官财字〔2023〕15号“三下乡”文化活动经费	0.01	0.01
2	官财字〔2023〕15号创文补助经费	0.32	0.32
3	官财字〔2023〕15号2021年文物保护专项资金	91.24	91.24
4	官财字〔2023〕15号公务接待经费	0.02	0.02
5	官财预追加〔2023〕38号上缴省财政2019年国家文物保护专项资金	10.80	10.80
6	昆财教〔2023〕45号2022、2023年博物馆、纪念馆免费开放市级补助资金	1.60	1.60
7	官财字〔2023〕15号官渡区基层公共文化服务经费	3.95	3.95
8	昆财教〔2023〕45号2022年博物馆、纪念馆免费开放市级补助资金	1.60	1.60
9	昆财教〔2021〕265号2022年国家文物保护专项资金	74.22	74.22
10	昆财教〔2022〕233号博物馆纪念馆免费开放省级配套专项资金	2.00	2.00
11	昆财教〔2022〕229号博物馆纪念馆免费开放补助资金	46.31	46.31
12	昆财教〔2023〕88号2023年文物保护专项补助经费	40.00	40.00
13	昆财教〔2022〕112号2022年文物保护专项补助经费	71.05	71.05
合计		343.12	343.12

重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%=
（343.12/343.12）*100%=100%，重点支出安排率大于90%。指
标分值4分，评价得分4分。

（二）过程情况分析

项目过程情况包括预算执行、预算管理及资产管理，该部分
满分为20分，经综合分析，评价得分17.91分，得分率为89.50%。
具体如下：

1.预算执行

预算执行包括预算完成率、预算调整率、结转结余率、结转

结余变动率、公用经费控制率、“三公经费”控制率、政府采购执行率 7 个三级指标。指标分值 9 分，评价得分 5.63 分，得分率 62.46%。

（1）预算完成率

根据《昆明市官渡区财政局关于下达二〇二三年度部门预算经费指标的通知》（官财字〔2023〕15 号），2023 年下达昆明市官渡区博物馆一般公共预算拨款 340.75 万元，上级补助收入 74.95 万元，预算总金额为 415.70 万元。本年度决算收入 567.28 万元。

预算完成率=（预算完成数/预算数） $\times$ 100%=（567.28/415.7） $\times$ 100%=136.46%。指标分值 1 分，评价得分 1 分。

（2）预算调整率

根据《昆明市官渡区财政局关于下达二〇二三年度部门预算经费指标的通知》（官财字〔2023〕15 号），2023 年下达昆明市官渡区博物馆一般公共预算拨款 340.75 万元，上级补助收入 74.95 万元，预算总金额为 415.70 万元（人员经费 211.11 万元，公用经费 15.77 万元，项目支出 188.82 万元）。本年度决算收入 567.28 万元（人员经费支出 217.46 万元，公用经费支出 6.02 万元，项目支出 343.12 万元，年末结余 0.68 万元）。预算调整增加人员经费 6.35 万元（在职人员数量未变动，调增人员工资及福利费），公用经费调减 9.75 万元，项目支出调增 154.30 万元。预算调整率=（预算调整数-年初预算数）/年初预算 $\times$ 100%=（567.28-415.7 万元）/415.7 万元 $\times$ 100%=36.46%。指标分值 1 分，评价得分 0.64

分。

（3）结转结余率

根据昆明市官渡区博物馆 2023 决算报表中的 Z01 收入支出决算表，2023 年昆明市官渡区博物馆结转结余为 0.68 万元，支出预算数为 415.7 万元，结转结余率=（结转结余总额/支出预算数） $\times 100\% = (0.68/415.7 \text{ 万元}) \times 100\% = 0.001\%$ ， $0 < \text{结转结余率} < 20\%$ 时，得分=（ $20\% - \text{结转结余率}$ ）/20%） $\times 1 \text{ 分} = (20\% - 0.001\%) / 20\% \times 1 \text{ 分} = 0.99 \text{ 分}$ 。指标分值 1 分，评价得分 0.99 分。

（4）结转结余变动率

根据昆明市官渡区博物馆 2023 决算报表中的 Z01 收入支出决算表，2023 年昆明市官渡区博物馆结转结余为 0.68 万元，上年度累计结转结余数为 3.95 万元。

结转结余率=结转结余变动率=（本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额 $\times 100\% = (0.68 - 3.95) / 3.95 \times 100\% = -82.78\%$ ，结转结余变动率 $\leq 0\%$ 时得 1 分。指标分值 1 分，评价得分 1 分。

（5）公用经费控制率

根据《昆明市官渡区财政局关于下达二〇二三年度部门预算经费指标的通知》（官财字〔2023〕15 号），2023 年，昆明市官渡区博物馆公用经费预算数 15.77 万元，根据昆明市官渡区博物馆 2023 决算报表中的 Z01 收入支出决算表，公用经费支出数 6.02 万元。

公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%=（6.02/15.77）*100%=38.17%。公用经费控制率未超过 100%。指标分值 1 分，评价得分 1 分。

（6）“三公经费”控制率

根据昆明市官渡区博物馆 2023 年决算明细表中的 F03“机构运行信息表”本年度实际发生三公经费总额 0.0024 万元，2023 年昆明市官渡区博物馆“三公经费”预算数 3.77 万元。

“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%=0.0024/3.77*100%=0.64%，100%以下（含）计满分。指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（7）政府采购执行率

从支出明细账看，2023 年昆明市官渡区博物馆实际政府采购金额 59.53 万元。根据预算批复部门政府采购预算表，政府采购预算数 60.58 万元，政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%=(59.53/60.58)*100%=98.27%，政府采购执行率<100%。指标分值 2 分，评价得分 1.97 分。

2.预算管理

预算管理包括管理制度健全性、资金使用合规性、绩效自评、预决算信息公开性、基础信息完善性 5 个三级指标。指标分值 9 分，评价得分 9 分，得分率 100%。

（1）管理制度健全性

昆明市官渡区博物馆严格执行《行政事业单位内部控制规范

（试行）》《昆明市官渡区人民政府关于印发〈官渡区行政事业单位国有资产管理办法〉的通知》（官政发〔2015〕8号）、《官渡区文化和旅游局财务管理制度》《官渡区文化体育旅游局经费使用管理的规定》《官渡区博物馆内部控制基本制度》《官渡区博物馆预算管理内部控制制度》《官渡区博物馆收支管理内部控制制度》、《官渡区博物馆采购管理内部控制制度》《官渡区博物馆资产管理内部控制制度》《官渡区博物馆合同管理内部控制制度》《官渡区博物馆预算管理流程》《官渡区博物馆收支管理流程》《官渡区博物馆采购管理流程》《官渡区博物馆资产管理流程》《官渡区博物馆合同管理流程》等制度。进一步规范公务行为，严格执行昆明市官渡区关于“三公经费”等的规定，以上相关管理制度合法和合规且制度得到有效执行。指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（2）资金使用合规性

从支出明细账看，2023 年官渡古镇旅游景区文物保护与开发利用省级文物保护单位文明阁建筑群保护（2021 年旅游产业发展专项资金）项目实际支出 59.53 万元。但经查看决算资料，该项目资金未体现账目中。指标分值 2 分，评价得分 1.5 分。

（3）绩效自评

根据昆明市官渡区博物馆提供的资料，昆明市官渡区博物馆成立了预算绩效管理工作领导小组，按绩效自评工作程序开展自评工作；在部门整体支出绩效评价共性指标体系框架基础上，结

合年初预算批复及部门特点补充设计个性指标；自评报告格式及内容符合文件要求。指标分值 3 分，评价得分 3 分。

（4）预决算信息公开性

截至评价日，经查询“昆明市官渡区财政局信息公开专栏”的“信息公开”中财政预决算及三公经费，昆明市官渡区博物馆于 2023 年 2 月 23 日完成 2023 年部门预算信息公开，2023 年 9 月 18 日完成 2022 年部门决算信息公开，公开内容符合相关规定。指标分值 1 分，评价得分 1 分。

（5）基础信息完善性

根据昆明市官渡区博物馆提供的资料信息，经评价小组现场评价，昆明市官渡区博物馆的基础数据信息和会计信息资料基本真实、完整、准确。指标分值 1 分，评价得分 1 分。

3.资产管理

资产管理包括资产管理安全性、固定资产利用率 2 个三级指标。指标分值 2 分，评价得分 1.8 分，得分率 90%。

（1）资产管理安全性

昆明市官渡区博物馆 2023 年部门整体支出已提供资产管理台账和 2023 年资产盘点单，符合《云南省省级行政事业单位国有资产使用管理办法》（云财资〔2020〕127 号）的要求，全面掌握并真实反映固定资产的数量、价值和使用状况，确保账账、账卡、账实相符。资产保存完整性及资产账务管理合规，账实相符，资产配置合理。但是经检查，昆明市官渡区博物馆部分固定资产

未对应贴标。扣 0.2 分。指标分值 1 分，评价得分 0.8 分。

（2）固定资产利用率

根据昆明市官渡区博物馆 2023 年部门整体支出提供的资产管理台账和 2023 年资产盘点及自评报告，2023 年博物馆固定资产原值 338.75 万元，主要包括土地房屋构筑物、专用设备、通用设备、图书、文物、家具用具等 6 类。截至 2023 年 12 月 31 日，计提累计折旧 63.78 万元，资产净值 274.97 万元。固定资产不存在闲置情况，实际在用固定资产 338.75 万元。

固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%=（338.75/338.75）*100%=100%。指标分值 1 分，评价得分 1 分。

（三）产出情况分析

产出情况包括职责履行 1 个二级指标，包含陈列展览完成率、博物馆开放收费与天数、博物馆参观人次、数字化建设、可移动文物预防性保护、修缮工程计划完成率 6 个三级指标，该部分满分为 35 分，经综合分析，评价得分 30.78 分，得分率为 87.94%。具体如下：

1.陈列展览完成率

一是基本陈列数量已达标完成。昆明市官渡区博物馆 2023 年 2 月至 4 月，昆明市官渡区博物馆馆藏文物进行清点，在原有馆藏基础上新增登记藏品 141 件（套）。2023 年 8 月，区博物馆邀请云南省文物鉴定专家委员会专家对馆藏文物进行了鉴定，对

现有文物进行评估定级。截止 2023 年 11 月，官渡区博物馆共有馆藏文物 676 件（套），按质地及类别主要分为 9 类。其中青铜器 371 件（套），瓷器 58 件（套），陶器 27 件（套），化石 91 件（套），金银玉器 31 件（套），书画 22 件（套），木器 7 件（套），钱币 17 件（套），石器 52 件（套）。

二是陈列展览的主题、形式、内容、提升改造已达标完成。昆明市官渡区博物馆围绕“我们的节日”“5.18 国际博物馆日”开展主题活动主题，线上活动方面，线下活动方面，组织开展了“迎新春、写春联、送祝福”文化惠民公益活动、“不负芳华——杨丽萍工笔花鸟画作品展”，在昆明市博物馆和官渡区博物馆分别举办了“民俗文化的图像表达——昆明甲马版艺术展”，取得了良好的社会效益。发挥“文物+互联网”的传播优势，区博物馆依托微信公众号平台，设计了“年俗知多少”线上有奖竞答、“清明云祭奠，缅怀英烈，遥寄哀思”活动、5·18 国际博物馆日“人人都是策展人”系列活动，发挥博物馆社会宣传教育职能，吸引广大群众认识身边的文化遗产、了解文物保护的意义、踊跃参与文化遗产保护。

三是作好陈列展览管理工作，保护文物。官渡区博物馆严格按照全国第一次可移动文物普查工作规范定制专业文物登记账本，初步建立起一套完整、准确的藏品登记帐，包括：藏品总登记帐、藏品分类登记帐，并实施帐、物分管。定期对文物进行检查、盘点，及时发现潜在问题。展示时采用合适的展具，避免文物直接接触展柜。存放时选用适宜的文物柜架，对于珍贵易损文物会定

制专门的保存容器。

昆明市官渡区博物馆基本陈列数量、主题、内容、形式、提升改造、维护等已按计划完成。指标分值 7 分，评价得分 7 分。

2.博物馆开放收费与天数

根据相关资料，国有博物馆全年开放收费与天数不少于 300 天，昆明市官渡区博物馆 2023 年实际免费开放天数 285 天，因此免费开放天数少于 300 天，指标分值 6 分，评价得分 5.85 分。

3.博物馆参观人次

根据相关资料，县级馆（含纪念馆）年观众不低于 5 万人次，昆明市官渡区博物馆 2023 年全年实际参观人数 20921 人次，完成指标值的 41.84%。指标分值 7 分，评价得分 2.93 分。

4.数字化建设

昆明市官渡区博物馆 2023 年发挥“文物+互联网”的传播优势，区博物馆依托微信公众号平台，设计了“年俗知多少”线上有奖竞答、“清明云祭奠，缅怀英烈，遥寄哀思”活动、5·18 国际博物馆日“人人都是策展人”系列活动。推进“游云南”数字博物馆开放平台上线工作且积极在“游云南”数字博物馆开放平台上传信息资料。拓展场馆开放及服务形式，区博物馆充分运用现代技术设计制作网上数字展厅文物，通过对官渡区博物馆文物三维资源的进一步加工深挖，制作文物展示视频和文物线上展示程序，实现对文物信息资源的活化演绎，增加了博物馆与观众的互动交流，拉近了公众与文化遗产的时空距离，以丰富多样的展示形式深层

次地解读官渡区博物馆文物文化故事。指标分值 5 分，评价得分 5 分。

5.可移动文物预防性保护

昆明市官渡区博物馆实施官渡区博物馆预防性保护项目。2021 年 4 月，该项目获批立项。随后，昆明市官渡区博物馆委托昆明市博物馆编制了《官渡区博物馆可移动文物预防性保护方案》含经费预算上报，2021 年 8 月中旬，该项目方案顺利通过云南省文物局组织的专家评审。2022 年 2 月，该项目实施方案编制初步完成，并报请省、市文物行政部门同意实施。该项目已于 2022 年 9 月 28 日正式进场施工，2023 年 4 月 11 日，云南省文物局会同昆明市文物局组织国家级文物专家，在昆明市官渡区博物馆召开“昆明市官渡区博物馆可移动文物预防性保护项目”结项验收会。专家组对项目管理、实施过程、质量效果、档案资料等均给予了高度好评，一致同意通过结项验收。指标分值 5 分，评价得分 5 分。

6.修缮工程计划完成率

昆明市官渡区博物馆组织开展 5 项文物修缮工程的初验及阶段性验收，即省级文物保护单位文明阁建筑群保护修缮工程初验、市级文物保护单位魁星阁油饰彩画修缮工程验收、区级文物保护单位小板桥街道小板桥社区（珥琮）向旭庵建筑群修缮及复原工程验收、区级文物保护单位关上街道双凤社区九龙庵修缮工程（中殿）验收、一般不可移动文物双凤螺蛳墩村老民居北院原址抬升

及南院复原工程验收、矣六街道登记不可移动文物普自村阁楼保护修缮工程验收。正在实施 3 项文物保护工程，即大板桥石泉寺、花箐观音寺迁移保护工程，市级文物保护单位宝丰村宝象庵修缮及局部复原工程、省级文物保护单位土主庙保养维修工程。

昆明市官渡区博物馆指导各文物管理使用人编制文物修缮工程勘察设计方案，即凤凰山天文台近代建筑消防工程、凤凰山天文台近代建筑修缮工程、后所文氏祠堂修缮工程、尚义村观音寺修缮工程。以上文物修缮工作均按照年初计划完成。指标分值 5 分，评价得分 5 分。

（四）效果情况分析

效果情况包括履职效益 1 个二级指标，包含展览社会影响力、数字开放平台浏览量增长率、修缮工程对外开放率、服务对象满意度 4 个三级指标。该部分满分为 30 分，经综合分析，评价得分 30 分，得分率为 100%。

1.展览社会影响力

昆明市官渡区博物馆 2023 年获得省级媒体报道，指标分值 8 分，评价得分 8 分。

2.数字开放平台浏览量增长率

昆明市官渡区博物馆 2023 年发挥“文物+互联网”的传播优势，区博物馆依托微信公众号平台，设计了“年俗知多少”线上有奖竞答、“清明云祭奠，缅怀英烈，遥寄哀思”活动、5·18 国际博物馆日“人人都是策展人”系列活动，发挥博物馆社会宣传教育职

能，吸引广大群众认识身边的文化遗产、了解文物保护的意义、踊跃参与文化遗产保护。对比 2022 年浏览量为 550 和 2023 年“游云南”数字博物馆开放平台浏览量为 884,2023 年浏览量有所增长，增长率为 60.72%，指标分值 8 分，评价得分 8 分。

3.修缮工程对外开放率

昆明市官渡区博物馆昆明市官渡区博物馆组织开展 5 项文物修缮工程的初验及阶段性验收，即省级文物保护单位文明阁建筑群保护修缮工程初验、市级文物保护单位魁星阁油饰彩画修缮工程验收、区级文物保护单位小板桥街道小板桥社区（珥琮）向旭庵建筑群修缮及复原工程验收、区级文物保护单位关上街道双凤社区九龙庵修缮工程（中殿）验收、一般不可移动文物双凤螺蛳墩村老民居北院原址抬升及南院复原工程验收、矣六街道登记不可移动文物普自村阁楼保护修缮工程验收。验收完成后，已逐步对外开放。指标分值 8 分，评价得分 8 分。

4.服务对象满意度

本次发放收回有效调查问卷 63 份，其中：参观人员 48 份，内部职工 15 份。内部工作人员问卷满意度为 94%、参观人员问卷满意程度为 97.64%。最终满意度=内部工作人员满意度*40%+参观人员满意度*60%=94%*40%+97.64%*60%=96.18%，最终满意度>90%。指标分值 6 分，评价得分 6 分。

五、主要经验及做法

（一）抓好文物四防巡查

官渡区博物馆严格按照《官渡区文物局不可移动文物安全巡查办法（试行）》规定，推动执行好区文物部门每季度一次的文物巡查工作。2023年，官渡区博物馆共计开展四次文物安全巡查，分别是官渡区（经开区）与东川区、石林县文博单位安全交叉检查；巡查过程中，对发现的问题及隐患提出整改要求，并进行复查。做到文物保存现状及安全信息的动态管理。

（二）加强文物消防设施设备配置

2023年官渡区博物馆完成妙湛寺金刚塔建筑群消防工程、官渡古镇景区区级文物保护单位及一般不可移动文物（观音寺、大悲寺）新建消防设施；正在开展全国重点文物保护单位凤凰山天文台近代建筑新建消防设施立项工作。

（三）扎实推进文物修缮工作

2023年官渡区博物馆组织开展5项文物修缮工程的初验及阶段性验收，即省级文物保护单位文明阁建筑群保护修缮工程初验、市级文物保护单位魁星阁油饰彩画修缮工程验收、区级文物保护单位小板桥街道小板桥社区(珥琮)向旭庵建筑群修缮及复原工程验收、区级文物保护单位关上街道双凤社区九龙庵修缮工程(中殿)验收、一般不可移动文物双凤螺蛳墩村老民居北院原址抬升及南院复原工程验收、矣六街道登记不可移动文物普自村阁楼保护修缮工程验收。正在实施3项文物保护工程，即大板桥石泉寺、花箐观音寺迁移保护工程，市级文物保护单位宝丰村宝象庵修缮及局部复原工程、省级文物保护单位土主庙保养维修工程。指导各

文物管理使用人编制文物修缮工程勘察设计方案，即凤凰山天文台近代建筑消防工程、凤凰山天文台近代建筑修缮工程、后所文氏祠堂修缮工程、尚义村观音寺修缮工程。

（四）开展官渡区文物保护单位的申报工作

按照省市文物部门的要求，经比对筛选，官渡区博物馆将后所小寺、矣二甲村 326 号民居、涌泉宫作为第八批市级文物保护单位公布对象，官渡三圣宫、云龙村锁龙庵、小板桥万寿楼作为第九批省级文物保护单位公布对象，对该 3 项文物的历史沿革进行梳理，并绘制了建筑平面图，拍摄了照片，并按相关要求提交了申报材料，并参与申报答辩。

六、存在问题及原因分析

（一）预算编制不不准确

预算调整率较高，预算执行与批复预算差异大，预算编制与执行脱节，预算约束力不强。具体表现为：预算调整率高，达到 36.46%。主要原因为对预算执行的重视程度不够高，导致预算执行责任划分不明确、预算执行脱离预算计划等，难以发挥预算对单位项目运行的控制作用。

（二）资产管理不到位，部分资产未贴标签

现场调研发现，官渡区博物馆存在部分固定资产未贴标签的情况。这主要由于该单位资产管理流于形式，以及缺少资产管理监管制度，未将资产管理落入实际。

（三）部分会计做账不规范

昆明市官渡区博物馆根据《中华人民共和国政府采购法》有关规定，编制了政府采购预算。2023 年涉及 1 个采购项目，即为官渡古镇旅游景区文物保护与开发利用省级文物保护单位文明阁建筑群保护（2021 年旅游产业发展专项资金）项目，政府采购预算总额 60.58 万元，从支出明细账看，2023 年实际支出 59.53 万元，政府采购执行率 98.27%。但经查看决算资料，该项目资金未体现账目中，会计做账不规范。

七、建议

（一）提高部门预算编制准确性

一是年初预算申报时，分析上一年度结转结余原因，按年度项目预期完成情况申请财政资金，避免出现资金到位与项目实施进度不匹配的问题。二是结合部门预算管理实际，强化结转结余资金管理。对于结转资金（即当年预算已执行但工作目标未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金），应按要求将相关资金预算纳入部门预算编制范围；对于净结余资金（即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金），应及时完成相关清理或退回工作，避免占用财政资源。对于年度内新增工作，应在与财政部门沟通确认基础上，优先统筹结余资金进行保障。

（二）加强对资产的管理和使用

一是全员参与，加强管理。官渡区博物馆更新观念，提高思想认识，在全体职工中强化对固定资产管理重要性和必要性的意

识，并按照资产管理责任到人的管理原则，真正将固定资产管理任务落实到人。二是完善制度，加强监督。加强对资产使用的监督管理，实现由静态管理向动态管理转变，进一步加强固定资产管理工作。

（三）完善会计做账流程

官渡区博物馆制定并优化会计做账流程，明确各环节的职责和要求，确保资金流动和账目记录的一致性。特别是对于政府采购项目，应建立专门的账目记录，确保预算资金的实际支出能够准确反映在账目中。

八、绩效评价结果应用建议

加强财政绩效管理。一是建立健全预算绩效管理制度，明确财政绩效管理的目标、原则、范围、主体、流程、方法、标准等，为财政绩效管理提供法治保障；二是完善财政绩效目标体系，科学合理地制定各级各类财政资金和项目的绩效目标，确保目标具有可操作性、可测量性、可比较性和可追溯性；三是加强财政绩效运行监控，实行“双监控”机制，即对绩效目标实现程度和预算执行进度进行监控，及时发现问题并采取有效措施予以纠正；四是规范财政绩效结果评价，实行“双评价”机制，即对预算部门和项目实施单位进行自评，并由第三方机构或专家进行评价，确保评价结果客观真实；五是提高财政绩效结果应用，实行“绩效优先”原则，将绩效结果作为预算编制、执行、调整和决算的重要依据，将绩效考核结果与部门评先和干部任用相结合，实施有效的问责

机制。

九、其他需说明的情况

（一）关于评价责任的说明

被评价单位的责任是提供与形成本次绩效评价报告相关的基础工作材料和相关资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价工作组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。

（二）关于影响本次绩效评价局限性的说明

评价工作组本着尽可能公平、公正、合理的原则进行综合评价。但由于个别项目受工作现场调查研究范围局限性、数据与信息来源局限性、认知性等因素影响，项目部分内容数据的真实有效性、准确性无法完全保障，评价工作存在一定的局限性。

（三）提示报告使用者注意事项的说明

1.评价机构及评估人员与委托评价单位和被评价单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

- 附件：
- 1.绩效评价指标体系及评分表
 - 2.财政行政执法检查工作底稿
 - 3.调查问卷结果
 - 4.绩效评价报告意见反馈表（部门）
 - 5.绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）
 - 6.绩效评价报告意见反馈表（科室）
 - 7.绩效评价报告意见反馈采纳情况表（科室）