附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2022** 年度）

项目名称：**美术馆公共图书馆、文化馆（站）免费开放补助资金**

实施单位（公章）：**额敏县文化馆**

主管部门（公章）：**额敏县文化馆**

项目负责人（签章）：**玛依拉**

填报时间：**2023年03月03日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**1、项目背景  
主要为广大人民群众进行宣传教育，组织辅导群众开展文化活动而设立的群众文化事业机构，是当地群众文化艺术活动的中心，文化馆在文化艺术方面具有综合性、普及型、社会性和服务型的功能，文化馆以文艺创作、文艺培训、美术辅导、组织活动、组建业余团队为主要业务，主要职能包括组织开展公益文化艺术活动、辅导公众进行文化艺术创作。  
 2、主要内容及实施情况  
文化馆群艺馆免费开放的主要内容：展览厅，宣传廊，辅导培训教师，五栋综合排练室，独立学习室（音乐，书法，美术，曲艺等），娱乐活动室等公共空间实施场地免费开放：普及性的文化艺术辅导培训，公益性群众文化活动，公益性展览展示培训基层队伍和业余文艺骨干，指导群众文艺作品创作等基本文化服务项目健全并免费提供；为保障基本职能实现的一些辅助性服务如办证，存包等全部免费。  
 3、资金投入和使用情况  
关于提前下达2022年美术馆、公共图书馆、文化馆（站)免费开放补助资金预算指标通知，“关于提前下达2022年美术馆、公共图书馆、文化馆（站)免费开放补助资金”，截止2022年12月31日，此项经费到位20万元，已经支付10.87万元。严格按照财务管理制度规定，各项费用执行情况如表所示：**

**（二）项目绩效目标**

**1、关于提前下达2022年美术馆、公共图书馆、文化馆（站)免费开放补助资金预算指标通知，“额敏县文化馆2022年类款项为2070199的关于提前下达2022年美术馆、公共图书馆、文化馆（站)免费开放补助资金”10.87万元。  
1．总目标  
一是组织开展各类健康文化汇演带动全县提高各类生产效益；二是开展全县乡镇场各类文化活动。  
2．阶段性目标  
按照财政资金管理及审批制度，努力提高其使用效率，在资金的使用上坚持专款专用，量入为出的原则，使各项专用资金按规定的用途使用并达到预期目的**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价遵循自治区财政厅《自治区项目支出绩效评价管理办法》对额敏县文化馆“关于提前下达2022年美术馆、公共图书馆、文化馆（站)免费开放补助资金”进行绩效评价，参照相关政策文件与规定，提出有针对性的建议，提高对“2022年文化馆自治区专项资金”的有效利用度，进一步提升“类款项为2070199的关于提前下达2022年美术馆、公共图书馆、文化馆（站)免费开放补助资金”工作的水平。  
本次评价从项目决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效、成本）和项目效益（包括实施效益及满意度）四个维度进行评价，评价对象为“关于提前下达2022年美术馆、公共图书馆、文化馆（站)免费开放补助资金”，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**本次绩效评价主要遵循以下原则：  
本次评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的基本原则。主要运用文献法、对比分析法、等方法，具体评价方法如下：  
文献法：通过检索、查阅、梳理国家、自治区、地州有关政府部门制定的劳动密集型产业发展的相关的政策文件，了解本专项资金政策内容、目标，以及上级的相关产业规划，考察本专项资金设立与国家、自治区相关战略规划是否匹配。  
对比分析法：对比分析是绩效评价中分析政策产出和效果常用的方法之一。本次专项资金政策绩效评价过程中，评价组首先将本项目总目标与上级战略规划进行对比，分析总目标与战略规划的匹配性；同时，将各指标的实际完成值与绩效目标进行对比分析，考察绩效目标的完成情  
项目绩效评价指标体系**

**（三）绩效评价工作过程**

**评级小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准通过数据采集，问卷调查及访谈等形式，对2022年美术馆美术馆公共图书馆，文化馆(站)免费开放补助资金进行客观评价。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**1.立项依据充分性：项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,项目立项符合行业发展规划和政策要求,项目立项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重复。  
2.立项程序规范性:项目按照规定的程序申请设立,审批文件、材料符合相关要求,事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。  
3.绩效目标合理性:项目有绩效目标,项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。  
4.绩效指标明确性:将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,通过清晰、可衡量的指标值予以体现,与项目目标任务数或计划数相对应。  
5.预算编制科学性:预算编制经过科学论证,预算内容与项目内容匹配,预算额度测算依据充分，按照标准编制,预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。  
6.资金分配合理性:预算资金分配依据充分,资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。**

**（二）项目过程情况**

**1.资金到位率： 实际到位资金20万元，预算资金20万元，资金到位率100%。  
2.预算执行率：年初预算数20万元，全年预算数20万元，全年执行数10.87万元，预算执行率为54.35%。  
3.资金使用合规性：本项目资金的使用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。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  
4.管理制度健全性：额敏县文化馆已制定相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。  
5.制度执行有效性：根据现场调研和资料抽查情况，塔城地区公共馆免费开放专项已制严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。**

**（三）项目产出情况**

**1.产出数量  
数量指标：指标1：完成2022年文化馆免费开放演出次数 ，指标值：>=50次 ，实际完成值50次 ，指标完成率 100%。  
2.产出质量  
质量指标：指标1：购买文化产品合格率 ，指标值：= 100% ，实际完成值 100% ，指标完成率 100%。  
3.产出时效  
时效指标：指标1：参加文化活动及时性率，指标值：= 100% ，实际完成值 100% ，指标完成率 100%。  
4.产出成本  
成本指标：指标1：专项经费支出率，指标值：＜=20万元 ，实际完成值10.87万元 ，指标完成率 54.35%。**

**（四）项目效益情况**

**1.项目效益  
（1）实施效益  
社会效益指标：评价指标“丰富当地人民业余文化生活”，指标值：有所保障，实际完成值：达成年度指标。繁荣群众文化，丰富人民群众精神文化生活。  
可持续影响指标：评价指标“购买文化用品使用年限”，指标值：显著增强，实际完成值：达成年度指标。人民群众能够长期受到文化活动的积极影响，丰富了精神生活。**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

**本项目预算执行率为54.35%，指标总体完成率为94.29%，二者之间的偏差值为39.94%。因疫情原因未及时支付，沟通协调把去年结余资金按时支付完成。**

**六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**（一）主要经验及做法  
1.本项目绩效情况较好，严格履行政府采购手续，通过政府采购直接支付对公账户。  
2.加强领导，落实责任，设立领导小组，，明确各部门的工作职责，确保工作项目有序进行；严格程序，分工明确确保资金的使用安全和最大效益的发挥  
3.各项机制还需进一步健全，员工服务进一步提高。  
（二）存在的问题及原因分析  
该项目存在主要问题：文化馆工作人员不足，专业文化人才缺乏，这成了限制文化馆工作开展的重要因素之一。因年底疫情的原因剩下资金没按时支出去。**

**七、有关建议**

**1.项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；  
2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；  
3.项目的申报、审核机制完善；  
4.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。**

**八、其他需要说明的问题**

**无**