

# 2022 年度长沙市刘少奇同志纪念馆 部门整体支出绩效评价结果

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，长沙市财政局绩效评价工作组对长沙市刘少奇同志纪念馆（以下简称为“市刘少奇同志纪念馆”）2022 年度的部门整体支出实施了绩效评价。现将评价情况报告如下：

## 一、部门基本情况

市刘少奇同志纪念馆为公益一类事业单位。全馆共有 11 个内设机构：办公室、财务部、人事管理部、宣传教育部、文保编研部、陈列艺术部、接待服务部、园林环卫管理部、保卫部、后勤保障部、信息技术部。

## 二、部门预算资金安排、管理、使用情况

2022 年年初预算 3,681.70 万元，年中追加预算 1,203.25 万元，调整后预算数合计为 4,884.95 万元，其中基本支出 2,492.31 万元，项目支出 2,392.64 万元。2022 年度决算支出 4,709.92 万元，其中基本支出 2,379.69 万元，项目支出 2,330.23 万元。

市刘少奇同志纪念馆制定了相关的管理制度，并得到有效执行。

## 三、部门的产出成果及效益情况分析

**（一）突出文化引领，凸显特色品牌，打造社会教育和融媒宣传阵地，增强社会影响力。**

一是深入学习贯彻落实党的二十大精神，全面夯实党建工作，加强队伍人员素质建设，提高纪念馆管理水平和服务水平，优质高效地做好讲解接待工作；二是打造文化惠民活动亮点，用多种方式结合让每场活动意义深远丰富；三是不断更新网站信息，打造社会教育和融媒宣传阵地；四是加强智慧景区建设，完成中华民族文化基因库（一期）红色基因库建设，建设了刘少奇文献文物研究数据库平台和沉浸式数字展厅，促进了刘少奇的研究与红色文化的宣传，增强了社会影响力。

## **（二）丰富藏品史料，注重成果转化，保护提升文物价值**

一是丰富了藏品史料，从北京木樨地征集藏品，并完成入馆手续；二是推进藏品预防性保护、修复工作，完成了可移动文物预防性保护（二期）工作；三是不断推出学术研究成果，挖掘馆藏文物背后的故事，较好地搭建了刘少奇同志思想生平研究平台；四是丰富了陈列展览内容，开展临时展览，推动社会更深度的了解人文历史；五是积极推动陈列展览提质改造，完成基本陈列《共和国主席刘少奇》及花明楼专题陈列的提质改造设计方案；六是稳步推进文创开发，全年新开发原创产品37款。

## **（三）树牢精品意识，坚持品质发展，项目管理和后勤服务保持高标准，提升景区服务质量和水平**

一是提质景区基础设施，全年完成枞木塘提质改造等项目，为游客提供更加美观、舒适、整洁的参观环境；二是细化日常维护与后勤服务，升级景区监控管理平台，保障了景区的运营

环境；三是全年完成水塘水域抽水补水工作，保障了森林防火和绿化浇灌等水源的应急储备工作；四是持续发挥纪念馆作为长沙市公共机构垃圾分类示范单位的引领作用，每日开展垃圾分类、无烟景区（机关）监督检查，进一步提升游客和职工环保责任意识。五是加强物业管理，强化日常考核，极大的提升了景区服务质量。

#### **四、存在的主要问题**

##### **（一）预算绩效管理不到位**

##### **1、预算编制不精准**

（1）项目间存在资金调剂使用，预算编制不够准确。如文博中心旅游厕所建设工程在多个项目中列支 10.25 万元。

（2）预算调整率偏高。年初预算批复数 3,681.78 万元，指标下达金额 4,884.95 万元，预算调整 1,203.17 万元，预算调整率为 24.63%。

（3）存在指标结余。2022 年公共预算项目指标下达金额 901.74 万元，使用金额 839.33 万元，指标结余 62.41 万元。

##### **2、预算绩效目标申报管理有待加强**

市刘少奇同志纪念馆在市财政预算绩效管理系统中只对 8 个经常性项目进行了绩效目标的申报，其他项目未申报相应的绩效目标。

##### **3、绩效目标设置不科学**

（1）部分绩效指标可操作性不强，难以衡量。如学术交流项目的产出指标“采购一批与少奇思想，中共党史等相关的

书籍”的目标为“1500本以内”。

(2) 绩效指标值设置偏低。个别项目指标设置过低，如基础设施维修次数计划完成200次，实际完成680次。

### **(二) 部分项目未严格按照合同约定执行**

《我的父亲刘少奇》系列连环画项目合同款为95.30万元，合同中约定“在合同签订5个工作日内，向乙方支付30%的制作费，在项目全部完成后，向乙方支付70%尾款”。该项目于2022年3月通过政府采购验收。实际于2022年12月支付第一笔进度款32.00万元，未严格按照合同约定执行。

### **(三) 部分项目未达到年初预算目标**

#### **1、安保人员配备不达标、且持证率不足**

安保人员合同约定编制68人，年初绩效目标为不低于68人，2022年度实际聘用安保人员为64人，相差的4人为安排至其他岗位的服务人员。实际持有保安证38人，持证上岗率为59.38%。

#### **2、存在完工不及时的情况**

刘少奇故居墙面修补及墙角延伸处散水治理项目未能按约定时间完成。

### **(四) 上年反映问题部分未整改到位**

《刘少奇同志纪念馆2020年部门整体支出绩效评价报告》中反映的“预算绩效管理理念有待加强”等问题未整改到位，此次绩效评价仍然存在。

## **五、建议**

## **（一）深化预算绩效管理理念，科学设定绩效目标**

**1、提高预算编制准确率。**一是加强年度工作计划的前瞻性，将预算编制与本年度工作计划紧密结合，与业务部门充分沟通，合理界定项目界限，充分预估项目具体情况，准确制定年度预算，避免调剂使用资金、减少年中预算调整、避免资金出现结余；将公共项目纳入年初预算管理，进行公共项目预算申报，减少年中的预算追加；二是规范专项资金的使用，将专款专用落实到位，使资金按照限定的用途进行使用，避免资金出现挤占、挪用，如确需调整的，应取得财政部门的批复。

**2、加强绩效目标管理。**编制预算时，全面设置部门和单位整体绩效目标、专项资金绩效目标、政策及项目绩效目标，并按要求进行公示。

**3、科学合理设置绩效目标。**结合预算安排、工作计划和年度重点工作任务，立足于部门、业务处室具体工作要求，参照往年绩效评价指标、科学合理全面地制定项目绩效目标，做到细化量化、可审核、可监控、可评价、可公开且重点突出。加强过程管理，充分获取指标评价依据，使绩效目标可操作可评价。

## **（二）严格按照合同约定执行，避免违约风险**

加强项目和合同管理，做好资金预算安排，按照合同约定付款。如出现不能按期付款的情形，应书面与收款方达成一致约定，避免违约风险。

## **（三）加强项目管理和监督**

督促相关单位按照合同约定执行，配齐安保人数，如按现有人员配备能够达到预期工作目标，对调整人员应履行变更审批程序；随机抽查安保人员的保安证，督促相关单位及时组织无证人员进行公安机关的考试审查和备案，获取保安证；加强项目实施管理，督促项目进度，保障项目及时完成，并在验收单上注明完工日期。如遇不可预见性耽误工期，应与建设方协商一致，并作出说明或签订补充协议。

#### **（四）及时改进重点评价中发现问题**

重视绩效评价所发现问题的整改工作，召开专题会议，认真分析上期绩效评价发现问题的产生原因，制定改进措施，督促相关责任部门整改到位，同时在当年工作中认真落实整改，杜绝类似问题的发生，促进预算绩效管理水平的提高。

### **六、评价结论**

绩效评价组从目标设定、预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、履职产出和履职效益等方面对单位 2022 年度的部门整体支出绩效进行综合评价，项目综合评分 93.42 分，评价等级为优。