

“三馆一站”免费开放自治区配套资金 支出绩效评价报告

（2025 年度）

项目名称：“三馆一站”免费开放（自治区配套）

实施单位（公章）：自治区文化和旅游厅公共服务处

主管部门（公章）：自治区文化和旅游厅

项目负责人（签章）：蒲怀民

填报时间：2026 年 3 月 13 日

目录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系（详见表1）、评价方法、评价标准。	6
(三) 绩效评价工作过程	9
三、 综合评价情况及评价结论（附相关评分表）	10
(一) 评价情况	10
(二) 评价结论	11
四、绩效评价指标分析	11
(一) 项目决策情况	11
(二) 项目过程情况	14
(三) 项目产出情况	15
(四) 项目效益情况	16
五、预算执行进度与绩效指标偏差	17
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	18
(一) 主要经验及做法	18
(二) 存在的问题及原因分析	18

七.有关建议	19
八、其他需要说明的问题	19
附件 1 评价指标体系	20
附件 2 项目支出绩效自评表	25

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

根据《中华人民共和国公共文化服务保障法》，加强公共文化服务体系建设，美术馆、公共图书馆、文化馆（站）（以下简称“三馆一站”）作为政府举办的公益性文化事业单位，是开展公共文化服务的重要载体，更是保障人民群众基本文化权益的重要阵地。按照“增加投入、转换机制、增强活力、改善服务”的原则，将支持免费开放工作与建立公益性文化事业单位经费保障机制紧密结合，确保美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开放后正常运转并提供基本公共文化服务。

2.项目主要内容及实施情况

项目主要内容：贯彻落实党中央、自治区党委关于“推进美术馆、图书馆、文化馆（站）免费开放，丰富人民群众的精神文化生活”的要求，充分发挥“三馆一站”在提高公民鉴赏能力、提高各族群众思想道德和科学文化素质的作用，保障各族群众基本权益，促进社会和谐稳定。

项目实施情况：项目目前已经完成实际设立的目标，实现“三馆一站”免费开放 100%覆盖率，在实施过程中严格按照目标设立的任务进行开展工作，保证项目顺利实施。本项目按照中央、地方比例，总体安排 1772.2 万元，项目实际支出 1619.44 万元，支出率为 91.38%。

3.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况

项目总额 1772.2 万元，按照单位财务制度等相关规定，支出符合“三馆一站”免费开放自治区配套专项资金使用范围，做到了专款专用。在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循“三馆一站”免费开放自治区配套资金的拨付程序，根据资金分配方案拨付。

该项目年初预算数 1772.2 万元，全年预算数 1772.2 万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为《财政厅关于提前下达 2025 年自治区公共图书馆 美术馆 文化馆（站）免费开放补助资金预算的通知》（新财教〔2024〕266 号）。

（2）资金使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，该项目全年执行数 1619.44 万元，预算执行率为 91.38%，主要用于支付项目实施进程中的各项费用。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

贯彻落实党中央、自治区党委关于“推进美术馆、图书馆、文化馆（站）免费开放，丰富人民群众的精神文化生活”的要求，充分发挥“三馆一站”在提高公民鉴赏能力、提高各族群众思想道德和科学文化素质的作用，保障各族群众基本权益，促进社会和谐稳定。

2.阶段性目标

阶段性目标围绕项目总体目标，按项目实施周期合理拆解，前期聚焦项目筹备与基础保障工作，完成方案细化、资源配置、前期调研等核心任务，确保项目具备实施条件。根据上年度统

计年鉴全区“三馆一站”机构数，制定资金分配方案，经自治区文化和旅游厅党组审议通过后，有序开展后续工作；

中期资金到位后，立即根据要求实施项目。各相关单位按照本地“三馆一站”实际情况逐级进行资金分配，提高项目质量及效率。集中推进核心业务开展或工程建设等关键工作，稳步达成阶段性产出数量与质量要求；

后期重点完成成果整合、资料归档、验收收尾等工作，同步开展效果自评与反馈收集，各阶段均严格把控进度节点、质量标准与预算执行，确保有序衔接、逐步落地总体目标。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价的目的

财政支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。

（1）评估项目实施效果

通过对项目预算执行情况各项绩效目标达成程度的系统性分析，全面、客观地评估项目在预定周期内的实施效果，包括经济效益、社会效益以及可持续性等多维度指标，为项目后续的改进与优化提供科学依据。项目在实施前向项目负责人提供财政支出绩效方面的资金管理信息，促进项目支出严格按

照资金管理规定进行。

（2）提升资源利用效率

深入剖析项目预算资金的投入与产出关系，识别资金使用过程中的冗余环节与低效领域，挖掘潜在的资源优化配置空间，推动项目在有限的预算资源下实现更高的绩效产出，提升整体资源利用效率，确保财政资金的合理、高效运用。项目绩效管理为财政支出运行提供及时、有效的信息。

（3）强化项目管理责任

明确项目各参与主体在预算绩效管理中的职责与任务，借助绩效评价结果对项目管理过程进行监督与问责，促使项目管理者增强责任意识，主动优化管理流程，完善内部控制机制，提高项目管理水平与执行力，保障项目按计划、高质量推进。通过开展有效的财政支出绩效评价管理，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等。

（4）为决策提供支持

为项目主管部门、财政部门及相关决策层提供翔实、准确的绩效评价信息，辅助其在项目审批、预算安排、政策调整等关键决策环节做出更加科学、合理的判断，促进项目资源的合理分配与有效整合，推动项目管理体系的不断完善与升级，提升公共资源配置的精准度与有效性。通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

（5）促进项目持续改进

基于绩效评价发现的问题与不足，提出针对性的改进建议与措施，引导项目团队聚焦关键环节，持续优化项目实施方案，加强过程监控与质量把控，形成项目绩效持续改进的良性循环，不断提升项目整体绩效水平，实现项目长期稳定发展的目标。同时为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

本项目预算绩效评价报告的编制以提升项目绩效为核心，旨在通过科学、严谨的评价工作，为项目管理与决策提供全方位、深层次的支持，推动项目在预算约束下实现高质量、可持续发展，充分发挥财政资金的经济效益与社会效益。

2.绩效评价的对象

本项目预算绩效评价报告的评价对象是 2025 年“三馆一站”免费开放自治区配套专项资金及其预算执行情况。该项目由自治区文化和旅游厅公共服务处负责实施，旨在贯彻落实党中央、自治区党委关于“推进美术馆、图书馆、文化馆（站）免费开放，丰富人民群众的精神文化生活”的要求，充分发挥“三馆一站”在提高公民鉴赏能力、提高各族群众思想道德和科学文化素质的作用。项目预算涵盖从 2024 年 12 月 20 日至 2025 年 12 月 31 日的全部资金投入与支出，涉及资金总额为 1772.2 万元。

3.绩效评价的范围

本项目预算绩效评价报告的评价范围广泛而全面，涵盖了从项目立项至评价时点期间的所有关键预算活动和财务流程。

具体而言，评价范围包括但不限于以下几个方面：

（1）项目预算编制与执行：全面审视项目预算的编制依据、合理性、科学性以及实际执行情况。

（2）资金管理：深入分析项目资金的分配、使用和监管情况，确保资金使用的合规性、高效性和透明度。

（3）项目实施进度与产出：评估项目按照既定计划顺利推进，各项任务按时完成，项目产出的数量、质量和时效性符合预期。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（详见表1）、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.评价指标体系

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为 20 分，项目过程权重为 20 分，项目产出权重为 40 分，项目效益权重为 20 分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，90(含)-100 分为优、80(含)-90 分为良、60(含)-80 分为中、60 分以下为差。

具体评价指标体系详情见附件 1

3.绩效评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况，

评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下（本次评价主要采用了比较法、因素分析法）：

（1）比较法。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。

（2）因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。通过对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

4.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准和行业标准。

本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。

（三）绩效评价工作过程

1.前期准备与规划

在项目绩效评价工作启动之初，成立了专门的评价工作小组，小组成员由财务专家、项目管理专业人员及相关领域技术成员组成，确保从多角度、全方位对项目绩效进行评价。同时，明确了评价工作的目标、范围、重点及时间安排，制定了详细的工作计划，为评价工作的顺利开展奠定了坚实基础。

2.指标体系构建

依据项目的性质、目标以及预期成果，构建了科学合理的绩效评价指标体系。该指标体系涵盖了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度，选取了具有代表性和可衡量性的关键指标，并为每个指标设定了明确的评价标准与权重，确保评价结果能够全面、准确地反映项目的绩效状况。

3.数据收集与整理

组织 14 个地州市文化和旅游局收集各项目实施单位绩效自评报告及自评表，汇总执行免费开放的“三馆一站”相关数据，对各单位实施情况、支付管理情况等梳理。

4.数据分析与评估

对收集到的数据进行了深入挖掘与分析。通过对各项绩效指标的实际完成情况与预期目标进行对比，计算出指标的达成率，并结合指标权重进行综合评分，从而得出项目的整体绩效评价结果。在分析过程中，注重数据之间的关联性与逻辑性，深入剖析项目绩效背后的原因，识别出项目实施过程中的优势与不足，为提出有针对性的改进建议提供了依据。

5.报告撰写与反馈

根据数据分析与评估的结果，按照统一的格式和规范撰写项目预算绩效评价报告。报告内容包括项目背景、评价目的、评价指标体系、数据收集与分析方法、绩效评价结果、存在问题与改进建议等多个部分，力求条理清晰、重点突出、语言简洁明了。在报告撰写完成后，及时向项目实施主体及相关利益相关者进行反馈，充分听取各方意见与建议，对报告内容进行进一步的完善与优化，确保评价报告的质量与实用性。

6.后续跟踪与改进

在评价报告提交后，我们将持续跟踪项目的改进措施落实情况，定期对项目绩效进行复查与评估，确保项目能够根据评价结果及时调整与优化，实现绩效的持续提升。同时，根据项目实施过程中出现的新情况、新问题，适时调整绩效评价指标体系与方法，保持评价工作的适应性与前瞻性，为项目的长期稳定发展提供有力保障。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价情况

本项目围绕预设绩效目标稳步推进，整体实施成效显著。目标达成方面，核心任务均按计划落地。项目管理层面，通过规范的立项审批、科学的预算编制与严格的资金管控，保障了项目实施的合规性与高效性，管理制度健全且执行到位，未出现重大流程偏差或资金使用问题。产出成果上，项目产出数量满足计划要求，质量符合相关标准规范，产出时效与成本控制

均达到预期目标，在综合效益方面，项目在社会效益、经济效益等方面发挥了积极作用，整体实现了项目预期的实施价值。

（二）评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 97，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为 20 分，得分为 20 分，得分率为 100%。项目过程类指标权重为 20 分，得分为 19 分，得分率为 95%。项目产出类指标权重为 40 分，得分为 38 分，得分率为 95%。项目效益类指标权重为 20 分，得分为 20 分，得分率为 100%。具体打分情况详见下表。

表 1 综合评分表

一级指标	权重分	得分
项目决策	20	20
项目过程	20	19
项目产出	40	38
项目效益	20	20
合计	100	97

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由 6 个三级指标构成，权重分值为 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。

1.项目立项

（1）立项依据充分性

该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于公共财政支持范围。项目实施前已梳理部门内部及跨部门同类项目，明确本项目的差异化定位，无重复立项情况；部门发展规划、职能文件、政策依据等资料齐全并规范归档，完全满足评分标准中“立项符合政策、与部门职责匹配、无重复立项”的全部评价要点，故得满分。

（2）立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，最终通过部门集体决策会议审议确定立项，全程形成完整的审批文件、专家论证意见、会议纪要等资料，符合评分标准中“程序合规、材料齐全、经过论证与集体决策”的要求，故得满分。

2.绩效目标

（1）绩效目标合理性

年初结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。绩效目标表经过审核，绩效目标与实际工作内容具有相关性，预算与确定的项目投资额相匹配，对项目任务进行了详细分解。完全符合评分标准中

“目标有依据、与实际相关、效益符合正常业绩水平、与预算匹配”的评价要点，故得满分。

（2）绩效指标明确性

项目设置了明确的预期产出效益和效果，将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标与项目目标任务数相对应，绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。指标设定清晰无歧义，既涵盖了产出指标，也覆盖了效益指标，满足评分标准中“指标细化分解、可衡量、与任务数对应”的要求，故得满分。

3.资金投入

（1）预算编制科学性

本项目预算编制以“精准测算、按需配置”为原则，结合项目实施方案及具体任务清单开展，参考既往同类项目支出水平及当前物价水平，测算支出 1772.2 万元。预算编制过程经过业务科室、财务部门双重审核，无漏项、超项情况，预算内容与项目内容完全匹配，资金额度与各阶段工作任务量精准适配，符合评分标准中“经过科学论证、内容与项目匹配、额度依据充分、与工作任务匹配”的全部评价要点，故得满分。

（2）资金分配合理性

本项目的资金分配遵循了公平、公正、透明的原则，确保了项目资源的合理配置与高效利用。在资金分配过程中，充分考虑了项目的实际需求与目标，对不同阶段、不同任务的资金进行了科学的规划与安排。

具体而言，资金分配紧密结合项目的特点与实际情况，对

关键领域与重要环节给予了重点支持。同时，也注重资金的均衡分配，避免了资源浪费与资金闲置。此外，资金分配还充分考虑了风险因素，对可能出现的超支情况进行了预留与调整。

综上所述，本项目的资金分配是合理的、科学的，既符合项目的实际情况，又满足了资金使用的效益最大化要求。资金分配的合理性为项目的成功实施提供了有力的保障，也为项目的绩效评价奠定了坚实的基础，故得满分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5 个三级指标构成，权重分值为 20 分，实际得分 19 分，得分率为 95%。

1.资金管理

（1）资金到位率

本项目总投资 1772.2 万元，实际到位资金 1772.2 万元，资金到位率 100%，故得满分。

（2）预算执行率

本项目全年预算 1772.2 万元，全年实际支出 1619.44 万元，预算执行率为 91.38%，该指标满分为 4 分，根据评分标准得 3 分。

（3）资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目

资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故得满分。

2.组织实施

（1）管理制度健全性

制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。故得满分。

（2）制度执行有效性

对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。项目执行情况等资料齐全，项目相关手续完备，及时进行归档。故得满分。

（三）项目产出情况

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由 4 个三级指标构成，权重分为 40 分，实际得分 38 分，得分率为 95%。

具体产出指标完成情况如下：

（1）实际完成率：

a.免费开放公共图书馆指标，指标值为 110 个，实际完成 110 个，完成率 100%。

b.免费开放文化馆指标，指标值为 117 个，实际完成 117 个，完成率 100%。

c.免费开放美术馆指标，指标值为 60 个，实际完成 60 个，完成率 100%。

d.免费开放乡镇文化站指标，指标值为 931 个，实际完成 929 个，完成率 99.79%。偏差原因：根据哈密市行政区划调整的统一部署，伊州区农业园区管委会文化站和巴里坤哈萨克自治县良种场文化站已于 2025 年 9 月正式撤销。改进措施：下一年按实际情况设置指标值，按要求完成实际任务量。

e.免费开放城市社区（街道）文化中心指标，指标值为 199 个，实际完成 198 个，完成率 99.5%。偏差原因：吐鲁番市机构变更，高昌区红柳河街道办事处合并至大河沿镇管理。改进措施：下一年按实际情况设置指标值，按要求完成实际任务量。

该指标满分为 10 分，根据评分标准得 8 分。

（2）质量达标率：

a. “三馆一站” 免费开放覆盖率指标，指标值为 100%，实际完成 100%，完成率 100%。故得满分。

（3）完成及时性：

该指标满分为 10 分，根据评分标准得 10 分。

（4）成本节约率：

该指标满分为 10 分，根据评分标准得 10 分。

（四）项目效益情况

项目效益类指标包括项目实施效益和满意度两方面的内容，由 2 个三级指标构成，权重分为 20 分，实际得分 20 分，

得分率为 100%。具体效益指标及满意度指标完成情况如下：

（1）实施效益

①社会效益指标：

a.保障群众精神文化需求指标，指标值为有效保障，实际完成有效保障，完成率 100%。

②社会效益指标：

a.弘扬传承中华优秀传统文化指标，指标值为有效保障，实际完成有效保障，完成率 100%。故得满分。

（2）满意度

a.社会公众对“三馆一站”公共文化服务满意度指标，指标值为 $\geq 85\%$ ，实际完成 90.41%，完成率 106%。故得满分。

五、预算执行进度与绩效指标偏差

2025 年“三馆一站”免费开放自治区配套资金项目年初预算 1772.2 万元，全年预算 1772.2 万元，实际支出 1619.44 万元，预算执行率为 91.38%，项目绩效指标总体完成率为 98%，总体偏差率为 2%。

各项指标偏差原因及措施说明：

1. 全年预算 1772.2 万元，实际支出 1619.44 万元，预算执行率为 91.38%。偏差原因：各地州按实际情况执行，总体的预算执行率为 91.38%。改进措施：持续督促、有效推进项目执行，保证落实质量。

2. 免费开放乡镇文化站指标，指标值为 931 个，实际完成 929 个，完成率 99.79%。偏差原因：根据哈密市行政区划调整的统一部署，伊州区农业园区管委会文化站和巴里坤哈萨克自

治县良种场文化站已于 2025 年 9 月正式撤销。改进措施：下一年按实际情况设置指标值，按要求完成实际任务量。

3. 免费开放城市社区（街道）文化中心指标，指标值为 199 个，实际完成 198 个，完成率 99.5%。偏差原因：吐鲁番市机构变更，高昌区红柳河街道办事处合并至大河沿镇管理。改进措施：下一年按实际情况设置指标值，按要求完成实际任务量。

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

为确保项目顺利进行，根据上年度统计年鉴全区“三馆一站”机构数，制定资金分配方案，经自治区文化和旅游厅党组审议通过后，有序开展后续工作。资金拨付至 14 个地州市后，各相关单位按照本地“三馆一站”实际情况逐级进行资金分配，确保项目质量及效率。在项目实施过程中做好定期监督检查，严格按照项目管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。在项目完成后，做好受益群众民意调查及项目防范工作。严格坚持先做事、后验收、再拨付的原则，基本杜绝了资金被挤占和挪用现象的发生，跟踪检查到位。财政、纪检、监察等职能部门全面参与专项资金事前、事中和事后全过程的监管。在监督环节上，实行关口前移，从事后监督管理转向事前审核，事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题。

（二）存在的问题及原因分析

1. 相关绩效管理方面专业知识的系统性学习有待加强。各项指标的设置要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进。

在绩效自评过程中，由于部分人员缺乏相关绩效管理专业知识，自评价工作还存在自我审定的局限性，影响评价质量。

2.对各地“三馆一站”免开经费使用情况调度后发现，部分地州、在项目前期准备工作不够充分，存在办理资金支付手续缓慢等问题。

3.因轮岗、调动等因素使基层部分单位绩效工作人员流动频繁，造成工作衔接不到位的情况。

4.因部分地州机构变更，免费开放乡镇文化站（哈密市机构有撤销）、免费开放城市社区（街道）文化中心（吐鲁番市机构有合并）。下一年按实际情况设置指标值，按要求完成实际任务量。

七、有关建议

进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。结合“三馆一站”免费开放资金的使用情况、实施情况以及取得的综合绩效，进一步加强和规范项目资金管理，一是强化责任意识，建议各地明确各单位主体责任意识，进一步加大对免费开放资金的监管力度及活动开展力度，提升资金使用的序时进度，发挥专项资金使用效能，深入推进文化惠民。二是建议各地加强与财政部门沟通，及时申请资金并办理应拨未拨申报手续，确保免费开放上级转移支付资金100%到位，地方配套资金不缺项，形成资金合力，推动免费惠民全覆盖、更有效。压实各级责任，构建区、地等各级文旅、财政部门联合对免费开放落实情况和资金使用情况不定期督导和机制检查，确保专项资金使用效能。

八、其他需要说明的问题

本项目无其他需说明的问题。

附件 1 评价指标体系

“三馆一站”免费开放自治区配套资金项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3	3
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否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	3
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	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是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	3	3
	资金投入	预算编制科学性	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	4	4
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	3	3
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	4	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
过程		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4	3
	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4	4
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	4	4
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	4	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	10	8
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位在设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	10	10
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10	10
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	10	10

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10	10
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10	10
合计					100	97

附件 2

项目支出绩效自评表
(2025 年度)

项目名称			“三馆一站”免费开放自治区配套资金											
主管部门									实施单位					
项目资金 (万元)			资金来源	年初预算数	全年预算数		全年执行数		分值权重		执行率		得分	
			年度资金总额	1772.2	1772.2		1619.44		10		91.38%		9	
			其中：当年财政拨款	1772.2	1772.2		1619.44							
			其他资金											
年度总 体目标	总体目标									总体目标完成情况				
	贯彻落实党中央、自治区党委关于“推进美术馆、图书馆、文化馆（站）免费开放，丰富人民群众的精神文化生活”的要求，充分发挥“三馆一站”在提高公民鉴赏能力、提高各族群众思想道德和科学文化素质的作用，保障各族群众基本权益，促进社会和谐稳定									完成我区美术馆、图书馆、文化馆（站）免费开放，丰富人民群众的精神文化生活，提高各族群众思想道德和科学文化素质的作用，保障各族群众基本权益，促进社会和谐稳定。				
绩效指 标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值设置依据	上年完成值	指标分值权重	指标赋分规则	佐证资料	指标实际完成值	完成率	指标得分	偏差原因分析及改进措施	
	产出指标	数量指标	免费开放公共图书馆	110个	历史标准	109个	7	按照完成比例赋分	工作资料	110个	100%	7		
			免费开放文化馆	117个	历史标准	116个	7	按照完成比例赋分	工作资料	117个	100%	7		
			免费开放美术馆	60个	历史标准	59个	7	按照完成比例赋分	工作资料	60个	100%	7		
			免费开放乡镇文化站	931个	历史标准	943个	7	按照完成比例赋分	工作资料	929个	99.79%	6	详见报告	

			城市社区（街道）文化中心	199 个	历史标准	187 个	7	按照完成比例赋分	工作资料	198 个	99.5%	6	详见报告
		质量指标	“三馆一站”免费开放覆盖率	100%	历史标准	100%	5	按照完成比例赋分	说明材料	100%	100%	5	
	成本指标	经济成本指标	地市级公共图书馆、美术馆、文化馆每馆每年补助标准（50 万*0.2）	10 万元	历史标准	10 万元	6	按照完成比例赋分	工作资料	10 万元	100%	6	
			县市级公共图书馆、美术馆、文化馆每馆每年补助标准（20 万*0.2）	4 万元	历史标准	4 万元	7	按照完成比例赋分	工作资料	4 万元	100%	7	
			乡镇（街道）综合文化站（中心）每年补助标准（5 万*0.2）	1 万元	历史标准	1 万元	7	按照完成比例赋分	工作资料	1 万元	100%	7	
	效益指标	社会效益指标	保障群众精神文化需求	有效保障	计划标准	有效保障	10	按照完成比例赋分	工作资料	有效保障	100%	10	
		可持续影响指标	弘扬和传承中华优秀传统文化	有效保障	计划标准	有效保障	10	按照完成比例赋分	工作资料	有效保障	100%	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众对“三馆一站”公共文化服务满意度	≥85%	历史标准	90%	10	满意度赋分	说明材料	90%	100%	10	
	总分						100					97	