

2023 年度长沙市博物馆 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 2023 年度长沙市博物馆(以下简称为“市博物馆”)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

长沙市博物馆系长沙市文化旅游广电局所属副县级公益一类全额拨款事业单位，内设办公室、保卫科、展览部、教育部、公共服务部、典藏部、文物科技保护中心、信息中心共 8 个职能科室。

二、部门预算资金安排、管理、使用情况

2023 年度全年预算数 4,114.98 万元，其中：基本支出预算 2,762.28 万元、项目支出预算 1,352.70 万元。

2023 年决算数 3,919.99 万元，其中：基本支出决算 2,658.65 万元、项目支出决算 1,261.34 万元。

2023 年预算执行率 95.26%，其中：基本支出预算执行率 96.25%、项目支出预算执行率 93.25%。

三、部门产出成果及效益情况分析

2023 年度市博物馆特展陈列亮点纷呈，为民服务持续有力，

藏品整理研究逐步夯实，文物保护利用机制进一步健全，博物馆教育传播功能更加彰显。先后获评湖南省华侨文化交流基地、湖南省优秀涉外参观点、首批湖南省少先队校外实践教育营地（基地），上榜 2023 年度全国热门博物馆百强榜单，位列第 37 名。

（一）多措并举迎接游客参观高峰

2023 年市博物馆累计对外开放 311 天，共接待观众 196 万人次，创历史新高；举办了一系列活动，同时馆内增设硬件设备自助导览机和 AR 眼镜导览，馆外提供户外遮阳棚、防暑凉茶、药品发放、志愿者户外提前引导等贴心服务。

（二）盛宴共飨，精心策划打造精美展览

2023 年度市博物馆共举办“喜湘逢——湖南吉祥艺术大观”“大展宏兔——癸卯兔年新春生肖文物图片联展”等 7 个特展，到长沙市博物馆打卡特展已成为新的城市文化潮流。

（三）创新供给，应时推出特色教育活动

2023 年市博物馆开展各类教育活动超 700 场，惠及公众 5 万余人次；联动多家企事业单位开展流动博物馆活动 42 场，覆盖人群 3 万余人；开展“多彩文博·文化惠民”长株潭区域博物馆教育展示交流活动，彰显了长沙市博物馆作为联盟牵头单位的担当与力量。

（四）多频共振，科技助力开拓传播路径

全年发表原创新闻报道共计 402 篇次；策划 5 大特展专家

导赏或直播活动 8 场，线上参与人数超 471 万人次；制作展览宣传片、微纪录片等短视频 10 条，线上浏览量超 150 万人次；2023 年度自媒体平台净增粉丝 67 万，粉丝总数达到 156 万。

（五）夯实基础，藏品管理水平稳步提升

清库建档工作进展顺利，全年共鉴定器物 7209 件（套），以此为依据确定馆藏文物总数为 58159 件（套），珍贵文物数量 9174 件（套）；修复保养文物 63 件，分析检测文物（样品）180 余份，发现并整改文物本体病害及展陈环境问题 98 处。

（六）多方赋能，研究保护焕发活力

全年推进科研项目 9 项，出版专著 4 部，发表各类研究论文和调查报告 25 篇，策展方案 7 份；把握行业赋能，2023 年度，市博物馆获批“可移动文物修复资质”；“馆藏文物养护技术手册”编写完成，内部藏品保管养护技术培训顺利开展。

四、存在的主要问题

（一）绩效管理有待提高

本次整体支出绩效评价过程中，市博物馆所提供的绩效目标申报资料中，部分绩效指标未做到细化、量化，可衡量性不足。

（二）预算编制不够精准

1. 预算刚性有待加强

市博物馆 2023 年度预算调整 486.14 万元，预算调整率为 11.81%。

（三）资金支出的合规性有待加强

1.存在个别挤占项目支出的情况。2023年11月支付智慧博物馆项目年度运维项目服务款19.5万元，其中5.90万元的预算项目为博物馆智慧博物馆项目年度运维运营项目，13.60万元的预算项目为2022年博物馆免费开放补助资金。该合同所有支出属于智慧博物馆运维项目支出，因本项目已无指标余额，无法进行支出，故将其调剂至其他项目进行支出。

2.个别费用存在虚列支出的情况。市博物馆有公车2台，车辆加油采用油卡充值，一车一卡。经统计，2023年1-6月湘A26878平均每公里单价4.55元；湘AG9689平均每公里单价4.47元，油耗异常高，主要原因是内控流程存在管理漏洞，大额预付款缺乏科学依据，费用报销未提交全部原始凭证进行审核。

（四）资产管理有待规范

1.固定资产基础管理工作待规范。市博物馆固定资产管理系统存在大量资产未录入资产存放地点、资产使用人、资产数量等关键信息，且实物资产未全部贴资产标签，盘点时账面资产无法与实物资产一一对应。

2.存在闲置资产。经现场盘点，一台电动自行桅杆式高空作业平台电池损坏，设备闲置积灰在库房时间较长。

3.低值易耗品出库不及时。评价小组通过对低值易耗品的抽盘发现存在较多的物资系统结存数与实际盘点数不符，主要原

因为物资出库后未及时将出库信息录入系统造成。

4.个别资产采购未报资产配置。市博物馆未报 2023 年-2025 年智慧博物馆运营运维项目 23.71 万元设备购置计划，供应商已于 2023 年 4 季度将无线控制器、无线 AP、汇聚交换机、POE 交换机及存储硬盘供货到位并验收。目前由于相关设备未申报资产配置，导致无法入资产账务，且供应商开具的发票均为服务费发票，未开具设备发票。

（五）典藏信息系统使用率较低

典藏信息系统虽在 2018 年已搭建好，各功能模块能正常使用，但目前除了登记和在库模块正在使用中，其他模块功能暂未使用，入馆、出库、预出库等均依赖于员工的电子台账信息，典藏文物的管理未实现信息化管理。

五、建议

（一）提高部门绩效意识，加强绩效管理组织建设

绩效目标要以部门履职任务和履职效果为导向，经部门集体研究认可，符合客观实际，能在一定期限内如期实现。

（二）强化预算刚性，严格按预算安排支出

市博物馆需强化预算约束，严格按照预算安排支出，严禁超预算列支各类支出和采购。增强预算编制的精细化管理，将批复的预算及时下达各业务处室，加强预算执行过程的监督管理，提高预算的执行力，明确各预算执行的责任主体。

（三）加强财务管理和财务监督，规范财务支出

市博物馆应当加强专项经费的管理，专款专用，杜绝挤占

专项资金的现象；加强费用支出的事前审核，完善审批流程，突出支出的科学性、合理性及必要性；加强费用报销审核力度，严格执行制度。

（四）进一步完善资产管理

对全馆所有资产做全面清查，完善资产管理系统的的信息，明确资产的存放地点，落实管理责任人，并实现实物资产一物一码，保证账实相符，以确保国有资产的安全性和完整性；对于清查过程中闲置、实物已报废账务未处理的资产根据实际情况进行报废、处置或盘活，提高国有资产的利用率；各业务部门严格按资产配置批复文件采购资产，无配置一律不得购置资产。

（五）提速典藏文物的信息化管理

市博物馆典藏文物的管理工作任务繁重，手工台账的管理模式效率较低且容易出错，博物馆应加快系统典藏文物基础信息的录入工作，一方面提高考核力度，另一方面将录入系统工作落实到具体责任人，成立工作小组，积极跟进系统基础信息的录入工作，在2026年年底完成基础信息录入，并启用系统其他模块，将典藏文物实现信息化管理，提高部门工作质量和效率。

六、评价结论

绩效评价工作组从投入、过程、产出和效果四个方面对2023年度长沙市博物馆部门整体支出的资金使用、管理情况进行综合评价，综合评价得分81.96分，评价等级为良。