山东省邹城市文旅局
2023年“五位一体”全民阅读项目

绩效评价报告

济南拓达会计师事务所（普通合伙）
项目主评人 刘明林

2024年10月

2023年“五位一体”全民阅读项目绩效评价总览表

<table>
<tr><td colspan="3">一、项目预算资金安排和使用情况</td></tr>
<tr><td colspan="3">项目名称：2023年“五位一体”全民阅读项目</td></tr>
<tr><td>主管部门：山东省邹城市文旅局</td><td colspan="2">实施单位：山东省邹城市文旅局</td></tr>
<tr><td>预算安排（万元）</td><td colspan="2">105.00万元</td></tr>
<tr><td>其中：
（可根据资金来源、性质等分项）</td><td>财政拨款
0.00万元</td><td>其他资金105.00万元</td></tr>
<tr><td>实际支出（万元）</td><td colspan="2">66.50万元（预算执行率为63.33%）</td></tr>
<tr><td colspan="3">二、项目绩效目标</td></tr>
<tr><td colspan="3">（一）绩效目标。
邹城市聚焦群众公共阅读需求，完善“图书馆总分馆--农家书屋--社区书屋--城市书房--新华书店”的城乡联动机制，全面构建公共阅读服务体系。
（二）主要指标
本项目原则上要于上半年实现完成任务过半;2023年11月底前完成建设城市书房不少于2处、乡村书房不少于1处的全部任务目标。</td></tr>
<tr><td colspan="3">三、实施成效</td></tr>
<tr><td colspan="3">（一）构建了服务一体化图书资源共享系统、实现了公共资源有效整合，互联互通。
（二）提升阅读便捷性，有利于提高民众阅读整体积极性，从而有利于提高民众文化生活水平，促进社会和谐。
（三）完成项目年度目标。</td></tr>
<tr><td colspan="3">四、主要问题及有关建议</td></tr>
<tr><td colspan="3">（一）主要问题
1.可衡量性绩效指标设置不够细化。
2.项目预算执行率与指标不匹配，资金未完全执行。
3.项目未明确设立相关可持续发展机制。
（二）有关建议
1.根据工作实际，设置并细化、量化绩效目标。
2.统筹预算可操作性，提高资金使用效益。
3.建立健全对项目可持续发展长效机制。</td></tr>
<tr><td colspan="3">五、评价得分和等级</td></tr>
</table>

一级指标	指标分值	得分	得分率（%）
决策	20	16	80.00%
过程	20	17.49	87.45%
产出	30	30	100.00%
效益	30	24.79	82.63%
合计	100	88.28	88.28%
绩效评价得分：88.28 分　　评价结果等级：良好			

目 录

一、项目基本情况 ····· 1

二、绩效评价工作开展情况 ····· 3

三、评价结论及分析 ····· 9

四、项目实施成效 ····· 12

五、发现的问题及原因分析 ····· 14

六、相关建议 ····· 15

七、附件资料 ····· 16

“五位一体”全民阅读项目绩效评价指标体系 ····· 19

“五位一体”全民阅读项目绩效评价得分表 ····· 23

“五位一体”全民阅读项目问题清单 ····· 30

“五位一体”全民阅读项目调查问卷 ····· 31

“五位一体”全民阅读项目现场照片 ····· 33

2023年“五位一体”全民阅读项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目背景。

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，坚持以满足人民精神文化生活新期待为出发点和落脚点，统筹推进“五位一体”工作事项，全面提升全民阅读质量和水平，推动国民素质和社会文明程度显著提高，为新时代社会主义现代化建设提供强大精神动力和智力支持。

2.项目主要内容。

由市县文化和旅游(新闻出版广电)部门负责，以图书馆为主体，图书馆总分馆、农家书屋、社区书屋、城市书房新华书店等阅读设施为载体，实行“五位一体”统筹推进，打通不同设施之间的技术壁垒，建立统一管理系统，采取出版物统一编目、通借通还和人员统一培训，实现公共阅读资源的有效整合，最大限度方便群众阅读。各市县要积极开发线上公益图书借阅、交换平台，实现图书采购、网借、漂流、捐赠、交易融合阅享服务。

3.项目实施情况。

打造城乡书房3个、全民阅读推广活动8项、书屋管理员培训1次、农家书屋阅读活动5次。按照济宁市文化和旅游局要求，邹城市认真贯彻全国第二届全民阅读大会精神，坚持聚焦群众乡村阅读需求，充分发挥农家书屋作用，实现农家书屋村级全覆盖。在2023年中共中央宣传部、农业农村部组织的2023“新时代乡村阅读季”之“我爱读书一百天”活动中，邹城市文化和旅游局荣获优秀推广单位称号，在济宁市排名第一名，全国县域内城市排名第40名。通过一系列的阅读活动，使农家书屋服务效能明显提升，既丰富群众精神文化生活，又为推动书香邹城建设奠定基础。

4.资金投入及使用情况。本项目经费来源为其他资金，2023年邹城财政局“五位一体”全民阅读项目资金为66.50万元。

（二）项目绩效目标

1.总体目标。

邹城市聚焦群众公共阅读需求，完善“图书馆总分馆--农家书屋--社区书屋--城市书房--新华书店”的城乡联动机制，全面构建公共阅读服务体系。

（1）提高思想认识，推进全民阅读。

（2）成立阅读推广队伍，积极开展阅读活动。

（3）打造“无死角”服务体系。

（4）实现全民阅读遍地开花。

2.年度目标。

本项目原则上要于上半年实现完成任务过半;2023年11月底前完成建设城市书房不少于2处、乡村书房不少于1处的全部任务目标。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、评价对象和范围

1.评价目的

五位一体全面阅读专项资金项目绩效评价是对项目资金使用效果和成果的系统分析和评价，旨在合理评价项目资金发挥效益情况，发现项目管理中存在的问题和不足，提出改进措施和建议，进一步优化项目管理，推进预算绩效管理，提高财政资金使用效益。

2.评价对象

绩效评价的对象是2023年度文旅局“五位一体”全民阅读支出项目。

3.评价范围

评价范围包括项目的目标、内容、实施方案、进度、成本、效果等各个方面绩效评价是对项目资金使用的合理性、有效性、经济性、效率和影响性等方面全面分析评价。

（二）评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准

1.评价思路。

本次评价，主要围绕项目立项必要性、绩效目标合理性、实施方案有效性、筹资合规性、资金使用规范性、投入经济性等方面开展，通过评价，能够为财政局提供数据支撑，达到优化公共资源配置、提高政府理财和公共服务水平的目的。

2.评价重点。项目立项必要性、绩效目标合理性、实施方案有效性、筹资合规性、资金使用规范性、投入经济性。

3.评价指标体系。

（1）项目决策：占权重分20分，用于考察项目立项规范性及资金投入情况。本项目从项目立项充分性、规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性六个方面进行考察。

（2）项目过程：占权重分20分，用于考察项目业务管理和财务管理情况。本项目从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性五个方面进行考察。

（3）项目产出：占权重分30分，用于考察项目产出情况。本项目从项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面进行考察。

（4）项目效益：占权重分30分，用于综合评价资金投入使用后的效益实现程度，以及项目后期管护对项目的可持续影

响。主要从社会效益、经济效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度四个方面进行考察。

4.评价标准。

本次项目绩效评价的评分标准以计划标准和行业标准为主要依据，同时依据项目实际情况，参照其他具体的工作要求，作为衡量本项目财政支出绩效目标完成情况的评价尺度。

项目最终评价等级分定为四级:

优秀：得分高于90分（含90分）；

良好：得分80分—90分（含80分）；

中：得分60分—80分（含60分)；

差：得分60分以下。

（三）评价组织实施与评价方法

1.评价组织实施。

（1）前期准备阶段：前期准备阶段前期准备阶段包括成立评价工作组，制定评价实施方案和完善评价指标体系等。

①成立评价工作组

我们充分考虑到人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立了由相关行业的专业人员组成的评价工作组，并确保工作组成员专业结构及业务能力满足项目评价工作的需要。

②制定评价实施方案

评价工作组成员在调研、了解评价基本情况的基础上，在与委托单位及被评价单位充分交流后，共同研究拟订出了评价实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、评价项目负责人、评价工作人员、时间安排、工作纪律等内容。

③设计满意度调查问卷。主要对项目使用者进行满意度调查。

④评价工作组成员根据项目基本情况、绩效评价指标体系和评价方案，列明项目单位需提交的资料清单并提交给了各相关单位使其提前准备资料。

（2）组织实施阶段

①听取情况介绍。与被评价单位进行了现场沟通，听取其对本项目建设情况介绍，包括项目开展情况、财务管理情况、收入成本完成控制情况、督导检查等情况介绍。

②现场采集了评价基础数据及相关资料，包括但不限于项目实施方案、工作日志、相关的业务管理制度、财务管理办法、财务收支资料等。

③核查核实评价所需要的基础数据和资料。对项目主体提供的资料进行比对分析，以确定项目工作完成数量及质量。

④针对项目的受益方进行问卷调查，了解项目建设相关情况，反向复核项目实际建设过程中管理制度执行情况以及满意

度情况。

⑤评价情况汇报及问题反馈，汇报评价情况及过程中发现的问题。

⑥收集评价数据和资料。采集的评价数据和资料经被评价项目相关单位负责人现场签字并加盖公章后，记入评价工作底稿。

（3）分析评价阶段

分析评价阶段对采集的数据资料进行了复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、方法实施评价，并形成评价结论。

①汇总整理完绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成了系统、完整的评价资料体系。

②对项目资料、数据进行分析，并汇总、计算得到了项目绩效评价结果，并按照绩效目标或事先设定的标准进行了逐项分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

③形成绩效评价结果。绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，针对评价发现的问题提出建议，形成了较为完善的绩效评价结果。

（4）撰写与提交绩效评价报告阶段

①撰写报告

绩效评价工作组对项目实施情况进行综合分析，形成评价结论、发现问题并形成相关建议。同时组织了相关工作人员对阶段性工作成果或评价中的关键问题进行评审，参照意见以及综合分析情况，绩效评价工作组撰写完成评价报告初稿。

②沟通报告

评价报告初稿撰写完成后，送委托单位及被评价项目相关单位就文本的真实性、完整性征询书面修改意见。评价工作组成员参考项目相关单位意见对评价报告进行修改和完善。计划待评价报告定稿以后，提交委托单位。

2. 评价方法。

本次评价拟采用现场和非现场方式进行评价，主要采取书面文件审查及实地调研的方式。

评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、最低成本法、公众评判法等。我们针对该项目的特点和评价工作的要求，采用比较法、公众评判法、实地考察等方法进行绩效评价分析，与此同时，我们将收集大量直接的统计资料进行分析研究。

（1）比较法。是指通过对绩效目标与实际实施效果的对比，综合分析绩效目标实现程度。项目小组根据收集的2023年“五位一体”全民阅读项目支出资料，了解2023年“五位一体”全民阅读项目支出实际情况，与2023年“五位一体”全民阅读项目支出申报时确定的绩效目标进行对比，评价绩效

目标的实现程度。

（2）公众评判法。是指通过公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。项目小组将对参与的管理部门和具体实施单位进行实地走访，同时对2023年“五位一体”全民阅读项目移交企业进行问卷调查，收集2023年“五位一体”全民阅读项目具体实施情况和效果的相关证据，为绩效分析结论提供有力支撑。

（3）实地考察。是指前往具体实施地进行考察，了解2023年“五位一体”全民阅读项目支出的实际情况，评价其绩效目标实现程度。项目小组将前往项目具体实施地，核实各项目实际实施情况，与收集的资料进行验证核对，并拍照留痕。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（附得分情况表）

该项目绩效评价得分88.28分（详见表2），评价结果为“良好”。

2023年“五位一体”全民阅读项目绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	20	16	80%
过程	20	17.49	87.45%
产出	30	30	100%
效益	30	24.79	82.63%

合计	100	88.28	88.28%

（二）指标分析

1.决策指标分析

决策部分从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面对项目进行考察；该项目权重分为20分，绩效得分16分，得分率为80.00%。指标得分情况详见下表：

决策指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
项目立项	立项依据充分性	4	充分	充分	100.00%	4.00
	立项程序规范性	3	规范	不规范	100.00%	3.00
绩效目标	绩效目标合理性	3	合理	较合理	66.67%	2.00
	绩效指标明确性	3	明确	较明确	66.67%	2.00
资金投入	预算编制科学性	4	科学	较科学	75.00%	3.00
	资金分配合理性	3	合理	较合理	66.67%	2.00
合计	-	20	-	-	80.00%	16.00

①从项目立项充分性及规范性来看，该项目依据《中共山东省委宣传部关于印发<关于统筹推进全民阅读工作的意见>的通知》（鲁宣发〔2022〕2号），《关于推进“五位一体”工作事项的通知》文件规定及省、市统一部署，该项目权重分为

7 分，绩效得分为 7 分;

②该项目绩效目标设置明晰性相对欠缺，该项目权重分为 6 分，绩效得分为 4 分;

③该项目资金预算编制科学性及分配合理性因前期指标未设置全面，相应扣减 2 分，该项目权重分为 7 分，绩效得分 5 分。

2. 过程指标分析

过程部分从资金管理和组织实施两个方面对项目进行考察；该项目权重分为 20 分，绩效得分 17.49 分，得分率为 87.45%。指标得分情况详见下表:

过程指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
资金管理	资金到位率	4	100%	105 万	100%	4.00
	预算执行率	3	100%	66.50 万	66.33%	1.99
	资金使用合规性	3	合规	合规	合规	3.00
组织实施	管理制度健全性	5	健全	较健全	70.00%	3.50
	制度执行有效性	5	有效	有效	100.00%	5.00
合计	-	20	-	-	87.45%	17.49

①该项目资金管理设资金到位率、预算执行率、资金使用

合规性三个二级指标，权重分为10分，其中资金能够及时到位，得4分；因预算执行率为66.33%，该绩效得分为1.99分；资金使用率绩效得分3分，合计绩效得分8.99分；

②组织实施方面设立管理制度健全性、制度执行有效性两个指标，该项目主办方提供了项目相应制度，经资料核实及实地考核，对制度执行进行相应总结及工作盘点，所以，该项目权重分为10分，绩效得分为8.5分。

3.产出指标分析

产出部分从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面对项目进行考察；该项目权重分为30分，绩效得分为30分，得分率为100.00%。指标得分情况详见下表：

产出指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
产出数量	共建“五位一体”事项试点	4	≥3个	3个	100.00%	4.00
	全民阅读推广活动项	3	≥4项	8项	100.00%	3.00
	书屋管理员培训次数	3	≥1次	1次	100.00%	3.00
产出质量	农家书屋阅读活动成果	4	≥4次	5.1次/年	100.00%	4.00
	配套设备健全率	4	100%	100%	100.00%	4.00
产出时效	书房建设验收完成及时率	4	2023/11/30	2023/11/30	100.00%	4.00

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
产出成本	城乡书房建设成本	4	≤35万元	22.2万	100.00%	4.00
	成本预算控制数	4	≤105万	66.5万	100.00%	4.00
合计	-	30	-	-	100.00%	30.00

①该项目产出数量权重分10分，截至绩效评估日打造城乡书房3个；全面阅读推广活动举办8项；书屋管理员培训活动举办1次，均完成绩效指标，该绩效得分为10分；

②该项目产出质量权重分8分，完成了农家书屋阅读活动计划，一定程度上实现了推广阅读的成果；经实地核实，城乡书屋配套设施健全，面积及书册能够达到文件要求，该项绩效得分为8分；

③该项目产出时效权重分4分，该项目书房建设验收及时率为100%，绩效得分4分；

④该项目产出成本权重分8分，该项目城乡书房建设成本及整体项目成本预算控制率均小于预算数据，该项目绩效得分为8分；

4.效益指标分析

效益部分从实施效益和服务对象满意度两个方面对项目进行考察；该项目权重分30分，绩效得分为24.79分，得分率为82.63%。指标得分情况详见下表：

效益指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
实施效益	社会效益	8	显著	显著	100.00%	3.00
	经济效益	6	显著	有效果	100.00%	3.00
	可持续影响	6	显著	显著	100.00%	4.00
受众满意度	社会公众或服务对象满意度	10	≥95%	87.87%	87.87%	8.79
合计	-	30	-	-	82.63%	24.79

①该项目实施效益权重分 20 分，该项目一定程度对公共资源进行了有效整合、共享；城乡书房有效使用；有效推进了新华书店与城乡书屋互通；有利于构建服务一体化阅读共享体系；但无后续联动跟进机制，绩效得分 16 分；

②该项目公众或服务对象满意度权重分 10 分，该项目一定程度上公众阅读便捷性有一定提高，有利于保障部分困难群体、特殊群体阅读需求，极有利于民众文化素养提升，有助于社会和谐、进步，但通过调查问卷分析，民众对新华书店及城市书房借阅率低于农家书屋及社区书房，绩效得分 8.79 分；

四、项目实施成效

（一）构建了服务一体化图书资源共享系统、实现了公共资源有效整合，互联互通

“五位一体”全民阅读项目是构建覆盖城乡全民阅读推广服务体系的重要途径，通过该项的实施困难群体、特殊群体的基本阅读权益得以保障。文化与经济、政治相互影响，相互交融，开展全民阅读有利于促进社会和谐发展。

（二）提升阅读便捷性，有利于提高民众阅读整体积极性，从而有利于提高民众文化生活水平，有利于社会和谐

通过该项目的顺利开展，公众阅读便捷性的提高，一定程度满足了群众阅读需求，营造了良好的文化氛围，提升了全市公共文化服务水平，提升群众满意度和幸福感，有利于提高全民族文化素质，能够为建设和谐社会、实现中华民族的复兴提供强大的精神动力、智力支持和思想保证。

（三）完成项目年度目标

本项目原则上要于上半年实现完成任务过半；2023 年 11 月底前完成建设城市书房不少于 2 处、乡村书房不少于 1 处的全部任务目标。

五、发现的问题及原因分析

（一）可衡量性绩效指标设置不够细化

此项目在预算申请过程中指标体系建设细化需加强，目前未对新华书店“你选书我买单”活动设置经济效益指标分析，此举一定程度缓解了部分民众购书经济成本，无形提高了此次活动经济效益，此项指标欠缺造成指标设置细化程度不够。

（二）项目预算执行率与指标不匹配，资金未完全执行

项目资金未按计划支出，支出与预算有较大偏差。事前评估及关于“五位一体”工作事项的通知，其中针对书房硬件设备及图书编目整理，合计每个书房不超2万元，无其他硬件设备支出，实际支出增加自主借还机，双通道安全门、图书排架等，未看到与之匹配的指标表及评估事项，申请总预算支出305.00万元，2023年预算支出105.00万元，实际支出66.50万，造成较大偏差。一定程度降低了预算编制的精确性，极易造成财政资金占用问题，不利于财政资金实现资金盘活。

（三）项目未明确设立相关可持续发展机制

该项目实施后期常规审查、抽查评价机制不完善，在研究制定“五位一体”全民阅读实施方案时，未明确各阶段内容分工、无共享实现后调整机制，未完善可持续发展机制。

六、相关建议

（一）根据工作实际，设置并细化、量化绩效目标

建议项目实施单位在填写财政支出项目绩效目标申报表时，应综合考虑项目实施条件，制定明确的绩效目标，进一步梳理出更明细可量化的绩效指标，完善成本效益指标值，加强财务部门与业务部门之间的沟通，强化财政预算与绩效目标、绩效指标的协同性。

（二）统筹预算可操作性，提高资金使用效益

根据项目实施方案，进一步细化实施内容，提高预算精细化水平。使绩效目标和预算管理有机结合，更加完整的反映绩效目标和预算支出情况。同时加强预算执行准确性，提高财政资金使用效率。该项目执行拨付过程中，需严格执行预算，严禁超预算或者无预算安排支出，确保财政资金充分利用，进一步提高资金使用效益。此项目年度预算资金为105.00万元，实际执行经费66.50万元，产生差异，核实差异原因，以利于充分发挥财政资金在基本民生保障的积极作用。

（三）建立健全对项目可持续发展长效机制

针对项目单位对项目实施后期常规审查、抽查评价机制不完善，建议：第一、建立对项目服务单位的督导机制，在项目实施的过程当中，加强对项目服务单位的日常监督，开展定期监督、专项检查等方式，并注意工作过程留痕管理；第二、成立项目验收小组，严格执行项目实施方案，项目完工后及时验收。对后续运行工作中出现的问题，及时反馈及整改，以此保障项目能达到预期绩效效益；第三、明确项目各阶段工作内容分工、实施方式，完善项目监督机制，实现项目可持续性。

七、附件资料:

1. 2023年“五位一体”全民阅读项目绩效评价指标体系

2. 2023年“五位一体”全民阅读项目绩效评价得分表

3. 2023年“五位一体”全民阅读项目问题清单

4. 2023年“五位一体”全民阅读项目调查问卷

5. 2023年“五位一体”全民阅读项目现场照片

附件 1：

2023 年“五位一体”全民阅读项目绩效评价指标体系

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
决策	20	项目立项	7 分	项目立项充分性	4 分	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。	该项分值 4 分。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，有明确的政策文件，得 2 分，否则不得分；立项项目是资金预算支出范围，是经济社会发展必须安排，得 2 分，否则不得分。
				项目立项规范性	3 分	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。	该项分值 3 分。项目按照规定的程序申请设立，有补助资金的申请和批复手续，得 2 分，否则不得分；相关文件、材料符合要求，得 1 分，否则不得分。
		绩效目标	6 分	绩效目标合理性	3 分	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。	该项分值 3 分。项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划。得 3 分，否则酌情扣分。
				绩效指标明确性	3 分	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。	该项分值 3 分。项目绩效目标在数量、质量、时效等方面设置了细化和可以量化的绩效指标，按照相关规定进行资格审核，得 3 分，否则酌情扣分。
		资金	7 分	预算编制	4	项目预算编制是否经过科	预算按照《济宁市人民政府关于办好 2023

		投入		科学性	分	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。	年“重点民生实事”的通知》(济政发〔2023〕2号)文件精神进行编制，得4分，否则酌情扣分。
				资金分配合理性	3分	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。	符合收支程序及金额收支，得3分，否则酌情扣分。
过程	20	资金管理	10分	资金到位率	4分	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。	该项分值4分。资金到位率=（拨付至文旅局资金/预算资金）×100%。 拨付至文旅局资金：2023年拨付至文旅局的资金。 预算资金：2023年预算安排到具体项目的资金。指标得分不超过4分。
				预算执行率	3分	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。	该项分值3分。预算执行率=（拨付至项目资金/实际到位资金）×100%。 拨付至项目的资金：2023年项目拨付至项目的资金。指标得分不超过3分。
				资金使用合规性	3分	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。	①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，得0.5分，否则酌情扣分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得0.5分，否则酌情扣分； ③符合项目预算批复规定的用途，得1分，否则酌情扣分；

							④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分，否则不得分。
		组织实施	10 分	管理制度健全性	5 分	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。	具有相应的数据共享系统管理制度，得 3 分，否则酌情扣分； 管理制度合法、合规、完整，得 2 分，否则酌情扣分。
				制度执行有效性	5 分	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。	能够按照济宁市文化和旅游局关于认真做好 2023 年“重点民生实事”公共智慧阅读空间建设事项的通知执行，得 5 分，否则酌情扣分。
产出	30	产出数量	10 分	城乡书房打造数量	4 分	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。	该项分值 4 分。实际完成率=（实际完成书房建设数量/计划完成书房数量）×100%。指标得分不超过 4 分。
				全民阅读推广活动	3 分		该项分值 3 分。实际完成率=（实际全民阅读推广活动次数/计划完成全民阅读推广活动次数）×100%。指标得分不超过 3 分。
				书屋管理员培训	3 分		该项分值 3 分。实际完成率=（实际书屋管理员培训场次/计划完成书屋管理员培训场次）×100%。指标得分不超过 3 分。
		产出质量	8 分	农家书屋阅读活动成果	4 分	项目实际产出质量是否达到计划产出质量，用以反映与考核项目产出质量的实现程度。	该项分值 4 分。完成计划阅读活动次数，实现成果展现得 4 分，否则根据完成率记分。
				配套设备健全率	4 分		该项分值 4 分。根据配套设施完成得 4 分，否则根据完成项记分。

		产出时效	4 分	书房建设验收完成及时率	4 分	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。	该项分值 4 分。项目提前或按时完成的，即项目实际完成时间小于或等于计划完成时间的，得 4 分；项目超时完成的，按下列公式计算： 指标分值=完成及时率*指标满分值 4 分。 计划完成时间：2023 年 11 月 30 日
		产出成本	8 分	城乡书房建设成本	4 分	建设成本控制金额与计划金额比值，用以反映与考核项目产出成本目标实现程度。	该项分值 4 分。项目实现实际成本≤35 万元，得 4 分；超过项目成本计划金额，该项不得分。
				成本预算控制数	4 分		该项分值 4 分。项目实现实际总成本≤105 万元，得 4 分，否则不得分。
效益	30	实施效益	30 分	社会效益	8 分	公共资源有效整合、共享使用。	该项分值 4 分。项目对公共资源有效整合、共享使用率显著提升，得 4 分，否则酌情扣分。
						城乡书房有效使用率。	该项分值 4 分。该项目对城乡书房有效使用率得以显著提升，得 4 分，否则酌情扣分。
				经济效益	6 分	推进新华书店与农家书屋互通	该项分值 6 分。该项目能够有效推进两者互通得 6 分，否则酌情扣分。
				可持续影响	6 分	构建服务一体化的图书资源共享体系。	该项分值 6 分。项目的实施、管理、效果具有可持续性，得 6 分，否则酌情扣分；项目未来资金及功效能够得到保障，持续运行得 6 分，否则酌情扣分。
				社会公众或服务对象满意度	10 分	受益群众满意程度。	该项分值 10 分。满意度 90%以上全分，90%以下按比例计分，受益群众满意程度=问卷调查平均得分/总分×100%。

附件 2：

2023 年“五位一体”全民阅读项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
决策	项目立项	项目立项充分性	4	100%	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，有明确的政策文件；立项项目是资金预算支出范围，是经济社会发展必须安排。	《济宁市人民政府关于办好 2023 年“重点民生实事”的通知》（济政发〔2023〕2 号）文件；济宁市文化和旅游局关于认真做好 2023 年“重点民生实事”公共智慧阅读空间建设事项的通知。
		项目立项规范性	3	100%	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。	济宁市文化和旅游局关于推进“五位一体”工作事项的通知。

	绩效目标	绩效目标合理性	2	66.67%	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。	该项目未设置对新华书店与图书馆、书房、书屋产生的经济效益指标，合理性减 1 分。
		绩效指标明确性	2	66.67%	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。	因未设置相应经济效益指标，故清晰、细化扣减 1 分。
	资金投入	预算编制科学性	3	75%	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。	因涉及新华书店图书有此立项，未实际支付，对预算编制相应扣减 1 分。
		资金分配合理性	2	66.67%	项目预算资金分配是否有测算依据，与实际项目支付是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	实际支出与预算有较大差额，资金分配分数相应扣减 1 分。
过程	资金管理	资金到位率	4	100%	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。	实际到位资金与预算资金相等，绩效得分 4 分。
		预算执行率	1.99	66.33%	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目	实际执行金额 66.50 万元

					预算执行情况。	/105.00 万元=66.33%*3 分。
		资金使用合规性	3	100%	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。	依据资料提供，该项目资金支付符合文旅局财务管理制度，有相关票据、合同、凭证支撑。
	组织实施	管理制度健全性	3.5	70%	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。	文旅局提供财务及业务管理制度规定较健全，但无“五位一体”项目后续维护、调整机制，未明确阶段分工，扣减 1.5 分。
		制度执行有效性	5	100%	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。	针对该项目，文旅局做了事前评估，项目运行及构建均依据《济宁市人民政府关于办好 2023 年“重点民生实事”的通知》(济政发〔2023〕2 号)文件执行。

产出	产出数量	共建五位一体事项试点	4	100%	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率。	城乡书房建设 3 个/计划建设数 3 个*100%*4=4 分。
		全民阅读推广活动项	3	100%	实际推广活动场次与计划推广活动场次比率。	实际推广活动 8 项/计划推广活动 4 项>1，绩效得分 3 分。
		书屋管理员培训次数	3	100%	实际管理员培训场次与计划培训场次比率。	实际书屋管理员培训场次 1/计划书屋管理员培训场次 1*100%*3=3 分。
	产出质量	农家书屋阅读活动成果	4	100%	实际阅读活动成果是否达到预期。	打造 20 个“孟子书房”完成阅读活动场次，呈现阅读活动成果，能够体现在各种奖状及名誉奖，该绩效得 4 分。
		配套设备健全率	4	100%	项目实际设备健全率是否达到计划配套设备健全率。	经实地核实，该项目实现统一编制图书 RFID 标签、配备电脑、智网 3000 电脑端、身份证

						识别器、扫码枪等硬件设施。
	产出时效	书房建设验收及时率	4	100%	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。	该项目于 2023 年 8 月 10 日完成验收，符合 2023 年 11 月 30 日前完成验收的预期。
	产出成本	城乡书房建设成本	4	100%	建设成本控制金额与计划金额比值，用以反映与考核项目产出成本目标实现程度。	建设成本金额 22.20 万/计划成本金额 35.00 元<1,绩效得分 4 分。
		成本预算控制数	4	100%		总建设成本金额 66.50 万/105 万<1，绩效得分 4 分。
效益	实施效益	社会效益	3	75%	公共资源有效整合、共享使用。	该项目公共资源一定程度有效整合共享图书资源，经调查问卷分析，未完全达到效果，部分民众对公共阅读体系兴趣一般，绩效扣减 1 分。

			3	75%	城乡书房有效使用率。	经分析，农家书屋、社区书房较新华书店高 16 个百分点，较之城市书房利用率高 22 个百分点，两种借阅方式有待提高，扣减 1 分。
		经济效益	4	66.67%	推进新华书店与农家书屋互通	该项目文旅局提供 2023 年 06 月 28 日签订选购图书合同，一定程度缓解民众经济负担，截止评价日未实际支付执行，后续无相关制度，绩效扣减 2 分。
		可持续影响	6	100%	构建服务一体化的图书资源共享体系。	一定程度上实现了服务一体化图书资源共享体系，能够为民众文化素养提升提供强有力支持。

	受众满意度	社会公众或服务对象满意度	8.79	87.87%	受益群众满意程度。	经调查问卷分析，满意度得分87.87%*10分=8.79分。

附件 3：

2023 年“五位一体”全民阅读项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
决策	1	邹城市文化和旅游局	针对此项目，前期制定具体实施方案，需将资金管理纳入规范工作。建立一套完善、合理、高效产生可持续目标的管理指标体系。
过程	1	邹城市文化和旅游局	预算执行率低，仅为 63.33%。原因在于项目申请预算资金未对进行项目量化、明细评估。
	2	邹城市文化和旅游局	管理制度不健全。并未制定完善的资金管理制度。
产出	1	邹城市文化和旅游局	项目无相应成本管控制度，事前评估对后续支付项不匹配，后续可持续发展机制不完善。

效益	1	邹城市文化和旅游局	一定程度上实现了服务一体化图书资源共享体系，仍有很大一部分民众对共享借阅机制了解不够。
其他问题	1	邹城市文化和旅游局	目前该项目受访民众新华书店借阅选择图书及城市书房借阅图书占比低于农家书屋及社区书房约二十个百分点。
备注:			

附件 4：

2023 年“五位一体”全民阅读项目调查问卷

尊敬的先生/女士：

您好！受邹城财政局委托，我司针对“五位一体”全民阅读项目开展绩效评价工作。为了解受益对象对项目的满意度，请协助填写本调查问卷。整份问卷的填写大约需要 3 分钟，请根据您的个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

1.您是否知道您所在地区的农家书屋、社区书屋或城市书房？　A是　　B否

2.您认为农家书屋、社区书屋和城市书房在提供阅读资源方面的便利程度如何？

A 非常便利　　B 较为便利　　C 一般

3.您通常选择在哪里借阅书籍？

A农家书屋B社区书屋C城市书房D新华书店

4.您认为城乡联动的公共阅读体系对提升阅读兴趣的影响如何？

A 非常积极　　B 较为积极　　C 一般

5.您对目前公共阅读设施的数量满意吗？

A 非常满意　　B 较为满意　　C 一般

6.您希望在书屋或书房中增加哪些服务或活动？

A读书会B作家签售C亲子活动D阅读推广活动

7.您认为提升公共阅读体系的主要障碍是什么？

A缺乏资金B缺乏人才C缺乏宣传D设施不足

8.您认为社区书房是否真正有利于提升社区阅读氛围？

A很大提升　　B一般提升　　C没有提升

9.请您分享一下对改善公共阅读环境的建议或意见。

附件 5：

2023 年“五位一体”全民阅读项目现场调研照片

乡村书屋

统一社会信用代码

91370102MA3C5F8022

营业执照

（副 本） 2-1

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　济南拓达会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　刘朋林

经营范围　一般项目：税务服务；财务咨询；工商登记代理代办；企业信用修复服务；市场调查（不含涉外调查）；社会经济咨询服务；破产清算服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：从事会计师事务所业务；代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

成立日期　2016年 01 月 12 日

合伙期限　2016年 01 月 12 日 至2035年12 月31 日

主要经营场所　山东省济南市历下区经十路9999号黄金时代广场G1座裙房3层317室

登记机关

济南市历下区行政审批服务局

2021 年 08 月 26 日

会计师事务所

执业证书

名　　称：济南拓达会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：刘朋林

主任会计师：

经营场所：山东省济南市历下区经十路9999号
黄金时代广场GH座裙房3层317室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：37010084

批准执业文号：鲁财会〔2016〕26号

批准执业日期：2016-09-02

证书序号 0011568

说　明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：山东省财政厅

2019 年 07 月 31 日

中华人民共和国财政部制

姓　　名 Full name　刘朋林

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1951-10-23

工作单位 Working unit　江苏中瑞华会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No.　370102195110232810

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏中天华夏 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 /y 12 月 /m 09 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南扬达会计师 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 /y 12 月 /m 14 日 /d

12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009-1-1

年度 320600020008
Annual

江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

本证一年
This ... year after

二〇〇八 年 /y　七 月 /m　三十 日 /d

发证日期:
Date of Issuance

2012 年 /y 1 月 /m 4 日 /d

5

6