

# 新丰县融媒体中心

## 2020 年度部门整体支出绩效评价报告

评价委托单位：新丰县财政局

评价实施机构：广州点策管理咨询有限公司

评价报告时间：2020 年 8 月



## 目 录

一、部门概况.....	1
(一) 评价对象.....	1
(二) 机构职能及组成.....	1
(三) 人员结构.....	2
(四) 部门收支情况.....	2
(五) 部门目标实现情况.....	3
二、绩效评价及分析.....	3
(一) 评价目的.....	3
(二) 评价方法.....	4
(三) 评价依据.....	4
(四) 评价工作组织实施.....	5
三、部门整体支出绩效评价分析.....	6
(一) 绩效评价指标体系设置.....	6
(二) 绩效评价整体结果概况.....	7
(三) 绩效分析.....	7
1. 预算编制情况 (总分 30 分, 得分 24 分) .....	7
2. 预算执行情况 (总分 40 分, 得分 34.5 分) .....	10
3. 预算使用效益 (总分 30 分, 得分 21.5 分) .....	14
四、本年度部门重点工作及项目支出的运行效果情况.....	17
(一) 大力推进融媒建设项目建设.....	17
(二) 媒体融合发展迅猛、成效明显.....	17
(三) 加快推进网络建设工程, 保障信息安全.....	18
(四) 应急广播建设完成、正常运作.....	19
五、存在问题.....	19
(一) 前期工作不够充分, 无法保障部门工作绩效.....	19
(二) 实施过程规范性不足, 过程管理有待加强.....	20
(三) 项目产出和效果未能充分凸显, 佐证材料不充分.....	22
六、相关建议.....	23
(一) 加强前期工作, 切实保障部门工作绩效.....	23
(二) 加强全过程管理, 提升项目管理水平.....	24

（三）项目实施过程中，加强反映项目建设绩效的数据收集..	25
附件：新丰县融媒体中心 2020 年度部门整体支出绩效评价专家评分表.....	26

# **新丰县融媒体中心**

## **2020 年度部门整体支出绩效评价报告**

为了评价 2020 年度县级部门整体预算资金使用绩效，广州点策管理咨询有限公司（以下简称“点策公司”或“第三方”）受新丰县财政局（以下简称“县财政局”）委托，对新丰县融媒体中心（以下简称“县融媒体中心”）进行第三方绩效评价。经过第三方现场核查与综合分析评价，最终得出评价结论并形成本评价报告。

### **一、部门概况**

#### **（一）评价对象**

**评价对象：**2020 年度新丰县融媒体中心部门整体支出

**评价基准日：**2020 年 12 月 31 日

#### **（二）机构职能及组成**

新丰县融媒体中心是主管全县广播、电视工作的职能部门，本部门无下属单位，部门预算为本级预算，按照部门预算编报要求，2019 年预算组成单位共 1 个，内设机构 8 个：办公室，财务室，事业技术部，总编室，新闻部，广播部，广告部，网络运营中心。主要职责是：

1、负责宣传贯彻执行党和国家的路线、方针、政策、把握正确的舆论导向，充分发挥党和政府的喉舌作用，围绕县委、县政府的中心工作开展新闻宣传；

2、严格执行广播电视行业法规；负责完整传输中央、省、市广播电视节目；负责广播电视节目的采、编、播及广



播、电视节目交流；

3、负责自办节目的策划、采制、审查、包装以及播出编排和管理工作；

4、负责广播电视对外宣传工作；负责广告和相关创收项目的策划、制作、经营及优质安全播出；

5、负责完成县委、县政府和上级主管部门交办的其他工作任务。

### **（三）人员结构**

根据部门提供的《中共新丰县委机构编制委员会办公室关于增加新丰县融媒体中心事业编制的通知》（新机编办〔2020〕52号）显示，新丰县融媒体中心事业编制调整为46名。2020年决算报告显示实际2020年年末实有人数82人，其中，在职人员79人，退休人员3人。

### **（四）部门收支情况<sup>1</sup>**

#### **1. 年度收入总体情况**

县融媒体中心2020年决算收入为879.45万元。财政拨款收入879.45万元、年初结转和结余0万元、上级补助收入0.00万元、事业收入0.00万元、经营收入0.00万元、其他收入0万元。

#### **2. 年度支出总体情况**

县融媒体中心2020年决算支出为879.45万元。其中，基本支出397.27万元，占45.17%、项目支出482.18万元，占54.83%。

---

<sup>1</sup> 数据来源：2020年度部门决算报表

## （五）部门目标实现情况

以部门职能为依据，县融媒体中心围绕部门发展规划，及县委县政府下达的工作部署，结合 2019 年度本部门工作完成情况，制定 2020 年部门目标。现将 2020 年度部门目标完成情况总结如下表 1-1:

表 1-1 绩效目标完成情况

序号	绩效目标	绩效目标完成情况
1	购买电视剧	购买了 35 部电视剧、24 部动画片、2 档栏目。
2	完成融媒体中心技术平台升级	支付《融媒体中心建设服务合同》第三期尾款 15 万和新丰县融媒体中心技术平台功能升级项目款。
3	支持新丰县广电网络有限公司发展有线电视网络的更新和维护	主要用于支付给新丰县广电网络传媒有限公司用于购买高清机顶盒、光猫 ONU，维护广播电视设备和系统，服务有线电视用户。
4	维护大顶山无线发射台的正常运作，确保安全播出	大顶山高压线维修、购买大顶山无线发射台节目广播电视及仪器设备材料。确保大顶山无线发射台的信号传输，确保安全播出。
5	开展好新闻宣传采访报道工作	主要用于支付新闻部采编播人员加班误餐补助和下乡外出采访伙食补助，为新闻工作者做好基本物质条件保障；推广秀美新丰 APP 及各个官方媒体好的宣传，提高粉丝数和关注度，扩大县级官方媒体平台的影响力和公信力；购买播音室配音工作站及配套设备材料等。

## 二、绩效评价及分析

### （一）评价目的

部门整体支出绩效评价是根据政府部门的职能确定一定时期内政府部门运用财政资金所要达到的成果目标，并在此基础上制定恰当、详细的衡量标准，对各政府部门的工作进展情况和目标完成情况进行评价的绩效管理活动。与项目预算支出绩效评价相比，部门整体支出绩效评价覆盖面更广、评价层次更深，评价内容不但包括项目支出，还涉及单

位的人员经费、公用经费等基本支出。本次部门整体支出绩效评价工作，旨在总结绩优经验、分析存在问题，强化部门预算绩效管理意识，促进部门从整体上提升预算绩效管理工作水平，强化部门支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，保障部门更好地履行职责。

**（二）评价方法**

本次绩效评价工作将严格遵循合法合规、科学规范、公平公正公开、工作目标相关等四大原则，拟采用的主要评价方法包括：成本效益分析法、目标结果比较法等。主要评价方法见表 2-1。

**表 2-1 主要评价方法**

	评价方法	方法说明
1	成本效益分析法	指将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度，适用于成本、效益都能准确计量的项目绩效评价。
2	目标结果比较法	指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。
3	因素分析法	指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。
4	动态分析法	分析研究部门预算支出在时间上的变化及其规律性。
5	公众评判法	通过专家评估、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。
6	量表法	根据绩效评价指标体系制定评分表作为评价的量化工具，评价按百分制计分。

**（三）评价依据**

1. 《中华人民共和国预算法》以及其他相关法律、法规和规章制度；
2. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意



见》（中发〔2018〕34号）以及财政部其他绩效管理的规章制度；

3. 广东省委省政府、韶关市委市政府、新丰县委县政府等制定的经济与社会发展规划和方针政策；

4. 国家相关法律、法规和规章制度，相关行业政策、行业标准及专业技术规范及其他相关资料；

5. 新丰县财政局《关于开展2020年县级部门整体支出绩效评价工作的通知》（新财〔2021〕12号）；

6. 部门提供的预算管理制度、专项资金及财务管理办法、财务会计资料；

7. 部门提供的项目立项依据文件、过程监督管理文件、绩效完成情况佐证材料、新丰县部门整体财政资金绩效评价基础信息表、绩效评价自评报告等。

#### **（四）评价工作组织实施**

本次评价工作经过了单位自评、书面评审、现场核查、综合评价4个阶段：

1.单位自评。根据县财政局下达通知要求，进行绩效自评、材料收集，同时提交至县财政局并转至第三方评价机构。

2.书面评审。第三方评价机构组织绩效评价小组对部门自评材料进行审核，并对部门所报送自评材料的及时性、完整性、规范性及内容有效性进行核查。根据书评情况制定现场核查方案，用于指导后期现场核查。

3.现场核查。评价小组根据自评材料以及现场核查方案，组织财务专家、行业专家及评价人员开展了现场核查。专家

与项目相关负责人进行了现场座谈，并针对核查问题清单进行调研、记录，搜集补充了佐证材料。

4.综合评价。第三方评价机构基于前期的单位自评报告、佐证材料、现场核查情况、专家评价情况，组织撰写并出具本综合评价报告。

### 三、部门整体支出绩效评价分析

#### （一）绩效评价指标体系设置

结合项目的特点及预算单位的具体情况，以资金使用结果为导向，确定评价内容并相应选设指标及权重，《第三方绩效评价指标表》中，评价指标体系分为一级指标三项，分别为预算编制情况（30%）、预算执行情况（40%）及预算使用效益（30%）；二级指标 13 个，包括预算编制、目标设置、保障措施、资金管理、项目管理、资产管理、人员管理、制度管理、经济性、效率性、效果性、公平性、加减分项；三级指标 31 个，包括预算编制合理性、预算编制规范性、预算编制规划性、预算编制科学性、绩效目标覆盖率、绩效目标合理性、绩效指标明确性、制度措施、部门预算支出率、结转结余率、国库集中支付结转结余存量资金效率性、政府采购执行率、财务合规性、资金下达合法性、预决算信息公开、项目实施程序、项目监管、资产管理安全性、固定资产利用率、财政供养人员控制率、管理制度健全性、公用经费控制率、“三公”经费控制率、预算调整率、重点工作完成率、绩效目标完成率、项目完成及时性、社会经济环境效益、群众信访办理情况、公众或服务对象满意度、工作表现加减



分指标，该指标体系采用百分制计分法，其中预算编制情况满分 30 分、预算执行情况满分 40 分及预算使用效益满分 30 分，另设加减分项，加分项指工作获得中央、省委省政府或市委市政府表彰的，表彰一次加 1 分，同一项工作获得多次表彰的，按一次计算，累计加分最多 3 分，加分后总分不能超过 100 分；减分项指在国务院大督察或人大审计、监察等监督检查时发现问题并被问责的，问责一次扣 2 分，同一个问题被问责多次的，按一次计算，累计减分最多 6 分，减分后总分不能低于 0 分。（第三方绩效评价指标表详见附件 1）。

## （二）绩效评价整体结果概况

县融媒体中心在部门工作的预算执行方面完成情况较好，在预算编制、预算使用效益方面完成情况有所欠缺，基于现场核查结果及相关档案材料分析，综合评定新丰县融媒体中心整体绩效得分为 80 分，绩效等级为“良”<sup>2</sup>。

## （三）绩效分析

### 1. 预算编制情况（总分 30 分，得分 24 分，得分率为 80%）

对部门整体支出预算编制情况的考察主要为预算编制、目标设置、保障措施方面，共涉及 8 个三级指标，相关指标得分情况如下（见表 3-1）。总体而言，在预算编制情况上绩效表现良好。

---

<sup>2</sup> 注：得分 $\geq 90$ 为优， $90 > \text{得分} \geq 80$ 为良， $80 > \text{得分} \geq 70$ 为中， $70 > \text{得分} \geq 60$ 为低，得分 $< 60$ 为差

表 3-1 预算编制情况指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分率
预算编制情况 得分率：80.00%	预算编制 得分率：77.78%	预算编制合理性	100.00%
		预算编制规范性	60.00%
		预算编制规划性	50.00%
		预算编制科学性	100.00%
	目标设置 得分率：90.00%	绩效目标覆盖率	100.00%
		绩效目标合理性	100.00%
		绩效指标明确性	75.00%
	保障措施 得分率：50.00%	制度措施	50.00%

### （1）预算编制合理性（满 5 分，得分 5 分）

部门预算编制、分配符合本部门职责，资金分配与年度工作重点基本匹配，较为合理。

### （2）预算编制规范性（满 5 分，得分 3 分）

县融媒体中心 2020 年度预算编制整体上符合县财政当年度有关预算编制的原则。但在规范性和预算细致程度方面还有待提升，如“新丰频道节目购买项目”2020 年度预算编制表显示预算 20 万元，预算明细仅明确为新丰频道节目购买 20 万元；又如“融媒体技术平台设备更新维护项目”预算 50 万元，预算编制显示信息网络费 5 万元，维修费 10 万元、办公费 5 万元、租赁费 30 万元，没有提供测算过程和依据；再如“新闻报道宣传经费”总共 30 万元也无任何测算过程信息。

### （3）预算编制规划性（满 4 分，得分 2 分）

部门预算编制规划性不足。部门没有提供中期财政规划，未分析未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项，

预算编制规划性不足。

**(4) 预算编制科学性 (满 4 分, 得分 4 分)**

2020 年部门年初预算数为 762.14 万元, 调整金额为 117.31 万元, 部门决算数为 879.45 万元, 主要是因为年初预算未将中央、省市资金下达资金纳入, 该项拟不扣分。

**(5) 绩效目标覆盖率 (满 2 分, 得分 2 分)**

根据部门提供的《2020 年新丰县广播电视台项目绩效公开表》, 绩效目标较为全面地反映了 7 个项目的建设绩效, 绩效目标覆盖率较高。

**(6) 绩效目标合理性 (满 4 分, 得分 4 分)**

根据部门提供的预算编制表, 绩效目标值的设定提供了详细的计算依据及上年实际水平, 且计划完成水平在参照上年实现水平的基础上设定, 整体绩效目标较为符合客观实际和部门职能, 且与部门年度工作任务相符程度高。

**(7) 绩效指标明确性 (满 4 分, 得分 3 分)**

根据《2020 年新丰县广播电视台项目绩效公开表》, 部门设定的绩效指标大部分进行了量化, 可考核, 但也存在部分指标值标准不够清晰, 如“购买 10 档优质电视剧”并没有明确优质的界定标准。

**(8) 制度措施 (满 2 分, 得分 1 分)**

根据部门提供的自评材料及现场面谈情况, 2020 年度部门各项目并没有制定详细的实施方案, 如宣传报道具体开展哪些活动、开展形式如何、阶段性实施计划等都没有明确。项目管理办法或实施方案等制度健全性、规范性方面还有待



提高。

## 2. 预算执行情况（总分 40 分，得分 34.5 分，得分率为 86.25%）

对部门整体支出预算执行情况的考察主要为资金管理、项目管理、资产管理、人员管理、制度管理方面，共涉及 13 个三级指标，相关指标得分情况如下（见表 2）。总体而言，在预算执行情况上绩效表现一般。

表 3-2 预算执行情况指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分率
预算执行情况 得分率：86.25%	资金管理 得分率：95.45%	部门预算支出率	100.00%
		结转结余率	100.00%
		国库集中支付结转结余存量资金效率性	100.00%
		政府采购执行率	100.00%
		财务合规性	75.00%
		资金下达合法性	-
		预决算信息公开	100.00%
	项目管理 得分率：57.14%	项目实施程序	50.00%
		项目监管	60.00%
	资产管理 得分率：90.00%	资产管理安全性	75.00%
		固定资产利用率	100.00%
	人员管理 得分率：100.00%	财政供养人员控制率	100.00%
	制度管理 得分率：75.00%	管理制度健全性	75.00%

### （1）部门预算支出率（满 6 分，得分 6 分）

根据部门提供的 2020 年度预算支出明细表，第 1 季度支出占全年的 11.5%，第 2 季度占 48.61%，第 3 季度占 14.08%，第 4 季度占 25.78%，平均支出进度= $[(11.5+48.61)$

$/50+1]/2*100\%=110.11\%$ ，部门预算支出进度控制较好。

### **(2) 结转结余率（满 3 分，得分 3 分）**

县融媒体中心 2020 年结转结余资金为 0 元，结转结余率为 0。

### **(3) 国库集中支付结转结余存量资金效率性（满 3 分，得分 3 分）**

根据决算报告，上年和本年年末存量资金分别为 36.44 万元和 2.56 万元，财政存量资金变动率为-92.97%。

### **(4) 政府采购执行率（满 2 分，得分 2 分）**

2020 年本部门政府采购安排 0 万元，实际 2020 年政府采购支出合计 7,880,645 元，其中政府采购货物支出 1,516,230 元，政府采购工程支出 6,364,415 元，政府采购主要使用上级下达资金，且资金下达是在年中，部门年初无法纳入采购预算，该项拟不扣分。

### **(5) 财务合规性（满 4 分，得分 3 分）**

部门财务合规性有待加强，一是部分合同没有约定质保金，不利于保障资金安全，如《无线发射台节旷播电视及仪器设备材料合同》，且设备清单中 Sata3.07200 转机械式硬盘 3T 单价为 800 元，实际上通过网上询价该容量硬盘报价在 500-700 元之间，采购价格偏高。二是部分采购支出合理性不足，如 2020 年 8 月 27 日购买了广州某科技有限公司的节目，其中除了包含了电视剧、动画片及其它栏目，同时还包含了 4TB 硬盘一块，在该项目中支出移动硬盘费用的合理性不足。



**(6) 资金下达合法性 (满 0 分, 得分 0 分)**

2020 年度县融媒体中心不涉及向下属单位拨付的二次分配资金。该项分值已调整至“部门预算资金支出率”指标。

**(7) 预决算信息公开 (满 4 分, 得分 4 分)**

部门按规定内容规定时限, 于 2020 年 6 月 30 日在新丰县人民政府网站“部门预算公开专栏”公开了部门 2020 年预算信息。截至现场核查时间点, 由于暂未收到公开部门决算的相关要求, 部门未正式公开部门决算信息, 此项不扣分。

**(8) 项目实施程序 (满 2 分, 得分 1 分)**

部门在项目实施程序规范性方面还存在不足, 主要体现在以下几个方面:

1. 根据“融媒体技术平台设备更新维护”支出明细显示, 2020 年 12 月 10 日支付广东触电传媒科技有限公司的《融媒体中心建设服务合同》第三期尾款 15 万元, 但是根据部门补充提供的《县级融媒体中心建设服务合同》, 第三期款应该是 2020 年 5 月 25 日前支付 50 万元, 并非 15 万元, 虽然部门提供了会议纪要对该项支出进行了讨论, 但是也说明该预算支出方向已经偏离预算计划方向。

2. 县融媒体中心于 2020 年 12 月 16 日支付广东触电传媒科技有限公司的新丰县融媒体中心技术平台功能升级项目款 15 万元, 根据部门提供的《新丰县融媒体中心技术平台整体升级》采购项目计划备案表, 备案时间为 2019 年 6 月 26 日, 而《融媒体中心建设服务合同》的签订日期是 2019 年 8 月 30 日, 后者的新丰县融媒体中心项目本身包括省级

平台服务等内容，这两个合同的服务内容及关系不清晰。

3.《新丰县融媒体中心技术平台功能升级合同》显示合同金额为 15 万元，付款方式为本合同签订生效并收到乙方发票后 30 日内，甲方一次性付清合同款项，合同中未明确需验收合格后支付 100%。

#### **（9）项目监管（满 5 分，得分 3 分）**

县融媒体中心制定了《新丰县融媒体中心机房管理制度》《广播电视安全播操作流程》等项目管理制度，但部门没有提供相关佐证材料反映项目的监督管理过程，如没有平台设备维护检查的记录，项目过程的跟踪监管有待加强。

#### **（10）资产管理安全性（满 2 分，得分 1.5 分）**

县融媒体中心 2020 年度资产配置合理、账实相符。但是尚未对固定资产粘贴卡片标识，容易造成固定资产丢失。

#### **（11）固定资产利用率（满 3 分，得分 3 分）**

根据部门 2020 年决算报表，固定资产原值年初和年末数分别为 13,047,104.5 元、15,247,001.54 元，固定资产净值年初和年末数分别为 4,506,520.12 元、5,838,217.09 元，实际在用固定资产为 15,247,001.54 元，固定资产利用率为 100%。

#### **（12）财政供养人员控制率（满 2 分，得分 2 分）**

根据《中共新丰县委机构编制委员会办公室关于增加新丰县融媒体中心事业编制的通知》（新机编办〔2020〕52 号）显示，新丰县融媒体中心事业编制调整为 46 名。2020 年决算报告显示实际 2020 年年末实有人数 82 人，其中，在职人员 79 人，退休人员 3 人。实际财政供养人员 34 人（含 3 名



退休人员），经费自理人员 34 人，乡镇广播站工作人员 14 人（仅为管理关系）。

**（13）管理制度健全性（满 4 分，得分 3 分）**

县融媒体中心提供了《新丰县融媒体中心政府采购管理制度》《新丰县融媒体中心资产管理制度》《新丰县融媒体中心差旅费、公务接待费和误餐费管理制度》等部门资金管理、内部财务、内部控制等制度，且相关制度较为有效的执行。但是制度建设还不够全面，如没有绩效管理制度和项目管理办法，没有提供公务用车、公务卡等相关使用和管理制度。另外部门也未对本级及下属单位开展过绩效评价工作且未提供相关佐证材料，部门预算绩效管理有待提升。

**3. 预算使用效益（总分 30 分，得分 21.5 分，得分率为 71.67%）**

对部门整体支出预算使用效益的考察主要为经济性、效率性、效果性、公平性方面，共涉及 10 个三级指标，相关指标得分情况如下（见表 3-3）。总体而言，在预算使用效益上绩效表现一般。

表 3-3 预算使用效益指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分率
预算使用效益情况 得分率：71.67%	经济性 得分率：91.67%	公用经费控制率	75.00%
		“三公”经费控制率	100.00%
		预算调整率	75.00%
	效率性 得分率：50.00%	重点工作完成率	66.67%
		绩效目标完成率	50.00%
		项目完成及时性	33.33%
	效果性 得分率：80.00%	社会经济环境效益	80.00%

	公平性	群众信访办理情况	50.00%
	得分率：50.00%	公众或服务对象满意度	50.00%

### **(1) 公用经费控制率（满 2 分，得分 1.5 分）**

部门 2020 年公用经费预算 280,000 元 2020 年公用经费实际到位 292,500 元，实际支出 292,500 元（2020 年公用经费决算数据为 212,390 元，差额 80,110 元，原因是在 2020 年 10 月 13 日部门在公用经费中列支了 2019 年度财供人员计划生育奖 80,110 元），公用经费大于年初预算数，控制率为 104.46%，主要因为部门新招聘 3 人员公益一类人员，申请追加 2020 年 8-12 月 3 名人员公用经费。鉴于以上原因及经费控制程度较好，该项酌情扣 0.5 分。

### **(2) “三公”经费控制率（满 2 分，得分 2 分）**

部门 2020 年三公经费预算 80,000 元，实际支出 37,113.31 元，经费控制率为 46.39%，部门对“三公”经费的实际控制程度较好。

### **(3) 预算调整率（满 2 分，得分 2 分）**

2020 年年初预算数为 762.14 万元，调整预算数为 879.45 万元，预算调整率为 15.39%，主要是因为中央、省市资金是在部门预算批复之后下达，部门无法将其纳入年初预算，该项拟不扣分。

### **(4) 重点工作完成率（满 3 分，得分 2 分）**

根据部门提供的自评报告，年度重点工作为“购买电视剧、完成融媒体中心技术平台升级、支持新丰县广电网络有限公司发展有线电视网络的更新和维护、维护大顶山无线发射台的正常运作、开展好新闻宣传采访报道工作”等 5 项工



作，2020 年 5 项工作均有开展，但是由于部分工作年初量化目标不充分，如购买电视剧的数量并没有明确，无法通过实际购买数量判断完成度，而且从预算申报资金和下达资金对比来看，多个项目的完成程度与预算计划相比是偏低的。

**（5）绩效目标完成率（满 3 分，得分 1.5 分）**

部门所补充的材料显示 2020 年度“秀美新丰”APP 稿件发行数 8543 篇，根据《2020 年新丰县广播电视台项目绩效公开表》，“批阅稿件 2555 项、用户满意度人数 100 人、大顶山安排 4 人值班、设备一天 24 小时，每小时检查一次，一天共 24 次”等相关指标实际完成情况的佐证材料缺失，目标实际完成程度难以核实，该项综合扣 1.5 分。

**（6）项目完成及时性（满 3 分，得分 1 分）**

根据资金支付进度来看，2020 年的项目的资金均在 6 月份才开始支出，如《新闻报道宣传经费一支付明细》中资金支出 29.94 万元，全部支出从 2020 年 6 月 11 日开始；又如 2019 年 12 月至 2020 年 3 月新闻部加班误餐费也是在 2020 年 6 月支付；再如《安全播出保障经费-支付明细》显示安全播出保障经费 3.5 万元全部支出从 2020 年 7 月 20 日开始。以上可以判断项目整体完成进度不够合理。

**（7）社会经济效益（满 10 分，得分 8 分）**

通过部门提供的佐证材料及现场座谈沟通情况，部门 2020 年度通过履行部门职能产生了一定的效益，且通过当年主要项目建设整体上达到了预期效果，但是在提供的佐证材料方面还不够充分。该项综合扣 2 分。



#### **(8) 群众信访办理情况 (满 2 分, 得分 1 分)**

根据现场座谈核实, 部门暂时还未设置专门的群众反馈意见平台或渠道、没有制定信访工作制度。

#### **(9) 公众或服务对象满意度 (满 3 分, 得分 1.5 分)**

县融媒体中心提供了 37 份问卷调查表, 但是问卷上没有显示调查时间, 也没有对问卷结果进行统计分析, 问卷设计及结果统计方面还不够规范。根据新丰县融媒体中心项目绩效公开表, 用户满意度人数 100 人, 现有材料无法佐证目标完成程度。

#### **(10) 工作表现加减分项 (满 3 分, 加 1 分)**

县融媒体中心 2020 年 1 月荣获韶关市文明单位牌匾、2020 年 1 月荣获韶关市文明单位证书。

### **四、本年度部门重点工作及项目支出的运行效果情况**

#### **(一) 大力推进融媒建设项目建设**

2020 年, 县融媒体中心紧抓纳入全国首批县级融媒体中心建设试点县的重大机遇, 按照建成主流舆论阵地、综合服务平台和社区信息枢纽的目标, 不断创新工作方式方法, 高质量推进媒体融合发展, 实现了更好地引导群众、服务群众, 切实构筑起党和人民群众信息沟通“最后一公里”。省委宣传部和市委宣传部组成联合验收工作组分别于 2020 年 8 月 18 日和 9 月 4 日, 对首批县级融媒体中心建设项目开展进行验收, 新丰县融媒体中心取得优异成绩。

#### **(二) 媒体融合发展迅猛、成效明显**

2020 年将媒体融合推向更广领域, 顺应精准扶贫和乡村

振兴需要，不仅与品味丰江公司开展农产品推广合作，还在“秀美新丰”客户端、“新丰TV”微信公众号开设“融易卖”专栏，牵手邮政速递和其他单位，帮助农民销售农产品，为梅坑冬瓜、军屯桃子、长陂鸽子、黄磜西瓜和其他农产品扩大销售量发挥了明显作用。12月8日，县融媒体中心与广东触电传媒科技有限公司、中国联合网络通信有限公司韶关市分公司、新丰家园文化传媒有限公司、新丰县广电网络传媒有限责任公司等四家单位签订融合发展协议。11月底还在东莞东城承办了招商活动，以上活动都取得了社会效益和经济效益的“双丰收”。

### **（三）加快推进网络建设工程，保障信息安全**

2020年严格执行县政府网络建设规划，确保安全播出，提升网络质量，有线电视和宽带网络工作都有了新的拓展。2020年已完成了西门一级二级光改，网络覆盖率达85%；完成了县城周边农村高清机顶盒更换；东门主干建设也100%完成。网络营销方面，2020年开展了5次优惠促销活动，1-12月共发展数字电视新用户484户，宽带互动用户186户。与2019年同期相比，数字电视新用户同比下降5%，宽带互动用户同比增长119%。2020年县政府投入的300万元专项资金已全部投入用于东门主干建设、西门一级二级分光建设和购买新高清机顶盒等设备。目前东门主干建设完成100%，西门二级分光建设基本完成，宽带覆盖率达到85%。前三季度完成了县城周边农村机顶盒更换工作，第四季度从县城东门片区开始进行高清机顶盒更换。



#### **（四）应急广播建设完成、正常运作**

2020年8月底，新丰县建成了1个县级播控中心、3个机关单位分控平台、7个镇（街）级广播站、14个公共场所、28个地质灾害点、157个广播室、875个村小组终端，共2357个喇叭的应急广播体系。目前，日常广播已经正常化，现正进行验收工作。通过应急广播的大喇叭，把党和政府的声音和政策切切实实传达到千家万户、做到家喻户晓。接下来，还将统筹农业农村、自然资源、巩固创文、森林防火和其他单位的资源和需求，在日常广播中加大政策宣传力度，确保将“村村响”应急广播平台建好用好。

#### **五、存在问题**

2020年度新丰县融媒体中心在取得成效的同时，也存在部分问题仍需完善。具体表现如下：

##### **（一）前期工作不够充分，无法保障部门工作绩效**

1.项目建设前期工作不够充分，无法保障项目实施效果，如新丰频道节目购买项目于2020年8月27日购买了广州某科技有限公司的节目《枫叶红了》《生活像阳光一样灿烂》电视剧共计1460集、动画片733集（动画片比原合同多了3集）、栏目365集，但是部门在购买前期未较好的对本地群众和市场需求进行调研。

2.部门预算编制前期工作不够充分，预算不够详细，如“新丰频道节目购买项目”2020年度预算编制表显示预算20万元，预算明细仅明确为“新丰频道节目购买20万元”，《项目可研及绩效目标承诺报告》中也仅描述为在新丰频道

节目购买经费总共 20 万元，没有任何明细信息和测算依据。又如“融媒体技术平台设备更新维护项目”预算 50 万元，在《项目可研及绩效目标承诺报告》明确为融媒体技术平台设备更新维护总共 50 万元，预算编制显示信息网络费 5 万元，维修费 10 万元、办公费 5 万元、租赁费 30 万元，没有提供测算过程和依据。再如“新闻报道宣传经费”总共 30 万元也没有任何测算过程信息。部门在预算编制规范方面有待加强。

3. 部分绩效指标不够明确。根据《2020 年新丰县广播电视台项目绩效公开表》，设定的绩效指标大部分进行了量化，可考核，但也存在部分指标值标准不够清晰如“购买 10 档优质电视剧”并没有明确优质的界定标准。

## **（二）实施过程规范性不足，过程管理有待加强**

全面实施预算绩效管理要求建立全过程预算绩效链条，即完善事前绩效评估机制、优化预算绩效目标管理、加强绩效运行监控、提升绩效评价质量、强化绩效结果应用、推进绩效信息公开等。县融媒体中心 2020 年部门工作开展过程中，过程管理还有待进一步加强，具体体现在：

1. 合同规范性和资金支出合规性有待加强。（1）《无线发射台节旷播电视及仪器设备材料合同》（金额 92,00.00 元），合同签订时间为 2020 年 11 月 27 日，甲方于签订合同后 10 个工作日内供货、到货验收合格后支付全额款项，合同没有质保金，不利于保障资金安全，而且预算清单中 Sata3.0 7200 转机械式硬盘 3T 单价为 800，实际上，网上询



价在 500-700 之间，价格偏高。（2）“新丰频道节目”购买了广州某科技有限公司的节目《枫叶红了》《生活像阳光一样灿烂》电视剧、动画片及其它栏目，同时还包含 4TB 硬盘 1 块，但移动硬盘费用在该项目中支出的合理性不足。（3）《新闻报道宣传经费》中支出媒体融合发展扶持经费 10,000 元，扶持对象是新丰家园网，与项目单位是上下级同行，已经签订三方协议，但是该项扶持资金缺乏相关的资金管理办法，扶持原则和依据不够充分。同时该项目资金中有部分支出是报刊订购支出，项目单位现场解释是因为公用经费不足导致报刊订购支出在本项目中列支。

2. 资金使用方向与预算存在一定的偏差，如融媒体技术平台设备更新维护总共 50 万元，预算编制显示信息网络费 5 万元，维修费 10 万元、办公费 5 万元、租赁费 30 万元，该项目实际批复 30 万元，《融媒体技术平台设备更新维护—支付明细》显示，2020-12-10 日支付广东触电传媒科技有限公司的《融媒体中心建设服务合同》第三期尾款 15 万元，2020 年 12 月 16 日支付广东触电传媒科技有限公司的新丰县融媒体中心技术平台功能升级项目款 15 万元。即实际支出为平台建设尾款和平台功能升级，并非租赁费等。

3. 资金支出进度不合理。2020 年项目的资金均在 6 月份才开始支出，如《新闻报道宣传经费—支付明细》中资金支出 29.94 万元，全部支出从 2020 年 6 月 11 日开始，也就是在此之前没有任何支出；又如 2019 年 12 月至 2020 年 3 月新闻部加班误餐费，该项资金也是在 2020 年 6 月支付。



《安全播出保障经费一支付明细》显示安全播出保障经费 3.5 万元全部支出从 2020 年 7 月 20 日开始。再如《新丰县融媒体中心技术平台功能升级合同》合同签订时间为 2020 年 10 月 22 日。据此判断，项目整体进度不够合理。

4.项目单位没有提供材料反映项目的监督管理过程，如平台设备维护及检查记录。

### **（三）项目产出和效果未能充分凸显，佐证材料不充分**

通过优化预算绩效目标管理，科学设置整体绩效目标及项目绩效目标，同时通过加强绩效运行监控，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，建立绩效定期监控预警和提醒纠正制度，能保障各项工作的顺利开展，完成绩效目标。融媒体中心由于事前目标性和计划性不足，同时过程管理力度不够，导致在产出和绩效方面还存在以下方面的不足：

（1）产出完成程度数据无法核实。根据自评报告，年度重点工作为购买电视剧，完成融媒体中心技术平台升级，支持新丰县广电网络有限公司发展有线电视网络的更新和维护，维护大顶山无线发射台的正常运作，开展好新闻宣传采访报道工作等 5 项工作，2020 年 5 项工作均有开展，但是由于部分工作年初量化目标不充分，如购买电视剧的数量并没有明确，无法通过实际购买数量判断完成度，而且从预算申报资金和下达资金对比来看，多个项目的完成程度与预算计划相比应该是偏低的。

（2）绩效目标实际完成情况缺乏佐证材料，根据《2020

年新丰县广播电视台项目绩效公开表》，批阅稿件 2555、用户满意度人数 100 人、大顶山安排 4 人值班、设备一天 24 小时，每小时检查一次，一天共 24 次等的佐证材料缺失。此外，项目单位提供了 37 份问卷调查表，但是问卷上没有显示调查时间，也没有对问卷结果进行统计分析。根据新丰县融媒体中心项目绩效公开表，用户满意度人数 100 人，现有材料无法佐证目标完成程度。

## **六、相关建议**

为了整体上提升部门整体管理水平，提高资金使用效益，针对评价过程中发现的问题，第三方机构提出了如下意见建议：

### **（一）加强前期工作，切实保障部门工作绩效**

**首先**，要加强项目建设前期的调研，保障项目建设效果。对于涉及群众利益的项目，如新丰频道节目购买，建议项目单位能开展节目需要调研，了解该项目的需求情况，并根据需求结合本单位的实际情况确定购买的节目数量和类型。

**其次**，要提高预算编制的合理性和规范性。为提高预算准确性，项目单位应该编写可行性研究报告，力求以科学的依据为基础来编制项目资金预算。项目单位（主管单位）必须亲自参加该项目的可行性研究，可行性研究报告的编写要尊重科学，尊重客观事实，要从客观实际出发看问题，不带主观偏见，不迎合“长官意志”，各种数据的推算和经济效益的分析要有科学根据。以可行性研究为基础进行成本测算。作为财政绩效管理的起始环节，科学地编制预算提升



财政支出使用效益和效率的重要一环。支出项目的数字必须依据充分确定的资料，按批准部门认可的计算依据和计算方法计算得来，不允许估算，预算编制必须严格按照财政部门的要求编制，提高预算编制质量。

**第三**，设定科学的绩效指标，为绩效目标实现程度的考核提供依据。要根据项目属性和建设要求，合理科学地制定项目绩效指标，明确区分指标和内容的差异，如果部分指标数据可得性较差，建议可通过定性和定量指标综合反映。绩效指标需要明确、具体，如 2020 年的项目中购买电视剧需要明确优质节目的标准。

## **（二）加强全过程管理，提升项目管理水平**

**一是**加强合同管理和资金支出规范性管理。大型设备购置合同中需要对质保金等事项进行明确。同时从节约财政资金的角度，资金支出中要货比三家，避免购买设备或产品价格明显偏离市场价。

**二是**在项目建设前期论证的基础上，加强实施过程中的跟进和管理，严格按照年初计划开展各项目建设，避免出现实际支出与预算支出方向的较大偏离。

**三是**根据年初计划和进度开展各项工作，并按照事项完成进度和合同约定及时支付资金，保障资金支付进度与工作完成进度的相符性。

**四是**建议在项目实施过程中，注重收集相关的过程材料如融媒体技术平台设备维护过程中，项目单位与第三方的沟通、协调、检查记录等各项材料。



### **（三）项目实施过程中，加强反映项目建设绩效的数据收集**

为了反映项目建设效果，项目单位要注重数据的收集，在项目实施完成后，提供所有相关项目绩效的佐证材料，进行分类归纳，突出重点，同时提供合理的测算依据。例如部分项目可以通过对比不同的开展方式所带来的成本节约以量化其经济效益，并提供具体的成本测算明细作为依据。项目设置社会公众或服务对象满意度指标，佐证材料可通过独立第三方进行充分调研并提供问卷调查表式样和调查结果等。

项目建设或重点工作任务完成后，部门或项目负责人应全面总结实际绩效，将实际产出与预期目标进行比对，以衡量项目实施的实际产出成果。同时，明确计划时点与要求，以明确项目产出的时效性。

附件：新丰县融媒体中心 2020 年度部门整体支出绩效评价专家评分表

评价指标						指标说明	评分标准	评分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
预算编制情况	30	预算编制	18	预算编制合理性	5	考核部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合县委县政府的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合县委县政府方针政策和工作要求的，得 1 分； 2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理的，得 1 分； 3. 专项资金编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，得 1 分； 4. 功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，项目之间是未频繁调剂的，得 1 分； 5. 部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整（如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等），得 1 分。	5
				预算编制规范性	5	考核部门（单位）预算编制是否符合县财政当年度有关预算编制的原则，例如在规范性和细致程度方面是否符合要求等。	符合县财政当年度有关预算编制的原则和要求的，符合专项资金预算编制和项目库管理要求的，得 5 分；发现一项没有满足的扣 1 分，扣完为止。本指标由评价组对照相应年度的县级预算编制文件和部门（单位）的部门预算，根据实际情况评定。县级部门预算编制文件是指由县财政局印发的县级预算编制工作方案和年度县级部门预算编制工作通知，以及其他与部门预算编制相关的文件和制度。	3
				预算编制规划性	4	考核部门（单位）预算的前瞻性和中期规划，即是否组织和汇总编制本部门管理领域的中期财政规划，研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项，并测算分年度收支数额。	本部门（单位）在预算编制时、按要求编制中期财政规划、政策依据充分的，得 4 分。	2

评价指标						指标说明	评分标准	评分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
				预算编制科学性	4	考核部门（单位）预算编制是否切实保障中央和省、县部署的重大改革、重要政策和重点项目资金需求，不留“硬缺口”，优先在本部门预算跨部门相关资金中统筹解决当年新增专项支出需求。	本部门（单位）的预算年度未有追加资金的或新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决的，得 4 分。	4
		目标设置	10	绩效目标覆盖率	2	部门（单位）设置了绩效目标的项目占部门（单位）全部项目的比率，用以反映和考核部门（单位）绩效目标设置的占比情况。	1. 比率=100%的，得 2 分； 2. 100%>比率≥80%的，得 1.5 分； 3. 80%>比率≥60%的，得 1 分； 4. 比率<60%的，得 0 分。	2
				绩效目标合理性	4	部门（单位）所设立的整体绩效目标是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与年度工作任务的相符性。	1. 绩效目标能体现部门（单位）“三定”方案规定的部门职能的和中长期规划和年度工作计划的，得 1 分； 2. 绩效目标能分解成具体工作任务的，得 1 分； 3. 绩效目标与本年度部门预算资金相匹配的，得 1 分； 4. 部门申报的项目有进行可行性研究和充分论证的，得 1 分； 对上述 4 项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	4
				绩效指标明确性	4	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	1. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会经济效益指标的，得 2 分； 2. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值的，得 1 分； 3. 绩效指标包含可量化的指标的，得 1 分；完全没有可量化的指标的，不得分； 4. 绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况的，得 1 分； 对上述 4 项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	3



评价指标						指标说明	评分标准	评分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
		保障措施	2	制度措施	2	反映部门（单位）是否制定并严格执行了相应的财务、项目管理制度以及实施方案（计划）。	1. 管理办法或实施方案（计划）等制度健全、规范的，得 1 分； 2. 所制定的制度或方案得到切实执行的（需有相应佐证材料，如日常检查、稽核的底稿等），得 1 分； 3. 其他情况酌情扣分。	1
预算执行情况	40	资金管理	22	部门预算支出率	6	部门（单位）部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况，反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。	本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度。 其中:全年平均支出进度=（上半年支出进度+全年支出进度）÷2	6
				结转结余率	3	部门（单位）当年度上级财政拨款结转结余与当年度上级财政拨款总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对结转结余资金的实际控制程度。	结余结转率=1-全年支出进度。 1. 结余结转率≤10%的，得 3 分； 2. 10%<结余结转率≤20%的，得 2 分； 3. 20%<结余结转率≤30%的，得 1 分； 4. 结余结转率>30%的，得 0 分。	3
				国库集中支付结转结余存量资金效率性	3	部门（单位）的财政存量考核中国库集中支付结转结余存量资金的变动情况。	部门财政存量资金变动率=（当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1）×100% 1. 部门财政存量资金变动率≤-15%的，得 3 分； 2. 部门财政存量资金变动率≤-10%但是大于-15%的，得 2 分； 3. 部门财政存量资金变动率≤0 但是大于-10%的，得 1 分； 4. 部门财政存量资金变动率>0 的，不得分； 5. 部门财政存量资金变动率上年度为 0 的，本年度继续为 0 的，得 3 分。 存量资金效率性指标评分时不含科研项目（课题）及当年 12 月下达的资金。	3
				政府采购执行率	2	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府	本指标得分=本指标满分分值×政府采购执行率 其中：政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数）×100%； 如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。	2

评价指标						指标说明	评分标准	评分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
						采购预算执行情况。	政府采购预算是指采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	3
				财务合规性	4	反映部门(单位)资金支出规范性,包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行;会计核算是否规范反映是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况;是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。	1. 预算执行规范性 1 分,按规定履行调整报批手续或未发生调整的,且按事项完成进度支付资金的得满分,否则酌情扣分。 2. 事项支出的合规性 1 分,资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分,超范围、超标准支出,虚列支出,截留、挤占、挪用资金的,以及其他不符合制度规定支出的,视情节严重程度扣分,直至扣到 0 分。 3. 会计核算规范性 1 分,规范执行会计核算制度得满分,未按规定设专账核算,或支出凭证不符合规定,或其他核算不规范的,视具体情况扣分。 4. 重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的得 1 分,否则酌情扣分。	
				资金下达合法性	0	反映部门下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付的及时性。无转移支付的部门,本项指标不考核,3 分分值调整至“部门预算资金支出率”指标。	1. 由部门统筹的专项资金(需要二次分配): 在规定要求时限内正式下达。 得分=在要求时限内下达的资金÷由部门统筹的专项资金总额*1.5 分 2. 部门预算: 按规定, 部门在接到财政部门批复的本部门预算后, 15 日内向所属各单位批复预算。 部门预算部分得分: 按时批复的得 1.5 分; 每超过一天扣 0.5 分, 扣完 1.5 分为止; 未批复的不得分。 本指标总得分=转移支付部分得分+部门预算部分得分。如被评价部门没有主管的转移支付资金, 则转移支付部分分值计入部门预算部分, 每超过一天扣 1 分, 扣完为止。 注: 无筹的专项资金的部门, 本项指标不考核, 3 分分值调整至“部门预算资金支出率”指标, 即“部门预算资金支出率”指标总分为 8 分。	

评价指标						指标说明	评分标准	评分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
				预决算信息公开	4	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	1. 部门预算公开得分： （1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得 2 分。 （2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得 1 分。 （3）没有进行公开的，得 0 分。 （4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计 2 分。 部门决算公开得分： （1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得 2 分。 （2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得 1 分。 （3）没有进行公开的，得 0 分。 （4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计 2 分。 本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分。	4
		项目管理	7	项目实施程序	2	反映部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范,包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	1. 项目的设立及调整按规定履行报批程序，得 1 分； 2. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得 1 分； 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	1
				项目监管	5	反映部门(单位)对所实施项目(包括部门主管的县级专项资金和专项经费分配给县实施的项目)的检查、监控、督促等管理等情况。	1. 资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好的，得 2 分； 2. 各级业务主管部门按规定主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得 3 分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分）；如被评价年度部门主管的省级、县级专项资金绩效评价等级有低或差的，本项不得分。 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	3
		资产管理	5	资产管理安全性	2	部门(单位)的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、	1. 资产配置合理、保管完整，账实相符的，得 1 分； 2. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得 1 分。	1.5



评价指标						指标说明	评分标准	评分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
						收入及时足额上缴,用于反映和考核部门(单位)资产安全运行情况。		
				固定资产利用率	3	部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例,用以反映和考核部门(单位)固定资产使用效率程度。	1. 比率≥90%的,得3分; 2. 90%>比率≥75%的,得2分; 3. 75%>比率≥60%的,得1分; 4. 比率<60%的,得0分。	3
		人员管理	2	财政供养人员控制率	2	部门(单位)本年度在编人数(含工勤人员)与核定编制数(含工勤人员)的比率。	1. 比率≤100%的,得2分; 2. 比率>100%的,得0分。	2
		制度管理	4	管理制度健全性	4	部门(单位)是否制订并严格执行了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理制度等,用以反映部门的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。	1. 部门制订了财政资金管理、内部财务、内部控制等制度的,得1分; 2. 上述资金、财务和内控制度得到有效执行,能提供相关佐证材料的,得1分; 3. 部门制订了本部门预算绩效管理制度的得1分; 4. 部门落实了预算绩效管理制度,在本级及下属单位开展绩效评价等工作,能提供相关佐证材料的,得1分。	3
预算使用效益	30	经济性	6	公用经费控制率	2	部门(单位)本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率,用以反映和考核部门(单位)对机构运转成本的实际控制程度。	日常公用经费决算数≤日常公用经费调整预算数,得2分,否则不得分。	1.5
				“三公”经费控制率	2	部门(单位)本年度“三公”经费实际支出数与预算安排的三公经费数的比率,用以反映和考核部门(单位)对“三公”经费的实际控	“三公”经费实际支出数≤预算安排的三公经费数,得2分,否则不得分。	2

评价指标						指标说明	评分标准	评分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
						制程度。		
				预算调整率	2	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的控制程度。	1. 比率≤3%的，得 2 分； 2. 3%<比率≤10%的，得 1 分； 3. 比率>10%的，得 0 分。	2
		效率性	9	重点工作完成率	3	反映部门（单位）完成县委、县政府、人大重要事项或项目的完成情况。	本项得分由单位自行评估实际得分，按照完成实际效果自评打分。 重点工作是指党委、政府、人大、中央相关部门交办或下达的工作任务。	2
				绩效目标完成率	3	反映部门（单位）整体绩效目标完成的情况。	绩效目标完成率由单位自行评估，但需要提出合理的依据。	1.5
				项目完成及时性	3	反映部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。	所有项目均按计划时间完成的，得 3 分；部分项目未按计划时间完成的，本项得分=已完成项目数/未完成项目数×3。	1
		效果性	10	社会经济效益	10	部门（单位）项目完成情况产生的社会、经济、环境效益，主要通过项目资金使用效果的个性指标完成情况反映。	根据部门（单位）“三定”方案确定的职责，实际并结合绩效目标设立情况，有选择地设置个性化绩效指标，且通过绩效指标完成情况与目标值对比分析，进行核定得分。社会、经济、环境三个方面的效益，根据部门工作的性质，至少选择一个方面。可以从两个角度对效益进行评价： 1. 部门管理的行业和领域对应的主要指标能否体现部门当年履职的效果。主要指标均体现效果的，得 5 分；只有部分指标体现效果的，酌情扣分。 2. 部门当年主要的项目支出是否实现了预期的效果，由评价方对照部门的支出项目进行评分。所有项目都能体现效果的，得 5 分；只有部分项目体现效果的，酌情扣分。	8

评价指标						指标说明	评分标准	评分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
		公平性	5	群众信访办理情况	2	部门（单位）对群众信访意见的完成情况及及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。	1. 设置了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制的，得 1 分； 2. 当年度所有群众信访意见均有回复，得 1 分，否则按比例扣分。 3. 回复意见均在规定时限内的，得 1 分，否则按比例扣分。	1
				公众或服务对象满意度	3	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考县统计部门的数据、年度县直民主评议政风行风评价结果等数据，或者参考群众信访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行合理的评分。	1.5
		加减分项		工作表现加减分指标		反映部门工作受到表彰或批评问责的情况。	1. 加分项：工作获得中央或省委省政府表彰的，表彰一次加 1 分，同一项工作获得多次表彰的，按一次计算，累计加分最多 3 分，加分后总分不能超过 100 分； 2. 减分项：在国务院大督察或人大审计、监察等监督检查时发现问题并被问责的，问责一次扣 2 分，同一个问题被问责多次的，按一次计算，累计减分最多 6 分，减分后总分不能低于 0 分。	1
合计	100	-	100	-		-	-	80
绩效等级：得分≥90 为优，90>得分≥80 为良，80>得分≥70 为中，70>得分≥60 为低，得分<60 为差								良