**围场县电视台融媒体中心**

**中央厨房系统建设项目**

**（一般债券资金）**

**绩效评价报告**

**编制机构：承德燕山会计师事务所有限责任公司**

**编制时间： 2020 年 12 月 26 日**

委托单位：承德市围场满族蒙古族自治县财政局

受托单位：承德燕山会计师事务所有限责任公司

报告文号：承燕会所审专字（2020）第256号

报告日期：2020-12-26

签字注师：崔春华、白秀云

绩效评价报告

事务所名称：承德燕山会计师事务所有限责任公司

通讯地址：承德双桥区新华路富华新天地20层2016、2017办公

联系电话：0314-2021210/2282221

**承德燕山会计师事务所** **CHENGDE YANSHAN CERTIFIED**

**有限责任公司 PUBLIC ACCOUNTANTS CO.LTD**

地址：（Add）：承德双桥区新华路工商联大厦20层 20F,Gongshanglian building,

电话：（Tel）：0314-2021210 Xinhua Street, Shuangqiao

传真：（Fax）:0314-2021210 District of Chengde

邮编：（Post）:067000 E-mail:yanshan20f@163.com

**承燕会所审专字（2020）第256号**

**目 录**

一、项目基本情况 1

（一）项目概况 1

（二）项目产出说明 5

（三）评价对象和时段 7

二、绩效评价工作开展情况 7

（一）绩效评价目标和指标体系 7

（二）绩效评价目的和依据 10

（三）绩效评价工作内容和范围 14

（四）绩效评价标准和方法 15

（五）绩效评价工作过程 17

三、项目实施及资金使用情况 20

（一）项目实施情况 20

（二）资金使用情况 21

四、绩效评价分析与结论 21

（一）绩效评价指标分析 21

（二）绩效评价结论 26

五、存在的问题及建议 26

（一）强化绩效理念，深入推进评价工作 27

（二）强化事前准备，切实提升评价质量 27

（三）强化结果应用，不断巩固评价成效 27

六、附件 27

绩效评价指标体系得分表 27

**围场县电视台融媒体中心中央厨房系统建设项目**

**一般债券资金绩效评价报告**

围场满族蒙古族自治县财政局：

根据《围场满族蒙古族自治县财政局内部财政资金拨付程序》，参照《地方政府一般债券预算管理办法》和财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件规定，承德燕山会计师事务所有限责任公司接受围场满族蒙古族自治县财政局委托，成立了绩效评价小组，对围场县电视台融媒体中心中央厨房系统建设项目新增一般债券资金使用情况做绩效评价工作。本次绩效评价所涉及到的债券资金使用部分的工程项目资料、财务数据以及其他与本评价项目相关资料的真实性、合法性、完整性、有效性由被评价单位负责并提供给我方。根据2019年度围场县地方政府新增一般债券资金项目的投入情况，我们将从项目的投入指标、管理指标、产出指标和效益指标四个方面进行全面综合的绩效考评工作。现将有关情况报告如下：

**一、项目基本情况**

**（一）项目概况**

根据围场满族蒙古族自治县人民政府文件（围政〔2019〕100号）精神，围场县人民政府做了关于2019年新增地方政府债券限额管理及使用方案的报告。根据河北省财政厅《关于下达2019年市县第三批新增政府债券资金的通知》（冀财债〔2019〕27号）下达围场县新增政府一般债券资金40000万元。

结合围场县政府2019年重点建设项目安排情况，围场县对2019年新增一般债券资金使用情况进行调整，经县政府同意，将新增一般债券使用项目重新进行安排。根据《中华人民共和国预算法》和《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》，通过对围场县年度内众多项目的认真研究，为了更好地保障财政资金的使用效益，对于一些方案可行、产出比高、效益明显的重点项目予以保留，一些方案欠佳、效益一般的项目予以删减。

其中投入电视台融媒体中心中央厨房系统一般债券资金共计216万元。用于中央厨房装修与改造装饰工程、给排水工程、空调工程、喷淋工程、消防电工程、消防水工程、电气工程。

1.项目名称

围场县电视台融媒体中心中央厨房系统建设项目

2.建设性质

改、扩建

3.建设地点

围场满族蒙古族自治县广播电视台五楼

4.建设单位

围场广播电视台

5.建设期限

本工程建设期限为2019年10月1日—2019年12月31日

6.项目背景

围场广播电视台成立于2010年10月23日，是县委宣传部所属正科级全额事业单位。下设办公室、财务室、总编室、新闻中心、电视节目中心、广播节目中心、广告文艺中心、技术播控中心、新媒体中心等9个职能股室。围场广播电视台经多年努力，现已发展成为集电视台、广播电台、新闻网站、新媒体中心四位一体的功能齐全的县级新闻媒体。围场县融媒体中心项目建设，是在媒体融合发展的背景下，加强县级公共媒体建设的重大举措，也是县级广播电视台转型升级的良好机遇。本项目以媒体融合为主攻方向，全力推进融媒体中心建设工作。

项目的建设从当地的实际情况出发，结合当地媒体实际情况综合制定可行性方案，符合国家政策号召和县级融媒体发展规划要求，社会环境条件对项目的适应性和可接受程度较高。

本项目充分利用省级技术平台，无社会风险，工程规划布局和设计方案符合《县级融媒体中心建设规范》。充分利用现有土地和设备资源，不需要新增土地。投资估算符合实际，资金来源可靠。

7.项目概况

2019年8月10日，县委全面深化改革委员会第四次会议〔2019〕5号文强调，我县被列为全省首批50个县级融媒体中心建设试点县和全市4个县级融媒体中心建设试点县之一，加快整合围场广播电视台等现有县级媒体资源，特别是在建设经费方面给与全力支持。

本项目建设地点为围场广播电视台五楼，东邻居民区，西邻居民区，南邻桃李新街，北邻居民区。建设场址交通便捷，水、电、讯等配套设施完善，符合围场满族蒙古族自治县土地利用总体规划和围场镇建设总体规划。

本项目为融媒体中心办公、配套用房、融媒体中央厨房装修改造、相应设备购置及安装项目，包括：装饰装修、给排水、采暖、电气、通讯、空调、消防水、电、喷淋等工程，改造面积590.23平方米；设备购置及安装主要包括：融媒体中心设备购置，如摄像机、非线性编辑系统、虚拟演播室系统、字幕机等设备；中央厨房系统设备购置，如融媒体中心平台系统、中央厨房大屏展示系统、网络安全及办公设备等；办公家具购置，如办公桌椅、会议桌椅、指挥台等。

本项目融合电视、广播、报纸、网站、移动客户端、微博、微信等区域公共媒体资源，提升传播力和影响力。实现区域内各渠道信息资源的“一次采集、多种生成、多元传播”，服务于围场县广播电视生产部门和新媒体部门。构建新闻统一采集、统一配发、统一制作的“大厨房”模式，最大的好处就是通过规模采集、集约生产来降低成本，在确保时间、质量的同时，实现价廉、质优的目标。本项目拟在围场广播电视台5楼,建筑面积590平方米，中央厨房项目面积280平方米。

县级融媒体中心应充分依托云计算、大数据等技术，适应移动互联网，特别是5G的发展，应充分利用冀云·融媒体省级技术平台（以下简称“省平台”）提供的资源和各种服务；应完成统一的信息采集，音频、视频、图文等多种媒体格式的内容编辑和格式适配，具备面向 多渠道、多种终端的发布能力；应具备内容的监管能力，并支持与宣传管理部门对接，接受管理和指导。

8.投资估算与资金筹措

项目总投资500万元，该建设项目所需资金为省级资金50万元，县财政资金450万元。

其中使用2019年政府新增一般债券资金216万元。

**（二）项目产出说明**

本项目为融媒体中心办公、配套用房、融媒体中央厨房装修改造、相应设备购置及安装项目，包括：装饰装修、给排水、采暖、电气、通讯、空调、消防水、电、喷淋等工程，改造面积590.23平方米；中央厨房项目面积280平方米。

设备购置及安装主要包括：融媒体中心设备购置，如摄像机、非线性编辑系统、虚拟演播室系统、字幕机等设备；中央厨房系统设备购置，如融媒体中心平台系统、中央厨房大屏展示系统、网络安全及办公设备等；办公家具购置，如办公桌椅、会议桌椅、指挥台等。

**具体包含如下应用系统：**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 建设大类 | 系统平台 | 数量 |
| 融媒体中心平台系统 | 1.信息线索汇聚 | 1套 |
| 2.中央厨房指挥调度 | 1套 |
| 3.中央厨房全媒体采编 | 1套 |
| 4.CMS发布系统 | 1套 |
| 5.手机客户端（长城号） | 1套 |
| 6. 舆情监测系统 | 1套 |
| 7.LED 全彩显示屏 | 14.5 平方米 |
| 8.LED主控器 | 2台 |
| 9.LED 接收卡 | 91 张 |
| 10.视频拼接控制器 | 1 台 |
| 11.综合播控系统软件 | 1 套 |
| 12.交换机 | 1 台 |
| 13.配电柜（含 PLC） | 1 台 |
| 14.控制电脑 | 1 台 |
| 15.音频处理器 | 1 台 |
| 16.音响 | 2 台 |
| 17.功放 | 1 台 |
| 18.调音台 | 1 台 |
| 19.无线麦（一拖四数字无线会议麦克风） | 1个 |
| 20.电源时序器 | 1个 |
| 21.钢结构与装饰 | 1 项 |
| 22.供电、通讯线缆采购及布设 | 1 项 |
| 23.系统集成 1 | 1 项 |
| 24.音视频编辑终端 | 32 台 |
| 25.移动音视频编辑终端 | 3 台 |
| 26.高清移动编辑终端 | 2 台 |
| 27.视频调度系统 | 1 套 |
| 28.激光彩色打印机 | 1 台 |
| 29.核心交换机 | 1 台 |
| 30.防火墙 | 1 套 |
| 31.入侵防御 | 1 套 |
| 32.上网行为管理 | 1 套 |
| 33.无线控制器 | 1 台 |
| 34.无线 AP | 3 台 |
| 35.8 口 POE 交换机 | 1 台 |
| 36.2 米机柜 | 1 个 |
| 37.辅助材料 | 1 批 |
| 38.系统集成 2 | 1 项 |

**（三）评价对象和时段**

本次考核评价对象：围场县电视台融媒体中心中央厨房系统建设项目。从项目投入、管理、产出、效益等方面进行全面的评价考核。

考核时段：从项目决策阶段立项开始，经过项目实施阶段到最后的项目结束竣工验收。

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目标和指标体系**

**1.绩效目标**

本次绩效评价的目标是将债券资金在项目实施过程中使用情况进行考核。从项目投入指标、管理指标、产出指标、效益指标等方面进行全面的评价。

**2.绩效评价指标体系权重**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **内容** |  | **权重** |
| **1** | 2019年1至12月 | 投入指标10分 | 项目立项管理10分 | 10% |
| **2** | 管理指标30分 | 业务管理15分 | 30% |
| 财务管理15分 |
| **3** | 产出指标30分 | 项目产出管理30分 | 30% |
| **4** | 效益指标30分 | 社会效益情况20分 | 30% |
| 经济效益情况10分 |
| 合计 |  | 100% |

**3.绩效评价指标体系**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **考核标准** |
| 投入指标（10分） | 项目立项管理（10分） | 1、项目立项合规性、必要性、实施的可行性（5分）； | 立项手续合规、方案可行得5分，无立项扣2分，方案欠佳扣2分； |
| 2、项目投入经济性、筹资合规性（3分）； | 项目投入可行、资金来源合规得3分，投入经济性不明显得2分，经济性差不得分； |
| 3、项目可持续性（2分）； | 项目能达到正常设计使用年限得2分，达不到不得分； |
| 管理指标（30分） | 业务管理（15分） | 4、项目资料的完整性（6分）； | 项目资料（实施方案、施工合同、竣工验收报告）完整得6分，资料不完整每有一项扣1分； |
| 5、政务公开情况（3分）； | 制定公示制度、建立公示平台、应该招标项目必须进行招标得3分，每缺少一项扣1分； |
| 6、变更控制情况（3分）； | 债券资金使用无变更得3分，变更费用每超过投资额1%，扣0.5分； |
| 7、项目实施方案编制情况（3分）； | 方案编制合理、可行得3分，每有一项不合理扣减0.5分； |
| 财务管理（15分） | 8、资金使用合规性（4分） | 债券资金未用于经常性支出，未用于中央明令禁止的项目支出得4分，发现资金使用不合规每有一项扣1分； |
| 9、县级财政国库集中支付情况（7分）； | 及时拨付项目资金得7分，未及时拨付每发现一次扣1分； |
| 10、会计制度执行情况（4分）； | 未发现资金有挪用、抽逃、延迟支付现象得4分，每发现一次扣减1分； |
| 产出指标（30分） | 项目产出管理（30分） | 11、工程完工情况（10分）； | 考核期内项目全部完工得10分，每有一项未完工扣2分； |
| 12、工期控制情况（10分）； | 计划工期内完工得10分，超期完工扣2分；评价期内仍未完工不得分； |
| 13、完工项目验收情况（10分）； | 完工后项目通过竣工验收合格得10分，完工后延迟验收扣2分，验收不合格不得分；完工后未经验收扣5分； |
| 效益指标（30份） | 社会效益情况（20分） | 14、总体目标实现情况（8分）； | 达到预期建设目标得8分；未达到目标，每有一项扣减1分；截止到绩效评价仍未达到目标不得分； |
| 15、社会效益实现情况（8分）； | 项目的建设对社会效益明显提升得8分，效益不明显得4分，社会效益差不得分； |
| 16、社会环境（生态环境等）改善情况（4分）； | 项目建设对社会环境有明显提升得4分，提升不明显得2分，影响社会环境不得分； |
| 经济效益情况（10分） | 17、项目建设带来的直接经济效益（3分）； | 项目建设能够持续带动当地直接经济效益明显提升得3分，直接经济效益不明显扣1分，无直接经济效益扣2分； |
| 18、项目建设带来的间接经济效益（7分）； | 项目建设能够持续带动当地间接经济效益明显提升得7分，经济效益不明显得5分； |
| 总分 | 100 |  |

**（二）绩效评价目的和依据**

**1.评价目的**

绩效评价是整个评价工作开展所要达到的目标和结果，体现评价工作的最终价值，是整个评价工作的基本导向。通过开展绩效评价，全面了解、分析政府新增债券资金的使用、管理和项目实施等情况，督促有关单位进一步完善相关制度，严格项目申报、评审、审批、实施、验收及后期管护等程序，规范资金分配、使用及管理等，切实提高财政资金使用效益。为了进一步规范项目管理制度，建立一支高素质的员工队伍，创造一种自我激励、自我约束和促进优秀人才脱颖而出的用人机制，为机关单位的成长和高效运作提供保障。

（1）监测债券资金整体部署和目标的执行情况。评价系统能够有效地把整体部署分为各个能够加以控制、衡量的要素，定期对项目相关数据进行整理与收集，能够使我们清晰洞察部署与目标的实际执行状况，从而能够及时发现问题并采取相应措施，确保整体预算目标得以实现。

（2）及时发现问题并寻找绩效改进点。绩效评价对于建设单位而言，有助于挖掘发现组织过程中存在的问题，并进一步将存在的问题深入剖析，从而把隐蔽于冰山之下的系列问题进行揭示展现，促使部门管理者积极探寻解决问题的对策，从而实现改善组织绩效的目的。

（3）公平合理的评价与回报。绩效评价能够更加明确地使部门管理者明白其资金管理方面不足之处以及其工作优异之处，有利于员工进一步的改进工作。通过绩效评价与单位部门经济效益挂钩，能够实现真正的公平合理，对于单位和员工而言至关重要。

**2.评价依据**

根据国家相关法律、法规和规章制度；党中央、国务院重大决策部署，经济社会发展目标，地方各级党委和政府重点任务要求；部门职责相关规定；相关行业政策、行业标准及专业技术规范；预算管理制度及办法，项目及资金管理办法、财务和会计资料；项目设立的政策依据和目标，预算执行情况，验收报告等相关材料和其他相关资料为依据。

**（1）法律依据**

《中华人民共和国预算法》（2018年修正）

《中华人民共和国环境保护法》

《中华人民共和国合同法》

《中华人民共和国建筑法》

《中华人民共和国会计法》

《中华人民共和国公司法》

《中华人民共和国招标投标法》

《中华人民共和国政府采购法》

**（2）法规依据**

| **文号** | **政策名称** |
| --- | --- |
| **国务院** |
| 国务院令第714号 | 《建设工程质量管理条例》 |
| 国务院令第393号 | 《建设工程安全生产管理条例》 |
| 国务院令第712号 | 《政府投资条例》 |
| 国发〔2014〕43号 | 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》 |
| 中发〔2018〕34号 | 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》 |

**（3）部门规章**

| **文号** | **政策名称** |
| --- | --- |
| **财政部门** |
| 财库〔2014〕214号 | 财政部关于印发《政府采购竞争性磋商采购方式管理暂行办法》的通知  |
| 财建〔2004〕729号 | 《财政部关于开展<中央政府投资项目预算绩效评价工作指导意见>的通知》 |
| 财预〔2020〕10号 | 《项目支出绩效评价管理办法》 |
| 财预〔2017〕50 号 | 《关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知》 |
| 财预〔2016〕154号 | 《地方政府一般债务预算管理办法》 |
| 财预〔2011〕207号 | 《关于全面推进财政支出绩效评价工作的通知》 |
| 财预〔2011〕416号 | 《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》 |
| 财建〔2013〕165号 | 《经济建设项目资金预算绩效管理规则》 |
| 财预〔2014〕45号 | 《财政部关于印发<地方财政管理绩效综合评价方案>的通知》 |
| 财预〔2015〕82号 | 《关于印发预算绩效管理工作考核办法的通知》 |
| 财办预〔2016〕123号 | 《关于中央部门项目支出绩效自评工作的通知》 |
| 财预〔2018〕4号 | 《财政部关于印发财政管理工作绩效考核与激励办法的通知》 |
| 财综〔2018〕42号 | 《财政部关于推进政府购买服务第三方绩效评价工作的指导意见》 |
| 财预〔2018〕69号 | 《财政部关于印发<地方财政预算执行支出进度考核办法>的通知》 |
| **地方政策文件** |
| 冀财金〔2015〕28号 | 《河北省财政厅印发关于财政助推金融创新支持经济发展的实施意见》 |
| 冀财综〔2018〕20号 | 《关于印发河北省政府购买服务第三方绩效评价实施暂行办法的通知》 |

**（4）相关资料**

|  |  |
| --- | --- |
| **序号** | **资料名称** |
| **一** | **项目前期工作资料** |
| **1** | 项目建议书、可行性研究报告及其批复 |
| **2** | 项目实施方案 |
| **3** | 省、市、县政府及各部门相关文件（针对本项目） |
| **4** | 项目招标采购文件及中标通知书 |
| **5** | 施工合同 |
| **二** | **项目实施过程资料** |
| **1** | 施工组织方案 |
| **2** | 质量管理文件 |
| **3** | 资金收支凭证 |
| **三** | **竣工验收资料** |
| **1** | 工程质量保修书 |
| **2** | 施工单位竣工报告 |
| **3** | 建设单位绩效评价自评报告 |

### **（三）绩效评价工作内容和范围**

我们对本项目2019年度债券资金使用部分的项目资料的完整性、有效性作出判断，走访调查相关部门当事人，对围场广播电视台提供的资料数据进行考察、核实，对绩效评价指标体系中的各项工作任务做出客观、公正的评判，不足之处究其原因作出响应。

评价内容包括：

1.决策情况；

2.资金管理和使用情况；

3.相关管理制度办法的健全性及执行情况；

4.实现的产出情况；

5.取得的效益情况；

6.其他相关内容；

评价范围包括2019年度围场县地方政府新增一般债券资金的预算投入、支出情况。

**（四）绩效评价标准和方法**

本次绩效评价按照“客观公正、突出重点、绩效优先”的原则进行，主要采用比较分析、定性分析和定量统计相结合的方法，根据项目内容分类、评价指标分类，通过书面评价、核查等方式，对项目资金从投入、管理、产出、效益等方面进行全面的评价。绩效评价包括投入指标、管理指标、产出指标和效益指标4个一级指标，6个二级指标，18个三级指标。绩效评价采用百分制，满分为100分。考评结果等次：根据计算统计结果的分值，确定考评对象最后达到的等次，具体确定为：考评分值S≥80，为优；80＞S≥70，为良；70＞S≥60，为合格；S＜60，为不合格。

绩效评价指标的确定应当符合以下要求：与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较。

评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中，实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加注重产出和效益。

评价方法：

1、层次分析法

层次分析法又称为多层次权重分析法。指将一个复杂的多目标决策问题作为一个系统，将绩效目标分解为多个目标或准则，根据问题的性质和要达到的目标分解出问题的组成因素，并按因素间的相互关系将因素层次化，构成一个层次结构模型，然后按层次分析，通过定性指标模糊量化方法算出层次单排序（权数）和总排序，以作为目标（多指标）、多方案优化决策的系统方法。此方法经常用来为一些基于多种属性的主观评价和决策过程建立模型。

2、对比分析法

对比法主要包括有无对比、前后对比和横向对比等方法。根据项目资料和调研得到项目实际情况，与项目决策最初确定的直接目标和宏观目标及其他指标进行对比，找出偏差和变化，分析原因，得出结论和经验教训，提出项目改进建议和相关政策建议。

3、成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

4、因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

5、调查法

掌握客观、真实的信息、数据是后评价工作的先决条件和基础，在很多项目中，经常采用收集档案资料、座谈、电话、走访及调查等方法相结合的方式。

**（五）绩效评价工作过程**

围场满族蒙古族自治县财政局委托承德燕山会计师事务所有限责任公司对本项目债券资金使用情况的经济性、规范性、效益性和可持续性等进行客观、公正的分析和评判。根据绩效评价工作要求，我方做以下工作：

**1、明确项目团队的职责与分工**

| **序号** | **职务** | **负责人** | **工作职责** |
| --- | --- | --- | --- |
| **1** | 负责人 | 崔春华 | 主持全面工作 |
| **2** | 白秀云 |
| **3** | 协调 | 王雪 | 负责协调项目实施机构、项目公司等与项目有关的部门及机构 |
| **4** | 穆阳 | 负责绩效评价工作小组成员的协调等相关工作。 |
| **5** | 监管审核 | 吴丽珍 | 资料检查、管理、归档 |
| **6** | 穆阳 |
| **7** | 项目评价 | 崔春华 | 现场调查、走访，出具绩效评价报告 |
| **8** | 白秀云 |
| **9** | 穆阳 |
| **10** | 敖立军 |
| **11** | 杨莉洁 |

**2、评价工作各相关当事方的职责**

| **序号** | **各相关当事方** | **职责** |
| --- | --- | --- |
| **1** | 委托方 | 1. 明确王雪同志参加绩效评价工作，负责与相关部门沟通协调，确保绩效评价工作正常开展。

2.整理好由委托方提供的与该项目有关的相关资料。 |
| **2** | 建设单位 | 提供项目决策资料、实施过程资料等与该项目有关的相关资料。 |
| **3** | 受托方 | 1.对本项目资金安排的使用情况，组织实施情况和绩效目标实现程度及效果进行评价；2.对本项目进行第三方绩效评价服务，并出具绩效评价报告； |

**3、资料收集与调查**

明确开展绩效评价工作所需的资料收集与调查方案，包括资料收集内容与途径、数据资料来源以及具体的调查方法。

**1）、资料调查法**

查阅项目立项及审批手续、施工组织设计、项目建设期评价依据（法律、法规、条例、规章制度）、应急处置预案、台账及施工过程中的档案资料，对涉及到债券资金使用情况的相关现场签证资料进行监督核实，获取绩效评价工作所需要的其他基础信息、指标等内容。

**2）、座谈调查法**

通过与项目单位、施工单位、监理单位等相关项目负责人进行座谈，获取档案资料中没有体现实施的基础信息。了解项目施工过程中的变更及原因，资金使用及分配情况。掌握整个项目施工过程中存在的问题，提出整改意见，限期整改。

**3）、走访调查法**

针对本项目特点，走访项目所在地相关部门进行访谈。通过随机走访使用者，选定一定数量的调查对象，通过直接与使用者面谈或电话联系等，能够了解他们的真实思想和意见，这种方式可以了解到与调查内容更直接的相关信息。选取的调查对象越多，获取到的情况就越接近真实。了解项目施工过程中对周围环境的影响以及在实施过程中存在的问题。

**4、明确绩效评价工作质量控制措施**

整个实施过程中对具体绩效评价质量监控主要有外部监控和内部监控两个方面。

外部监控主要包括财政部门或预算单位对评价小组成员评价工作组能力评价、第三方绩效评价方案的审核、评价实施过程的监控、评价报告的审核、评价质量评审；

内部质量监控包括评价小组成员的确定和质量教育、评价指标体系和评价标准的确定、评价现场工作质量控制、评价方法选择等。项目绩效评价小组成员除由第三方机构聘任的绩效评审专家、专业人员组成外，一般还包括预算单位项目执行部门相关负责人员。

三、项目实施及资金使用情况

**（一）项目实施情况**

2019年9月27日中共围场满族蒙古族自治县委网络安全和信息化委员会办公室，关于围场县融媒体中心中央厨房系统建设的信息化项目做了初审，经过专家评议同意本项目的实施。同日围场广播电视台向县政府申请了本项目的建设资金。9月29日此项目在党政联席会议确定，县政府协调财政部门办理相关手续。

围场县电视台融媒体中心中央厨房系统建设项目总投资为500万元，其中使用政府一般债券资金为216万元。融媒体中央厨房装修和改造项目招标控制价为1268338.56元，2019年10月29日，经过政府采购招标，确定捷成建筑装饰工程股份有限公司为中标单位，项目合同总价为：1266500.00元。合同工期：2019年11月5日至2019年12月19日，总工期为45日历天。项目主要包括围场县融媒体中心中央厨房装修与改造装饰工程、给排水工程、空调工程、喷淋工程、消防电工程、消防水工程、电气工程。

2019年11月21日由河北长城新媒体科技有限公司中标了围场县融媒体中心中央厨房系统设备，设备采购中标价为89.13315万元。

2020年4月10日，围场县融媒体中央厨房装修与改造工程全面验收，建设单位组织设计、施工和其他有关专家对本工程进行验收。验收结论：设计图纸体现了建设方的意图，工程建设中设计方按时提供了齐全的图纸，满足了工程需要，同时现场处理了相关问题。施工单位依据设计图纸，按照审批的施工组织设计严格管理，规范施工实现了合同约定，最终验收合格。

**（二）资金使用情况**

本项目总投资500万元，该建设项目所需资金为省级资金50万元，县财政资金450万元（其中包括政府新增一般债券215.65万元）。

2020年9月11日县电视台按照结算审计额拨付给捷成建筑装饰工程股份有限公司125.743345万元工程款。

2019年12月24日拨付河北长城新媒体科技有限公司融媒体建设款85.937553万元。

本项目结余债券资金3.969102万元。

四、绩效评价分析与结论

**（一）绩效评价指标分析**

**1.投入指标**

投入指标绩效评价设定分值为10分，考评得分 10分。

（1）项目立项管理

①项目立项合规性指标标准分值为5分，考评得分5分。

2019年8月10日，县委全面深化改革委员会第四次会议〔2019〕5号文强调，我县被列为全省首批50个县级融媒体中心建设试点县和全市4个县级融媒体中心建设试点县之一，加快整合围场广播电视台等现有县级媒体资源，特别是在建设经费方面给与全力支持。

2019年9月27日中共围场满族蒙古族自治县委网络安全和信息化委员会办公室，关于围场县融媒体中心中央厨房系统建设的信息化项目做了初审，经过专家评议同意本项目的实施。同日围场广播电视台向县政府申请了本项目的建设资金。9月29日此项目在党政联席会议确定，县政府协调财政部门办理相关手续，并在调整预算时予以追加。本项目立项的申请、设立过程符合政策规定。

②项目投入经济性、筹资合规性指标标准分值为3分，考评得分3分。

本项目经专家组论证通过项目初审。实施单位按照项目所设定的绩效目标依据充分，投入可行，资金来源合规，符合客观实际，能够达到设定的目标。

③项目可持续性指标标准分值为2分，考评得分2分。

建设单位严格按照方案实施，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、合理、细化、可衡量。通过对电视台融媒体中心中央厨房系统建设项目分析，未来可持续发展能够得到保障。

**2.管理指标**

管理指标绩效评价设定分值为30分，考评得分30分。

（1）业务管理指标绩效评价设定分值为15分，考评得分15分。

①项目资料的完整性指标标准分值为6分，考评得分6分。

围场县电视台融媒体中心中央厨房系统建设项目绩效评价涉及到的相关资料基本完整。

②政务公开情况指标标准分值为3分，考评得分3分。

本项目新增一般债券资金安排的情况均已公示，本项目债券资金使用部分均按要求实行了招投标程序，没有发现应该招标没有招标的情况。

③变更控制情况指标标准分值为3分，考评得分3分。

债券资金使用部分项目变更控制情况较好，没有对工程进度造成影响，项目能够按照资金使用情况顺利进行。

④项目实施方案编制情况指标标准分值为3分，考评得分3分。

围场县电视台融媒体中心中央厨房系统建设项目可行，实施方案合理，此项考核得3分。

（2）财务管理指标绩效评价设定分值为15分，考评得分15分。

①资金使用合规性指标标准分值为4分，考评得分4分。

本项目债券资金均未用于经常性支出，未用于中央明令禁止的项目支出，资金使用合规。

②县级财政国库集中支付情况指标标准分值为7分，考评得分7分。

本项目已按国库集中支付制度要求在县级财政集中支付，未出现资金拖欠、延迟支付现象。

③会计制度执行情况（项目单位）指标标准分值为4分，考评得分4分。

本项目在债券资金使用支付方面未发现有挪用、抽逃、延迟支付现象，项目建设资金使用合规，账务处理基本合规，能够按照会计制度严格执行。

**3.产出指标**

产出指标绩效评价设定分值为30分，考评得分30分。

（1）项目产出管理

①工程完工情况指标标准分值为10分，考评得分10分。

项目已完成的工程投资与计划实施的实际工程总投资基本吻合，主要工程量按照要求全部完成。

②工期控制情况指标标准分值为10分，考评得分10分。

本工程项目分为两期，本次考核的债券资金使用部分能够按照合同约定计划工期完成施工进度，未出现工程滞后现象。

③完工项目验收情况指标标准分值为10分，考评得分10分。

本项目于2020年4月10日全面验收，建设单位组织设计、施工和其他有关专家对本工程进行验收。验收结论：设计图纸体现了建设方的意图，工程建设中设计方按时提供了齐全的图纸，满足了工程需要，同时现场处理了相关问题。施工单位依据设计图纸，按照审批的施工组织设计严格管理，规范施工实现了合同约定，最终验收合格。

**4.效益指标**

效益指标绩效评价设定分值为30分，考评得分27分。

（1）社会效益指标绩效评价设定分值为20分，考评得分19分。

①总体目标实现情况指标标准分值为8分，考评得分8分。

围场县电视台融媒体中心中央厨房系统建设项目完工部分按批复设定的总体目标全面实现，达到预期目标。

②社会效益实现情况指标标准分值为8分，考评得分8分。

围场满族蒙古族自治县融媒体中心项目建成运营后，把围场广播电视台作为县融媒体中心建设主体，搭建“中央厨房”管理系统平台，对围场广播电视台、《木兰围场》周刊、围场新闻网、《魅力围场》手机 APP、官方微信微博、大喇叭、抖音等机构和平台进行资源整合，通过与省市内主流媒体合作，全面实现中央厨房指挥调度、融媒生产、数据分析、综合服务等功能。准确、真实、全面地将党中央的方针政策传播到乡村，传达给百姓，成风化人、凝聚民心、澄清谬误、明辨是非，形成思想共识、汇集磅礴力量，营造健康良好的基层舆论环境，所以它的社会效益将是不可估量的。此项考评得分给予8分。

③社会环境（生态环境等）改善情况指标标准分值为4分，考评得分3分。

围场满族蒙古族自治县融媒体中心项目建设执行国家标准，在规划设计体现环保的基础上，力求施工中和使用中环保措施的落实。项目建设符合国家、省市《关于加强建设县级融媒体中心的实施意见》的工作部署；是发展经济、保障民生、维护社会稳定的重要基础。本项目施工中的污染物可能会对周边环境造成一定污染，项目建成后产生的主要污染物也会对周围环境造成影响，本项目排水系统采用生活污水与雨水分流制管道系统，污水直接排入污水管网，雨水收集后排入原有雨水管道。我方通过认真分析，虽然项目建设会对社会环境和生态环境造成一定影响，但考虑到影响不严重而且是短期影响，因此此项考评扣减1分。

（2）经济效益指标绩效评价设定分值为10分，考评得分8分。

①直接经济效益指标标准分值为3分，考评得分3分。

本项目为公共项目，通过系统功能的综合利用、综合影响力促进传统媒体增收、开展各类活动广告等，每年产生的效益在100万元左右，综合经济效益明显。

②间接经济效益指标标准分值7分，考评得分5分。

项目建设预期间接经济效益每年可节约人力物力等资金20万元，带来的间接经济效益一般，本项考核得分为5分。

**（二）绩效评价结论**

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为100分，等级一般划分为四档：80（含）-100分为优、70（含）-80分为良、60（含）-70分为合格、60分以下为不合格。

绩效评价指标综合得分情况：

围场县电视台融媒体中心中央厨房系统建设项目绩效考评结果，其中：投入指标考评得分10分、管理指标考评得分30分、产出指标考评得分30分、效益指标考评得分27分。通过对各项指标的具体分析评价，汇总得出本次绩效评价考核综合得分为97分，总体评价为“优”。

评价结果表明，围场县电视台融媒体中心中央厨房系统建设项目组织和管理较好地执行了相关规定要求，组织管理有序，单位财务管理制度基本健全，对项目资金的监督管理总体有效，实施的经济效益和持续性较好。

五、存在的问题及建议

本项目涉及债券资金达216万元，由于工程采购项目较分散，在项目管理和资金监管方面不便于管理，项目资料应设专人单独管理。

建议：加强项目管理、建设程序及资金支付方面的管理。

## **（一）强化绩效理念，深入推进评价工作**

进一步强化各部门绩效管理理念，健全完善制度办法，切实加强组织领导，深入推进评价工作，提升整体绩效管理水平。

## **（二）强化事前准备，切实提升评价质量**

在推进自身评价工作开展时，结合评价工作实际，规范评价标准，确保绩效评价结果规范化、科学化，切实提高评价质量。

## **（三）强化结果应用，不断巩固评价成效**

加强评价结果的运用，将绩效评价结果纳入对区县和部门的年终考核中来，成为考核奖惩的重要指标，区县和部门对绩效评价中发现的问题进一步整改落实，不断促进民生工程工作提质增效。

六、附件

## 绩效评价指标体系得分表

承德燕山会计师事务所 中国注册会计师：崔春华

有限责任公司

河北·承德 中国注册会计师：白秀云

 二○二〇年十二月二十六日

**围场县电视台融媒体中心中央厨房系统建设项目绩效评价指标体系得分表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **考核标准** | **考核得分** |
| 投入指标（10分） | 项目立项管理（10分） | 1、项目立项合规性、必要性、实施的可行性（5分）； | 立项手续合规、方案可行得5分，无立项扣2分，方案欠佳扣2分； | 5 |
| 2、项目投入经济性、筹资合规性（3分）； | 项目投入可行、资金来源合规得3分，投入经济性不明显得2分，经济性差不得分； | 3 |
| 3、项目可持续性（2分）； | 项目能达到正常设计使用年限得2分，达不到不得分； | 2 |
| 管理指标（30分） | 业务管理（15分） | 4、项目资料的完整性（6分）； | 项目资料（实施方案、施工合同、竣工验收报告）完整得6分，资料不完整每有一项扣1分； | 6 |
| 5、政务公开情况（3分）； | 制定公示制度、建立公示平台、应该招标项目必须进行招标得3分，每缺少一项扣1分； | 3 |
| 6、变更控制情况（3分）； | 债券资金使用无变更得3分，变更费用每超过投资额1%，扣0.5分； | 3 |
| 7、项目实施方案编制情况（3分）； | 方案编制合理、可行得3分，每有一项不合理扣减0.5分； | 3 |
| 财务管理（15分） | 8、资金使用合规性（4分） | 债券资金未用于经常性支出，未用于中央明令禁止的项目支出得4分，发现资金使用不合规每有一项扣1分； | 4 |
| 9、县级财政国库集中支付情况（7分）； | 及时拨付项目资金得7分，未及时拨付每发现一次扣1分； | 7 |
| 10、会计制度执行情况（4分）； | 未发现资金有挪用、抽逃、延迟支付现象得4分，每发现一次扣减1分； | 4 |
| 产出指标（30分） | 项目产出管理（30分） | 11、工程完工情况（10分）； | 考核期内项目全部完工得10分，每有一项未完工扣2分； | 10 |
| 12、工期控制情况（10分）； | 计划工期内完工得10分，超期完工扣2分；评价期内仍未完工不得分； | 10 |
| 13、完工项目验收情况（10分）； | 完工后项目通过竣工验收合格得10分，完工后延迟验收扣2分，验收不合格不得分；完工后未经验收扣5分； | 10 |
| 效益指标（30份） | 社会效益情况（20分） | 14、总体目标实现情况（8分）； | 达到预期建设目标得8分；未达到目标，每有一项扣减1分；截止到绩效评价仍未达到目标不得分； | 8 |
| 15、社会效益实现情况（8分）； | 项目的建设对社会效益明显提升得8分，社会效益一般得6分，社会效益不明显得4分，社会效益差不得分； | 8 |
| 16、社会环境（生态环境等）改善情况（4分）； | 项目建设对社会环境有明显提升得4分，间接改善社会环境得3分，提升不明显得2分，影响社会环境不得分； | 3 |
| 经济效益情况（10分） | 17、项目建设带来的直接经济效益（3分）； | 项目建设能够持续带动当地直接经济效益明显提升得3分，直接经济效益不明显扣1分，无直接经济效益扣2分； | 3 |
| 18、项目建设带来的间接经济效益（7分）； | 项目建设能够持续带动当地间接经济效益明显提升得7分，间接经济效益一般得5分，间接经济效益不明显得3分； | 5 |
| 总分 | 100 |  | 97 |