竹山县预算绩效评价报告

|  |
| --- |
| **竹山县融媒体中心**  **2019年部门整体支出绩效评价报告**  部门预算单位：竹山县融媒体中心  绩效评价委托单位：竹山县财政局  评价机构：湖北中德秦会计师事务有限公司  二○二○年六月 |

目 录

[摘要 1](#_Toc13448)

[绩效评价结论 1](#_Toc30705)

[部门整体支出基本情况 1](#_Toc25098)

[年度组织实施情况 2](#_Toc817)

[经验、问题与建议 2](#_Toc19477)

[正文 3](#_Toc19539)

[一、基本情况 3](#_Toc23307)

[（一）部门基本情况 3](#_Toc24574)

[1．部门概况 3](#_Toc24446)

[2．2019年部门工作开展情况 3](#_Toc4321)

[（二）2019年部门整体支出管理及使用情况 4](#_Toc7233)

[1.部门收支情况 4](#_Toc19955)

[2.“三公”经费情况 6](#_Toc26134)

[3.项目支出情况 7](#_Toc23541)

[4.年终奖励兑现情况 8](#_Toc11703)

[（三）年度绩效目标 8](#_Toc5060)

[二、绩效评价工作情况 8](#_Toc12114)

[（一）绩效评价工作开展情况 8](#_Toc5245)

[（二）绩效评价的对象和内容 9](#_Toc6826)

[三、绩效分析与评价结论 10](#_Toc3974)

[（一）绩效分析 10](#_Toc24957)

[1.投入考核指标分析 10](#_Toc17897)

[2.过程考核指标评分及分析 10](#_Toc1504)

[3.产出考核指标评分及分析 12](#_Toc18872)

[4.效果考核指标评分及分析 13](#_Toc20652)

[（二）评价结论 15](#_Toc27464)

[1.评分结果 15](#_Toc22587)

[四、主要经验及做法、存在的问题和建议 15](#_Toc14723)

[（一）主要经验及做法 15](#_Toc16885)

[（二）存在的主要问题及原因分析 16](#_Toc30125)

[（三）建议 16](#_Toc15757)

湖北省竹山县融媒体中心

2019年度部门整体支出绩效评价报告

鄂中德秦专字〔2020〕830088号

# 摘要

## 绩效评价结论

竹山县融媒体中心2019年部门整体支出绩效评价总得分87.7分，评价等级为良。其中，部门整体支出投入设定分值14分，实得11.2分；部门整体支出过程设定分值41分，实得32.8分；部门整体支出产出设定分值23分，实得22.3分；部门整体支出效果设定分值22分，实得21.4分。

县融媒体中心2019年3月19日挂牌，3月底完成工作办公地点集中，建立更加科学、系统、精干、高效的“一中心、九平台”宣传基地；实行职工绩效考核制度，2019年主要工作目标均已全面完成，并荣获2019年全国地方融媒体传播影响力十强等荣誉，社会公众满意度高。但在绩效目标设定、预算管理、资产管理等方面还有待进一步加强。

## 部门整体支出基本情况

2019年竹山县融媒体中心的年初预算收支总额1361.88万元，年中调整后为1488.69万元，其中基本支出804.59万元、项目支出645.6万元、不可预见费38.5万元。2019年融媒体中心财务预算会计账面反映全年总支出1375.81万元（不含专项资金），其中基本支出787.82万元，包括工资福利支出674.14万元、商品服务支出67.85万元、对个人和家庭的补助支出45.83万元；项目支出587.99万元（不含专项资金）。

## 年度组织实施情况

竹山县融媒体中心于2019年3月19日正式挂牌，3月底完成了办公地点集中，内部媒体平台的初步融合，实现了整个业务人工高度的一体部署、多元生产、全媒体发布。2019年县融媒体中心建设项目完工，已投入使用；整合17个媒体平台，建立更加科学、系统、精干、高效“一中心、九平台”宣传阵地，宣传功能大大提升；竹山政府网接入今日竹山新闻网站，服务功能明显增强；着力基层党建，提升队伍素质；积极推进精准扶贫工作。

## 经验、问题与建议

1．经验。传统媒体与新兴媒体融合，大大提升传播力、引导力、影响力；内部实行职工绩效考核制度，明确了内部机构各部门职责及工作任务，并与收入挂钩，提高了职工积极性、创造性。

2．问题。项目预算执行情况较差，个别预算项目未启动或预算完成率较低；部分资金拨付手续不全，未及时报账；财务核算不够规范，决算报表与实际不符；资产管理制度不很健全，资产管理不太规范。

3.建议。科学合理编制预算，根据项目实施内容细化预算编制，严格执行预算，定期对项目执行情况进行分析；加强财务监督审核，确保资金使用合规；加强会计学习和培训，规范账务处理，提高财务信息质量；进一步完善管理制度，加强资产管理。

# 正文

## 一、基本情况

## （一）部门基本情况

### 1．部门概况

根据中共竹山县委办公室《关于印发<竹山县融媒体中心职能配置内设机构和人员编制规定>的通知》（竹办文[2019]47号），县融媒体中心由原县新闻工作办公室与县广播电视台整合后设立，为县委直属事业单位，公益一类，为正科级，归口县委宣传部领导，加挂县广播电视台牌子。单位性质：全额拨款的事业单位。

县融媒体中心机关事业编制80名，2019年底实有在职人数80人（在编），另有外聘员工12人。内设办公室、策划调度部（总编室）、新闻采访部、专题活动部、新媒体编辑制作部、电视编辑制作部、报刊编辑制作部、市场开发部、技术保障部、广播电台部、财务审计室等11个部门。单位执行《政府会计准则》，现有公务用车1辆。

### 2．2019年部门工作开展情况

竹山县融媒体中心于2019年3月底完成了办公地点集中，内部媒体平台的初步融合，实现了整个业务人工高度的一体部署、多元生产、全媒体发布。

（1）工程建设项目顺利推进

县融媒体中心项目建设包括办公楼工装及装修、硬件设备（含多功能演播室、电台直播间）建设、平台软件系统建设、网站迁移改版等已全部完工投入使用。

（2）宣传功能大大提升

把原17个媒体平台重新进行整合，建立更加科学、系统、精干、高效的“一中心、九平台”宣传阵地。依托长江云平台大力推进传统媒体和新兴媒体在内容、渠道、平台、经营、管理等方面的深度融合。

（3）服务功能明显增强

做好政务公开、网上问政和网上办事三大版块的政务服务，架起政府部门与群众沟通的桥梁。开设竹山论坛、云上竹山客户端服务版块，做好便民服务，充分发挥媒体的社会服务功能。

（4）着力基层党建，提升队伍素质

加强职工思想教育，严肃党纪政纪。每月定期开展“两学一做”学教活动、党支部主题党日活动、台党组理论学习中心集中学习活动。坚持开展“四力”教育、“大学习大练兵”等活动，全面加大对媒体从业人员学习培训。

（5）积极推进精准扶贫工作

调整充实扶贫工作力量，五名领导班子成员分别负责五个扶贫联系村的扶贫工作，加大了精准扶贫工作力度，按月深入包保户家中走访，利用精准扶贫政策帮助包保户出谋划策，引导选好发展项目。

## （二）2019年部门整体支出管理及使用情况

县融媒体中心结合单位实际，制定了《融媒体中心财务管理制度》、《融媒体中心接待制度》、《融媒体中心车辆管理制度》、《融媒体中心演播大厅管理办法》等内部制度。在2019年部门预算执行中基本按照相关管理制度规定及预算进行控制，未发现贪污等违法违规事件。2019年部门收入及整体支出情况如下：

### 1.部门收支情况

（1）部门预算情况

根据竹山县财政局《关于批复2019年部门预算的通知》(竹财预[2019]6号)，县财政局批复2019年县广播电视台、县新闻办年初部门预算总收入分别为1027.67万元、334.21万元，合计1361.88万元；县融媒体中心成立后，县财政局对县融媒体中心调整后的年初预算总收入为1342.31万元，其中财政拨款收入967.31万元、纳入预算管理的非税收入40万元、纳入专户管理的非税收入327万元、上级补助收入拨款8万元。

核定2019年融媒体中心调整后的年初部门预算总支出1342.31万元，其中基本支出791.31万元、项目支出551万元。年中预算调整后的部门预算总支出1488.69万元，其中基本支出804.59万元、项目支出645.6万元、不可预见费38.5万元。

（2）部门决算情况

2019年部门决算基本根据当年预算情况编制，与财务账面存在一定差异。县融媒体中心全年决算收入总额1965.69万元，均为一般公共预算财政拨款。2019年度县融媒体中心决算支出金额合计为1965.69万元，其中基本支出848.37万元、项目支出1117.32万元，期末无结余。因以上收支总额包含中央省市等专项资金，剔除该因素后，2019年度县融媒体中心全年部门决算收入、支出总额均为1488.69万元，其中基本支出848.37万元、项目支出640.32万元。

（3）账面收支情况

县融媒体中心2019账分为财务会计账和预算会计账，其中预算会计账事业支出1880.79万元，均为财政拨款支出，其中基本支出787.82万元，包含人员经费719.97万元、日常公用经费67.85万元；项目支出1092.97万元，包含向社会力量购买服务支出409.91万元、融媒体中心建设资金266.19万元、广播电视无线覆盖200.43万元等。由于本次评价范围不包括中央省市专项支出资金504.98万元，因此，账面支出调整为1375.81万元，其中基本支出787.82万元、项目支出调整为587.99万元（含不可预见费）。

（4）预算执行情况

由于本单位财务决算未按实际账面编制，且财务决算明细与实际账面差异较大，以下以账面数与预算数比较。2019年账面实际支出1,375.81万元，比预算节约7.58%，其中基本支出节约了2.08%，项目支出节约了14.72%，不可预见费节约了2.73%。详见下表（单位：万元）：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 支出项目 | 财政预算 | | | 账面实际支出 | 实际比预算（金额） | 实际比预算比率% |
| 年初预算 | 年中调整 | 调整后预算 |
|  | 支出合计 | 1,361.88 | 126.81 | 1,488.69 | 1,375.81 | -112.88 | -7.58% |
| 1 | 基本支出 | 771.38 | 33.21 | 804.59 | 787.82 | -16.77 | -2.08% |
| 1-1 | 工资福利支出 | 643.95 | 57.95 | 701.90 | 674.14 | -27.76 | -3.95% |
| 1-2 | 商品和服务支出 | 91.06 | -27.89 | 63.17 | 67.85 | 4.68 | 7.41% |
| 1-3 | 对个人和家庭的补助支出 | 36.37 | 3.15 | 39.52 | 45.83 | 6.31 | 15.97% |
| 1-4 | 其他资本性支出 |  |  | - |  | - |  |
| 2 | 项目支出 | 551.00 | 94.60 | 645.60 | 550.54 | -95.06 | -14.72% |
| 2-1 | 向社会力量购买服务支出 | 427.00 | -5.28 | 421.72 | 409.91 | -11.81 | -2.80% |
| 2-2 | 网站运营费用 | 68.00 |  | 68.00 | 1.53 | -66.48 | -97.76% |
| 2-3 | 报纸印刷投递 | 33.00 |  | 33.00 | 25.37 | -7.63 | -23.12% |
| 2-4 | 云上竹山平台建设 | 23.00 |  | 23.00 | - | -23.00 | -100.00% |
| 2-5 | 城市形象宣传片资金 |  | 74.88 | 74.88 | 50.00 | -24.88 | -33.23% |
| 2-6 | 2019年精准脱贫驻村工作经费 |  | 25.00 | 25.00 | 37.52 | 12.52 | 50.08% |
| 2-7 | 新闻舆论 |  |  | - | 14.56 | 14.56 |  |
| 2-8 | 人员经费 |  |  | - | 11.65 | 11.65 |  |
| 3 | 不可预见费 | 39.50 | -1.00 | 38.50 | 37.45 | -1.05 | -2.73% |

### 2.“三公”经费情况

（1）“三公”经费预算情况

2019年初县财政局批复融媒体中心“三公”经费预算数为25.45万元，其中公务接待费15.85万元、公务用车购置及运行费9.60万元。

（2）“三公”经费预算执行情况

县融媒体中心2019年“三公”经费账面实际支出12万元，实际支出是预算47.14%。其中公务用车维护费实际支出8.19万元（其中项目支出列支4.45万元），较预算减少1.41万元，节约了14.70%。公务接待费实际支出3.81万元，较预算减少12.04万元，节约了75.98%，主要原因是公务接待控制效果较好。

### 3.项目支出情况

融媒体中心2019年项目支出预算645.6万元，账面反映项目支出587.99万元（含不可预见费）。具体分析如下：

（1）向社会力量购买服务支出2019年预算421.72万元，账面反映该项目支出409.91万元，主要为支付工资、年终奖励、年金等人员经费388.97万元，支付办公费、劳务费等日常公用经费20.94万元。

（2）网站运营费用2019年预算68万元，账面反映该项目支出1.53万元，为服务器托管费及维护费。

（3）报纸印刷投递2019年预算33万元，账面反映该项目支出25.37万元，为报纸印刷费16.37万元、投递费9万元。

（4）云上竹山平台建设2019年预算23万元，账面反映该项目支出0万元，未见此项目支出。

（5）城市形象宣传片资金2019年预算74.88万元，账面反映该项目支出50万元，为城市形象宣传片制作费，合同总额69.5万元。

（6）2019年精准脱贫驻村工作经费2019年预算25万元，账面反映该项目支出37.52万元，主要为支付帮扶资金12万元、扶贫车间购置设备款6万元及驻村工作队补助、差旅等。

（7）新闻舆论：当年无预算，账面反映该项目支出14.56万元，主要为专题片制作费6万元、增值税5.08万元、办公费1.50万元、网络服务费1.32万元等。

（8）人员经费：无预算，账面反映该项目支出11.65万元，主要为原新闻办人员5月工资。

（9）不可预见费：预算39.5万元，账面反映该项目支出37.45万元，主要为2018年度四个月奖励、增资等部分使用不可预见费。

### 4.年终奖励兑现情况

2019年融媒体中心共兑现2018年各类年终奖励182.83万元，其中绩效目标奖11.2万元（原县广播电视台人员绩效目标奖平摊到每月绩效工资中，不包含在此11.2万元中）、文明单位创建奖42.91万元、综合治理先进奖42.91万元、档案达标奖42.91万元、党建工作先进单位奖42.91万元。根据国库支付明细，其资金来源基本为年初预算（竹财预[2019]6号）。绩效目标奖11.2万元于2019年12月发放，其余奖励于2019年6月发放。

注：上述奖励均为应发数，由于奖励发放与其他增资、补贴等一起计算，并扣住房公积金、年金等，其资金来源难以一一对应。

## （三）年度绩效目标

整合县内媒体平台、人才、资产等各种资源，推动传统媒体和新兴媒体深度融合，实施县级融媒体中心和新时代文明实践中心“两个中心”一起建，巩固壮大我县舆论阵地和文明实践阵地，着力打造形态多样、手段先进、具有竞争力的县级新型主流媒体，着力把竹山县融媒体中心建设成全省县级媒体融合的样板。

## 二、绩效评价工作情况

## （一）绩效评价工作开展情况

根据《县财政局关于开展2019年度部门整体支出绩效评价的通知》，湖北中德秦会计师事务有限公司接受竹山县财政局的委托，对县融媒体中心2019年部门整体支出情况进行绩效评价。县融媒体中心的责任是提供与形成本绩效评价报告相关的基础工作材料和资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。我们的评价是依据财政部和湖北省有关财政资金绩效评价相关规定，在县融媒体中心提供资料的基础上对其整体绩效进行评价。

评价工作小组查阅了县融媒体中心2019年度部门预算和决算报表，业务执行和资金申报、审批资料及资金支出等资料，设计了系列关键评价问题，编制绩效评价框架；采取案卷研究、座谈会、实地调研、问题清单等证据收集方法，以制度文件规定相关指标为绩效标准，坚持量化客观的原则，对于不能量化的指标，通过访谈和社会调查的方法，分级评估，进行量化区分。分别对该资金的投入、过程、产出、效果进行了评价，采用打分法评定等级。

## （二）绩效评价的对象和内容

**1.绩效评价的对象**

本次绩效评价的对象为2019年度融媒体中心的部门整体支出情况。包括2019年竹山县财政局批复融媒体中心2019年财政预算支出1342.31万元。

**2.绩效评价的内容**

本项目绩效评价的内容主要包括2019年度单位下述情况：

（1）部门整体支出资金拨付和管理使用情况。

（2）基本支出、三公经费、项目支出和厉行节约情况。

（3）预算配置、履职效益、预算管理、职责履行、预算执行情况和各部门新增财政支出、一般性支出、会议支出、楼堂馆所项目支出、办公经费支出、机构编制和工资管理以及厉行节约保障措施等方面的执行情况及其政策效果。

（4）对项目支出的管理、使用、效益情况进行专门分析。

（5）奖励性补贴发放（目标考核奖、档案达标奖、文明单位创建奖、治理先进奖）资金来源及兑现情况。

## 三、绩效分析与评价结论

## （一）绩效分析

### 1.投入考核指标分析

项目投入指标设定分值14分，实得11.2分，具体如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 目标值 | 完成值 | 得分 |
| 目标设定 | 绩效目标合理性 | 3 | 目标合理，符合相关要求 | 符合 | 3 |
| 绩效指标明确性 | 3 | 绩效指标清晰、细化、可衡量 | 基本明确 | 2.2 |
| 预算配置 | 在职人员控制率 | 2 | ≤100% | 100% | 2 |
|
| “公用经费”变动率 | 2 | ≤0% | -27.1% | 2 |
| “三公经费”变动率 | 2 | ≤0% | -13.32% | 2 |
| 新增资产配置 | 2 | 科学合理，符合实际需要及资产配置要求 | 无采购预算 | 0 |
| 小计 | | 14 |  |  | 11.2 |

（1）目标设定方面：2019年原竹山县广播电视台和原县新闻办均制定部门整体支出与项目支出绩效目标，整合后县融媒体中心设定了建设目标，制定了《2019年绩效管理考核方案》，明确了内部机构各部门职责，并与收入挂钩，绩效目标（建设目标）符合部门职责的规定，也符合行业发展方向。绩效指标未细化、量化，绩效目标申报中以保障人员工资待遇作为满意度和效益指标不太合理，绩效指标明确性扣0.8分。

（2）预算配置方面：根据定编文件，县融媒体中心2019年核定编制共80名，2019年底实有在职人员80人（不含外聘人员）,在职人员控制率为100%。2019年“公用经费”预算安排59.53万元，是上年度预算的72.90%；2019年“三公经费”预算安排25.45万元，是上年度预算的86.68%，均得到较好控制。2019年，县融媒体中心未编制新增资产配置预算，但实际购置了电脑、打印机、热水器等固定资产，新增资产配置指标扣2分，未得分。

### 2.过程考核指标评分及分析

过程考核指标设定分值41分，实得32.8分，具体如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 目标值 | 完成值 | 得分 |
| 预算执行 | 预算完成率 | 3 | ≥95%且≤100% | 92.42% | 2.8 |
| 预算调整率 | 3 | ≤10% | 8.52% | 3 |
| 结转结余率 | 3 | ≤5% | 4.02% | 3 |
| 公用经费控制率 | 3 | ≤100% | 113.98% | 1.7 |
| “三公经费”控制率 | 3 | ≤100% | 47.14% | 3 |
| 预算管理 | 管理制度健全性 | 3 | 制定或具有各项管理制度，且合法、合规、完整，并得到有效执行 | 不很健全 | 2.1 |
| 资金使用合规性 | 5 | 拨付合规、手续完备、程序到位、不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 | 基本合规 | 4.1 |
| 预决算信息公开性 | 2 | 按规定内容、时限公开预决算信息 | 及时公开 | 2 |
| 基础信息完善性 | 6 | 基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确 | 信息不很完整，数据不太准确 | 4.8 |
| 资产管理 | 管理制度健全性 | 3 | 制定或具有资产管理制度，且合法、合规、完整，并得到有效执行 | 不很健全 | 1.6 |
| 资产管理安全性 | 5 | 资产保存完整、配置合理、处置规范、账实相符、资产相关收入及时足额上缴 | 基本安全 | 3.5 |
| 固定资产利用率 | 2 | 100% | 89.76% | 1 |
| 小计 | | 41 |  |  | 32.8 |

（1）预算执行方面：县融媒体中心2019年账面事业支出总额1375.81万元（不含专项资金），是预算92.42%，扣0.2分。县财政局对县融媒体中心下达的年中预算调整合计数为126.81万元，预算调整率8.52%。账面当年结转结余59.82万元，结转结余率4.02%。账面公用经费67.85万元，公用经费控制率113.98%，超预算较多，扣1.3分。账面“三公经费”12万元，“三公经费”控制率47.14%。

（2）预算管理方面：县融媒体中心制定了内部管理制度，但未制定预算资金管理办法、会计核算制度、绩效目标管理等管理制度，管理制度不很健全，相关管理制度未得到完全有效执行，扣0.9分。资金使用基本符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理的规定，资金拨付基本执行了签字审核、审批制度，但存在购置电脑、打印机、热水器等固定资产无采购预算，公车维修无事前审批单，招待无公函，大额办公、广告牌支出等无合同，未及时报账等情况，扣0.9分。在预决算信息公开性方面，年度预决算信息及时在竹山县政务网公开。在基础信息完善性方面，存在购置电脑等固定资产未入账，付工资计入办公费、项目支出列支人员经费（单独作为项目），决算报表以预算数据编制，与实际不符，数据信息不准确等情况，扣1.2分。

（3）资产管理方面：县融媒体中心未单独制定资产管理相关制度，而是在财务管理制度中有一小段，很不完整；有《固定资产采购配置管理流程图》；在制定执行方面，固定资产购置未按照相关制度规定执行，无采购计划、无合同、无入库领用手续等，资产管理制度健全性扣1.2分。2019年未进行固定资产清查盘点，部分购置固定资产未入账，存在账实不符情况，扣1.5分。县融媒体中心2018年末进行资产清查，资产清查盘亏资产255.66万元暂未进行账务处理及资产处置，固定资产利用率89.76%，扣1分。

### 3.产出考核指标评分及分析

产出考核指标设定分值23分，实得22.3分，具体如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 目标值 | 完成值 | 得分 |
| 产出数量 | 融媒体中心建设项目 | 2 | 项目竣工、投入使用 | 项目竣工、投入使用 | 2 |
| 媒体九平台建设 | 2 | 完成 | 完成 | 2 |
| 今日竹山报纸出版期数 | 1 | 按期出刊 | 99期 | 1 |
| 电视专题片制作 | 1 | 15-20部 | 21部 | 1 |
| 播发电视新闻稿 | 1 | 每日更新 | 305期2135条 | 1 |
| 发布政务信息 | 1 | 及时发布 | 4000条以上 | 1 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 5 | 2019年完成 | 基本按时完成 | 4.5 |
| 产出质量 | 媒体内容差错率 | 2 | <1% | 0.12% | 2 |
| 媒体影响力 | 3 | 全国或省级获奖 | 获奖 | 3 |
| 产出成本 | 基本支出降低率 | 3 | >0% | 30.02% | 3 |
| 公用经费降低率 | 2 | >0% | 办公费比上年增长132.68% | 1.8 |
| 小计 | | 23 |  |  | 22.3 |

（1）产出数量：县融媒体中心2019年3月底完成了办公地点集中，内部媒体平台的初步融合，实现了整个业务人工高度的一体部署、多元生产、全媒体发布。2019年县融媒体中心建设项目完工投入使用；整合17个媒体平台，建立更加科学、系统、精干、高效“一中心、九平台”宣传阵地，宣传功能大大提升；2019年共采编《竹山新闻》305期2135条，制作《上善若水 惠泽万家》《筑梦长安》《大道如虹腾飞起 构筑坦途绘新篇》等专题片21部。全年编辑报纸99期396版，其中专版123版，年发布政务信息4000条以上。

（2）产出时效：2019各项工作目标基本按时完成，但存在个别工作未及时完成情况，如城市形象宣传片合同于2018年11月签订，约定视频作品制作周期为2018年11月1日-2019年6月1日，但该视频至今未见验收及付清尾款，扣0.5分。

（3）产出质量：2019年县融媒体中心较好地完成了各项工作，媒体内容差错率0.12%，媒体平台内容质量不断提高。传统媒体与新兴媒体整合，大大提升新闻生产和传播效率。荣获2019年全国地方融媒体发展十大建设样板中心、2019年全国地方融媒体传播影响力十强、县（区）域平台优秀传播案例“奋勇当县”大奖等多项荣誉。

（4）产出成本：县融媒体中心2019年基本支出决算金额848.37万元，比上年节约30.02%；2019年公用经费支出决算金额59.53万元，比上年节约35.74%。但发现办公费比上年大幅增长，2019年办公费决算金额21.36万元，比上年增加12.18万元，增长132.68%，扣0.2分。

### 4.效果考核指标评分及分析

效果考核指标设定分值22分，实得21.4分，具体如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 目标值 | 完成值 | 得分 |
| 经济效益 | 广告及专题收入 | 3 | 比上年提高 | 比上年增长40.75% | 3 |
| 社会效益 | 微信公众号粉丝量 | 3 | 20万 | 21.3万人 | 3 |
| 广播电视无线覆盖率 | 3 | 95% | 99% | 3 |
| 生态效益 | 生态环保宣传 | 2 | 及时更新 | 及时更新 | 2 |
| 可持续影响 | 部门长效机制建设 | 4 | 机制健全，效率提升 | 基本健全、提升 | 3.4 |
| 服务对象满意度 | 社会公众满意度 | 7 | >90% | 95.14% | 7 |
| 小计 | | 22 |  |  | 21.4 |

（1）经济效益:根据决算数据，2019年县融媒体中心广告及专题收入378.2万元，比2018年的268.7万元增长40.75%，传统媒体与新兴媒体整合，也带动了经济效益不断增加。

（2）社会效益：2019年《今日竹山》、《竹山新闻》微信公众号粉丝量达到21.3万人，全年共推送微信1836条，点赞量达6.7万，其中微信“世界吉祥玉 竹山绿松石”阅读量突破10万；全年制作抖音73期，其中“集中销毁麻将机”阅读量突破5455万等，传递社会正能量，赢得了更多人阅读、点赞。广播、电视无线覆盖率均超过99%，极大地丰富了群众的生活。

（3）生态效益：空气环境质量日报每日更新，及时发布生态环保有关的宣传及信息，为竹山的生态效益改善贡献一份力量。

（4）可持续影响：县融媒体中心虽然建立了相关内部管理制度，但制度不够健全；全面加强基层党建及业务培训，新闻从业人员的综合素质不断提升，但财务人员业务培训较少，扣0.6分。

（5）服务对象满意度：社会公众满意度指标以向社会公众、服务对象发放问卷调查42份为依据计算，县融媒体中心2019年部门整体支出效果满意度达到95.14%，服务对象满意度高。

## （二）评价结论

### 1.评分结果

评分情况统计表

| 评价指标 | 权重 | 评价分值 | 项目得分 |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目投入 | 14% | 14 | 11.2 |
| 项目过程 | 41% | 41 | 32.8 |
| 项目产出 | 23% | 23 | 22.3 |
| 项目效果 | 22% | 22 | 21.4 |
| **综合绩效** | **100%** | **100** | **87.7** |

评级等次根据项目总得分确定为优（100--90）、良（89--80）、中（79--70）、合格（69--60）、差（59--0）五个等级。本项目评价总得分87.7分，评价等级为良。

2.主要结论

县融媒体中心2019年3月19日挂牌，3月底完成工作办公地点集中，建立更加科学、系统、精干、高效的“一中心、九平台”宣传基地；实行职工绩效考核制度，2019年主要工作目标均已全面完成，并荣获2019全国地方融媒体传播影响力十强等荣誉，社会公众满意度高。但在绩效目标设定、预算管理、资产管理等方面还有待进一步加强。

## 四、主要经验及做法、存在的问题和建议

## （一）主要经验及做法

1.传统媒体与新兴媒体融合，大大提升传播力、引导力、影响力

把原17个媒体平台重新进行整合，依托长江云平台大力推进传统媒体和新兴媒体在内容、渠道、平台、经营、管理等方面的深度融合，大大提升传播力、引导力、影响力，荣获2019年全国地方融媒体发展十大建设样板中心、2019年全国地方融媒体传播影响力十强、县（区）域平台优秀传播案例“奋勇当县”大奖等多项荣誉。

2.内部实行职工绩效考核制度，提高了职工积极性

2019年3月，整合后的县融媒体中心制定了《2019年绩效管理考核方案》，明确了内部机构各部门职责及工作任务，并与收入挂钩，提高了职工积极性、创造性，也促进了单位和职工共同成长。

## （二）存在的主要问题及原因分析

1.项目预算执行情况较差，个别预算项目未启动

如“云上竹山平台建设”项目预算执行较差，主要原因为2018年底提前支付2019年带宽运维服务费10万元，2019年云上竹山政务发布类客户端年度标准服务费15万元当年未支付；“网站运营费用”预算执行账面数1.53万元，预算完成率2.24%，主要原因是应由本项目列支的相关聘用人员经费等费用列支于其他项目中等。

2. 部分资金拨付手续不全

如购置电脑、打印机、热水器等固定资产无采购预算，无合同，也无事前审批手续；报销2017年办公费9961元，未及时报账，以及存在公车维修无事前审批单，大额支出无合同等情况。

3. 财务核算不够规范

存在购置电脑等固定资产未入账，付工资计入办公费、项目支出列支人员经费（单独作为项目），决算报表以预算数据编制，与实际不符，数据信息不准确等情况。

4.管理制度不很健全，资产管理不太规范

县融媒体中心虽然建立了相关内部管理制度，但制度不够健全，也未单独制定资产管理相关制度。在制定执行方面，2019年未进行固定资产清查盘点，购置固定资产未入账，存在账实不符情况。

## （三）建议

1. 科学合理编制预算，严格执行预算

按照《预算法》及其实施条例的相关规定，强化项目支出预算编制，根据项目实施内容细化预算编制。定期对项目执行情况进行分析，严格项目管理，引入考核机制。

2.加强财务监督审核，确保资金使用合规

加强财务监督审核机制，对于无公车维修审批、无验收、无公函等手续不完整的报销予以退回，按照相关财务报销制度规定补充完整；对于无预算支出不予支付；大额支出应签订合同，并通过银行转账进行支付等，确保资金使用合规。

3. 加强会计学习和培训，规范账务处理，提高财务信息质量

提高从业财务会计人员的业务素质，严格按照《政府会计准则》、《行政单位财务规则》等规定，结合实际情况，科学设置支出科目，及时进行会计核算工作，完整准确披露相关信息。

4. 进一步完善管理制度，加强资产管理

建立健全预算管理、会计核算、资产管理等管理制度及厉行节约制度，加强经费审批和控制，规范支出标准与范围，并严格执行。固定资产及物品采购应实行政府采购及出入库管理，每年末进行盘点，及时处置盘亏报损资产。

湖北中德秦会计师事务有限公司 中国注册会计师：李 霞

中国**·**武汉 中国注册会计师：刘宏莲

二〇二〇年六月三十日