

鲁山县融媒体中心应急广播体系 建设项目绩效评价报告

豫锦专审字[2023]第 12-009 号

河南锦正会计师事务所(普通合伙)
HENAN JINZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM

中国 · 郑州

目录

一、基本情况.....	2
(一) 项目概况.....	2
(二) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	5
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	5
(三) 绩效评价工作过程.....	5
三、综合评价情况及评价结论.....	7
四、绩效评价指标分析.....	7
(一) 项目决策情况（总分 10 分，得分 10 分）.....	7
(二) 项目过程情况（总分 15 分，得分 15 分）.....	12
(三) 项目产出情况（总分 45 分，得分 42 分）.....	15
(四) 项目效益情况（总分 20 分，得分 11 分）.....	19
(五) 服务对象满意度情况（总分 10 分，得分 7.6 分）.....	22
五、存在问题及原因分析.....	23
六、有关建议.....	24

鲁山县融媒体中心应急广播体系建设项目 绩效评价报告

豫锦专审字[2023]第 12-009 号

鲁山县财政局：

为贯彻《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）文件精神，《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）、《中共鲁山县委 鲁山县人民政府关于印发〈全面实施预算绩效管理实施方案〉的通知》（鲁发〔2021〕5 号）精神，鲁山县财政局关于印发《鲁山县县级预算绩效管理办法》《鲁山县县级预算项目政策事前绩效评估管理办法》《鲁山县县级部门预算绩效目标管理办法》《鲁山县县级预算绩效运行监控管理办法》《鲁山县县级预算项目支出绩效评价管理办法》《鲁山县县级预算绩效评价结果应用管理办法》等 6 个文件精神，受鲁山县财政局委托，我所成立了绩效评价工作组，于 2023 年 12 月 01 日至 2023 年 12 月 28 日对鲁山县融媒体中心应急广播体系建设项目开展了绩效评价。现将有关情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目单位基本情况。根据中共鲁山县委机构编制委员会〔2021〕12号通知规定，鲁山县广播电视台更名为鲁山县融媒体中心，为鲁山县委直属的正科级事业单位。

主要职责是：

（一）贯彻党的新闻工作指导方针，把握正确舆论导向，路线、方针和政策，宣传党的路线、方针、政策及国家法律法规和重大决策、重要指示。

（二）围绕和服务于县委、县政府的中心工作，确定各个时期宣传报道重点，组织协调重大宣传报道活动；策划和创作全县重大题材宣传全媒体作品。

（三）负责全县报纸、广播、电视、新媒体等重大项目建设；负责全县媒体技术开发、申报以及科研成果的应用推广。

（四）承办县委、县政府交办的其他工作。

2、项目基本情况。鲁山县融媒体中心应急广播体系建设项目是老少边及中央财政支持县级应急广播体系建设工程项目，由鲁山县广播电视局承办的一项系统性的民生工程，2022年1月12日第一次发布公开招标公告。代理机构为：河南江悦工程管理有限公司，2022年2月14日发布中标公示，中标单位为河南中睿齐心网络科技有限公司，中标金额：3,396,660.00元，并于2022年2月15日签订合同，合同金额：3,396,660.00元。

合同内容：1. 县级应急广播平台 1 个；2. 县级横向应急系统对接（县应急局、县气象局）；3. 县调频广播/DTMB 数字电视适配

改造；4. 大喇叭系统乡（镇）前端设备 27 个（25 个乡（镇）+2 个新区）；5. 大喇叭系统行政村前端设备 370 个；6. 应急广播接收终端设备（40 个城区多模接收终端设备+370 个乡（镇）/行政村接收终端设备）；7. 公园公共广播系统对接设备 2 个；8. 网络连接。2022 年 4 月 22 日又签订补充协议，金额为 338,180.00 元，增加：1. 大喇叭系统行政村前端设备 50 个；2. 50 个行政村接收终端设备 50 个。监理单位为河南十方工程管理有限公司。

2022 年 5 月 24 日，进行第二次公开招标，招标单位为鲁山县广播电视局，招标代理单位为中建山河建设管理集团有限公司，招标内容为新建 90 个行政村终端设备 90 套（包含 IP 话筒、交换机、高音喇叭等），中标单位为河南易科电子工程有限公司，中标金额：550,000.00 元，于 2022 年 6 月 27 日签订合同，约定在合同签订后 40 个日历天内全部到货安装并调试完毕。监理单位为河南十方工程管理有限公司。

3、项目资金情况。鲁山县融媒体中心应急广播体系建设项目总预算 4,600,000.00 元，实际到位资金 4,600,000.00 元。运营维护预算为 519,400.00 元，实际到位资金 519,400.00 元。

（二）项目绩效目标

总体目标：至 2022 年底，完成 1 个县级播控平台、27 个乡镇（办事处）前端、2 个县直部门信息前置系统（部署在应急局、气象局）、2 个公园公共广播对接系统（县望城顶森林公园、县滨河公园）、510 个行政村村级播控平台，应急广播终端 577 个。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次评价目的是强化财政预算支出绩效理念和支出责任，健全资金分配与绩效评价结果挂钩机制，优化财政资源配置，提高资源配置效率和资金使用效益，进一步提高政策规划和项目执行的科学性，提升公共服务质量；为下一步部门预算资金安排、优化设计和复核项目内容与规模提供重要依据。对资金实施结果跟踪问效，强化预算单位支出责任效，增强“花钱必问效、无效必问责”的理念。为下年度预算编制提供参考。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

按照科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关原则，依据计划标准和历史标准，采用比较法、因素法、成本法、公众评判法等方法开展绩效评价。

本次绩效评价指标体系设置了决策、过程、产出、效益、服务对象满意度五个一级指标；十一个二级指标；二十个三级指标（详见附表）。

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：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备。成立了绩效评价工作组结合我所绩效评价项目检查工作底稿及被评价项目的具体情况，陆续制作了《重点项目绩效评价资料清单》《实地察看情况记录表》《满意度调查问卷》等相关项目所需资料；在此基础上，我们按照项目主管单位的联系方式与项目具体负责人对接，就绩效评价流程、绩效评价目标、绩效评价指标、评价标准和评价方法等具体内容进行充分沟通，取得一致意见；同时，沟通项目开展情况和绩效评价资料清单所需内容，并进行实地调研，整理项目相关资料，确定绩效评价方案。

2. 组织实施。搜集涉及该项目的指标文件、管理办法和单位财务会计资料，核对相关财政拨付情况。通过实地调查、访谈等方式，了解项目实施情况及效益情况，就发现的问题进行反馈并确认。就绩效评价工作开展中遇到的问题及初步评价情况与被评价部门或单位交换意见，然后由项目主管单位对我们收集、汇总的各项绩效评价工作底稿盖章确认。

3. 分析评价。分析项目资金使用管理情况，组织绩效评价。将之前搜集到的项目资料，根据评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，形成检查工作底稿，并以评分表的形式，通过被评价单位自评和评价工作组评定相结合的方式，对评价对象的绩效情况逐项进行分析评价，通过对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，最终形成评价结论。

4. 出具报告。根据评价结果撰写报告初稿，经评价小组沟通讨论，确定终稿，向财政局提供报告。

三、综合评价情况及评价结论

鲁山县融媒体中心应急广播体系建设项目实施情况绩效评价依据既定的评价指标体系，评价小组采取相关资料调查、现场核查、访谈等方法，客观评价鲁山县融媒体中心应急广播体系建设项目管理情况和实施成效等。从二十个三级指标的分析情况看，项目在决策、过程、产出、效益、满意度方面取得良好的成绩，但还是存在一些问题。据此，该项目资金使用的绩效评价得分为 85.6 分，评价等级为“良”。（评分情况详见附表）

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（总分 10 分，得分 10 分）

1、立项依据充分性。指标分值 2 分，评价得分 2 分。

本指标评价要点为：

（1）项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；

（2）项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；

（3）项目立项是否与部分职责范围相符，属于部门履职所需；

（4）项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央，地方事权支出责任划分原则；

（5）项目是否与相关部门同类项目或内部相关项目重复。

本指标评价标准为：

根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，评价要点中，每发现一处不符合扣 0.4 分，扣完为止。

根据本指标的评价要点、评分标准以及被评价单位提供资料，核对了项目《国家广播电视总局办公厅 财政部办公厅关于实施老少边及欠发达地区县级应急广播体系建设有关事项的通知》（广电办发〔2021〕161号）与《国家广播电视总局办公厅关于推进“十四五”时期广播电视重点惠民工程建设工作的通知》（广电办发〔2021〕281号）、《河南省财政厅 河南省广播电视局关于下达2021年中央支持地方公共文化服务体系建设补助资金（老少边及欠发达地区基层应急广播体系建设项目）预算的通知》（豫财文〔2021〕35号）与《平顶山市财政局关于下达2021年中央支持地方公共文化服务体系建设补助资金（老少边及欠发达地区基层应急广播体系建设项目）预算的通知》（平财预〔2021〕133号）等文件，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，不扣分；项目立项符合行业发展规划和政策要求，不扣分；项目立项与部分职责范围相符，属于部门履职所需，不扣分；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，不扣分；项目未与相关部门同类项目或内部相关项目重复，不扣分。

立项依据充分性。指标分值共2分，未扣分，评价得分2分。

2、立项程序规范性。指标分值2分，评价得分2分。

本指标评价要点为：

- （1）项目是否按照规定的程序申请设立；
- （2）审批文件、材料是否符合相关要求；
- （3）事前是否已经经过必要的可行性研究、专家论坛、风险

评估、绩效评估，集体决策；

(4) 招标文件、发标记录、投标文件、开标结果是否合法合规。

本指标评价标准为：

根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，项目未按照规定程序申请设立扣 0.5 分；审批文件、材料不符合相关要求扣 0.5 分；事前未经过必要的可行性研究、专家论坛、风险评估、绩效评价、集体决策扣 0.5 分；没有环评报告及环保部门审批、不符合相关行业政策此项扣 0.5 分；招标文件、发标记录、投标文件、开标结果不合法合规的此项扣 0.5 分；扣完为止。

根据本指标评价要点、评分标准以及被评价单位提供的资料，核对了《国家广播电视总局办公厅财政部办公厅关于实施老少边及欠发达地区县级应急广播体系建设有关事项的通知》（广电办发〔2021〕161号）、《河南省广播电视局关于印发〈河南省应急广播体系建设规划〉的通知》（豫广发〔2019〕94号）与《河南省关于印发河南省“十四五”时期全省老少边及欠发达地区县级应急广播体系建设实施方案的通知》《鲁山县应急广播体系建设实施方案》等文件根据本指标评价要点、评分标准以及被评价单位提供资料，发现项目按照规定的程序申请设立不扣分；项目事前本部门未经过必要的可行性研究、专家论坛、风险评估、绩效评估，集体决策等，但根据鲁山县提供的情况说明，该项目已经上级有关部门进行可行性研究等，所以该项目不扣分；招标文件、发标记录、

投标文件、开标结果合法合规，该项不扣分。

立项程序规范性。指标分值共 2 分，未扣分，评价得分 2 分。

3、绩效目标合理性。指标分值 2 分，评价得分 2 分。

本指标评价要点为：

- (1) 项目是否有绩效目标；
- (2) 项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；
- (3) 项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。

本指标评价标准为：

根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项不符合扣 0.5 分，扣完为止。

根据评分要点、评价标准以及评价单位提供资料，发现项目已制定绩效目标不扣分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性不扣分；项目预期产出效益符合正常的业绩水平不扣分。

绩效指标合理性。指标分值共 2 分，未扣分，评价得分 2 分。

4、绩效指标明确性。指标分值 1 分，评价得分 1 分。

本指标评价要点为：

- (1) 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；
- (2) 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

本指标评价标准为：

根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标扣 1 分；绩效目标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现扣 1 分，扣完为止。

根据评价要点、评价标准以及被评价单位提供资料，发现项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标不扣分；指定的绩效目标指标清晰、可衡量不扣分。

绩效目标明确性。指标分值共 1 分，未扣分，评价得分 1 分。

5、预算编制科学性。指标分值 2 分，评价得分 2 分。

本指标评价要点为：

- (1) 预算编制是否经过科学论证；
- (2) 预算内容与项目内容是否匹配；
- (3) 预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；
- (4) 预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

本指标评价标准为：

根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项不符合扣 0.5 分，扣完为止。

根据评价要点、评分标准，被评价单位提供的《河南省财政厅河南省广播电视局关于下达 2021 年中央支持地方公共文化服务体系建设项目补助资金（老少边及欠发达地区基层应急广播体系建设项目）预算的通知》（豫财文[2021]35 号）与《平顶山市财政局关于下达 2021 年中央支持地方公共文化服务体系建设项目补助资金（老少边及欠发达地区基层应急广播体系建设项目）预算的通知》（平财预[2021]133 号）、《鲁山县应急广播体系建设实施方案》及备案未得到回复依据的相关情况说明等资料，预算编制经过科学论证不扣分；预算内容与项目内容相匹配不扣分；预算额度测算依据

充分不扣分；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配不扣分。

预算编制科学性。指标分值共 2 分，不扣分，评价得分 2 分。

6、资金分配合理性。指标分值 1 分，评价得分 1 分。

本指标评价要点为：

（1）预算资金分配依据是否充分；

（2）资金分配额度制度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应；

（3）是否与项目目标任务数或计划数相对应。

本指标评价标准为：

根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项不符合扣 0.5 分，扣完为止。

根据评价要点、评分标准，被评价单位项目预算资金分配依据充分不扣分；资金分配额度制度合理，与项目单位相适应不扣分，与项目目标任务数或计划数相对应不扣分。

资金分配合理性。指标分值共 1 分，不扣分，评价得分 1 分。

（二）项目过程情况（总分 15 分，得分 15 分）

1、资金到位率。指标值 2 分，评价得分 2 分。

本指标评价要点为：

（1）根据项目的实际到位资金和预算资金计算出资金到位率进行评价；

（2）资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。

本指标评价标准为：

根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，资金到位率 $<30\%$ 得 0 分； $30\% \leq$ 资金到位率 $\leq 60\%$ 得 0.6 分； $60\% <$ 资金到位率 $< 90\%$ 得 1.2 分；资金到位率 $\geq 90\%$ 得 2 分。

根据评价要点、评分标准以及被评价单位提供资料，检查资料发现该项目资金到位率 $\geq 90\%$ 得 2 分。

资金到位率。指标值共 2 分，未扣分，评分得分 2 分。

2、预算执行率。指标值 2 分，评价得分 2 分。

本指标评价要点为：

项目预算资金是否按照财政预算和项目预算等执行。

本指标评价标准为：

根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，项目预算资金按照计划执行得 2 分，未按照计划执行不得分。

根据评价要点、评分标准以及被评价单位提供相关资料，项目预算资金是否按照财政预算和项目预算等执行不扣分。

预算执行率。指标值共 2 分，未扣分，评分得分 2 分。

3、资金使用合规性。指标值 5 分，评价得分 5 分。

本指标评价要点为：

- (1) 资金使用是否符合项目资金管理办法的规定；
- (2) 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
- (3) 是否符合项目预算批复或合同规定的用途；
- (4) 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本指标评分标准为：

根据被评价单位提供相关资料，以评价要点为标准，评价要点中，每发现一项不符合扣 1.5 分，扣完为止；存在截留、挤占、挪用、虚列等情况的此项不得分。

根据评价要点、评分标准以及被评价单位提供相关资料，项目不涉及项目资金管理规定的规定不扣分；资金的拨付具有完整的审批程序和手续不扣分；符合项目预算批复或合同规定的用途不扣分；未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况不扣分。

资金使用合规性。指标值共 5 分，未扣分，评价得分 5 分。

4、管理制度健全性。指标值 2 分，评价得分 2 分。

本指标评价要点为：

(1) 是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；

(2) 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

本指标评分标准为：

根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，具备一个得分要素，得到指标分值的 50%。

根据评价要点、评分标准以及被评审单位提供资料，发现该项目具有相应的项目资金管理办法得 1 分；符合财务和业务管理制度的规定得 1 分。

资金管理制度健全性。指标值共 1 分，未扣分，评价得分 1 分。

5、制度执行有效性。指标值 4 分，评价得分 4 分。

本指标评价要点为：

- (1) 是否遵守相关法律法规和相关管理规定；
- (2) 项目调整及支出调整手续是否完备；
- (3) 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；
- (4) 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。

本指标评分标准为：

根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，未遵守相关法律法规和相关管理规定扣 1 分；考核制度未健全及未得到执行扣 1 分；项目调整及支出调整手续不完备扣 1 分；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料未齐全并及时归档扣 1 分；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位，扣完为止。

根据评价、要点评分标准以及被评审单位提供资料，项目遵守相关法律法规和相关管理规定不扣分；不涉及项目调整及支出调整，此项分值保留；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全，该项不扣分；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，该项不扣分。

制度执行有效性。指标值共 4 分，不扣分，评价得分 4 分。

（三）项目产出情况（总分 45 分，得分 42 分）

项目产出指标主要分为产出数量、产出质量、产出时效和产出成本。产出类指标总分 45 分，经现场察看、调查问卷、核对投标

文件、项目合同书及县政府相关文件，并通过被评价单位自评和评价工作组评定相结合的方式，对评价对象的绩效情况逐项进行分析评价，通过对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，最终形成评价结论，得分 42 分。

1、产出数量。指标值 18 分，评分得分 15 分。

本指标评价要点为：

- (1) 根据项目目标建设 1 个县级播控平台是否完成；
- (2) 根据项目目标建设 27 个乡镇（办事处）前端是否完成；
- (3) 根据项目目标建设 2 个县直部门信息前置系统（部署在应急局、气象局）是否完成；
- (4) 根据项目目标建设 2 个公园公共广播对接系统（县望城顶森林公园、县滨河公园）是否完成；
- (5) 根据项目目标建设 510 个行政村村级播控平台是否完成；
- (6) 根据项目目标建设应急广播终端 577 个是否完成。

本指标评分标准为：

根据被评价单位提供资料、满意度调查问卷和现场察看等方式，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项未达标扣 3 分，扣完为止。

根据评价要点、评分标准以及被评审单位提供资料通过满意度调查问卷、访谈、现场察看等方式，建设 1 个县级播控平台已完成，不扣分；建设 27 个乡镇（办事处）前端已完成不扣分；建设 2 个县直部门信息前置系统（部署在应急局、气象局）已完成不扣

分；建设 2 个公园公共广播对接系统（县望城顶森林公园、县滨河公园）已完成不扣分；对于建立村级平台与村级终端的项目名称及数量表述不一致，建设内容名称有差异扣 3 分。

产出数量。指标值 18 分，扣 3 分，得 15 分。

2、产出质量。指标值 15 分，评分得分 15 分。

本指标评价要点为：

- （1）根据项目目标建设 1 个县级播控平台是否达标；
- （2）根据项目目标建设 27 个乡镇（办事处）前端是否达标；
- （3）根据项目目标建设 2 个县直部门信息前置系统（部署在应急局、气象局）是否达标；
- （4）根据项目目标建设 2 个公园公共广播对接系统（县望城顶森林公园、县滨河公园）是否达标；
- （5）根据项目目标建设 510 个行政村村级播控平台是否达标；
- （6）根据项目目标建设应急广播终端 577 个是否达标。

本指标评分标准为：

根据被评价单位提供资料、满意度调查问卷和现场察看等方式，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项未达标扣 2.5 分，扣完为止。

根据评价要点、评分标准以及被评审单位提供资料通过满意度调查问卷、访谈、现场察看等方式，发现目前建设产出的县级播控平台、乡镇（办事处）前端、县直部门信息前置系统、公园公共广播对接系统、行政村村级播控平台、应急广播终端各项均已达

标，不扣分。

产出质量。指标值 15 分，不扣分，得 15 分。

3、产出时效。目标值 9 分，评分得 9 分。

本指标评价要点为：

(1) 根据项目目标建设 1 个县级播控平台是否及时完工；

(2) 根据项目目标建设 27 个乡镇（办事处）前端是否及时完工；

(3) 根据项目目标建设 2 个县直部门信息前置系统（部署在应急局、气象局）是否及时完工；

(4) 根据项目目标建设 2 个公园公共广播对接系统（县望城顶森林公园、县滨河公园）是否及时完工；

(5) 根据项目目标建设 510 个行政村村级播控平台是否及时完工；

(6) 根据项目目标建设应急广播终端 577 个是否及时完工。

本指标评分标准为：

根据被评价单位提供资料、满意度调查问卷和现场察看等方式，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项未按时完成扣 1.5 分，扣完为止。

根据评价要点、评分标准以及被评审单位提供资料通过满意度调查问卷、访谈、现场察看等方式，发现该项目建设县级播控平台、乡镇（办事处）前端、县直部门信息前置系统、公园公共广播对接系统、行政村村级播控平台、应急广播终端均已及时完工，不

扣分。

产出时效。指标值 9 分，未扣分，得 9 分。

4、产出成本。目标值 3 分，评分得 3 分

本指标评价要点为：

(1) 成本节约率 = $[(\text{计划成本} - \text{实际成本}) / \text{计划成本}] \times 100\%$ 。

本指标评分标准为：

根据被评价单位提供资料、满意度调查问卷和现场察看等方式，以预算值为标准，项目实施所使用资金未超出项目计划资金的 3 分每超出 1%扣 0.5 分，扣完为止。

根据评价要点、评分标准以及被评审单位提供资料通过满意度调查问卷、访谈、现场察看等方式，发现该项目实施所使用资金并未超出项目计划资金，该项不扣分。

产出成本。指标值 3 分，未扣分，得 3 分。

(四) 项目效益情况 (总分 20 分，得分 11 分)

项目指标主要分为经济效益指标、社会效益指标、生态指标和可持续影响指标。效益类指标总分 20 分，经现场察看、调查问卷、核对投标文件、项目合同书及县政府相关文件，并通过被评价单位自评和评价工作组评定相结合的方式，对评价对象的绩效情况逐项进行分析评价，通过对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，最终形成评价结论，得分 11 分。

1、经济效益指标。指标值 6 分，评分得分 2 分。

本指标评价要点为：

(1) 项目建设完成后是否有利于自然灾害的应急预警；

(2) 项目建成后是否最大限度减少社会公共资源和人民群众生命财产损失；

(3) 项目建成后是否有利于宣传现代化经济体系建设。

本指标评分标准为：

通过调查问卷、访谈和实地察看等结果，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项不完善的情况扣 2 分，扣完为止。

根据评价要点、评分标准，通过满意度调查问卷、访谈、实地察看等方式，发现项目建设完成后总体开机率极低只有 30%，而终端设备在未开机状态下不能发布应急预警，不利于自然灾害的应急预警，扣 2 分；项目建成后不能最大限度减少社会公共资源和人民群众生命财产损失，扣 2 分。项目建成后有利于宣传现代化经济体系建设不扣分。

经济效益。指标值 6 分，扣 4 分，评价得分 2 分。

2、社会效益指标。指标值 4 分，评分得分 1 分。

本指标评价要点为：

(1) 是否建立便捷实用的统一联动、安全可靠、可管可控的应急广播体系；

(2) 是否建立完善科学的应急信息发布和管理机制；

(3) 是否有效提升政府应急管理能力；

(4) 是否可向全县城乡居民提供灾害预警应急广播和政务信息发布、政策宣讲服务。

本指标评分标准为：

通过调查问卷、访谈和实地察看等结果，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项不完善的情况扣1分，扣完为止。

根据评价要点、评分标准，通过满意度调查问卷、访谈和实地察看等方式，发现项目在建设后管控较弱，未能建立便捷实用的统一联动、安全可靠、可管可控的应急广播体系，扣1分；建立完善科学的应急信息发布和管理机制不扣分；项目建设未能有效提升政府应急管理能力，扣1分；终端未覆盖全县城乡居民，向全县城乡居民提供灾害预警应急广播和政务信息发布、政策宣讲服务未能实现，扣1分。

经济效益。指标值4分，扣3分，评分得分1分。

3、生态效益指标。指标值6分，评价得分4分。

本指标评价要点为：

（1）项目建设完成后是否有利于环保、绿色、低碳生活理念的宣传；

（2）项目建设完成后是否有利于推进生态文明建设，可持续发展战略；

（3）项目建设完成后是否有利于完善生态文明领域统筹协调机制。

本指标评分标准为：

通过调查问卷、访谈和实地察看等结果，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项不完善的情况扣2分，扣完为止。

根据评价要点、评分标准，通过满意度调查问卷、现场察看发现，项目建设完成后有利于环保、绿色、低碳生活理念的宣传；项目建设完成后是否有利于推进生态文明建设，可持续发展战略不扣分；项目建设完成后在完善生态文明领域统筹协调机制方面发挥作用较低，扣 2 分。

生态效益。指标值 6 分，扣 2 分，评价得分 4 分。

4、可持续影响指标。指标值 4 分，评价得分 4 分

本指标评价要点为：

- (1) 应急广播设备维护、维修、保养制度是否健全；
- (2) 项目运行管理是否有可持续性的相关制度。

本指标评分标准为：

通过调查问卷、访谈和实地察看等结果，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项不完善的情况扣 2 分，扣完为止。

根据评价要点、评分标准，通过满意度调查问卷、现场察看发现，应急广播设备维护、维修、保养制度健全不扣分；项目运行管理有可持续性的相关制度不扣分。

可持续影响指标。指标值 4 分，不扣分，评价得分 4 分。

(五) 服务对象满意度情况（总分 10 分，得分 7.6 分）

社会公众或服务对象满意度。指标值 10 分，评价得 7.6 分。

本指标评价要点为：

项目区域内群众对项目实施效果的满意程度。

本指标评分标准为：

根据调查问卷将满意度分为 5 个标准（非常满意、比较满意、满意、不太满意、非常不满意）进行赋值得分。非常满意得 10 分，比较满意得 8 分，满意得 6 分，不太满意得 4 分，非常不满意得 0 分。满意度得分=非常满意人数占比×10+比较满意人数占比×8+满意人数占比×6+不太满意人数占比×4+非常不满意人数占比×0。

根据评价要点、评分标准，根据满意度调查问卷将满意度分为 5 个标准。非常满意 5 分、比较满意 4 分、满意 3 分；不太满意 2 分；非常不满意 0 分；进行赋值得分。非常满意人数占比 36%，比较满意人数占比 30%，满意人数占比 20%，不太满意占比人数 10%，非常不满意占比人数 4%。满意度得分=36%×8+30%×6+20%×4+4%×0=7.6。

五、存在问题及原因分析

结合本次部分绩效评价指标未达到预期目标，分析存在的问题及原因如下：

（一）重建设轻管理。在实地走访过程中发现多处广播终端开机率较低，开机率只有 30%，广播终端设备不在开机状态时无法发布应急预警，设备缺少管理维护与保养，例如：鲁山县马楼乡的甘树里村和燕楼村的室内控制设备灰尘较多，多条线路摆放杂乱无章，缺少人员维护，看不出定期清理痕迹。很多工作人员并不会使用应急广播设备，包括开机、播放、喊话等基础操作制度执行有效

性方面。考核制度健全及执行这一项，未见项目实施过程中对于资金的监控和相关考核制度及其执行等相关资料。

（二）产出数量方面。根据查看项目合同、监理与验收相关资料并且结合实地勘察等方式，并且鲁山县融媒体中心《鲁山县应急广播体系建设实施方案》与鲁山县人民政府办公室关于印发《鲁山县应急广播体系建设实施方案》的通知、《河南省平顶山市鲁山县应急广播系统技术方案》中对于建立村级平台与村级终端的项目名称及数量表述不一致，建设内容项目名称有差异。

（三）在项目建设过程中，缺乏对资金的监控和对建设方的考核制度及其执行。

六、有关建议

（一）加强项目运营管理，尽快做好人员培训，提高设备在线使用率，确保能在突发、紧急状况下，在第一时间把灾害消息或灾害可能造成的危害传递到民众手中，让人民群众在第一时间知道发生了什么事情，应该怎么撤离、避险，将生命财产损失降到最低，做好定期全面巡查与检测维护。

（二）项目主管部门对项目数量、质量及时效目标的制定严格把关，确保项目质量达到质量标准；同时，做好对绩效指标进行动态跟踪，依据绩效目标开展绩效自评等绩效管理工作，并将结果上报县财政局。

（三）健全考核制度并积极执行，项目主管部门也应加强后续

维护运营过程中资金的监控和相关考核制度的及时执行。

附件：财政预算项目绩效评分表

河南锦正会计师事务所（普通合伙）

2023年12月28日



财政预算项目绩效评分表

项目名称：鲁山县融媒体中心应急广播体系建设项目

考评指标				考评	评分标准及资料来源
一级指标	二级指标	三级指标	评价要点		
一、决策 (10分)	1、项目立项 (4分)	1、立项依据充分性	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部分职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或内部相关项目重复。	2	根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，评价要点中，每发现一处不符合扣0.4分，扣完为止。
		2、立项程序规范性	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策； ④招标文件、投标文件、中标文件、开标结果是否合法合规。	2	根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，项目未按照规定程序申请设立扣0.5分；审批文件、材料不符合相关要求扣0.5分；事前未经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策扣0.5分；招标文件、投标文件、中标文件、开标结果不合法合规的此项扣0.5分；扣完为止。
	2、绩效目标 (3分)	3、绩效目标合理性	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	2	根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项不符合扣0.5分，扣完为止。
		4、绩效目标明确性	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	1	根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标扣1分；绩效目标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现扣1分，扣完为止。
	3、资金投入 (3分)	5、预算编制科学性	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	2	根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项不符合扣0.5分，扣完为止。
		6、资金分配合理性	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度制度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	1	根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项不符合扣0.5分，扣完为止。

二、过程 (15分)	4、资金管理 (9分)	7、资金到位率	评价要点： ①根据项目的实际到位资金和预算资金计算出资金到位率进行评价； ②资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	2	2	根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，资金到位率<30%得0分；30%≤资金到位率≤60得0.6分；60%<资金到位率<90%得1.2分；资金到位率≥90%得2分。
		8、预算执行率	项目预算资金是否按照财政预算和项目预算等执行。 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	2	2	根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，项目预算资金按照计划执行得2分，未按照计划执行不得分。
		9、资金使用合规性	评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	5	5	根据被评价单位提供相关资料，以评价要点为标准，评价要点中，每发现一项不符合扣1.5分，扣完为止；存在截留、挤占、挪用、虚列等情况的此项不得分。
		10、管理制度健全性	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	2	2	根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，具备一个得分要素，得到指标分值的50%。
	5、组织实施 (6分)	11、制度执行有效性	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	4	4	根据被评价单位提供相关资料，以目标值为标准，未遵守相关法律法规和相关规定扣1分；项目调整及支出调整手续不完备扣1分；考核制度未健全及未得到执行扣1分；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档扣1分；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等未落实到位扣1分；扣完为止。

三、产出 (45分)	6、产出数量 (18分)	12、实际完成率	评价要点： ①根据项目目标建设1个县级广播平台是否完成； ②根据项目目标建设27个乡镇（办事处）前端是否完成； ③根据项目目标建设2个县级部门前置系统（部署在应急局、气象局）是否完成； ④根据项目目标建设2个公园公共广播对接系统（县望城顶森林公园、县滨河公园）是否完成； ⑤根据项目目标建设510个行政村村级广播平台是否完成； ⑥根据项目目标建设510个行政村村级广播终端577个是否完成。	18	15	根据被评价单位提供资料、满意度调查问卷和现场察看等方式，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项未达标扣3分，扣完为止。 实际完成率 = (实际产出数/计划产出数) × 100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量。
	7、产出质量 (15分)	13、质量达标率	评价要点： ①根据项目目标建设1个县级广播平台是否达标； ②根据项目目标建设27个乡镇（办事处）前端是否达标； ③根据项目目标建设2个县级部门前置系统（部署在应急局、气象局）是否达标； ④根据项目目标建设2个公园公共广播对接系统（县望城顶森林公园、县滨河公园）是否达标； ⑤根据项目目标建设510个行政村村级广播平台是否达标； ⑥根据项目目标建设510个行政村村级广播终端577个是否达标。	15	15	根据被评价单位提供资料、满意度调查问卷和现场察看等方式，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项未达标扣2.5分，扣完为止。 质量达标率 = (质量达标产出数/实际产出数) × 100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	8、产出时效 (9分)	14、完成及时性	评价要点： ①根据项目目标建设1个县级广播平台是否及时完工； ②根据项目目标建设27个乡镇（办事处）前端是否及时完工； ③根据项目目标建设2个县级部门前置系统（部署在应急局、气象局）是否及时完工； ④根据项目目标建设2个公园公共广播对接系统（县望城顶森林公园、县滨河公园）是否及时完工； ⑤根据项目目标建设510个行政村村级广播平台是否及时完工； ⑥根据项目目标建设510个行政村村级广播终端577个是否及时完工。	9	9	根据被评价单位提供资料、满意度调查问卷和现场察看等方式，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项未按时完成扣1.5分，扣完为止。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	9、产出成本 (3分)	15、成本节约率	评价要点： 成本节约率 = [(计划成本-实际成本)/(计划成本)] × 100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标任务所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	3	3	根据被评价单位提供资料和访谈等方式，以预算值为标准，项目实施所使用资金未超出项目计划资金得1分每超出1%扣0.5分，扣完为止。

四、效益指标 (20分)	10、项目效益 (20分)	16、经济效益	评价要点： ①项目建设完成后是否有利于自然灾害的应急预警； ②项目建成后是否最大限度减少社会公共资源和人民群众生命财产损失； ③项目建成后是否有利于宣传现代化经济体系建设	6	2	通过调查问卷、访谈和实地考察看等结果，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项不完善的情况扣2分，扣完为止。
		17、社会效益	评价要点： ①是否建立便捷实用的统一联动、安全可靠、可控可控的应急广播体系； ②是否建立完善科学的应急信息发布和管理机制； ③是否有效提升政府应急管理能力和； ④是否可向全县城乡居民提供灾害预警应急广播和政务信息发	4	1	通过调查问卷、访谈和实地考察看等结果，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项不完善的情况扣1分，扣完为止。
		18、生态效益	评价要点： ①项目建设完成后是否有利于环保、绿色、低碳生活理念的宣	6	4	通过调查问卷、访谈和实地考察看等结果，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项不完善的情况扣2分，扣完为止。
		19、可持续发展指标	②项目建成后是否有利于推进生态文明建设，可持续发展战略； ③项目建设完成后是否有利于完善生态文明领域统筹协调机制。	4	4	通过调查问卷、访谈和实地考察看等结果，以目标值为标准，评价要点中，每发现一项不完善的情况扣2分，扣完为止。
	11、满意度 (10分)	20、社会公众或服务对象满意度	评价要点： ①应急广播设备维护、维修、保养制度是否健全； ②项目运行管理是否有可持续性相关制度。	10	7.6	根据调查问卷将满意度分为5个标准（非常满意、比较满意、满意、不太满意、非常不满意）进行赋值得分。非常满意得10分，比较满意得8分，满意得6分，不太满意得4分，非常不满意得0分。满意度得分=非常满意人数占比×10+比较满意人数占比×8+满意人数占比×6+不太满意人数占比×4+非常不满意人数占比×0
合计		100		100	85.6	

注：绩效评价中发现有组织弄虚作假的，或经财政监督、审计、纪检监察部门和司法机关查处以及主流媒体披露省域内有重大违法违规行为的，造成较大社会不良影响，扣减20分。



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
91410100MA3XHN7G3C

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 河南锦正会计师事务所（普通合伙）

成立日期 2016年12月16日

类型 普通合伙企业

合伙期限

2016年12月16日至2056年11月29日

执行事务合伙人 何冰辉

主要经营场所

河南省郑州市金水区东明路272号东
峰听槽1号楼17层1710号

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业本金，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；会计咨询及服务（以上范围凭有效许可证核定的范围及期限经营）；企业管理咨询。（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）

登记机关

2022年03月31日





会计师事务所
执业证书

名称：河南锦正会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：何冰辉
主任会计师：
经营场所：河南省郑州市金水区东明路272号
东峰听槽1号楼17层1710号
组织形式：普通合伙
执业证书编号：41010140
批准执业文号：豫财会〔2017〕4号
批准执业日期：2017年2月15日



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》。



行政审批专用章

2023年1月9日

中华人民共和国财政部制

