

2021 年度苍南县级财政支出绩效自评

复核报告

浙江华明
骑

项目名称：网络运行经费

项目单位：苍南县融媒体中心

委托单位：苍南县财政局

评价机构：浙江华明会计师事务所有限公司

2022 年 9 月



县级财政支出项目绩效复评表

一、项目基本信息							
项目名称	网络运行经费	所属年度	2021 年度	单位名称	苍南县广电网络有限公司	主管部门	苍南县融媒体中心
项目资金 (万元)	项目支出明细内容			年初预算数	全年预算数(A)	实际支出数(B)	执行率(B/A*100%)
	网络运行经费(人员经费)			900.17	900.17	905.76	100.62%
	合计			900.17	900.17	905.76	100.62%
年度总体 目标	预期目标				实际完成目标		
	该项目主要是为苍南县广大广播电视用户收看有线电视及各类电信增值业务服务，是为提高服务质量、增加用户满意度，确保网络正常运行的基础性支出。				为苍南县广大广播电视用户收看有线电视及各类电信增值业务服务，是为提高服务质量、增加用户满意度，确保网络正常运行的基础性支出。全年为此项基础性服务的所有人员工资薪金、社保、公积金、奖金及福利以及日常经营性支出 905.76 万元。		

二、自评质量							
评价内容	分值	评分标准			得分	扣分说明	
项目自评	按期完成	15	是否在规定时间内完成项目自评，未按时完成则每延迟一个工作日			15	

及时性			扣1分，扣完为止。		
表格内容填写	完整准确	10	自评表中各项内容是否按要求填写完整准确。项目支出明细、绩效目标及完成情况、权重分值、目标完成值、实际得分、原因分析与改进措施（如需填写）等填写内容每缺一项或者内容填报错误，扣2分，扣完为止。	8	网络运行经费未单独核算，明细收支与日常经费无法区分，项目支出明细无法按经济科目详细列报。
绩效目标设置	完整性	10	填报的绩效目标是否完整，指标是否涵盖了项目的产出与效益（产出与效益指标至少各有一个，如缺一类指标，该项得分减半）。	10	
	相关性	10	绩效目标与部门职能是否相关，与项目的内容是否相关，指标设置与产出和效益紧密相关（按10分、8分、5分、3分、0分五个档次进行打分）。	5	绩效产出目标与项目内容相关性较低，项目预算安排与产出指标“人员聘用人数”、“聘用费用”等关联性较低。
	可测量性	15	绩效目标各项指标设置是否具体细化量化可测量，相关指标应该以定量表述为主，不能以量化形式表述的，应当采用分级分档的形式定性表述，并具有可测量性（按15分、12分、9分、6分、0分五个档次进行打分）。	12	指标设置不利于项目评价。产出指标中设置“聘用人数≤140”，该指标设置不合理，不利于项目考核。
	合理性	10	绩效目标设置是否符合客观实际，是否与投资额或资金量匹配（按10分、8分、5分、3分、0分五个档次进行打分）。	8	绩效目标设置过于宽泛和宏大，现有资金量与绩效目标匹配度不高。
	核心指标	10	绩效指标是否属项目的核心关键指标。凡抽评时需增加核心指标的，每增加1条核心指标扣5分，扣完为止。	5	增加核心关键指标一条，“工资发放及时性”扣5分
原因分析	客观清晰	10	对绩效目标未完成的原因分析是否客观、依据是否充分、表述是否清楚。根据原因分析客观程度及依据充分程度按10分、8分、5分、3分、0分五个档次进行打分。项目实际绩效与绩效目标偏差较大，却未填写原因的，该项得0分。	8	本年度超预算执行的子项目，未见原因分析。

改进措施	合理可行	10	对项目实施过程中存在的问题，是否提出合理可行的措施，且与未完成原因的对应性强。根据提出措施的针对性、建设性和可操作性按 10 分、8 分、5 分、3 分、0 分五个档次进行打分。相关指标存在未完成情况，却未填写拟采取措施的，该项得 0 分。		6	1. 项目资金未单独核算，相关收支明细无法区分，不利于后续评价，未见相应整改措施。 2. 本年度超预算执行的子项目，未见相应整改措施。	
自评质量得分合计					77		
自评质量等次	总分高于 90 分（含）的结论为“优”，90~80 分（含）为“良”，80~60 分（含）为“中”，低于 60 分为“差”。				优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input checked="" type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>		
三、实际绩效							
绩效指标				复评情况			
指标类型	三级指标名称	指标值	指标权重	完成值	复评得分	扣分说明	
产出指标	聘用费用(人员)	≥65300	15	因网络运行经费未单独核算，明细收支无法区分，产出效益不显著，但已完成本年度工资正常发放，公司能正常运营。	10	1. 绩效产出目标与项目内容相关性较低。 2. 网络运行经费未单独核算，明细收支无法区分。	
	网络正常运行率	≥95%	25	本年度工资正常发放，公司能正常运营。	25		
	工资发放及时性	正常发放	20	每月正常发放	20		
	人员聘用(人数)	≤140	15	因网络运行经费未单独核算，明细收支无法区分，产出效益不显著，但	12	1. 绩效产出目标与项目内容相关性较低。 2. 网络运行经费未单独核算，明细收支	

				已完成本年度工资正常发放，公司能正常运营。		无法区分。
效益指标	确保维护网络的正常运行	$\geq 95\%$	25	本年度工资正常发放，公司能正常运营，一定程度上维护了网络的正常运行。	20	项目产出和效益指标资金量匹配度不高，效益指标可测量性有待提升，设置过于笼统，相关指标应该以定量表述为主，不能以量化形式表述的，效益指标分级分档的形式定性表述，指标效益 $\geq 95\%$ 的完成度无法准确判断，但评价组认为本项目基本完成效益目标。
<p>实际绩效评分标准：原则上以年度预算批复时确定的项目绩效指标和权重为评分依据。如果项目单位设置的项目绩效指标和权重不完整、不合理，复评时评价组可根据项目实际重新设置绩效指标与权重，按重新设置的绩效指标和权重评分。</p> <p>1. 定量指标：与目标指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于目标指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。</p> <p>2. 定性指标：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100%–80%（含）、80%–60%（含），60%–0 合理确定分值。</p>						
实际绩效得分合计					87	
实际绩效等次	总分高于 90 分（含）的结论为“优”，90~80 分（含）为“良”，80~60 分（含）为“中”，低于 60 分为“差”。				优 <input type="checkbox"/> 良 <input checked="" type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>	
四、复评结论						
复评总分	复评总分=自评质量得分*40%+实际绩效得分*60%				83	
复评等次	总分高于 90 分（含）的结论为“优”，90~80 分（含）为“良”，80~60 分（含）为“中”，低于 60 分为“差”。				优 <input type="checkbox"/> 良 <input checked="" type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>	

五、问题建议

复评发现的
问题及
建议

项目绩效目标设置笼统且相关性不强，核心指标缺失。

（一）项目效益指标可测量性不强。

建议：设置可量化评价的效益指标，对效益指标分级分档的形式定性表述。

（二）绩效目标与项目内容相关性、资金匹配度有待提升。

绩效产出目标与项目内容相关性较低，运行经费保障公司正常运行，与人员聘用人数、聘用费用无关。

建议：根据历年项目执行情况及本年工作计划出发设定完整的效益目标，根据资金量合理设置绩效目标，加强绩效目标和资金投入的相关性。

二、自评质量有待提高。

（一）网络运行经费未单独核算，明细收支与日常经费无法区分，项目支出明细无法按经济科目详细列报。

（二）自评表未提出项目实施过程的问题及相应整改措施。

建议：提高自评质量，自评表按要求填列完整，客观评分，及时分析预算偏差原因并寻找可行、可操作的改进措施。

三、项目管理有待加强。

（一）网络运行经费未单独核算，不利于项目后续评价。

建议：项目经费独立设置子科目进行核算。

六、评价人员

姓名	职称/职务	单位	签字
董慧宇	注册会计师	浙江华明会计师事务所有限公司	
姜金炎	业务助理	浙江华明会计师事务所有限公司	

主评人（签字）：

年 月 日

评价机构负责人（签字并盖章）：

年 月 日

六、评价人员

姓名	职称/职务	单位	签字
崔慧宇	注册会计师	浙江华明会计师事务所有限公司	崔慧宇
姜金炎	业务助理	浙江华明会计师事务所有限公司	姜金炎

主评人（签字）：

崔慧宇

2022 年 9 月 30 日

评价机构负责人（签字并盖章）：

胡君群



2022 年 9 月 30 日