

海口广播电视台
栏目制作经费项目绩效评价报告

评价单位：海南宏鑫会计师事务所（普通合伙）

报告时间：2023年10月18日



绩效评价结果

评价指标	分值	评价得分	绩效等级	绩效等级标准
项目决策	15	14	优	优（13.40-16分）、良（11.80-13.39分）、中（9.60-12.79分）、差（9.60分以下）
项目管理	25	24.93	优	优（22.60-25分）、良（20.20-22.59分）、中（15.40-20.19分）、差（15.40分以下）
项目产出	30	27.98	优	优（27-30分）、良（24-26.99分）、中（18-23.99分）、差（18.00分以下）
项目成效	30	30	优	优（27-30分）、良（24-26.99分）、中（18-23.99分）、差（18.00分以下）
综合绩效	100	96.91	优	优（90-100分）、良（80-89分）、中（60-79分）、差（60分以下）

评价小组：海口广播电视台部门绩效评价小组

组长：王赛夫

成员：黄雅曼、李嘉

目 录

一、引言	1
二、基本情况	1
(一) 项目概括	1
1.项目基本性质、用途和主要内容.....	1
2.项目资金使用及管理情况.....	2
(1) 项目资金到位情况分析.....	2
(2) 项目资金使用情况分析.....	2
(3) 项目资金管理情况分析.....	2
3.项目组织实施情况.....	2
(1) 项目组织情况分析.....	3
(2) 项目管理情况分析.....	3
(二) 项目绩效目标.....	4
三、绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	4
(二) 绩效评价原则、评价方法和评价标准.....	5
(三) 绩效评价工作过程.....	6
四、综合评价情况及评价结论.....	8
(一) 综合评价情况.....	8
(二) 评价结论.....	8
五、绩效评价指标分析.....	9
(一) 项目决策情况.....	9
(二) 项目过程管理情况.....	12
(三) 项目产出情况.....	15
(四) 项目效益情况.....	17
六、存在的主要问题与建议.....	21
七、附件	21

海口广播电视台

栏目制作经费项目绩效评价报告

一、引言

为推进预算绩效管理，提高财政资金使用效益和效率，对海口广播电视台栏目制作经费项目进行绩效评价；根据海南省政府办公厅《关于推进预算绩效管理的实施意见》（琼府办〔2011〕184号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《海南省项目支出绩效评价管理实施办法》（琼财绩〔2020〕594号）、海南省财政厅《海南省财政厅关于开展2022年省直单位预算绩效管理工作的通知》（琼财绩〔2022〕105号）等相关规定，对该项目资金使用情况进行了全面了解和他分析，结合案卷资料及实地调查等有关资料最终形成了评价报告，现将评价情况报告如下：

二、基本情况

（一）项目概况

1. 项目基本性质、用途和主要内容

《栏目制作经费》项目为经常性项目，属于部门项目，主管部门为海口广播电视台。2016年项目整合，由“春节文艺晚会”经费、《椰城纠风》经费、《直播12345》栏目经费、《我是共产党员》栏目经费、“广播电视运营经费”等整合组成，后续《看法》栏目经费、《海口党群活动中心巡礼》专栏经费、《海口新闻联播》栏目经

费、《党员教育》系列经费、《海口大讲堂》栏目经费、《公益海南》栏目经费等也纳入该项目。

2. 项目资金使用及管理情况

(1) 项目资金到位情况分析

栏目制作经费项目调整后预算资金 11,266,000.00 元,均为市级财政资金,该项目资金已在当年全部到位。

(2) 项目资金使用情况分析

截至 2021 年 12 月 31 日,栏目制作经费项目实际支出 11,133,099.80 元,用于栏目制作经费支出。

(3) 项目资金管理情况分析

海口广播电视台严格遵守该项目款实行专款专用原则,按照财政制度,细化预算环节,提高资金运用的科学性、效率性和透明度,坚持采取项目单位、节目部门、财务和电视台领导及市财政委派会计的多级审核、审批制度。积极探索完善项目管理的有效机制,不断完善管理制度,形成了一套行之有效的资金和项目管理体系,保证了各栏目安全有效运行,确保按时高质量地制作播出节目。在资金支出方面严格审批程序,规范使用项目资金,会计核算结果真实、准确,此次绩效评价过程中未发现有截留、挤占或挪用项目资金的情况。

3. 项目组织实施情况

(1) 项目组织情况分析

海口广播电视台高度重视《栏目制作经费》项目,由各栏目分管

台领导负责节目的管理和监督工作；在节目制作方面，各栏目招兵买马，从台内外择优配备优秀编导和采编人员，组成各栏目核心创作团队，同时聘请省市相关行业的优秀人才作为特约嘉宾参与节目生产，确保节目层次、节目品质上一个台阶。海口广播电视台专门成立广播新闻部，全面负责《直播 12345》栏目的组织、策划、生产和播出，确保节目的安全，并指定专人对接海口市政务管理局和海口市民游客中心，负责 12345 热线办件的跟进报道和反馈处理。此外，从硬件设备上，严格审批制度，按照栏目实际需要，按照政府采购程序添置必需的摄制装备；对编导日常外出拍摄午餐标准以及用车等情况制定具体标准和规范，并且按月进行统计、审核；在节目绩效发放方面，由分管台领导、部门主任和人力资源部层层把关，严格按照台相关分配方案及时足额发放，并层层严格审核把关。

（2）项目管理情况分析

《栏目制作经费》项目各个栏目都有一套专门的项目执行绩效分析体系，各栏目具体测评内容不尽相同，有节目方案、定位导向、事件调查难度、文稿表达、制作效果、拍摄水平、同期声运用、节目主持技巧等评分项，有些栏目还以节目的社会效益和经济效益作为评分项。各个栏目由评议组（节目部门主任）按照上述逐项比照，在项目资金支出方面由节目部门进行统计，主任（总监）进行审核，再报送分管副台长和台长审核，层层核对，有些还报送市委宣传部把关，确

保不以任何理由虚列、截留、挤占、挪用,也不超标准开支,资金支出严格按照财务规定执行。

(二) 项目绩效目标

总体目标:2021 年年度目标是节目播出数 1534 期,党员教育宣传片 6 个,节目生产和播出时长 14600 小时,栏目举办数 \geq 7 个,普法类型=3 种,晚会数=2 个,微信推送 \geq 377 期,服务对象满意度 \geq 91.3%,推广公益项目、弘扬公益理念。

三、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

为加强财政资金支出管理,提高资金使用效益,帮助项目单位分析存在的问题,及时总结经验,改进项目管理措施,提高项目单位绩效管理水平和,根据海南省财政厅《海南省财政厅关于开展 2022 年省直单位预算绩效管理工作的通知》(琼财绩〔2022〕105 号)等文件的规定,对海口广播电视台实施的栏目制作经费项目进行绩效评价。项目批准的年初预算数 11,960,000.00 元,根据市财政局分配的预算控制数,结合“栏目制作经费”各个栏目(节目)上年支出进度和实际资金需求,确定各个栏目(节目)2021 年预算资金数,经分管台领导同意,报台党委审核通过。预算经费调整为 11,266,000.00 元。2021 年栏目制作经费项目主要包括《椰城纠风》栏目经费、《直播 12345》栏目经费、《我是共产党员》栏目经费、“广播电视运营经费”、《看法》栏目经费、《海口党群活动中心巡礼》专栏经费、《海

口新闻联播》栏目经费、《党员教育》系列经费、《海口大讲堂》栏目经费、《公益海南》栏目经费等。

(二) 绩效评价原则、评价方法和评价标准

1. 绩效评价的原则

本次绩效评价秉承科学规范、公平公正、分级分类、绩效相关等原则，按照从决策、过程管理到产出、效益的绩效逻辑路径，结合项目的实际情况，通过指标设计和量化分析检验项目支出的效果。从项目决策、项目过程管理和项目绩效等方面，综合考察项目的完成情况、取得的成绩及效益，运用定量和定性分析相结合的方法进行评价，反映项目实施和管理中存在的主要问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

2. 评价方法与标准

本次评价以结果为导向，以计划标准对绩效指标完成情况进行比较，采用定量与定性相结合的方法，评判项目实施与预设目标之间的吻合度，综合分析影响绩效目标实现和实施效果的内外因素，再结合问卷调查结果，对项目资金的投入、产出和效益做出客观、公正的评价。

3. 评价指标体系说明

本次评价主要基于《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(财预〔2020〕10号)和《海南省项目支出绩效评价管理实施办法》(琼财绩〔2020〕594号)，结合项目具体情况，经商定项目建设

单位，确定评价内容并相应选设指标及权重，将各指标的评分规则细化，并将效益性指标分解，使其与项目资金的实施内容进一步匹配。

(三) 绩效评价工作过程

1. 收集案卷资料

评价小组在海口广播电视台的配合下，调取了项目的有关文件，为了保证对项目进行公正客观的评价，要求被评价单位提供与项目有关的审批文件、项目预算批复与项目有关的合同、验收报告、会议纪要等资料，查看项目资金会计账册以了解资金的收支情况等。

2. 开发绩效评价框架

绩效评价框架是开展绩效评价的中心。评价小组通过前期准备过程中对项目评价难点的研究及大量相关资料的阅读，从项目决策、过程管理、产出和效益四大方面进行评价，设计出了 26 个绩效指标，并对支持绩效指标的证据进行了多方面的搜集和整理。

3. 对各指标进行整理分类、筛选和优化

评价小组针对关键评价问题，首先根据其内容收集和采集所需资料，并对此进行分类整理，选取绩效评价指标；然后按各指标的内在因果、隶属等逻辑关系进行分解，对各指标进行整理分类、筛选和优化，消除了各指标间的重复、交叉、矛盾等现象。

4. 整理实地调研、问卷调查的相关信息

评价小组将所有从案卷研究中获得的证据与从实地调研中获得的证据汇集起来，对同一指标在不同文件资料中的证据进行对比、印

证、核实和补充。

5. 结合项目实施特点整理证据

评价小组结合项目实际情况，按照用于判断已实现指标的证据、用于判断预期指标的证据和利益相关者的观点等三类证据进行了整理，经过验证和确定后以得到准确、可靠和有效的证据。

6. 分析判断

评价小组对证据进行了判断分析，分析关键问题和指标，尽可能地充分解释项目是否在计划的时间周期内完工、是否实现所有的预期效益、是否实现预期目标等关键问题。

7. 绩效评价实施过程

序号	评价活动	产出	负责人	时间
1	收集资料、案卷研究	收集与项目相关的资料，项目基础信息	李嘉、黄雅曼	10月09日-11日
2	实地调研	实地调研记录	李嘉、黄雅曼	10月13日-14日
3	证据整理	将证据针对指标进行汇总	李嘉、黄雅曼	10月15日-16日
4	评价分析	形成绩效评价分析结果、评价结论、经验教训和建议	黄雅曼	10月17日-18日
5	撰写绩效评价报告初稿	绩效报告初稿	黄雅曼	10月18日-19日
6	完善并形成绩效评价报告终稿	绩效评价报告终稿	评价组长	10月19日-10月20日

四、综合评价情况及评价结论

(一) 综合评价情况

本次绩效评价通过听取介绍、调阅资料和实地查看等方式，对照指标体系，以百分制进行量化打分，等级分为“优、良、中、差”，得分在90分（含）以上为“优”；在80分（含）至89分间为“良”；在60分（含）至79分为“中”；低于60分为“差”。评价指标按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）有关规定，从项目决策、过程管理、产出和效益四个方面进行设置。

该项目绩效评价设定分值为100分，从项目决策、过程管理、项目产出、项目效益四方面对项目绩效进行评价，通过逐项打分，综合评价得分为96.91分，项目综合评价结果为“优”。得分情况表如下：

评价内容	分值	实际得分	绩效等级
项目决策	15分	14分	优
项目过程管理	25分	24.93分	优
项目产出	30分	27.98分	优
项目效益	30分	30分	优
总分（等级）	100分	96.91分	优

(二) 评价结论

项目为经常性项目，已按当年预算要求完成，总体组织管理有序、执行有效。项目的实施社会效益显著，进一步促进当地经济可持续发展。在资金使用方面，项目资金全部由国库支付中心集中支付核算，项目资金管理较为规范。

五、绩效评价指标分析

该项目绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、13 个二级指标、26 个三级指标，相关指标得分分析如下：

（一）项目决策情况

项目决策设定分值为 15 分，综合评价得分 14 分。从资金立项、绩效目标、资金投入三方面进行评价，其中项目立项占 5 分，包括立项依据充分性、立项程序规范性 2 个指标；绩效目标占 6 分，包括绩效目标合理性、绩效指标明确性 2 个指标；资金投入占 4 分，包括预算编制科学性和资金分配合理性 2 个指标。

1. 立项依据充分性指标分值为 3 分，评价得分 3 分。

评价标准：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和行业发展规划和政策要求（1.5 分）；②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（1.5 分）。

评价依据：该项目属于海口广播电视台的职能范围内，是广播频率本着“人民广播为人民”的宗旨，围绕市委市政府的中心工作和人民群众的文化需求而努力做精做好节目，为自贸区、自贸港建设提供强有力的舆论支持，与海南人民共成长。

符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

该指标应得分 3 分，实际得分 3 分。

2. 立项程序规范性指标分值为 2 分，评价得分 2 分。

评价标准：①项目是否按照规定的程序申请设立（1分）；②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）。

评价依据：项目为年初预算项目，已报市财政局审批并批复下达预算，已按照规定的程序申请，审批文件、材料符合相关要求。

该指标应得分2分，实际得分2分。

3. 绩效目标合理性指标分值为3分，评价得分3分。

评价标准：①项目是否有绩效目标（1分）；②项目绩效目标与实际工作内容是否相符且具有相关性（1分）；③预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）。

评价依据：经查看海口广播电视台提供的项目绩效自评表，绩效目标与海口广播电视台实际工作内容相符。

该指标应得分3分，实际得分3分。

4. 绩效指标明确性指标分值为3分，评价得分3分。

评价标准：①项目绩效目标是否细化分解为具体的绩效指标（1分）；②绩效是否可通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）；③是否与资金目标任务数或计划数相对应（1分）。

评价依据：经查看海口广播电视台提供的项目绩效自评表，绩效目标分别为：一、节目播出数1534期，二、党员教育宣传片6个，三、节目生产和播出时长14600小时，四、栏目举办数 ≥ 7 个，五、《服务对象满意度》=91.3%。绩效目标设定的指标清晰、细化、可衡量。资金目标任务数或计划数相对应。

该指标应得分 3 分，实际得分 3 分。

5. 预算编制科学性指标分值为 2 分，评价得分 1 分。

评价标准：①预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制(1分)；②预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配(1分)。

评价依据：经对提供的资料进行核实，该项目预算经海口市财政局批复通过，批复后的预算金额为11,960,000.00元。结合“栏目制作经费”各个栏目（节目）上年支出进度和实际资金需求，确定各个栏目（节目）2021年预算资金数，2021年海口广播电视台调整该预算资金为11,266,000.00元，均为市财政资金，截至2021年底项目总支出为11,133,099.80元。除预算调整以外，预算项目编制以及项目资金量均在合理的测算范围内，资金量与工作任务相匹配。该项目预算与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制且该项目预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。

该指标应得分 2 分，实际得分 1 分。

6. 资金分配合理性指标分值为 2 分，评价得分 2 分。

评价标准：①预算资金分配依据是否充分（1分）；②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（1分）。

评价依据：根据海口广播电视台的预算大本，项目总预算为11,266,000.00元；项目资金根据项目业务实际发生时进行资金拨付，截至2021年12月31日，已实际支出11,133,099.80元，用于支付

该项目工资福利支出 6,902,236.28 元、商品和服务支出 4,202,763.52 元和资本性支出 28,100.00 元；资金分配依据充分，资金分配额度合理且与项目地方实际相适应。

该指标应得分 2 分，实际得分 2 分。

（二）项目过程管理情况

项目过程管理评价设定分值为 25 分，综合评价得分 25 分。从资金管理、组织实施两个方面进行评价，其中资金管理占 15 分，包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性 3 个指标；组织实施占 10 分，包括管理制度健全性、制度执行有效性 2 个指标。

1. 资金到位率指标分值为 5 分，评价得分 5 分。

评价标准：资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。根据比重计算得分（5 分）。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。

评价依据：根据海口广播电视台预算大本，2021 年安排该项目总预算为 11,266,000.00，资金根据项目业务实际发生时进行资金拨付。截至 2021 年 12 月 31 日，该项目实际到位资金共 11,266,000.00 元，计划到位资金 11,266,000.00 元；故该项目资金到位率为 100%。资金落实情况很好的保障了项目的实施。

资金到位率 = 实际到位 / 计划到位 × 100% = 11,266,000.00 / 11,266,000.00 × 100% = 100%，资金到位率 100%。

该指标应得分 5 分，实际得分 5 分。

2. 预算执行率指标分值为 6 分，评价得分 5.93 分。

评价标准：预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%，根据比重计算得分（5.93 分）。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。

评价依据：经对原始记账凭证、可执行指标执行情况表和项目支出台账等资料查看，截至 2021 年 12 月 31 日，项目预算总支出 11,133,099.80 元，截至 2021 年 12 月 31 日，财政共下达预算资金金额为 11,266,000.00 元。

预算执行率=11,133,099.80/11,266,000.00×100%=98.82%，该指标得分=98.82%×6 分=5.93 分。

该指标应得分 6 分，实际得分 5.93 分。

3. 资金使用合规性指标分值为 4 分，评价得分 4 分。

评价标准：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（1 分）；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1 分）；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1 分）；④是否不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1 分）。

评价依据：经查海口广播电视台栏目制作经费项目会计核算资料、支付审批表、合同、会议纪要等资料分析，海口广播电视台在项目实施过程中能够严格按照国家财经法规和财务管理制度规定支付，资金使用与拨付时审批程序完整；该项目业务发生金额依合同约定付

款。截至 2021 年 12 月 31 日该项目实际已支出 11,133,099.80 元，未存在应付未付款和超标准开支情况；项目支出未发现支出依据不合规、虚列项目支出和截留、挤占、挪用项目资金情况。

该指标应得分 4 分，实际得分 4 分。

4. 管理制度健全性指标分值为 5 分，评价得分 5 分。

评价标准：①是否制定或具有相应的财务和业务管理制度（2.5 分）；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2.5 分）。

评价依据：海口广播电视台制定《海口广播电视台财务管理制度》，包括资金收支管理、项目经费管理等，海口广播电视台执行《行政单位会计制度》、《海南省人民政府关于印发海南省重点项目管理的通知》（琼府〔2017〕20 号）。经抽查项目支出凭证，未发现项目资金使用不符合相关的财务管理制度规定的情况。单位系财政委派会计，会计核算规范。

该指标应得分 5 分，实际得分 5 分。

5. 制度执行有效性指标分值为 5 分，评价得分 5 分。

评价标准：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（1 分）；②项目调整及支出调整手续是否完备（1 分）；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（2 分）；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（1 分）。

评价依据：经检查，该项目各项支出手续完备，信息支撑落实到位，未发现违反相关法律法规事项。经对提供的资料进行核实，海口

广播电视台在资金支出方面严格执行财务管理制度和相关业务合同书约定。在执行合同过程中，严格按照合同约定支付合同款项，并对委托业务进行验收，相关业务资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

该指标应得分 5 分，实际得分 5 分。

（三）项目产出情况

项目产出评价设定分值为 30 分，综合评价得分 27.98 分。从数量指标、质量指标、时效指标、成本指标四个方面进行评价，其中产出数量占 14 分，为党员教育宣传片=6 个、节目播出数 \geq 1534 期等 7 个指标；产出质量占 5 分，为员工考勤合格率 1 个指标；产出时效占 5 分，为费用发放及时性 1 个指标；产出成本占 6 分，为成本控制 1 个指标。

1. 数量指标

评价标准：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

数量指标分值为 14 分，评价得分 11.98 分。

指标明细：（一）项目的计划产出数：①完成党员教育宣传片=6 个（2 分）；②完成节目播出数 \geq 1534 期（2 分）；③完成节目生产和播出时长=14600 小时（2 分）；④完成栏目举办数 \geq 7 个（2 分）；⑤完成普法类型=3 种（2 分）；⑥完成晚会数=2 个（2 分）；⑦完成微信推送 \geq 377 期（2 分）；（二）项目的实际产出数：①已完成党

员教育宣传片 6 个 (2 分)；②已完成节目播出数为 1522 期 (1.98)；③已完成节目生产和播出时长=14600 小时 (2 分)；④已完成栏目举办数=7 个 (2 分)；⑤普法类型=3 种 (2 分)；⑥受疫情影响取消晚会举办，该指标没有完成 (0 分)；⑦已完成微信推送 \geq 377 期 (2 分)。

评价依据：经对提供的资料进行核实，海口广播电视台项目的实际产出数：①已完成党员教育宣传片 6 个；②已完成节目播出数为 1522 期；③已完成节目生产和播出时长=14600 小时；④已完成栏目举办数=7 个；⑤普法类型=3 种；⑥受疫情影响取消晚会举办，该指标没有完成；⑦已完成微信推送 \geq 377 期。2021 年因疫情原因取消一台春节文艺晚会，《椰城纠风》栏目因法定节假日放假停播等原因，所以《栏目制作经费》项目 2021 年节目播出数由 1534 期调为 1522 期大部分项目达到了预期目标。

该指标应得分 14 分，实际得分 11.98 分。

2. 质量指标

评价标准：项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

质量达标率分值为 5 分，评价得分 5 分。

指标明细：员工考勤合格率 \geq 95%，已完成员工考勤合格率 100% (5 分)；

评价依据：经对提供的资料进行核实，该项目于 2021 年 12 月

31日实现了员工考勤合格率100%。

该指标应得分5分，实际得分5分。

3. 时效指标：费用发放及时性分值为5分，评价得分5分。

评价标准：①截至2021年12月31日，项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。截至2021年12月31日，该项目已完成费用发放及时性（5分）；

评价依据：经对提供的资料进行核实，海口广播电视台根据项目运行方案，实施严格的项目管理。全年的节目成本和人员开支都严格按预算执行，确保资金按进度开支和安全运转。确保项目费用发放及时性。

该指标应得分5分，实际得分5分。

4. 产出成本控制率指标分值为6分，评价得分6分。

评价标准：①项目产出成本控制在批复的预算内（6分）；②项目产出成本超过批复的预算（0分）。

评价依据：该项目年初预算金额11,266,000.00元，截至2021年12月31日，项目实际支出11,133,099.80元。各个项目业务活动均按约定付款，项目产出成本控制在批复的预算内。

该指标应得分6分，实际得分6分。

（四）项目效益情况

项目效益评价设定分值为30分，综合评价得分30分。实施效益占20分，包括经济效益、社会效益及可持续性3个指标。实施满意

度占 10 分，包括服务对象满意度、社会公众满意度 2 个指标。

1. 经济效益指标分值为 10 分，评价得分 10 分。

评价标准：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

评价依据：项目完成的投诉办结率达标数为 >91.5%，实际已完成投诉办结率为 94.5%（10 分）。

《椰城纠风》栏目全年共播出 140 期，上线单位 158 个（次），受理群众投诉及媒体曝光问题办件 560 件。《直播 12345》栏目共报道咨询、求助、投诉、建议等各类型诉求办件 500 余件，还先后邀请了市交警支队等 30 余家职能部门上线，在线接听市民来电，受理市民的意见和诉求，栏目的影响力不断提升。

该指标应得分 10 分，实际得分 10 分。

2. 社会效益指标分值为 5 分，评价得分 5 分。

评价标准：参照项目的实际情况，从项目实施能否达到推广公益项目、弘扬公益理念的社会效益指标综合评价，“推广公益项目、弘扬公益理念的社会效益按“优”（5 分）、“良”（3 分）、“中”（1 分）、“差”（0 分）进行评分。

评价依据：海口广播电视台各栏目制作遵循推广公益项目、弘扬公益的理念；《椰城纠风》栏目目前已成为为民排忧解难的民心线，成为推动政府转变作风、促进工作的监督线，成为化解社会矛盾、促进社会和谐的调解线，成为密切党群、干群关系的连心线，成为一个

让“老百姓说话的地方”。《我是共产党员》栏目经过多年的不断摸索和积淀，形成了一定的节目特色和风格，较好地诠释了海口市优秀基层党员的精神风貌，刻画了一批批有血有肉的基层共产党员形象。

《看法》栏目从选题确定、前期采访、成稿审查、画面编辑，到最后进行后期制作，每一道环节都力求一丝不苟，精雕细琢，每一期专题均以故事性强、普法性强的形象展现在广大观众面前，有力助推了海口的法治建设。项目的实施一定程度的推广公益项目、弘扬公益理念。

该指标应得分 5 分，实际得分 5 分。

3. 可持续影响指标分值为 5 分，评价得分 5 分。

评价标准：参照项目实际情况，从项目建设对人、自然、资源是否带来可持续影响方面，对项目的可持续效益按“优”（5分）、“良”（3分）、“中”（1分）、“差”（0分）进行评分。

评价依据：该项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，具有可持续性。

《栏目制作经费》项目严格按照相关规定要求，以项目预算为标准，对所有批准的预算项目，做好财务管理和监督，对项目中所有需要物质的采购或开支，有专人及时做好原始记录，并按照规定向台财务、市财政报送。项目支出进度严格按照预定的计划实施，能及时、有效、有序地完成项目目标，取得了良好的社会效益。

实施严格的项目管理。细化任务，合理配置资源，建立项目控制管

理机制,规避项目风险,确保了整个项目的质量,项目完成质量较好。其中,《海口新闻联播》和《海口党群活动中心巡礼》紧紧依靠人民群众,对涉及海口各个区、乡村等党建工作进行连续性系列报道,《直播 12345》进驻海口市民游客中心进行直播,紧密依托 12345 海口智慧联动平台,对涉及占道经营、物业管理、违法建筑、噪音扰民等民生热点问题进行跟踪报道,促使困扰市民的烦心事得到切实有效的解决,提升了工作效率,在项目质量上有了更大的提升。

该项目对推动经济社会发展有较高的社会效益,推动了社会的可持续性发展。

该指标应得分 5 分,实际得分 5 分。

3. 实施满意度指标分值为 10 分,评价得分 10 分。

评价标准:参照项目实际情况对服务对象(因该资金的项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人)采取社会调查的方式,按照满意度调查的优秀、良好、合格、不合格给予该项指标打分:

优秀分值区间 75-100,得 10 分;

良好分值区间 65-75,得 7 分;

合格分值区间 60-65,得 5 分;

不合格分值区间 0-60,得 0 分。

评价依据:分别对该资金的项目实施单位及社会公众进行问卷调查方式调查,调查结果为优秀分值。

该指标应得分 10 分，实际得分 10 分。

六、存在的主要问题与建议

截至 2021 年 12 月 31 日，已完成资金支出 11,133,099.80 元，
剩余资金 132,900.20 元，资金支出进度为 98.82%。未完成资金支出
的主要原因系受新冠疫情影响，取消一台春节文艺晚会，《椰城纠风》
栏目因法定节假日放假停播等原因，造成未完成资金支出。

建议针对项目存在的问题，加强对承建人员的管理，及时督促、
加快验收工作，明确管理主体，保证项目的质量，提高项目资金使用
效益。

七、附件

附件：2021 年度“栏目制作经费”项目绩效评价指标体系

海南宏鑫会计师事务所（普通合伙）

二〇二二年十月十八日



2021年海口广播电视台“栏目制作经费”项目部门绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释和评价要点	评分标准	评价得分
项目决策 (15)	资金投入 (5)	立项依据充分性	3	立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	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行业发展规划和政策法规要求（1.5分）； ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门职责所需（1.5分）。	3
		立项程序规范性	2	申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）	2
		绩效目标合理性	3	所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与资金实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标（1分）； ②项目绩效目标与实际工作內容是否相符且具有相关性（1分）； ③预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）	3
	资金投入 (4)	绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核自资金绩效目标的明确化情况。	评价要点： ①项目绩效目标是否细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②绩效是否可通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与资金目标任务数或计划数相对应（1分）	3
		预算编制科学性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准、资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； ②预算编制的项目投资预算或资金量是否与工作任务匹配（1分）。	1
		资金分配合理性	2	预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或市县实际是否相适应，用以反映和考核预算资金分配的合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分（1分）； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（1分）	2
资金管理 (15)	资金投入 (5)	资金到位率	5	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实程度对项目实施总体保障程度。	评价要点： ①预算到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 资金到位率：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	5
		预算执行率	6	预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算执行情况	评价要点： 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）内项目实际支出已拨付的资金。 预算到位资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	5.93
		资金使用合规性	4	预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理规定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。	4
	组织实施 (10)	管理制度健全性	5	实施单位的财务和业务管理制度健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5
		制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	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。	5
		党员教育宣传片6个	2	党员教育宣传片指标为6个，2021年度实际完成6个，完成率100%，得满分。	指标得分=（实际产出数/计划产出数）×指标基准得分%	2
节目播出数≥1531期	2	节目播出数指标为≥1531期，2021年度实际完成1522期，完成率99.22%，得1.98分。	指标得分=（实际产出数/计划产出数）×指标基准得分%	1.98		

2021年海口广播电视台“栏目制作经费”项目部门绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释和评价要点	评分标准	评价得分	
项目产出 (30)	数量指标 (14)	节目生产和播出时长-14600小时	2	2021年度实际播出时长14600小时,完成率100%,得满分。	指标得分=(实际产出数/计划产出数)×指标基准得分%	2	
		栏目举办数≥7个	2	2021年度实际举办栏目数为7个,完成率100%,得满分。	指标得分=(实际产出数/计划产出数)×指标基准得分%	2	
		普法类型-3种	2	2021年度实际完成3种,完成率为100%,得满分。	指标得分=(实际产出数/计划产出数)×指标基准得分%	2	
		晚会数-2个	2	2021年度实际完成0个。疫情原因,春节文艺晚会等取消。	指标得分=(实际产出数/计划产出数)×指标基准得分%	0	
		微信推送≥377期	2	2021年度实际完成377期,完成率100%,得满分。	指标得分=(实际产出数/计划产出数)×指标基准得分%	2	
		质量指标 (5)	质量达标率	5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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(本半年度或项目期)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。	5
项目效益 (30)	时效指标 (5)	完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	评价标准:①截至2021年12月31日,项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	5	
		成本指标 (6)	成本控制	6	投资控制在批复的预算金额内。	评价要点:①项目产出成本控制在批复的预算内(6分);②项目产出成本超过批复的预算(0分)。	6
			经济效益	10	项目实施是否产生经济效益。	投诉办结率>91.50%得满分	10
		社会效益	推广公益项目、弘扬公益理念	5	项目的实施一定程度上程度的推广公益项目、弘扬公益理念。	评价要点:参照项目实际情况,从项目建设对象、自然、资源是否带来可持续性影响方面,对项目的可持续性效益按“优”(5分)、“良”(3分)、“中”(1分)、“差”(0分)进行评分。	5
			可持续性影响	5	项目的实施对社会公益事业产生可持续性影响	评价要点:参照项目实际情况,从项目对社会公益事业是否带来可持续性影响方面,对项目的可持续性效益按“优”(5分)、“良”(3分)、“中”(1分)、“差”(0分)进行评分。	5
		服务对象满意度	服务对象满意度	5	社会公众对项目实施效果的满意度最终得分91.3(取社会公众、服务对象、服务对象的调查问卷)	服务对象是指因该资金的项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式,按照满意度调查的优秀、良好、合格、不合格给予该项指标打分: 优秀分值区间75-100,得5分; 良好分值区间65-75,得3分; 合格分值区间60-65,得2分; 不合格分值区间0-60,得0分。	5
社会公众满意度	5		社会公众对项目实施效果的满意度最终得分98(取部门整体、社会公众、服务对象的调查问卷)	服务对象是指因该资金的项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式,按照满意度调查的优秀、良好、合格、不合格给予该项指标打分: 优秀分值区间75-100,得5分; 良好分值区间65-75,得3分; 合格分值区间60-65,得2分; 不合格分值区间0-60,得0分。	5		
合计			100			96.91	



营业执照

(副本) (1-1)

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、监
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码
91460203557393630K

名称 海南宏鑫会计师事务所(普通合伙)

成立日期 2010年08月30日

类型 普通合伙企业

合伙期限 2010年08月30日至2040年08月30日

执行事务合伙人 王赛夫

主要经营场所

海南省三亚市吉阳区新风街蓝海华庭
C栋1106房

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。



登记机关

琼 00920676

国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0003036

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》。

发证机关:



二〇一〇年六月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 海南宏鑫会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 王赛夫

主任会计师:

经营场所: 海南省三亚市吉阳区新风街蓝海华庭C
栋1106房

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 46020004

批准执业文号: 琼财会〔2010〕1651号

批准执业日期: 2010年08月20日