附件·2

**项目支出绩效部门评价报告**

（2019年度）

项目名称：自治区广播电视节目无线覆盖运行维护经费项目

实施单位（公章）： 新疆巴音郭楞电视台

主管部门（公章）：

项目负责人（签章）： 张晓林

填报时间： 2020年4月20日

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景：

根据自治区《关于拨付自治区广播电视节目无线覆盖运行维护经费的通知》（新财教[2018]320号）精神，以确保广播电视节目无线覆盖正常运行。

2、项目主要内容

主要用于自治区电视节目无线发射系统产生的电费以及发射、传输等设备的维护费。

3、项目实施情况

电费按月支付，设备维护费根据设备使用按实际发生情况处理。

4、项目资金投入和使用情况

自治区广播电视节目无线覆盖运行维护经费项目33.33万元，全部纳入2019年市财政部门预算并全部到位，资金到位率100%。其指标文号巴财教〔2019〕8号、新财教〔2018〕320号自治区广播电视节目无线覆盖运行维护经费。**截止**2019年12月31日，实际使用资金14.31元，执行率42.93% 。

1. 项目绩效目标。
2. 总体目标

通过实施自治区广播电视无线覆盖工程，使我区20户以上自然村，广播电视无法覆盖的农牧民群众能够用电视机直接收看到包括中央第一套、第七套和自治区第一套、第二套节目在内的4套模拟电视节目，用可以解码AVS+无线发射的电视机直接可以收看到12套中央无线数字电视发射节目，可以收听到中央一套、自治区一套广播频率，有效提升广播电视无线覆盖能力，广大农村群众及时收听收看中央和自治区广播电视节目的效果得到显著改善。通过安排专项维护经费，确保自治区无线覆盖工程配备的转播自治区节目的电视发射机和调频发射机正常运转，从而巩固自治区广播电视无线覆盖工程实施所取得的效果。

1. 阶段性目标

此项目为当年项目，无阶段性目标。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。采用科学、规范的方法，依据既定的评价技术体系，为加强财政预算资金管理，客观公正地核查该项目，及时总结经验，分析存在问题及原因，切实采取有效措施进一步改进和加强财政专项资金管理，推动财政资金聚力增效，提高公共服务供给质量，增强政府公信力和执行力。

绩效评价的对象：自治区广播电视无线覆盖工程和实施单位：巴音郭楞电视台。

绩效评价的范围：使我区20户以上自然村，广播电视无法覆盖的农牧民群众能够用电视机直接收看到包括中央第一套、第七套和自治区第一套、第二套节目在内的4套模拟电视节目，用可以解码AVS+无线发射的电视机直接可以收看到12套中央无线数字电视发射节目，可以收听到中央一套、自治区一套广播频率，有效提升广播电视无线覆盖能力，广大农村群众及时收听收看中央和自治区广播电视节目的效果得到显著改善。通过安排专项维护经费，确保自治区无线覆盖工程配备的转播自治区节目的电视发射机和调频发射机正常运转，从而巩固自治区广播电视无线覆盖工程实施所取得的效果。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。**

1、绩效评价原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2、项支出绩效评价指标体系框架：

自治区广播电视节目无线覆盖运行维护经费项目绩效评价指标体系的设计参照财政部《项目支出绩效评价指标体系框架》决策和过程在此框架的基础上结合项目的特点适当进行完善，产出和效益根据项目特点进行了细化。

采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为决策、过程、产出和效益四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系；采用集体决策法，确定评价指标。评价指标体系建立后，绩效评价小组对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。在些基础上最终形成自治区广播电视节目无线覆盖运行维护经费项目绩效评价指标体系

3、评价方法

财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。有时只需采用其中的一种，而有时则要采用两种或三种相结合。这些方法各具特色，互相补充，但彼此并不能替代。结合本次绩效评估项目的具体情况，为确保本次绩效评估工作的真实可靠，我单位采用了成本效益分析法进行评价。

（1）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。针对财政支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，对支出项目中发生的各种正常开支、额外开支和特殊费用等进行比较，以最小成本取得最大效益为优。我单位针对该项目将决策、过程、产出及效益进行关联性分析，项目实施过程中以最小的成本产生了最大的经济和社会效益，项目的实施促进了自治区广播电视节目无线覆盖率。

4.绩效评价标准

财政项目资金绩效评价，是以结果为导向的财政支出管理模式，绩效评价标准主要有计划标准、历史标准、其他标准等，结合项目的特点，确定此次绩效评价指标标准为行业标准和计划标准。财务管理采用国家财务相关法律法规，产出和效果指标采用项目申报文本中的指标值作为绩效评价标准

**（三）绩效评价工作过程。**

1、前期准备工作

在明确评价目的、评价对象、范围及项目内容的基础上，根据绩效评价规范的要求和本次评价的实际情况，参考州财政局《关于近期预算绩效工作安排》的文件要求，组成本项目评价工作小组并参照财政部“项目支出绩效评价指标体系框架”，制定了绩效评价方案。

此次评价工作，在收集并熟悉了项目实施、管理及其他文件资料后，全面了解此次绩效评价的内容、方法和要求。评价小组收集了项目立项文件、项目预算资金材料、项目工作总结，完成了项目基础信息表并形成绩效评价框架，指导具体的绩效评价工作。

2、组织实施过程内容

为了提高财政资金分配的科学性、有效性，加强财政专项资金管理，提高支出效益，我单位自项目下达之日高度重视，专门成立了绩效评价工作小组，具体绩效评价工作过程如下:

1、确定绩效评价对象和范围

我单位根据绩效评价工作重点及预算管理要求确定了绩效评价对象。我单位从决策、过程、产出和效果四个方面针对本项目进行评价，评价的范围包括项目具体的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标、可持续发展指标及满意度指标等。

2、研究制订绩效评价工作方案

我单位财政资金绩效评价小组根据评价对象的特点，拟定具体工作方案。工作方案的基本内容包括：评价对象与负责人、评价目的、评价的依据、评价指标、评价标准、评价工作的时间安排、拟采用的评价方法、拟选用的评价标准、需要被评价对象及单位准备

3、核实有关情况，分析形成初步结论

对于收集的基础资料和相关数据，绩效评价小组成员核实有关数据的全面性、真实性，进而整理出可供财政资金绩效评价之用的相关资料和基础数据。

4、综合分析并形成评价结论

评价小组按照评价方案的要求进行评价工作，并作出评价的初步结论。

5、提交绩效评价报告

评价报告是评价工作的成果，也是对被评价对象财政资金绩效情况的结论性报告。我单位根据成本效益分析法对本项目进行了绩效评价，并最终形成绩效评价报告。我单位对绩效评价报告涉及基础资料的真实性、合法性、完整性负责。

**三、综合评价情况及评价结论**

自治区广播电视节目无线覆盖运行维护经费项目综合评价情况：自治区广播电视节目无线覆盖运行维护经费项目预算资金33.33万元，实际执行14.31万元。使我区20户以上自然村，广播电视无法覆盖的农牧民群众能够用电视机直接收看到包括中央第一套、第七套和自治区第一套、第二套节目在内的4套模拟电视节目，用可以解码AVS+无线发射的电视机直接可以收看到12套中央无线数字电视发射节目，可以收听到中央一套、自治区一套广播频率，有效提升广播电视无线覆盖能力，广大农村群众及时收听收看中央和自治区广播电视节目的效果得到显著改善。通过安排专项维护经费，确保自治区无线覆盖工程配备的转播自治区节目的电视发射机和调频发射机正常运转，从而巩固自治区广播电视无线覆盖工程实施所取得的效果。自治区广播电视节目无线覆盖运行维护经费项目支出绩效评价得分94.3分，评价结果为优秀。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策分析

项目决策分析主要是对项目立项、绩效目标及资金投入进行分析。该项满分为20分，得分19.2分，得分率96%。

1、项目立项分析（得分4.8分）

（1）立项依据充分性（得分3分）

①项目立项是符合《关于拨付自治区广播电视节目无线覆盖运行维护经费的通知》（新财教[2018]320号）；项目立项依据政策要求，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；

（2）立项程序规范性（得分1.8分）

项目是按照规定的程序设立；事前是已经过必要的研究、集体决策。

2、绩效目标分析（得分9.7分）

（1）绩效目标合理性（得分6.7分）

项目是有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是具有相关性；项目预期产出效益和效果是符合正常的业绩水平；是与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

（2）绩效指标明确性（得分3分）

是将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是与项目目标任务数或计划数相对应。  
3、资金投入分析（得分3.6分）

（1）预算编制科学性（得分2.6分）：

预算内容与项目内容是匹配；预算额度测算依据是充分，是按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是与工作任务相匹配。

1. 资金分配合理性（得分1分）：

预算资金分配依据是充分；资金分配额度是合理，与项目单位或地方实际是相适应。

（二）过程情况分析

项目过程包括资金管理和组织实施。该项满分为20 分，得分19.4分，得分率99%。项目建立了比较健全的配套资金管理制度，且在项目实施过程中能够按照管理执行。

1、资金管理分析（得分10分）

（1）资金到位率（得分1分）

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。

资金到位率用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。资金到位率100%。

（2）预算执行率（得分0.4分）

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。预算执行率用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率42.93%。

（3）资金使用合规性（得分8分）

是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；资金的拨付是有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途。

2、组织实施分析（得分10分）

（1）管理制度健全性（得分6分）

具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是合法、合规、完整。

（2）制度执行有效性（得分4分）

是遵守相关法律法规和相关管理规定；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是落实到位。

（三）产出情况分析

项目过程包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本。该项满分为30 分，得分28分，得分率93.3%。

1. 产出数量分析（得分8分）

实际完成率： 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。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提供的服务数量。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提供的服务数量。本项目实际完成率100%。

1. 产出质量分析（得分10分）

质量达标率：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。

3、产出时效分析（得分5分）

完成及时性：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。 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。

4、产出成本分析（得分2.5分）

成本节约率：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 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实际所耗费的支出。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。

（四）项目效益分析

项目过程包括实施效益和满意度。该项满分为30 分，得分28分，得分率93.3%。

1. 实施效益（得分18分）

项目产生的社会效益社会丰富广大用户精神生活，显著提高广大家庭幸福指数，可持续影响是加强节目覆盖效果，提高广播电视宣传能力。

1. 满意度（得分10分）

项目的实施得到了实施得到当地群众的一致好评，通过问卷调查、电话走访、入户走访等调查方式，按计划完成项目实施，指标完成率为100%。

**五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

切实加强自评结果的整理、分析，将自评结果作为本部门、本单位完善政策和改进管理的重要依。

**六、有关建议**

加强绩效管理的培训。

**七、其他需要说明的问题**

无

## 项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | | **评价**  **结果** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策(20分) | 项目立项（5） | 立项依据  充分性 | 项目立项是符合法律法规、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项目立项是否与部门职责范围相符，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部门内部相关项目重复。 | 3 | | 3 | | |
| 立项程序  规范性 | 项目申请、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； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 | 2 | | 2 | | |
| 绩效目标（10） | 绩效目标  合理性 | 项目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项目实施的相符情况。 | 评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） 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。 | 6 | | 5 | | |
| 决策（20分） | 绩效目标 | 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 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。 | 4 | | 3 | | |
| 资金投入（5） | 预算编制  科学性 | 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。 | 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。 | 5 | | 5 | | |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 | 5 | | 5 | | |
| 过程（20分） | 资金管理（10） | 资金到位率 | 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情况对项目实施的总体保障程度。 | 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。 | 5 | | 5 | | |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 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。 | 5 | | 5 | | |
| 过程（20分） | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目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。 | 10 | 10 | | |
| 组织实施（10） | 管理制度  健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，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 | 5 | | |
| 制度执行  有效性 | 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。 | 5 | 4 | | |
| 产出（30分） | 产出数量（10分） | 实际完成率 | 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。 | 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提供的服务数量。 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提供的服务数量。 | 10 | 9 | | |
| 产出（30分） | 产出质量（10分） | 质量达标率 | 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。 | 10 | | | 10 | | |
| 产出时效（5分） | 完成及时性 | 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。 | 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。 | 5 | | | 5 | | |
| 产出成本（5分） | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 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实际所耗费的支出。 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。 | 5 | | | 5 | | |
| 效益（30分） | 项目效益（30分） | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 20 | | | 20 | | |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该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。 | 10 | | | 10 | | |