2018年成都市高新区三岔镇
宣传工作经费绩效评价报告

川鑫其审【2019】234号

按照《成都高新区财政金融局关于开展2019年财政绩效直评工作的通知》成高财发[2019]29号，我们接受成都高新区财政金融局委托，于2019年6月19日至2019年7月19日对成都高新区三岔镇宣传工作（以下简称“宣传工作”）的专项经费项目开展绩效评价，前期现场调研，制定完善项目指标评价体系、拟定满意度调查问卷。 现场进行了2次座谈，取得满意度调查问卷共631份，其中纸质问卷100份，扫二维码电子问卷531份。具体情况如下：

一、项目概况

（一）项目设立依据及其政策目标

项目设立依据：成都高新区发展策划局《关于做好成都市第十三次党代会精神社会宣传营造氛围的通知》，

本项目目标：通过深入宣传、贯彻、学习省市党代会精神，努力营造认真学习、深刻体会、全面贯彻党代会精神的社会氛围。通过宣传活动，弘扬社会主义价值观，进一步营造廉洁、和谐的社会环境，展现广大党员和人民群众积极参与党风廉政

文化建设的良好精神风貌。

（二）项目预算安排及执行情况

1、预算金额所采取的测算方法和依据的标准

序号	项目名称	单位	标准价格	预算金额（元）
1	党委中心组学习	1次	10,000.00	10,000.00
2	文艺活动经费	1年	5,000.00	90,000.00
4	微博微信外包	1年	20,000.00	20,000.00
5	各项专题宣传任务	1年	90,000.00	90,000.00
6	单立柱广告牌	1件	240,000.00	240,000.00
	合计			450,000.00

2、预算安排、中调情况及结余情况

2018年3月19日成高财发【2018】40号《成都高新区财政金融局关于下达乡镇2018年度财政收支综合预算的通知》，下达三岔镇宣传工作经费45万元。无中期调整。实际到位和使用192,508.00元，结余0元。

具体使用情况如下表：

年初预算（元）	年度总预算（元）	执行金额（元）	预算执行率
450,000.00	450,000.00	192,508.00	42.78%

（三）项目实施主要内容、计划及目标

项目实施的主要内容包括：各项专题宣传任务9万元；党委中心组学习1万元；文艺活动经费9万元；单立柱广告牌24万元；微博微信外包2万元。

目标：通过专项宣传活动，贯彻全国第十九届党代会、省第十一届党代会等精神，进一步抓好党员干部的思想政治和理想信念教育，扩大党风廉政建设的影响力，增强反腐倡廉教育

的冲击力，努力营造风清气正的发展环境及弘扬民族文化，让广大市民更爱自己的家园和中华传统文化。

（四）项目总体评价及得分

三岔镇2018年项目决策依据充分，目标明确，财务管理制度健全，资金使用审批程序和手续完整。

单立柱广告未实施，项目执行率仅为42.78%，最终绩效评分74.6分，扣分主要原因为：

1、预算执行率42.78%，扣25分。包括预算执行率扣6分，宣传覆盖率扣3分，宣传效果扣3分，宣传工作完成时效扣3分，立柱广告牌内容及验收情况扣10分；

2、财务监控方面相应的财务检查等必要的监控措施或手段不到位。主要包括：值班室制度制作费55元不应计入宣传工作专项经费；艾滋病宣传氛围营造费实际支付金额为252.00元，记账2,520.00元，多记2,268.00元；6.14-6.20日端午节活动费804.00元重复列支。

绩效评分评分情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	扣分
项目决策（14分）	科学决策（10分）	必要性（政策依据）	5	5	
		可行性（政策完善）	5	5	
	绩效目标（4分）	明确性	3	3	
		合理性	1	1	
项目管理（16分）	投入管理（6分）	预算执行率	6	0	6
	财务管理（5分）	财务管理制度健全性	2	2	
		财务监控有效性	1	0.6	0.4
		资金使用规范性	2	2	
	业务类（5分）	项目管理制度健全性	2	2	
		政府采购规范性	1	1	
		合同管理完备性	1	1	
		项目质量可控性	1	1	
项目绩效（70分）	项目完成（20分）	宣传覆盖率	5	2	3
		宣传效果	5	2	3
		完成时效	5	2	3
		成本控制率	5	5	
	项目效益（50分）	党委中心学习宣传精神	10	10	
		文艺活动相关性	10	10	
		立柱广告牌内容及验收情况	10	0	10
		满意度	20	20	
合计			100	74.6	25.4

二、项目实施及管理情况

（一）资金计划、到位及使用情况。

1、资金计划及到位

资金预算45万元、下达45万元、实际使用192,508.00元，结余0元。

2、资金使用情况

2018年度三岔镇使用的宣传工作经费均为自行组织实施，计划用途和实际用途具体使用情况如下表：

序号	计划用途	预算金额（元）	实际用途	支付金额（元）
1	党委中心组学习	10,000.00	党委中心组学习	9,944.00
2	文艺活动经费	90,000.00	文艺活动经费	87,524.00
3	微博微信外包	20,000.00	微博微信外包	20,000.00
4	各项专题宣传任务	90,000.00	各项专题宣传任务	75,040.00
5	单立柱广告牌	240,000.00	单立柱广告牌	-
6	合计	450,000.00		192,508.00

（二）项目财务管理情况

财务管理制度健全，财务管理执行成都高新区三岔镇人民政府关于印发《三岔镇机关单位资金使用管理办法（试行）》的通知。建立了专项核算，财务管理及时，会计核算较为规范。

（三）项目组织实施情况

本项目资金到位及时，资金支付依据合法合规，开支标准符合规定，未发现截留、挤占、挪用等情况。指派专人对项目的实施定期或不定期的进行现场检查和监督，及时协调解决困难和问题，保证资金及时到位。

三、项目完成情况

（一）项目完成任务量

截至2018年12月31日，项目完成量为42.78%，其中单立柱广告牌未组织实施。

（二）项目完成质量

由于单立柱广告牌未予实施，直接影响宣传覆盖率、宣传效果及宣传工作完成时效。项目完成质量不佳。

（三）项目完成进度

至2018年12月31日，党委中心组学习、组织文艺活动、微博微信外包、各项专题宣传任务均已完成。单立柱广告牌未完成。

（四）项目效果情况

三岔镇通过邀请四川师范大学党委副书记杨晓勇老师和戴剑飞副教授为党委中心讲解《乡村振兴中的文化建设》等，开展“大学习、大讨论、大调研”活动，提高了党员干部的思想政治水平和理想信念。

通过运营三岔微政务微信公众号，魅力三岔-Lake微博，不断提高新媒体渠道影响力。

通过在微信公众号上组织中秋、春节、端午、元旦、七夕群众活动，扩大宣传力度和宣传覆盖率。

通过张贴各种宣传标语，宣传弘扬了社会主义价值观。

评价期间，我们取得满意度调查问卷共631份，其中纸质问卷100份，扫二维码电子问卷531份，调查问卷显示人民群众对党建等宣传工作很满意。其中满意度调查电子问卷531份反馈情况如下：

调查问题	问题反馈	占比
您知道三岔镇“魅力三岔"微博或“三岔微政务”微信公众号吗	“不知道”0份	0
2、您从什么途径了解我们的党建工作	“无”0份	0
您参加过我们组织的哪些活动	“没参加过任何活动”9份	1.60%
您对我们举办的中秋文艺汇演的评价	“不满意”0份	0
您对我们举办的改革开发四十周年文艺汇演的评价	“不满意”0份	0
您对我们党组学习效果的评价	“差”0份	0
您对我们新闻媒体在贴近老百姓方面的评价	“差”1份	0.10%
您对省、市党代会的宣传形式满意吗	“不满意”0份	0

四、存在主要问题

1.资金核算和使用不规范

如将值班室制度制作费计入宣传活动制作费；艾滋病宣传氛围营造费实际支付252.00元，记账2,520.00元；6.14-6.20日端午节活动费804.00元重复列支。

2.预算执行率欠佳

单立柱广告牌预算资金24万元未执行，占比53.33。该项目为政府采购项目。计划在主干道、旅游通道、岔路口等显著位置设置大型广告牌，提高宣传覆盖率，达到预期宣传效果。三岔镇政府考虑到该地处于天府国际机场建设区域，多数地区面临拆迁，申请将大型广告牌换成LED宣传屏，但在未获批复的情况下依然未按预算实施。

五、相关建议

1.加强资金使用的监管，规范财务核算。针对资金使用和核算的不规范情况，建议加强财务审核，保证专款专用。

2.提高预算水平，加快项目实施进度。在预算管理方面要评估预算年度内可执行概率，结合实际情况，及时分析制定项目可实施方案，确保当年项目当年完成。

六、附件

附表 1、2018 年成都高新区三岔镇宣传工作专项经费绩效评价得分表

四川鑫鑫会计师事务所
有限责任公司

中国 成都

中国注册会计师：郭贤

中国注册会计师：冷静

二〇一九年七月二十六日

项目管理（16分）	业务类（5分）	项目质量可控性	可控	1	缺乏一个得分要素扣1/3分值。	得分要素： 1.已制定或具有相应的项目质量要求或标准； 2.采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段； 3.对考核结果及时进行反馈和应用	1
项目绩效（70分）	项目完成（20分）	宣传覆盖率	全覆盖	5	宣传覆盖率=宣传工作知晓人数/问卷调查总人数	得分要素： 满分5分，按照比例得分，得分=5分*宣传覆盖率。	2
		宣传效果	良好	5	及格的问卷调查/总问卷调查数	得分要素： 满分5分，根据问卷调查中群众对宣传内容了解情况得分。>90（含）得满分；85—90%得4分；80-85%得三分；75-80%得2分；70-75%得1分；<70%不得分。	2
		所有宣传工作完成时效	及时	5	实际完成时间占绩效目标完成时间比率=（所有宣传工作实际完成时间-所有宣传工作绩效目标设定完成时间）/所有宣传工作绩效目标设定完成时间×100%	得分要素： 1.≤100%得满分； 2.实际完成时间占绩效目标完成时间比率每上升5%扣1分，扣完为止。	2
		成本控制率	未超标	5	（实际完成成本-预计完成成本）/预计完成成本×100%	得分要素： 对照绩效目标和申报的项目资料，各项成本控制在预算范围内得5分。核查出超预算的，每超5%扣1分	5
	项目效益（50分）	党委中心学习宣传精神	极好	10	具备一个要素得2.5分，缺少第一个要素不得分	得分要素： 1、乡政府党委中心学习内容与省市党代会相关 得2.5分； 2、乡政府党委中心是否制定学习计划 得2.5分； 3、乡政府党委中心学习是否形成工作记录 得2.5分； 4、乡政府党委中心学习是否形成工作总结 得2.5分。	10
		文艺活动相关性	相关	10	相关率=相关的活动/开展的总活动数	得分要素：满分10分，按照比例得分，得分=10分*相关率	10
		立柱广告牌内容及验收情况	合格	10	立柱广告牌验收合格率=验收合格的立柱广告牌数量/实际设定的立柱广告牌数量，缺少1条市第十三次党代会核心思想扣1分	得分要素： 1.立柱广告牌宣传内容涵盖市第十三次党代会核心思想 得5分 2.验收得分=5分*立柱广告牌验收合格率	0
		满意度	满意	20	问卷调查、访谈等形式了解公众、服务对象、目标群体满意度	根据问卷调查或访谈打分	20
合计							74.6

附表1

2018年成都高新区三岔镇宣传工作专项经费绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	分值	业绩值说明		得分
					指标计算公式	指标评价要素	
项目决策（14分）	科学决策（10分）	必要性	必要	5	必要得满分，不必要得0分	项目符合中央、省、市、区决策部署；符合当前经济社会发展需求；进行政策和实际需求的吻合度分析。	5
		可行性	可行	5	可行得满分，不可行得0分，立项、资金预算及用途等批复缺少一项视为不可行	是否按规定办理了项目各项前期手续：立项、资金预算及用途等批复	5
	绩效目标（4分）	明确性	明确	3	明确得满分，不明确得0分	项目预期提供的产品、服务、效益或其他目标明确细化，可衡量。	3
		合理性	合理	1	合理得满分，不合理得0分	绩效目标设定符合实际需求，合理可行。	1
项目管理（16分）	投入管理（6分）	预算执行率	100%	6	预算执行率=实际拨付金额/预算安排资金总额×100%	得分要素： 预算执行率95%以上得6分； 预算执行率85—95%得5分； 预算执行率75—85%得3分； 预算执行率低于75%不得分。	0
	财务管理（5分）	财务管理制度健全性	健全	2	具备要素1得50%，其余要素每符合一项得25%。	得分要素：1.已制定专项资金管理制度或有适用于本项目的财务管理制度； 2.预算、收入、支出、采购、资产、往来资金结算、现金及银行存款、财务监督管理相关规定完整； 3.符合国家相关财务会计制度。	2
		财务监控有效性	有效	1	缺乏一个得分要素扣1/3分值。	得分要素：1.已制定或具有相应的财务监控机制；2.采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，对资金使用进行监控；3.按项目进行成本核算以及项目成本差异情况。	0.6
		资金使用规范性	合规	2	合规（全部符合）得满分，不合规（有任意一项不符合）得0分	得分要素： 1.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.预算资金的拨付有完整的审批程序和手续； 3.项目的重大开支经过评估认证； 4.符合项目预算批复或合同规定的用途； 5.不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	2
	业务类（5分）	项目管理制度健全性	健全	2	缺乏一个得分要素扣1/3分值。	得分要素：1.已制定或具有相应的项目管理制度； 2.项目管理制度完整； 3.项目管理制度合理。	2
		政府采购规范性	合规	1	合规得满分，不合规得0分	得分要素： 按照采购相关法律法规流程执行。	1
		合同管理完备性、合同履行情况	完备、良好	1	缺乏一个得分要素扣1/3分值。	得分要素： 1.双方签订了合同得1/3分；否则不得分； 2.合同内容要素齐全得1/3分；否则不得分； 3.资金拨付和业务开展均合同履行得1/3分；否则不得	1