

沂南县2021年度 有线电视户户通资金 绩效评价报告

鲁鸿会咨字[2022]第2008号

2022年3月



山东鸿诚会计师事务所有限公司

SHAN DONG HONG CHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：沂南县2021年度有线电视户户通资金绩效评价报告

报告文号：鲁鸿会咨字[2022]第2008号

客户名称：沂南县财政局

报告日期：2022-03-31



0105392022040711805964

报告文号：鲁鸿会咨字[2022]第2008号

事务所名称：山东鸿诚会计师事务所有限公司
事务所电话：0539-8354302
传真：0539-8354302
通讯地址：山东省临沂市兰山区沂蒙路418号民族大厦17楼
电子邮件：sdhccpa@163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpacpvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。

目 录

摘 要.....	1
正文部分.....	10
一、项目基本情况	10
(一) 项目立项	10
(二) 项目预算	11
(三) 项目计划实施内容	11
(四) 项目组织管理	12
二、项目绩效目标	12
(一) 总体绩效目标	12
(二) 2021 年度绩效目标	12
三、评价基本情况	13
(一) 评价目的	13
(二) 评价对象和范围	13
(三) 评价依据	13
(四) 评价原则、评价方法	14
(五) 绩效评价指标体系	17
(六) 评价人员组成	19
(七) 绩效评价工作过程	20
四、评价结论及分析	21
五、绩效评价指标分析	23
(一) 项目决策情况	23
(二) 项目过程情况	24
(三) 项目产出情况	24
(四) 项目效益情况	26
六、主要经验及做法	26
七、存在的问题及原因分析	27
八、意见建议	28



摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

有线电视作为党和政府重要的新闻舆论工具和宣传教育工具，是国家文化建设的重要组成部分和社会主义精神文明建设的重要阵地，对宣传党的路线、方针、政策，密切联系群众，满足地方安定团结大局都具有十分重要的作用。临沂市人民政府发文指出，“三农”领域是全面打赢脱贫攻坚战的重点工作，也是全面建成小康社会的重中之重，而加大农村公共文化服务供给，整合基层宣传文化、党员教育、体育健身等设施，全市乡镇综合文化站和村级综合行文化服务中心基本建成并投入使用，推动基本公共文化服务向乡村延伸，逐步实现65岁以上老人和贫困户有线电视惠民服务全覆盖是抓好“三农”领域文化工作的重点任务。

（二）项目预算安排和支出情况

2021 年度有线电视户户通资金年初预算 100 万元，截至评价日项目实际支出 100 万元。

（三）项目主要内容和实施情况

主要内容：建档立卡贫困户有线电视安装及续费全覆盖。

实施情况：本项目服务对象为沂南县建档立卡贫困户。本项目由中国广电山东网络有限公司沂南分公司作为安装



牵头单位，在沂南县内划分三大片区，配备 30 余支安装队伍，设置综合部，技术部及市场跟踪服务部作为后勤支持。项目实施前，文旅局与广电公司沂南分公司进行安装宣传工作，利用新闻播报，发放明白纸等形式，确保每位贫困户都能及时了解本项目的具体情况。安装时按照县扶贫办提供的贫困户名单，逐户安装。安装任务完成后，县文旅局对项目安装情况、任务完成情况、质量合格等情况进行综合评价，依据评价结果拨付安装资金。

费用标准：沂南县有线电视户户通免收初装费，每年服务费为 90 元。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

全面推进“三农”领域重点工作，以政府补贴、广电让利的方式，全面完成全县建档立卡贫困户有线电视户户通工程，提升农村贫困户生活质量及精神文化生活水平，满足贫困户精神文化需求，深入推进文旅精准扶贫。

（二）2021年度绩效目标

完成 11100 户有线电视户户通安装及续费工作，通过有线电视免费入户，促进乡村文化振兴，提高群众满意度，进而带动其他产业有序发展。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

开展 2021 年度有线电视户户通资金项目绩效评价工作，



是通过运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对 2021 年度有线电视户户通资金项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节，增加资金使用情况的透明度，正确引导和规范专项资金的使用和监督，同时为后期专项资金及同类专项资金安排提供重要依据。

本次评价对象为沂南县 2021 年度有线电视户户通资金（预算 100 万元）的使用绩效。评价范围：沂南县文化和旅游局。评价基准日为 2021 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等

1. 评价标准及评价方式确定的原则和方法

绩效评价结果采取评分与评级相结合的形式。根据考评得分，将绩效评价结果划分为四个等级：高于或等于90分的为“优”；80分（含）~90分的为“良”；60分（含）~80分的为“中”；低于60分为“差”。

2. 指标体系

2021年度有线电视户户通资金绩效评价指标体系设定绩效目标共包含决策、过程、产出和效益4个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效和项目效益9个二级指标，17个三级指标，35个四级指标，共100分。

3. 评价方法选择



绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法。对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出进行比较,同时,综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素,通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判,综合分析评价绩效目标实现程度。项目评价采取全面评价与重点评价相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式进行。首先,对各项目单位报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析,组织专家进行书面评审;其次,按照不低于具体项目实施单位总量的30%且不低于预算金额60%的比例对项目进行现场评价。

4. 评价标准和评分方法

评价小组在保证现场评价的公平、客观性的前提下,综合现场评价的总体情况,对评价项目的执行情况出具现场评价意见:赋分、指出发现的问题并提出相应的建议,根据各项项目实施中存在的问题按拟定的具体评价扣分标准进行扣分。

同时,在书面评审和现场评价的基础上进行综合分析,结合指标体系出具综合评价意见,形成项目最终的绩效评价结果。

(三) 绩效评价工作过程

本次参与绩效评价的专家由财务审计及近年连续参加省市财政资金绩效评价工作的人员9人组成,含副所长1人、主任1人,项目组成员7人。各成员与被评价单位均无利益



关系。分3个小组通过对项目资金使用情况进行全面了解、调研和打分，对专项资金的使用效益情况进行评分。本次评价时间为2022年2-3月，主要分为前期准备、组织实施、撰写与提交评价报告和调研报告、档案归集和质量控制4个阶段。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

综合评价认为沂南县有线电视户户通资金项目在总体上取得了一定成效，但未完全达到既定目标，综合得分为83.19分，评价结论为：良。

（二）绩效分析

根据《指标体系》确定的评价标准，对照绩效目标，对各项目的有关工作执行和完成情况进行逐项检查、打分，对项目中发现的问题，适当扣减得分。

1. 决策

项目决策从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。满分14分，得12分，扣2分。

（1）立项依据充分，立项程序规范。该项指标满分5分，得5分。

（2）绩效目标申报表所设定的绩效目标不够细化，质量指标无法充分反映项目内容及任务要求；未设置相关社会效益指标。该项指标满分5分，得4分，扣1分。

（3）项目资金分配依据不充分。该项指标满分4分，得



3分，扣1分。

2. 过程

项目过程从资金管理和组织实施两个方面进行评价。满分23分，得16分，扣7分。

(1) 资金管理

①资金到位率：100%，该项指标满分1分，得1分。

②预算执行率：项目预算执行率100%，该项指标满分1分，得1分。

③资金使用合规性：项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，专款专用。该项指标满分3分，得3分。

(2) 组织实施

①管理制度健全性分析：财务管理制度及业务管理制度健全。该项指标满分4分，得4分。

②项目执行规范性：项目单位日常管理、项目实施未完全按照相关管理制度与实施方案执行。该项指标满分5分，得3分，扣2分。

③项目调整及支出调整手续完备性：该项目无预算调整事项。该项指标满分2分，得2分。

④项目档案资料齐全性：档案保管工作有欠缺，该项目基础数据资料未审核入档，导致材料中出现较多处错误数据，影响后续使用。该项指标满分5分，得0分，扣5分。

⑤项目实施条件落实情况：该项目实施方案中规划的人员条件、设备等落实到位、及时。该项指标满分2分，得2分。



3. 项目绩效产出

项目绩效从产出、效益两个方面评价。该项一级指标满分为63分，得55.19分，扣7.81分。

(1) 项目产出，满分33分，得30分，扣3分。

① 产出数量

有效安装及续费户数：有线电视有效安装及续费户数达到项目计划数。该项指标满分3分，得3分。

② 产出质量

有线电视收视频道数：根据调查表得知，有线电视户户通各用户收视频道数已基本达到不少于70个频道的要求。该项指标满分5分，得5分。

信号质量：根据专家意见、社会公众评判意见，认为有线电视信号质量总体较好，但部分用户仍对有线电视信号质量情况不满意。该项指标满分5分，得4.12分，扣0.88分。

设备正常使用及后期维修管护情况：根据专家意见、社会公众评判意见，认为有线电视设备质量总体情况较好，发生故障时维修较及时，但部分用户仍对有线电视设备质量及后续维修管护情况不满意。该项指标满分10分，得8.98分，扣1.02分。

项目有效宣传情况：根据专家意见、社会公众评判意见，认为本项目有效宣传情况总体较好。该项指标满分5分，得3.9分，扣1.1分。

③ 产出时效



安装、续费完成及时性：有线电视安装及续费服务及时完成，未影响用户正常使用。该项指标满分5分，得5分。

（2）项目效益，满分30分，得25.19分，扣4.81分。

项目效益从社会效益、可持续影响效益、满意度三个方面进行评价。

①社会效益：根据专家意见、社会公众评判意见，认为有线电视户户通项目的实施对于满足受益群众文化生活需求、提升受益群众生活质量的效果比较显著。该项指标满分10分，得8.43分，扣1.57分。

②可持续影响效益：根据专家意见、社会公众评判意见，认为有线电视户户通项目的实施以及项目服务有效地提升精准扶贫工作质量，有利于惠民政策的落实。该项指标满分5分，得4.31分，扣0.69分。

③服务对象满意度调查。有效电子问卷及电话问卷共118份，满意度83%。该项指标满分15分，得分12.45分，扣2.55分。

五、存在的问题及原因分析

（一）档案管理工作亟需提升。

（二）项目后续跟踪服务及提升用户满意度调查的工作力度有待加强。

（三）项目管理制度及工作流程落实不到位。

（四）绩效目标设定需要进一步细化。

六、有关建议



（一）重视档案管理，强化档案管理及审核工作。

（二）加强项目后续跟踪服务及用户满意度调查的工作力度，积极听取群众意见改进扶贫工作，确保用户满意。

（三）加强主管单位对项目及项目实施单位的监管工作，建立健全项目管理考核机制。

（四）严格落实项目管理制度及工作流程。

（五）细化绩效目标。



正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目立项

1. 项目立项依据

(1) 《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》（中发〔2020〕30号）；

(2) 《山东省新闻出版广电局 山东省财政厅关于进一步推进全省电视户户通扶贫工作的意见》（鲁新广发〔2018〕13号）；

(3) 《中共临沂市委 临沂市人民政府关于抓好“三农”领域重点工作确保如期实现全面小康的实施意见》（临发〔2020〕1号）；

(4) 《中共临沂市委 临沂市人民政府关于印发〈关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的若干措施〉的通知》（临发〔2021〕6号）；

(5) 《临沂市文化和旅游局关于继续做好全市电视户户通帮扶工作的意见》（临文旅发〔2021〕7号）。

2. 项目立项背景及实施目的

有线电视作为党和政府重要的新闻舆论工具和宣传教育工具，是国家文化建设的重要组成部分和社会主义精神文明建设的重要阵地，对宣传党的路线、方针、政策，密切联系群众，满足地方安定团结大局都具有十分重要的作用。临



沂市人民政府发文指出，“三农”领域是全面打赢脱贫攻坚战的重点工作，也是全面建成小康社会的重中之重，而加大农村公共文化服务供给，整合基层宣传文化、党员教育、体育健身等设施，全市乡镇综合文化站和村级综合行文化服务中心基本建成并投入使用，推动基本公共文化服务向乡村延伸，逐步实现65岁以上老人和贫困户有线电视惠民服务全覆盖是抓好“三农”领域文化工作的重点任务。

（二）项目预算

2021年度有线电视户户通资金年初预算100万元，截至评价日项目实际支出100万元。

（三）项目计划实施内容

主要内容：建档立卡贫困户有线电视安装及续费全覆盖。

实施情况：本项目服务对象为沂南县建档立卡贫困户。本项目由中国广电山东网络有限公司沂南分公司作为安装牵头单位，在沂南县内划分三大片区，配备30余支安装队伍，设置综合部，技术部及市场跟踪服务部作为后勤支持。项目实施前，文旅局与广电公司沂南分公司进行安装宣传工作，利用新闻播报，发放明白纸等形式，确保每位贫困户都能及时了解本项目的具体情况。安装时按照县扶贫办提供的贫困户名单，逐户安装。安装任务完成后，县文旅局对项目安装情况、任务完成情况、质量合格等情况进行综合评价，依据评价结果拨付资金。



费用标准：沂南县有线电视户户通收费服务免收初装费，仅收取服务费，每年服务费为 90 元。

（四）项目组织管理

项目主管部门：沂南县文化和旅游局，项目实施单位：中国广电山东网络有限公司沂南分公司。沂南县文化和旅游局是项目组织管理和监督单位，负责有线电视户户通资金项目的计划编制、组织实施、制定管理制度、监督检查等工作，由广电公司沂南分公司负责有线电视安装及续费工作。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

全面推进“三农”领域重点工作，以政府补贴、广电让利的方式，全面完成全县建档立卡贫困户有线电视户户通工程，提升农村贫困户生活质量及精神文化生活水平，满足贫困户精神文化需求，深入推进文旅精准扶贫。

（二）2021年度绩效目标

完成 11100 户有线电视户户通安装及续费工作，通过有线电视免费入户，促进乡村文化振兴，提高群众满意度，进而带动其他产业有序发展。

文化和旅游局依据沂南县财政局《2020 年县级财政重点绩效评价工作方案》的要求，配合开展本次绩效评价工作，并分别从总体情况、资金投入和使用情况、项目实施情况、项目绩效等方面进行自评总结。文化和旅游局针对本项目的自评得分为 98 分，自评认为 2021 年度绩效目标已基本完成，



各项工作有序开展，成效良好。

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过绩效评价，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制的有效性，评价财政资金的使用效率和效果，加强该项目资金管理，客观公正地核查项目资金预期目标实现程度，全面了解沂南县有线电视户户通资金项目管理过程是否规范、产出目标是否完成，以及效果目标是否实现，总结项目实施中的经验，查找存在的问题，切实采取有效措施进一步改进和加强财政专项资金管理，不断提高财政专项资金管理水平和使用效益，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体，规范资金管理，提高资金效益提供参考依据。

（二）评价对象和范围

本次评价对象为沂南县有线电视户户通资金（预算 100 万元）的使用绩效。评价范围：沂南县文化和旅游局。评价基准日为 2021 年 12 月 31 日。

（三）评价依据

1. 国家法律法规以及各级人民政府的相关文件

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）《财政违法行为处罚处分条例》（国务院令第 427 号）；
- （3）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）；

（4）《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（5）《中共临沂市委临沂市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（临发〔2019〕12号）；

（6）《临沂市市级部门单位预算绩效管理办法》和《临沂市市对下转移支付资金预算绩效管理办法》（临政办字〔2019〕55号）。

2. 各级财政和行业主管部门制定的专项资金管理办法、绩效评价管理办法、项目管理文件

（1）财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；

（2）《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》的通知（临财绩〔2020〕4号）；

（3）《关于全面推进落实预算绩效管理的实施意见》（费发〔2019〕20号）；

（4）《2020年县级财政重点绩效评价工作方案》（沂财绩〔2020〕8号）。

（四）评价原则、评价方法

1. 评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公开公正原则。真实、客观、公正，依法公开并接受监督。



(3) 分级分类原则。根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价方法选择

绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法。对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出进行比较，同时，综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，综合分析评价绩效目标实现程度。项目评价采取全面评价与重点评价相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式进行。首先，对各项目单位报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析，组织专家进行书面评审；其次，按照不低于具体项目实施单位总量的 30% 且预算金额不低于 60% 的比例对项目进行现场评价。

(1) 非现场评价

非现场评价覆盖沂南县文化和旅游局，2021 年度沂南县有线电视户户通资金项目所涉及的 15 个乡镇（街道）。评价材料和依据主要为项目实施单位及项目主管部门提供的相关材料，以及通过互联网检索到的政府网站公开的有关文件及项目信息等资料。项目主管部门和实施单位需在 2022 年 2 月 22 日之前将各个项目的《自评报告》（打分表）、基础信息表、项目实施情况的总结报告、业务管理制度、档



案管理资料等相关文件和材料提交给评价机构。评价机构对项目单位提交的材料进行形式审查，审查内容为材料提供的及时性和完整性。

评价机构组织专家及相关工作人员，在对被评价项目单位提供的相关资料进行分类、整理和分析的基础上，结合对各种公开数据的汇总、分析，根据国家相关法律法规以及各级财政、行业主管部门联合制定的相关规章和规范性文件、专项资金管理办法、绩效评价管理办法的规定，对指标体系中的决策、过程、产出和效益指标进行书面评审并提出评价意见。

（2）现场评价

按照市财政重点评价工作方案要求，综合项目区域分布数量、资金额大小等因素，现场评价范围按照不低于具体项目实施单位总量的 30%且不低于预算金额 60%的比例确定，与委托方、项目主管部门充分沟通的基础上确定。由于项目服务对象分布广泛，本着客观、公正、高效、稳定的原则，派 2 个现场评价小组。每个评价小组由 4-5 名人员构成，包含财务审计专家及近年来连续多次参加财政资金绩效评价的人员，保证评价工作的专业性和有效性。评价人员到项目现场听取情况介绍、实地考察、材料核实及询问答疑、发放调查（问卷）等方式，对有关情况进行调查和核实，对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析，提出现场评价意见。

（3）评分方法

评价小组综合现场评价的总体情况，保证现场评价的公



平、客观性,对评价项目的执行情况出具现场评价意见:赋分、指出发现的问题并提出相应的建议。

(五) 绩效评价指标体系

1. 指标设计思路

根据《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程(试行)》以及委托方要求,通过对2021年度有线电视户户通资金项目相关材料的研究分析,绩效评价指标体系主要根据绩效目标申报表明确列举的项目绩效目标、资金使用方向分别设定相应评价指标体系,指标体系满足项目评价需求,评价指标全面、细化、量化指标可衡量。

2. 指标设计依据

根据绩效评价工作规程规定的共性指标,设置一级指标、二级指标、三级指标、四级指标4个评价层级。

3. 权重设计思路

评价指标采用百分制得分,权重系数主要考虑到多层次评价指标体系的特点,采用层次分析法,将主观赋值与客观赋值相结合,各权重系数和处理在 $[0, 100]$ 的得分区间内。

4. 评价标准及评价方式确定的原则和方法

绩效评价结果采取评分与评级相结合的形式。根据考评分数,将绩效评价结果划分为四个等级:高于或等于90分的为“优”;80分(含)~90分的为“良”;60分(含)~80分的为“中”;低于60分为“差”。

5. 指标体系

2021年度有线电视户户通资金项目绩效评价指标体系



设定绩效目标共包含决策、过程、产出和效益4个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效和项目效益9个二级指标，17个三级指标，35个四级指标，共100分。

(1) 决策指标 14 分

分配给下设的 14 个四级指标，每个指标赋分 1 分。

(2) 过程指标 23 分

分配给下设的 11 个四级指标，项目执行规范性、项目档案资料齐全性各赋分 5 分，财务管理制度健全性、业务管理制度健全性、项目调整及支出调整手续完备性、项目实施条件落实情况分别赋分 2 分，其他 5 个四级指标分别赋分 1 分。

(3) 产出指标 33 分

分配给下设的 6 个四级指标，其中：产出数量指标下设 1 个四级指标赋分 3 分；产出质量指标下设 4 个四级指标分别赋分 5~10 分；产出时效指标下设 1 个四级指标赋分 5 分。

(4) 效益指标 30 分

主要涉及社会效益、可持续影响效益及满意度三项内容，分配给下设的 4 个四级指标。

社会效益 10 分。下设满足受益群众文化生活需求的有效性、提升受益群众生活质量的有效性 2 个四级指标。对项目内容是否符合受益群众对于精神文化生活的需求，项目实施对提升受益群众生活质量所带来的影响是否显著，对当地文明程度的影响是否显著进行评价。随机向项目受益群众发



放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，2个四级指标得分均不超过5分。

可持续影响效益5分。下设提升精准扶贫，落实惠民政策的有效性1个四级指标。对项目是否有效提升精准扶贫，落实惠民政策进行评价。随机向项目所在地周边受益群众发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，该指标得分不超过5分。

满意度15分。下设服务对象满意度1个四级指标。对服务对象对项目实施效果的满意程度进行评价。随机向项目所在地的周边居民对项目实施的综合满意程度进行问卷调查，统计汇总调查结果计算得分，指标得分不超过15分。

（六）评价人员组成

本次参与绩效评价的专家由财务审计及近年连续参加省市财政资金绩效评价工作的人员组成，各成员与被评价单位均无利益关系。分两个小组通过对项目资金使用情况进行全面了解、调研和打分，对专项资金使用效益情况进行评分。

姓名	工作单位	职称/职务	主要绩效评价业务	评价业务分工
刘国基	山东鸿诚会计师事务所有限公司	注册会计师 副所长	2018 普通国、省道资金 威海市松材线虫病防控 补助	项目总负责人
杜 涛	山东鸿诚会计师事务所有限公司	注册会计师 主任	2019 年兰山教体局教师 配套 2018 兰山区科技资金	协调联系 指标体系论证 资料收集 书面评审 现场评价 数据汇总 撰写报告等
朱文丽	山东鸿诚会计师事务所有限公司	注册会计师 税务师	2016 年中央服务业发展 专项资金 2019 年公共文化服务体系 建设资金	
焦海迪	山东鸿诚会计师事务所有限公司	注册会计师 资产评估师	2020 考试经费事前评价 2016 文化旅游宣传资金	



姓名	工作单位	职称/职务	主要绩效评价业务	评价业务分工
王 娜	山东鸿诚会计师事务所有限公司	高级会计师 资产评估师	2018 市级老旧小区改造 2020 城南学校建设项目	
刘灿玲	山东鸿诚会计师事务所有限公司	中级会计师	2017 省级“小升高”资金 2020 费县教学设备资金	
张艳萍	山东鸿诚会计师事务所有限公司	中级会计师	2018 市级老旧小区改造 2020 费县足球场项目	
李秋雨	山东鸿诚会计师事务所有限公司	会计师 特聘专家	2018 市级 PPP 项目 2020 孝心基金项目	
王 凯	山东鸿诚会计师事务所有限公司	中级会计师	2016 企业家队伍建设 2020 费县教学楼项目	

(七) 绩效评价工作过程

本次评价时间为 2022 年 2-3 月，主要分为前期准备、组织实施、撰写与提交评价报告和调研报告、档案归集和质量控制 4 个阶段。各阶段的主要工作时间安排如下：

阶段安排	工作内容	进度安排	相关方
一、前期准备阶段	1、成立评价工作组：成立由相关行业专业人员组成的工作组，明确各成员的职责并报委托方审核。审核内容包括人员结构、业务能力、利益关系回避等情况。在评价过程中应保持工作组成员的稳定。	2月10日	委托方 评价机构
	2、拟定评价实施方案：在调研、了解评价主管部门基本情况的基础上，按照有关规定拟定评价实施方案。实施方案主要包括人员配置及人员分工、工作进度及时间安排、评价依据、评价工作程序、评价方法、评价指标体系、实施步骤、现场评价抽样范围、社会调查方案、评价质量控制措施及工作纪律等内容	2月11日 -2月14日	委托方 评价机构
	3、组织专家论证：评价机构组织召开论证会，对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审，征求委托方及相关部门、行业专家和绩效专家的意见建议，根据论证会形成的意见进一步修改完善后的评价实施方案报经委托方审核同意后，组织实施评价。	2月15日 -2月16日	委托方 行业专家 评价机构
二、组织实施阶段	1、下达项目绩效评价通知书。评价机构拟定绩效评价通知书，根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象和范围、内容、工作进程和时间安排、需被评价单位提供的资料等。	2月17日 -2月18日	主管部门 实施单位 评价机构
	2、非现场评价：评价机构对被评价部门单位提供的相关资料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析，组织相关专家进行书面评审。非现场评价覆盖所有项目实施单位和所有预算资金项目。	2月21日 -3月4日	主管部门 实施单位 评价机构
	3、现场评价：评价机构根据具体评价要求确定现场评价抽样范围，组成现场评价工作小组，对项目进行实地勘察、资料核实、社会调	3月7日 -3月11日	主管部门 实施单位



阶段安排	工作内容	进度安排	相关方
	查、分析评价等。现场评价范围不低于具体项目实施单位总量的30%、项目预算总金额的60%。		评价机构
	4、梳理绩效评价问题清单： 评价机构根据现场评价和非现场评价情况，详列部门评价中发现的问题，送被评价部门就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。	3月14日 -3月15日	评价机构
	5、形成评价初步结论： 评价机构对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。	3月16日	评价机构
	6、交换意见： 评价机构根据工作底稿、评价指标体系、工作记录等情况，形成初步评价结论，与被评价部门单位充分交换意见。	3月17日 -3月18日	主管部门 评价机构
三、 撰写与提交评价报告和调研报告	1、撰写形成评价报告初稿： 评价机构在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等要做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议应具有针对性和可行性。	3月21日 -3月25日	评价机构
	2、评价报告初稿论证： 评价报告初稿撰写完成后，评价机构召开包括委托方、被评价部门单位、有关行业专家和绩效专家参加的论证会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。	3月28日 -3月30日	主管部门 实施单位 评价机构
	3、提交评价报告： 按项目交付时间要求提交评价报告。	3月31日	评价机构
	4、提交调研报告： 按照委托方要求，在提交评价报告的同时提交有数据、有分析、有建议的调研报告。		评价机构
四、 档案归集和质量控制	1、建立和落实档案管理制度： 建立健全档案归集、保管、借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。		评价机构
	2、文件存档： 需要存档的资料应包括但不限于：评价主管部门基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议（合同）、基础数据表、评价工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、绩效评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单及所反映问题的佐证材料等。其中，评价基础数据表、评价报告、问题清单等重要资料保存期限为10年，其他资料保存期限为5年。档案存续期内，评价机构应积极配合委托方、省审计部门、省纪检监察部门等随时查阅、调取、复印受托项目相关资料，不得以任何理由推诿、扯皮、拒不提供。	4月2日	评价机构
	3、保守秘密： 评价机构对被评价主管部门涉及的信息资料有保守秘密的义务，未经委托方同意，不得擅自采用或以任何形式对外提供、泄露、公开。		评价机构
	4、健全评价质量控制机制： 评价机构应健全评价质量控制机制，自觉接受委托方在评价工作过程中的全程监督指导，按要求及时向委托方反馈评价工作相关情况、提供相关材料。		评价机构

四、评价结论及分析



综合评价认为沂南县 2021 年度有线电视户户通资金项目在总体上取得了一定成效，但未完全达到既定目标，综合得分为 83.19 分，评价结论为：良。

一至三级评价指标具体得分情况如下：

一级指标及分值	评价得分	二级指标及分值	评价得分	三级指标及分值	评价得分
决策 (14 分)	12	项目立项 (5 分)	5	立项依据充分性 (3 分)	3
				立项程序规范性 (2 分)	2
		绩效目标 (5 分)	4	绩效目标合理性 (3 分)	3
				绩效指标明确性 (2 分)	1
		资金投入 (4 分)	3	预算编制科学性 (2 分)	2
				资金分配合理性 (2 分)	1
过程 (23 分)	16	资金管理 (5 分)	5	资金到位率 (1 分)	1
				预算执行率 (1 分)	1
				资金使用合规性 (3 分)	3
		组织实施 (18 分)	11	管理制度健全性 (4 分)	4
				制度执行有效性 (14 分)	7
产出 (33 分)	30	产出数量 (3 分)	3	项目完成数量 (3 分)	3
		产出质量 (25 分)	22	服务质量 (25 分)	22
		产出时效 (5 分)	5	项目完成及时性 (5 分)	5
效益 (30 分)	25.19	项目效益 (30 分)	25.19	社会效益 (10 分)	8.43
				可持续影响效益 (5 分)	4.31
				满意度 (15 分)	12.45
合计	83.19		83.19		83.19



五、绩效评价指标分析

根据《指标体系》确定的评价标准，对照绩效目标，对各项目的有关工作执行和完成情况进行逐项检查、打分，对项目中发现的问题，适当扣减得分。

（一）项目决策情况

决策满分14分，得12分，扣2分。

1. 立项依据充分，立项程序规范。该专项资金以相关法律法规或政策文件为依据，立项依据充分。该项指标满分5分，得5分。

2. 绩效目标分析：绩效目标合理。沂南县2021年度有线电视户户通资金项目以全面推进“三农”领域重点工作，进一步加快乡村振兴为目标，以政府补贴、广电让利为主要实施方式，通过有线电视免费入户工程，促进文化振兴，带动其他产业发展，提高群众满意度。该预期目标与《沂南县文化和旅游局2021年度有线电视户户通扶贫项目实施方案》的中心思想和总体目标相吻合，与该项目所要解决的问题和达成的目标相吻合，具有较强的合理性。但项目绩效目标申报表中的质量指标无法充分反映项目内容及任务要求，且社会效益指标下未设置相应明细指标，无法对项目绩效目标进行具体衡量，不利于项目的总结和进一步规划工作。该项指标满分5分，得4分，扣1分。

3. 资金投入分析：预算编制经过有效的科学论证，且预算数额与计划任务匹配，但该项目资金分配依据不充分。该



项指标满分4分，得3分，扣1分。

（二）项目过程情况

过程满分23分，得16分，扣7分。

1. 资金管理

（1）资金到位率。沂南县财政局于2021年2月25日公布2021年文化和旅游局县级财政预算（沂财预〔2021〕2号），该预算批复2021年有线电视户户通资金100万元，资金已全部到位。该项指标满分1分，得1分。

（2）预算执行率。项目年初预算100万元，截至评价日项目实际支出100万元，项目预算执行率100%。该项指标满分1分，得1分。

（3）资金使用合规性。项目资金使用符合相关的财务管理制度，手续完整，并且专款专用，支出合规。该项指标满分3分，得3分。

2. 组织实施

（1）管理制度健全性分析：财务管理制度及业务管理制度基本健全，具备相应的实施方案，工作细则以及考核方案，该项指标满分4分，得4分。

（2）制度执行有效性分析：管理制度执行情况一般，项目过程管理与监控工作需要加强；档案资料编制、汇集、整理、审核工作需要加强；项目实施的人员条件，场地设备等已落实到位。该项指标满分14分，得7分，扣7分。

（三）项目产出情况



项目产出，满分33分，得30分，扣3分。

1. 产出数量

有效安装及续费户数：有效安装及续费户数达到计划数。该项指标满分3分，得3分。

2. 产出质量

（1）有线电视收视频道数：户户通有线电视用户收视频道已达到数量要求，不少于70个频道。该项指标满分5分，得5分。

（2）信号质量：根据专家意见、社会公众评判意见，认为有线电视信号质量总体情况较好，但部分用户反应信号质量时好时坏。该项指标满分5分，得4.12分，扣0.88分。

（3）设备正常使用及后期维修管护情况：根据设备维修管护记录并结合社会公众评判意见，认为有线电视设备质量总体情况较好，发生故障时维修较及时，但部分用户反映设备质量参差不齐，且由于宣传及后续跟踪服务不到位导致部分用户在设备发生故障后无法在第一时间联系相关人员进行维修管护。该项指标满分10分，得8.98分，扣1.02分。

（4）项目有效宣传情况：根据专家意见、社会公众评判意见，认为本项目宣传情况总体较好。该项指标满分5分，得3.9分，扣1.1分。

3. 产出时效

安装、续费完成及时性：有线电视安装及续费服务及时完成，未影响用户正常使用。该项指标满分5分，得5分。



（四）项目效益情况

项目效益满分30分，得25.19分，扣4.81分。

1. 满足受益群众文化生活需求的有效性：根据专家意见、社会公众评判意见，认为有线电视户户通项目的实施，有效满足了受益群众文化生活需求。该项指标满分5分，得4.26分，扣0.74分。

2. 提升受益群众生活质量的有效性：根据专家意见、社会公众评判意见，认为65岁以上老年人免费收看有线电视项目的实施，有效提升了受益群众的文化生活质量。该项指标满分5分，满分5分，得4.17分，扣0.83分。

3. 提升精准扶贫，落实惠民政策的有效性：根据专家意见、社会公众评判意见，认为有效提升了精准扶贫工作质量，有利于惠民政策的落实。该项指标满分5分，得4.31分，扣0.69分。

4. 服务对象满意度：评价人员共收回调查问卷及电话问卷118份。统计得分计算群众综合满意度83%。该项指标满分15分，得12.45分，扣2.55分。

六、主要经验及做法

（一）以政府补贴、广电让利的方式运行此项目，既有助于文旅精准扶贫的深入推进，又有助于节约政府资源。本项目运行所产生的费用采用“企业让利一部分，政府补贴一部分”的政企合作的模式，既有助于文旅精准扶贫工作的平稳深入推进，加快重点民生工程的落实进度，又有助于节约



政府资源，保证资源的合理有效利用。

（二）受益用户综合满意度较高，项目绩效明显。项目的运行使全县符合条件贫困户免费收看到了多套有线电视节目，既提升了贫困人口的生活质量，又满足了精神文化需求。通过调查问卷得知，有线电视使用率较高，用户对于该项惠民政策较满意，项目绩效较明显。

（三）项目服务机构完备，服务措施完善，利于保护用户权益，提高用户满意度。广电公司在项目实施中按照沂南县实际情况制定实施方案，将全县分为三个片区，分别设置三位主要负责人，配备 30 余支安装队伍，同时公司综合部、技术部及市场部进行跟踪服务。在项目实施前进行安装宣传工作，提高群众对项目的知晓率，为有线电视有序安装打好基础。安装完成后客户经理预留售后联系方式，方便受益群众联系维修使用，若设备发生故障，经客户上报后，维修人员在 24 小时之内到达并及时解决设备问题。

七、存在的问题及原因分析

（一）档案管理工作亟需提升。经过非现场评价发现，部分基础数据前期汇总错误，影响后续使用。

（二）项目后续跟踪服务及提升用户满意度的工作力度有待加强。评价人员经过电话调查发现，部分用户有线电视信号时好时坏，且由于主要受益对象年龄偏大，文化水平较低，有线电视播放操作不熟，无法得到及时有效地帮助，影响正常观看，影响本项目的用户满意度水平。



（三）项目管理制度及工作流程落实不到位。项目实施过程中，部分制度未能落实到位，例如项目管理台账不健全；具备收看条件而自愿放弃免费收看的，以及不具备收看条件、不符合安装条件的应当有贫困户签字或村委证明材料，但实际操作过程中并未落实。

（四）绩效目标设定需要进一步细化。绩效目标申报表中未设置社会效益指标，质量指标下设置的明细指标不合理，与项目绩效目标不完全匹配，不利于项目的进一步发展。

八、意见建议

（一）重视档案管理，强化档案管理及审核工作。建议坚持平时整理，根据不同项目文件材料的形成特征，制定案卷类目，合理分类存放；归档案卷做到页号编写准确，案卷目录清楚，案卷标题简明扼要；按要求对档案进行分类、整理、编目，并编制检索工具，能应要求快速、准确地查询所需档案，对档案数据的准确性要在第一时间核实查证，发现错误数据应当及时落实整改，从根本上杜绝风险的产生。

（二）加强项目后续跟踪服务及用户满意度调查的工作力度，积极听取群众意见改进扶贫工作，确保用户满意。建议定期对用户的使用情况、满意度情况及问题反馈进行跟踪调查，形成调查记录，整理总结问题并寻求整改，实行问题整改跟踪机制，将问题、责任落实到人，限时整改到位，同时引入社会监督机制，广泛接受社会监督，受理群众投诉，及时解决处理群众反映的问题，多措并举，提升用户满意度，



提高项目资金的使用效率。

（三）加强主管单位对项目及项目实施单位的监管工作，建立健全项目管理考核机制。建议项目主管部门制定有线电视安装及后续服务的质量考核细则，对有线电视的安装及后续服务的成效形成考核量化机制，加强项目的监督监管。

（四）严格落实项目管理制度及工作流程。制度及流程是执行的保障，建议项目主管单位加强与实施单位的沟通交流，加强相关工作人员对制度及流程重要性的认识，项目主管单位及实施单位应当严格落实项目管理制度，完善工作流程，创新工作开展方法。

（五）细化绩效目标。绩效目标应当符合以下要求：1. 逻辑清晰，从一级指标到四级指标做到向下可以分解，向上可以归纳，要有一定的层次性；2. 重点突出，在反应工作全貌，体现职能工作特点的基础上，突出年度重要工作事项；3. 结果导向，指标的制定必须以结果为指引，在重视结果的前提下兼顾过程；4. 合理可行。制定绩效目标时要经过调查研究和科学论证，符合各项文件要求，符合客观实际，确保战略目标的实现；5. 量化可考，绩效目标应当从数量、质量、成本和时效等方面进行细化，尽量进行定量表述，不能以量化形式表述的，可以采用定性的分级分档形式表述。

附件：（1）沂南县文化和旅游局有线电视户户通资金项目群众满意度调查问卷统计分析表 31-33



(2) 沂南县有线电视户户通资金绩效评价得分表 · ·

· · · · · 34-36

山东鸿诚会计师事务所有限公司



中国·临沂

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年三月三十一日

附件1.沂南县文化和旅游局有线电视户户通资金项目群众满意度调查问卷统计分析表

序号	1、您对有线电视的信号质量是否满意？	得分		2、您对有线电视设备的使用情况及后期维修维护情况是否满意？	得分		3、您是否了解有线电视户户通项目？	得分		4、您认为本项目是否有效满足了用户的精神文化需求？	得分		5、您认为本项目是否有效提升了用户的生活质量？	得分		6、您认为本项目对精准扶贫，落实惠民政策的有效性	得分		7、您对户户通项目的整体实施情况是否满意？	得分		8、如有补充，请提出您的宝贵意见和建议
		选项	得分		选项	得分		选项	得分		选项	得分		选项	得分		选项	得分		选项	得分	
1	比较满意	4	4	比较满意	4	4	比较了解	4	4	比较有效	4	4	比较有效	4	4	比较有效	4	4	比较满意	4	4	没有意见
2	非常满意	5	5	非常满意	5	5	不太了解	2	2	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	比较满意	4	4	没有意见
3	比较满意	4	4	非常满意	5	5	比较了解	4	4	有效	3	3	有效	3	3	非常有效	5	5	比较满意	4	4	没有意见
4	非常满意	5	5	非常满意	5	5	比较了解	4	4	非常有效	4	4	非常有效	5	5	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
5	非常满意	5	5	非常满意	5	5	比较了解	4	4	非常有效	5	5	非常有效	4	4	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
6	满意	3	3	非常满意	5	5	非常了解	5	5	非常有效	5	5	非常有效	4	4	非常有效	4	4	比较满意	4	4	没有意见
7	比较满意	4	4	非常满意	5	5	了解	3	3	非常有效	4	4	非常有效	4	4	非常有效	4	4	比较满意	4	4	没有意见
8	不太满意	1	1	非常满意	5	5	非常了解	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常满意	5	5	没有意见
9	比较满意	4	4	非常满意	5	5	非常了解	5	5	非常有效	5	5	非常有效	4	4	非常有效	5	5	非常满意	5	5	没有意见
10	比较满意	4	4	非常满意	5	5	非常了解	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常满意	5	5	没有意见
11	比较满意	4	4	满意	3	3	了解	3	3	比较有效	4	4	非常有效	3	3	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
12	比较满意	4	4	比较满意	4	4	比较了解	4	4	比较有效	4	4	有效	3	3	比较有效	4	4	比较满意	4	4	没有意见
13	比较满意	4	4	比较满意	4	4	比较了解	4	4	比较有效	4	4	有效	3	3	比较有效	4	4	比较满意	4	4	没有意见
14	比较满意	4	4	比较满意	4	4	比较了解	4	4	比较有效	4	4	非常有效	4	4	比较有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
15	满意	3	3	非常满意	5	5	了解	3	3	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常满意	5	5	没有意见
16	非常满意	5	5	非常满意	5	5	比较了解	4	4	非常有效	4	4	非常有效	5	5	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
17	非常满意	5	5	非常满意	5	5	比较了解	4	4	非常有效	4	4	非常有效	5	5	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
18	比较满意	4	4	比较满意	4	4	比较了解	4	4	非常有效	4	4	非常有效	5	5	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
19	比较满意	4	4	非常满意	5	5	非常了解	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常满意	5	5	没有意见
20	非常满意	5	5	非常满意	5	5	非常了解	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常满意	5	5	没有意见
21	不太满意	1	1	满意	3	3	了解	3	3	比较有效	4	4	一般	2	2	非常有效	4	4	比较满意	4	4	没有意见
22	满意	3	3	满意	3	3	了解	3	3	有效	3	3	有效	3	3	非常有效	4	4	比较满意	4	4	没有意见
23	比较满意	4	4	满意	3	3	了解	3	3	有效	3	3	有效	3	3	非常有效	4	4	比较满意	4	4	没有意见
24	比较满意	4	4	满意	3	3	非常了解	5	5	比较有效	4	4	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常满意	5	5	没有意见
25	比较满意	4	4	满意	3	3	比较了解	4	4	比较有效	4	4	非常有效	4	4	非常有效	4	4	比较满意	4	4	没有意见
26	满意	3	3	比较满意	4	4	了解	3	3	比较有效	4	4	非常有效	4	4	非常有效	4	4	比较满意	4	4	没有意见
27	比较满意	4	4	满意	3	3	了解	3	3	非常有效	5	5	非常有效	4	4	非常有效	5	5	非常满意	5	5	没有意见
28	比较满意	4	4	满意	3	3	比较了解	4	4	非常有效	4	4	非常有效	5	5	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
29	一般	2	2	满意	3	3	非常了解	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常满意	5	5	没有意见
30	满意	3	3	满意	3	3	比较了解	4	4	非常有效	4	4	非常有效	4	4	非常有效	4	4	比较满意	4	4	没有意见
31	比较满意	4	4	满意	3	3	了解	3	3	非常有效	5	5	非常有效	4	4	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
32	非常满意	5	5	非常满意	5	5	非常了解	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常满意	5	5	没有意见
33	非常满意	5	5	非常满意	5	5	比较了解	4	4	非常有效	4	4	非常有效	5	5	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
34	比较满意	4	4	比较满意	4	4	非常了解	5	5	非常有效	5	5	非常有效	4	4	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
35	满意	3	3	满意	3	3	了解	3	3	非常有效	4	4	非常有效	4	4	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
36	比较满意	4	4	非常满意	5	5	比较了解	4	4	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常满意	5	5	没有意见
37	非常满意	5	5	非常满意	5	5	非常了解	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常满意	5	5	没有意见
38	非常满意	5	5	非常满意	5	5	了解	3	3	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常满意	5	5	没有意见
39	非常满意	5	5	非常满意	5	5	比较了解	4	4	非常有效	4	4	非常有效	5	5	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
40	满意	3	3	比较满意	4	4	比较了解	4	4	有效	3	3	非常有效	4	4	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
41	满意	3	3	比较满意	4	4	比较了解	4	4	有效	3	3	非常有效	4	4	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
42	比较满意	4	4	比较满意	4	4	比较了解	4	4	非常有效	4	4	非常有效	4	4	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
43	满意	3	3	比较满意	4	4	非常了解	5	5	非常有效	5	5	非常有效	4	4	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见
44	非常满意	5	5	非常满意	5	5	比较了解	4	4	非常有效	5	5	非常有效	5	5	非常有效	4	4	非常满意	5	5	没有意见

附件2. 沂南县有线电视用户通资金绩效评价得分表

项目主管部门：沂南县文化和旅游局
项目实施单位：中国广电山东网络有限公司沂南县分公司

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	目标值	分值	评价得分
决策 (14分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (3分)	法律法规及政策相关性 (1分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划，用以反映和考核项目立项是否与法律法规及政策相关。	该项分值1分。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要求得0.5分；项目立项符合行业发展规划和政策要求得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1.00	1.00
			部门职能相关性 (1分)	项目立项是否符合部门职责，用以反映和考核项目立项是否与部门职能相关。	该项分值1分。项目立项与部门职责范围、部门中长期目标相符，属于部门履职所需，得1分。否则酌情扣分。	100%	1.00	1.00
		公共财政支持范围相关性 (1分)	公共财政支持范围相关性 (1分)	项目是否属于公共财政支持范围，是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，用以考核项目立项是否属于公共财政支持范围。	该项分值1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，得0.5分；与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1.00	1.00
			项目立项程序合规性 (1分)	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。	该项分值1分。项目按照规定的程序申请设立，得0.5分；审批文件、材料符合相关要求，得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1.00	1.00
	绩效目标 (5分)	立项程序规范性 (2分)	项目立项程序健全性 (1分)	项目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。用以反映和考核立项程序的健全性情况。	该项分值1分。项目有可研或建设方案的批复、经过专家论证、经过风险评估、经过事前绩效评估、经过集体决策，得1分。否则酌情扣分。	100%	1.00	1.00
			绩效目标与政策相符性 (1分)	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。（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）	该项分值1分。项目有绩效目标，得0.5分；项目绩效目标与实际工作具有相关性；得0.5分，否则酌情扣分。	100%	1.00	1.00
		绩效指标合理性 (3分)	绩效目标的业绩水平 相符性 (1分)	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。（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）	该项分值1分。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分。否则酌情扣分。	100%	1.00	1.00
			绩效目标与预算投资 额匹配度 (1分)	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。（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）	该项分值1分。项目预期产出与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得1分。否则酌情扣分。	100%	1.00	1.00
	资金投入 (4分)	绩效指标明确性 (2分)	绩效目标细化和可衡量程度 (1分)	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确化情况。	该项分值1分。将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得0.5分；通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1.00	0.50
			绩效目标与任务计划 相符性 (1分)	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确化情况。	该项分值1分。绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，否则酌情扣分。	100%	1.00	0.50
		预算编制科学性 (2分)	与项目内容匹配度 (1分)	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。	该项分值1分。预算编制经过科学论证，得0.5分；预算内容与项目内容匹配，得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1.00	1.00
			预算投资额与工作任务 匹配度 (1分)	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。	该项分值1分。预算额度测算依据充分、按照标准编制，得0.5分；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配得0.5分，否则酌情扣分。	100%	1.00	1.00

附件2. 沂南县有线电视用户通资金绩效评价得分表

决策 (14分)	资金投入 (4分)	资金分配合理性 (2分)	分配依据充分性 (1分)	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合理性、科学性、合理性情况。	该项分值1分。预算资金分配依据充分,得1分。否则酌情扣分。	100%	1.00
			分配额度合理性 (1分)		该项分值1分。资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应,得1分。否则酌情扣分。	100%	1.00
过程 (23分)	资金管理 (5分)	资金到位率 (1分)	项目资金到位率 (1分)	本年度或项目期内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整体保障程度。	该项分值1分。资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金:本年度或项目期内落实到具体项目的资金。预算资金:本年度或项目期内预算安排到具体项目的资金。指标分值=资金到位率*指标满分1分,指标得分不超过1分。	100%	1.00
			项目预算执行率 (1分)	本年度或项目期内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。	该项分值1分。预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。实际支出资金:本年度或项目期内项目实际拨付的资金。指标分值=预算执行率*指标满分1分,指标得分不超过1分。	100%	1.00
		资金使用合规性 (3分)	相关制度规定、预算或合同的符合程度 (1分)	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。	该项分值1分。项目资金使用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,得0.5分;符合项目预算批复或合同规定的用途,得0.5分。否则酌情扣分。	100%	1.00
			资金拨付手续完整性 (1分)		该项分值1分。资金的拨付有完整的审批程序和手续,得1分。否则酌情扣分。	100%	1.00
		管理制度健全性 (4分)	支出合规性 (1分)	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。	该项分值1分。资金使用是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,每发现1项扣1分,扣完为止。	100%	1.00
			财务管理制度健全性 (2分)	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实施保障情况。	该项分值2分。已制定或具有相应的财务管理制度,得1分;财务管理制度合法、合规、完整,得1分。否则酌情扣分。	100%	2.00
		制度执行有效性 (14分)	业务管理制度健全性 (2分)		该项分值2分。已制定或具有相应的业务管理制度,得1分;业务管理制度合法、合规、完整,得1分。否则酌情扣分。	100%	2.00
			项目执行规范性 (5分)	项目实施是否符合相关规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。项目实施过程中需要进行招投标的是否有招投标手续。	该项分值5分。项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照管理制度执行,符合相关法律法规和相关管理规定,得5分,否则酌情扣分。	100%	5.00
		组织实施 (18分)	项目调整及支出调整 手续完备性 (2分)	项目及支出调整是否按照规定程序和权限,并履行相应手续。	该项分值2分。项目单位预算调整按照规定程序和权限进行,得1分;手续完备,资料齐全,得1分。否则酌情扣分。	100%	2.00
			项目档案资料齐全性 (5分)	对项目档案资料是否齐全进行评价。	该项分值5分。档案资料齐全并及时归档得5分,评价专家发现应有未有的或数据有误资料,发现一项扣1分。	100%	5.00
			项目实施条件落实情况 (2分)	项目实施条件是否落实、是否达到实施的条件要求。	该项分值2分。项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等已落实到位,得2分,否则酌情扣分。	100%	2.00

附件2.沂南县有线电视户户通资金绩效得分表

产出数量 (3分)	项目完成数量 (3分)	有效安装及续费户数 (3分)	有效安装及续费户数是否达到该项目计划数111100户，是否具备相关佐证材料支持该数据。	该分项值3分。有效安装及续费户数达到项目计划数111100户且材料真实、完整、准确、合理，得3分，否则酌情扣分。	100%	3.00
产出 (33分)	服务质量 (25分)	有线电视收视频道数 (5分)	户户通有线电视收视频道数是否达到要求不少于70个频道。	该分项值5分。收视频道数达到要求数量，得5分，否则酌情扣分。	100%	5.00
		信号质量 (5分)		该分项值5分。随机向项目所在地的受益群众对有线电视的信号质量情况进行问卷调查，统计汇总调查结果计算得分，指标得分不超过5分。	100%	5.00
		设备正常使用及后期 维修管护情况 (10分)	对有线电视的信号质量，项目完成后的验收及满意度调查工作进行评价，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	该分项值10分。依据设备维修管护记录并结合调查问卷用户满意度汇总得分。设备出现故障，经客户上报后在24小时内维修完毕且用户满意得10分，否则酌情扣分。	100%	8.98
		项目有效宣传情况 (5分)		该分项值5分。随机向项目所在地的受益群众对本项目的知晓情况进行问卷调查，统计汇总调查结果计算得分，指标得分不超过5分。	100%	3.90
	项目完成及时性 (5分)	安装、续费完成及时性 (5分)	对项目安装、续费完成及时性进行评价。	该分项值5分。有线电视安装及续费服务能够及时完成，不影响用户使用，得5分，否则酌情扣分。	100%	5.00
效益 (30分)	社会效益 (10分)	满足受益群众文化生 活需求的有效性 (5分)	对项目内容是否满足受益群众文化生活需求，是否提升受益群众生活质量进行评价。	该分项值5分。随机向项目受益群众及资金支持对象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，指标得分不超过5分。	非常有效	4.26
		提升受益群众生活质 量的有效性 (5分)		该分项值5分。随机向项目受益群众及资金支持对象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，指标得分不超过5分。	非常有效	4.17
	可持续影响效益 (5分)	提升精准扶贫，落实 惠民政策的有效性 (5分)	对项目是否有效提升精准扶贫，落实惠民政策进行评价。	该分项值5分。随机向项目受益群众及资金支持对象发放调查问卷，统计汇总问卷调查结果并结合专家意见综合计算得分，指标得分不超过5分。	非常有效	4.31
	满意度 (15分)	服务对象满意度 (15分)	项目受益群众对项目实施效果的满意程度。	该分项值15分，随机向项目所在地的周边居民对项目实施的综合满意程度进行问卷调查，统计汇总调查结果计算得分，指标得分不超过15分。	≥95%	12.45
合计					100.00	83.19



中华人民共和国财政部制
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



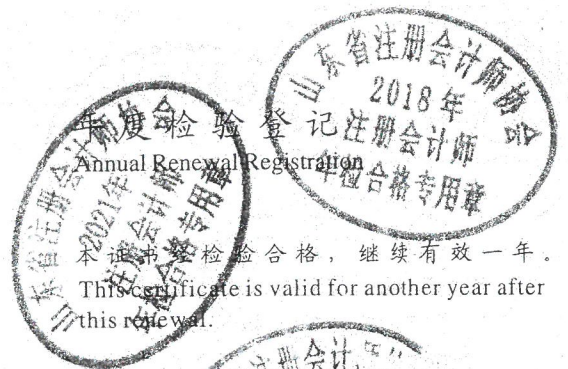
姓 名 朱文丽
Full name 女
性 别
Sex
出生日期 1976-04-10
Date of birth
工作单位 山东鸿诚会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372801197604100828
Identity card No.



证书编号: 370900030025
No. of Certificate

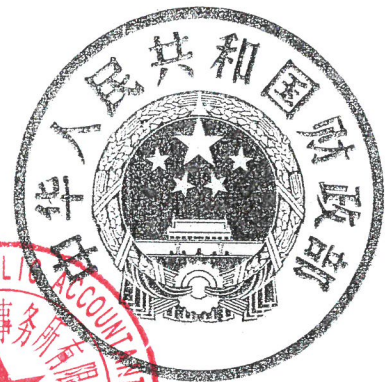
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 04 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年 3月 1日
/y /m /d

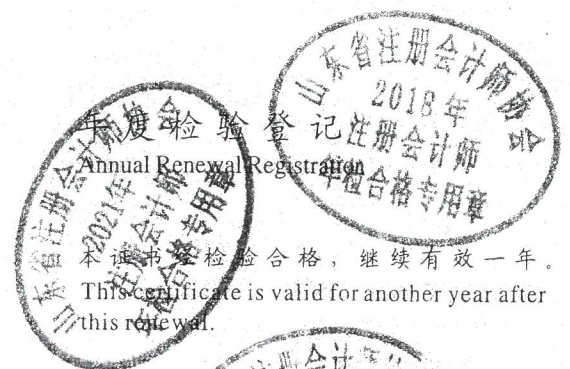
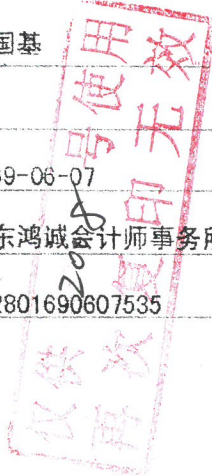


中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名	刘国基
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1969-06-07
Date of birth	
工作单位	山东鸿诚会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	372801690607535
Identity card No.	



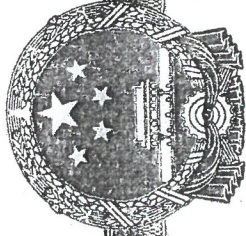
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370900030009
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

2015 年 3 月 1 日
/y /m /d



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
9137130270606150XX

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 山东鸿诚会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 李凯辉

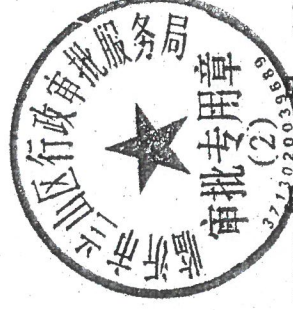
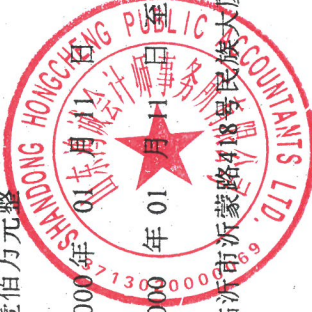
经营范围 审计、验资、会计咨询及法律、行政法规规定的其他鉴证业务。(凭执业证书经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2000年01月11日

营业期限 2000年01月11日至

住所 临沂市沂蒙路118号民族大厦1709室、1710室



登记机关

2020年08月28日