**云溪区融媒体中心2019年度整体支出**

**绩效评价报告书**

**湘恒兴专审字（2020）第045号**

**湖南恒兴联合会计师事务所（普通合伙）**

**二0二0年七月**

**云溪区融媒体中心2019年度整体支出**

**重点绩效评价报告**

**预算支出名称 区融媒体中心2019年度整体支出**

**被评价单位 云溪区融媒体中心**

**委托单位 岳阳市云溪区财政局**

**评价机构 湖南恒兴联合会计师事务所**

**评价类型 事前评价□ 事中评价□ 事后评价√**

**评价方式： 部门（单位）绩效自评□ 财政部门组织评价√**

**评价机构： 中介机构√部门（单位）评价组□ 财政评价组□**

**二0二0年七月**

**内容简介**

**●项目基本概况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 岳阳市云溪区融媒体中心 | | | | | | | |
| 单位负责人 | 何文胜 | | | | | | | |
| 上级主管单位 | 云溪区宣传部 | | | | | | | |
| 财务负责人 | 沈小平 | | | 联系电话 | | 0730-8466980 | | |
| 地 址 | 云溪区云城大厦五楼 | | | | | 邮编 | | 414009 |
| 资金情况  （万元） | 资金来源 | 金额 | 实际  支出 | 本年  结存 | 上年  结存 | | | 累计  结存 |
| 区财政  预算 | 638.61 | 493.47 | 145.14(应付未付项目合同款176.58万元) | 44.89 | | 190.03(应付未付项目合同款176.58万元) | |
| 其中：其他资金返还 | 32.82 |

**●2019年度职责履行考核量化目标**

**1、计划完成云溪区融媒体中心软硬件建设**：其中：

（1）场地搬迁及装修：办公场地400平方米、功能场地200平方米、融媒体物体空间300平方米。

（2）建设融媒体云平台（12个软件系统）、物理空间建设、云溪人民广播电台复播、网络技术安全保障和运维服务。

**2、计划完成媒体宣传报道工作。**其中：

（1）视频新闻《云溪新闻》全年采编各类新闻不少于 800 条。

（2）向上级新媒体推送微信稿件，全年向市以上新媒体转载推送任务为 72 条。

（3）全年向市台发稿100条，向省台发稿5条。

（4）全年刊发《岳阳日报》头版 10 条、《湖南日报》5 条，刊发《岳阳日报（云溪周刊）》24 期。

（5）编辑发送《云溪手机报》240期以上。

（6）市级宣传媒体播发至少100条。

（7）注重策划创新，每个季度策划 1 次主题宣传。

**3、完成时限要求**

计划2019年12月2日融媒体平台正式上线，年内完成媒体宣传等日常工作事项。

1. **质量指标**

要求融媒体平台软硬件建设验收合格，所发稿件质量合格，无负面新闻。

1. **履职效益及群众满意度**

要求群众满意度90%以上。

**●评价结论**

区融媒体中心认真贯彻执行习近平总书记关于“要扎实抓好县级融媒体中心建设，更好引导群众、服务群众”的指示精神，为提升区级媒体的传播力、引导力、影响力、公信力等方面发挥了重要作用。区融媒体中心认真履行工作职责、较好地完成了区领导交给的工作考核目标任务，打造出的优秀作品在《人民日报》《湖南日报》《岳阳日报》《人民网》、《新华网》等主流媒体刊登，在央视新闻、湖南卫视、湖南经视联播，提升了云溪的知名度及美誉度，延伸新闻宣传的覆盖面和影响力，巩固壮大主流思想舆论；特别是区融媒体中心建成，成为岳阳市首家融媒体中心，对全市乃至全省具有示范引领作用。2019年区融媒体中心工作获得了区委区政府、区总工会颁发诸多荣誉，也获群众热烈点赞**，**具有良好社会效益。但在财务核算及管理方面存在一些问题，有待改进。**经绩效评价小组评定得分86.4分，等级为良好。**其中：

1、投入 总分12分 该项目得分10分 扣2分

2、过程 总分28分 该项目得分17.4分 扣10.6分

3、产出 总分30分 该项目得分29分 扣1分

4、效果 总分30分 该项目得分30分 扣0分

具体见《区融媒体中心整体支出绩效评价评分表》（附件2）

**●项目主要绩效分析**

1. 领导重视，为区融媒体中心建设及时解决建设资金及场地。
2. 宣传工作卓有成效，提升了云溪的知名度。
3. 采取灵活多样的形式，打造优秀作品，获得群众热烈点赞。

4、获得诸多荣誉，较好地完成了全年工作目标任务。

●存在的问题

**1、绩效目标设置不完整，数量指标未量化、细化**。

**2、奖励及津贴发放，未提供相关部门批准文件。**发放新闻采编工作奖2.65万元、发放单位网评员流量奖励8.07万元。

**3、部分支出超预算及预算范围**。一是部分支出超预算。商品和服务支出超预算14.85万元。二是部分支出超预算范围。新闻采编工作奖惩、网评员流量费、见习生生活补贴、实习生补贴、其他资本性支出（食堂装修、窗帘费用）等内容无预算，但已支付，超过预算规定范围。

**4、项目经费未专帐核算、专款专用。**

**5、部分会计科目核算不准确、不规范**。一是工会经费核算不准确、不规范，二是福利费核算不准确，三是部分支出凭证附件不合规。

**6、财务基础数据之间衔接存在差错**。一是会计报表个别科目存在数据错记、漏记的现象。二是结转结余金额帐表间数据未衔接、不一致。

**7.年末结存资金过大，沉淀资金偏多**。至2019年末，帐面累计结存资金共190.03万元。原因：区融媒体中心部分合同款（176.58万元）暂未支付。

**8、存在部分合同支付无正式验收手续的现象**。一是区融媒体中心建设未办理竣工验收已交付使用，二是个别合同支付无验收或验收资料。

●**相关建议**

**1、查清错帐资金情况，做到帐帐、帐款、帐实相符。**

**2、增强预算管理意识，严格预算支出管理。**

**3、加快办理区融媒体中心建设竣工验收手续。**

**4、加快财政资金运转效率。**

**5、加强财务核算及管理。**

**6、加强财务知识培训。**

**7、健全单位预算及财务制度。**

**目 录**

**一、基本情况**

（一）单位基本情况情况

（二）区融媒体中心主要职责

（三）2019年度工作任务

（四）2019年职责履行考核量化目标

**二、一般公共预算支出情况**

（一）部门整体收支情况

（二）预算安排情况

（三）基本支出情况分析

（四）项目支出情况分析

**三、绩效评价工作情况**

(一) 部门整体支出绩效评价依据

(二）部门整体支出绩效评价目的

(三) 部门整体支出评价原则、指标评价体系、评价方法

(四）整体支出绩效评价过程

**四、整体支出绩效目标实现情况**

（一）资金投入方面

（二）过程管理方面

（三）产出指标完成情况及效果（职责履行情况）

**五、部门整体支出结构与管理情况分析**

（一）部门整体支出结构分析

（二）内部管理情况

**六、主要绩效和评价结论**

（一）评价结论

（二）项目主要绩效分析

**七、存在的问题及建议**

**八、其他需要说明的问题**

湖南恒兴联合会计师事务所

HUNAN HENGXING UNITED C.P.A OFFICE

**湘恒兴专审字（2020）第045号**

**云溪区融媒体中心2019年度整体支出**

**重点绩效评价报告**

云溪区财政局：

接受贵局委托，湖南恒兴联合会计师事务所（普通合伙）（以下简称：我所）对岳阳市云溪区融媒体中心（以下简称：区融媒体中心）2019年度的整体支出实施重点绩效评价。

区融媒体中心应当对其所提供的与绩效评价相关的财务资料和其他证明材料的真实性、合法性和完整性负责。

我所的评价意见是根据岳阳市云溪区财政局《关于全面开展2020年财政绩效评价工作的通知》（岳云财函[2020]1号）云溪区财政局《绩效评价业务委托合同》及湖南省财政厅印发《湖南省预算支出绩效管理办法》等有关文件要求进行的。在评价过程中，我所结合被评价单位具体情况及委托要求，对区融媒体中心的整体支出实施重点绩效评价，现将有关情况报告如下：

**一、基本情况**

**（一）单位基本情况**

原云溪区全媒体中心于2019年3月更名为云溪区融媒体中心。区融媒体中心是云溪区委直属公益类事业单位，为正科级，归口区委宣传部管理。单位地址为岳阳市云溪区政府机关院内，法人代表何文胜,单位组织机构代码为12430603MB1157755。

区融媒体中心机关全额拨款事业定编19名，2019年末实有在编在职人员12人、三类人员1名、劳务派遣人员5名，见习生3名。内设综合部（人力资源、财务部）、总编辑部、采编部、专题部、技术部5个部及岳阳市云溪区广播电视台（云溪广播电视台、云溪人民广播电台），机关后勤服务实行社会化管理。

2019年度，区融媒体中心预算收入（财政拨款预算收入、事业预算收入）合计638.61万元，支出（基本支出、项目支出）合计493.47万元，本年度结存145.13万元；2019年末累计结存190.02万元（上年结存44.89万元）。无政府性基金预算支出、国有资本经营预算支出、社会保险基金支出情况。

（二**）区融媒体中心主要职责**

根据云溪区委办公室印发《岳阳市云溪区融媒体中心职能配置、内设机构和人员编制规定（岳云办发[2019]64号）文件规定：

1、贯彻执行党和国家新闻宣传的路线、方针、政策，把握正确的舆论导向，开展新闻宣传报道。

2、推进媒体融合发展，按照“主流舆论阵地、综合服务平台、社区信息枢纽”的目标，建设、管理和使用好区融媒体平台，更好地服务区委区政府中心工作、服务群众，逐步提升区本级媒体的传播力、引导力、影响力。

3、对接我区各党政部门技术平台，打造“指尖上的政务服务中心”。

4、打通线上线下，积极组织或参与组织、宣传报道各类群众性文化、体育、科普等工艺活动和会展、节庆等商务活动，丰富群众文化生活。

5、承办重大宣传活动的直播、录播工作；负责对各行政执法部门进行舆论监督。

6、承办云溪广播电视台、云溪人民广播电台、云溪新闻网、云溪手机报、《掌上云溪》微信公众号、“大美云溪”官方微博、“云溪发布”新闻客户端和《岳阳日报·云溪周刊》等区办官方媒体。负责全区无线调频广播和农村广播“村村响”节目的制作和播出。

7、负责拟订全区新闻媒体事业发展规划并组织实施；负责全区官方新媒体的研究和开发利用。

8、负责区办广播、电视等媒体的安全播出工作，组织审查自办节目频道播出的电视剧、电影和其他节目的内容和质量，确保广播、电视节目优质安全播出。

9、负责全区党员教育音视频课件制作。

10、负责全区新闻宣传人才的培训、培养、引进和使用工作，建立统分结合、机动灵活、因事设岗、精干高效的管理体制。

11、加强与中央、省、市各类媒体的联系与合作。

12、协助区委宣传部，做好舆情和网络舆情的监控处置。

13、完成区委、区政府交办的其他任务。

**（三）2019年度工作任务**

1、围绕区委、区政府重大决策和年度重点工作、中心工作进行宣传报道。

2、加强对外宣传，提高云溪的知名度和美誉度。

3、加强融媒体中心平台建设

4、广播电视安全播出

5、加强队伍建设，提高干部职工队伍政治素质和业务素质。

6、机关管理规范有序。

**（四）2019年度职责履行考核量化目标**

**1、计划完成云溪区融媒体中心软硬件建设**，**其中：**

（1）场地搬迁及装修：办公场地400平方米、功能场地200平方米、融媒体物体空间300平方米。

（2）建设融媒体云平台（12个软件系统）、物理空间建设、云溪人民广播电台复播、网络技术安全保障和运维服务。

**2、计划完成媒体宣传报道工作，其中：**

（1）视频新闻《云溪新闻》全年采编各类新闻不少于 800 条。

（2）向上级新媒体推送微信稿件，全年向市以上新媒体转载推送任务为 72 条。

（3）全年向市台发稿100条，向省台发稿5条。

（4）全年刊发《岳阳日报》头版 10 条、《湖南日报》5 条，刊发《岳阳日报（云溪周刊）》24 期。

（5）编辑发送《云溪手机报》240期以上。

（6）市级宣传媒体播发至少100条。

（7）注重策划创新，每个季度策划 1 次主题宣传。

**3、完成时限要求**

计划2019年12月2日融媒体平台正式上线，在此之前，完成媒体宣传等日常工作事项。

**4、质量指标**

要求融媒体平台软硬件建设验收合格，所发稿件质量合格，无负面新闻。

**5、履职效益及群众满意度**

要求群众满意度90%以上。

**二、一般公共预算支出情况**

**（一）部门整体收支情况**

1. 收入：2019年财务帐面收入638.61万元，包括：财政拨款预算收入605.78万元、事业预算收入32.83万元（单位其他资金来源收入财政返回预算）。

2、支出：2019年财务帐面事业支出493.47万元，包括：基本支出321.25万元，项目支出172.22万元。

3、结转结存情况：2019年预算结存145.14万元；上年结转44.89万元，至2019年未累计结存190.03万元。具体财务收支情况见下表：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| **项目** | **报表金额（元）** | **说明** |
| **一、本年预算收入** | **6,386,070.00** |  |
| **(一)财政拨款预算收入** | **6,057,825.00** | 年度预算、年中追加单位运行经费预算及项目建设经费预算 |
| **(二)事业预算收入** | **328,245.00** | 其他事业预算收入（非税收入财政返回） |
| **二、本年预算支出** | **4,934,690.58** |  |
| **(一)事业支出** | **4,934,690.58** |  |
| **1.基本支出** | **3,212,506.58** | 人员经费、公用经费支出 |
| **2、项目支出** | **1,722,184.00** | 融媒体中心建设工程费用及其他相关费用 |
| **三、本年度结转结存** | **1,451,379.42** | **2019年度结存** |
| **四、累计结存结转** | **1,900,323.26** | **上年度结转结448,943.84元。** |

**（二）预算安排情况**

2019年度共计预算安排638.61万元，其中：财政年初预算142.83万元、追加预算495.78万元。预算安排明细如下：

1. 年初预算批复142.83万元。均为基本支出预算。其中：工资福利支出预算104.07万元，商品和服务支出38.76万元。
2. 追加预算495.78万元。其中：基本支出预算123.95万元（工资福利支出25.08万元、商品和服务支出98.87万元）；项目支出预算339万元（财政融媒体中心建设区级预算309万元、上级预算拨付30万元）;其他来源（非税）预算32.83万元。

**（三）基本支出情况分析**

2019年区融媒体中心帐面基本支出321.25万元，其中，工资福利支出支出159.96万元，商品和服务支出支出152.48万元，其他资本性支出8.81万元。具体明细情况如下：

**1、工资福利支出159.96万元**。其中:

（1）基本工资支出47.89万元。支付在编人员12人基本工资及1名三类人员基本工资。

（2）支付绩效奖及其他奖励及津贴补贴48.4万元。支付绩效工资24.23万元，奖金及津贴补贴24.17万元。

（3）社会保险缴费支出33.61万元。支付机关事业单位基本养老保险缴费19.41万元、职业年金缴纳1.78万元、职工基本医疗保险缴费6.74万元、公务员医疗补助缴费1.11万元、医疗费3.98万元，其他社会保障缴费0.59万元。

（4）其他工资福利支出30.06万元。其中：劳务派遣人员工资及社保13.31万元、新闻采编工作奖惩发放2.65万元、网评员流量费8.07万元、就业见习生生活补贴5.63万元、实习生补助0.4万元

**2.商品和服务支出152.48万元**。其中:

（1）办公费8.80万元。支付购置电脑耗材、报刊订阅、刻章等支出。

（2）印刷费2.82万元。支付印刷信封、文件袋、材料纸等费用

（3）水电费3.94万元。支付办公室水费0.05万元、水费3.88万元。

（4）邮电费0.56万元。支付支付单位座机电话费、电信服务费等。

（5）物业管理费共0.4万元。支付单位卫生费。

（6）差旅费2.72万元。支付送稿件市电视台、日报社等差旅补助、株洲、江苏宜兴市学习考察费用。

（7）维修（护）费4.47万元。支付摄像机维修费0.77万元、设备零部件维修1.86万元、配件维修1.69万元、其他维修费用0.15万元。

（8）租赁费4.18万元。租赁摄像摇臂机及人工费共3.03万元（1800元/天），食堂房屋租赁1.15万元（2018年原办公楼租金0.25万元、2019年租金0.9万元/年）。

（9）培训费0.15万元。购买学习培训教材费用。

（10）公务接待费0.68万元。湖南经视频道记者、红网新媒体集团、岳阳电视台、岳阳广播电视学会业务交流及发稿事宜联系招待费支出。

（11）专用材料费1.06万元。支付专用相机及配套设备合同款1.04万元、计算机网络建设工程、三角架、延长线等0.95万元

（12）被装购置费2.35万元。支付平台上线仪式服装28人/套1.76万元，购置微信平台手机1台0.32万元、阅览室书架、坐椅、置物架购置等0.27万元。

（13）劳务费1.47万元。支付单位整体搬迁劳务费用。

（14）委托业务费8.01万元。委托岳阳楼区翔子影视工作室制作文艺晚会直播、《我和和的祖国》《感动云溪》影视服务及制作费7.8万元；横幅、会标等广告制作服务费0.21元。

（15）工会经费3.23万元。七节一生日发放职工发放购物券300元/人，共0.65万元；拨付工会经费2.38万元，其中中心举行乒乓球比赛服装鞋费用费用1.3万元。

（16）福利费2.76万元。支付三八节活动运动服0.69元，加班餐费0.56元，拨付工会经费1.51元。

（17）其他交通费用0.62万元。支付租车费用。

（18）食堂支出22.01万元。支付食堂员工餐费14.28万元（23人\*25元/天\*21天）；食堂人员工资7.2万元（6000/月），两会期间工作餐费用0.53万元。

（19）其他商品和服务支出82.24万元。具体支出明细如下：

专题宣传报道支出0.76万元。支付“保护一江碧水”宣传费用专题宣传报道支出。

城乡绿化5.4万元。支付2018年委托植树费用2.2万元，2019年绿化苗木费包干费3.2万元）

上级媒体宣传费36万元。支付湖南日报新媒体发展有限公司新湖南宣传费用20万元、红网宣传费10万元、岳阳日报费3万元、华声在线宣传费3万元。

采编制作费14.12万元。支付宣传制作费合同款2万元、广告制作印刷横幅展板架子费用2.13万元、节日播映宣传栏及资料费3万元、村村响制作费用3万元、加班盒饭费用0.36万元、横幅及会标等其他费用3.63万元等。

其他单位宣传费7万元。支付委托岳阳金通长江文化传媒有限公司衔接人民网、新华网等中央媒体刊发不少于10篇宣传文章合同2万元，委托区文学艺术联合会提供新闻写作、摄影等业务培训合同费5万元。

“云山溪水，今生有缘”专题制作费5.36万元。主要支付设计费、海报及宣传册印刷费。

专题制作费10.7万元。支付白泥湖畔我的家制作费2.7万元、村村响广播节日制作费3万元、岳阳广播电视台专题片制作费5万元。

其他费用2.9万元。支付餐费1.13万元、2018年慈善一元捐0.18万元、电影票0.09万元、偿献血补助0.05万元、交总工会双联帮扶资金1万元，住宿费及其他支出0.09万元。

**3、其他资本性支出8.81万元。**其中：2019年10月对食堂地面及隔墙改造维修合同支付3.26万元、窗帘费用4.32万元、支付中心活动室健身体育运动器材一套1.23万元。

**（四）项目支出情况分析**

按照中央、省、市推进县区级融媒体中心建设的工作部署，经区委、区政府批准，2019年区融媒体中心负责组织对区级融媒体中心软硬件平台建设及办公室装饰装修工程（以下简称：项目）建设。项目建设主要内容是：融媒体中心搬迁装修、融媒体平台建设、物体空间建设、云溪广播电台复播、网络安全保障及运营服务等。项目计划投资339万元（报区发改委，因项目特殊性未做立项批复），区财政投资评审中心审定融媒体中心办公室装修改造工程金额38.26万元（区财政投资评审中心未对融媒体中心软硬平台建设主体合同进行财政评审），项目支出财政预算安排总额339万元（区预算309万元、省拨付专款30万元），实际支出172.22万元，具体支出明细情况如下：

1. **资本性支出（项目建设支出**）**164.37万元，包括：**

（1）办公设备购置合计7.36万元。其中：办公家具4.76万元、净水器设备一套2.6万元。

（2）专用设备购置合计107万元。其中：支付湖南红网新媒体科技发展有限公司融媒体中心软硬平台建设采购合同105.54万元（合同金额263.85万元）;机房网络建设工程支出1.46万元。

（3）大型修缮费用20万元。支付融媒体中心办公室装修改造部分合同费用（合同金额38.27万元）。

（4）其他资本性支出30.01万元。其中：办公楼发光字电子屏制作支出4.4万元、投影仪购置1.27万元、拍摄器材及配件购置11.58万元，编辑及其他设备购置12.76万元。

**2、商品和服务支出（项目相关费用）7.85万元，包括**：

支付考勤机0.07万元、卫生清洁费及维修费1.24万元、网络设备建设及计算机设备购置等费用0.93万元、楼层索引、电梯口警示等广告制作费5.56万元。

具体基本支出和项目支出明细见下表：

单位:元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **经济科目名称** | **总支出** | **支付内容** |
|
| **一、基本支出** | **3,212,506.58** |  |
| **（一）工资福利支出** | **1,599,605.61** |  |
| 基本工资 | 478,921.00 | 12人47.73万元，三类人员1名预算3万元 |
| 津贴补贴 | 241,677.00 | 预算是绩效及奖金 |
| 绩效工资 | 242,300.00 |  |
| 机关事业单位基本养老保险缴费 | 194,111.02 | 代缴职工个人部分及三类人员（邓志强）基本养老保险缴费 |
| 职业年金缴费 | 17,796.10 | 代缴职工个人部分及三类人员（邓志强）职业年金 |
| 职工基本医疗保险缴费 | 67,363.06 | 代缴职工个人部分及三类人员（邓志强）基本医疗保险缴费 |
| 公务员医疗补助缴费 | 11,093.60 |  |
| 工伤保险 | 5,877.83 |  |
| 医疗费 | 39,830.00 | 三类人员 |
| 其他工资福利支出 | 300,636.00 |  |
| 劳务派遣人员工资及社保 | 133,056.00 | 拨付给益民劳务公司5名劳务派遣人员工资及保险 |
| 新闻采编工作奖惩发放 | 26,500.00 | 2018年新闻采编工作奖惩发放16900元、2019年新闻采编工作奖惩发放9600元 |
| 网评员流量费 | 80,740.00 | 发放单位网评员流量费每月每人500元：季度发2018年四季度22420元、2季度20920元、3季度37400元。 |
| 就业见习生生活补贴 | 56,340.00 | 见习人员1430-2430元标准发放 |
| 实习生补助 | 4,000.00 | 实习生补助 |
| **（二）商品和服务支出** | **1,524,838.97** |  |
| 1、办公费 | 88,018.27 | 支付购置电脑耗材（移动硬盘、电脑主板、纸、碳粉、电脑配件、维修等）共33640元，报刊订阅及书籍购买11092元、刻章350元、空调维修3080元、文件袋100个\*60元6000元。财务软件4505元、凭证装订机3000元、其他办公用品9001元 |
| 2、印刷费 | 28,209.00 | 支付印刷信封、文件袋、材料纸等11600元 |
| 3、水费 | 531 |  |
| 4、电费 | 38,827.00 |  |
| 5、邮电费 | 5,600.00 | 支付单位座机电话费、电信服务费 |
| 6、物业管理费 | 4,000.00 | 支付单位卫生费 |
| 7、差旅费 | 27,183.50 | 支付送稿件市电视台、日报社等差旅补助、株洲、江苏宜兴市学习考察差旅费用 |
| 8、维修（护）费 | 44,733.00 | 支付摄像机维修费0.77万元、设备零部件维修1.86万元、配件维修1.69万元、空调维修1.24万元，其他维修费用0.15万元 |
| 9、租赁费 | 41,800.00 | 摄像摇臂租赁费及人工费1800元/天共3.03万元，食堂房屋租赁1.15万元 |
| 10、培训费 | 1,470.00 | 购买学习培训教材费 |
| 11、公务接待费 | 6,831.00 | 湖南经视频道记者、红网新媒体集团、岳阳电视台、岳阳广播电视学会业务交流及发稿事宜联系招待费 |
| 12、专用材料费 | 10,609.00 | 购买专用相机及配套设备合同1.04万元、计算机网络建设工程、三角架、延长线等0.95万元 |
| 13、被装购置费 | 23,536.00 | 平台上线仪式服装28人/套17612元，购置微信平台手机1台3198元。阅览室书架、坐椅、置物架购置等0.33万元。 |
| 14、劳务费 | 14,700.00 | 支付单位整体搬迁劳务费用 |
| 15、委托业务费 | 80,117.00 | 委托岳阳楼区翔子影视工作室制作文艺晚会直播、《我和和的祖国》《感动云溪》影视服务及制作费78000元；横幅、会标等广告制作服务费2117元 |
| 16、工会经费 | 32,300.00 | 七节一生日发放职工发放购物券300元/人，共6500元；拨付工会经费23800元，其中中心举行乒乓球比赛服装鞋费用费用13000元。 |
| 17、福利费 | 27,651.00 | 支付三八节运动服6912元，加班餐费5639元，拨付工会经费15100元 |
| 18、其他交通费用 | 6,180.00 | 租车费用 |
| 19、食堂支出 | 220,140.20 | 食堂员工餐费23人\*25元天\*21天\*12月，计14.29万元；食堂人员工资6000/月，计7.2万元,两会期间工作餐费用0.52万元 |
| 20、其他商品和服务支出 | 822,403.00 |  |
| 专题宣传报道支出 | 7,600.00 | “保护一江碧水”宣传费用 |
| 城乡绿化 | 54,000.00 | 2018年委托植树费用22000元，2019年绿化苗木费包干费32000元 |
| 上级媒体宣传费 | 360,000.00 | 支付湖南日报新媒体发展有限公司新湖南宣传费用20万元、红网宣传10万元、岳阳日报3万元、华声在线宣传3万元. |
| 采编制作费 | 141,197.00 | 宣传制作费合同2万元、广告制作印刷横幅展板架子费用2.13万元、节日播映宣传栏及资料费等3万元，村村响制作网页素材、奖杯费用、配音费用3万元，加班盒饭费用0.36万元，横幅、会标等其他费用3.63万元。 |
| 其他单位宣传费 | 70,000.00 | 委托岳阳金通长江文化传媒有限公司衔接人民网、新华网等中央媒体刊发不少于10篇宣传文章，合同2万元；委托区文学艺术联合会提供新闻写作、摄影等业务培训合同费5万元 |
| “云山溪水，今生有缘”专题制作费 | 53,591.00 | 委托岳阳雅视文化传播有限公司“云山溪水，今生有缘”专题制作费合同49000元，设计费3500元、海报及宣传册印刷费45500元。 |
| 专题制作费 | 107,000.00 | 白泥湖畔我的家制作费2.7万元、村村响广播节日制作费3万元、岳阳广播电视台专题片制作费5万元 |
| 其他费用 | 29,015.00 | 餐费支出共11251元（其中融媒体上线餐费9070元、主题教育用餐支出1040元、记者节用餐1141元）。2018年慈善一元捐1800元、电影票900元、偿献血补助500元、、交总工会双联帮扶资金1万元，住宿费及其他支出905元 |
| **(三)其他资本性支出** | **88,062.00** | 食堂装修支出3.26万元、窗帘费用4.32万元、支付中心活动室健身体育运动器材一套1.23万元。 |
| **二、 项目支出** | **1,722,184.00** |  |
| **（一）商品和服务支出** | **78,469.00** | 项目相关费用 |
| 办公费 | 650.00 | 购考勤机 |
| 维护费 | 12,380.00 | 卫生清洁费及空调维修费 |
| 专用材料费 | 9,293.00 | 网络建设费3177元、计算机设备费用4996元、设备购置费1120元 |
| 被装购置费 | 560.00 | 设备购置费用 |
| 其他商品服务支出 | 55,586.00 | 广告制作费（楼层索引、电梯口警示牌等） |
| **（二）资本性支出** | **1,643,715.00** |  |
| 办公设备购置 | 73,588.00 | 办公家具4.76万元、净水器设备一套2.6万元 |
| 专用设备购置 | 1,070,020.00 | 湖南红网新媒体科技民展有限公司合同263.85万元，已支付105.54万元；机房网络建设工程支出1.46万元。 |
| 大型修缮融（媒体中心建设） | 200,000.00 | 已支付办公室装修改造工程服务费用20万元（合同38.26万元）。 |
| 其他资本性支出 | 300,107.00 | 办公楼发光字电子屏制作支出4.4万元、编辑及其他设备购置12.77万元、投影仪购置1.27万元、拍摄器材及配件购置11.58万元 |
| **合 计** | **4,934,690.58** |  |

**三、绩效评价工作情况**

**(一)部门整体支出绩效评价依据**

1、湖南省财政厅关于印发《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩[2020]7号）

2、岳阳市云溪区财政局《云溪区关于开展2019年财政支出重点绩效评价工作的通知》（云财发[2019]18号）

3、岳阳市云溪区财政局《绩效评价业务委托合同》

4、相关行业政策、行业标准及专业技术规范

5、预算管理制度及办法，预算支出及资金管理办法、财务和会计资料、预算支出决算或验收报告等相关材料

6、预算支出的政策依据和绩效目标，预算执行情况、年度决算报告

7、其他相关资料

**(二)部门整体支出绩效评价目的**

通过对2019年区融媒体中心的预算配置、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益等内容的绩效考评，提高财政资金的使用效率和政策实施效果，为年度预算执行、预算调整及压减一般性支出及财政部门预算管理提供决策依据。

**(三)绩效评价原则、指标评价体系、评价方法**

**1、绩效评价原则**

科学公正，统筹兼顾，激励约束，公开透明的原则。

**2、整体支出绩效评价体系**

指标体系包括共性指标和个性指标两部分，本次主要参照了湖南省财政厅印发的《湖南省预算支出绩效评价管理办法》附件“部门整体支出绩效评价指标体系”，并根据部门具体情况对个性指标进行了调整细化，形成《2019年度区融媒体中心整体支出绩效评价指标体系》（附件1)及《2019年度区融媒体中心整体支出绩效评价评分表》(附件2)。

**3、整体支出绩效评价方法**

主要采用因素分析法、投入产出效益分析法，比较法、最低成本法，公众评判法等方法。

**(四)整体支出绩效评价过程**

**1、前期准备**

按照绩效评价工作要求，我所组成了以彭岳斌所长为组长的绩效评价工作小组，对小组成员明确了具体分工，制定了部门整体支出绩效评价实施方案，设计了绩效评价指标体系、评分表及问卷调查表。

**2、组织实施**

1. 核实及分析基础数据及内控制度建设情况。根据区融媒体中心提供的财务资料，主要核实及分析2019年区融媒体中心部门收入、支出、结存情况，决算报表、会计报表、明细帐、会计凭证一致性。重点核查了其他收入来源及合规性，商品和服务支出、工资和福利支出、“三公”经费支出、项目支出等支出科目内容的规范性、准确性；查看了区融媒体中心制订的财务管理、项目管理、等其他内部控制制度情况。
2. 对绩效目标完成情况进行了核查。核实2019年目标任务完成情况、职责履行情况，并将绩效评价指标完成情况逐项进行核查。
3. 开展了问卷调查。2019年7月29日绩效评价人员采取微信扫码形式，对区融媒体中心员工进行了问卷调查。调查问卷共10题，主要对区领导融媒体中心重视程度、采编、刊发新闻稿件质量、区融媒体中心工程建设质量、采购设备质量、融媒体平台建设对提升区级媒体的传播力引导力、影响力、公信力及平台应用功能满足用户多元化需求等方面进行问卷调查。根据问卷调查结果，调查问卷共发放24份，回收率100%，员工对问卷调查的满意度达100%，满意度高。具体问卷内容见附件。

**3、分析评价：**对评价过程中收集的财务数据、内部制度、项目建设方案、财政预算指标、合同协议等资料进行了归纳和汇总分析。依据设定的部门整体支出绩效评价指标体系，对资金投入、过程运行、产出、绩效全过程进行评价，重点对目标设定、预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益等指标情况进行了评分，制订了绩效评价评分表（见附件2）。

1. **绩效评价报告报送**。制订了现场评价工作底稿，向被评价单位发送了《承诺书》《现场评价回执》《2019年岳阳市云溪区融媒体中心整体支出重点绩效评价报告（征求意见稿》，绩效评价报告经区财政绩效股审核通过后，形成《区融媒体中心2019年整体支出重点绩效评价报告》。

**四、整体支出绩效目标实现情况**

2019年，根据年初工作规划和重点工作，区融媒体中心围绕区委、区政府的工作部署，积极履行职责，强化管理，较好地完成了年度工作目标任务。2019年度部门整体支出绩效评价情况如下：

1. **资金投入方面**

**1、绩效目标设定**

2019年，区融媒体中心按照相关要求完成了整体支出预算绩效目标申请，进行了整体支出自评，形成了2019年度部门整体支出绩效评价自评报告，但未对项目支出进行自评。

**2、预算配置情况**

**（1）在职人员控制率**

根据云溪区委办公室印发《岳阳市云溪区融媒体中心职能配置、内设机构和人员编制规定》（岳云办发[2019]64号）文件，区融媒体中心机关全额拨款事业编制17名，2019年实有在编在职人员12人、三类人员1名、在编在职人员控制率76.47%,低于控制标准，减少运行成本。但招聘了劳务派遣人员5名，见习生3名，补充在职人员不足。

**（2）“三公”经费支出情况**

2019年“三公经费”实际支出0.68万元，预算安排计划1.8万元（仅有公务接待费预算）“三公经费”控制率为37.78%，“三公经费”控制较好；“三公经费”变动率-27.66%（2018年支出总额0.94万元），“三公经费”支出同比呈下降趋势。

**（3）重点支出安排**

财政预算专项经费安排339万元，占总预算68.7%,主要用于区融媒体软硬件建设及办公室装修改造工程支出。

**（二）过程管理方面**

**1、预算执行情况：**

（1）预算执行率：2019年度共计预算安排638.61万元，预算总支出493.47万元。预算执行率77.27%,预算执行率偏低。

（2）预算与支出差异情况：

①基本支出预算266.78万元，实际支出321.25万元，超预算54.47万元，其中：一是工资福利支出超预算30.81万元，二是商品和服务支出超预算14.85万元，三是其他资本性支出8.81万元无预算计划。

②项目支出预算结余166.78万元，主要是部分合同176.58万元未支付。一是融媒体中心软硬平台采购合同263.85万元、已支付105.54万元，未支付158.31万元；办公室装修改造工程合同38.27万元、已支付20万元，未支付18.27万元。

2019年预算与实际支出情况如下表：

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **经济科目名称** | **总预算** | **总支出** | **预算-支出** |
|
| **一、基本支出** | **2,667,825.00** | **3,212,506.58** | **-544,681.58** |
| **（一）工资福利支出** | **1,291,500.00** | **1,599,605.61** | **-308,105.61** |
| 基本工资 | 507,300.00 | 478,921.00 | **28,379.00** |
| 津贴补贴 | 576,400.00 | 241,677.00 | **334,723.00** |
| 绩效工资 | 242,300.00 | **-242,300.00** |
| 机关事业单位基本养老保险缴费 | 166,600.00 | 194,111.02 | **-27,511.02** |
| 职业年金缴费 |  | 17,796.10 | **-17,796.10** |
| 职工基本医疗保险缴费 | 31,200.00 | 67,363.06 | **-36,163.06** |
| 公务员医疗补助缴费 |  | 11,093.60 | **-11,093.60** |
| 工伤保险 | 10,000.00 | 5,877.83 | **4,122.17** |
| 医疗费 | 39,830.00 | **-39,830.00** |
| 其他工资福利支出 |  | 300,636.00 | **-300,636.00** |
| 劳务派遣人员工资及社保 |  | 133,056.00 | **-133,056.00** |
| 新闻采编工作奖惩发放 |  | 26,500.00 | **-26,500.00** |
| 网评员流量费 |  | 80,740.00 | **-80,740.00** |
| 就业见习生生活补贴 |  | 56,340.00 | **-56,340.00** |
| 实习生补助 |  | 4,000.00 | **-4,000.00** |
| **（二）商品和服务支出** | **1,376,325.00** | **1,524,838.97** | **-148,513.97** |
| 办公费 | 18,000.00 | 88,018.27 | **-70,018.27** |
| 印刷费 | 43,900.00 | 28,209.00 | **15,691.00** |
| 水费 | 2,000.00 | 531 | **1,469.00** |
| 电费 | 15,000.00 | 38,827.00 | **-23,827.00** |
| 邮电费 |  | 5,600.00 | **-5,600.00** |
| 物业管理费 |  | 4,000.00 | **-4,000.00** |
| 差旅费 | 35,000.00 | 27,183.50 | **7,816.50** |
| 维修（护）费 | 26,000.00 | 44,733.00 | **-18,733.00** |
| 租赁费 |  | 41,800.00 | **-41,800.00** |
| 培训费 | 24,600.00 | 1,470.00 | **23,130.00** |
| 公务接待费 | 18,000.00 | 6,831.00 | **11,169.00** |
| 专用材料费 |  | 10,609.00 | **-10,609.00** |
| 被装购置费 |  | 23,536.00 | **-23,536.00** |
| 劳务费 |  | 14,700.00 | **-14,700.00** |
| 委托业务费 |  | 80,117.00 | **-80,117.00** |
| 工会经费 | 5,700.00 | 32,300.00 | **-26,600.00** |
| 福利费 | 11,900.00 | 27,651.00 | **-15,751.00** |
| 其他交通费用 | 7,500.00 | 6,180.00 | **1,320.00** |
| 食堂支出 |  | 220,140.20 | **-220,140.20** |
| 其他商品和服务支出 | 1,168,725.00 | 822,403.00 | **346,322.00** |
| 专题宣传报道支出 |  | 7,600.00 |  |
| 城乡绿化 |  | 54,000.00 |  |
| 上级媒体宣传费 |  | 360,000.00 |  |
| 采编制作费 |  | 141,197.00 |  |
| 其他单位宣传费 |  | 70,000.00 |  |
| “云山溪水，今生有缘”专题制作费 |  | 53,591.00 |  |
| 专题制作费 |  | 107,000.00 |  |
| 其他费用 |  | 29,015.00 |  |
| **(三)其他资本性支出** |  | **88,062.00** | **-88,062.00** |
| **二、 项目支出** | **3,390,000.00** | **1,722,184.00** | **1,667,816.00** |
| **（一）商品和服务支出** |  | **78,469.00** | **-78,469.00** |
| 办公费 |  | 650.00 |  |
| 维护费 |  | 12,380.00 |  |
| 专用材料费 |  | 9,293.00 |  |
| 被装购置费 |  | 560.00 |  |
| 其他商品服务支出 |  | 55,586.00 |  |
| **（二）资本性支出** | **3,390,000.00** | **1,643,715.00** | **1,746,285.00** |
| 办公设备购置 |  | 73,588.00 |  |
| 专用设备购置 |  | 1,070,020.00 |  |
| 大型修缮融（媒体中心建设） | 3,390,000.00 | 200,000.00 |  |
| 其他资本性支出 |  | 300,107.00 |  |
| **三、其他预算** | **328,245.00** |  | **328,245.00** |
| **合 计** | **6,386,070.00** | **4,934,690.58** | **1,451,379.42** |

（3）预算调整率：年初预算批复142.83万元，追加预算495.78万元，预算调整率77.63%，预算调整过大。原因：一是年初预算经费不足，造成预算调整较大。二是追加平台建设及办公室装修改造项目预算339万元，追加非税收入返回款32.82万元。

（4）支付率：2019年财政拨付资金638.61万元，实际支出493.47万元，支付率77.27%.

（5）结转结余率：结转结余率22.73%。结转结余资金较多，大大超过上年结转结余额。

（6）结转结余变动率：累计结转结余190.03万元，上年累计结转结余总额44.89万元，结转结余变动率323.32%。

（7）公用经费控制率：公用经费支出总额161.29万元，预算安排公用经费总额 137.63万元，公用经费控制率117.19%。超控制额，单位公用经费超预算。

（8）政府采购执行率:由于融媒体平台建设的特殊性，由省委宣传部指定由湖南日报新媒体发展有限公司、湖南红网新媒体科技发展有限公司负责项目设计、采购。

**2、预算管理情况**

（1）管理制度的健全性：区融媒体中心执行区预算管理制度，但本单位未制订与本单位适应的预算管理制度。

（2）预算资金使用合规性**：**区融媒体中心大部分预算资金使用合理、合规；但存在超预算及超预算范围支出的现象。具体见本报告“存在问题”方面。

（3）基础信息完善性：会计报表及财务信息资料完整、真实，但个别帐表之间存在数据不衔接、不准确的现象。具体见本报告“存在问题”方面。

（4）预决算信息公开性：根据《岳阳市云溪区财政局关于做好2020年区本级部门绩效评价报告公开工作的通知》，查询岳阳市云溪区人民政府网页，2020年3月区融媒体中心在网上公开了2019年度预、决算信息及三公经费等情况、《岳阳市云溪区融媒体中心2019年整体支出自评报告》，增加信息公开的透明度。但未公开《岳阳市云溪区融媒体中心2019年项目支出自评报告》。

**3、资产管理**

至2019年末，固定资产原值413.83万元，累计计提拆旧53万元，净值360.83万元。在用固定资产总额413.83万元，固定资产利用率100%。

**（三）产出指标完成情况及效果（职责履行情况）**

**1、完成云溪区融媒体中心软硬件建设：**完成办公场地搬迁及装修；完成融媒体云平台建设（12个软件系统）、物理空间建设、云溪人民广播电台复播、网络技术安全保障和运维服务。

**2、完成媒体宣传等日常工作计划100%。**

**3、完成时限**：2019年12月2日融媒体平台正式上线，年内完成媒体宣传等日常工作事项。

**4、完成质量**：所发稿件质量好，无负面新闻，得到上级单位多项表彰。融媒体平台软硬件建设初验收合格，但未完成竣工验收手续。原因是县级融媒体中心建设项目验收规范还在征求意见阶段，其组织验收单位及时间尚未得到上级相关部门批准。

**5、履职效益及群众满意度**：履职效能较好，通过问卷调查，本单位员工满意度达100%。

**五、部门整体支出结构与管理情况分析**

（一）**部门整体支出结构分析**

2019年实际总支出493.47万元，基本支出321.25万元，占总支出65.1%;项目支出172.22万元，占总支出34.9%。

基本支出中人员经费支出159.96万元，占基本支出49.79%；公用经费161.29万元，占基本支出50.21％。

项目支出中装修及改造、平台软硬件采购等基本建设费用164.37万元，占项目支出95.44%,商品和服务支出7.85万元，占项目支出4.56%,

**（二）内控管理情况**

**1、内部控制管理制度方面**

区融媒体中心制订了《财务管理制度》《安全播出制度》《带班值守制度》《岳阳市云溪区融媒体中心建设方案》，《云溪区核心网络评论员队伍管理办法》《岳阳市云溪区融媒体中心关于新闻采编工作奖罚办法》等管理制度。拟定了各部室岗位职责及工作流程，并将一些重点的制度、流程上墙公示。

**2、财务核算方面**

区融媒体中心财务核算基本按照《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国预算法》《政府会计准则-基本准则》核算，但个别科目财务账务核算科目不准确等问题**。**具体见本报告“存在问题”方面。

**六、主要绩效和评价结论**

（一）**评价结论**

区融媒体中心认真贯彻执行习近平总书记关于“要扎实抓好县级融媒体中心建设，更好引导群众、服务群众”的指示精神，为提升区级媒体的传播力、引导力、影响力、公信力等方面发挥了重要作用。区融媒体中心认真履行工作职责、较好地完成了区领导交给的工作考核目标任务，打造出的优秀作品在《人民日报》《湖南日报》《岳阳日报》《人民网》、《新华网》等主流媒体刊登，在央视新闻、湖南卫视、湖南经视联播，提升了云溪的知名度及美誉度，延伸新闻宣传的覆盖面和影响力，巩固壮大主流思想舆论；特别是区融媒体中心建成，成为岳阳市首家融媒体中心，对全市乃至全省具有示范引领作用。2019年区融媒体中心工作获得了区委区政府、区总工会颁发诸多荣誉，也获群众热烈点赞**，**具有良好社会效益。但在财务核算及管理方面存在一些问题，有待改进。经绩效评价小组评定得分86.4分，等级为良好。其中：

1、投入 总分12分 该项目得分10分 扣2分

2、过程 总分28分 该项目得分17.4分 扣10.6分

3、产出 总分30分 该项目得分29分 扣1分

4、效果 总分30分 该项目得分30分 扣0分

具体见《区融媒体中心整体支出绩效评价评分表》（附件2）

1. **项目主要绩效分析**

**1、领导重视，为区融媒体中心建设及时解决建设资金及场地。**

2019年5月31日，区委召开第52次常委会，专题研究区融媒体中心建设工作，区委常委会议一致通过了区融媒体中心建设方案。为全面彻底解决区融媒体中心建设和发展问题，区委区政府在财政十分困难的情况下，一次性拨付专项建设经费339万元，并在云城大厦整体划拨一层共900平方米办公室，用于区融媒体中心整体新建和搬迁，及时解决了区融媒体中心建设资金及场地，为区融媒体中心顺利搬迁及平台上线提供了有力保障。项目建设于2019年9月下旬开工，2019年11月18日正式入驻新场地，2019年12月2日，云溪区融媒体指挥平台上线仪式在融媒体中心举行，是岳阳市首家建成的融媒体中心，市委常委、宣传部长马娜到现场进行了指导。至2019年未，云溪区融媒体中心整合“声屏报网两微一端”等多个平台，打造了包含指挥调度区、融媒体生产区、演播区等相关区域，具备了策划指挥、采集汇聚、内容生产、综合服务、数据分析、网络安全等功能。

**2、宣传工作卓有成效，提升了云溪区的知名度。**

云溪区融媒体中心建设完成，区融媒体中心工作如虎添翼，提供良好平台及发展空间，为宣传、提升云溪区良好形象提供坚实基础。使宣传工作卓有成效。2019年1月27日央视新闻联播《湖南：狠抓作风建设 推动工作落地见效》，以我区为例，推介湖南省抓政治建设、作风建设，落实中央“守护好一江碧水”的决策部署见言见行；该新闻时长1分40秒，并配有区委书记张中于同志的采访；同期7月10日《考评上墙 责任落实》稿件配照片在《人民日报》刊发，该报道重点推介了我区的党员考评和农村人居环境整治工作的内容，这是云溪区20多年来首次以独立的新闻主体登上人民日报。至2020年6月止，上稿数量较往年同比增加20%，在央视新闻联播播发1条，湖南卫视播发联播新闻4条，湖南经视播发3条，岳阳新闻播发55条；《人民日报》刊发1条，《湖南日报》刊发3条，《岳阳日报》刊发134条，其中头版头条6条，副头条5条；《人民网》刊发3条，《新华网》刊发6条，“学习强国”APP湖南平台刊发8条，《今日头条》刊发451条，《时刻新闻》刊发374条，《新湖南》刊发540条，《华声在线》刊发38条，《红网》刊发81条。全面深入宣传，展示了云溪形象，提升了云溪的知名度和美誉度。

**3、采取灵活多样的形式，打造优秀作品，获得群众热烈点赞**。

融媒体中心围绕区委、区政府重大决策和年度重点工作及中心工作，采取常规报道、主题和专题策划、成就和典型推介、形势政策宣传等灵活多样的形式，整合报纸、广播、电视、村村响、新闻网、微信、微博、手机报、电子阅报栏、户外大屏等终端，形成分众化传播、分类覆盖的新闻舆论宣传格局。掌上云溪微信推出《新中国最美奋斗者 感动云溪》人物评选活动；40万人次线上线下同步观看《我们都是追梦人》庆祝新中国成立70周年系列活动之“欢乐潇湘 幸福云溪”群众文艺汇演暨“新中国最美奋斗者 感动云溪”人物颁奖晚会。推出《不忘初心 牢记使命》主题教育系列报道、《超燃！云溪青年用奋斗故事向祖国献礼！》《我在云溪，我为祖国唱赞歌》等优秀微信作品，获群众热烈点赞。

**4、获得诸多荣誉，较好地完成了全年工作目标任务。**

2019年，区融媒体中心按质按量完成区政府交给的各项宣传及区融媒体中心云平台12个软件系统建设、物体空间建设、云溪人民广播电台复播、网络技术安全保障和运营服务等工作任务；获得了区委区政府颁发的“2019年度综合绩效考核先进单位”、区总工会颁发的“2019年度全区工会工作先进单位”、区委办公室颁发的“2019年度全区宣传工作先进单位”、区精神文明建设指导委员会颁发的“2019届云溪区文明单位”、区委办公室颁发的“2019年度全区组织工作先进单位”等诸多荣誉，取到了凝心聚力、鼓劲加油的良好效果。日常管理中“三公经费”控制率及变动率管理较较好，在职人员控制率较低、少于“三定方案”编制数，重点支出安排率较高，固定资产利用率高，职工幸福指数、满意度均较高。

**七、存在的问题及建议**

1. **存在问题**
2. **绩效目标设置不完整，数量指标未量化、细化。**

（1）区融媒体中心提供的2019年“整体绩效考核申报表“存在年度绩效目标数量指标未量化、细化的现象，其质量指标、进度指标、成本指标填写均不符合绩效目标申报填写要求。

（2）区融媒体中心提供的“岳阳市云溪区2019年度部门整体支出绩效评价自评报告”存在数量指标设置不够完整，未将融媒体中心平台建设、装修改造工程工作量化后纳入到绩效自评数量指标。

（3）至2020年8月20日，未对2019年项目支出进行年度自评。

评价小组意见：区融媒体中心设置绩效目标应注意绩效目标设置的完整性、合理性、明确性的要求。

**2、奖励及津贴发放，未提供相关部门批准文件**。

1. 发放新闻采编工作奖2.65万元。其中：发放2018年新闻采编工作奖1.69万元、2019年上半年新闻采编工作奖0.96万元。未得到人力资源和社会保障局相关部门批准文件。
2. 发放单位网评员流量奖励8.07万元。奖励标准每月每人500元。其中：1季度发2018年四季度2.24万元、2季度2.09万元、3季度3.74万元。未得到人力资源和社会保障局相关部门批准文件。

评价小组意见：根据《关于规范公务员津贴补贴问题的通知》（中纪发〔2006〕17号）规定，公务员和参照公务员单位实行统一的津贴补贴标准，发放标准按省正式批准的方案执行。规范公务员津贴补贴后，各部门、各单位一律不准自行新设津贴补贴项目；一律不准自行提高津贴补贴标准和扩大实施范围；一律不准自行扩大有关经费开支范围和提高开支标准发放津贴补贴、奖金和福利等。融媒体中心发放奖励或津贴虽然制订自己考核规定，但应得到相关部门批复，遵照执行相关规定及要求。

**3、部分支出超预算及预算范围。**

（1）部分支出超预算。基本支出超预算54.47万元，其中：工资福利支出超预算30.81万元，商品和服务支出超预算14.85万元（其中办公费、维修（护）费、工会经费、福利费等科目超预算）其他资本性支出超预算8.81万元。

（2）部分支出超预算范围。新闻采编工作奖惩、网评员流量费、见习生生活补贴、实习生补贴、其他资本性支出（食堂装修、窗帘费用）等内容无预算，但已支付，超过预算规定范围。

评价小组意见：根据《中华人民共和国预算法》有关规定，应先有预算、后有支出，支出必须以经批准的预算为依据，未列入预算科目的不得随意列支，如预算需调整，应当办理申请调整相关手续。保证预算计划基本准确，严格预算执行，不能只控制在预算总额内、或控制在收入范围内不出现赤字，就可以随意改变支出科目。

**4、项目经费未专帐核算、专款专用。**

区融媒体中心一般行政运行经费与项目专项经费混同核算，未做到专项资金应专款专用、专帐核算；2019年项目支出结余弥补行政经费21.65万元，行政经费支出挤占了项目经费。

评价小组意见：项目支出经费是为某个专门项目而设立，根据预算管理要求及专项资金管理要求，专项资金应专款专用、专帐核算。

**5、部分会计科目核算不准确、不规范。**

（1）工会经费核算不准确、不规范。一是“商品和服务支出-工会经费帐面支出3.23万元，实际支出应为6.75万元，应列支而未列支费用3.52万元。如：2019年4月记帐凭证14#，商品和服务支出**-**福利费科目列支三八节运动服0.69万元、拨付工会经费1.51万元。在“商品和服务支出-其他资本性支出“中列支健身体育用品费用1.23万元。电影票支出0.09万元。二是工会经费严重超支，缺少管理控制，实际超预算6.18万元（预算0.75万元）。三是拨付工会经费无拨付使用说明作附件。如：2019年6月#7记帐凭证拨付工会经费0.65万元，会计凭证附件除区人社局工会《湖南省行政事业单位往来结算收据》外，无拨付工会经费使用用途的依据及说明；2019年10月2#记帐凭证，拨付工会经费2.38万元，会计凭证缺少拨付附件依据1.08万元。

（2）福利费核算不准确**。**

“商品和服务支出-福利费帐面支出2.77万元，实际支出应为2.06万元，其中，应减少列支工会经费开支2.2万元（如上），增加加班餐费列支其他科目1.49万元。 如：“商品和服务支出-其他商品和服务支出-采编制作费“科目中列支加班盒饭费用0.36万元、“商品和服务支出-其他商品和服务支出-其他费用”科目中列支餐费支出1.13万元（主题教育用餐支出、记者节用餐、融媒体上线餐费）。

（3）部分支出凭证附件不合规。

支付2018年慈善一元捐款0.18万元、发放见习人员生活补贴5.63万元（按1430-2430元标准发放）、支付1实习生交通补助及误餐补助0.4万元等，支出凭证均无相关部门文件依据作附件，支出凭证附件不合规，不完整。

评价小组意见：根据政府会计信息质量要求：政府会计主体应当以实际发生的经济业务或者事项为依据进行会计核算，如实反映各项会计要素的情况和结果，保证会计信息真实可靠。不根据实际内容列支科目，则导致部分科目反映支出内容不真实、核算不准确。

根据相关规定，会计记帐凭证应根据经过审核的原始凭证及有关资料编制，会计记帐凭证附件应完整，凭证记录的内容与所附原始凭证应一致、金额相等，支出有合理依据及批复。

**6、财务基础数据之间衔接存在差错。**

1. 会计报表个别科目存在数据错记、漏记的现象。

一是2019年会计报表《预算基本支出明细表》中“商品和服务支出”科目金额与其下级明细科目合计数不符。如“商品和服务支出”金额1524838.97元，其下级明细科目金额合计1332349.77元，相差192489.2元。

二是2019年会计报表《预算基本支出明细表》中“商品和服务支出-其他商品和服务支出”与末级明细科目合计数不符。“其他商品和服务支出”金额为850054元，其下末级明细科目合计金额为1032568.2元，相差182514.2元。

三是会计报表《预算基本支出明细表》中“商品和服务支出”、“其他商品和服务支出”科目对应的“财政拨款支出、其他资金支出”相应出现金额错误。

原因：会计报表上报时未进行认真审核。一是其他商品和服务支出-其他支出科目漏记9975元。二是其他商品和服务支出金额合计应为1042543.2元，由于系统设置公式错误，合计金额误为850054元，同时造成其他对应科目数据不符。

1. 结转结余金额帐表间数据未衔接、不一致。

2018年《收入支出表》报表结转结余本年累计为41.77万元，2019年《发生额及余额表》期初余额合计44.89万元，报表比余额表少3.12万元。原因待查。

**7.年末结存资金过大，沉淀资金偏多。**

至2019年末，融媒体中心帐面累计结存资金共190.03万元，其中2019年结存额比2018年结存额高出100.25万元，本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率较高。帐面沉淀资金过多。不利于财政资金的运行效率。原因：区融媒体中心部分合同款（176.58万元）未支付。

**8、存在部分合同支付无正式验收手续的现象**

（1）区融媒体中心建设未办理竣工验收已交付使用

融媒体中心建设在2019年11月18日经内部初步验收，已交付使用。但至今（2020年8月）尚未办理竣工验收手续。原因：《县级融媒体中心建设验收规范》还在征求意见阶段，其验收单位、验收人员、验收时间及质量要求等尚无得到相关部门批复。

（2）个别合同支付无验收或验收资料。

区融媒体中心与岳阳金通长江文化传媒有限公司签订《宣传协议》，金额2万元，委托其公司衔接人民网、新华网等中央媒体刊发不少于10篇宣传文章等其他宣传条款，支付合同款时无验收记录附件资料；与区文学艺术联合会签订《交流合作协议》，金额5万元，委托区文学艺术联合会提供新闻写作及摄影培训、联办书画展、组建阅评员队伍每月集中沟通反馈意见等多个合作条款，支付合同款时无验收记录附件资料。

**（二）相关建议**

**1、查清错帐资金情况，做到帐帐、帐款、帐实相符。**

尽快查明财务报表、明细帐、科目余额表之间帐帐不符情况，查清上年结余实际情况及原因，每月认真复核上报报表的准确性，查清实际结余与区财政相关部门数据是否衔接一致；做到帐帐、帐款、帐实相符。

**2、增强预算管理意识，严格预算支出管理**。

按照预算科目和项目资金的规定使用财政资金，保障部门支出的规范性、制度化。坚持先有预算、后有支出，没有预算不得支出的支出理念，严禁超预算。提高申报预算准确性，严禁随意调整预算科目及金额，增强预算管理意识。

**3、加快办理区融媒体中心建设竣工验收手续。**

上级部门在修订《县级融媒体中心建设验收规范》完成后，区融媒体中心应及时提出申请竣工验收。与其他单位签订的协议，支付协议价款时，应该根据协议条款，对委托内容进行验收，并提供验收记录附件资料。

**4、加快财政资金运转效率。**

正确估算单位资金需求量，确定合理结存资金限额，防止沉淀资金过多，加快财政资金周转效率，提高财政资金使用效益。

**5、加强财务核算及管理。**

提高政府会计信息质量，保证财务支出内容准确性，保证会计信息真实性、准确性；做到记帐凭证附件合规，完整，凭证记录的内容与所附原始凭证一致、金额相等，支出有合理依据及批复。

**6、加强财务知识培训。**

认真学习《政府会计准则》《政府会计制度》《中华人民共和国预算法》《会计基础工作规范》等制度，加强财务基础知训培训，认真履行工作职责。

**7、健全单位预算及财务制度**。根据《预算法》《内部控制管理规范》《国有资产管理办法》《会计基础工作规范》制订与本单位适应的预算管理制度，加强预算管理，制订资产管理办法，完善本单位财务制度，健全本单位规章制度，使财务管理有据可依，有章可循。

**八、其他需要说明的问题**

1、调查问卷属于被调查者的主观反馈，问卷措辞可能影响被调查者的回应，问卷题目也无法给出项目全貌，不能完全真实反映本项目实际效果。

2、本报告数据仅根据区融媒体中心提供的文件、资料、原始单证、报表、凭证数据及内容进行的绩效评价，绩效评价意见和观点是在现场评价时点数的基础上出具的，不应视作包含绩效评价期间所有业务发生的保证。

3、本报告仅供岳阳市云溪区融媒体中心2019年整体支出提供的绩效评价依据，不能作为其他用途。

以上因使用不当造成任何后果与本报告执业注册会计师及本事务所无关。

附件：

1.云溪区融媒体中心2019年整体支出绩效指标体系

2.云溪区融媒体中心2019年整体支出绩效评分表

3.绩效评价工作小组

4.问卷调查统计表

5.2019年度《资产负债表》《预算收入支出表》《预算基本支出明细表》

此页无正文。

湖南恒兴联合 中国注册会计师:

会计师事务所 中国注册会计师：

湖南.岳阳 二0二0年七月三十日

 **湖南恒兴联合会计师事务所**

**2019年岳阳市云溪区融媒体中心整体支出绩效评价**

**满意度调查问卷**

时间：2020年 7月 8日

感谢您阅读这份调查问卷，此卷是为了解岳阳市云溪区融媒体中心2019年服务工作质量和效果而设计的，希望能真实反映您对该项目的看法和建议。调查问卷采用匿名方式，不会损害您的隐私权。衷心感谢您的支持与合作!

**一、调查对象：** 区融媒体中心工作人员

**二、满意度评价内容：**（请选择在“A、B、C”后打钩表示您的意见，A表示非常满意 ， B表示基本满意，C表示不满意）

**1.您对区领导对融媒体中心建设的重视程度的评价**

A. 重视 B．比较重视 C．不重视

**2、您对区融媒体中心采编、刊发新闻稿件质量的评价**

A. 非常满意 B．基本满意 C．不满意

3、**区融媒体中心新建设的融媒体指挥大厅、演播访谈厅、音视频工作站（广播电台工作站）物体空间设置是否符合相关规范要求**

A.符合 B．部分符合 C．不符合

**4、区融媒体中心已建成的“融媒体云平台”系统是否对接到省平台**

A.是 B．正在进行 C．否

**5、“融媒体云平台”是否融合区电视台、区广播台、村村响广播、云溪新闻网、岳阳日报云溪周刊、APP客户端、云溪手机报、大美云溪微博、掌上云溪微信等区办主流媒体**

A．融合到了 B．部分融合到了 C．没有融合到

**6.您对区融媒体中心网络安全的评价**

A．非常满意 B．基本满意 C．不满意

**7、您对区融媒体中心利用“云平台”实现“党建服务、政务服务、公共服务、增值服务、微信社群运营管理服务等应用功能和满足用户多元化需求”的满意度**

A．非常满意 B．基本满意 C．不满意

**8、区融媒体中心建设能更好服务群众、引导群众，提升区级媒体的传播力引导力、影响力、公信力，能更好履行区级媒体平台的历史使命。您对此的看法是**

A．能 B．基本上能 C．不能

**9、您对区融媒体中心工程建设质量的评价**

A．非常满意 B．基本满意 C．不满意

1. **您对区融媒体中心建设采购设备质量的评价**

A、非常满意 B．基本满意 C．不满意

11、**您对区融媒体中心今后工作有何建议或意见，如有，敬请文字说明如下**

以上是本次调查问卷的全部内容，

谢谢您的真挚合作!

