

宝渭财评字〔2024〕23号

渭滨区财政局 关于 2023 年应急广播体系建设 项目的事后绩效评价报告

区财政局：

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《渭滨区财政项目支出绩效评价管理暂行办法》（宝渭财发〔2021〕21号）和渭滨区年度预算绩效管理工作计划，区评审中心在单位绩效自评基础上，成立了绩效评价工作组，于2024年5月对渭滨区应急广播体系建设项目开展了绩效评价。具体情况如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项背景

渭滨区应急广播体系建设项目是按照《全国应急广播体系建设总体规划》和《渭滨区文化和旅游发展“十四五”规划》，经渭滨区人民政府批准，争取各级财政资金保障实施的项目。项目实施单位为宝鸡市渭滨区文化和旅游局（以下简称“区文旅局”）。

（二）项目实施情况

1. 制定实施方案。

2021年3月启动项目论证和前期工作，组织专人进行实地考察，开展基础设施摸底和调查统计。2021年9月起草《宝鸡市渭滨区应急广播系统建设方案（初稿）》，由渭滨区文旅局逐级上报省、市文旅局进行审核，由陕西省文化和旅游厅审批通过。2022年6月经渭滨区第7次政府常务会议研究通过了该项目并正式开始实施。

2. 确定实施建设单位。

2022年10月完成政府采购及公开招标的工作任务，确定中标厂家和监理单位，签订供货合同。

采购单位	承建单位	监理单位	代理采购单位	实施期限	成交金额 (万元)
渭滨区 文旅局	宝鸡广电网 络传媒有限 责任公司	陕西卡文迪什信息 技术有限公司宝鸡 分公司	陕西顺创项 目管理有限 公司	120 天	495.50

3. 项目完成时间。

根据渭滨区应急广播建设工作情况汇报及渭滨区应急广播体系项目建设合同等资料，合同签订日期为2022年11月1日。

约定建设工期自合同签字生效之日起 120 日内完成。

4. 项目具体实施。

根据 2019 年 8 月陕西省广播电视局联合国家广电总局广科院制定的《陕西省县级应急广播系统建设方案》、宝鸡市委宣传部和市文旅局联合印发的〔2020〕（203）号《关于推进县级应急广播体系建设的指导意见》、陕西省广播电视局下发的陕广电事〔2022〕（109）号《关于实施 2022 年省级财政补助县级应急广播体系建设项目有关事项的通知》以及宝鸡市渭滨区委常委会会议 2022 年第 7 次常务会议纪要要求，完善渭滨区融媒体项目"三屏一声"的应急广播功能，项目按照"政府主导、企业运作、互利互惠、共同发展"的原则进行推进，发挥融媒体中心在基层思想文化宣传工作中的积极作用，引导群众、服务群众。

前期工作结束后，应急广播工程于 2022 年 11 月正式进入安装实施阶段。经过安装，目前建设完成 1 个区级平台，2 个横向对接平台（渭滨区政法委、渭滨区应急管理局），8 个镇、街管理平台，97 个行政村（社区）级管理平台；822 个自然村、路口、河道、社区广场等人群聚集点终端点位（含大喇叭、音柱），基本完成了全部安装任务。建成了区、镇（街）、村组（社区）三级信息共享、分级负责的应急广播体系。基本做到了应急广播设备城乡全覆盖，满足了对全区所有镇街、行政村，各类接收终端完全播发覆盖的能力。

（三）项目资金投入和使用情况

1. 筹集资金。渭滨区应急广播建设项目计划筹资 502 万元，其中省广电总局补助资金 172 万元，区级财政配套资金 150 万元，区应急局补助资金 100 万元，区政法委补助资金 80 万元。截至评价日，实际到位资金 402 万元。

2. 资金拨付。通过检查项目单位记账凭证及相关附件，截至 2023 年 12 月 31 日共拨付资金 396.4 万元，剩余 20%质保金 99.10 万元暂未拨付。

3. 资金使用情况。通过检查项目单位记账凭证及相关附件，项目支出金额为 396.4 万元。详细支付情况如下表：

序号	项目实施单位	项目实施内容	项目实施金额	支付日期
1	宝鸡广电网络传媒有限责任公司	平台线路运营维护费	50万元	2023年6月28日
2	宝鸡广电网络传媒有限责任公司	工 程 款	100万元	2023年6月28日
3	宝鸡广电网络传媒有限责任公司	运营维护费	26.2万元	2023年2月20日
4	宝鸡广电网络传媒有限责任公司	运营维护费	48.2万元	2023年6月28日
5	宝鸡广电网络传媒有限责任公司	工程款	172万元	2023年2月20日
合计			396.4万元	

二、绩效评价工作方案

（一）项目绩效目标

项目长期目标为满足基层应急与宣传工作需要，切实构建起宝鸡市渭滨区应急广播服务体系，实现应急广播全区域覆

盖。

1. 通过开展项目绩效评价工作，探索建立规范的财政专项资金项目绩效评价指标体系，完善财政预算编制方法，并为以后年度该项目资金绩效目标审核、预算安排提供决策依据；通过绩效评价使预算单位树立绩效意识、成本意识和责任意识，提高财政专项资金的使用效益和管理水平。

2. 全面了解“渭滨区应急广播体系建设”项目进展、资金使用、执行情况以及取得的成绩和综合效果，有利于预算单位总结经验、发现问题、加强管理、保证财政资金使用管理的规范性、安全性和有效性。

（三）绩效评级的原则

1. **科学规范原则**。绩效评价应当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. **公正公开原则**。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

3. **分级分类原则**。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

4. **绩效相关原则**。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，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。

（四）评价指标构成和分解

本次评价设计了"项目决策、项目过程、项目产出、项目效

果"四个一级指标，采用了 12 个二级指标，设计了 18 个具体三级指标对"应急广播体系建设经费"项目，采用定性和定量相结合的方式综合评价。

（五）评价标准

本次评价由绩效评价小组根据项目实际情况，依据《应急广播体系建设项目绩效评价指标体系打分表》所设计的指标构成和计分方法进行评分。

绩效评价结果按照等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

三、综合评价情况及评价结论

经过现场查阅资料、座谈交流、问卷调查等方式，对项目决策、项目过程、项目产出、项目效果指标进行分析评价认为 2023 年应急广播体系建设项目立项申报基本规范，在“三夏”抢收等关键节点发挥了积极的服务保障作用。评出综合得分 93.49 分，评价结果级别为“优”。

（一）项目决策情况分析（分值 15 分，得分 13 分）

一级指标“决策指标”分值 15 分，下设“项目立项”、“绩效指标”和“资金投入”3 个二级指标。

1. 项目立项（分值 5 分，得分 5 分）

（1）立项充分性、规范性（分值 5 分，得分 5 分）

主要用于评价项目立项是否符合国家法律法规和相关政

策；项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。一项不符合扣1分，扣完为止。

得扣分分析：根据2019年8月陕西省广播电视局联合国家广电总局广科院制定的《陕西省县级应急广播系统建设方案》、宝鸡市委宣传部和市文旅局联合印发的《关于推进县级应急广播体系建设的指导意见》、陕西省广播电视局下发的《关于实施2022年省级财政补助县级应急广播体系建设项目有关事项的通知》（陕广电事〔2022〕109号）设立该项目。立项论证充分，程序规范。立项充分性、规范性指标得5分。

2. 绩效指标（分值 5 分，得分 3 分）

（1）绩效指标合理性（分值 2.5 分，得分 1.5 分）

主要用于评价项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。一项不符合扣1分，扣完为止。

得扣分分析：本项目旨在完成全区应急广电设施建设，行政村覆盖率100%，绩效目标表设置“数量指标”下设“行政村覆盖率”指标值为100%，数量指标设置缺少针对性。设置时应有

具体量化数据，比如设备安装行政村XX个，站点XX个等具体数据。应急广播验收合格率100%，绩效目标设置基本合理。绩效指标合理性评价得1.5分。

（2）绩效目标明确性(分值 2.5 分，得分 1.5 分)

主要用于评价是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。一项不符合扣1分，扣完为止。

得扣分分析：项目申报设置了数量指标“行政村覆盖率”100%；质量指标“应急广播设备验收合格率”100%；成本指标“项目资金100万元”“项目资金50万元”“应急广播体系建设补助资金172万元”、时效指标“资金到位率”100%，时效指标无阶段性规划，建设阶段完成应具体到X年X月X日。“效益指标”设置不具体、不清晰；应急广播服务能力提升“显著提升”应有具体表现，比如每年政策宣传、文化娱乐具体要求数量，达到的效果等。绩效指标明确性评价得1.5分。

3. 资金投入（分值 5 分，得分 5 分）

（1）专项经费管理的科学性(分值 2.5 分，得分 2.5 分)

主要用于评价项目经费是否经过科学论证；资金使用与项目内容是否匹配；额度测算依据是否充分，确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。一项不符合扣1分，扣完为止。

得扣分分析:区文旅局申报了2023年专项经费,指标内容与项目要求基本一致,经费额度测算依据符合资金使用及施工的要求。区财政局下达指标合计322万元,渭滨区政法委拨付项目资金80万元。项目实际支出为396.4万元,经费使用和管理合理,具备一定科学性。科学评价得1.5分。

(2) 资金分配合理性(分值2.5分,得分2.5分)

主要用于评价项目预算资金分配是否有测算依据,与项目单位或地方实际是否相适应。一项不符合扣1.5分,扣完为止。

得扣分分析:根据资金支付凭证,项目资金按工程进度和需要进行支付,资金分配具备合理性。资金分配合理性评价得2.5分。

(二) 项目过程情况分析(分值15分,得分13.97分)

一级指标“过程指标”分值15分,下设“资金管理”和“组织实施”2个二级指标。

1. 资金管理(分值8分,得分6.97分)

(1) 预算执行率(分值2分,得分1.97分)

考核实际完成值是否为100%。预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%,此项分数=分值*预算执行率。

得扣分分析:预算执行率=(实际支出资金/实际拨付资金)*100%区文旅局2023年用于项目的实际支出资金为396.4

万元，实际拨付资金 402 万元，预算执行率为 98.61%。得分为 1.97 分。

（2）绩效自评质量(分值 2 分，得分 1 分)

考核自评报告是否详实完整，完整得2分，否则扣1分，未开展绩效自评不得分。

得扣分分析:综合项目单位自评、评价组对项目单位自评材料审核、现场审核和查阅资料综合分析，项目单位积极开展自评，但绩效自评报告内容不够详细，不具体，分析不够完整，自评得分1分。

（3）资金分配合理性(分值 4 分，得分 4 分)

考核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；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。一项不符合扣1分，扣完为止。

得扣分分析:依据宝鸡广电网络传媒有限责任公司（以下简称广电网络）及渭滨区文旅局签订的项目建设合同，按照合同规定的中标价格，确定了项目建设内容、价款及支付方式、支付额度。通过查看相关财务档案资料，有完整的审批流程和支付手续，资金使用符合“财务管理制度”要求，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。资金分配合理性得 4 分。

2. 组织实施（分值 7 分，得分 7 分）

（1）管理制度健全性（分值 4 分，得分 4 分）

考核是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。一项不符合扣2分，扣完为止。

得扣分分析：区文旅局印发了《渭滨区应急广播使用管理制度》、《渭滨区应急广播系统气象预警信息发布管理办法》、《渭滨区文化和旅游局专项资金管理办法》等相关管理制度，上述制度保障了应急广播建成后的顺利进行，为保证应急广播体系建设项目的顺利实施。管理制度健全性评价得 4 分。

（2）制度执行有效性（分值 3 分，得分 3 分）

考核项目管理和财务管理是否按照现有制度有效执行。

得扣分分析：按照政府采购相关规定，项目设施安装、维护服务应采用招标方式进行采购。区文旅局委托陕西顺创项目管理有限公司采用单一来源采购的方式进行了采购，确定了宝鸡广电网络传媒有限责任公司为中标单位，并按时限签订了服务协议。项目政府采购制度得到有效执行。制度执行有效性得分 3 分。

（三）项目产出情况分析（分值 40 分，得分 40 分）

一级指标“产出指标”分值40分，下设“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”、“产出成本”4个二级指标

1. 产出数量（分值10分，得分10分）

(1) 行政村覆盖率（分值 10 分，得分 10 分）

实现全区行政村全覆盖得满分，每少 1 个村扣 1 分，扣完为止。

得扣分分析：实际完成率 = （实际产出数 / 计划产出数）
x100%。根据资料显示实际产出数为：

产出类别	区级平台	横向对接 平台	镇（街） 平台	行政村（社区）	聚集点终端
数量	1	2	8	97	822

计划产出数：

产出类别	区级平台	横向对接 平台	镇（街） 平台	行政村（社区）	聚集点终端
数量	1	2	8	97	822

实际完成率为 100%。基本实现全覆盖。覆盖率为 100%。得分 10 分。

1. 产出质量（分值10分，得分10分）

验收合格率达到100%得满分，每少1个设备扣1分，扣完为止。

得扣分分析：应急广播设备合格率 = （质量达标产出数 / 实际产出数） x100%。根据质量验收表及报告，质量达标产出数 930个终端，实际产出930个终端，达标率100%。质量合格得10分。

2. 产出时间（分值10分，得分10分）

在年度内完成得满分，每晚一天扣1分，扣完为止。

得扣分分析: 2023年4月26日，区文旅局邀请市文旅局验收组相关专家进行项目验收，建设单位（区文旅局）、承建单位（宝鸡广电网络）、监理单位（陕西卡文迪什信息技术有限公司）参加会议。经专家组评定该项目完成了合同约定建设内容，达到预期目标。根据提供资料，该项目最终验收时间2023年4月，符合合同约定时间。完成时限得10分。

3. 产出成本（分值10分，得分10分）

支出控制在预算内得满分，每超过预算10%扣1分，扣完为止。

得扣分分析: $\text{成本节约率} = [(\text{计划成本} - \text{实际成本}) / \text{计划成本}] \times 100\%$ 。计划成本为495.5万元，实际成本为495.5万元，成本节约率为0%。本项目的资金来源为省级财政专项补助资金172万元，争取财政配套和相关部门补助资金330万元。区文旅局在项目立项申报过程中，论证合理，实际支出与年度成本一致。得10分。

（四）项目效益情况分析（分值30分，得分26.52分）

一级指标“效益指标”分值30分，下设“经济效益指标”、“社会效益指标”、“可持续影响指标”、“服务对象

满意度指标” 4个二级指标。

1. 社会效益和可持续影响（分值10分，得分10分）

主要考核应急广播服务能力，显著提升得满分，每发生1次播放事故扣3分，扣完为止。

得扣分分析：全区应急广播体系建设符合验收条件，广电设施运行正常，2023年验收合格以来为全区行政村（社区）提供政策宣传、应急响应等服务，服务能力提高，为宣传工作提供了长期保障。应急广播服务能力提升得10分。

2. 可持续影响指标（分值10分，得分8分）

主要考核设备作用发挥情况。

得扣分分析：从走访及问卷了解情况来看，设备正式投用后，半年时间播放量为733条内容，在一定程度上发挥了积极的应急宣传功能，但从设备使用频率及群众满意度来看，城镇社区的终端作用发挥不及农村，97个村级平台平均播放使用量为7.6条，使用率偏低。

3. 群众对应急广播满意度（分值 10 分，得分 8.52 分）

根据群众对应急广播服务满意度计算得分。

得扣分分析：本次满意度调查表设置五项内容，分别向村（社区）居民进行发放，开展满意度调查。

村级发放 69 份，回收 69 份：

满意度统计表

	您所在的村是否安装了应急广播？	您所在村的应急广播多久播放一次？	您觉得安装的广播质量怎么样？	您对应急广播的播放内容满意吗？	您所在村的应急广播能覆盖全村吗？
满意	69	60	55	62	62
基本满意		7	13	6	3
不满意		2	1	1	4
满意率	100.00%	86.96%	79.71%	89.86%	89.86%
平均满意	89.28%				

社区发放 313 份，回收 313 份：

满意度统计表

	您所在的村是否安装了应急广播？	您所在村的应急广播多久播放一次？	您觉得安装的广播质量怎么样？	您对应急广播的播放内容满意吗？	您所在村的应急广播能覆盖全村吗？
满意	306	167	246	264	284
基本满意		128	62	46	9
不满意	7	18	5	2	19
满意度	97.76%	53.35%	78.59%	84.62%	91.03%
平均满意	81.07%				

本次评价通过对渭滨区辖区居民和村民开展问卷调查，以掌握公众对本地区应急广播的工作和信息传播现状的满意程度。根据社会公众调查问卷，社会公众对本地区应急广播系统状况的比较满意。平均满意度85.2%，满意度调查得8.52分。

五、存在的主要问题

（一）绩效目标分解不细化，绩效自评报告内容不够详细，不具体，分析不够完整。

（二）设备正式投用后使用率不高，应急广播服务能力作用发挥还不够。

六、有关建议

（一）建议提高绩效意识，将绩效目标细化分解为具体的、可考核、可衡量的量化指标，在绩效自评中加强量化分析。

（二）建议加强对终端管理人员的培训，落实管护责任，加强传统媒体与新媒体相结合，进一步发挥设备在应急服务保障领域的作用。

附件：2023年应急广播体系建设项目绩效评价评分表

宝鸡市渭滨区财政预算评审中心

2024年7月10日

宝鸡市渭滨区财政预算评审中心

2024年7月10日印发

共印8份