



广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司

查询码防伪查询

评估报告查询网址:

<http://www.gxdpg.com:8080>

评估报告防伪查询码: 1015211679935

声明: 以防伪查询码查询为准, 凡报告内容与
本网址查询结果不一致, 即为虚假报告; 使用
虚假报告所带来的后果我司不承担任何责任。

二维码防伪查询



中共揭阳市委宣传部 2021 年度市级财政项目库 资金绩效自评复核汇总报告

绩 21101600006

编制: 广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司

二〇二一年十月十一日



公司地址: 佛山市顺德区大良文晖路 29 号逸林苑商务中心二、四、五、七楼

目录

一、项目概况.....	1
（一）项目库资金自评复核项目背景.....	1
（二）自评复核项目基本情况.....	2
二、绩效自评复核评价等级.....	4
三、项目绩效目标复核情况.....	4
（一）绩效目标基本情况.....	4
（二）绩效指标完成情况.....	5
四、项目支出自评与复核情况.....	5
（一）项目资金预算编制合理性自评与复核情况.....	6
（二）项目业务管理制度复核情况.....	7
（三）项目财务管理制度复核情况.....	7
（四）项目自评与复核结果.....	8
五、项目存在的主要问题.....	8
六、相关建议.....	9

中共揭阳市委宣传部2021年度市级财政项目库 资金绩效自评复核汇总报告

根据《关于开展 2021 年市级财政项目库资金绩效自评工作的通知》（揭市财监〔2021〕14 号）、《揭阳市财政局关于开展 2021 年市级财政项目库资金自评复核评价工作的通知》（揭市财监〔2021〕22 号）文件的要求，广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司（以下简称“广东信德评估”）通过定点采购的方式，接受揭阳市财政局的委托，对中共揭阳市委宣传部的自评成果进行了复核，评价范围为该部门纳入 2021 年度部门预算管理的项目库中的 34 个专项财政资金项目，资金使用情况评价时间截止至 2021 年 2 月 28 日。

经审阅被评项目的主管部门报送的自评材料和汇总专家组的评审意见，形成本报告。

根据既定指标体系，综合各项因素，复核评分为 75.00 分，评定中共揭阳市委宣传部 2021 年度市级财政项目库部分资金绩效自评复核等级为“中”。

一、项目概况

（一）项目库资金自评复核项目背景。

为贯彻落实党的十九大关于全面实施绩效管理的重大部署和预算法有关规定，切实提高财政资金使用效益，揭阳市财政局开展了市级财政预算资金绩效评价工作。根据揭阳市财政局发出的《关于开展 2021 年市级财政项目库资金绩效自评工作的通知》（揭市财监〔2021〕14 号）、《揭阳市财政局关于开展 2021 年市级财政项目库资金自评复核评价工作的通知》（揭市财监〔2021〕22 号）文件精神，广东信德评估负责 2021 年市级财政项目库自评复核涉及的主管部门有揭阳市残疾人联合会、揭阳市公安局榕城分局、中共揭阳市委网络安全和信息化委员会办公室、中共揭阳市委宣传部、揭阳市教育局、揭阳市食品检验所、揭阳市退役军人事务局、中共揭阳市委老干部局、揭阳市住房和城乡建设局、揭阳市图书馆共计 10 个部门。本自评复核汇总报告为针对中共揭阳市委宣传部所主管项目库的 34 项专项财政资金的自评复核工作的总结汇报。

（二）自评复核项目基本情况。

根据《揭阳市财政局关于开展 2021 年市级财政项目库资金自评复核评价工作的通知》（揭市财监〔2021〕22 号）文件要求，本年度自评复核的评价范围为纳入 2020 年度部门预算管理的所有项目库财政资金。（中共揭阳市委宣传部参与自评复核的项目基本情况详见表 1-1）

表 1-1 自评复核项目基本情况汇总表

序号	项目单位	项目名称	项目申报数（万元）
1	中共揭阳市 委宣传部	南方+“揭阳”区域频道共建	60.00
2		开展重大理论宣讲和百姓宣讲	10.00
3		加强基层宣传思想文化调研工作经费	10.00
4		建设思想道德高地（加强基层宣传思想文化调研工作经费）	0.39
5		开展综合性调研及工作经验材料报送工作	5.00
6		补助 13 个地市社会宣传经费	30.00
7		市委理论学习中心组经费	20.00
8		开展社会主义核心价值观社会宣传工作	2.19
9		宣传干部培训经费	10.00
10		《中国国家人文地理》丛书广东省城市分卷编纂工作项目补助	10.00
11		“扫黄打非”基层站点建设	13.00
12		揭阳市宣传文化干部人才队伍培训	5.10
13		加强理论武装	30.00
14		“学习强国”学习平台建设推广工作	30.00
15		在南方日报、羊城晚报等主流媒体刊登专题专版	82.00
16		各地市政治类户外广告提升工程	30.00
17		加强基层宣传文化干部人才队伍教育培训经费	25.00
18		南国书香节揭阳分会场补助	15.00
19		“扫黄打非”工作经费	5.00
20		纳入省统一督办的版权执法工作经费补助	12.00
21		新时代文明实践中心活动经费补助	15.00
22		揭阳市红色革命遗址遗迹保护利用专项资金	85.00
23		创文经费	439.00
24		新时代文明实践基金工作经费补助	15.00
25		加强新闻发布制度和队伍建设	10.00
26		流动数字电影放映设备购置	30.00
27		加强理论学习宣传阐释	10.00
28		开展习近平新时代中国特色社会主义思想 和重大主题户外宣传	30.00
29		全市宣传工作会议、外媒交流接待费用	6.00
30		“学习强国”学习平台粤东西北各地级市通讯 站补助	9.66

序号	项目单位	项目名称	项目申报数（万元）
31		统一订阅 2020 年度《新华每日电讯》	32.40
32		“扫黄打非”基层站点建设	2.84
33		“学习强国”学习平台运营经费	20.00
34		完成省部临时交办工作任务	10.00
合计			1119.57

二、绩效自评复核评价等级

根据财政部发出的《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）和揭阳市财政局发出的《关于开展 2021 年市级财政项目库资金绩效自评工作的通知》（揭市财监〔2021〕14号）、《揭阳市财政局关于开展 2021 年市级财政项目库资金自评复核评价工作的通知》（揭市财监〔2021〕22号）等文件精神，结合项目的实际情况，本次复核评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级，根据不同评价内容设定。总分设置为 100 分，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、项目绩效目标复核情况

（一）绩效目标基本情况。

1. 绩效总目标：中共揭阳市委宣传部参评的项目共 34 个，各项目均已于项目预算申报初期设定相关的绩效目标，项目绩效总目标的设置率为 100%。

2. 绩效指标：中共揭阳市委宣传部参评的项目共 34 个，绩

效指标共有 87 项，其中产出指标 77 项，占绩效指标总设置数的 88.51%；效益指标 0 项；满意度指标 10 项，占绩效指标总设置数的 11.49%。

（二）绩效指标完成情况。

经复核了解到，该部门的 34 个项目共 87 个指标中，有 13 个项目为跨年项目，故其对应的共 34 个指标在 2021 年度内完成即可。经讨论，该 34 项指标不纳入本次完成情况的复核范围。根据《绩效目标自评表》，其余的 53 项指标均已完成，即纳入考核的指标完成率为 100%。

四、项目支出自评与复核情况

在资料收集阶段，项目组发现，截止至专家复核评审会开展之时，在中共揭阳市委宣传部提供的自评复核资料中，本次参评的 34 个项目，项目主管部门仍有 11 个项目未能提供关于项目绩效自评复核所需的相关自评及佐证资料。对于未提供自评复核资料的 11 个项目，由于项目主管部门仅提供绩效目标自评表，故无法复核项目资金预算编制及项目过程管理。

经与揭阳市财政局协商，确定不对该项目单位所主管的开展重大理论宣讲和百姓宣讲、建设思想道德高地（加强基层宣传思想文化调研工作经费）、开展综合性调研及工作经验材料报送工作、《中国国家人文地理》丛书广东省城市分卷编纂工作项目补

助、“学习强国”学习平台建设推广工作、加强基层宣传文化干部人才队伍教育培训经费、新时代文明实践中心活动经费补助、新时代文明实践基金工作经费补助、加强新闻发布制度和队伍建设、加强理论学习宣传阐释和完成省部临时交办工作任务等 11 个项目进行自评复核。

（一）项目资金预算编制合理性自评与复核情况。

中共揭阳市委宣传部参评的项目共 34 个，以上项目 2020 年度预算批复金额为 1119.57 万元。本次参与项目资金预算编制合理性复核的包括南方+“揭阳”区域频道共建、加强基层宣传思想文化调研工作经费、补助 13 个地市社会宣传经费、市委理论学习中心组经费、开展社会主义核心价值观社会宣传工作、宣传干部培训经费、“扫黄打非”基层站点建设、揭阳市宣传文化干部人才队伍培训、加强理论武装、在南方日报、羊城晚报等主流媒体刊登专题专版、各地市政治类户外广告提升工程、南国书香节揭阳分会场补助、“扫黄打非”工作经费、纳入省统一督办的版权执法工作经费补助、揭阳市红色革命遗址遗迹保护利用专项资金、创文经费、流动数字电影放映设备购置、开展习近平新时代中国特色社会主义思想和重大主题户外宣传、全市宣传工作会议、外媒交流接待费用、“学习强国”学习平台、粤东西北各地级市通讯站补助、统一订阅 2020 年度《新华每日电讯》、“扫

黄打非”基层站点建设和“学习强国”学习平台运营经费等 23 个项目,以上 23 个项目 2020 年度预算批复金额为 979.18 万元,项目单位自评实际到位金额为 865.68 万元,单位自评支出金额为 865.48 万元,资金到位率为 88.41%,资金执行率为 99.98%。

经专家组复核,中共揭阳市委宣传部参与预算编制复核的 23 个项目,实际支出金额为 865.48 万元,资金执行率为 99.98%,与项目单位自评一致。

(二) 项目业务管理制度复核情况。

经专家组复核,中共揭阳市委宣传部参与业务管理复核的 23 个项目中,大部分项目都能针对项目特性提供与之相关的立项文件和项目实施文件,立项文件包括会议纪要、上级文件通知等文件,项目实施文件包括规划方案、采购合同、验收合格表等文件。

(三) 项目财务管理制度复核情况。

经专家组复核,中共揭阳市委宣传部参与业务管理复核的 23 个项目,提供的财务资料包括原始发票、记账凭证和银行回单,但缺少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。

此外,经专家组复核中共揭阳市委宣传部提供的《绩效目标自评表》发现,参与业务管理复核的 23 个项目中,设置了成本指标的项目有 19 个,能较好的反映项目成本控制情况。同时这

19 个项目的成本指标都能实现指标值，项目资金支出能控制在合理的范围内。

（四）项目自评与复核结果。

最终，对于中共揭阳市委宣传部本次参评的 23 个项目，专家组对参评项目总体自评复核汇总评分为 75.00 分，等级为“中”。

五、项目存在的主要问题

（一）绩效目标管理工作欠佳。

根据复核揭中共揭阳市委宣传部所提交的《绩效目标自评表》，在绩效目标设置方面，存在以下两个问题。一是可衡量性还有待提高，绩效总目标未能达到细化和量化的要求，未能以量化的形式较好的对项目的产出和效益进行细化的描述；二是绩效指标设置未能体现全面性和完整性，该部门的 34 个项目共 87 个指标，其中产出指标 77 项，占绩效指标总设置数的 88.51%，效益指标 0 项，满意度指标 10 项，占绩效指标总设置数的 11.49%。项目单位只对其所主管的各个项目设置了产出指标和满意度指标，缺少涵盖与业务相关的行业性的效益指标。

（二）专项资金管理制度欠完善。

经过查核项目主管单位提交的佐证资料，财务管理制度方面的资料包括原始发票、记账凭证和银行回单，但并未提供相关的专项资金管理办法的规定，无法反映专项资金使用的科学性、规

范性和有效性。

六、相关建议

（一）提高绩效目标管理工作水平。

建议项目单位进一步提高绩效目标管理工作水平。一是绩效总目标需对财政支出的政策意图、总任务、总要求、总产出和总效益等方面的内容进行概况性的描述，绩效总目标设置应符合细化量化的申报要求，从产出、效益等方面进行细化，提高绩效总目标的可衡量性，项目单位在设置绩效目标时，应结合项目的实际情况明确细化项目的产出和效益；二是项目主管单位应关注绩效目标的审核要点，注重提高绩效指标设置的完整度，例如围绕项目的实施内容增设效益指标，以较好的反映项目开展所产生的效益，包括项目实施产生的正向积极影响，其提供的公共服务和产品起到的作用，通过增设项目的效益指标，不断提高绩效指标设置的全面性。

（二）完善专项资金管理机制。

建议项目单位加强和规范专项资金管理，完善专项资金管理机制，对资金支出范围、分配下达、使用管理、绩效监督以及部门职责分工等作出明确规定，让专项资金在进行计划、调控、监督等管理工作时，符合有关制度要求，从而提高专项资金管理的科学性、规范性、有效性，实现推进资金统筹使用，提高资金使用

用效益的目的。

广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司

二〇二一年十月十一日

