

2020年度市级财政支出项目绩效核查评分意见表

| 项目单位 (全称) | 中山市国有资产监督管理委员会 | | 指标 编码 | 2020010792 | 项目名称 | 扶持纪录片创作经费补助 | 预算金额 (万元) | 150.00 | |
|--|-------------------------|------------|--|--|------|-------------|--------------|--------|----|
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 评分说明 | | | | 专家评分 | 合计 |
| 预算执行 过程管理 (40分) | 项目管理 (13分) | 制度建设 | 2 | ①是否制定或具有相应的业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。 | | | | 2 | 36 |
| | | 项目调整 | 3 | 如涉及项目或明细调整： ①项目调整及支出调整原因是否充分； ②项目调整及支出调整手续是否完备。 | | | | 2 | |
| | | 项目执行及监管 | 8 | ①是否按照项目计划完成各项工作任务，进度是否达成； ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全，相关条款约定是否合理等； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ⑤是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段； | | | | 8 | |
| | 资金管理 (27分) | 制度建设 | 2 | ①是否制定或具有相应的资金管理办法，符合相关财务会计制度的规定； ②单位内部财务管理制度是否健全。 | | | | 2 | |
| | | 使用合规合理性 | 9 | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定； ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整； ⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。 | | | | 8 | |
| | | 支出率 | 13 | 实际支出金额/实际到位金额×100%×权重。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。 | | | | 11 | |
| | | 预算调整情况 | 3 | (调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额、或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。 预算调整率≤10%，得满分，每高于1个百分点扣0.1分，扣完为止。 | | | | 3 | |
| 绩效指标 完成情况 (60分) | 产出效率 (30分) | 产出数量 | 10 | 根据计划目标完成产出数量判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或服务数量，与项目申报设定的目标对比，确定产出数量完成情况。 | | | | 10 | 54 |
| | | 产出时效 | 5 | 根据项目实施计划、绩效目标申报表等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。 | | | | 3 | |
| | | 质量达标 | 15 | 根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。(既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。)根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。 | | | | 15 | |
| | 效益指标 (25分) | 社会、经济、生态指标 | 20 | 主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益（如低保人群就业率、交通安全提升率）、经济效益（如经营总收入增长率、产量增长率）、生态效益（如绿化面积增加率、改善生活环境程度）和可持续影响（如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性）的具体情况以及行业规范、标准、规划等进行设定。 | | | | 18 | |
| | | 可持续发展效益指标 | 5 | 主要评价项目实施是否对相应方面持续产生影响；项目所规定的目标是否可以继续；现行管理体制能否满足长远发展需要，运行收入与成本费用有无严重倒挂，使运行难以为继而无法长远发展。 评价要点：项目是否能持续发挥良好的作用；后续各项管理是否得到落实；项目的运营维护费用是否高昂收不抵支等。 | | | | 5 | |
| 公众满意度 (5分) | 社会公众或服务对象满意度 | 5 | 问卷调查问题设置合理规范、全面科学，并就调查结果进行总结分析得2分；同时，满意度≥95%得3分；85%≤满意度≤95%得2分；80%≤满意度≤85%得1分；其他不得分。 | | | | 3 | | |
| 小计 | | | 100 | | | | | 90 | |
| 逆向指标 | 自评工作质量 (-10分) | 扣分处理 | -10 | ①是否在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评材料； ②自评材料是否真实、完整、规范； ③业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。 按实际情况酌情扣分处理，上限10分。 | | | | -2 | -2 |
| | 绩效信息公开情况 (-5分) | 扣分处理 | -5 | 如该项目上年度已经纳入核查或重点评价，预算单位未按照信息公开要求公开绩效信息的，扣5分；进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，根据实际情况扣分；按规定内容、在规定的时限和范围内公开的，不扣分。 | | | | 0 | |
| | 专项资金主管部门绩效管理情况 (-5分) | 扣分处理 | -5 | 如预算单位是该项目专项资金的主管部门，是否采取了对资金使用单位的项目绩效目标审核批复、质量检查、监督、验收。 | | | | 0 | |
| | 项目实施整改情况 (-5分) | 扣分处理 | -5 | 如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且“绩效指标完成情况”低于35分，单位需进行整改。已经完成不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限5分。 | | | | 0 | |
| | 负面影响 (-5分) | 扣分处理 | -5 | 是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等；以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分，其他按具体情况酌情扣分处理，上限5分。 | | | | 0 | |
| | 政府采购执行情况 (-5分) | 扣分处理 | -5 | 如该项目需采取政府采购，预算单位应按照要求合法合规进行政府采购。若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。 | | | | 0 | |
| | 建设工程招标投标执行情况 (-5分) | 扣分处理 | -5 | 如该项目涉及工程招投标，预算单位应按照要求合法合规实施招标投标。无此类现象不扣分，若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。 | | | | 0 | |
| 违法违纪行为 (-5分) | 扣分处理 | -5 | 在项目实施过程中，相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规定，或者发生没按有关规定实施项目管理，被相关监督检查部门处罚或通报批评的，扣5分，无此类现象不扣分。 | | | | 0 | | |
| 逆向指标小计 | | | -45 | | | | | -2 | |
| 合计 | | | | | | | | 88 | |
| 等级 (90 (含)-100分为优、80 (含)-90分为良、60 (含)-80分为中、60分以下为差) | | | | | | | | | 良 |

| 内容 | 评价意见 |
|---------------------------------------|---|
| 总体评价 | <p>本项目2020年度项目预算金额为1,500,000元,实际支出金额为1,272,707.34元,资金支出率为84.84%。项目资金主要用于扶持广东声屏传媒股份有限公司纪录片创作,由广东声屏传媒股份有限公司根据拍摄计划支出并设专账管理,2020年共完成《中山装》《生死43天》《玩出一门生意》《脱贫·决胜时刻》《美食中国·品味中山》《1/4圆》等纪录片的制作与播出,并获得中国力量·战“疫”短视频盛典最佳导演奖等奖项,有利于助力中山市打造城市形象,提升城市影响力。但项目部分绩效指标设置不够合理,与绩效佐证材料不能完全对应,财务处理规范性可进一步提升。项目总体评价等级为“良”。</p> |
| 存在问题(包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面) | <p>一、项目管理。 项目依据《关于扶持广东声屏传媒股份有限公司纪录片创作的请示》(中广视请〔2017〕57号)及市政府相关批复立项,每年安排1500000元由广东声屏传媒股份有限公司用于设备升级、人才引进及纪录片拍摄等,由其依据《广东声屏传媒股份有限公司项目管理制度》进行统筹管理,项目立项依据充分,管理制度健全。 但未见项目2020年拍摄计划等材料,项目管理计划性有待进一步论证。初审后,项目单位补充了《2020年纪录片中心摄制计划》,包含各主要拍摄项目的策划背景、选题立意、主要拍摄内容及拍摄阶段安排等,项目拍摄前期筹备工作较充分。</p> <p>二、资金管理。 项目预算金额为1,500,000元,项目单位于2020年6月拨付至广东声屏传媒股份有限公司,由广东声屏传媒股份有限公司依据《纪录片扶持专项管理制度》进行支出及管理,项目资金管理较为健全,且项目单位提供了拨款凭证、资金支出明细及各项支出凭证,项目资金使用材料齐全。但项目在资金管理方面仍存在以下两点问题: (一)项目实际支出金额为1,272,707.34元,资金使用率仍可进一步提高。 (二)根据项目单位提供的费用支出凭证,部分银行回单的摘要、用途仅注明款项,不利于核实费用支出类别,项目财务处理规范性仍可提升。</p> <p>三、绩效表现。 项目2020年完成了《中山装》《生死43天》《玩出一门生意》《脱贫·决胜时刻》《美食中国·品味中山》《1/4圆》等6部纪录片的制作与播出,并获得中国力量·战“疫”短视频盛典最佳导演奖等奖项,入选了国家广电总局2020年第二季度优秀国产纪录片名录等,项目总体绩效表现良好。但项目在绩效表现方面仍存在以下三点问题: (一)部分绩效指标完成情况未见支撑材料,如平台播出知晓率100%、央视频道关注度提高率110%、群众满意度100%等指标考核标准不明且未见佐证材料。初审后,项目单位补充了各平台观看人次等对应佐证材料,但知晓率、满意度等指标一般应通过公众调查形式获取数据、关注度提高率量化对比存在一定困难,建议项目单位结合实际绩效表现情况对相关绩效指标予以调整。 (二)根据项目年初预算绩效申报表,项目单位申报了制作纪录片1部的绩效目标,设定目标值较实际完成情况偏低。 (三)项目申报了引进人才3名的绩效目标,但未纳入核查范围也未见相关佐证材料。初审后,项目单位补充了各纪录片拍摄团队名单及对应社保缴纳材料,说明了人才引进情况。</p> <p>四、自评工作质量。 项目单位按时开展了绩效自评工作,并按要求整理提供了项目核查材料,自评工作总体完成度较好,但项目单位指标设置不够全面,对项目的考核作用可进一步提高,如项目单位未设置产出时效指标等。</p> <p>五、预算安排。 对比2020年项目实际支出明细及2020年预算申报明细,因部分拍摄项目补拍需要等因素影响,配乐、配音、导演费用及摄像师、灯光师费用以及涉外拍摄费等支出额度较年初预算偏高,人才引进、培养费用及特殊拍摄设备等费用较年初预算偏低,受疫情影响,原定四川“金熊猫”纪录片节、广州“广东日”南派纪录片节以及香港国际影视展等推广活动未能成行,原预计推广费用未能发生。总体而言,项目各项费用支出的计划性仍可提升。</p> |
| 改进建议(包括管理优化、绩效提升、自评工作完善及预算调整等) | <p>一、项目管理。 建议项目单位在年初制定本年度纪录片拍摄计划时,尽可能明确各纪录片的拍摄分工、使用器材、取景地及拍摄周期、制作周期、播放渠道及播放时间等,进一步提升项目管理的计划性。</p> <p>二、资金管理。 (一)建议项目单位依据年初拍摄计划,测算人才引进、设备购置等各项费用支出额度,进一步提升项目资金管理与实际工作需要的匹配性,加快资金支出进度。</p> <p>三、自评工作质量。 (一)建议项目单位依据年初拍摄计划,对应全面细化量化项目绩效指标,可设置拍摄周期-XX天、播放及时性-X月前等作为项目的产出时效指标,全年累计播放量等作为项目的效益指标,适当替换平台知晓率等指标,或通过受众调查获取相关数据。 (二)建议项目单位可在条件允许的情况下对观众进行问卷调查,了解观众对纪录片制作风格、质量等各方面的反馈情况,并以此为依据优化后续创作拍摄计划,如不具备满意度调查条件,可用省市获奖、入围数量作为替代指标。</p> |
| 对下年度预算安排建议 | <p>保留(); 保留但建议部分核减(); 取消(√)。</p> |
| 评价组:雷静、胡兵、刘小勇 | |
| 机构名称(全称):广州零点有数数据科技有限公司 | |
| 日期:2021年9月27日 | |

