



韶关市智杰会计师事务所

Shaoguan Zhijie Certified Public Accountants

# 报告书

## REPORT

韶关市曲江区融媒体中心部门  
整体支出绩效评价报告



中国 · 广东 · 韶关

---



# 韶关市曲江区融媒体中心部门 整体支出绩效评价报告

事务所名称：韶关市智杰会计师事务所（普通合伙）

---

事务所电话：0751-6668445、6989260

传 真：0751-6674223、6666593

通讯地址：韶关市曲江区中华一路 10 号

电子邮箱：sgzj-888@163.com

## 摘要

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。根据《2024 年曲江区自评复核和整体支出绩效评价工作方案》的文件要求，我们接受韶关市曲江区财政局委托，对韶关市曲江区融媒体中心中心部门整体支出进行绩效评价。

韶关市曲江区融媒体中心无下属预算单位，全部为部门本级预算。

2023 年韶关市曲江区融媒体中心年初收入预算数为 793.18 万元，调整后预算数为 3,039.29 万元，收入决算数为 3,039.29 万元。年初支出预算数为 793.18 万元，调整后预算数为 3,039.29 万元，支出决算数为 3,039.29 万元。

结合佐证资料审核、现场评价情况，根据部门整体支出绩效表现与职责履行效益情况，韶关市曲江区融媒体中心 2023 年度部门整体支出绩效评价综合得分为 76.50 分，对应的绩效等级为“中”。

在取得成效的同时，单位也存在一定的问题：一是预算编制规划有待提高；二是内部管理制度不够完善；三是未及时完成机构改革名称变更事宜。

针对发现的问题，建议曲江融媒体中心可做出相关改善和优化：一是提高预算编制管理水平；二是完善部门内部管理制度，及时的完成机构名称变更。



# 目录

一、部门基本情况.....	3
(一) 部门职能.....	3
(二) 部门整体支出绩效目标.....	4
(三) 部门整体支出情况.....	4
(四) 项目资金支出情况.....	6
二、绩效评价指标分析.....	6
(一) 预算编制情况分析.....	6
(二) 预算执行情况分析.....	8
(三) 预算使用效益情况分析.....	10
三、评价结论.....	11
四、主要绩效.....	12
五、存在问题及改进意见.....	13
(一) 存在问题.....	13
(二) 改进意见.....	14





韶关市曲江区融媒体中心  
部门整体支出绩效评价报告

韶智会综[2024]第 319 号

韶关市曲江区财政局

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。根据《2024 年曲江区自评复核和整体支出绩效评价工作方案》的文件要求，我们接受韶关市曲江区财政局委托，对韶关市曲江区融媒体中心部门整体支出进行绩效评价。我所根据制定指标体系展开本次评价，经过资金使用情况核查、项目数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，运用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

一、部门基本情况

（一）部门职能

1、主要职能

- （1）贯彻执行党和政府在新闻宣传方面的路线、方针、政策，坚持正确的舆论导向，组织广播电视宣传工作。
- （2）制定组织实施广播电视事业发展规划，促进广播电视事业发展。
- （3）办好行业上级部门批准设置频率、频道。做好各类新闻、专题、





文艺节目的采制录播工作，为受众提供更加丰富多彩的优秀节目。

(4) 做好本中心广播电视节目播出，传输和发射工作，转播好中央、省、市的广播电视节目，做到安全优质播出。

(5) 负责广播电视的新技术推广，应用和广播电视覆盖网的建设、维护和管理。

(6) 负责开拓广播电视产业，组织开展市场经营。

(7) 承办区委、区政府和行业上级部门交办的其他事项。

## 2、机构设置

韶关市曲江区融媒体中心内设机构分别是：办公室、总编室、新闻部、新媒体部、运营部、技术部、人力资源部。

## 3、部门构成

韶关市曲江区融媒体中心无下属预算单位，全部为部门本级预算。

## 4、人员情况

韶关市曲江区融媒体中心核定事业编制 80 人；实有在职事业编制人员 73 名。退休人员 3 人。

### (二) 部门整体支出绩效目标

确保党和国家有关广播电视工作的方针政策和法律法规执行到位，定期完成政治理论学习，提高新闻舆论传播力、引导力、影响力和公信力，全面推动宣传报道工作，提高产品创新，坚持创新创优，提升广电人干事创业能力。

### (三) 部门整体支出情况

#### 1、部门整体收入情况





2023 年韶关市曲江区融媒体中心年初收入预算数为 793.18 万元，调整后预算数为 3,039.29 万元，收入决算数为 3,039.29 万元。

单位：万元

项目	2023 年预算数	2023 年调整后预算数	2023 年决算数	决算数占收入比例
一般公共预算财政拨款收入	793.18	815.63	815.63	26.84%
政府性基金预算财政拨款收入	0.00	1,400.00	1,400.00	46.06%
国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	0.00	0.00	0.00
事业收入	0.00	719.75	719.75	23.68%
其他收入	0.00	103.91	103.91	3.42%
年初结转和结余	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	793.18	3,039.29	3,039.29	100%

## 2、部门整体支出情况

2023 年韶关市曲江区融媒体中心年初支出预算数为 793.18 万元，调整后预算数为 3,039.29 万元，支出决算数为 3,039.29 万元。

单位：万元

项目（按经济分类）	2023 年预算数	2023 年调整后预算数	2023 年决算数	占支出比例
一、基本支出	706.06	1,555.45	1,555.45	51.18%
人员经费	656.86	1,285.40	1,280.44	42.13%
公用经费	49.20	270.05	275.01	9.05%
二、项目支出	87.12	1,483.84	1,483.84	48.82%
三、上缴上级支出	0.00	0.00	0.00	0.00
四、经营支出	0.00	0.00	0.00	0.00
五、对附属单位补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00
六、本年支出合计	0.00	0.00	0.00	0.00
七、年末结转和结余	0.00	0.00	0.00	0.00





八、总计	793.18	3,039.29	3,039.29	100%
------	--------	----------	----------	------

#### (四) 项目资金支出情况

单位：万元

序号	项目名称	预算资金	使用资金	执行率
1	美丽韶关·曲江	10.00	0.00	0.00%
2	县市区连线·曲江	50.00	0.00	0.00%
3	残疾人免费安装有线电视、及收视费补贴	11.82	11.82	100.00%
4	敬老院及分散特困户有线电视费补贴	15.30	15.30	100.00%
5	持续深化县级融媒体中心建设发展资金（韶财科教[2022]97号）	30.00	5.36	17.87%
6	融媒体提质增效 2021 补齐公共文化财政支出短板奖补资金	30.00	30.00	100.00%
7	2023 年省级农村广播电视无线覆盖工程运行维护经费	18.00	14.66	81.42%
8	持续深化县级融媒体中心建设发展资金（韶财科教【2023】84号）	43.00	6.70	15.58%
9	韶关市曲江区融媒体中心技术平台建设项目	1,400.00	1,400.00	100.00%
合计		1,608.12	1,483.84	92.27%

## 二、绩效评价指标分析

### (一) 预算编制情况分析

该指标包括预算编制、目标设置、保障措施 3 个二级指标，指标分值 30 分，评价得分 22 分，得分率 73.33%。

#### 1、预算编制，指标总分 18 分，评价得分 15 分。

(1) 预算编制合理性，指标分值 5 分：部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委、区政府方针政策和工作要求；但功能分类和经济分





类编制不够准确，项目之间调剂较多，因此扣 1 分。本项得分 4 分。

(2) 预算编制规范性，指标分值 5 分：符合区财政当年度有关预算编制的原则和要求，符合资金预算编制和项目库管理要求。本项得分 5 分。

(3) 预算编制规划性，指标分值 4 分：曲江融媒体中心预算编制规划符合项目部门职能要求的，能够体现部门中长期发展的需要和方向。本项得分 4 分。

(4) 预算编制科学性，指标分值 4 分：据曲江融媒体中心 2023 年决算报告，部门（单位）在预算编制时，未将部门所有收入全部列入预算，如事业收入支出，因此扣 2 分。本项得分 2 分。

## **2、目标设置，指标分值 10 分，评价得分 6 分。**

(1) 绩效目标覆盖率，指标分值 2 分：评价单位共 9 个项目，已设置绩效目标的有 5 个，绩效目标覆盖率为 55.56%。本项得分 0 分。

(2) 绩效目标合理性，指标分值 4 分：绩效目标能体现部门“三定”方案规定的部门职责和年度计划，能分解成具体工作任务，与本年度部门预算资金相匹配。本项得分 4 分。

(3) 绩效指标明确性，指标分值 4 分：绩效指标能够明确部门履职效果的社会经济效益，但设置的绩效指标不够细化、量化，指标未制定相关的量化考评办法。本项得分 2 分。

## **3、保障措施，指标分值 2 分，评价得分 1 分。**

曲江融媒体中心制定了内部控制管理办法等制度，对日常工作、财务管理、效能管理等行为进行了规范约束，促进项目绩效目标的实现，但未提供所制定的制度或方案是否得到切实执行的佐证资料，扣 1 分。本项得分 1 分。



## （二）预算执行情况分析

该指标主要从包括资金管理、项目管理、资产管理、人员管理、制度管理 5 个二级指标，指标分值 40 分，评价得分 31.5 分，得分率 78.75%。

### 1、资金管理，指标分值 22 分，评价得分 19.5 分。

（1）部门预算支出率，指标分值 4 分：据曲江融媒体中心提供的决算报表，调整后预算数为 3,039.29 万元，决算数为 3,039.29 万元，预算支出率为 100%。本项得分 4 分。

（2）结转结余率，指标分值 3 分：据曲江融媒体中心提供的决算报表，结余结转率为 0。本项得分 3 分。

（3）政府采购执行率，指标分值 4 分：政府采购计划金额 8.038 万元，实际金额 8.0126 万元，实际采购金额小于采购计划金额，得 2 分。部分采购未履行政府采购程序，如 2023 年 6 月 51 号凭证，大塘站购买针式打印机，扣 2 分。本项得分 2 分。

（4）财务合规性，指标分值 4 分：经现场评审抽查会计凭证对资金支出规范性进行核查，预算执行及事项支出符合规定，但有关资本性支出核算不够规范，未采用在建工程科目核算，在资金支付时列入业务活支出科目核算，转固时冲减业务活动支出，转入固定资产核算，扣减 0.5 分。本项得分 3.5 分。

（5）资金下达合法性，指标分值 3 分：部门下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付及时。本项得分 3 分。

（6）预决算信息公开，指标分值 4 分：按相关规定公开了 2023 年部门预算、政府采购预算计划、政府采购统计等财政资金使用情况说明。本项得分 4 分。





## **2、项目管理，指标总分 7 分，评价得分 4 分。**

(1) 项目实施程序，指标分值 2 分：项目的设立及调整按规定履行了报批程序，项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定。本项得分 2 分。

(2) 项目监管，指标分值 5 分：曲江融媒体中心建立了管理机制，但未提供对主管的专项资金和专项经费实施有效的检查、监控、督促整改的佐证资料，扣 3 分。本项得分 2 分。

## **3、资产管理，指标分值 5 分，评价得分 5 分。**

(1) 资产管理安全性，指标分值 2 分：能按照制定的资产管理相关流程及说明，对资产的管理保存妥善、使用合规、配置合理，对报废资产处置规范。本项得分 2 分。

(2) 固定资产利用率，指标分值 3 分：建立了固定资产使用台账，对在用和闲置固定资产进行登记整理，本部门固定资产使用效率程度较高。本项得分 3 分。

## **4、人员管理，指标分值 2 分，评价得分 2 分。**

曲江融媒体中心事业编制 80 名；实有在职人员 73 人，全部系事业人员，未超出编制人数。本项得分 2 分。

## **5、制度管理，指标总分 4 分，评价得分 1 分。**

曲江融媒体中心成立了内部控制领导小组，制定了《物资采购制度》《公车管理制度》《班子会议制度》等，但未形成完整的内部控制管理制度，内控制度不够完善，存在一定程度的管理漏洞。未制定预算绩效管理。扣 3 分。本项得分 1 分。



### （三）预算使用效益情况分析

该指标主要包括经济性、效率性、效果性、公平性 4 个二级指标，指标分值 30 分，评价得分 23 分，得分率 76.67%。

#### 1、经济性，指标分值 6 分，评价得分 2 分。

（1）公用经费控制率，指标分值 2 分：年初公用经费预算 49.2 万元，经费调整后预算数 270.05 万元，决算数 275.01 万元，超出预算，不得分。本项得分 0 分。

（2）“三公”经费控制率，指标分值 2 分：三公经费预算 9 万元，其中，公务用车购置及运行费 8 万元，公务接待费 1 万元；决算 7.75 万元，未发生因公出国（境）费支出。本项得分 2 分。

（3）预算调整率，指标分值 2 分：据提供的决算资料，年初预算数为 793.18 万元，决算数为 3,039.29 万元，剔除专项债增加预算 1400 万元，预算调整率为 206.67%。本项得分 0 分。

#### 2、效率性，指标分值 9 分，评价得分 7 分。

（1）重点工作完成率，指标分值 3 分：根据评价单位提供的年度重点任务、年度工作计划、年度工作总结，重点工作完成率 100%。本项得分 3 分。

（2）绩效目标完成率，指标分值 3 分：项目单位制定了 5 项绩效目标，根据单位所提供的佐证材料及现场评审结果显示，5 项工作内容的绩效指标基本都达到预期目标值，绩效目标完成情况良好，本项得分 3 分。

（3）项目完成及时性，指标分值 3 分：2023 年度共 9 个项目，已完成项目 4 个，得分 1.3 分。自评项目 5 个，自评的项目中，部分项目设定的绩效目标不够全面明确，无法科学判断项目是否按计划时间全面完成，





适当扣减 0.3 分。本项得分 1 分。

### 3、效果性，指标分值 10 分，评价得分 9 分。

(1) 新闻宣传工作的效果性，指标分值 5 分：曲江融媒体中心 2023 年度制播《曲江新闻》电视新闻 2109 条（次），其中《曲江：23 个项目集中开竣工 总投资 26.89 亿元》《落实“百千万”工程看项目》《乌石港：建设“绿色智慧”港口 开启韶关“江海直达”时代等报道具有一定影响力，一定程度上提高曲江城市知名度，但未就城市知名度、美誉度及宣传内容知晓度等进行相关跟踪调查，宣传效益实际发挥情况的佐证材料不足，扣减 1 分。全年未发生重大网络舆情事件。本项得分 4 分。

(2) 融媒体中心建设工作的效果性，指标分值 5 分：自办节目《客家客韵客家情》，与韶关电台《美丽韶关》栏目连线 52 期，播出森林防火、防汛、防溺水、双拥征兵、创文等公益宣传 200 个音频，对曲江区的文化长远发展起到助推作用。完善天韵小区管线建设、G240 线主干光纤升级改造，完成山子背水泥厂安置房等 7 个小区有线电视配套工程以及上门村安置房城南回迁房三网配套工程。本项得分 5 分。

### 4、公平性，指标分值 5 分，评价得分 5 分。

公众或服务对象满意度，指标分值 5 分：根据《关于印发〈韶关市曲江区人大常委会 2023 年工作评议实施方案〉的通知》（韶曲常〔2023〕4 号）的安排，2023 年 12 月 27 日，韶关市曲江区十六届人大常委会第十八次会议对融媒体中心进行了测评投票，被评定为满意单位。本项得分 5 分。

## 三、评价结论

结合佐证资料审核、现场评价情况，根据部门整体支出绩效表现与职责履行效益情况，韶关市曲江区融媒体中心 2023 年度部门整体支出绩效



评价综合得分为 76.5 分，对应的绩效等级为“中”，各项指标综合评价得分情况如下：

评价因素	分值	评价得分	得分率
预算编制情况	30	22	73.33%
预算执行情况	40	31.5	78.75%
预算使用效益	30	23	76.67%
评价总得分	100	76.50	76.50%

#### 四、主要绩效

1、深化媒体融合，新媒体部在视频号和抖音号共发表了短视频 1318 条，抖音号单条短视频达到 115+万点击率，其中 11 条被国家级平台采用，45 条被学习强国采用，90 条被省级媒体采用，19 条被市级媒体采用。还制作了“曲江区高质量发展招商大会”“南粤双拥·薪火相传”等专题片。

2、制定重点工作任务分解表。根据省、市、区重点工作任务，制定《曲江区融媒体中心 2023 年重点工作任务分解表》，在产业发展、乡村振兴、基础设施、民生事业、党的建设、工作机制等方面。梳理了 80 多项重点工作，包括智慧广农兴农服务工程项目、区融媒体中心技术平台建设项目等，确定了完成时间、责任领导、责任人 9 通过开会汇报、定期检查推动工作扎实开展，为融媒体高质量发展打牢基础。

3、新闻宣传成绩有成效。制播《曲江新闻》电视新闻 2109 条(次)，其中《曲江区人民法院诉讼服务质效评估得分名列全国法院第一》《曲江:23 个项目集中开竣工总投资 26.89 亿元》等多篇报道被中、省媒体采用。《落实“百千万”工程看项目一线》《乌石港:建设“绿色智慧”港口开启韶关“江海直达”时代》得到上级领导肯定。

自办节目《客音客韵客家情》被韶关电台采用 296 篇，与韶关电台《美





丽韶关》栏目连线 52 期。播出森林防火、防汛、防溺水、双拥征兵、创文等公益宣传 200 个 音频，全面建成 5G 智慧电台建设子项目，实现 AI 智能语音播报，5G 智慧广播 2023 年全年播出节目 4100 余档。

4、2022 年度韶关市广播电视节目评选中”区融媒体中心广播栏目《学习路上》荣获一等奖，电视短消息、播音主持作品、公益广告作品共获得 3 个二等奖，广播短消息、电视新闻、广播社教节目、播音主持作品共获得 4 个三等奖。2023 年 11 月，曲江区融媒体中心被 区普法办公室、区司法局评为韶关市曲江区国家机关“谁执法谁普法”履职报告评议活动第二名。

## 五、存在问题及改进意见

### （一）存在问题

#### 1、预算编制规划有待提高

曲江区融媒体中心未将部门全年收入支出纳入年度预编制的情况。曲江区融媒体中心未将年度的广播电视宣传收入及其他收入纳入年度预算，但是纳入了部门的年度决算，这也是导致部门年度预算调整率较大的主要原因。

根据《中华人民共和国预算法》第三十六条“各级预算收入的编制，应当与经济社会发展水平相适应，与财政政策相衔接。各级政府、各部门、各单位应当依照本法规定，将所有政府收入全部列入预算，不得隐瞒、少列。”

#### 2、内部管理制度不够完善

曲江融媒体中心成立了内部控制领导小组，并制定了《物资采购制度》《公车管理制度》《班子会议制度》等系列管理制度，但未形成完整、健



全的内部控制管理制度，未制定预算绩效管理制度，内控制度不够完善，存在一定程度的管理漏洞。

### 3、未按时完成机构改革名称变更事宜

根据《中共韶关市曲江区委机构编制委员会关于设立韶关市曲江区融媒体中心的通知》（韶曲机编委〔2022〕3号），“同意设立韶关市曲江区融媒体中心，加挂韶关市曲江区广播电视台牌子……不再保留单独设置的韶关市曲江区广播电视台。”

经现场评价审核，曲江融媒体中心部分银行账户、开具的发票等资料名称仍然采用韶关市曲江区广播电视台，未按时完成机构改革名称变更事宜。

## （二）改进意见

### 1、提高预算编制管理水平

根据区委、区政府的年初工作规划重心，科学、合理编制部门预算。对部门全部收支事项进行测算数额，全部收支纳入预算管理。提高预算编制的准确性、规划性和科学性。

### 2、完善部门内部管理制度，及时的完成机构名称变更

根据部门自身状况和特点，针对自身管理漏洞和不足之处，对已制定的内部控制管理制度进行完善优化，形成系统的部门内部管理制度和预算绩效管理制度，并在实施管理过程中发挥出有效内控的优势，进而为项目和部门达到绩效目标保驾护航。

积极的对机构改革后相关账户名称提交相关名称变更申请并提交资料，及时的完成各项名称变更事宜，并加强对各项票据资料的审核。





附件：部门整体支出绩效评价评分表

韶关市智杰会计师事务所  
(普通合伙)



广东·韶关

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年9月2日



部门整体支出绩效评价评分表

单位（盖章）：韶关市曲江区融媒体中心

项目名称：部门整体支出绩效评价

评价指标								指标说明	评分标准	第三方机构/专家审核	评分依据
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算编制情况	30	预算编制	18	预算编制合理性	5	预算编制合理性	5	考核部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合区委区政府的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委区政府方针政策和工作要求的，得1分； 2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理的，得1分； 3. 专项资金编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，得1分； 4. 功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，项目之间是未频繁调剂的，得1分； 5. 部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整（如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等），得1分。	4	功能分类和经济分类编制不够准确，项目之间调剂较多。因此扣1分。
				预算编制规范性	5	预算编制规范性	5	考核部门（单位）预算编制是否符合区财政当年度有关预算编制的原则，例如在规范性和细致程度方面是否符合要求等。	符合区财政当年度有关预算编制的原则和要求的，符合专项资金预算编制和项目库管理要求的，得5分；发现一项没有满足的扣1分，扣完为止。本指标由评价组对照相应年度的区级预算编制文件和部门（单位）的部门预算，根据实际情况评定。区级部门预算编制文件是指由区财政局印发的区级预算编制工作方案和年度区级部门预算编制工作通知，以及其他与部门预算编制相关的文件和制度。	5	符合区财政当年度有关预算编制的原则和要求，符合资金预算编制和项目库管理要求。
				预算编制规划性	4	预算编制规划性	4	考核部门（单位）预算的前瞻性和中期规划，即是否组织和汇总编制本部门管理领域的中期财政规划，研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项，并测算分年度收支数额。	1. 本部门（单位）在预算编制时、按要求编制中期财政规划、政策依据充分的，得2分； 2. 预算编制规划符合项目部门职能要求的，能够体现部门中长期发展的需要和方向的，得2分。	4	1. 部门（单位）在预算编制时、按要求编制中期财政规划、政策依据充分，得2分； 2. 预算编制规划符合项目部门职能要求的，能够体现部门中长期发展的需要和方向，得2分。
				预算编制科学性	4	预算编制科学性	4	考核部门（单位）预算编制是否切实保障中央和省、区部署的重大改革、重要政策和重点项目资金需求，不留“硬缺口”，优先在本部门预算跨部门相关资金中统筹解决当年新增专项支出需求	1. 本部门（单位）的预算年度未有追加资金的或新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决的，得2分； 2. 本部门（单位）的预算安排能够保障中央和省、区部署的重大改革、重要政策和重点项目资金需求的，得2分。	2	据决算报告，本部门（单位）在预算编制时，未将部门所有收入全部列入预算。因此扣2分。
		目标设置	10	绩效目标覆盖率	2	绩效目标覆盖率	2	部门（单位）设置了绩效目标的项目占部门（单位）全部项目的比率，用以反映和考核部门（单位）绩效目标设置的占比情况。	1. 比率=100%的，得2分； 2. 100%>比率≥80%的，得1.5分； 3. 80%>比率≥60%的，得1分； 4. 比率<60%的，得0分。	0	共9个项目，已设置绩效目标的有5个，绩效目标覆盖率为55.56%，不得分。
				绩效目标合理性	4	绩效目标合理性	4	部门（单位）所设立的整体绩效目标是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与年度工作任务的相符性。	1. 绩效目标能体现部门（单位）“三定”方案规定的部门职能的和中长期规划和年度工作计划的，得1分； 2. 绩效目标能分解成具体工作任务的，得1分； 3. 绩效目标与本年度部门预算资金相匹配的，得1分； 4. 部门申报的项目有进行可行性和充分论证的，得1分； 对上述4项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	4	绩效目标能体现部门“三定”方案规定的部门职责和年度计划，能分解成具体工作任务，与本年度部门预算资金相匹配。
				绩效指标明确性	4	绩效指标明确性	4	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	1. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会经济效益指标的，得2分； 2. 绩效指标包含可量化的指标的，得1分；完全没有可量化的指标的，不得分； 3. 绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况的，得1分； 对上述3项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	2	绩效指标能够明确部门履职效果的社会经济效益，但设置的绩效指标不够细化、量化，指标未制定相关的量化考评办法，扣减2分。



部门整体支出绩效评价评分表

单位（盖章）：韶关市曲江区融媒体中心

项目名称：部门整体支出绩效评价

评价指标								指标说明	评分标准	第三方机构/专家审核	评分依据
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重	名称	权重				
		保障措施	2	制度措施	2	制度措施	2	反映部门（单位）是否制定并严格执行了相应的财务、项目管理制度以及实施方案（计划）。	1. 管理办法或实施方案（计划）等制度健全、规范的，得1分； 2. 所制定的制度或方案得到切实执行的（需有相应佐证材料，如日常检查、稽核的底稿等），得1分； 3. 其他情况酌情扣分。	1	未提供所制定的制度或方案是否得到切实执行的佐证资料，扣1分。
				部门预算支出率	4	部门预算支出率	4	部门（单位）部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况，反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。	本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度。 其中：全年平均支出进度=（上半年支出进度+全年支出进度）÷2	4	据融媒体中心提供的决算报表，调整后预算数为3,039.29万元，决算数为3,039.29万元，预算支出率为100%。
				结转结余率	3	结转结余率	3	部门（单位）当年度上级财政拨款结转结余与当年度上级财政拨款总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对结转结余资金的实际控制程度。	结余结转率=1-全年支出进度。 1. 结余结转率≤10%的，得3分； 2. 10%<结余结转率≤20%的，得2分； 3. 20%<结余结转率≤30%的，得1分； 4. 结余结转率>30%的，得0分。	3	据提供的决算报表，结余结转率为0，得3分。
				政府采购执行率	4	政府采购执行率	4	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	本指标得分=本指标满分分值×政府采购执行率 其中：政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数）×100%； 如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。 政府采购预算是指采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	2	政府采购计划金额8.038万元，实际金额8.0126万元，实际采购金额小于采购计划金额，得2分。部分采购未履行政府采购程序，如2023年6月51号凭证，大塘站购买针式打印机，扣2分。
		资金管理	22	财务合规性	4	财务合规性	4	反映部门（单位）资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。	1. 预算执行规范性1分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。 2. 事项支出的合规性1分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分，直至扣到0分。 3. 会计核算规范性1分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。 4. 重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的得1分，否则酌情扣分。	3.5	有关资本性支出核算不够规范，未采用在建工程科目核算，在资金支付时列入业务活支出科目核算，转固时冲减业务活动支出，转入固定资产核算。扣0.5分。

附件

部门整体支出绩效评价评分表

单位（盖章）：韶关市曲江区融媒体中心

项目名称：部门整体支出绩效评价

评价指标								指标说明	评分标准	第三方机构/专家审核	评分依据
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算执行情况	40			资金下达合法性	3	资金下达合法性	3	反映部门下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付的及时性。无转移支付的部门，本项指标不考核，3分分值调整至“部门预算资金支出率”指标。	1. 由部门统筹的专项资金（需要二次分配）：在规定要求时限内正式下达。 得分=在要求时限内下达的资金÷由部门统筹的专项资金总额*1.5分 2. 部门预算：按规定，部门在接到财政部门批复的本部门预算后，15日内向所属各单位批复预算。 部门预算部分得分：按时批复的得1.5分；每超过一天扣0.5分，扣完1.5分为止；未批复的不得分。 本指标总分=转移支付部分得分+部门预算部分得分。如被评价部门没有主管的转移支付资金，则转移支付部分分值计入部门预算部分，每超过一天扣1分，扣完为止。 注：无筹的专项资金的部门，本项指标不考核，3分分值调整至“部门预算资金支出率”指标，即“部门预算资金支出率”指标总分为6分。	3	部门下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付及时，得3分。
				预决算信息公开	4	预决算信息公开	4	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	1. 部门预算公开得分： （1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得2分。 （2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分。 （3）没有进行公开的，得0分。 （4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计2分。 部门决算公开得分： （1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得2分。 （2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分。 （3）没有进行公开的，得0分。 （4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计2分。 本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分。	4	按相关规定公开了2023年部门预算、政府采购预算计划、政府采购统计等财政资金使用情况说明。
		项目管理	7	项目实施程序	2	项目实施程序	2	反映部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	1. 项目的设立及调整按规定履行报批程序，得1分； 2. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得1分； 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	2	1. 项目的设立及调整按规定履行报批程序，得1分； 2. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定，得1分。
				项目监管	5	项目监管	5	反映部门（单位）对所实施项目（包括部门主管的区级专项资金和专项经费分配给县实施的项目）的检查、监控、督促等管理等情况。	1. 资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好的，得2分； 2. 各级业务主管部门按规定主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得3分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分）；如被评价年度部门主管的省级、区级专项资金绩效评价等级有低或差的，本项不得分。 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	2	单位未提供对主管的专项资金和专项经费实施有效的检查、监控、督促整改的佐证资料，扣3分。
		资产管理	5	资产管理安全性	2	资产管理安全性	2	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用于反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	1. 资产配置合理、保管完整，账实相符的，得1分； 2. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得1分。	2	能按照制定的资产管理相关流程及说明，对资产的管理保存妥善、使用合规、配置合理，对报废资产处置规范。
				固定资产利用率	3	固定资产利用率	3	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	1. 比率≥90%的，得3分； 2. 90%>比率≥75%的，得2分； 3. 75%>比率≥60%的，得1分； 4. 比率<60%的，得0分。	3	固定资产利用率在90%以上，不扣分。



部门整体支出绩效评价评分表

单位（盖章）：韶关市曲江区融媒体中心

项目名称：部门整体支出绩效评价

评价指标								指标说明	评分标准	第三方机构/专家评审	评分依据
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重	名称	权重				
		人员管理	2	财政供养人员控制率	2	财政供养人员控制率	2	部门（单位）本年度在编人数（含工勤人员）与核定编制数（含工勤人员）的比率。	1. 比率≤100%的，得2分； 2. 比率>100%的，得0分。	2	事业编制80名；实有在职人员73人，全部系参照公务员法管理事业人员，未超出编制人数。得2分
		制度管理	4	管理制度健全性	4	管理制度健全性	4	部门（单位）是否制订并严格执行了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理制度等，用以反映部门的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。	1. 部门制订了财政资金管理、内部财务、内部控制等制度的，得1分； 2. 上述资金、财务和内控制度得到有效执行，能提供相关佐证材料的，得1分； 3. 部门制订了本部门预算绩效管理制度的得1分； 4. 部门落实了预算绩效管理制度，在本级及下属单位开展绩效评价等工作，能提供相关佐证材料的，得1分。	1	单位成立了内部控制领导小组，制定了《物资采购制度》《公车管理制度》《班子会议制度》等，但未形成完整的内部控制管理制度，内控制度不够完善，存在一定程度的管理漏洞。未制定预算绩效管理制度。扣3分。
		经济性	6	公用经费控制率	2	公用经费控制率	2	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	日常公用经费决算数≤日常公用经费调整预算数，得2分，否则不得分。	0	年初公用经费预算49.2万元，经费调整后预算数270.05万元，决算数275.01万元，超出预算，不得分。
				“三公”经费控制率	2	“三公”经费控制率	2	部门（单位）本年度“三公”经费实际支出数与预算安排的三公经费数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公”经费的实际控制程度。	“三公”经费实际支出数≤预算安排的三公经费数，得2分，否则不得分。	2	三公经费预算9万元，其中，公务用车购置及运行费8万元，公务接待费1万元；决算7.75万元，未发生因公出国（境）费支出。未超标，得2分。
				预算调整率	2	预算调整率	2	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的控制程度	1. 比率≤3%的，得2分； 2. 3%<比率≤10%的，得1分； 3. 比率>10%的，得0分。	0	据提供的决算资料，年初预算数为793.18万元，据提供的决算报表，决算数为3,039.29万元，剔除专项债增加部分1400万元，预算调整率为206.67%。不得分。
		效率性	9	重点工作完成率	3	重点工作完成率	3	反映部门（单位）完成区委、区政府、人大重要事项或项目的完成情况。	本项得分由评价单位自评得分，评价要点： 1. 重点工作材料有进行归纳整理，材料完整、真实有效，得1分； 2. 对于重点工作的任务指标有相应的工作记录文件或总结材料进行说明，任务指标完成率能达到工作要求，得1分； 3. 重点工作完成产出和绩效明显，有相应的佐证材料证明，得1分。 重点工作是指党委、政府、人大、中央相关部门交办或下达的工作任务。	3	根据评价单位提供的年度重点任务、年度工作计划、年度工作总结，重点工作完成率100%。
				绩效目标完成率	3	绩效目标完成率	3	反映部门（单位）整体绩效目标完成的情况。	绩效目标完成率由第三方机构综合评定，评价要点： 1. 绩效目标的设定有合理的依据，得1分； 2. 绩效目标指标值的设定符合实际工作要求，得1分； 3. 绩效目标完成情况达到目标值预期的要求，得1分。	3	1. 绩效目标的设定有合理的依据，得1分； 2. 绩效目标指标值的设定符合实际工作要求，得1分； 3. 绩效目标完成情况达到目标值预期的要求，得1分。

部门整体支出绩效评价评分表

单位（盖章）：韶关市曲江区融媒体中心

项目名称：部门整体支出绩效评价

评价指标								指标说明	评分标准	第三方机构/专家审核	评分依据
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算使用效益	30			项目完成及时性	3	项目完成及时性	3	反映部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。	所有项目均按计划时间完成的，得3分；部分项目未按计划时间完成的，本项得分=已完成项目数/预算项目数×3。	1	共9个项目，已完成项目4个，得分1.3分。完成自评项目5个，自评的项目中，部分项目设定的绩效目标不够全面明确，无法科学判断项目是否按计划时间全面完成，适当扣减0.3分。
		效果性	10	社会经济环境效益	10	新闻宣传工作的效果性	5	反映部门（单位）新闻宣传工作的效果性。	1、针对区重点工作推出专题报道；通过与主流媒体合作宣传，用好政务新媒体中心等方式，推动主流媒体和新兴媒体的融合发展；通过完成宣传工作计划，提高曲江城市知名度。本项分值4分，按照完成情况综合评价得分。2、未发生重大网络舆情事故得1分。	4	1、制播《曲江新闻》电视新闻2109条（次），其中《曲江：23个项目集中开竣工 总投资26.89亿元》《落实“百千万”工程看项目》《乌石港：建设“绿色智慧”港口 开启韶关“江海直达”时代等报道具有一定影响力，一定程度上提高曲江城市知名度，但未就城市知名度、美誉度及宣传内容知晓度等进行相关跟踪调查，宣传效益实际发挥情况的佐证材料不足，扣减1分。2、全年未发生重大网络舆情事件
						融媒体中心建设工作的效果性	5	反映部门（单位）融媒体中心建设工作的效果性。	1、统筹组织主题文化精品创作生产，取得较好成果的，得3分，2、通过投放公益广告进行道德建设宣传，开展文明实践活动，完善电视网络配套工程等方式，推动城市文明建设水平有所提高的，得2分。根据完成情况综合评价得分。	5	自办节目《客家客韵客家情》，与韶关电台《美丽韶关》栏目连线52期，播出森林防火、防汛、防溺水、双拥征兵、创文等公益宣传200个音频，对曲江区的文化长远发展起到助推作用。完善天韵小区管线建设、G240线主干光纤升级改造，完成山子背水泥厂安置房等7个小区有线电视配套工程以及上门村安置房城南回迁房三网配套工程。
		公平性	5	公众或服务对象满意度	5	公众或服务对象满意度	5	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考区其他部门检查结果等数据，或者参考群众信访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行合理的评分。	5	根据《关于印发<韶关市曲江区人大常委会2023 年工作评议实施方案>的通知》（韶曲常〔2023〕4 号）的安排，2023年12月27日，韶关市曲江区十六届人大常委会第十八次会议对融媒体中心进行了测评投票，被评定为满意单位。
		加减分项		工作表现加减分指标		工作表现加减分指标		反映部门工作受到表彰或批评问责的情况。	1.加分项：工作获得中央或省委省政府表彰的，表彰一次加1分，同一项工作获得多次表彰的，按一次计算，累计加分最多3分，加分后总分不能超过100分； 2.减分项：在国务院大督察或人大审计、监察等监督检查时发现问题并被问责的，问责一次扣2分，同一个问题被问责多次的，按一次计算，累计减分最多6分，减分后总分不能低于0分。		
合计	100	-	100	-				-	-	76.5	



证书序号: 0004955

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 韶关市智杰会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 张延雄

主任会计师:

经营场所: 韶关市曲江区中华一路10号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44020003

批准执业文号: 粤财注协[99]318号

批准执业日期: 1999年12月27日

发证机关: 广东省财政厅

二〇一八年三月六日

中华人民共和国财政部制



此复印件与原件相符

## 营业执照

(副本1-1)

统一社会信用代码  
914402057193355650



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 韶关市智杰会计师事务所(普通合伙)

出资额 人民币壹佰万元

类型 普通合伙企业

成立日期 2000年01月11日

执行事务合伙人 张延雄

主要经营场所 韶关市曲江区马坝镇中华一路10号

经营范围 验资、审计、查证、会计咨询、税务咨询、代理记账、财务策  
划。(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)

登记机关

2024年01月08日





姓名 张延雄  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1965-07-01  
Date of birth  
工作单位 韶关市智杰会计师事务所  
Working unit (普通合伙)  
身份证号码 440106196507011992  
Identity card No.



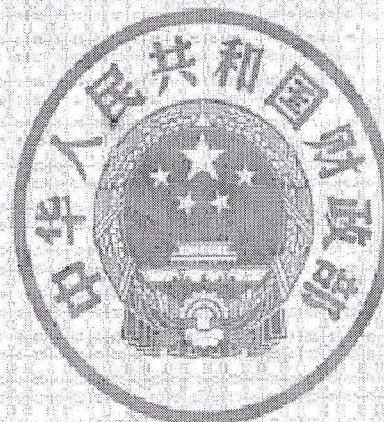
此复印件与原件相符

证书编号: 440200030001  
No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 07 月 14 日  
Date of Issuance

2019年4月换发



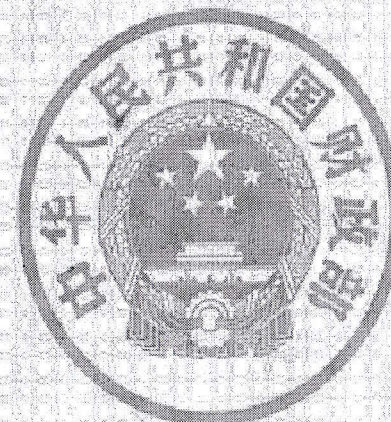
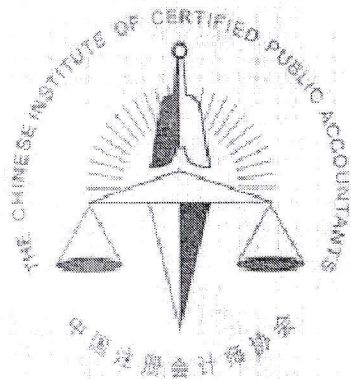
中华人民共和国财政部制

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



张延雄 440200030001





姓名 曾忠英  
Full name 女  
性别 女  
Sex  
出生日期 1970-09-27  
Date of birth 韶关市智杰会计师事务所(普通合伙)  
工作单位 韶关市智杰会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 42010619700927482X  
Identity card No.



中华人民共和国财政部制

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

此复印件与原件相符

证书编号: 440200030009  
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 11 月 02 日  
Date of Issuance



曾忠英 440200030009



# 本 所 承 接 以 下 业 务

企业注册资本的验证和年检

企业合并、分立、清算事宜的审计

企业财务收支、经济效益的审计

企业经济责任和会计报表的审计

企业经济案件司法鉴定、清产核资

企业代理记账、财务会计咨询

企业税务代理、税务审计。

客 观 公 正

优 质 服 务

---

地址：韶关市曲江区中华一路10号

电话：0751—6668445

地址：韶关市浚江区解放路42号（金韶酒店西侧）

电话：0751—6989260

邮箱：sgzj-888@163.com

传真：0751—6674223