

长沙晚报 2017-2018 年财政资金项目 重点绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《预算法》、《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）和长沙市财政局《关于开展2019年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2019〕4号）等文件精神，长沙市财政局组建绩效评价工作组，于2019年6月对2017-2018年长沙晚报报业集团（以下简称长沙晚报）宣传文化专项、发行补助进给专项、校园文化进社区暨戏曲进校园活动专项、星辰在线运行经费专项四个项目实施了重点绩效评价。评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从预算编制与执行、资金分配与使用、资金监督与管理及财务会计信息、项目组织管理、项目绩效情况等方面对项目进行了综合评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

一、评价情况

本次绩效评价对项目资金预算、项目的申报、项目的执行情况、项目绩效等方面进行了全面核查，同时对重大项目涉及的项目实施单位进行现场抽查。

通过听取主管部门和项目单位对项目情况的汇报，检查、核对项目明细账及原始凭证，收集、整理、分析评价基础资料和数据等方法，评价小组对 2017-2018 年四个专项进行了现场检查评价工作。在整个评价过程中，主管部门和项目单位积极配合，均能及时、完整、准确地提供相关资料。

二、项目基本情况

（一）宣传文化专项经费

2017-2018 年宣传文化专项属于中共长沙市委宣传部重点安排项目，长沙晚报作为长沙市重要党报媒体企业，承担了大部分文化宣传组织工作。2017-2018 年长沙晚报负责实施的文化宣传专项主要有“融媒体技术改造”、“相约长沙最美乡村”、“抗洪抢险专题报道”、“文明旅游你我同行”、“深圳文博会”、“书香长沙宣传经费”等项目。具体重要宣传文化专项立项情况、项目内容、绩效目标等情况如下：

1.融媒体技术改造专项

（1）立项依据

为贯彻落实中央《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》，加快推动长沙晚报传统媒体和新兴媒体的深度融合，长沙晚报制定了《长沙晚报推进媒体深度融合工作方案》。2017 年 3 月，晚报集团经市委同意启动长沙晚报融媒体中央厨房项目建设，项目整体投入 2000 万元，其中长沙晚报自筹资金 1700 万元，市级补助资金 300 万元。

（2）项目内容

项目主要建设指挥调度平台、采编发联平台、音视频直播平台、舆情监测平台、历史报纸数字化资料库五大模块，建设200平方米中心机房，建设多媒体直播室和新媒体工作站。

（3）绩效目标

打造覆盖市、区县（市）、街道（乡镇）、社区（村）四级的“城市融媒体”，重点建设“一中心”（城市融媒体 AI 管理中心）、“五系统”（全媒体协同管理系统、媒体资源汇聚系统、融媒体生产系统、全媒体发布系统、大屏智慧指挥系统）。

2.相约长沙最美乡村

（1）立项依据

根据《关于开展2016年“相约长沙最美乡村活动”的通知》（长宣联〔2016〕3号）、《关于开展2017年“相约长沙最美乡村”活动的通知》（长宣联〔2017〕9号）、《关于印发2018年“欢乐潇湘品质长沙”系类文化活动方案的通知》（长宣联〔2018〕8号）要求，贯彻落实“创新、协调、绿色、开放、共享”发展新理念，加快推进重点城镇和美丽乡村建设，推进城乡融合发展步伐，深化文明村镇创建活动，实现农村全面小康和基本现代化，推进“能量更大、实力更强、城乡更美、民生更爽”品质长沙建设。2016-2108年最美乡村活动由市委宣传部主办，长沙晚报具体承办，旗下全资子公司星恒传媒负责项目的具体执行，活动通过多种形式不断探索长沙美丽乡村建设途经。

（2）项目内容

2016年项目主要内容包括：相约长沙最美乡村文创活动，长沙美丽乡村自驾游热门线路推送、首届长沙美丽乡村摄影大赛、推出“乡味乡愁”长沙市民福袋。2017年项目主要内容包括：长沙新农村建设形象展示主体活动，首届“新农人新工匠”评选活动，长沙美丽乡村示范村、特色村镇大探访，首届扶贫特色农产品安心销售会。2018年项目主要内容包括：最美乡村展示活动、新型职业农民创新人物专题报道、新农村精神文明建设专题报道等，涉及长沙市所有乡镇。

（3）绩效目标

展示城乡融合发展成果、推动美丽乡村建设、推进乡村文明建设、推介湖湘特色美丽村镇、树立特色品牌形象。

3.抗洪抢险专题报道

（1）立项依据

2017年7月长沙遭遇有气象记录以来最大洪水，降雨强度、降水总量、江河水位、流量均超1998年特大洪水，长沙晚报全体工作人员加班加点对长沙市抗洪抢险救援工作、受灾安置、险情通报、感人事迹进行了全方位的报道。长沙晚报投入大量人力物力的精准报道，对长沙抗洪保卫战的胜利发挥了不可或缺的作用。2017年长沙晚报收到长沙市财政100万元抗洪抢险宣传工作奖励经费。

（2）项目内容

实时报道前线领导指挥工作、实时发布危险预警、加大洪灾报道篇幅、增派前线记者、积极寻找感人事迹、正确引导舆论焦点。

（3）绩效目标

保障抗洪抢险报道数据及内容及时准确有效，推动全民抗洪抢险工作有序稳定高涨热情。

4.文明旅游你我同行

（1）立项依据

为持续深入推进各大景区文明旅游活动，营造长沙浓厚的文明旅游氛围，更好的推广“快乐长沙”品牌。由市文明办、市旅游局作为指导单位，长沙晚报和麓山景区、北京香山公园、安徽琅琊山、桂林象鼻山、广州白云山等 20 家全国著名景区联合面向全国游客发起“文明旅游，你我同行”2017 年长沙市文明旅游行动。该项目市财政奖励专项经费 10 万元。

（2）项目内容

借助长沙市秋冬季节最终压迫的红枫节系列活动，开展文明旅游志愿者行动、第二届红叶高峰论坛等主体宣传活动、你心中的文明旅游座谈会等活动。

（3）绩效目标

长沙晚报、星辰在线、掌上长沙进行全民报道，相关组织活动有序稳定，活动开展反响热烈。

5.深圳第十四届文博会

（1）立项依据

为全面展示长沙开放、多元、绚丽的“媒体艺术之都”形象，促进长沙文化产业项目与投融资合作，在市委宣传部的指导下，长沙晚报为本次国际文化产业博览交易会长沙代表团提供全程服务，包括长沙馆策展，考察学习深圳华强方特文化科技集团和安排长沙市代表团行程住宿等方面的工作。

（2）项目内容

负责展馆的设计搭建、展品收集、人员组织、后勤服务、宣传报道等工作。

（3）绩效目标

长沙“媒体艺术之都”形象展馆展示完整、长沙特色元素深入人心。媒体报道图文并茂，长沙形象进一步得到升华。

6.书香长沙宣传经费

（1）立项依据

根据国家文化发展的战略目标“推动全民阅读，建设书香社会”，长沙把打造“书香城市”写进了市第十三次党代会报告，并强力做实，采取了大量行之有效的措施，取得了骄人的成绩。长沙晚报在配合推进书香长沙建设工作中，利用传媒优势，做了大量的宣传报道，承担了许多宣传报道的策划、组织和执行工作，在打造书香长沙、文化之城的进程中发挥了重要作用。

（2）项目内容

开设《星期天·书香》专版，每周一期；书香版和文体新闻

版上开设《书香长沙》专栏；微信公众号专设了《新书推荐》和《书评》专栏。

（3）绩效目标

进一步推动广大市民读书热情、增强书香长沙关注度、相关文章作品引起广泛交流，精神文化得到共享。

（二）2017-2018 年戏曲进校园

1. 立项依据

2017年3月，经长沙晚报申请，市委宣传部的常委会决定，长沙晚报确立为2017年“欢乐潇湘品质长沙”系列文化活动的主要协办单位，长沙晚报星恒传媒确定为主要执行单位。根据《中共长沙市委宣传部关于印发〈2017年“欢乐潇湘品质长沙”〉系列文化活动方案》的通知（长宣联〔2017〕8号），长沙晚报主要负责策划“戏曲进校园”优秀戏曲剧目校园巡演、聘请长沙市戏曲文化志愿者及建立戏曲文化志愿者工作站等活动。

2. 项目内容

为弘扬中华优秀传统文化，提高学生戏曲素养，推进戏曲传承发展，在市委宣传部的具体指导下，长沙晚报策划并执行了2017-2018年“戏曲进校园”活动，主要负责策划执行“戏曲进校园”优秀戏曲剧目校园巡演、聘请长沙市戏曲文化志愿者及建立戏曲文化志愿者工作站等活动。2017-2018年创意策划并举办了“欢乐潇湘品质长沙”长沙市第六至第七届校园文化进社区暨戏曲进校园活动。

3.绩效目标

9 个区县各选取 2 所学校、分别为 1 所戏曲特色学校、1 所爱心学校共举办 18 场“戏曲圆梦 1+1”戏曲进校园巡演。邀请 20 位热心公益优秀戏曲艺术家参演，建立 20 个戏曲文化志愿者工作站，工作站定期在校园及社区内开展戏曲知识讲座、戏曲教学课堂等志愿服务活动。

（三）2017-2018 年发行补助进给专项

1.立项依据

根据关于给予长沙晚报发行补助的请示，减少党报发行亏损，保障党报发行工作落实到位。根据《沈阳日报》每年由财政定额发行补助发行费用 1000 万元，《湖南日报》每年由省财政厅定额补助发行费用 550 万元，《湘潭日报》每年由财政定额补助发行费用 250 万元标准，2017 年市财政从财力中安排 500 万元，专项用于《长沙晚报》发行补助，从 2018 年起，市财政将《长沙晚报》发行补助 500 万元列入晚报集团常年预算。

2.项目内容

项目资金用于弥补发行亏损补助，保障报刊订阅数量及报刊送达物流及时。

3.绩效目标

按质按量完成党政机关报刊采购任务，及时将报刊杂志发送至党委机关办公室，报刊内容充实完整。

(四) 2017-2018 年星辰在线运行经费

1. 立项依据

根据《关于请求增加星辰在线网站运行经费的请示》及长沙市第十届市委常委会第 183 次会议纪要规定，从 2007 年起每年安排 150 万元用于星辰在线网站运行、网络设备更新维护等工作。2017 年-2018 年市财政实际安排每年 135 万元用于星辰在线运行经费补助。

2. 项目内容

资金用于湖南星辰在线新媒体有限公司经营亏损，保障星辰传媒公司网站运行，设备及时更新，采编人员数量及新闻信息发送的稳定及时有效。

3. 绩效目标

星辰在线网站报道和公众微信平台相关新闻推送内容引起社会较大关注，社会焦点积极报道，不出现重大失误报道。

三、项目资金情况

(一) 预算安排与实际执行情况

四个专项 2017-2018 年市财政预算总额为 2393.20 万元，实际下拨 2393.20 万元，预算执行率为 100.00%，具体情况如下：

金额单位：万元

资金专项	预算金额	实际下拨金额	差异	预算执行率	备注
发行补助进给	1000	1000		100%	2017-2018 年各 500 万元
宣传文化专项（2017）	244	244		100%	

资金专项	预算金额	实际下拨金额	差异	预算执行率	备注
宣传文化专项（2018）	559.20	559.20		100%	
校园文件进社区暨戏曲进校园	320	320		100%	2017-2018年各160万元
星辰在线运行经费	270	270		100%	2017-2018年各135万元
合计	2393.20	2393.20		2393.20	

说明：

（1）发行补助进给专项属于财政补贴性质，资金主要用于弥补企业发行报刊亏损补助，长沙晚报将收到的专项资金用于冲减企业发行费用支出。

（2）宣传文化专项及校园文化进社区暨戏曲进校园专项属于奖补性质专项，属于长沙晚报组织相关长沙市委宣传部相关活动垫付资金补偿，计入长沙晚报营业收入。

（3）星辰在线运行经费专项属于财政补贴性质，资金用于湖南星辰在线新媒体有限公司经营亏损，星辰在线属于政府党报平台，主要报道政府相关组织活动。长沙晚报尚未将2017-2018年星辰在线运行经费270万元拨付至湖南星辰在线新媒体有限公司账户，专项资金直接通过往来性质核算，截止2018年12月31日，星辰在线往来账户已扣除应付长沙晚报服务器托管费用57.05万元，人员保险费用47.55万元，长沙晚报尚需支付165.40万元专项资金。

（二）项目资金的使用及分配

长沙晚报共收到专项资金2,393.20万元，实际使用资金

2,227.80 万元，其中发行补助进给专项 1000 万元直接冲减发行补助成本；宣传文化专项收到专项奖补 803.20 万元，实际使用 803.20 万元（前期垫付资金由于长沙晚报未进行专账核算，相关宣传费用无法据实分摊核算支出，报刊版费和人员费用难以分摊，支出金额按照奖补资金核算）；校园文化进社区暨戏曲进校园专项收到专项资金 320 万元，支出金额 320 万元，支出内容主要为舞台搭建费用、聘请戏曲艺术家费用、车辆费用、媒体记者费用等。星辰在线专项运行经费 270 万元，实际使用 104.60 万元，主要用于服务器托管及人员保险费用。具体明细见下表：

金额单位：万元

时间	项目名称	支出内容	支出金额	备注
2017	发行补助进给专项	发行人员工资奖金、保险、邮递、交通等费用	500	直接冲减发行成本
2018	发行补助进给专项	发行人员工资奖金、保险、邮递、交通等费用	500	直接冲减发行成本
2017	宣传文化专项	2016 年相约长沙最美乡村活动经费	80	前期垫付后期奖补
2017	宣传文化专项	2016 年十大新闻评选	14	前期垫付后期奖补
2017	宣传文化专项	重大报道专项资金补助	30	前期垫付后期奖补
2017	宣传文化专项	2017 相约长沙最美乡村开模式经费	20	前期垫付后期奖补
2017	宣传文化专项	抗洪抢险报道	100	奖补资金
2018	宣传文化专项	2017 相约长沙最美乡村活动	60	前期垫付后期奖补
2018	宣传文化专项	文明旅游你我同行长沙文明旅游活动经费	10	奖补资金
2018	宣传文化专项	文明城市表彰先进集体	3	组织活动奖励
2018	宣传文化专项	长沙晚报社报道奖励	1	活动奖励
2018	宣传文化专项	第 14 届深圳文博会活动经费	94.7	前期垫付后期奖补

时间	项目名称	支出内容	支出金额	备注
2018	宣传文化专项	深圳文博会奖励补助、文产投融资手册费	20	前期垫付后期奖补
2018	宣传文化专项	2018 相约长沙最美乡村活动经费	50	前期垫付后期奖补
2018	宣传文化专项	融媒体技术改造	300	专项补助
2018	宣传文化专项	书香长沙宣传经费	20	活动奖励
2018	宣传文化专项	雷锋故乡小英雄周美玲五一个工程奖励经费	0.5	活动奖励
2017	校园文化进社区暨戏曲进校园	优秀戏曲剧目校园巡演、戏曲文化志愿者工作站	160	前期垫付后期奖补
2018	校园文化进社区暨戏曲进校园	优秀戏曲剧目校园巡演、戏曲文化志愿者工作站	160	前期垫付后期奖补
2017	星辰在线运行经费	用于日常支出，弥补经营亏损	77.1	服务器托管及人员保险
2018	星辰在线运行经费	用于日常支出，弥补经营亏损	27.5	服务器托管费
	合计		2227.8	

四、制度建设和各项法律法规制度的执行情况

（一）资金管理制度的建立和执行情况

长沙晚报在资金管理方面印发了《长沙晚报财务管理制度》等六项制度的通知；下发了关于进一步规范集团财务审批流程的通知（长报社发〔2016〕22号）、专项资金管理制度（总经办发〔2016〕5号）等文件，规定专项资金必须专款专用，单笔支出金额在10000元以内的由集团党委分管领导和集团党委分管财务领导审批，10000元以上报社长审批。

（二）项目管理制度的建立和执行情况

长沙晚报在项目管理方面制定了长沙晚报融媒体中央厨房信息安全管理制度、长沙晚报融媒体中央厨房培训管理制度，印发了《长沙晚报加强产业项目管理工作的有关规定》的通知

（长报社发〔2016〕2号），相关制度规定项目管理要求、培训要求、验收要求等内容，进一步规范了项目执行标准。根据戏曲文化进校园项目制定了2018年长沙市第七届戏曲文化进校园活动方案，方案包含了演出时间、地点、人员、演出场次、责任分工等内容。长沙晚报严格按照活动方案执行，18场巡演任务超额完成22场，相关活动得到市委宣传部高度表扬。

五、项目的产出成果及效益情况分析

（一）项目产出成果

通过对长沙晚报2017-2018年专项资金绩效目标完成情况进行统计，项目产出主要如下：

1.融媒体技术项目已完成建设指挥调度平台、采编发联平台、音视频直播平台、舆情监测平台，已建设完成200平方米中心机房，建设多媒体直播室和新媒体工作站。

2.相约长沙最美乡村已按照方案要求顺利实施，创新推出美丽乡村H5微杂志、乡村特产微展示、美丽乡村微视频、美丽乡村网红直播等活动，覆盖人群1000万人。2016年最美乡村活动走进了沙坪、东湖、永安等8个最美乡镇开展宣传活动，活动内容有“千年古井，绵绵乡愁”、访千年古县，觅美丽乡愁等8项内容，每个乡镇设立一个专题并进行专项报道。2017年在新康老街、宝丰农庄组织15组亲子家庭体验农庄生活，评选出十佳乡愁记忆照片。2018年长沙晚报组织策划了长沙县春花镇旅游节系列活动、百熙文化推进会。

3.2018年组织策划执行深圳文博会长沙馆项目已按照文博会开幕时间顺利开展，场馆面积189平米，展馆主题“长沙-世界媒体之都”，参展展品获得多项好成绩。

4.文明旅游你我同行活动共吸引60多个志愿者服务团队，30000名文明旅游志愿者参加，活动的成功开展有效推进了城市文明建设。

5.戏曲活动2017年共举办演出21场，2018年举办22场，超额完成18场巡演任务，在全市中小学建立30个戏曲文化志愿者工作站，超额完成20个戏曲文化志愿者工作站任务。聘请50位专业需求有文化志愿者，全市超3万名中小学生学习观看巡演，大力促进了中华优秀传统文化的传播和推广。2018年戏曲校园活动形式不断创新，呈现覆盖范围更广，公益性更强，巡演形式更多样的特点。长沙晚报为该活动开设了专栏专版，共刊发20多次新闻报道，大大增强了活动影响力。长沙市6区3县先后组织社会群众2万余人现场观看，网上视频观看人数达到110万人次，戏曲爱好者得到了文化实惠。

(二) 项目效益分析

1.文博会成绩卓越，“媒体艺术之都”深刻亮相

长沙晚报负责策划并执行的深圳文博会长沙馆活动取得圆满成功，获得“优秀组织奖”“优秀展示奖”两大奖项，参展展品包揽文博会“工艺美术文化创意奖”所有奖项，获得“1金2银3铜”的好成绩。长沙馆亮点纷呈，文博会五天时间共吸引20余万人

次参观，浏阳烟花、长沙窑黑石号等元素紧扣世界“媒体艺术之都”主题，参观人员纷纷点赞。

2.最美乡村品牌活动得到全方位宣传推广

“相约长沙最美乡村”活动通过连续7年的开展，已成为长沙市美丽乡村建设的知名品牌活动，成为长沙推介乡村建设的重要载体。2018年通过核心媒体《长沙晚报》和以“掌上长沙”新闻客户端为代表的新媒体矩阵形成了渗透长沙的立体传播模式，直接覆盖人群超1000万人。乡村文明建设宣传活动不断创新，2016年创新推出美丽乡村H5微杂志、乡村特产微展示、美丽乡村微视频、美丽乡村网红直播等多种形式的传播方式，在移动互联网端进行二次传播，2018年新增“振兴乡村”现代农业签约仪式、雨敞坪镇心想贤评选等活动，有效实现对长沙美丽乡村建设的全方位宣传推广。

3.中央厨房融媒体系统功能强大，海量数据精准应用

长沙晚报融媒体中央厨房主体功能由长沙晚报自主研发，功能居于国内领先水平，包括一厅（集中指挥大厅）、一平台（长沙融媒体平台）、两系统（ICMS互动发布系统、翰飞移动采编系统），以及八大功能模块。可实现内容共享，一体发布、实现舆情、热点实时监控，实现新闻传播力数据量化呈现，实现历史报纸海量数据库精准分析应用，实现抓取新闻共享，实现设备和技术服务共享。通过系统运行，大大节约了报纸印刷成本和发行物流成本。该系统为2个新闻媒体提供基于移动APP

开发的媒体云一体化解决方案，为近 10 个单位提供微信整体技术方案解决方案，为长沙 70 多个政府部门上线长沙号。

六、存在的问题

1.个别专项资金未设立专户专账核算

根据专项资金管理办法，专项资金实行“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”要求。通过核对长沙晚报专项资金核算形式，专项资金未能做到专户核算专账管理的要求。如：收到的发行补助进给专项 1000 万元通过直接冲减发行补助成本核算，专项资金收入直接与非专户银行账户混同，专项资金后续支出明细内容无法精准核算。长沙晚报奖补资金属于先垫后补资金，收到的奖补资金直接进入营业收入，垫付资金进行营业成本，由于未进行专户专账核算，项目资金收支结余情况难以准确核算。

2.个别专项资金未及时发挥效益

根据长财预〔2017〕001 号及长财预〔2018〕001 号，长沙晚报已收到长沙市财政专项资金 270 万元，根据专项资金用途，此专项资金用于星辰在线网站运行经费补贴。星辰在线网站运营公司为湖南星辰在线新媒体有限公司，属于长沙晚报下属子公司。现场核实湖南星辰在线新媒体有限公司财务明细账，截止 2019 年 6 月，长沙晚报尚未将专项资金拨付至湖南星辰在线新媒体有限公司账户。长沙晚报通过往来方式扣除星辰在线应付长沙晚报服务器租赁款、劳动保险共 104.60 万元，长沙晚报

尚应支付专项资金 165.40 万元。长沙晚报应将收到的星辰在线专项资金及时拨付至星辰在线账户，星辰在线所欠费用应通过开票形式进行资金兑付。星辰在线未及时收到专项资金，一定程度上会影响专项资金使用效益。

3.绩效目标完成度有待提高

根据中央厨房建设项目绩效目标申报表提供的自评数据，项目申报系统使用覆盖用户数为 1000 万人，实际完成覆盖用户数为 300 万人。日均用户活跃度 50 万人，实际日均用户活跃度 10 万人。建设或改造数字资源库、平台数、设备升级改造数 100 项，实际完成 20 项。申请专利 2 项，实际完成专利 1 项。上述绩效目标未完成，除中央厨房软硬件投资力度未达到预计方案规模外，中央厨房相关子系统开发工作进度也需进一步加速，如：“长沙文化+” “智慧社区服务系统” “长沙图文数据库” “电子商务系统” “长沙文史数据库” 等。

4.绩效目标管理有待完善

首先，主管部门未向同级财政部门报送具体绩效目标。如：长沙晚报向财政部门申请了长沙晚报发行补助进给专项，但并未说明发行补助资金具体使用方向，500 万元专项资金将产生多少效益，全年发行报刊目标数量；宣传文化专项，组织活动有较为完成的活动方案，一定程度上可以代替绩效目标数据，但是方案中有些目标任务较为宽泛，难以量化，比如活动安排宣传报道记者数量、宣传题材完成数量等。

5.个别项目基础管理工作不到位

通过核对长沙晚报专项资金，发行个别专项资金实施管理资料不到位。如：文产投融资手册印刷费，未见三方询价资料及手册发放签收单及验收货单。2018年11月第0041号凭证支付最美乡村活动餐费1106元未见菜单及人员名单。湖南科创信息技术股份有限公司签订的中央厨房指挥中心大屏系统合同，无签订日期，甲方法定代表人或委托人代表未签名。支付第十四届深圳文博会住宿费支出未见酒店住宿水单及住宿订房人员名单。核对十大新闻评选活动专项资金，未见专家到会签到表。通过核对专家评审会支付明细表，聘请专家未签订劳务合同及支付相应的劳务发票费用。

6.竣工验收存在不规范的情况

经查看中央厨房指挥中心大屏显示系统竣工文件，该工程于2018年4月10日进行设备验收，验收接收人签章处未进行盖章，验收接收人只有经办人一人，无其他相关主管领导签字验收。竣工验收报告中未填写工程开始、完工和验收日期，客户单位签章处未盖章。

7.个别项目合同管理有待完善

根据长沙晚报签订的项目合同发现，个别合同存在未签订日期现象。如：长沙晚报与湖南京鹰追梦教育咨询有限公司签订的24,000.00元的2018年戏曲文化进校园现场布置委托合同，与长沙市雨花区博源广告招牌制作部签订的99,710.00元的

2018年戏曲文化进校园开福区清水塘实验小学活动布置委托合同。个别合同存在倒签的情况。如，长沙晚报与湖南宗匠文化传播有限公司签订的2018最美乡村开幕式现场录制合同中约定的委托服务期限为2018年4月15日至2018年4月15日，合同价款为5,200.00元，合同实际签订时间在2019年。合同签订在约定服务期限之后，存在补签合同现象。

七、相关建议

1.落实专项资金管理制度，增加项目核算辅助账

针对长沙晚报专项资金核算形式采用企业会计准则核算，根据政府补助会计准则有关规定执行，核算方式未做到专户管理专账核算的要求，因此建议长沙晚报增加项目核算辅助账，相关专项资金收入和支出通过专项应付款核算，同时结转收入和成本，前期垫付资金直接冲减专项资金。

2.及时拨付专项资金，转变核算方式

针对长沙晚报未及时拨付星辰在线专项资金的情况，长沙晚报应及时转变思路、调整核算方式，及时将专项资金拨付给星辰在线运营公司。星辰在线专项资金属于市财政拨付给星辰在线运营公司进行党报网站工作运营支出，属于星辰在线运营公司常规预算，星辰在线作为长沙晚报独立子公司，拥有独立财务核算，专项资金应在星辰在线运营公司进行专账核算。

3.加强项目实施管理，制度执行落实到位

针对个别项目三方询价资料不完整的情况，建议明确项目

采购管理制度及档案制度，三方询价资料必须进行盖章处理，电话询价和微信询价必须进行截图归档，避免询价过程要素不齐全，不清晰不透明。针对招待费无人员无菜单的情况，应及时修改招待费报账管理制度，明确报账要求。针对住宿费报销无酒店水单的情况，应及时修改住宿费报销标准，增加酒店水单要求。

4.落实合同管理制度，加强验收工作

针对合同管理签订日期不齐全的情况，长沙晚报应对合同管理制度和合同管理部门进行培训工作，明确合同签订流程和规范要求，严禁合同签订日期不齐全、签字不齐全的情况。针对合同倒签的情况，1是加强合同审核工作，合同未经法规部门审核，项目不得实施，项目未经审批。2是加强财务审核工作，合同未签订，不得支付项目资金。针对个别验收项目盖章签字不完整的情况，长沙晚报应及时办理补盖章手续和签字手续，同时加强合同验收管理制度执行工作和审核工作，避免验收走过程。财务部门应加强对业务部门验收监管作用，验收不规范合同报账一律不予支付。

八、综合评价及评价结论

本次绩效评价包含长沙晚报宣传文化专项、发行补助进给专项、校园文化进社区暨戏曲进校园活动专项、星辰在线运行经费专项四个项目，长沙晚报建立了资金、项目管理制度，规范了实施程序，总体完成了2017-2018年的工作任务，但是仍

然存在绩效目标完成不够、资金拨付不及时、合同管理不规范等情况。按照绩效评价组从项目决策、资金使用、财务管理、项目管理和绩效情况等方面进行评价，其中宣传文化专项得分85.6分，发行补贴专项得分83分，星辰在线专项得分81分，校园文化进社区暨戏曲进校园得分为91分，加权综合评分为84.70分，评价等级为“良”。

长沙市财政局

2019年7月29日