附件·2

**新疆巴音郭楞蒙古自治州财政局**

**构建财政一体化信息管理系统维护项目**

**支出绩效评价报告**

（参考提纲）

一、基本情况

（一）项目概况。

该项目在2011年我单位建设财政信息化系统的基础上，为了更好的满足财政业务发展需求、保障财政信息系统安全稳定运行及全州财政业务正常开展，全面提高巴州财政的工作效率，提高财政工作社会影响力、认知度的基础上建立起来的财政一体化信息管理系统后期的完善、维护费用。其实施方式为根据《巴州财政局机房管理制度》、《巴州财政局业务平台维护制度》、《巴州财政一体化系统”应急预案》及《巴州金财办外来人员管理制度》等的工作要求的基础上，每年年末与一体化平台搭建公司签订下一年度的维护合同，在局党组会议研究同意的情况下申报下一年的项目预算，同时上报预算项目绩效目标。

该项目每年的维护费用为120万元，按照合同规定每年分三次进行支付。签订合同完毕后，第一次付款时间及金额为：年初按照合同总价款的20%进行支付，第二次付款时间及金额为：第二季度结束后按照合同总价款的40%进行支付，第二次付款时间及金额为：年末按照合同总价款的40%进行支付。

（二）项目绩效目标。

该项目的绩效目标为：其一、建设财政信息化系统，更好的满足财政业务发展需求；其二、保障财政信息系统安全、稳定运行，最大程度的延长平台设备的使用寿命；其三保障“金财工程”基础设施、软件硬件正常运转，为全巴州财政业务工作在一体化平台上顺利开展提供支撑和保障；其四、提高全州的财政工作效率，提高财政工作社会影响力、认知度。

由于该项目为一年期项目，所以其总体目标和阶段性目标一致。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

该项目绩效评价的目的是为了提高巴州财政一体化信息管理系统其职能及使用效益，强化该项目预算支出的责任和效率，建立科学、规范的绩效评价管理体系，提高其资金的使用效益。其绩效评价的对象和范围有以下几点：一是该项目的绩效目标与单位战略发展规划的适应性；二是该项目资金的使用情况、财务管理状况和资金配置、使用、处置及收益管理情况；三是为加强和完善管理该项目所制定的相关制度、采取的措施；四是考核该项目的实现程度，包括是否达到预定的产出和效果。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

该项目绩效评价的原则是采用定量和定性相结合的评价原则进行评价。

2. 评价指标体系

该项目的评价指标体系包括产出指标中的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标，效益指标中的可持续影响指标，满意度指标中的服务对象满意度指标，构成了一个完整的评价指标体系。

3. 评价方法

该项目的评价指标体系采用该项目一系列的数量指标，使用平衡计分卡的评价方式进行评价。

4. 评价标准

该项目的评价标准主要采用计划标准，个别项目指标采用行业标准和历史标准进行评价。

（三）绩效评价工作过程。

该项目的绩效评价工作过程有以下几个步骤：一是组织机构逐步健全，二是逐步扩大绩效评价试点范围，三是建立绩效管理方面的机制，四是强化日常监督，确保资金使用效益。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

我单位该项目综合评价分值为94分，及评价结论为优秀（详见最后评分表）。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

该项目的项目决策分值为20分，其实际得分为19分。其具体情况如下：该项目的立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，项目立项依据符合国家、行业政策要求，属于我单位履职所需；该项目按照规定的程序申请设立；有相关的审批文件，材料符合相关要求；事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策；该项目有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，该项目的预算确定的项目投资额或资金量相匹配；该项目的预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

（二）项目过程情况。

该项目的项目过程分值为20分，其实际得分为20分。其具体情况如下：

该项目的资金到位率与预算执行率都为100%，并且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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项目已制定或具有相应的财务和业务管理制度，其财务和业务管理制度合法、合规、完整，并且遵守相关法律法规和相关管理规定；该项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；该项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

（三）项目产出情况。

该项目的项目产出分值为30分，其实际得分为25分。其具体情况如下：

该项目的实际完成率和质量达标率都为100%，成本节约率为0；该项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间为合同与绩效目标规定的时间。

（四）项目效益情况。

该项目的项目效益分值为30分，其实际得分为30分。其具体情况如下：

该项目实施产生了一定的社会效益，其具体表现为以下两个方面：其一是该项目的实施对财政工作的社会影响力有所提高；其二其可持续影响力为至少一年。年末通过社会抽查与服务对象抽查对该项目实施效果的满意程度为96%，超过了满意度指标——使用人员满意度大于、等于95%的目标。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

无

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

## 项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | | **评价**  **结果** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策(20分) | 项目立项（5） | 立项依据  充分性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 3 | | 2 | | |
| 立项程序  规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 | 2 | | 2 | | |
| 绩效目标（10） | 绩效目标  合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 5 | | 5 | | |
| 决策（20分） | 绩效目标 | 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 5 | | 5 | | |
| 资金投入（5） | 预算编制  科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 | 3.5 | | 3.5 | | |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 | 1.5 | | 1.5 | | |
| 过程（20分） | 资金管理（10） | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 | 3 | | 3 | | |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 | 3 | | 3 | | |
| 过程（20分） | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： ①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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 4 | 4 | | |
| 组织实施（10） | 管理制度  健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 5 | 5 | | |
| 制度执行  有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； 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 | 5 | | |
| 产出（30分） | 产出数量（10分） | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 10 | 10 | | |
| 产出（30分） | 产出质量（10分） | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。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。 | 10 | | | 10 | | |
| 产出时效（5分） | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 5 | | | 5 | | |
| 产出成本（5分） | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 5 | | | 0 | | |
| 效益（30分） | 项目效益（30分） | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 15 | | | 15 | | |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 15 | | | 15 | | |