

附件 1:

财政信息化建设项目支出绩效评价报告

项目名称：财政信息化建设

项目主管部门：天水市财政局

评价实施部门：天水市财政局

评价机构名称：天水市财政局

2024 年 7 月

报告摘要

一、项目基本情况

- (一) 项目立项背景及实施目的
- (二) 项目预算安排和支出情况
- (三) 项目主要内容和实施情况

二、项目绩效目标

- (一) 总体绩效目标
- (二) 2023 年度绩效目标

三、评价基本情况

- (一) 绩效评价目的、对象和范围
- (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等
- (三) 绩效评价工作过程

四、评价结论和绩效分析

- (一) 综合评价结论
- (二) 绩效分析

五、存在问题及原因分析

六、有关建议

财政信息化建设项目经费支出绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景。为保障全省财政系统整体网络安全，明确财政系统网络安全总体目标、原则和要求，认真贯彻落实网络安全和信息化建设工作任务。按照天水市财政局关于转发《甘肃省财政厅关于进一步规范全省财政一体化系统建设与应用》的通知（天财信〔2016〕1027）、甘肃省财政厅关于转发财政部《财政网络安全总体工作方案》的通知（甘财信〔2017〕1号）、天水市财政局关于转发《加强财政网络安全管理工作》的通知（天财信〔2017〕4）、甘肃省财政厅关于转发《财政网络安全总体策略》的通知（甘财信〔2018〕1号）等相关文件精神，强化应用和数据安全，强化网络安全组织、标准和监督管理，强化监控和预警。建立健全财政网络安全保障体系，整体提升财政行业的网络安全防护能力，保障财政信息系统安全、平稳运行。

(二) 项目预算安排及使用情况。天水市财政局信息化建设项目预算根据财政部关于印发《财政网络安全总体工作方案的通知》（财信办〔2016〕12号）、《甘肃省财政厅关于转发财政部〈财政网络安全总体工作方案〉的通知》（甘财信〔2017〕1号）文件要求，分为信息化系统建设、网络

安全防护建设。我局信息化项目每年预算资金 200 万元，2023 年预算资金计划为 234 万元，由于经费紧张，2023 年项目资金预算安排缩减至 150 万元，主要用于信息化系统项目的运维，项目支出为 150 万元，预算执行率 100%。

（三）项目计划内容及实施情况。天水市财政局信息化建设项目于 2023 年 1 月 1 日立项，由天水市财政局批复，包括信息化系统建设及运维和网络安全防护建设，项目实施地点在天水市财政局，计划完成时间 2023 年 12 月 31 日。

二、项目绩效目标

依据国家网络安全法律法规，结合财政信息化发展方向，强化财政网络安全顶层设计，确定了“两个加强、三个统一、四个提升”的总体工作目标。2023 年，从加强网络安全整体规划入手，研究制定统一的网络安全策略，进一步完善、健全和改进财政网络安全保障体系，全面提升财政行业的网络安全防护能力，构建财政统一的、立体的网络安全体系。

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过对该项目的绩效评价，将绩效自评结果自觉运用在工作和经费使用过程中，加强项目经费支出的规范性、严控性、高效性、监督财政资金有效利用；完善绩效评价指标体系，制定更加合理、充分实现绩效目标的指标体系，有利于

更好体现经费使用的价值和成效，对绩效自评中未达到绩效目标值的，在下一年度中加大经费投入，提高资金使用率，使财政信息化建设更加规范。

（二）评价对象与范围

财政信息化建设使用过程中涉及的绩效指标情况包括信息化系统建设及运维和网络安全防护建设。

（三）评价依据

依据绩效评价指标体系中的指标值是否达标。

（四）评价原则、评价方法

评价原则：一是科学规范原则；二是公开公正原则；三是分级分类原则；四是绩效相关原则。

评价方法：成本效益分析法和比较法。

（五）绩效评价指标体系

一级指标：投入和管理目标、产出目标、效果目标、影响力目标。

二级指标：投入管理、财务管理、项目管理、数量、质量、时效、社会效益、满意度、长效管理

三级指标：预算资金到位情况、预算编制合理性、预算执行率、资金使用规范性、财务监控有效性、财务管理制度健全性、系统运维规范性、政府采购规范性、项目管理制度健全性、项目验收规范性、监理规范性、合同管理完备性、供应商资质符合程度、运维机房数、运维软件系统数量、采

购软硬件数量、运维合格率、采购软件验收合格率、运维及时性、采购及时性、保障财政系统正常运行、用户满意度、健全长效运行机制。

（六）评价人员组成

董天明 天水市财政局调研员

蔡 诚 天水市财政局信息科科长

何 洁 天水市财政局信息科科员

陶玉霞 天水市财政局信息科科员

（七）绩效评价工作过程

对照绩效评价指标体系，逐项开展评价，对绩效目标任务、年度绩效指标、实施成效进行量化评估；对资金使用的合规合理有效性进行评价；对项目组织实施及管理的有序性、规范性、时效性进行评价，最后作出评价报告。

四、评价结论及分析

（一）综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

1.投入和管理目标

财政信息化建设项目资金到位及时，预算内容与实际工作内容相符。经费使用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，符合项目预算批复或合同规定的用途，项目的重大开支经党组会研究决定；预算资金的拨付有完整的审批程序和手续。项目管理制度健全，项目

质量可控。财政信息化建设资金中大部分用于财政信息化运维，与相关公司签订了运维合同。合同中履约期限、合同支付方式、支付时间、交付方式及地点、合同标的物及价格明确、清晰、完整；合同生效、解除条款、违约责任明确、清晰、完整。

2.产出目标

从数量、质量、时效三个方面分析，财政信息化建设项目全部达标。

3.效果目标

财政信息化建设项目保证了财政系统的正常运行，客户满意度达到 100%。

4.影响力目标

健全财政信息化长效运行机制。

（二）非现场评价情况分析

无。

（三）现场评价情况分析

以上均为现场评价情况分析。

（四）分项目、单位或县区评价得分及结论

无。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

财政信息化建设项目预算资金由天水市财政局信息科

报财务室，财务室汇总报局领导审批，最后经天水市财政局行政政法科审核后下达指标。具体由天水市财政局信息科负责实施，支出经分管领导审批后报至财务室，保证了项目资金使用的合规合理和有效性。

（二）项目过程情况

该项目 2022 年 9 月申报预算绩效，2023 年初由市财政局下达指标，按照合同规定支付相关资金。

（三）项目产出情况

通过实施该项目，有效保障了全市各项财政各项业务工作的顺利开展。

（四）项目效益情况

保障网络畅通，采用软硬件结合的网络安全技术防护，并使用网络运维管理系统对全网运行情况进行实时监控，全面提升了网络安全保障能力、切实加强了应用系统安全建设。

六、项目主要经验及做法

该项目为延续性财政预算项目，每年进入预算，当年完成，经过最近几年绩效评价工作的开展，主要有以下经验和做法：一是进一步加强项目经费支出的规范性、严控性、高效性。二是进一步改进项目绩效指标体系，制定出更加合理、充分实现绩效目标的指标体系，有利于更好体现经费使用的价值和成效。三是进一步优化资金分配，对绩效自评中未达

到绩效目标值的，在下年度加大经费投入。

七、存在的问题及原因分析

该项目预算执行率虽达到 100%，但由于资金缺口较大，部分项目尚未执行，影响我市财政系统平稳运行。

八、有关建议

近年来，随着国家对网络安全的重视程度的不断提高，对财政网络安全技术防护能力也提出了更高的要求，按照《网络安全法》“对重要信息系统每年都要开展等保测评工作”的规定和省财政厅有关要求，将每年对我局财政重要信息系统进行等级保护测评和风险评估工作，并根据测评结果及时整改，补齐网络安全短板，提升综合防护能力，需不断加大网络安全防护资金投入。

九、需要说明的问题

无。



天水市财政局信息化建设项目支出绩效评价体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (3分)	项目立项符合法律法规、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。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（1分） ②项目立项符合行业发展规划和政策要求；（1分） ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（1分）	1
		立项程序规范性 (2分)	项目申请、设立过程符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立；（1分） ②审批文件、材料符合相关要求；（1分）	1
		绩效目标合理性 (3分)	项目所设的绩效目标依据充分，符合客观实际，用以反映和考核绩效目标与项目实施相符。	①项目是否有总目标和年度绩效目标；（0.5分） ②项目绩效目标与实际工作是否具有相关性；（0.5分） ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1分）	0.5
	绩效目标 (5分)	绩效指标明确性 (2分)	用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（0.5分） ②是否通过清晰、可衡量的指标予以体现；（0.5分） ③是否与项目目标任务和计划数相对应。（1分）	0.5
		预算编制科学性 (2分)	用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算内容与项目内容是否匹配；（1分） ②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准标准。（1分）	1
		资金投入 (5分)	资金分配合理性 (3分)	①预算资金分配依据是否充分；（1分） ②资金分配额度是否合理。（2分）	1
	资金投入 (5分)	资金分配合理性 (3分)	用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、合理性情况。		2
	资金使用 (5分)	资金使用规范性 (3分)	用以反映和考核项目资金使用规范性、合理性情况。		
	项目产出 (5分)	项目产出数量 (3分)	用以反映和考核项目产出数量完成情况。		
		项目产出质量 (3分)	用以反映和考核项目产出质量完成情况。		
		项目产出时效 (3分)	用以反映和考核项目产出时效完成情况。		

过程 (25分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	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。	①预算资金与实际到位资金是否相符; (1.5分)	1.5
		预算执行率 (3分)	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。	②资金是否全额及时到位。 (1.5分)	1.5
		资金使用合规性 (4分)	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进行情况。	①项目预算资金是否按照计划执行; (1.5分)	1.5
				②实际支出资金是否与预算资金额相符。 (1.5分)	1.5
	组织实施 (15分)	管理制度健全性 (6分)	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。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定; (1分)	1
				②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; (1分)	1
				③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; (1分)	1
				④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 (1分)	1
		制度执行有效性 (9分)	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。	①是否已制度或具有相应的财务和业务管理制度; (3分)	3
				②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 (3分)	3
				①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; (3分)	3
产出 (30分)	产出数量 (10分)	项目产出数量指标 (10分)	项目实施的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。	②项目调整及支出调整手续是否完备; (3分)	3
				③项目合同书、验收报告等资料是否齐全并及时归档; (3分)	3
项目实际产出的数量是否达到计划产出数; (10分)					10

产出时效 (10分)	项目及时间完工 (10分)	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。	①完成该项目实际所耗时间是否与计划完成时间一致; (5分)	5
产出成本 (10分)	成本节约率 (10分)	完成项目计划工作目标的实际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。	②项目实际完成时间是否及时。(5分)	5
效益 (30分)	社会效益 (15分)	项目实施所产生的效益。	①项目如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出是否与预算相符; (5分)	5
	群众满意度 (15分)		②项目为完成工作目标计划安排的支出是否控制在预算内。(5分)	5
			①项目实施是否提高了提升会计信息质量问题; (7分)	7
			②项目实施是否为预算编制提供参考依据; (8分)	8
			③群众对此次项目满意度是否达到了90%。(7分)	7
			④项目实施是否基本合理、功能是否相对完备、主题是否突出等。(8分)	8
合计				100

附件3

财政信息化项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策方面存在的问题	1		
	2		
	...		
资产管理方面存在的问题	1		
	2		
	...		
项目实施方面存在的问题	1		
	2		
	...		
项目产出方面存在的问题	1		
	2		
	...		
项目效益方面存在的问题	1		
	2		
	...		
其他问题	1	天水市财政局	系统运维管理不够规范
	2	天水市财政局	预算资金缺口较大
	...		