

# 金财工程项目支出绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况。

为了打造高效、“忠诚型、创新型、担当型、服务型、过硬型”五型政府目标。厅信息中心实施金财工程建设项目，金财工程建设是利用先进的信息技术，支撑以预算编制、国库集中支付和宏观经济预测分析为核心应用的政府财政管理综合信息系统，是财政系统信息化建设目标和规划的统称。

按照财政部统一的业务规范及技术标准，2020年实施预算管理一体化系统，需要对老系统中的基础信息库、预算编制、预算批复、预算调整调剂及预算执行模块进行升级改造，并按照财政部的业务规范和技术标准完成预算指标账的系统建设，打造符合财政部业务和技术规范的公共服务和数据管控平台，建设基础信息管理、项目库管理、预算编制、预算批复、预算调整调剂、预算执行、会计管理、决算和报告、账户管理9个应用系统模块。

（二）项目绩效目标。以推进财政核心业务一体化系统建设为依托，构建“制度+技术”的管理机制，实现各级财政部门对预算管理的动态反映和有效控制，规范预算管理、提高财政资金使用效益，进一步提升财政预算管理的现代化水平。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围。

提高财政资金使用效益，进一步提升财政预算管理的现代化水平，2020年实施范围对象为省本级和试点单位。

### **1.绩效评价目的**

根据财政支出项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析支出项目是否达到预期目标。同时及时总结经验、分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金的使用效益。根据财政绩效评价的要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有：

- 1.掌握金财工程建设项目的资金申请拨付以及使用情况；
- 2.了解金财工程建设项目的产出与效果；
- 3.发现项目经费使用及项目实施中存在的不足和问题，并提出有针对性、可操作的解决对策。

### **2.绩效评价对象**

金财工程项目主管单位为省财政厅，项目实施单位为江西省财政厅信息中心。

### **3.绩效评价范围**

2020年实施范围对象为省本级和试点单位。

## **(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。**

### **1.绩效评价遵循以下基本原则：**

- (1)科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性

和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类。绩效评价由各级处室（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

(4) 绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2. 绩效评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》、《项目支出绩效评价指标体系框架》等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架，针对项目构建指标体系；然后根据指标实际完成情况按权重计算形成报告最终得分；指标包括项目决策指标（项目立项指标、绩效目标指标、资金投入指标），项目过程指标（资金管理指标、组织实施指标），项目产出（产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标），项目效益（经济效益指标、社会效益指标、环境效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标）。结合项目实施预期目的和年初绩效目标申报表文件精神，编制信息系统项目经费项目绩效评价指标，在评价指标体系中设立三级指标，指标数据来源于相关法规、政府文件、基础数据采集、问卷调查和访谈等。

### 3. 绩效评价方法

(1) 主要采用了因素分析法和数据对比法。因素分析法评价项目实施的整体情况是否符合实际需要，数据对比法则反映的是项目运行的持续性和质量的可控性。

(2) 本次绩效评价中对于金财工程建设项目经费工作满意度问卷调查采取了随机抽样的方法。

### 4. 绩效评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。对于评价指标而言，需要通过评价标准来判别评价指标的状况和优劣程度。是评价工作的基本准绳和标尺，是最后进行评价计分的依据，它决定了评价目标能否实现以及评价结果是否公平准确。绩效指标评价标准主要有：

#### (1) 计划标准

以预先制定的计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价的指标旨在通过将实际完成值与预定值对比，找出两者的差异，从而达到评价目的。但由于容易受主观因素影响，计划标准的制定要求较高。

#### (2) 行业标准

以某一具体行业许多个体或某项财政经费的相关指标数据为样本，运用数理统计方法，计算和制定的该行业评价标准。行业标准可方便财政部门对各类支出的绩效情况进行纵向的或横向的比较分析；行业标准具有易取得性、权威性和客观性，广为

评价工作者使用，然而行业标准的充分应用需要强大的数据资料库做支撑。

### **(3) 历史标准**

以绩效评价的历史数据作为样本，运用一定的统计学方法，计算出各类指标的平均历史水平。在运用历史标准进行评价时，要对其根据价格指数、统计口径或核算方法的变化对历史标准进行修订和完善。

### **(4) 经验标准**

根据长期的财政经济活动管理实践，由在该领域中具有丰富经验的专家学者，在经过严密分析与研究，得到的有关指标标准。该标准适用于缺乏同行业标准比较时用。即便行业标准与经验标准两者都可得到并使用，如果前者不如后者有权威性时，为保证评价结果的认可度，也应当选择经验标准，而不是选择行业标准。

## **(三) 绩效评价工作过程**

实施本次绩效评价，首先根据项目预先设立的绩效目标、项目管理办法、项目实施方案等资料，选择合适的评价指标和标准，同时明确本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等，形成绩效评价工作方案。提交部门审核，并根据审核意见进一步修改和完善绩效评价工作方案。然后运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量预算绩效管理培训项目资金的使用绩效，同时分析其是否达到预期目标，并以书面形式分析绩

效优劣的原因、造成的不良后果及影响，提出改进的意见和建议，最后撰写绩效评价报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

**1. 评分结果：**评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 91 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。

2020 年度金财工程建设项目得分表

项目名称	项目决策 (20分)	项目过程 (20分)	项目产出 (32分)	项目效益 (28分)	综合得分
金财工程建设	20	20	30	21	91

**2. 主要结论：**2020 年信息系统建设和维护 6 个，系统验收全部达标并且已经上线正常运行，提升财政信息公共服务水平，推进财务数据信息共享。

### 四、绩效评价指标分析

#### (一) 项目组织情况

设立厅预算管理一体化建设工作办公室，下设协调指导组、业务组、技术组开展工作。协调指导组负责加强与财政部衔接沟通，及时反映我省情况；建立定期报送制度。业务组负责研究制定我省《规范细则》，加强与人民银行、代理银行的沟通协调，同时修订或印发预算管理有关制度办法。技术组负责研究制定我

省《技术标准细则》，组织一体化系统建设，组织市县使用一体化系统，向全国预算管理数据汇总系统报送全省预算管理数据。

## （二）项目管理情况

1、将作风建设、廉政建设和日常工作有机结合，加强廉政学习，抓好各项廉政制度和规定落实，树立起风清气正的工作氛围。

2、通过系统调优，优化了运行性能，保障了系统的顺利运行。为预算一体化系统明年全面上线打下了坚实的基础。

3、协调解决负载问题、存储空间以及运算资源等技术问题，确保预算一体化管理系统的顺利运行。

4、完成了信创 OA 的开发和测试工作。

5、做好网络安全、系统保障和运维管理工作。

## （三）项目产出情况。

1、数量指标（标准分为 15 分，自评得分 15 分）

信息中心围绕金财工程建设内容开展工作，未发生不按照规定立项的项目，项目资金使用与预算确定的资金相匹配，资金使用符合国家相关法律法规规定。

2、质量指标（标准分为 15 分，自评得分 15 分）

金财工程建设系统兼容性不太理想，用户普遍反应数据达不到共享。

3、时效指标（标准分为 10 分，自评得分 10 分）

工作完成较及时，但有待进一步提高时效性。

4、成本指标（标准分为 10 分，自评得分 10 分）

已把成本控制在预算限额内。

#### （四）项目效益情况。

##### 1、社会效益指标（标准分为 10 分，自评得分 10 分）

财政数据共享，产生效益一般；数据安全有保障，安全性能好。

##### 2、生态效益指标（标准分为 10 分，自评得分 10 分）

减少电子产品污染，节省再次采购费用，有利于节能环保。

##### 3、可持续影响力指标（标准分为 10 分，自评得分 10 分）

对财政行政办公效率提升，数据运行效率提高。

### 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

#### （一）项目实施经验及做法

无。

#### （二）存在的问题及原因分析

1、存在的问题：预算一体化系统系统在高并发情况下性能比较慢。

2、改进措施：加强系统的兼容性，提升使用的效率，用户操作的便利性有待进一步加强，真正成为用户的好帮手。