

广东省东莞市财政局

部门绩效评价报告

项目名称：东莞市财政预算国库信息系统维护项目

评价单位：东莞市财政局

提交部门绩效评价报告日期：2021年6月29日

摘 要

为提高财政管理水平，提高日常财务工作效率，2005年1月1日东莞市财政预算国库信息系统正式上线运行，主要功能模块包括指标系统、用款计划系统、国库支付系统、拨款系统、集中财务系统等模块。随着财政改革的不断深入以及财政业务信息化的不断发展，该系统逐渐建设完善了部门预算编审、项目库管理、预算指标管理、用款计划管理、总预算会计、电子报表系统、公务卡管理系统、集中财务监管系统、应用支撑平台、国库动态监控以及综合查询系统等模块建设，初步形成了以预算管理为源头，以国库收支管理为预算执行主线的系统框架。为了确保预算国库信息系统的正常运行，系统上线运行的同时，相应地安排了该系统的运维服务项目，即东莞市财政预算国库信息系统维护项目。2020年度东莞市财政预算国库信息系统维护项目预算金额为59.8万元，执行数59.8万元，预算执行率为100%。

为及时了解掌握2020年东莞市财政预算国库信息系统维护项目的开展情况及取得的效益，东莞市财政局作为东莞市财政局信息中心的主管部门，特对该项目进行部门绩效评价，评价结果为95分，绩效等级为优。

该项目立项依据充分，项目完成效果较好，有效地确保了预算国库信息系统的正常运行，大大提高预算国库信息系统日常工作效率，财政管理水平得到明显提高。项目不足之处有：（1）项目的绩效管理有待加强；（2）项目质量检查验收制度需进一步完善；（3）系统出现问题时，系统维护人员处理问题的效率有待提高；（4）合

同付款条款的设置需根据实际情况进一步完善。

为此，提出以下绩效管理建议：（1）加强项目的绩效管理，保障项目的顺利实施；（2）完善项目质量检查验收制度，制定相应的项目质量要求或标准，保证对项目质量的控制性；（3）加强维护人员的专业培训、增加维护人员配置。（4）完善合同付款条款的设置，确保合同支付进度与项目开展情况相匹配。

目 录

一、项目情况	1
(一) 基本情况	1
(二) 绩效目标设定	1
1、绩效总目标	1
2、阶段性目标	2
(三) 项目资金使用情况	3
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价的目的、对象、范围	3
(二) 绩效评价原则标准、指标体系、方法	3
(三) 绩效评价工作过程	3
1、开展前期调研	3
2、书面审核及分析, 制定评价方案	3
3、现场评价	3
4、综合评价, 撰写、提交评价报告	4
三、综合评价情况和评价结论	4
(一) 评价结论	4
(二) 主要绩效目标完成情况	4
1、产出目标完成情况	4
2、效果目标实现情况	5
四、绩效评价指标分析	5
(一) 项目决策情况	5
(二) 项目过程情况	5
(三) 项目产出情况	6
(四) 项目效益情况	6
五、绩效管理存在的问题及建议	6
(一) 绩效管理存在的问题	6
1、项目的绩效管理有待加强	6
2、项目质量检查验收制度需进一步完善	7
3、项目合同付款条款设置较为简单	7
(二) 绩效管理建议	8
1、加强项目的绩效管理	8
2、完善项目质量检查验收制度	8
3、完善合同支付条款的设置	8

根据《东莞市市级预算项目支出绩效评价管理办法》的通知（东财〔2021〕50号）、《关于开展2020年度市级财政资金绩效自评工作的通知（东财函〔2021〕125号）》的有关要求，东莞市财政局作为东莞市财政局信息中心的主管部门，于2021年3月29日至2021年6月29日组织工作人员对“东莞市财政预算国库信息系统维护项目”开展部门绩效评价工作。部门绩效评价结果为95分，等级为优（90-100分为优、80-90分为良、60-80分为中、60分以下为差）。现将有关情况报告如下：

一、项目情况

（一）基本情况

为了确保东莞市财政预算国库信息系统的正常运行，2005年1月1日系统上线运行的同时，相应地安排了该系统的运维服务项目，即东莞市财政预算国库信息系统维护项目。根据《关于批复2020年市级部门预算的通知》（东财〔2020〕114号），东莞市财政局信息中心2020年年度预算项目中，安排了“东莞市财政预算国库信息系统维护项目”59.8万元，用于财政预算国库信息系统日常维护服务合同款的支出，包括：2019年维护合同结算款5.38万元；2020年维护合同首期款47.84万元、第二期进度款6.58万元。2020年项目资金执行数为59.8万元，项目年度工作目标已完成。

（二）绩效目标设定

1、绩效总目标

确保东莞市财政预算国库信息系统的正常运行，提高财政管理水平，提高日常财务工作效率。

2、阶段性目标

该项目 2020 年度阶段性目标为：（1）数量上完成 1 个系统的维护；（2）时效上维护服务期限为一年；（3）质量上开展系统的日常维护，确保系统正常运行；（4）预算执行率良好，资金专款专用，财政资金得到充分发挥。

（三）项目资金使用情况

东莞市财政预算国库信息系统维护项目 2020 年度预算批复资金为 59.8 万元，执行数为 59.8 万元，预算执行率为 100%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的、对象、范围

通过部门绩效评价，对项目的投入、过程、产出、效果和运行等情况的分析，评价项目整体的规范性、经济性、效率性和效益性，揭示影响项目绩效的主要因素，分析产生问题的原因，并努力在项目预算、实施、制度设计、过程管理及社会效益提升等方面提出合理化建议，为进一步完善类似项目的管理和实施提供参考，并促使项目负责部门不断提高财政资金使用效益和进一步提升管理水平。

（二）绩效评价原则标准、指标体系、方法

本次部门绩效评价主要依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《东莞市人民政府办公室关于印发〈关于

全面实施预算绩效管理的意见》的通知》（东府办〔2019〕51号）、《东莞市市级预算项目支出绩效评价管理办法》（东财〔2021〕50号）等法律法规为评价原则进行评价。并制定了相应的绩效评价指标体系，即《部门绩效评价指标表》。

本项目拟采取“书面材料审核和现场评价”相结合的方式，综合运用规范研究与实证调查相结合、一般调查与重点调查相结合、定量分析与定性分析相结合等方法，采用绩效评价逻辑分析、成本效益分析、目标比较等形式对东莞市财政预算国库信息系统维护项目支出的规范性和效益性进行客观公正评价。

（三）绩效评价工作过程

1、开展前期调研

东莞市财政局向东莞市财政局信息中心了解东莞市财政预算国库信息系统维护项目的基本信息情况，如立项依据、时间、目的；2020年专项支出的相关合同、合同支付情况；项目完成情况及其他相关的项目信息。（2021.3.29日完成）

2、书面审核及分析，制定评价方案

东莞市财政局对东莞市财政局信息中心提交的材料进行收集、整理分类、组织相关工作人员对所有材料进行评审、分析，制定绩效评价实施方案。（2021.6.1日前完成）

3、现场评价

项目单位整理、归档好项目绩效评价佐证材料备查，部分文件

按需提供复印件，并开展部门评价现场核查工作。现场评价采取现场会谈咨询、实地系统操作等方式进行。（2021.6.1日前完成）

4、综合评价，撰写、提交评价报告

东莞市财政局根据书面材料审核、现场评价以及走访调查情况对项目进行总体评价并出具评价报告。内容包括被评价对象的概述、评价指标分析、评价结论和存在问题分析及具体改进措施与建议等。评价报告与东莞市财政局信息中心交换意见，东莞市财政局信息中心根据交换意见修改完善后呈报东莞市财政局绩效科审核验收。（2021.6.29日前完成）

三、综合评价情况和评价结论

（一）评价结论

经综合评价：2020年东莞市财政预算国库信息系统维护项目部门绩效评价结果为95分，等级为优。该项目立项依据充分，项目完成效果较好，有效地确保了预算国库信息系统的正常运行，大大提高预算国库信息系统日常工作效率，财政管理水平得到明显提高。项目不足之处有：（1）项目的绩效管理有待加强；（2）项目质量检查验收制度需进一步完善；（3）系统出现问题时，系统维护人员处理问题的效率有待提高；（4）合同付款条款的设置需根据实际情况进一步完善。

（二）主要绩效目标完成情况

1、产出目标完成情况

(1) 项目总体完成质量较好，但系统出现问题时，存在维护人员处理问题不及时的情况。

(2) 预算执行率良好，执行率达到 100%。

2、效果目标实现情况

东莞市财政预算国库信息系统正常运行，大大提高日常工作效率，财政管理水平得到明显提高。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

对标项目相关文件依据、实施方案和预算绩效目标，结合该项目绩效评价的指标进行评价。评价认为：本项目的设立是为了确保预算国库信息系统的正常运行，从而开展相关工作，该项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，立项程序规范，绩效目标合理、可衡量，预算编制和资金分配与年度目标相适应，该项目决策目标、指标已完成。

(二) 项目过程情况

对标项目预算、管理制度、财务制度、资金使用情况的预算绩效目标，结合该项目绩效评价的指标开展评价。评价认为：项目已制定相应的财务管理制度，财务管理制度合法、合规、完整；项目资金使用合规，符合相关的财务管理制度规定。建议加强对项目的绩效管理，同时应按工作开展的实际情况对合同付款条款的设置作进一步完善。

（三）项目产出情况

对标项目相关工作计划、实际完成情况、预算控制情况和单位设定的预算绩效目标，结合该项目绩效评价的指标开展评价。评价认为：项目实际完成情况和完成率较为理想，质量达标，但对项目质量控制和验收工作制度需进一步完善。

（四）项目效益情况

对标项目相关效益指标、可持续发展情况、社会评价的绩效目标，结合该项目绩效评价的指标开展评价。评价认为：项目的开展确保了东莞市财政预算国库信息系统正常运行，大大提高了日常工作效率，提高了财政管理水平，符合可持续发展的要求，财政预算国库信息系统用户对系统维护工作情况均反馈较为满意。

五、绩效管理存在的问题及建议

（一）绩效管理存在的问题

从整体评价情况来看，东莞市财政预算国库信息系统维护项目实施过程规范，完成质量较好，取得明显社会效益，为提高预算国库信息日常工作效率，提高财政管理水平做出了重要的贡献。但在绩效管理方面仍存在一些问题，主要表现为：

1、项目的绩效管理有待加强

项目的绩效管理旨在加强预算绩效管理，强化预算支出责任和效率，提高财政资金使用效益，优化财政资源配置、提升公共服务

质量。在开展绩效评价过程中发现，2020 东莞市财政预算国库信息系统维护项目的绩效管理较为薄弱，需进一步加强绩效管理在预算项目中的运用。

2、项目质量检查验收制度需进一步完善

东莞市财政局信息中心与广东绿力网络技术有限公司 2020 年 5 月 6 日签订了《财政预算国库信息系统维护》的技术服务合同，合同中的第七条明确了技术服务工作成果验收的标准和要求并要求广东绿力网络技术有限公司于每个季度结束后 10 个工作日内向东莞市财政局信息中心递交《技术服务报告》，报告上季度的系统运维情况，出现的新现象和问题以及改进的措施等，东莞市财政局信息中心会同东莞市财政局相关业务科室每半年对其服务工作效率进行评审。从收集到的资料中了解到，广东绿力网络技术有限公司每季度提供的《技术服务报告》内容较为简单，东莞市财政局信息中心对项目质量检查验收的严谨性有待提高。

3、项目合同付款条款设置较为简单

东莞市财政局信息中心与广东绿力网络技术有限公司 2020 年 5 月 6 日签订了《财政预算国库信息系统维护》的技术服务合同，合同第四条明确了具体支付方式和时间。合同款项分三期支付，分别为第一期费用在合同签订后支付 80%，即 47.84 万；第二期费用在 2020 年 12 月 30 日前支付 11%，即 6.578 万元；第三期费用在 2021

年6月30日前支付9%，即5.382万元。合同款项支付条款设置过于简单，只强调了费用支付的时间，缺乏了对项目费用支付条件的设定。

（二）绩效管理建议

为进一步做好资金的后续实施工作，增强各项目、部门的责任意识、节约意识和效率意识，提高财政资金使用的效率和效果，根据评价中发现的问题，提出以下建议：

1、加强项目的绩效管理

加强预算绩效管理，强化预算支出责任和效率，提高财政资金使用效益，优化财政资源配置、提升公共服务质量。

2、完善项目质量检查验收制度

认真贯彻落实合同的验收条款要求，完善相应的项目质量要求或标准，保证对项目质量的把控。

3、完善合同支付条款的设置

完善合同支付条款的设置，建议合同支付条款的设置与项目实际执行进度、验收情况挂钩，以便把控项目的实施和质量的控制。

附件：部门绩效评价指标表