

附件 7

项目支出绩效评价报告

支付电子化光线租金项目 支出绩效评价报告

2023年04月

目 录

摘 要

我单位与电信公司一年一签通信电路合同《通信电路租用服务合同》，按年支付费用，根据年初设定的绩效目标，全年预算7.2万元，执行数为7.2万元，完成100%。绩效目标完成情况：一是控制成本7.2万元；二是有效降低财政资金支付风险。存在的问题没有进一步压缩成本，下一步打算进一步压缩。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目概况。我单位与电信公司签订《通信电路租用服务合同》，用于支付财政平台通信电路费用，总成本7.2万元，每年一次性付清，目前正常使用。

（二）项目绩效目标。年度总体目标一是保证华为服务器运行正常，二是保证电子化支付平台使用顺畅。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 评价目的：通过实施财政支出绩效评价，增强单位的绩效观念和责任意识，使财政资金得到全面监管，财政预算和政策得到有效实施，逐步建立以“绩效”为导向的单位项目支出评价监督机制。

2. 对象和范围：财政电子化支付系统维护升级费用。

（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. 客观、公正原则。在指标分值评价时，紧扣评分点，对照检查得分依据实际使用情况，做出客观公正的判断。

2. 评价指标适用性原则。按照地名标志国家标准和市委市政

府要求，制定本项目评价指标，评价指标涵盖了区划地名项目类型相关指标，完全能够适用于本项目评价，对此，我们采取扣分制评价。

本项目的绩效评价指标体系，评价指标分为一级指标、二级指标、三级指标，内容包括产出、效益、满意度三个方面，总分值设定为100分。评价指标体系从指标解释、评分标准、评分点、得分主体、得分依据各个层次予以明确，充分保证各项指标分值判定尺度相对统一。

此次评价结果分为4个等级：

综合得分在90-100（含90分）分为优秀等次；

综合得分在80-90（含80分）分为良好等次；

综合得分在60-80（含60分）为合格等次；

综合得分在0-60（含0分）

（三）绩效评价工作过程。

1. 电话回访。对该使用方抽取部分单位进行电话调查，将情况进行收集，并统计用户满意度。

2. 现场检查。对项目合同明确部分进行现场检查，实地查验其实施进度及完工状况。

3. 评定得分。根据对资料和现场的检查结果和相关方反馈，按照评价指标分项目现场做出初步分值评定。

5. 评分复核。现场初评完成后，评价工作组进一步核对相关资料证据，复核各项目分值评定的恰当性与合理性。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

本项目在按照国家标准和市委市政府要求的基础上进行全面评价，依据财政相关规定检查招标程序、合同签订、时间要求、维护维修等方面进行重点评审和总体评价。经检查和符合评价，本项目综合得分100分，为优秀等次。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

本项目实施程序：通过前期对多家运营商调研，掌握基础材料等情况，积极向党组汇报，经局党组会议集体研究通过，签订合同并按年续签，一次性支付当年租金。本项目决策过程符合财政等规定，资金安排合理。

（二）项目过程情况。

本项目实施过程：本项目经局党组通过后，按照要求同电信制定合同并通过律师审核后签订合同，合同签订后开始对电子化支付平台所需光线进行维护，项目完成后通过验收最终确定符合规定要求和合同约定事项后，该项目全面完成。经检查，该项目在实施、管理等方面程序规范，符合规定。

（三）项目产出情况。

该项目年度稳定网速100M，使用2条电路。维护维修达到本单位预期的要求，本项目任务完成出色。

（四）项目效益情况。

通过本项目的开展与实施，我市财政支付效率显著提升，降低财政资金支付风险，提升了各预算单位用户平台使用满意度。

四、主要经验及做法

组织专班调查用户需求，积极联系服务商进行维护维修，确保项目实施规范化标准化，降低财政资金使用风险，提高资金使用效率，促进经济社会健康有序发展。

五、存在问题及原因分析

项目金额未进一步压缩。主要原因是项目实施方提供了额外增值服务。

六、有关建议

针对项目存在的问题，希望进一步加强与项目实施方的沟通，不断压缩项目金额。

八、其他需要说明的问题

附： 1、项目支出绩效评价指标体系框架（附1）

2、支付电子化光纤租金项目绩效目标完成清单（附2）

- 3、支付电子化光纤租金项目绩效评价问题清单（附3）
- 4、支付电子化光纤租金项目绩效评价评分情况表（附4）

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项(主体是指项目主管部门,下同)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项目是否属于公共财政支持范围,是否符合省与市县财政事权与支出责任相适应原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		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。
	绩效目标	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	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。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制（主体是指项目资金管理使用单位，下同）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。
		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预算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。
过程	资金管理	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。
		资金拨付及时性	项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	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。
		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。
	组织实施	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。
		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。
产出	产出数量	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出	产出质量	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。
	产出时效	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。
	产出成本	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。
效益	项目效益	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。
		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。一般采用社会调查的方式。

附2

支付电子化光纤租金项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	总体目标任务： （用文字定性或定量表述总体情况）	总体目标完成情况：	
1	保证华为服务器运行正常	完成预期，运行顺畅。	
2	保证电子化支付平台使用顺畅	用户满意度显著提升，财政资金安全度提升	
3			
...			
(二)	年度绩效目标： （用文字定性或定量表述年度情况）	年度绩效目标完成情况：	
1	保证华为服务器运行正常	完成预期，运行顺畅。	
2	保证电子化支付平台使用顺畅	用户满意度显著提升，财政资金安全度提升	
3			
...			

附3

支付电子化光纤租金项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	责任部门（单位）	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题（包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等）	1				
	2				
	...				
资金管理存在的问题（包括资金到位情况、预算执行情况 and 资金使用合规性等）	1				
	2				
	...				
项目管理存在的问题（包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等）	1				
	2				
	...				
项目产出存在的问题（包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等）	1				
	2				
	...				
项目效益存在的问题（包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等）	1				
	2				
	...				
其他问题	1				
	2				

附4

支付电子化光纤租金项目绩效评价评分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
1	产出指标	数量指标	网速	10	网速达到100M	10	
2	产出指标	数量指标	使用电路数	15	使用电路数2条	15	
3	产出指标	成本指标	项目总成本	25	控制在7.2万元整	25	
4	效益指标	经济效益指标	降低财政资金支付风险	30	有效降低财政资金支付风险	30	
4	效益指标	社会效益指标	提高审批效率	10	显著提高审批效率	10	
5	满意度指标	满意度指标	平台使用满意度	10	平台使用者满意度超98%	10	

合计							