**部门单位项目支出绩效评价报告**

（ **2022** 年度）

项目名称：**财政预算2.0系统维保项目**

实施单位（公章）：**新疆维吾尔自治区喀什地区财政局（本级）**

主管部门（公章）：**喀什地区财政局**

项目负责人（签章）：**郄战滨**

填报时间：**2023年05月22日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。**

**1. 项目背景  
推进预算管理，是加快建立完善现代预算制度，推动国家治理体系和治理能力现代化的必然要求；是落实政府过紧日子要求，积极应对今后一段时期复杂经济社会形势的重要保障；也是深化预算制度改革的基础支撑，是完善财政基础工作，做好基础管理的必然选择。  
2. 主要内容及实施情况  
根据自治区财政厅“预算管理2.0系统”上线工作部署情况，完成喀什地区本级的2.0系统实施、应用工作。包含基础信息、预算项目库、预算编制、预算批复与调整调剂、预算执行、工资统发、总预算会计核算、单位会计核算模块的业务梳理、系统实施、模拟运行、系统培训、上线保障工作。  
3.项目实施主体  
喀什地区财政局为全额行政预算单位， 局机关下设12个核算部门，下属5个参公编制的部门，6个全额事业编制的部门。其中行政编制51人，事业编48人，参公编47人，共有人员编制146人。  
4. 资金投入和使用情况  
2022年年初共安排下达资金48.8万元，为本级预算资金，实际到位48.8万元。  
截至2022年12月31日，根据合同约定及项目实施情况，实际支出40.8万元，预算执行率83.61%。**

**（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。  
1.项目绩效总目标  
完成喀什地区本级及156个预算单位的预算管理2.0系统各个模块的上线工作、保障软件各个模块平稳运行。  
2.阶段性目标  
前期准备阶段：收集整理156个单位的基础数据、权限信息、业务流程整理，并完成校对。  
实施阶段：对已收集的信息进行系统设置、流程测试、操作培训、问题处理，保障运维。  
验收阶段：考核软件设置是否满足使用交付标准、软件使用是否到达用户满意度。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象、时间和范围。**

**1. 绩效评价目的  
本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。  
为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。  
2. 绩效评价对象  
本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，以项目支出为对象所对应的预算资金，以项目实施所带来的产出和效果为主要内容，以促进预算单位完成特定工作任务目标所组织开展的绩效评价。  
3. 绩效评价范围  
本次评价范围涵盖项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。覆盖项目预算资金支出的所有内容进行评价。包括项目决策、项目实施和项目成果验收流程等。**

**（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  
本次绩效评价遵循的原则包括：  
（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。  
（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。  
（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。  
（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。  
2. 绩效评价指标体系  
绩效评价指标体系根据《自治区党委 自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预﹝2020﹞10号）等文件精神，结合专项特点，在与专家组、项目充分协商的基础上，评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系（详见附表1）：  
一级指标为：产出、效益、满意度。  
二级指标为：产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益、满意度。  
三级指标为：服务单位数量、维护支付系统及备用系统数量、地区本级系统验收合格率、地区本级一体化系统维护故障率、业务处理及时率、财政一体化系统平均单位维护费用、业务保障能力提升、系统使用单位满意度。  
3. 绩效评价方法  
本次评价采用定量与定性评价相结合的比较法，公众评判法，总分由各项指标得分汇总形成。  
比较法：通过整理本项目相关资料和数据，评价数量指标的完成情况；通过分析项目的实施情况与绩效目标实现情况，评价项目实施的效果；通过分析项目资金使用情况及产生的效果，评价预算资金分配的合理性。   
公众评判法：评价组采用实地访谈、远程访谈相结合方式，对本项目的实施情况进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。采用问卷调查方式，对受益对象开展满意度调查，进行综合评价。  
4. 绩效评价标准  
本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准等制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见（附件1）。  
计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。  
行业标准：指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。  
历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。**

**（三）绩效评价工作过程。**

**本次评价成立了评价工作组，成员如下：  
本次评价设计了评价方案、评价指标体系，通过资料分析、调研、访谈满意度调查等方式形成评价结论，在与项目单位沟通后确定评价意见，并出具评价报告。  
第一阶段：前期准备。认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：  
郄战滨任评价组组长，绩效评价工作职责为负责全盘工作。  
朱文龙、赵通任评价组成员，绩效评价工作职责为负责资料审核等工作。  
第二阶段：组织实施。经评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析。  
第三阶段：分析评价。首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。  
第四阶段：撰写与提交评价报告  
项目撰写绩效评价报告。按照地区文件要求及预算绩效管理信息系统中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告。  
第五阶段：归集档案  
建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**财政预算2.0系统维保项目总体组织规范，完成了2022年喀什地区财政预算2.0系统维保的工作目标，在全地区基本建立起包括管理制度、标准规范、支撑软件及安全设施等方面的财政应用支撑数据平台体系,实现了财政业务规范化管理,提升了财政财务管理现代化水平。  
在项目决策方面，该项目的实施符合党中央、国务院、自治区政策的要求，并通过了局务会的研究确定，项目立项依据充分，立项程序规范。   
项目管理方面，2022年本项目预算安排48.8万元，实际支出40.8万元，预算执行率83.6%。项目资金使用合规，项目财务管理制度健全，财务监控到位，所有资金支付均按照国库集中支付制度严格执行，现有项目管理制度执行情况良好。  
项目产出方面：完成了对2022年全年预算2.0系统的运营维护及财政应用支撑平台历史数据维护工作，保障了全地区156个预算单位财政系统的正常运行。财政预算2.0系统达到了0故障率，本级系统验收合格率100%，保障了业务系统正常运行及历史数据信息安全完整。  
项目效益方面：保障了财政部门与预算单位业务系统正常运行及历史数据信息安全完整。  
财政预算2.0系统维保项目得分情况表  
一级指标 权重 得分率 实际得分  
项目决策 20 100% 20  
项目过程 20 95.9% 19.18  
项目产出 40 95.9% 38.36  
项目效益 20 97.5% 19.5  
合计 100 97.04% 97.04  
（二）综合评价结论  
运用项目组制定评价指标体系及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件评分标准进行评价，该项目最终评分97.04分，绩效评级为“优”，具体得分情况为：项目决策20分、项目过程19.18分、项目产出38.36分、项目效益19.5分(详见附件1：综合评分表）。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况。**

**项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分为 20 分，实际得分20分，得分率为100%。  
项目决策指标得分情况  
三级指标 权重 得分率 实际得分  
立项依据充分性 5 100% 5  
立项程序规范性 3 100% 6  
绩效目标合理性 3 100% 3  
绩效指标明确性 2 100% 2  
预算编制科学性 5 100% 5  
资金分配合理性 2 100% 2  
合计 20 100% 20  
项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分为 20 分，实际得分20分，得分率为100%。  
1.立项依据充分性：结合喀什地区财政局职责，并组织实施。围绕喀什地区财政局年度工作重点和工作计划制定经费预算，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
2.立项程序规范性：根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与喀什地区财政局分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党委会研究确定最终预算方案，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。  
3.绩效目标合理性：制定了实施方案，明确了总体思路及目标、并对任务进行了详细分解，对目标进行了细化，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。  
4.绩效指标明确性：将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。  
5.预算编制科学性：预算编制经过科学论证，内容与项目内容匹配，项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
6.资金分配合理性：资金分配与实际相适应，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。**

**（二）项目过程情况。**

**项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5个三级指标构成，权重分为20分，实际得分19.18分，得分率为95.9%。  
项目过程指标得分情况  
三级指标 权重 得分率 实际得分  
资金到位率 2 100% 5  
预算执行率 5 83.6% 4.18  
资金使用合规性 5 100% 5  
管理制度健全性 4 100% 2制度执行 4 100% 3  
合计 20 95.9% 19.18  
1.资金到位率：财政资金足额拨付到位，项目实施科室能够及时足额按照合同约定将资金拨付给中标单位，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。   
2.预算执行率：预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照合同执行，本项目预算执行率83.63%，根据评分标准，该指标扣0.82分，得4.18分。  
3.资金使用合规性：制定了相关的制度和管理规定对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
4.管理制度健全性：制定了喀什地区财政局相关管理办法，对财政预算资金进行严格管理，基本做到了专款专用，根据评分标准，该指标不扣分，得4分。  
5.制度执行有效性：由主管科室提出经费预算支出计划，报财务室汇总，经过与局分管领导沟通后，报局务会研究执行，财政内控监督科对资金的使用合法合规性进行监督，年底对资金使用效果进行自评，根据评分标准，该指标不扣分，得4分。**

**（三）项目产出情况。**

**项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由4个三级指标构成，权重分为40分，实际得分40分，得分率为100%。  
项目产出指标得分情况  
三级指标 权重 得分率 实际得分  
产出数量 12 100% 12  
产出质量 12 100% 12  
产出时效 6 100% 6  
成本情况 10 83.6% 8.36  
合计 40 95.9% 38.36  
1.对于“产出数量”  
服务单位个数156个，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得6分。  
维护支付系统及备用系统数量1个，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得6分。  
合计得12分。  
2.对于“产出质量”：  
地区本级系统验收合格率100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得6分。  
地区本级预算2.0系统维护故障率0%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得6分。  
合计得12分。3.对于“产出时效”：  
业务处理及时率100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得6分。  
合计得6分。  
4.对于“产出成本”：  
财政预算2.0系统平均单位维护费用2615.38元/个，项目经费能够控制绩效目标范围内，根据评分标准，该指标扣1.64分，得8.36分。**

**（四）项目效益情况。**

**项目效益类指标包括项目效益1个方面的内容，由2个三级指标构成，权重分为20分，实际得分19.5分，得分率为97.5%。  
项目绩效指标得分情况  
三级指标 权重 得分率 实际得分  
实施效益 10 98% 9.5   
满意度 10 100% 10  
合计 20 97.5% 19.5  
1.实施效益指标：  
（1）对于“社会效益指标”：  
因财政应用支撑平台未使用预算编制模块，效益指标达到预期指标，提升了业务保障能力，与预期指标有一定的偏差，根据评分标准，该指标扣0.5分，得9.5分。  
（2）对于“可持续影响指标”：  
本项目无该指标。  
（3）对于“经济效益指标”：  
本项目无该指标。  
（4）对于“生态效益指标”：  
本项目无该指标。  
2.满意度指标:  
对于满意度指标：系统使用单位满意度100%，达到预期目标，根据评分标准，该指标不扣分,得10分。**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

**财政预算2.0系统维保项目预算48.8万元，到位48.8万元，实际支出40.8万元，预算执行率为83.6%，项目绩效指标总体完成率为98%，偏差率为14.4%。  
偏差原因为：由于财政应用支撑平台未使用预算编制模块，该模块款项未支付。  
采取的措施为：强化项目前期准备工作，加强项目实施方案和计划的可行性论证。项目实施部门在项目开展前进行深入的维护需求调研，并形成需求调研报告。在此基础上，仔细撰写可行性研究报告，对项目开展的必要性、可行性、风险防范措施等进行深入分析，同时制定工作实施方案和资金使用计划。**

**六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析、下一步改进措施**

**（一）主要经验及做法  
一是本项目能够严格按照《项目实施方案》执行，项目执行情况较好。二是强化项目前期准备工作，加强项目实施方案和计划的可行性论证。  
（二）存在问题及原因分析  
一是要加强年初预算精准度。二是自评价工作还存在自我审定的局限性，会影响评价质量，容易造成问题的疏漏，在客观性和公正性上说服力不强，三是现场评价的工作量少，后续效益评价具体措施和方法较少。**

**七、有关建议**

**1.项目建设的程序进一步规范。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招投标管理办法等稳步推进工作，各部门单位根据自己项目的特点进行总结。  
2.项目评价资料有待进一步完善。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。  
3.通过绩效管理，发现实施中存在漏洞，以后加强管理，及时掌握与之相关的各类信息，减少成本，使资金效益最大化。  
4.评价工作应从项目实施方案源头抓起，评价工作和意识应贯穿项目整个过程。**

**八、其他需要说明的问题**

**无**