**玉田县县级财政支出项目**

**绩效评价报告**

主管部门 玉田县财政局

项目单位 玉田县财政局

项目名称 网络建设维护费

评价机构 唐山市冀维工程咨询有限责任公司

玉田县财政局

二〇二四年三月

目 录

[一、项目概述 1](#_Toc44343759)

[（一）项目概况 1](#_Toc44343760)

[（二）项目资金情况 3](#_Toc44343761)

[（三）绩效目标 3](#_Toc44343762)

[二、评价工作简述 4](#_Toc44343763)

[（一）基本情况 5](#_Toc44343764)

[（二）评价组织实施 6](#_Toc44343765)

[三、总体评价结论 8](#_Toc44343766)

[（一）评价得分情况 8](#_Toc44343767)

[（二）项目所实现的主要绩效 9](#_Toc44343768)

[四、绩效评价分析 9](#_Toc44343769)

[（一）项目决策情况分析 9](#_Toc44343770)

[（二）项目过程管理情况分析 11](#_Toc44343771)

[（三）项目产出完成情况分析 14](#_Toc44343772)

[（四）项目效益实现情况分析 16](#_Toc44343773)

[五、存在的主要问题及相关建议 18](#_Toc44343774)

[（一）存在的主要问题 18](#_Toc44343775)

[（二）相关建议 21](#_Toc44343776)

[六、附件 23](#_Toc44343777)

玉田县财政局网络建设维护费绩效评价报告

**一、项目概述**

**（一）项目概况**

**1.项目立项背景**

财政系统办理业务需要财政一体化平台等系统，而这些系统需要内网支撑，因此需要保障全县各单位财政内网的运行。

**2.项目主要内容**

年初安排20万元用于我局机房承揽全县县直，乡镇及中小学财政内网的运行。包括财政内网下辖20个乡镇及全县所有县直机关。非税专网下辖160个收税网点

**（二）项目资金情况**

2023年申请资金项目投资金额20万元，拨付金额20万元。截至2023年12月31日，该项目共计支出资金0万元，预算执行率0%。

**（三）绩效目标**

按照玉田县绩效管理要求，2023年玉田县财政局网络建设维护费按照要求进行了预算项目绩效信息表填报。

**1.项目年度绩效目标**

计划为99个预算部门，近200家单位，内网终端45台，专网终端283台电脑提供顺畅的内网信号，保障办公运转。

**2.项目年度绩效指标**

依据项目年度总体绩效目标，结合项目实际内容和特点，网络建设维护费设置了具体的绩效指标，包括产出指标和效益指标，具体如下：

**表 1 2023年玉田县财政局网络建设维护费绩效指标**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **绩效指标描述** | **指标值** | **指标值确定依据** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 质量指标 | 我局机房承揽全县内网的运行 | 我局机房承揽全县县直，财政内网的运行 | ≥95优 | 包括财政内网下辖20个乡镇及全县所有县直机关。非税专网下辖160个收税网 |
| 时效指标 | 不断网，保时保质 | 不断网，保时保质 | ≥95优 | 我局机房承揽全县县直，财政内网的运行 |
| 成本指标 | 硬件及软件支撑 | 需要大型机及电脑，空调各项硬件及软件支撑 | ≥95优 | 需要大型机及电脑，空调各项硬件及软件支撑 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 保障支出圆满完成 | 保障支出圆满完成 | ≥95优 | 我局机房承揽全县乡镇及中小学财政内网的运行 |
| 社会效益指标 | 各财政网及专线网络的畅通 | 各财政网及专线网络的畅通 | ≥95优 | 各财政网及专线网络的畅通 |
| 可持续影响指标 | 我局机房承揽全县内网的运行 | 我局机房承揽全县乡镇及中小学财政内网的运行 | ≥95优 | 不断网，保时保质 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 各财政网及专线网络的畅通 | 各财政网及专线网络的畅通 | ≥95优 | 保障支出圆满完成 |
| 服务对象满意度指标 | 人民满意 | 人民满意 | ≥95优 | 各财政网及专线网络的畅通 |
| 服务对象满意度指标 | 保时保质保量完成 | 保时保质保量完成 | ≥95优 | 人民满意 |

**二、评价工作简述**

**（一）基本情况**

**1.评价目的。**通过绩效评价，总结经验，发现问题，改进工作，进一步加强预算绩效管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益。

**2.评价原则。**按照科学规范、绩效相关、政策相符、依据充分、独立评价等原则，根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《玉田县财政局关于印发<预算绩效重点评价管理暂行办法>的通知》（玉财〔2019〕7号)等相关绩效评价管理办法的文件要求，依据资料审核、问卷调查获取的数据与情况，评价机构对该项目进行绩效评价。

**3.评价方法。**本次绩效评价属于项目实施效果评价，根据玉田县财政局网络建设维护费的特点，评价机构采用现场调研、问卷调查与资料审核相结合，定性和定量相结合的方法进行。在定性分析基础上，对相关评价内容尽量制定量化考评指标，进行量化分析，并作出定性定量的评价结果。

**4.评价指标体系。**根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）等文件要求，并结合项目特点，评价机构通过咨询、研究并细化了该项目的绩效评价指标体系。评价主要内容包括决策、过程、产出、效益四个方面。

**5.评价综合绩效级别。**本次绩效评价综合绩效级别依据《玉田县财政局关于印发<预算绩效重点评价管理暂行办法>的通知》（玉财〔2019〕7号）文件确定，分为4个等级：

综合得分在90-100分（含90分）为“优”等次；

综合得分在80—90分（含80分）为“良”等次；

综合得分在60-80分（含80分）为“中”等次；

综合得分在60分以下为“差”等次。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者主管部门与项目单位无法对部门的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效。

**（二）评价组织实施**

**1.前期准备**

**项目启动。**2023年初，玉田县财政局召开绩效评价工作会，启动2023年重点项目及部门整体绩效评价工作。市财政局相关处室初步了解项目基本情况，收集相关资料并进行整理分析，据此设计评价方案。在编制2023年预算时将此项目编制到年初预算中。

**编制评价方案。**评价工作组在前期收集资料的基础上，制定了评价工作方案，明确了评价对象、评价依据和原则、评价思路及方法、评价工作进度安排等内容。2023年7月中旬，完成了绩效评价工作方案编制工作。玉田县财政局内部开展培训工作，在深入了解项目情况的基础上对项目评价方案和指标体系进行修改，并与委托方及项目单位就工作方案内容进行了确认。

**制定绩效评价指标体系。**参照财政支出项目绩效评价指标体系框架，在了解项目基本情况的基础上，对投入、过程、产出和效果等指标进行了细化，编制绩效评价指标体系。

**制定满意度调查问卷。**根据项目实际情况制定项目服务群体满意度调查问卷，重点调查内网项目的开展情况和使用内网同事的满意度等。

**2.组织实施**

**资料审核。**组织收集项目相关资料，对项目单位提交资料进行审核，围绕项目决策、过程、产出和效益进行梳理，对相关数据进行汇总，填写指标体系评分要点，形成绩效评价工作底稿。

**电话访谈。**2023年8月，评价工作组对各单位进行了电话回访，通过问卷调查的形式对内网使用基本情况、补贴工作开展情况进行核查，并深入了解内网使用实际的满意度情况。每类回访人数不低于20%，最终形成有效问卷。

**现场勘查**。2023年8月，财政局进行现场资料核实，查阅补贴资金申请、审批、公示、拨付等全过程档案资料，并对现场掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，出具审核意见。

**综合分析。**在前期资料收集、整理分析、调研访谈等工作基础上，评价机构针对前期工作发现的问题与项目单位进一步沟通，并对照绩效评价指标体系对该项目进行了综合评价。

**3.编写并提交报告**

2023年8月，评价组根据现场调查情况、项目单位提交的资料信息等为基础，对项目决策、过程、产出、效益等情况进行综合分析，按照规定的文本格式和内容撰写《2023年玉田县财政局网络建设维护费报告》。

**三、总体评价结论**

**（一）评价得分情况**

2023年玉田县财政局网络建设维护费**综合得分88.59分**。其中：项目决策17.32分，项目过程16.7分，项目产出27.25分，项目效益27.32分。综合绩效级别为“良”。各指标详细得分情况详见附件1。

2023年玉田县财政局网络建设维护费整体完成情况较好。项目实施对维护单位运转，稳定社会有一定正向作用。但仍存在项目支出绩效目标表填报不够规范，支出进度低等问题。

**表3 2023年玉田县财政局网络建设维护费**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **评价内容** | **标准得分** | **评价得分** | **得分率** |
| 项目决策 | 20 | 17.32 | 86.60% |
| 项目过程 | 20 | 16.70 | 83.50% |
| 项目产出 | 30 | 27.25 | 90.83% |
| 项目效益 | 30 | 27.32 | 91.07% |
| **综合绩效级别** | **良** | | |

**（二）项目所实现的主要绩效**

项目的实施，有利于提升提升各单位运行，促进财政经费运转，及时保障经费，提高地区发展。同时在一定程度上促进了创业带动就业，营造了良好的就业创业环境，有助于提升玉田县整体城市形象。

**四、绩效评价分析**

**（一）项目决策情况分析**

**1.项目立项情况分析**

该项目立足于玉田县提升城市风貌、稳定就业形势、促进地区发展的需求，依据玉田县提出“科创商贸名城，京东魅力玉田”等政策文件的要求设立，具有明确的政策依据和一定的现实需求，且符合玉田县创造文明城市的定位。项目立项过程较为清晰，立项依据充分。

**2.项目目标设定情况分析**

财政局根据项目的具体实施内容设定总体绩效目标，并根据绩效目标细化分解了绩效指标，绩效指标设置量化程度较高，具有一定可衡量性。但整体绩效目标申报质量有待提高，主要体现在以下几点：

一是项目绩效目标仅对项目实施内容进行了阐述，未能明确项目预期效益。同时项目总体产出目标未能体现财政系统与银行等部门的联系，且各类补贴计划人数设置缺乏合理的依据，项目绩效目标合理性不足。

二是项目绩效指标未设置明确的产出质量、时效和成本指标，未设置相应的可持续影响指标、服务对象满意度指标等；且部分绩效指标与项目实施内容匹配度较低，绩效指标设置的合理性不足。

**3.项目资金投入情况分析**

**（1）预算编制**

该项目结合上年度资金的使用情况，按各类补贴计划补贴人数和计划支出金额进行测算，对预算资金支出方向和使用计划做了详细安排，预算编制较为细化、合理。

**（2）预算执行**

该项目项目预算为20万元。截至2023年12月底，项目实际支出资金0万元，预算执行率为0%。由于实际申请单位与计划单位存在一定差异，导致项目预算实际执行资金与年初预算资金存在一定偏差，但项目整体预算执行情况较好。

**（二）项目过程管理情况分析**

**1.财务管理情况分析**

2023年玉田县财政局网络建设维护费报告主要依据单位现有财务制度对项目财务支出进行规范，基本能满足项目财务管理要求。在项目实施过程中，项目资金存放在项目单位零余额账户，专款专用。

**2.实施管理情况分析**

**（1）项目管理制度健全性**

在项目管理制度建设方面，2023年玉田县财政局网络建设维护费报告主要文件要求对项目进行管理，该文件对资金使用对象、使用标准、使用期限、使用申请和拨付、资金管理与监督等内容进行了明确。同时玉田县2023年玉田县财政局网络建设维护费根据玉田县实际情况对以上三类使用的具体使用标准做了详细规定。相关项目管理制度健全、可操作性较强。

**（2）资格审核规范性**

2023年玉田县财政局网络建设维护费在受理单位申请后，首先由相关科室对申请人提交的材料进行形式审查，主要依据资金管理办法中规定的补贴对象条件和需提供材料的要求进行初步审核；初审通过后，玉田县财政局将补贴申请小区、城建单位的相关信息录入管理系统，通过多部门联网实现信息共享，对承建单位资格进行网上审核、联网核查，确保资格审核结果的准确性。

**（3）项目质量可控性**

在项目实施过程中，玉田县财政局通过规范项目决策流程、严格审核承建单位资质、及时公示资金使用情况等方式，严格控制项目实施质量，降低项目实施风险。同时玉田县财政局采取了一定措施对项目实施过程进行监督管理。

**1.内网准确率**

玉田县财政局在对预算申请单位资格审核时，严格按照政策文件规定的申报条件，确保资格审核的准确性。

**3.城建及时性。**

根据评价工作组开展的相关单位问卷调查结果，玉田县财政局在完成资格审核并公示后，能及时、足额地为符合政策要求的单位建立内网，保障运行。

**4.成本控制情况。**

严格按照预算申请金额，落实单位数。

**（三）项目效益实现情况分析**

本次绩效评价通过玉田县财政局提供的项目资料，结合评价工作组进行的问卷调查结果，分析项目总体实施效益，具体如下：

**1.社会效益**

**（1）带动政企合作**

内网建设通常需要具有一定的计算机能力且本人计算机业务能力强，但因技能单一等原因,难以在劳动力市场寻找专人。通过组织、开展职业技能培训，并给予参与培训后取得职业资格证书或培训合格证书的人员职业培训补贴的形式，吸引相关企业广泛参与职业培训，学习职业技能

**（2）保障机构正常运转**

通过内网建设，为单位运转提供政策扶持，缓解消费压力。根据评价工作组开展的内网使用问卷调查结果，在是否认为内网建设对单位效率提升有帮助方面，综合得分为80分，带动经费运转便利性方面的效果较低。

**（3）受众满意度较高**

内网建设提升了办公效率，保障经费笔笔可视，一定程度上减低了挪用公款的出现，保障各项项目经费及时拨付到位。

**五、存在的主要问题及相关建议**

**（一）存在的主要问题**

**1.绩效目标管理意识不足，绩效目标及指标填报质量有待提高**

一是项目绩效目标填写不够完整，目标内容不够合理。该项目年度绩效目标仅对项目实施内容进行了阐述，未能明确项目预期效益。同时项目总体产出目标的阐述不够全面，未能覆盖所有事项，且产出目标值与实际完成值差异较大，计划发放补贴人数设置缺乏合理的依据，项目绩效目标合理性不足。

二是项目绩效指标设置完整性、合理性不足。项目单位未针对项目产出目标设置明确的产出质量、时效和成本指标，未依据项目实施效果，设置相应的可持续影响指标、服务对象满意度指标等。

**2.资格审核机制存在漏洞，审核及时性有待加强**

一是资格审核机制存在一定的漏洞，存在超范围发放补贴的情况。

二是部分审核时长超过规定时限，审核及时性有待加强。

**（二）相关建议**

**1.加强绩效目标管理，强化项目绩效约束**

建议玉田县财政局强化目标管理意识，按照财政支出绩效管理工作相关要求，及时、规范、科学地填报绩效目标申报表，结合项目内容科学合理设定绩效目标，细化量化绩效指标，提高绩效目标申报质量，充分发挥绩效目标及指标的导向作用。

**2.完善资格审核机制，提升资格审核及时性**

建议玉田县财政局严把资格审核关，完善资格审核机制，严格按照资金管理办法规定的审核内容，进行逐项审核，确保所有信息审核到位，避免遗漏和出错，提升资格审核的规范性和准确性。同时，要及时受理各类单位和个人的申请，申请受理后，要在10个工作日内完成申请材料的审核工作，不断提高审核效率。

**3.加强项目过程控制，提高项目管理水平**

一是规范财务管理，对此类资金单独核算，严格执行国家财务制度和会计制度，确保就业创业资金专款专用。

二是建立健全项目跟踪管理机制，将入户走访、重点抽查、电话回访等纳入工作常态化，全面了解小区居民满意度情况的反馈并收集对项目实施的相关意见与建议，及时完善和改进项目实施方式，优化工作流程，提升项目服务质量。