**财政支出项目绩效评价报告**

评价类型：□实施过程评价 √ 完成结果评价

项目名称： 2014-2016年信息化建设

项目单位： 海南省审计厅

主管部门： 海南省审计厅

评价时间： 2019年7月10日

组织方式：□财政部门 □主管部门 √ 项目单位

评价机构：□中介机构 □专家组 √ 项目单位评价组

评价单位（盖章）：海南省审计厅

上报时间：2019年7月19日

**项目绩效目标表**

**项目名称：2014-2016年信息化建设**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标类型** | **指标名称** | **绩效目标** | **绩效标准** | | | |
| **优** | **良** | **中** | **差** |
| 产出指标 | “基础设施改造”验收合格 | 1项 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| “省级审计数据中心”验收合格 | 1项 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| “审计应用系统”验收合格 | 1项 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 系统集成与业务融合验收合格 | 1项 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| “信息安全保密系统”验收合格 | 1项 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| “审计业务系统培训平台”验收合格 | 1项 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 成效指标 | “高清视频会议”验收合格 | 1项 | 1 | 0 | 0 | 0 |

注：以预算批复的绩效目标为准填列。如预算申报时没有填报绩效目标的，根据项目测算明细或实施计划填写。

**项目基本信息**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一、项目基本情况** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 项目实施单位 | | | 海南省审计厅 | | | | | 主管部门 | | | | | | 海南省审计厅 | | | | | |
| 项目负责人 | | | 刘劲松 | | | | | 联系电话 | | | | | | 0898-65338171 | | | | | |
| 地址 | | | 海口市国兴大道9号省政府5楼 | | | | | | | | | | | 邮编 | | | 570204 | | |
| 项目类型 | | | 经常性项目（ ） 一次性项目（ √ ） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 计划投资额  （万元） | | | 156.42 | | 实际到位资金（万元） | | | | | 134.22 | 实际使用情况（万元） | | | | | 134.17 | | |
| 其中：中央财政 | | | 0 | | 其中：中央财政 | | | | | 0 |  | | | | | 0 | | |
| 省财政 | | | 156.42 | | 省财政 | | | | | 134.22 |  | | | | | 134.17 | | |
| 市县财政 | | | 0 | | 市县财政 | | | | | 0 |  | | | | | 0 | | |
| 其他 | | | 0 | | 其他 | | | | | 0 |  | | | | | 0 | | |
| **二、绩效评价指标评分（参考）** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一级指标 | | 分值 | | | 二级指标 | | | 分值 | | 三级指标 | | | | 分值 | | 得分 | | |
| 项目决策 | | 20 | | | 项目目标 | | | 4 | | 目标内容 | | | | 4 | | 4 | | |
| 决策过程 | | | 8 | | 决策依据 | | | | 3 | | 3 | | |
| 决策程序 | | | | 5 | | 5 | | |
| 资金分配 | | | 8 | | 分配办法 | | | | 2 | | 2 | | |
| 分配结果 | | | | 6 | | 6 | | |
| 项目管理 | | 25 | | | 资金到位 | | | 5 | | 到位率 | | | | 3 | | 2.57 | | |
| 到位时效 | | | | 2 | | 2 | | |
| 资金管理 | | | 10 | | 资金使用 | | | | 7 | | 7 | | |
| 财务管理 | | | | 3 | | 3 | | |
| 组织实施 | | | 10 | | 组织机构 | | | | 1 | | 1 | | |
| 管理制度 | | | | 9 | | 9 | | |
| 项目绩效 | | 55 | | | 项目产出 | | | 15 | | 产出数量 | | | | 5 | | 5 | | |
| 产出质量 | | | | 4 | | 4 | | |
| 产出时效 | | | | 3 | | 3 | | |
| 产出成本 | | | | 3 | | 3 | | |
| 项目效益 | | | 40 | | 经济效益 | | | | 8 | | 8 | | |
| 社会效益 | | | | 8 | | 8 | | |
| 环境效益 | | | | 8 | | 8 | | |
| 可持续影响 | | | | 8 | | 8 | | |
| 服务对象满意度 | | | | 8 | | 8 | | |
| 总分 | | 100 | | |  | | | 100 | |  | | | | 100 | | 99.57 | | |
| 评价等次 | | | | | | | | | | 优 | | | | | | | | |
| **三、评价人员** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 姓 名 | | | 职务/职称 | | | | 单 位 | | | | | | 项目评分 | | | 签 字 | | |
| 贺庆华 | | | 总审计师 | | | | 省审计厅 | | | | | | 99.57 | | |  | | |
| 刘志清 | | | 办公室主任 | | | | 省审计厅 | | | | | | 99.57 | | |  | | |
| 周小龙 | | | 电子数据处处长 | | | | 省审计厅 | | | | | | 99.57 | | |  | | |
| 杨云雁 | | | 内审监督处处长 | | | | 省审计厅 | | | | | | 99.57 | | |  | | |
| 韦萃 | | | 办公室副主任 | | | | 省审计厅 | | | | | | 99.57 | | |  | | |
| 陈春燕 | | | 办公室主任科员 | | | | 省审计厅 | | | | | | 99.57 | | |  | | |
| 孙伟 | | | 办公室副主任科员 | | | | 省审计厅 | | | | | | 99.57 | | |  | | |
| 评价工作组组长（签字）：  项目单位负责人（签字并单位盖章）：  年 月 日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

2014-2016信息化建设项目绩效评价报告

一、项目概况

海南省审计厅是海南省政府组成部门，主管全省审计工作。办公地点设在海南省海口市国兴大道9号省政府大楼五楼。

（一）项目基本性质用途、内容及范围

该项目是海南省审计厅本级的一次性项目，建设期为2014至2016年。通过该项目建设，初步建成实时高效的数字化审计指挥中心，显著提高科学决策能力；基本建成多行业的联网审计数据分析系统，有效提高审计工作效能；基本建成协同操作的数字化审计管理系统。完善网络与安全体系，符合国家的相关标准；建设审计厅自主信息中心，完善审计数据的存储与容灾备份机制，提高数据的安全性。

（二）项目绩效目标

2018年度，该项目完成整体验收工作，具体完成“基础设施改造”验收，“省级审计数据中心”验收，“审计应用系统”验收，

系统集成与业务融合验收，“信息安全保密系统”验收，“审计业务系统培训平台”验收，“高清视频会议”验收。

二、项目资金使用及管理情况

（一）项目资金到位情况

本项目资金来源为财政拨款，为预算安排的项目尾款费，年初预算156.42万元，因单位内部调整，实际到位资金134.22万元。

（二）项目资金使用情况

在项目资金使用上，严格按照国库集中支付管理制度规定和财政下达资金的使用范围进行，在资金管理上，按照财务准则和会计规则的要求，合法、合规、合理使用。具体实施部门提出用款计划，财务部门审核，厅领导审签，省会计核算站审核。经过层层把关，严格落实财务制度，保证资金支付安全、合规、合法，保证资金专款专用。

三、项目组织实施情况

（一）项目组织情况分析

该项目于2014年组织公开招标，分为A、B、C三个包，其中A包中标金额为419万元，B包中标金额为2179.90万元，C包中标金额为53万元。该项目自2014年开始建设，2016年1月完成阶段性验收，2018年11月完成项目整体验收。

（二）项目管理情况分析

为确保项目保质保量地完成，严格按照《海南省信息化条例》、《中华人民共和国招投标法》及实施细则、2014-2016年审计信息化建设项目合同等文件执行，提高项目质量，确保项目顺利进行。

四、项目绩效情况

（一）项目绩效目标完成情况分析

通过本项目的实施，较好实现计划设定的目标，具体分析如下：

1．项目的经济性分析

本项目的实施，全面提高了审计行政系统综合业务管理的质量和效率，减少冗余工作环境，优化审计工作程序，节省工作成本、降低行政经费支出；在全省分阶段扩展高清视频信号的视频会商功能，审计工作突破空间的限制，节省了以往大量的差旅与交通费用。

2.项目的效率性分析

整合利用联网审计数据分析系统、审计数据中心等资源，探索开展财政预算执行全过程跟踪审计，对预算编制、预算执行、预算绩效评价、决算管理实施有效监控，从总体上把控财政资金管理使用，实现审计工作最大效能，降低了审计人员工作强度；与审计信息系统充分整合，最大限度地发挥审计机关的整体审计能力，进一步强化审计机关对审计现场的控制能力；连接外部信息资源，为审计现场提供更丰富的数据支持。

3.项目的效益性分析

审计系统负责对国家财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，维护国家财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。审计信息化以数字化为基础，创新计算机审计的形式和内容，总结推广数字化审计模式，探索形成适应信息化环境的审计方式，是信息时代加强审计工作的重要基础性工作，为审计事业科学发展提供了理论支撑和智力支持。加强审计信息化系统的建设的社会效益体现在以下几个方面：

（1）推动审计工作法治化、规范化、科学化和信息化建设迈上新台阶。有利于促进深化改革和民主法制建设，维护国家安全和促进反腐倡廉建设，推动深化改革和完善国家治理方面迈上新台阶。

（2）加强对中央重大方针政策和宏观调控措施贯彻落实情况的跟踪审计，促进政令畅通，保障各项政策措施落实到位。

（3）全面推进绩效审计，促进加快转变经济发展方式，提高财政资金和公共资源管理活动的经济性、效率性和效果性，促进建设资源节约型和环境友好型社会，推动建立健全政府绩效管理制度，促进提高政府绩效管理水平和建立健全政府部门责任追究制。

（4）通过运用数据挖掘、智能信息处理、知识发现与管理等先进技术，探索内控测评、智能审计、风险评估，以及多专业融合、多视角分析、多方式结合等审计方法的信息化实现方式。

（5）更加注重依法审计、文明审计，更加注重加强整改、完善制度，更加注重提高素质、严格管理，有利于加强审计规章制度建设，构建审计指南体系，强化审计质量控制，深入开展普法宣传，进一步规范审计行为，提高审计工作的法治化、规范化水平。

（6）通过建立综合数据分析平台，实现对银行业、证券业、保险业等金融行业的经常性审计或审计调查，完善金融审计组织方式和审计方法体系，进一步改进信息化条件审计管理模式，有效整合审计资源，不断提高“集中分析，分散核查，专题研究”的工作水平。

4.项目可持续性分析

该项目2018年经过整体验收后，各部分均投入使用，进一步提升了审计信息化程度，信息化工作的科学性、规范性和可持续性不断提高。其中，初步建成实时高效的数字化审计指挥中心，显著提高科学决策能力；基本建成多行业的联网审计数据分析系统，有效提高审计工作效能；基本建成协同操作的数字化审计管理系统，适应审计质量控制需要；充分发挥计算机技术在审计实施中的作用和效果；有效提升审计数据资源共享的水平；能较好地开展网络运行、安全监管及应急处置工作；信息化环境下审计人员的综合素质和能力显著增强。

5.项目预算批复的绩效指标完成情况分析

本项目批复的绩效指标为：（1）产出指标：“基础设施改造”验收合格，“省级审计数据中心”验收合格，“审计应用系统”验收合格，系统集成与业务融合验收合格，“信息安全保密系统”验收合格，“审计业务系统培训平台”验收合格；（2）成效指标：“高清视频会议”验收合格。

结果分析：“基础设施改造”、“省级审计数据中心”、“审计应用系统”、系统集成与业务融合、“信息安全保密系统”、“审计业务系统培训平台”、“高清视频会议”验收合格。两项指标完成绩效率100%。

（二）项目绩效未完成情况

无项目绩效未完成情况。

五、综合评价情况及评价结论

（一）评价依据

1.财政部关于印发《财政支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2011〕285号）;

2.省政府办公厅《关于推进预算绩效管理的实施意见》（琼府办〔2011〕184 号)；

3.海南省财政厅《海南省财政厅关于开展2018年预算绩效管理工作的通知》（琼财绩〔2018〕218号）;

4.海南省财政厅《关于印发部门整体支出绩效评价方案的通知》（ 琼财绩〔2013〕2290 号）;

5.海南省财政厅《财政支出项目绩效目标管理操作指南》;

6.海南省财政厅《财政支出项目绩效评价操作指南》。

（二）评价结论

该项目依据充分，目标明确，符合我省审计工作发展要求。审计项目资金到位及时，支出合规合理。项目实现预期目标，取得较好的效益。综合考评得分为99.57分。

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **评价标准** | **得分** |
| 项目决策 | 20 | 项目目标 | 4 | 目标内容 | 4 | 目标明确（1分），目标细化（1分），目标量化（2分） | 4 |
| 决策过程 | 8 | 决策依据 | 3 | 项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划（2分），根据需要制定中长期实施规划（1分） | 3 |
| 决策程序 | 5 | 项目符合申报条件（2分），申报、批复程序符合相关管理办法（2分），项目实施调整履行相应手续（1分） | 5 |
| 资金分配 | 8 | 分配办法 | 2 | 办法健全、规范（1分），因素选择全面、合理（1分） | 2 |
| 分配结果 | 6 | 项目符合相关分配办法（2分），资金分配合理（4分） | 6 |
| 项目管理 | 25 | 资金到位 | 5 | 到位率 | 3 | 根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分（3分） | 2.57 |
| 到位时效 | 2 | 及时到位（2分），未及时到位但未影响项目进度（1.5分），未及时到位并影响项目进度（0-1分）。 | 2 |
| 资金管理 | 10 | 资金使用 | 7 | 虚列（套取）扣4-7分，支出依据不合规扣1分，截留、挤占、挪用扣3-6分，超标准开支扣2-5分 | 7 |
| 财务管理 | 3 | 财务制度健全（1分），严格执行制度（1分），会计核算规范（1分）。 | 3 |
| 组织实施 | 10 | 组织机构 | 1 | 机构健全、分工明确（1分） | 1 |
| 管理制度 | 9 | 建立健全项目管理制度（2分）；严格执行相关项目管理制度（7分） | 9 |
| 项目绩效 | 55 | 项目产出 | 15 | 产出数量 | 5 | 对照绩效目标评价产出数量（按优5分、良3分、中2分、差1分进行评分） | 5 |
| 产出质量 | 4 | 对照绩效目标评价产出质量（按优4分、良3分、中2分、差1分进行评分） | 4 |
| 产出时效 | 3 | 对照绩效目标评价产出时效（按优3分、良2分、中1分、差0分进行评分） | 3 |
| 产出成本 | 3 | 对照绩效目标评价产出成本（按优3分、良2分、中1分、差0分进行评分） | 3 |
| 项目效果 | 40 | 及时性 | 8 | 数据存储、传输、交互（8分） | 8 |
| 有效性 | 8 | 有效确保审计项目工作实效（8分） | 8 |
| 可靠性 | 8 | 系统安全可靠（8分） | 8 |
| 可持续影响 | 8 | 对照绩效目标评价可持续影响（8分） | 8 |
| 服务对象  满意度 | 8 | 对照绩效目标评价服务对象满意度（8分） | 8 |
| **总分** | **100** |  | **100** |  | **100** |  | **99.57** |

六、主要经验

（一）项目设计上注重新老系统的衔接更新。对于省厅信息化基础设施建设，在硬件上对超出设计使用期限的视频、网络、数据处理、存储、安全等设备和设施进行循环升级改造；在软件上对老旧服务器操作系统、数据库、办公应用系统、通讯系统、安全系统进行循环升级，保障审计信息系统正常运转。

（二）在审计署联网审计数据分析平台的基础上，扩展联网审计在多行业的应用。大力推进部门预算执行、地税、社保联网审计应用，推广“集中分析、发现疑点、分散核查、系统研究” 的方式，探索财政预算执行联网审计中省厅各处室“横向联动”、税收联网审计中省厅与各市县“纵向联动”的作业模式。

（三）整合利用资源，创新审计方式方法。整合利用联网审计数据分析系统、审计数据中心等资源，探索开展财政预算执行全过程跟踪审计，对预算编制、预算执行、预算绩效评价、决算管理实施有效监控，从总体上把控财政资金管理使用，实现审计工作最大效能；结合各专业审计，探索开展信息系统审计，关注被审计单位信息系统的安全性、系统功能的有效性、系统建设的经济性和信息系统缺陷引发的风险。

该项目按要求实施并通过省工信厅验收，完成了既定的建设目标，对促进规范审计管理，改进审计方式方法，有效提高审计工作效能起到了很好的作用。