

海南省审计厅 2014-2016 年审计信息化建设 项目绩效评价工作方案

根据《海南省财政厅关于开展 2017 年预算绩效管理工作的通知》（琼财绩〔2017〕460 号）要求，制定审计厅 2014-2016 年审计信息化建设项目绩效评价工作方案。

一、成立项目绩效评价工作小组

省审计厅成立 2014-2016 年审计信息化建设项目绩效评价工作小组，联系相关业务部门组织开展 2016 年预算绩效评价工作，并按时将自评材料报送省财政厅。具体名单如下：

组长：贺庆华；

成员：赵永飞、周小龙、吴多巍、张雨薇。

二、制定评价指标

2016 年绩效自评项目为“2014-2016 年审计信息化建设项目”，相应评价指标如下：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4
		决策过程	8	决策依据	3
				决策程序	5
		资金分配	8	分配办法	2
分配结果	6				
项目管理	25	资金到位	5	到位率	3
				到位时效	2
		资金管理	10	资金使用	7

				财务管理	3
		组织实施	10	组织机构	1
				管理制度	9
项目绩效	55	项目产出	15	产出数量	5
				产出质量	4
				产出时效	3
				产出成本	3
		项目效果	40	经济效益	8
				社会效益	8
				环境效益	8
				可持续影响	8
				服务对象满意度	8

三、收集评价资料

2017年6月28日前收集汇总如下评价资料:

- (一) 审计项目实施方案、报告;
- (二) 厅党组会议、厅长会议纪要及相关的法规政策依据;
- (三) 财政资金分配方案、支付管理情况;
- (四) 其他相关证明材料。

四、开展分析评价

2017年7月6-20日,将收集汇总之后的资料,对照评价指标进行详细的分析评价,逐项打分。

五、撰写并报送评价报告

2017年7月22日起撰写评价报告,7月30日前将绩效自评报告通过项目库绩效管理模块上报。

财政支出项目绩效评价报告

(此件主动公开)

评价类型: 实施过程评价 完成结果评价

项目名称: 2014-2016 年 审 计 信 息 化 建 设 项 目

项目单位: 海 南 省 审 计 厅

主管部门: 海 南 省 审 计 厅

评价时间: 2017 年 6 月 28 日 至 2017 年 7 月 28 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: 2017 年 7 月 30 日

项目绩效目标表

项目名称：2014-2016 年审计信息化建设项目

指标类型	绩效指标	绩效目标	绩效标准			
			优	良	中	差
产出指标	系统部署数量	模拟审计实验室系统、移动办公应用系统，数量共 2 个子系统。	2	1	0	0
	硬件设备部署数量	服务器平台、光纤存储、高清视频会议及配套设备等硬件设备购置数量 18 台。	设备数量 ≥18 台	18 台 > 设备数量 >15 台	15 台 > 设备数量 >13 台	13 台 > 设备数量
	审计业务系统培训人数	审计业务系统培训人数共 180 人	≥180 人	180 人 > 培训人数 >150 人	150 人 > 培训人数 >100 人	100 人 > 培训人数
成效指标	系统运行效果	审计工作和管理成本节约达到 30%。	≥20%	20% > 成本节约 ≥15%	15% > 成本节约 ≥10%	10% > 成本节约 ≥5%
	审计业务培训覆盖率	审计业务培训覆盖全省 18 个市县审计单位，覆盖率达 95%。	覆盖率 ≥95%	95% > 覆盖率 ≥90%	90% > 覆盖率 ≥85%	85% > 覆盖率
效率指标	系统运行质量	对审计各项业务进行及时响应，运行安全可靠稳定，无投诉。	投诉率=0	0 < 投诉率 ≤2%	2% < 投诉率 ≤5%	5% < 投诉率
	系统建设目标	提高审计员工作效率，降低工作强度达 30%。	≥20%	20% > 工作强度降低 ≥15%	15% > 工作强度降低 ≥10%	10% > 工作强度降低 ≥5%
	资金到位率	项目资金到位 100%	资金到位率 =100%	100% > 资金到位率 ≥95%	95% > 资金到位率 ≥90%	90% > 资金到位率

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	张震华	联系电话	0898-65314758			
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 (<input checked="" type="checkbox"/>)					
计划投资额 (万元)	2841.34	实际到位资金 (万元)	700.00	实际使用情况 (万元)	345.00	
其中：中央财政		其中：中央财政				
省财政	2841.34	省财政	700.00		345.00	
市县财政		市县财政				
其他		其他				
二、绩效评价指标评分						
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	3
				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
管理制度	9	9				
项目绩效	55	项目产出	15	产出数量	5	2
				产出质量	4	4
				产出时效	3	3
				产出成本	3	3
		项目效益	40	及时性	8	8
				有效性	8	8
				可靠性	8	8

				可持续影响	8	8
				服务对象满意度	8	7
总分	100		100		100	96
评价等次			优			
三、评价人员						
姓名	职务/职称	单位	签字			
贺庆华	总审计师	省审计厅	贺庆华			
赵永飞	办公室主任	省审计厅	赵永飞			
周小龙	电子数据审计处处长	省审计厅	周小龙			
吴多巍	电子数据审计处调研员	省审计厅	吴多巍			
张雨薇	办公室主任科员	省审计厅	张雨薇			
评价工作组组长（签字）： 贺庆华						
项目单位负责人（签字并盖章）： 贺庆华						

2014-2016 年审计信息化建设项目

绩效评价报告

一、项目概况

(一) 项目单位基本情况

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

(二) 项目基本性质用途、内容及范围

2014—2016 年审计信息化建设项目，是经海南省工业和信息化厅 2013 年 10 月批复的，总体投资估算为 2841.34 万，项目分三年建设，第一年和第二年项目资金主要用于设备采购及系统建设，第三年资金主要用于系统维护。通过这些项目建设实现高效、有序的承载迅速膨胀的审计信息化业务。

(三) 项目预期总目标及阶段性目标

项目预期总目标		2016 年阶段性目标
产出目标	1. 完成模拟审计实验室系统、移动办公应用系统的开发与部署，共 2 个子系统。	完成模拟审计实验室系统、移动办公应用软件的开发与部署，共 2 个子系统。
	2. 完成审计业务系统培训人数达到 180 人。	完成审计业务系统培训人数达到 180 人
成效目标	1. 审计业务培训覆盖全省 18 个市县审计单位，覆盖率达 95%。	平台建设覆盖全省 18 个市县审计单位，覆盖率达 100%。
	2. 降低审计工作和管理成本，节约成本达 30%。	每年降低成本 10%。（通过审计工作交通成本测算）
	3. 提高审计员工作效率，降低工作强度达 30%。	每年提升效率、降低强度 10%。（通过数据存储处理量测算）

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，为预算安排的金审工程地方建设资金 700 万元，资金已于 2016 年经海南省财政厅拨款到位。

（二）项目资金使用和管理情况

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。2016 年受审计署培训工作计划调整和我省大数据审计改革影响，审计业务系统培训及部分功能试运行工作延期至 2017 年实施并进行项目整体验收。

三、项目组织实施情况

为确保项目保质保量地完成，省审计厅严格按照操作程序实施项目管理。一是在项目开展前后实行公示，自觉接受群众监督，提高项目质量。二是开展公开招标，择优选择建设合作单位。三是加强技术指导，进行项目日常检查监督管理。四是严格按项目方案建设，杜绝擅自调整项目计划现象。五是组织项目完成验收，确保研发使用效果。

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

本项目在实施过程中，严格的对项目的各项成本进行控制，

采取相应的技术措施，实现了 2014—2016 年审计信息化建设的全面兼容，避免了重复规划、设计和建设。

2. 项目的效率性分析

项目的实施进度严格按照开发合同执行，开发过程中严格遵循相关质量标准，完成之后进行了为期 30 天的封闭测试和试运行，很好地确保了项目的完成质量。

3. 项目的效益性分析

2016 项目建设包含 A、B 包两个方面：相关审计系统建设和审计业务系统培训等，具体如下：

（1）A 包：审计项目相关系统建设

进行模拟审计实验室系统部署，使省审计厅初步建成具备审计自学、教学、测评及审计方法技术研究为一体的功能平台，在提高审计工作质量和水平，开展审计创新等方面发挥重要作用。

进行移动办公应用系统的开发及部署，使省审计厅初步建成具备 4G 通信环境下的移动执法功能平台，在提升审计工作效率、开展和完善审计现场指挥等方面发挥重要作用。

（2）B 包：硬件系统部署、审计业务系统培训

进行硬件系统部署，完善省级审计数据中心建设，整合提升系统综合性能，为大数据审计改革奠定坚实的基础。

进行审计业务培训，2016 年完成一期行业审计培训班，学员为 48 人。

4. 项目可持续性分析

项目完成后，省审计厅将在全省范围及时推广应用，并根据正在迅速膨胀的审计人员移动执法数据交互、全省高清视频会审、审计数据资源共享需求，设计后继建设的目标和框架，充分利用预算安排的金审工程地方建设资金，逐步建成完善的国家审计数据中心海南分中心。提供稳定的数据传输、安全可靠的存储、高效的运算处理功能，为全省审计机关提供先进的一体化网络办公数据服务，逐步实现全省审计机关审计管理的数字化。

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：系统开发部署及硬件服务器数量达到项目计划目标，完成率达到 100%，审计业务培训覆盖全省 18 个市县审计单位，覆盖率达 100%；审计业务培训人数达到 180 人；（2）成效指标：降低审计工作和管理成本，节约成本达 30%；（3）效率指标：提高审计员工作效率，降低工作强度达 30%。

本项目完成绩效指标情况：（1）产出指标：系统开发部署及硬件服务器数量达到到项目计划目标，完成率达到 100%；培训计划人数 180 人，因审计署调整培训计划安排，2016 年参加培训人数 48 人，完成率为 27%。（2）成效指标：2015 年审计项目工作交通成本 106.53 万元，2016 年审计项目工作交通成本 11.28 万元，虽然有公车改革等因素，但依旧大幅节约成本；审计业务培训覆盖全省 18 个市县审计单位，覆盖率为 100%。（3）效率指标：2015 年审计信息系统数据存储处理量 1.2T，2016 年审计信息系统数据

存储处理量 3.5T (以上数据不含灾备数据), 审计人员工作效率提升、工作强度降低超过 50%; 资金到位率 100%。

结果分析: 三项指标完成比率分别为: 产出指标完成绩效效率 100%, 培训执行进度受到影响, 2016 年完成计划 27%; 成效指标完成绩效效率 100%; 效率指标完成绩效效率 100%。

(二) 项目绩效未完成情况

2016 年省委、省政府将大数据审计改革列为重点改革任务, 省审计厅围绕该项重点改革任务, 结合南京审计大学和审计署审计干部教育学院的师资场地资源, 对培训内容进行了整合。按照项目关于审计业务系统培训和审计署计算机审计中级培训的相关要求, 委托南京审计大学开办三期培训班, 本地举办一期数据分析能力提高班, 同时按审计署计算机审计中级培训要求组织人员报名参加, 培训内容整体覆盖项目要求, 培训质量得到有效保证, 培训结果达到项目建设目的。因审计署调整培训计划安排, 原定 2016 年完成的培训工作有部分延期至 2017 年, 包括两期在南京审计大学举办的大数据审计培训班和一期在本地举办的大数据审计分析提高班, 计划培训人数 140 人。

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2017年预算绩效管理工作的通知》(琼财绩〔2017〕460号)；

4. 海南省省财政厅《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

项目设立依据充分，目标明确，符合我省审计工作发展要求。项目实施后，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96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
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)	2
				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)	7
总分	100		100		100		96

六、主要经验及做法、存在的问题及建议

从2016年本项目实施情况看,整个项目在资金安排、方案设计、程序开发、系统质量、规范管理和维护等方面均有充分考虑,且完成效果得到具体应用的各级审计人员的好评,较好地达到项目预期目标。但是还存在一些问题:一是省审计厅对虚拟化存储技术的使用存在着经验不足,系统资源利用率和使用效果仍有待提高;二是赴外省开展审计业务培训制约因素较多,尤其审计署工作计划调整对培训工作产生重大影响。省审计厅将通过此项目建设,逐步构建地方审计信息化建设的合作和技术合作模式,不断强化信息技术和培训对审计工作的支持力度,更有效地服务于审计工作。