

九江市浔阳区 2021 年政府公开网络安全维护经费项目  
绩效评价报告

浔诚会绩评字[2022] 18 号

九江浔诚会计师事务所有限责任公司

中国·九江

# 九江市浔阳区 2021 年政府公开网络安全维护经费项目 绩效评价报告

浔诚会绩评字[2022]18 号

为深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34 号）、《中共浔阳区委 浔阳区人民政府印发〈浔阳区关于全面实施预算绩效管理的实施办法〉》（浔发[2020]5 号），全面实施预算绩效管理，提高财政资源配置效率和使用效益。根据浔阳区财政局《关于开展 2022 年度浔阳区重点绩效评价工作的通知》（浔财绩[2022]1 号）要求，浔阳区 2021 年政府公开网络安全维护经费项目列入财政重点绩效评价。我们受浔阳区财政局委托实施财政重点绩效评价，项目主管部门、项目实施单位应对其提供的项目绩效评价相关资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的责任是对项目发表绩效评价意见。现将项目绩效情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

为确保浔阳区政府公开网络正常运行，开展中国浔阳网云监测及运维工作，确保网络安全，有效提升浔阳区政务公开工作。2021 年设立政府公开网络安全维护经费项目，项目预算 20 万元。

项目主管部门及项目实施单位为：九江市浔阳区数字经济发展中心（如下简称区数字中心），该单位前身为浔阳区政府信息化工作办公室，2021 年 8 月更名，更名后区数字中心为全额拨款的事业单位，单位宗旨和业务范围：组织、指导，推进区政府信息公开和公共企事业单位办事公开工作，负责全区电子政务、信息化、数字政府、智慧城市建设和运维管理工作，负责中国浔阳网站的运维管理工作，负责实施全区政务信息资源共享交换、公共数据资源开放、政务云和政务数据中心等平台及相关信息资源库建设，牵头负责全区大数据和云计算产业发展推进工作。



项目实施单位对该项目进行了项目自评，自评得分88分。

## （二）项目绩效目标

项目实施单位申报项目绩效目标为：确保浔阳区政府公开网络正常运行，确保网站第三方测评工作正常开展。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

绩效评价目的：通过评价，客观分析以项目管理流程所包含的“决策—过程—产出一效益各环节情况，分析存在的不足及原因，提出合理化建议，为优化项目预算安排，提高财政资金分配和使用效益提供参考。

绩效评价对象和范围为浔阳区 2021 年政府公开网络安全维护经费项目资金。

### （二）绩效评价原则和评价方法

我们在绩效评价过程中遵循科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则、绩效相关原则，按照财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预[2020]10 号）等相关文件的要求，选用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等方法并结合本项目的具体情况，进行项目支出绩效评价。

### （三）评价指标体系、评价标准

根据浔阳区财政局 2020 年 12 月 10 日印发《浔阳区区级绩效评价管理办法》（九财字〔2020〕43 号）要求，本次绩效评价结合项目特点，按照浔阳区财政局关于印发《浔阳区区级绩效评价管理办法》的通知（浔财字〔2020〕43 号）要求，设置 4 个一级指标（决策、过程、产出、效益）；14 个二级指标（项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度）；21 个三级指标。具体详见附件绩效评价指标体系及评分表。

绩效评价指标分值权重。一级指标决策、过程、产出、效益分值权重分别为：14%、26%、35%、25%；二级、三级指标以各级评价指标对实现绩

效目标的关键程度，确定各评价指标的分值权重。

本次绩效评价采用百分制，各项指标依据其指标权重确定分值，最终得分由各项评价指标得分加总形成。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，分为四个等级：优（得分 $\geq 90$  分）；良（80 分 $\leq$ 得分 $< 90$  分）；中（60 $\leq$ 得分 $< 80$  分）；差（得分 $< 60$  分）。

评价标准主要依据年初预算计划目标，工作计划、有关行业标准和历史数据。根据具体评价指标，评价标准采用与指标类型相对应的评分原则，定量指标以实现程度的百分率表示，定性指标以具体完成情况为标准。

**（四）绩效评价工作过程**

**1、前期准备**

成立了绩效评价工作组。到项目主管部门了解项目基本情况，制定绩效评价工作方案。

**2、组织实施**

工作组前往现场展开绩效评价工作。主要工作内容如下：

（1）通过项目研究、实地检查、询问等方式收集项目决策、过程管控、项目产出及项目效益等方面相关资料；

（2）根据评价体系指标的要求，从不同来源收集的资料中选取与验证包括定性的文字描述与定量的统计数据，确保资料来源的客观性、完整性和可靠性。

**3、分析评价**

根据评价体系，对项目资料进行计算、分析，得出评价分值，与委托方充分沟通，客观、完整、合理确定绩效评价报告的主要内容，出具绩效评价报告。

**三、绩效评价结论**

该项目本次绩效评价得分 76 分，评价等级为“中”。一级指标具体得分情况详见下表：

绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
------	------	------	-----



决策	14	12	85.7%
过程	26	14	53.8%
产出	35	29	82.9%
效果	25	21	84%
合 计	100	76	76%

有关指标具体得分情况及扣分原因，详见附件：绩效评价指标体系及评分表。

从决策、过程、产出、效果一级指标得分率来看，过程指标得分率仅为 53.8%，主要是预算执行率较低，经统计，截止 2021 年底，项目实施单位申报项目支出 4.54 万元，预算执行率为 22.7%。因执行率在 60%以下，该项分值（10 分）不得分等原因影响。同时项目资金大部分未使用，项目开展的质量及效果有待提高。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

###### 1、项目立项

项目立项政策依据充分，符合浔阳区制定的网络和网站信息安全的有关要求，项目申报的主体明确，受益对象具体。

###### 2、绩效目标

绩效目标明确，项目所设定的绩效目标符合客观实际，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，个别指标有待优化并完善。

###### 3、资金投入

项目资金安排 20 万元。

##### （二）项目过程情况

###### 1、资金管理

项目按照工作流程实施了项目预算，由项目实施单位具体负责申报及支付项目资金，做到专款专用，规范管理。

###### （1）资金到位率

项目支出实行国库集中支付，由项目单位在年初预算金额范围内，据实申拨，据此项目资金到位率 100%。

(2) 预算执行率

截止 2021 年底，项目实施单位实际申拨支付项目资金 4.54 万元，预算执行率为 22.7%，预算执行率较低。

(3) 资金使用情况

根据项目实施单位提供的相关资料，项目支付中国浔阳网云监测费用 1 万元（合同约定：服务周期一年，自 2021 年 5 月 28 日至 2022 年 5 月 27 日，付款期限合同签订后 7 个工作日，支付比例 100%）、中国浔阳网中文域名费 0.64 万元（10 年）、政务公开运维费 2.90 万元（合同约定：服务周期一年，自 2020 年 5 月 31 日至 2021 年 5 月 30 日，一年服务费用 5.80 万元，此为支付余款 50%部分）。未发现存在截留、挤占、挪用等情况。

2、组织实施

为保障项目顺利实施，浔阳区成立网络网站安全工作领导小组，制定了浔阳区政务信息网运行维护和应急管理安全暂行办法，明确岗位，定岗定责。同时于 2021 年 10 月 15 日举办 2021 年政府网站与政务公开要点业务知识培训，推进政务公开工作。

(三) 项目产出情况

项目产出情况包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。相关完成情况如下：

二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	备注
数量指标	按季度进行运维监测（次/年）	4	2	合同外包至 2021 年 5 月底。
	网站检测人工诊断期次（次/年）	2	2	
	政府网站与政务公开业务培训（期）	1	1	
	网站中文域名数(个)	2	2	



质量指标	网站正常运行	100%	100%	
时效指标	监测及时性	及时	较及时	政务公开运维服务合同于 2021 年 5 月 30 日到期，后期运维未跟进，或未见其相关资料。
成本指标	成本控制有效性	严格采购程序，不超预算。	严格采购程序，不超预算。	

#### (四) 项目效益情况

项目的实施对经济和社会产生积极的影响，主要体现在以下方面：

1. **确保网络安全。**项目为确保浔阳区政府信息公开网络正常运行，确保网络安全取得积极作用，全年未发生重大安全事故。

2. **提升浔阳区政务公开工作。**扩大政务公开工作格局，推动政务公开标准化规范化建设有积极影响。

#### 五、存在的主要问题及建议

我们在绩效调研中，发现项目管理存在一些薄弱环节，主要是：预算执行率较低。项目资金大部分未使用，项目开展的质量及效果有待提高。经统计，截止 2021 年底，项目实施单位申报项目支出 4.54 万元，预算执行率为 22.7%。项目资金大部分未使用，政务公开运维服务合同于 2021 年 5 月 30 日到期，后期运维未跟进，项目开展的质量及效果有待提高。建议进一步加强项目管理，推动项目有效实施，有效提升浔阳区政务公开工作。

附件：项目支出绩效评价指标体系及评分表

九江浔诚会计师事务所



主任会计师：



日期：2022 年 12 月 22 日

中国注册会计师：



项目支出绩效评价指标体系及评分表

项目名称：九江市浔阳区2021年政府公开网络安全维护经费

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释(或产出年度指标值)	指标说明(或产出实际完成值)	评分标准	得分	扣分原因
决策(14分)	项目立项(4分)	立项依据充分性	2.5	项目立项是否符合法律法规、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,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; 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。	全部符合得满分,每项0.5分,不符合扣相应分值。	2.5	
		立项程序规范性	1.5	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。	①项目申报按规定的程序申请设立,得0.5分; ②审批文件、材料符合相关要求,得0.5分; ③经过集体决策,得0.5分。	1.5	
	绩效目标合理性	绩效目标合理性	2	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。	①项目有绩效目标,得0.5分;无绩效目标但有工作任务目标,得0.3分。 ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,得0.5分; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得0.5分; ④目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,得0.5分。	2	
		绩效指标明确性	3	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确化情况。	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。	①已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得1分; ②指标已通过清晰、可衡量的指标值予以体现,得1分; ③指标与项目目标任务数或计划数相对应,得1分。	2	绩效目标有待细化,酌情扣1分。
	资金投入(5分)	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、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预算内容是否与项目内容匹配; 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。	①预算编制经过科学论证,得0.5分; ②预算内容与项目内容匹配,得0.5分; ③预算额度测算依据充分,按照标准编制,得1分; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得1分。	2	预算标准测算有待加强,酌情扣1分。
		资金分配合理性	2	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合理性、科学性、合规性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②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。	①预算资金分配依据充分,得1分; ②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应,得1分。	2	
	资金管理(16分)	资金到位率	2	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。	①资金到位率≥100%时,得2分; ②资金到位率<100%时,按资金到位比例计算得分。	2	
		预算执行率	10	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映和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。	执行率在80%-100%,按比例得分,执行率在60%-80%,按比例减半得分,执行率在60%以下不得分。	0	经统计,截止2021年底,项目实施单位申报项目支出4.54万元,预算执行率为22.7%。
		资金使用合规性	4	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。	①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定,得2分; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得1分; ③资金使用符合项目预算批复或合同规定用途,得1分; 若发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,该项指标得0分。	4	
		管理制度健全性	5	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。	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度,制度合规、完整得5分;财务和业务管理制度不够完善、规范扣1分; ②无管理制度不得分。	4	有相关管理制度,涉及该项目内容有待细化。
过程(26分)	组织实施(10分)	制度执行有效性	5	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。	①遵守相关法律法规和相关管理规定,得1分; ②项目调整及支出调整手续完备,得1分; ③项目档案资料齐全并及时归档,得1分; ④各项制度按要求执行,得2分; 发现一项制度未执行扣0.5分,扣完为止,未进行监督检查,不得分。	4	第三方运维及监测服务,未见项目验收单,项目管理有待加强,酌情扣1分。
		产出数量(20分)						
	产出(35分)	按季度进行运维监测(次/年)	10	4	2	得分=数量完成率*分值;	5	合同外截至2021年5月底。
		网站检测人工诊断频次(次/年)	5	2	2	得分=数量完成率*分值;	5	
		政府网站与政务公开业务培训(期)	2.5	1	1	得分=数量完成率*分值;	2.5	
		网站中文域名数(个)	2.5	2	2	得分=数量完成率*分值;	2.5	
	产出质量(5分)	网站正常运行	5	正常运行	正常运行	得分=数量完成率*分值;	5	
	产出时效(5分)	监测及时性	5	及时	较及时	优:5,良:4,一般:3,差:2	4	政务公开运维服务合同于2021年5月30日到期,后期运维未跟进,故未能提供相关资料。
	产出成本(5分)	成本控制有效性	5	严格采购程序,不超预算。	严格采购程序,不超预算。		5	
效益(25分)	社会效益(10分)	政务公开	10	有效提升	良	优:10,良:8,一般:6,差:4	8	有待逐步提升
	可持续影响(5分)	推动政务公开标准化规范化建设	10	有效推动	良	优:10,良:8,一般:6,差:4	8	有待进一步推动
	满意度(5分)	社会公众或服务对象满意度	5	≥90%	≥90%	①满意度得分≥90分,得5分; ②90分>满意度得分≥80分,得4分; ③80分>满意度得分≥60分,得3分; ④满意度得分<60分,不得分。	5	
总分			100				76	