

# 项目支出绩效评价报告

## (2021 年度)

项目名称: 金财工程及软件升级

项目单位: 天津市和平区财政局

主管部门: 天津市和平区财政局

评价机构: 天津市和平区财政局

评价日期: 2022 年 10 月

## 目 录

一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目绩效目标 .....	3
二、绩效评价工作开展情况 .....	4
(一) 绩效评价的目的、对象和范围 .....	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法 .....	5
(三) 绩效评价工作过程 .....	10
三、综合评价情况及评价结论 .....	12
四、绩效评价指标分析 .....	13
(一) 项目决策情况 .....	13
(四) 项目效益情况 .....	20
五、存在的主要问题 .....	21
(一) 项目绩效目标设置全面性、细化程度不足 .....	21
(二) 区属预算单位软件问题解决率有待提高 .....	22
(三) 项目测算过程不够细化 .....	22
六、相关建议 .....	22
(一) 加强绩效理念，提升绩效管理水平 .....	22

(二) 加强沟通, 提高软件问题解决率 .....	23
(三) 加强项目预算编制与资金管理 .....	23
七、附件 .....	24
附件: 天津市和平区财政局金财工程及软件升级项目绩效评价指标 体系及评分表 .....	24

为提高财政资金使用效益，合理配置公共财政资源，根据市委、市政府关于全面推进预算绩效管理的实施方案和《天津市市级财政项目支出绩效评价管理办法》（津财绩效〔2020〕12号）等文件要求，天津市和平区财政局于2022年10月，对2021年度天津市和平区财政局的“金财工程及软件升级”项目开展了绩效评价。该项目评价结果为92.5分，评价等级为“优”，有关情况如下。

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景

深入实施金财工程应用支撑平台（以下简称“平台”），是做好新形势下财政信息化工作的一项重大任务。按照财政部的要求及市局的统一部署，和平区从2011年上半年开始，按照“以平台促应用、以应用推平台”的思路，全面开展平台建设实施工作。截至目前，和平区财政局基于平台已构建起财政资金监控和数据统计分析体系，有力促进了财政管理的科学化精细化。

#### 2.主要内容

金财工程及软件升级项目内容主要是：根据“金财工程”建设的有关要求，设立金财工程建设维护专项资金，主要用于支持财政信息化项目建设、运维和管理，为财政改革发展提供信息支撑和技术保障，促进财政科学化、规范化和信息

化管理水平提升。目前覆盖财务管理软件、工资统发管理系统、政府财务报告集中编报、数据分析开发、账户管理系统运维、直达资金接口改造销售及实施、预算外管理系统、系统运维服务、指标管理系统、直达资金监控系统、行政事业单位资产管理信息系统、部门决算系统、公务员工资管理云平台、机关事业单位工资管理系统等14个信息化软件。

### 3.项目组织管理

天津市和平区财政局，负责与第三方服务机构签订服务合同，对服务质量组织验收，负责制定项目业务制度，统筹监督管理项目的具体开展情况，完成项目资金的使用，保障项目顺利实施。

### 4.资金投入和使用情况

项目预算安排区级资金 80.8 万元，全部为区财政资金。截至 2021 年 12 月 31 日，区级资金已到位 80.8 万元，资金到位率 100%。

项目执行过程中，实际支出区级资金 80.8 万元，预算执行率 100%。

资金具体情况见表 1:

表 1 资金预算执行率情况表

单位：万元

资金计划 下达时间	资金计划 下达金额	实际到位 资金	资金到位率	实际支付 资金	预算执行率
2021 年	80.8	80.8	100%	80.8	100%

## （二）项目绩效目标

金财工程及软件升级项目绩效目标是保障网络线路运行畅通，保障各类财政信息化软件运行，保障机房开展等保测评及保障区财政局信息系统、数据机房以及日常办公设备的正常运行维护。预期产出指标 7 条，具体为：租用网络线路数量，其指标值为大于等于 3 条。维护财政信息化软件数量，其指标值为大于等于 10 个。信息化设施设备维修维护修复率，其指标值为大于等于 95%。区属预算单位软件问题解决率，其指标值为大于等于 95%。信息化软件维护及时率，其指标值为 100%。数据更新及时率，其指标值为 100%。网络线路运行财政信息化软件运行机房运行维护成本，其指标值为小于等于 300 万元。预期效益指标 1 条，具体为保证财政业务软件稳定，提升各预算单位及本局使用效率，其指标值为显著提升。预期满意度指标 1 条，具体为信息化软件使用人员满意度，其指标值为大于等于 95%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价的目的、对象和范围

#### 1.绩效评价目的

本次评价以《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）《中共天津市委天津市人民政府印发〈关于全面推进预算绩效管理的实施方案〉的通知》（津党发〔2019〕25号）《天津市市级财政项目支出绩效评价管理办法》（津财绩效〔2020〕12号）《和平区区级部门预算绩效管理办法》等文件为依据，对金财工程及软件升级项目财政专项资金使用绩效情况进行评价。开展此次评价工作的目的在于：

（1）通过对金财工程及软件升级项目的实施情况进行核实评价，了解掌握项目的实施情况。

（2）根据金财工程及软件升级项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金的使用效率。

（3）本次从决策、过程、产出、效益四个方面对天津市和平区财政局金财工程及软件升级项目进行客观、公正的评价；总结项目管理与执行经验，发现项目管理和预算管理中的问题，提出改进意见和建议，为相关部门决策、管理提供参考依据，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度。

（4）进一步丰富和完善金财工程及软件升级项目绩效评价方法体系，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平，为金财工程及软件升级项目专项资金的安排提供重要依据。

## 2.绩效评价对象和范围

本次绩效评价针对天津市和平区财政局金财工程及软件升级项目展开，主要评价内容及范围如下：

- （1）立项依据和立项程序情况；
- （2）绩效目标和指标设定情况；
- （3）预算编制和资金分配情况；
- （4）资金管理和使用情况；
- （5）相关制度办法的健全性及执行情况；
- （6）实现的产出情况；
- （7）取得的效益情况；
- （8）其他相关内容。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

#### 1.绩效评价原则

（1）坚持科学规范的原则。此次绩效评价运用科学合理的评价指标体系和方法，按照规范的程序，对支出绩效进行客观、公正的反映。

（2）坚持统筹兼顾的原则。单位自评、部门评价和财政评价各方职责明确，各有侧重，互相衔接。此次评价我方作为第三方受委托机构在单位自评的基础上开展。

（3）坚持激励约束的原则。本次绩效评价结果可以作为预算安排、政策调整、改进管理的参考。

（4）坚持客观公正的原则。本次绩效评价将自觉接受



有关机构和社会监督，全面、客观、公正、准确反映项目实际情况。

（5）坚持综合绩效评价，定量分析与定性分析相结合的原则。

（6）坚持绩效相关性原则。此次绩效评价将针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果将清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2.评价指标体系

针对项目情况，从决策、过程、产出及效益四大方面拟定绩效评价指标，其中：

### （1）项目决策指标

#### ①项目立项

a.立项依据充分性。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，用于反映和考核项目立项依据情况。

b.立项程序规范性。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。

#### ②绩效目标

a.绩效目标明确性。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细化情况。

b.绩效目标合理性。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。

### ③ 预算编制

a.测算内容合规性。项目预算测算内容是否符合相关政策文件规定范围。

b.测算标准合理性。项目预算测算项目支出标准是否符合相关政策制度或行业、领域规定。

c.测算数据客观性。项目预算测算数据是否客观、真实、准确。

d.测算过程细化度。测算过程是否细化清晰。

## （2）项目过程指标

### ① 资金管理

a.资金到位率。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。

b.资金到位及时率。及时到位资金与实际到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。

c.预算执行率。项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。

d.资金使用合规性。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。

### ② 组织实施

a.管理制度健全性。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。

b.制度执行有效性。主要从项目申报、项目实施、项目验收等3个环节展开，结合相关管理规定进行评价。

### （3）项目产出指标

#### ①产出数量

a.租用网络线路数量。项目实施期间租用网络线路数量，反映实际租用的网络线路情况。

b.维护财政信息化软件数量。项目实施期间维护财政信息化软件的数量。反映维护财政信息化软件的完成情况。

#### ②产出质量

a.信息化设施设备维修维护修复率。项目实施期间信息化设备维护修复的比率。反映设备维护的修复情况。

b.区属预算单位软件问题解决率。项目实施期间软件问题的解决率。反映软件问题得到解决的比率。

#### ③产出时效

a.信息化软件维护及时率。项目实施期间对于信息化软件的维护及时率。反映本项目数据维护的及时情况。

b.数据更新及时率。项目实施期间相关数据更新的及时率。反映相关数据更新的及时情况。

#### ④产出成本

a.网络线路运行财政信息化软件运行机房运行维护成本。

项目实施期间信息化软件系统运行维护成本。反映本项目的成本控制情况。

#### （4）项目效益指标

##### ①社会效益

a.保证财政业务软件稳定。提升各预算单位及本局使用效率。项目实施期间保证财政业务软件稳定，提升本预算单位及各预算单位的使用效率。反映财政业务软件运行的保障情况。

##### ②服务对象满意度

a.信息化软件使用人员满意度。通过调查问卷中满意人数与调查总人数的比率，反映被调查对象对本项目的满意程度。

#### 3.绩效评价方法

结合项目具体情况，本次绩效评价主要运用指标分析法结合比较法等方法进行评价。坚持定量指标优先、定量指标与定性指标相结合的方式，同时通过文献法进行资料搜索以及多因素分析来支撑评价内容的逻辑紧密性与客观性。从项目决策、项目过程、项目产出以及项目效益四个方面开展评价，并对天津市和平区财政局进行了现场评价，绩效评价指标体系详见附件。

#### （三）绩效评价工作过程

##### 1.前期准备阶段

### （1）接受委托，成立绩效评价项目组

根据中央和天津市关于全面实施预算绩效管理的部署要求，选取天津市和平区财政局金财工程及软件升级项目进行绩效评价工作。

2022 年 10 月 19 日，绩效评价项目组（以下简称“评价组”）在天津市和平区财政局参加了项目见面会，听取了该单位对金财工程及软件升级项目的项目背景、申请立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面的情况介绍，并对项目后续评价工作的基本原则及所需的各类资料文件提出了要求。

### （2）制定绩效评价方案

根据《中共天津市委天津市人民政府印发〈关于全面推进预算绩效管理的实施方案〉的通知》（津党发〔2019〕25 号）要求，评价项目组制定了《天津市和平区财政局金财工程及软件升级项目绩效评价实施工作方案》，根据评价方案组织开展项目评价工作。

### （3）指标体系设计

根据金财工程及软件升级项目绩效目标及实际工作需要，从决策、过程、产出、效益四个维度出发，设立项目立项、绩效目标、预算编制、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、服务对象满意度 11 项二级指标和 23 项三级指标，采取指标分值百分制，

将 23 项指标量化为 100 分，分值权重在征求被评单位意见的基础上确定，详见附表。

## 2.评价实施阶段

### （1）正式进驻。

评价组于 2022 年 10 月 19 日正式进驻天津市和平区财政局实施评价工作。

### （2）全面审查。

评价过程中，评价组对金财工程及软件升级项目的文件依据、预算编制、制度执行、资金拨付、资金使用情况、产生效益等方面进行了全面梳理。评价组根据项目支出明细账、资金支出审批单等文件，对专项经费的到位情况、预算编制、资金拨付、资金使用等相关业务文件进行了核查。

### （3）实地核查。

对天津市和平区财政局开展现场评价，针对项目完成情况进行一一核查，根据上述核查内容形成评价清单。

### （4）满意度调查

向项目服务对象发放满意度问卷调查，统计满意度情况，对社会调查中提到的其他意见建议进行整理，总结社会调查反映出的突出问题及其原因。

### （5）评价打分。

按照绩效评价指标体系编制了工作底稿，并对各绩效评价指标进行了评分。

(6) 编制报告。

评价组根据现场评价打分，编制绩效评价报告，全面梳理本项目在决策依据、过程管理、产出情况、取得效益等方面存在的问题及工作建议。

### 三、综合评价情况及评价结论

经过综合评价，金财工程及软件升级项目得分 92.5 分，评价等级为“优”。其中，项目决策 11.5 分，项目过程 23 分，项目产出 36 分，项目效益 22 分。

具体情况见表 2:

表 2 金财工程及软件升级项目绩效得分情况表

单位：分值

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
分值	17	23	38	22	100
得分	11.5	23	36	22	92.5
得分率	67.65%	100%	94.74%	100%	92.5%

评价结论：项目立项程序规范，预算编制合理，资金到位及时，项目产出完成良好，服务对象对项目整体执行效果满意度较高。但是，项目决策方面存在初始绩效目标指标不明确、测算过程细化程度不够、立项文件无法提供等问题；项目产出方面存在个别问题无法解决的情况。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

决策指标主要包括项目立项、绩效目标、预算编制 3 项二级指标，8 项三级指标，基础总分 17 分，合计得分 11.5 分。

#### 1.项目立项

（1）立项依据充分性（总分 2 分，得分 1 分）。项目设立依据符合财政部的要求及市局的统一部署，和平区从 2011 年上半年开始，按照“以平台促应用、以应用推平台”的思路，全面开展平台建设实施工作。有力促进了财政管理的科学化精细化。为财政改革发展提供了信息支撑和技术保障，促进了财政科学化、规范化和信息化管理水平提升。综合分析，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围；未与其他部门同类项目或部门内部相关项目重复。但由于项目初始执行时间较早，预算单位未能及时提供依据文件的具体内容。

（2）立项程序规范性（总分 2 分，得分 2 分）。金财工程及软件升级项目有完整的工作请示签呈单、项目支出预算明细表、审批文件等相关材料，事前经过党组会集体决策，项目立项程序符合规范要求。

#### 2.绩效目标



(1) 绩效目标明确性(总分4分,得分0分)。根据《天津市财政局关于印发<天津市市级部门预算绩效目标管理办法>的通知》(津财绩效〔2020〕16号)文件要求,“绩效指标是绩效目标的细化和量化”,金财工程及软件升级项目实施年度为2021年,根据天津市和平区财政局初始提供的本项目绩效目标表,该项目绩效目标与项目目标任务数相对应,但2021年绩效目标申报表编制的绩效指标中存在不准确、不可衡量的情况,具体如:数量指标“财政信息化软件覆盖全区全部一、二级预算单位覆盖率”,其指标值为“ $\geq 95\%$ ”,指标描述中“覆盖全区”与“覆盖率”表述重复,指标描述中“覆盖全区”与指标值“ $\geq 95\%$ ”相矛盾,指标值设置不准确。时效指标“系统数据时效性”,其指标值为“实时数据更新”;可持续影响指标“提高预算单位财务人员业务能力水平”,其指标值为“提高”;可持续影响指标“将财政业务智能化管理,提升工作效率”,其指标值为“提升”,无法判断该指标的具体衡量标准,指标设置不明确无法衡量。

(2) 绩效目标合理性(总分2分,得分2分)。根据《天津市财政局关于印发<天津市市级部门预算绩效目标管理办法>的通知》(津财绩效〔2020〕16号)文件要求“绩效目标要能清晰反映预算资金的预期产出和效果”。天津市和平区财政局设置的项目绩效目标为“保障网络线路运行畅通,保障各类财政信息化软件运行,保障机房开展等保测评及保障

区财政局信息系统、数据机房以及日常办公设备的正常运行维护”，项目绩效目标设置与实际工作内容相匹配，针对项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，绩效目标与预算确定的资金量相匹配，项目绩效目标设定合理。

### 3.预算编制

（1）测算内容合规性（总分2分，得分2分）。本项目预算测算内容为网络线路运行财政信息化软件运行机房维护成本，测算内容符合财政部及市局规定的工作范围，其内容与实际需求相匹配，不存在重复测算，项目测算内容合规。

（2）测算标准合理性（总分2分，得分2分）。本项目为经常性项目，采用政府采购方式进行公开招标，测算标准符合行业标准和部门自行制定的项目支出预算明细表与社会实际支出水平，预算测算标准符合领域管理标准，测算标准合理。

（3）测算数据客观性（总分2分，得分2分）。通过2021年度本项目实际情况及对比2020年度项目预算情况相结合，本项目预算测算数据与历史数据、相关行业数据有可比性，符合客观需求。

（4）测算过程细化度（总分1分，得分0.5分）。本项目实际内容包括硬件设备改造和软件升级等内容，项目测算过程不够细化，缺乏根据人力、商品和服务、资本性各类支

出分别测算成本的过程。

## （二）项目过程情况

过程指标主要包括资金管理、组织实施 2 项二级指标，6 项三级指标，基础总分 23 分，合计得分 23 分。

### 1.资金管理

（1）资金到位率（总分 3 分，得分 3 分）。金财工程及软件升级项目全年预算金额为 80.8 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，项目实际到位金额为 80.8 万元，资金到位率为 100%。

（2）资金到位及时率（总分 3 分，得分 3 分）。根据单位财务明细台账显示，截至 2021 年 12 月 31 日，天津市和平区财政局已收到天津市和平区财政局用款计划批复共计 80.8 万元，资金到位及时，资金到位及时率为 100%。

（3）预算执行率（总分 3 分，得分 3 分）。金财工程及软件升级项目实际到位区级资金 80.8 万元。根据单位财务明细账显示，截至 2021 年 12 月 31 日，项目实际支出区级资金 80.8 万元，预算执行率为 100%。

（4）资金使用合规性（总分 7 分，得分 7 分）。依据天津市和平区财政局提供的资金申请请示、请示批复、资金拨付单及电子账得出，本项目资金均用于金财工程及软件升级项目支出，天津市和平区财政局提供的凭证及请款单据完整，财务记账符合国家财经法规和财务管理制度规定；项目资金拨付有完整的审批程序和手续，各明细项目支出有完整的请

款申请及资金审批单据；支出符合预算批复和合同规定用途；项目资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

## 2.组织实施

（1）管理制度健全性（总分 2 分，得分 2 分）。天津市和平区财政局作为项目实施单位，具有相应的财务和业务管理制度，主要为单位内部控制制度中采购管理制度、合同管理制度、资产管理制度、资金管理制度、收支管理制度等。财务和业务管理制度合法、合规，内部控制制度中也明确项目申报、项目实施、项目验收等环节的管理要求，单位管理制度健全。

（2）制度执行有效性（总分 5 分，得分 5 分）。项目执行遵守相关法律法规和业务管理制度规定；项目采购计划、采购需求、采购预算、采购合同等资料齐全并及时归档，项目资金支出手续完备；项目实施过程中各项请款、付款文件齐全并及时归档；项目实施的人员条件等均落实到位。

### （三）项目产出情况

产出指标主要包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本 4 项二级指标，7 项三级指标，基础总分 38 分，合计得分 36 分。

#### 1.产出数量

（1）租用网络线路数量（总分 5 分，得分 5 分）。根据调研组调研和单位提供的相关资料得出，2021 年天津市和平

区共租用 5 条网络线路，经核实 5 条网络线路已全部投入使用，租用网络线路数量完成率为 160%。

（2）维护财政信息化软件数量（总分 5 分，得分 5 分）。根据调研组调研和单位提供的相关资料得出，2021 年天津市和平区维护财政信息化软件共包括财务管理软件、工资统发管理系统、政府财务报告集中编报、数据分析开发、账户管理系统运维、直达资金接口改造销售及实施、预算外管理系统、系统运维服务、指标管理系统、直达资金监控系统、行政事业单位资产管理信息系统、部门决算系统、公务员工资管理云平台、机关事业单位工资管理系统等 14 个，经核实 14 条财政信息化软件已全部完成维护工作，维护财政信息化软件数量完成率为 140%。

## 2.产出质量

（1）信息化设施设备维修维护修复率（总分 6 分，得分 6 分）。根据调研组调研和单位提供的相关资料得出，2021 年天津市和平区信息化设施设备维修维护实际覆盖 14 个信息化软件，经核实全部完成维修维护工作，信息化设施设备维修维护修复率为 100%。

（2）区属预算单位软件问题解决率（总分 6 分，得分 4 分）。2021 年天津市和平区信息化设施设备维修维护实际覆盖 14 个信息化软件，依据实地调研、抽查区属预算单位了解情况等方式，目前大部分问题可以得到解决，但随着政府

机关对办公电脑信创替代的要求，目前部分应用软件尚无法与信创操作系统兼容，导致存在部分问题无法解决。该情况已向相关软件公司反馈，目前尚未完成优化、得到完全解决。

### 3.产出时效

（1）信息化软件维护及时率（总分 5 分，得分 5 分）。依据实地调研，抽查预算单位了解情况等方式，信息化软件维护实际覆盖 14 个信息化软件，发现问题由使用人员随时上报，维护人员及时解决，未发现维护不及时的情况。信息化软件维护及时率为 100%。

（2）数据更新及时率（总分 5 分，得分 5 分）。根据调研组调研，数据更新覆盖 14 个信息化软件，维护人员及时更新数据，保障信息化软件的有效使用。数据更新及时率为 100%。

### 4.产出成本

（1）维护成本节约率（总分 6 分，得分 6 分）。依据项目预算明细、项目合同等相关资料，本项目预算金额为 80.8 万元，2021 年实际支出总金额 80.8 万元，未超过年初预算资金，项目资金成本节约率 0%。

### （四）项目效益情况

效益指标主要包括社会效益、服务对象满意度 2 项二级指标，2 项三级指标，基础总分 22 分，合计得分 22 分。

#### 1.社会效益

保证财务业务软件稳定（总分 11 分，得分 11 分）。通过根据单位提供相关资料及评价组实地调研访谈了解，金财工程及软件升级项目实施期间，业务软件运行稳定，有效提升各预算单位的使用效率，为全区财政工作高效有序运转提供了有力保障。

## 2. 可持续影响

信息化软件使用人员满意度（总分 11 分，得分 11 分）。本项目实际受益对象是信息化软件使用人员满意度，评价组对 59 家一级预算单位进行随机满意度调查，共发放 59 份问卷，实际收回有效问卷共 59 份。根据调查结果显示，对信息化设施设备维修维护满意人数为 59 人，对数据更新及时性满意人数为 59 人，对问题答复率和解决率满意人数为 59 人，对软件运行稳定性满意人数为 59 人，对整体工作满意度为 59 人。

## 五、存在的主要问题

### （一）项目绩效目标设置全面性、细化程度不足

根据《天津市财政局关于印发<天津市市级部门预算绩效目标管理办法>的通知》（津财绩效〔2020〕16 号）文件要求，“绩效指标是绩效目标的细化和量化”，金财工程及软件升级项目实施年度为 2021 年，根据天津市和平区财政局提供的本项目绩效目标表，该项目绩效目标与项目目标任务数相对应，但 2021 年绩效目标申报表编制的绩效指标中存在

不准确、不可衡量的情况，具体如：数量指标“财政信息化软件覆盖全区全部一、二级预算单位覆盖率”，其指标值为“ $\geq 95\%$ ”，指标描述中“覆盖全区”与“覆盖率”表述重复，指标描述中“覆盖全区”与指标值“ $\geq 95\%$ ”相矛盾，指标值设置不准确。时效指标“系统数据时效性”，其指标值为“实时数据更新”；可持续影响指标“提高预算单位财务人员业务能力水平”，其指标值为“提高”；可持续影响指标“将财政业务智能化管理，提升工作效率”，其指标值为“提升”，无法判断该指标的具体衡量标准，指标设置不明确无法衡量。

## （二）区属预算单位软件问题解决率有待提高

目前大部分问题可以得到解决，但随着政府机关对办公电脑信创替代的要求，目前部分应用软件尚无法与信创操作系统兼容，导致存在部分问题无法解决。该情况已向相关软件公司反馈，目前尚未完成优化、得到完全解决。

## （三）项目测算过程不够细化

单位未能提供预算测算明细佐证依据，仅将历史数据作为唯一依据，预算测算客观性不足。项目测算过程中未明确人力、商品和服务、资本性等各类支出明细，项目测算细化程度不够清晰。

# 六、相关建议

## （一）加强绩效理念，提升绩效管理水平

一是建议单位在设置项目绩效目标时要加强谋划，针对



项目具体实施内容明确项目预期产出及预期达到的效益。二是建议单位在设置项目绩效目标、项目绩效指标要具有适当性，对于绩效指标的表述要清晰规范，指标值的设置要围绕项目立项依据和项目工作计划方案，要符合行业标准，有一定可行性。三是建议单位在设置项目绩效目标、项目绩效指标时要具有合理性，指标值要可衡量，细化指标时要覆盖全面，指标间要相互对应，规范合理的设置项目绩效目标和绩效指标。四是建议加强单位的绩效培训力度，提高绩效工作的重视程度，强化对绩效基本概念的理解，进而提高整体绩效工作质量。

## （二）加强沟通，提高软件问题解决率

积极与软件公司与上级部门沟通联系，妥善解决好部分应用软件尚无法与信创操作系统兼容的问题，让应用软件运行实现最优化，提高工作的服务质量与服务效果，进一步提升使用人员的使用体验。

## （三）加强项目预算编制与资金管理

建议单位在编制年初预算时，应多方位考虑影响预算准确性因素，一方面参考历史数据作为项目预算编报依据，另一方面，制定项目支出标准，明确市场支出行情，进行事前询价，细化项目资金构成，从人力、商品服务和资本性等多方面测算支出成本，保障预算编制依据的充分性。

## 七、附件

附件：天津市和平区财政局金财工程及软件升级项目绩效评价指标体系及评分表