

财政项目支出绩效评价报告

项目名称：“两新”组织综合管理信息化工程（运维）

项目单位：中共上海市社会工作委员会

主管部门：中共上海市社会工作委员会

委托单位：中共上海市社会工作委员会

评价机构：上海华晖会计师事务所有限公司

二〇一八年六月

目 录

报告摘要.....	1
一、项目基本情况.....	5
(一)概况.....	5
1.立项背景及目的	5
2.预算资金来源及使用情况	6
3.实施情况	8
4.组织及管理	9
(二)绩效目标.....	12
1.总目标	12
2.阶段性目标	12
二、绩效评价工作情况.....	13
(一)绩效评价目的.....	13
(二)绩效评价工作方案制定过程.....	13
(三)绩效评价原则、评价方法等.....	13
(四)数据采集方法及过程.....	14
(五)绩效评价实施过程.....	14
三、评价结论和绩效分析.....	15
(一)评价结论.....	15
1.评价结果	15
2.主要绩效	16
(二)具体绩效分析.....	16

四、主要经验及做法、存在的问题和建议.....	22
(一) 主要经验及做法.....	22
(二) 存在的问题.....	22
(三) 改进措施和建议.....	22

报告摘要

我们接受中共上海市社会工作委员会（以下简称“市社工委”）委托，自2018年3月起对财政预算资金“2017年度‘两新’组织综合管理信息化工程（运维）”项目（以下简称“两新’运维”）项目进行绩效评价。按照财政部门关于财政预算绩效评价的要求，根据绩效评价工作方案，开展实地考察、访谈、问卷调查、资料及数据收集和核实等评价工作，在项目专家组的指导下，在市社工委配合和支持下，完成评价工作。

一、概述

为了保障信息化系统运行维护，提高日常管理的规范性、故障响应的及时性和安全措施的有效性，中共上海市社会工作委员会设立2017年“两新’组织综合管理信息化工程（运维）”项目，主要是对“两新”综合服务平台、“两新”互动网和党委协同办公（OA）系统等应用和内容信息进行维护管理，同时对应用系统相关的系统软件和服务器、终端设备（PC机、打印机）等硬件设备、网络和安全设备进行维护管理，保障现有系统安全、稳定、持续、正常运行。

本项目2017年预算金额120.42万元，市社工委拨付120.42万元，预算执行率100%；实施单位申报决算为108.02万元，预算执行率为89.71%。

二、评价结论和绩效分析

本项目在“两新”综合服务平台上“东方数据”的信息交流与服务应用大幅度提升，各区（县）社工委、街（镇）综合党委在“两新”综合服务平台累计发布信息226,538篇、同比新增14,030篇、同比增长6.7%；基层使用“综合服务平台”共发送短信10,263条；在“两新”互动网上访问量已达43,020,834人次，为同期2,122,331人次的20倍；

建立支部网站 12,455 家、新增 187 家；上线支部网站 10,481 家、新增 116 家；用户注册数 150,674 名，发表支部动态等各类信息累计已达 1,315,858 篇，比上年同增 215,680 篇、同比上升率为 19%、支部相册数 396,515 个、同比新增 57,894 个、同比增长 17%；支部留言数 320,786 条、同比新增 72,183 条、同比增长 29%；网上组织生活 8,338 次，同比增加 231 次，本项目在“两新”综合服务平台上“东方数据”的信息交流与服务应用大幅度提升，各区（县）社工委、街（镇）综合党委在“两新”综合服务平台累计发布信息 226,538 篇、同比新增 14,030 篇、同比增长 6.7%；基层使用“综合服务平台”共发送短信 10,263 条；在“两新”互动网上访问量已达 43,020,834 人次，为同期 2,122,331 人次的 20 倍；建立支部网站 12,455 家、新增 187 家；上线支部网站 10481 家、新增 116 家；用户注册数 150,674 名，发表支部动态等各类信息累计已达 1,315,858 篇，比上年同增 215,680 篇、同比上升率为 19%、支部相册数 396,515 个、同比新增 57,894 个、同比增长 17%；支部留言数 320,786 条、同比新增 72,183 条、同比增长 29%；网上组织生活 8,338 次同比增加 231 次，运维服务为“一台一网”信息系统的稳定运行、安全保障和升级改造提供有力保障，使系统更加贴合实际管理需要而提高工作效率，及时防范、发现和有效地解决相关故障，协助监督和指导相关业务系统提供技术保障。本项目基本实现了项目的绩效目标，综合评分 83.21 分，综合评价等级为良。

三、存在问题和建议

（一）存在问题

1.项目会计核算不足

实施单位没有提供项目财务会计专项核算的明细账，提供部分大

额投入的原始凭证与会计凭证不能反映项目投入的实际情况，未明确各类间接费用的分配政策，不符合会计准则关于会计分类的有关规定。

2.提供原始记录不完整

实施单位日常运维的工作记录不完整，没有提供每次维修的原始凭证，没有及时记录维护的设备名称、故障原因、维修结果、维修时间、受益人的意见，没有反映合同规定的响应时间和完成时间。

3.相关保障制度不完善

实施单位没有提供财政资金支出项目的资金管理和会计处理的具体办法；没有提供为保障资金的安全、规范运行、控制成本等采取的必要监控、管理措施，没有提供增值税执行情况资料，没有按项目管理的要求，明确项目计划、服务人员考勤、提供服务月报和年报等信息反馈规定，根据本项目实际建立项目管理制度、责任制度和财务管理制度不足。

(二)改进措施和建议

按照上海市财政局沪财绩[2014]22号“关于印发《上海市预算绩效管理实施办法》的通知”第21条、第35条和第36条需要对财政资金使用情况、财务管理状况，资产配置、使用、处置及其收益管理情况进行绩效评价，需要严谨有效的财务管理和内控制度，我们提出如下建议：

1.加强项目会计核算

建议实施单位对财政支出项目进行专项核算，按照经济性质分类记录，规范项目预算与决算的范围、内容，规范间接费用分配标准，直接费用计入提供必要的依据，按照规定严格会计核算的原始凭证和会计凭证的要素完整，如实反映财政支出项目实际投入情况。

2.加强运维服务记录

建议实施单位按照招标文件、《运维合同》和《运维工作方案》

规定，及时、完整填写保修、维修的记录表或记录单，细化维修、巡查和调试升级等记录，建立维修台账、每月初要报月报、年初报年报，完善项目系统运维工作的信息反馈，提供常驻人员的出勤记录，从而保障项目绩效目标完成度的考核。

3.加强项目制度建设

建议实施单位要按照《上海市预算绩效管理实施办法》的要求，一是建立完善财务会计管理制度，明确项目资金进行专项成本核算的办法，加强项目决算的准确度；二是建立完善财政资金支出项目的资金管理制度，为保障资金的安全、规范运行、控制成本而采取必要的监控、管理措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行与项目决算的控制情况；三是明确公司增值税政策，对财政资金支出项目硬件购置时要考虑增值税因素对项目决算的影响；四是建立项目管理办法，明确项目业务计划、日常运维、原始记录、出勤考核、运维报告、年度总结和责任、风险控制等方面的基本规定，保障经常性项目的有效实施。

中共上海市社会工作委员会

2017 年“两新”组织综合管理信息化工程（运维）”

项目绩效评价报告

为了推进市社工委开展“两新”组织党建业务工作、服务“两新”基层党组织和党员的重要信息系统运行维护工作,提高财政预算绩效管理,我们接受中共上海市社会工作委员会（以下简称“市社工委”）委托，自 2018 年 3 月起对财政预算资金“2017 年度‘两新’组织综合管理信息化工程（运维）”项目（以下简称“两新’运维”）项目进行绩效后评价。按照财政部门关于财政预算绩效评价的要求,根据绩效评价工作方案,开展实地考察、访谈、问卷调查、资料及数据收集和核实等评价工作,在项目专家组的指导和市社工委相关处室的配合和支持下完成评价工作。

一、项目基本情况

（一）概况

1.立项背景及目的

市社工委经过多年信息化建设及积累,现已形成基本完整的信息化工作平台。“两新”组织综合服务平台和上海“两新”互动网是市社工委开展“两新”组织党建业务工作、服务“两新”基层党组织和党员的重要信息系统,必须保障该系统安全、可靠、顺畅运行。

本项目的目的是为了保障信息系统运行维护,提高日常管理的规范性、故障响应的及时性和安全措施的有效性,‘两新’运维项目主要对“两新”综合服务平台、“两新”互动网和党委协同办公(OA)系统等应用和内容信息进行维护管理,同时对应用系统相关的系统软件和服务

器、终端设备（PC机、打印机）等硬件设备、网络和安全设备进行维护管理，保障现有系统安全、稳定、持续、正常运行。项目具体内容为实现一门式受理，全程网上记录、流转、监控和评价，并不断总结经验教训、优化技术方式，形成丰富、规范和有效的运维保障知识库。

本项目立项依据是市社工委 2017 年工作计划，经党委会讨论批准立项；本项目立项的技术质量依据是按照国际质量标准 ISO/IEC 20000(1:2005 信息技术—服务管理 - 第 1 部分实施)、(2:2005 信息技术—服务管理 - 第 2 部分实施指南)和 ISO/IEC 27001(2005 信息技术—安全技术—信息安全管理体系) 要求。

2.预算资金来源及使用情况

本项目预算的资金来源全部是财政拨款，资金安排的起始时间是 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止，预算投入内容为“两新运维”，2017 年财政批复预算金额 120.42 万元，截止至 2017 年 12 月 31 日实施单位该项目投入资金 108.02 万元，预算执行率为 89.71%，本项目预算执行情况如下：

表 1-1 “两新”运维”项目预算情况明细

单位：元

项目名称	预算		决算	预算执行率
	费用分类	实施单位提供金额	实施单位提供金额	
“两新”组织综合管理信息化工程运维服务	安全扫描、检测费	50,000.00	50,000.00	100.00%
	问卷网技术服务费	2,000.00	1,999.00	99.95%
	域名费	500.00	500.00	100.0%
	中文域名费	2,000.00	1,800.00	90.00%
	APPLE 软件开发服务费	700.00	688.00	98.29%
	技术服务	40,000.00	40,000.00	100.00%
	人力成本	580,000.00	600,000.00	103.09%
	短信账单	12,000.00	13,260.10	110.51%
	交通费及工作费	15,000.00	12,000.00	80.00%
	年利润	102,000.00	--	--

项目名称	预算		决算	预算执行率
	费用分类	实施单位提供金额	实施单位提供金额	
合计		1,204,200.00	1,080,247.10	89.71%

实施单位提供的决算表如下：

2017年“两新”组织综合管理信息化工程运维服务决算表

2017年1月-12月		
收入情况	是否到账	备注
第一笔：361,260.00	是	
第二笔：602,100.00	是	
第三笔：240,840.00	是	
收入总计：1,204,200元		
支出情况	金额	备注
安全扫描、监测费；	50,000元	附合同
问卷网技术服务费	1999元	技术人员现金报销； 用于报名系统，技术服务费
域名费	500元	现金报销，域名费100元/年
中文域名费	1800元	中文域名费300元/年
APPLE软件开发服务费	688元	用于互动网移动端苹果开发者服务费 688元/年
技术服务	400,000元	提供技术服务，附合同
人力成本	600,000元	<ul style="list-style-type: none"> ● 项目经理1名（兼职） ● 高级程序员1名（兼职） ● 中级程序员2名（兼职） ● 网络工程师1名（兼职） ● 机房值班人员4名（兼职） ● 设计人员1名（兼职） ● 操作服务热线接听员1名（全职） ● 驻场人员1名（全职）
短信账单	13,260.1元	2017年度1月-12月的短信账单
交通费及工作餐	12,000元	日常工作交通费及误餐费
支出总计：1,080,247.1元		
备注：	以上是本项目所有支出情况说明	

3.实施情况

项目实施单位提供技术人员通过远程方式解决常见问题或用户需求，根据实际情况安排技术人员到现场工作处理问题或进行新需求的实施。对网站进行日常维护、数据备份。保障现有系统能安全、持续、正常运行，由于“两新”互动网架设在互联网环境下，必须保证网站内容符合发布要求，对不符合的信息进行及时处理。按照要求对系统进行修改、完善和扩展。对于客户端的操作支持，保证在 30 分钟内响应，2 小时内解决问题。

日常维护服务：提供技术人员通过远程方式解决常见问题或用户需求，根据实际情况安排技术人员到现场工处理问题或进行新需求的实施。对网站进行日常维护、数据备份。保障现有系统能安全、持续、正常运行，保证网站内容符合物质文明、政治文明和精神文明，对不符合的信息进行及时处理。按照要求对系统进行修改、完善和扩展；

网站派驻服务：根据实际情况，在有提出系统修改或调整时，提供模板开发人员到用户现场进行驻点维护，负责整个网站（群）技术保障；

专题/子网站建设服务：针对用户需求，对专题或子网站进行内容梳理、栏目规划、美术设计、模板实施工作；

硬件设备维护：监控小型机、PC 服务器、磁盘阵列和交换机等核心设备及其他非核心设备的运行状态，对于异常现象及时处理，避免出现核心设备中断运行的情况发生。每月提交设备运行相关文档；

网络系统维护：监控双链路网络系统的工作状态，保障单链路网络系统在工作时间内不间断正常运行。调整客户端的配置。每月提交一份网络运行报告给用户。其中包括网络运行情况的分析，及交换机参数调整的建议等；

技术咨询服务：提供网站模板开发、公司各产品的操作使用、网站（群）实施、维护及操作系统、数据库方面的技术咨询；

应急响应服务：提供节假日应急响应服务，安排负责人及技术人员进行7*24小时（全天候）值班，确保网站的正常运行；

系统维护服务：监控服务器操作系统、数据库系统、备份系统和安全系统等核心软件运行状态；监控非核心软件在工作时间里的运行状态；对于病毒问题，每天更新或升级防病毒系统。对于垃圾邮件问题，清除垃圾邮件，更新防范策略。负责按照备份方案完成系统和数据备份。定期更新或升级产品软件。负责管理系统用户、口令及权限、对于用户的调整。负责解决所有产品软件的问题。每月提交产品软件运行相关文档，以使用户掌握产品软件的运行情况。

系统巡检服务：针对服务器操作系统、网站相关产品或系统及网站安全提供全面的巡检服务。

产品培训服务：针对不定期不定范围举行培训推广工作时，提供人员跟进培训工作，配合培训工作展开维护工作。

4.组织及管理

（1）项目主管部门和具体实施部门职责

本项目由市社工委主管，组织开展项目立项、项目跟踪、项目评估等工作，为项目有序推进提供工作保障和督促检查；责任处室机关党委承担项目监管责任，进行项目开发、申报、组织、监管、验收和考核评价；实施单位由上海东方数据广播有限公司申请、实施，设立项目管理工作小组承担直接责任，认真完成项目提出与立项、项目实施管理、考核与总结等各环节的执行工作。各部门职责如下：

表 1-2 项目相关单位职责

序	单位名称	项目定位	主要职责
1	市社工委	主管部门	按照规定，向上海市财政局申请预算，做好项目立项申报、组织实施、转移支付和考核验收，组织开展绩效目标评审、绩效跟踪和绩效评价工作，承担项目的监管责任，

序	单位名称	项目定位	主要职责
2	机关党委	执行部门	按照政府采购规定委托招标、参与投标、议标活动，签订项目委托合同，对合同执行进行跟踪管理，对实施服务单位承担监管责任。
3	上海东方数据广播有限公司	实施单位	按照招标文件和合同规定实施，及时提供项目预算与决算、项目总结报告，承担项目的实施责任。

(2) 项目管理组织架构

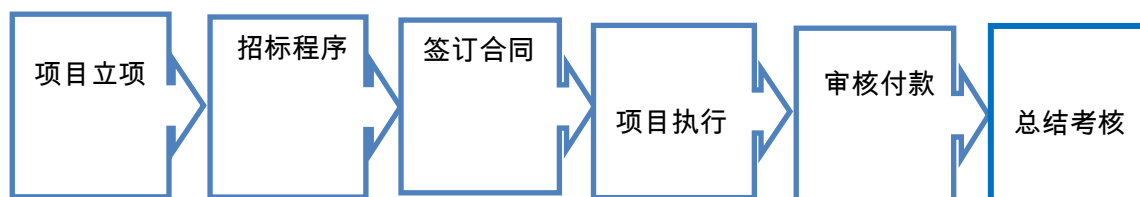
本项目由市社工委委托外包合作，对上述项目实施单位进行检查和组织管理，通过制定项目负责人和联系人，认真完成项目的申请立项、项目管理与总结验收资料、项目经费管理等各环节的执行工作，严格项目管理财务管理，完成各项绩效指标，努力实现绩效目标。

实施单位项目团队共有 10 人，以陈轶立为总负责人组成项目组，成员构成详见下表：

表 1-3 项目组成员名单

姓名	学历	职称及资质	在项目组中的岗位
陈轶立	本科	项目负责人	1.负责项目整体资源协调；2.项目监督与管理，包括项目总体进度把控及项目整体质量监督
张洁	本科	项目经理	1.负责项目具体沟通，与客户的沟通及工作人员沟通；2.项目管理，包括项目进度把控、具体实施跟踪、资源协调等；3.编写项目运维方案、跟进日常运维工作执行情况
宋偲昱	本科	高级程序员	1.负责项目整体架构设计；2.部署服务器、网络调试等；
王琦	本科	中级程序员	负责项目前端部分代码编写及文档编写
周文俊	本科	中级程序员	1.负责项目后台代码编写及文档编写；2.定期执行服务器备份；3.清理服务器数据，保障服务器有足够空间
费慧伟	大专	测试工程师	1.负责项目质量把控；2.软件交付使用之前进行系统测试
蒋安达	本科	设计师	负责系统的界面风格设计及整体样式设计
夏盛	本科	网络工程师	1.机房管理人员，协调机房 7*24 小时值班、数值监测；2.机房巡检、设备情况检测
李佳祺	本科	网站编辑	负责网站内容编辑及用户操作服务热线接听
纪梦良	大专	网络工程师	驻场人员，负责社工委日常工作设备的正常运行

(3) 项目具体实施流程



项目立项：在 2017 年初，社工委拟开展“信息系统运维”项目，经社工委确认申报、审核立项通过、予以立项；

招标程序：在 2016 年 6 月进行公开招标，2016 年 8 月 19 日进行组织评标，2016 年 8 月 23 日发出通知，此招标维持三年，2017 年度没有进行过招标；

签订合同：2017 年 3 月 8 日，市社工委和上海东方数据广播有限公司签订项目合同，包括了本项目的服务内容和要求、甲乙双方职责以及项目经费支付方式等内容；

审核付款：双方签订合同后，分三次支付项目资金，2017 年 3 月 29 日支付 361,260 元；2017 年 6 月 14 日支付 602,100 元；2017 年 9 月 4 日支付 240,840 元；

项目实施：本项目实施时期从 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止；

总结考核：本项目十二月底结束，编制工作总结，由主管部门实施考核。

(二) 绩效目标

1. 总目标

本项目的绩效目标是通过专业的安全服务和基于 ITIL 的服务管理，为业务系统的稳定运行、安全保障和升级改造提供有力保障，及时防范、发现和有效解决相关故障；同时，协助监督和指导相关业务系统的技术保障。所提供的运维保障服务，应与其它系统的运维保障紧密协作、相互配合，纳入到统一的运维保障管理平台，实现一门式受理，全程网上记录、流转、监控和评价，并在实践中不断总结经验教训、优化改进技术方式，逐步积累形成丰富、规范和有效的运维保障知识库内容。

2. 阶段性目标

制定“两新”运维全年工作计划，为了保障信息化系统运行维护,提高日常管理的规范性、故障响应的及时性和安全措施的有效性,对网络系统、PC、服务器系统、安全系统、机房系统和业务软件系统的运行

维护，确保网站稳定运行。

二、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的

本项目绩效评价是运用科学、规范的评价方法，依据公平与效率原则，按照特定统一的评价指标和标准，以结果为导向，对项目运行过程及其效果进行科学、客观、公正的衡量比较和综合评判，并通过绩效评价发现决策和执行中的问题、提出改进的方向，促使项目主管部门及时调整政策、优化资源配置。通过对本项目绩效评价，了解项目立项依据，协同预算单位设立绩效目标及其依据和调整情况，对所取得的业绩进行评价，客观公正地反映绩效目标的实现程度；指出工作成绩和存在问题，得出评价结论，提出下一步改进工作的意见及建议，促使预算单位和实施单位及时改进预算管理、优化资源配置。促进‘两新’运维工作有效、可持续发展。

通过评价绩效目标的设定情况、资金投入和使用情况，为实现绩效目标制定的制度、采取的措施和绩效目标的实现程度及效果等方面内容，深入实施单位就地了解项目完成情况和党员、群众的意见与建议，衡量项目产出的数量与质量、项目经济效益、社会效益等效果的绩效目标实现程度。

(二) 绩效评价工作方案制定过程

2018年2月市社工委在大沽路100号602室组织了2017年度财政项目支出实施绩效评价工作会议，安排具体工作。3月1日-3月25日，撰写本项目《绩效评价工作方案》，3月20日前《绩效评价工作方案(初稿)》与被评价方完成充分沟通，3月25日前提交市社工委。

(三) 绩效评价原则、评价方法等

按照上海市财政局沪财绩[2014]22号“关于印发《上海市预算绩效管理实施办法》的通知”规定，结合本项目实际情况，针对项目经费收支活动具体内容，按照定性指标可衡量、定量指标应量化的要求，依据本项目特点和评价工作需要，对评价指标逐级分解和细化。遵照相关性原则、重要性原则、可比性原则、系统性原则和经济性原则的要求；绩效评价指标标准的选用坚持客观公正、规范有效，采用计划标准、行业标准和历史标准；采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等方法。

在投入管理方面重点关注项目预算实际执行的情况、资金使用情况和财务管理制度健全情况等方面；在项目过程管理方面重点关注实施单位内控体系建设、管理制度保障和资金使用规范等方面；项目产出方面重点关注活动的质量、数量、时效和成本；在项目效果方面重点关注经济效益、环境效益和社会效益；在社会评价方面重点关注受益人满意度和相关单位满意度等情况。评价工作要关注管理决策措施等方面情况。

（四）数据采集方法及过程

本次绩效评价的证据收集途径一是实施单位自行填报决算表数据；二是通过与实施单位相关人员访谈，获取信息；三是对选取的“‘两新’运维”项目的受益者(党员、群众)进行问卷调查，获取基本情况和满意度等数据；四是通过审计调查，对相关数据进行核实、验证。对评价指标中涉及的财务数据进行了抽查。通过检查会计凭证、发票、合同等相关资料，未发现违规使用资金的情况。

（五）绩效评价实施过程

2月26日-3月15日，评价小组对市社工委相关处室、实施单位开展就地初步调查，了解项目情况、收集相关资料、现场踏勘取证、进行座谈交流；

2018年2月，市社工委组织了2017年度绩效评价工作进点会，市社工委各相关处室、实施单位和中介机构的代表参加了会议，明确工作要求、建立联系渠道、要求提供资料；

3月25日-5月15日，实施项目绩效评价，开展访谈、座谈，发放“满意度调查问卷”，编写评价工作底稿、综合各类评价信息、确定评价结果。

三、评价结论和绩效分析

(一) 评价结论

1. 评价结果

本项目在“两新”综合服务平台上“东方数据”的信息交流与服务应用大幅度提升，各区（县）社工委、街（镇）综合党委在“两新”综合服务平台累计发布信息226,538篇、同比新增14,030篇、同比增长6.7%；基层使用“综合服务平台”共发送短信10,263条；在“两新”互动网上访问量已达43,020,834人次，为同期2,122,331人次的20倍；建立支部网站12455家、新增187家；上线支部网站10,481家、新增116家；用户注册数150,674名，发表支部动态等各类信息累计已达1,315,858篇，比上年同增215,680篇、同比上升率为19%、支部相册数396,515个、同比新增57,894个、同比增长17%；支部留言数320,786条、同比新增72,183条、同比增长29%；网上组织生活8,338次，同比增加231次，运维服务为“一台一网”信息系统的稳定运行、安全保障和升级改造提供有力保障，使系统更加贴合实际管理需要而提高工作效率，及时防范、发现和有效解决相关故障，协助监督和指导相关业务系统提供技术保障。本项目基本实现了项目的绩效目标，综合评分83.21分，综合评价等级为良。

绩效指标评分如下表：

表 5：“两新”运维项目绩效评分表

序号	二级指标项	标准分值	中介评分
1	A1 项目立项	6.00	5.90
2	A2 项目目标	4.00	3.40
3	B1 投入管理	2.00	1.90
4	B2 财务管理	8.00	6.10
5	B3 项目实施（购买主体）	8.00	6.56
6	B4 项目实施（实施单位）	12.00	10.00
7	C1 项目产出	25.00	21.00
8	C2 项目效益	35.00	28.35
	合计	100.00	83.21

2.主要绩效

本项目基本完成绩效目标，C1 项目产出指标评分为 21.0，评分比为 84.0%；C2 项目效益指标评分为 28.35，评分比为 81.0%；项目产出与效益的绩效目标评分为 49.35，评分比 82.25%。

本项目不断完善服务体系，为市社工委、基层党组织和党员提供应用支撑，为基层提供网站使用培训、支部网站建设辅导、活动策划组织等线下服务指导工作，建立健全服务制度、解答基层使用系统的操作问题，安排专人 5*8 小时接听热线电话，保障基层对“互动网”、“综合服务平台”等平台的使用，为“一台一网”信息系统的稳定运行、安全保障和升级改造提供有力保障，使系统更加贴合实际管理需要，提高工作效率，基本完成项目预定的计划。

本项目的受益者与相关单位（人员）的满意度分别为 94.95%、93.92%。

（二）具体绩效分析

1.“A 项目决策”类指标

“A 项目决策”类指标是共性通用定性类指标，分值权重 10%，中介评分 9.3%，其中：“A1 项目立项”分值权重为 6%，实施单位自评分 6%，中介评分 5.9%；“A2 项目目标”分值权重为 4%，实施单位自评

分 4%，中介评分 3.4%。本项目支持购买主体目标的实现，项目购买需求合理和清晰；绩效目标依据充分，已提供 2017 年项目绩效目标申报表，项目绩效目标较合理，有细分，应用效果明细。四级指标详见下表：

表 6 “A 项目决策”类指标绩效评分表

二级指标	三级指标	四级指标	目标值	分值	自评分	中介评分
A1 项目立项 (6%)	A11 项目目标的适应性 (1.5%)	A111 项目目标支持度	定性指标	0.50	0.50	0.50
		A112 发展政策符合度		0.50	0.50	0.50
		A113 购买需求合理性		0.50	0.50	0.50
	A12 立项依据充分性 (1.5%)	A121 立项合规性	定性指标	0.80	0.80	0.80
		A122 委托相关性		0.70	0.70	0.70
	A13 项目立项规范性 (1.5%)	A131 立项程序合规性	定性指标	0.50	0.50	0.50
		A132 立项文件完整性		0.50	0.50	0.40
		A133 项目决策合理性		0.50	0.50	0.50
	A14 公共财政的符合性 (1.5%)	A141 项目服务公益性	定性指标	0.80	0.80	0.80
		A142 政府购买符合性		0.70	0.70	0.70
A1 项目立项小计				6.00	6.00	5.90
A2 项目目标 (4%)	A21 绩效目标合理性 (2%)	A211 目标依据充分性	定性指标	0.50	0.50	0.50
		A212 绩效目标切实性		0.50	0.50	0.40
		A213 绩效目标合理性		0.50	0.50	0.40
		A214 投入产出相关性		0.50	0.50	0.50
	A22 绩效指标明确性 (2%)	A221 绩效目标细分化	定性指标	0.50	0.50	0.40
		A222 目标指标明确性		0.50	0.50	0.40
		A223 目标与当年计划一致性		0.50	0.50	0.40
		A224 目标与预算的一致性		0.50	0.50	0.40
A2 项目目标小计				4.00	4.00	3.40
A 项目决策类合计				10.00	10.00	9.30

2.“B1 投入管理”类指标

“B1 投入管理”类指标是共性通用定量指标，分值权重为 2%，实施单位自评分 2%，中介评分 1.90%，预算单位预算数与实际支付数一致，实施单位预算数与实际支付数不一致，其预算执行率为 89.71%，四级指标详见下表：

表 7 “B1 投入管理”类指标绩效评分表

二级指标	三级指标	四级指标	目标值	分值	自评分	中介评分
B1 投入管理 (2%)	B11 预算执行率(2%)	B111 预算单位预算执行率	100%	1.00	1.00	1.00
		B112 实施单位预算执行率	100%	1.00	1.00	0.90
B1 投入管理小计				2.00	2.00	1.90

3.“B2 财务管理”类指标

“B2 财务管理”类指标是共性通用定性指标，分值权重 8%，实施单位自评分 8%，中介评分 6.1%，实施单位未提供项目内控报告，未按项目进行单独成本核算，专款专用，已提供财务决算表，实施单位已提供大额资金的会计资料；预算控制的执行度一般。四级指标详见下表：

表 8 “B2 财务管理”类指标绩效评分表

二级指标	三级指标	四级指标	目标值	分值	自评分	中介评分	
B2 财务管理 (8%)	B21 资金使用的合规性 (2.5%)	B211 资金使用范围合规性	定性指标	0.50	0.50	0.50	
		B212 资金拨付程序合规性		0.50	0.50	0.50	
		B213 费用支出相关性		0.50	0.50	0.50	
		B214 重大支出程序合规性		0.50	0.50	0.50	
		B215 财政资金使用合理性		0.50	0.50	0.50	
	B22 财务(资产)管理制度健全性(3%)	B221 财务(资产)制度的完善度	定性指标	1.00	1.00	0.80	
		B222 内控制度的可控性		1.00	1.00	0.80	
		B223 内控报告的完整性		1.00	1.00	0.00	
	B23 财务监控有效性 (2.5%)	B231 财务监控机制的有效性	定性指标	0.50	0.50	0.40	
		B232 监控措施的执行度		0.50	0.50	0.40	
		B233 财务制度的执行度		0.50	0.50	0.40	
		B234 项目决算的真实性		0.50	0.50	0.40	
		B235 预算控制的执行度		0.50	0.50	0.40	
	B2 财务管理小计				8.00	8.00	6.10

4.“B3 项目实施 (购买主体)”类指标

“B3 项目实施 (购买主体)”类指标是共性通用定性指标，分值权重 8%，实施单位自评分 8%，中介评分 6.56%。项目管理程序基本合规、经费支出程序合规，人财物基本保障；未发现违反财政纪律的行为，项目资料归档的及时性与完整度尚有不足，已提供《“两新”运维项目小结》；签订时间滞后。四级指标详见下表：

表 9 “B3 项目实施 (购买主体)”类指标绩效评分表

二级指标	三级指标	四级指标	目标值	分值	自评分	中介评分
B3 项目实施 (购买主体) (8%)	B31 项目管理制度的健全性 (1%)	B311 项目管理办法的完善度	定性 指标	0.25	0.25	0.20
		B312 项目管理办法的合理性		0.25	0.25	0.20
		B313 项目责任制度的明晰性		0.25	0.25	0.20
		B314 项目档案管理的有效性		0.25	0.25	0.20
	B32 项目管理制 度执行的有效 性 (1.5%)	B321 项目管理程序的合规性	定性 指标	0.25	0.25	0.25
		B322 项目调整程序的合规性		0.25	0.25	0.20
		B323 项目资料归档的及时性		0.25	0.25	0.21
		B324 项目人财物的保障度		0.25	0.25	0.20
		B325 工作质量标准的执行度		0.25	0.25	0.20
		B326 项目总结验收的合规性		0.25	0.25	0.20
	B33 服务项目采 购的规范性 (2%)	B331 项目采购程序的合规性	定性 指标	1.00	1.00	0.90
		B332 项目委托金额的合理性		0.50	0.50	0.40
		B333 采购合同签订 的合规合理性		0.50	0.50	0.30
	B34 预算单位服 务合同的管理 和执行(2%)	B341 合同格式要素的合规性	定性 指标	0.50	0.50	0.40
		B342 投入产出要求的明晰性		0.50	0.50	0.40
		B343 合同执行检查的跟踪度		0.50	0.50	0.40
		B344 合同履行的执行度		0.50	0.50	0.40
	B35 监督机制的 有效性(1.5%)	B351 项目监督机制的有效性	定性 指标	0.40	0.40	0.35
		B352 财经纪律的执行度		0.40	0.40	0.40
		B353 项目问责机制的完善度		0.30	0.30	0.25
B354 项目风险的管控度		0.40		0.40	0.35	
B3 项目实施 (购买主体) 小计				8.00	8.00	6.56

5.“B4 项目实施 (实施单位)”类指标

“B4 项目实施 (实施单位)”类指标是共性通用定性指标，分值权

重 12%，实施单位自评分 12%，中介评分 10%。上海东方数据广播有限公司执行本项目的管理机制基本完善；业务管理合理性一般，未提供业务资料档案管理办法；项目的问责机制可以进一步完善，服务信息资料提供基本完整及时；没有发现项目违反廉政问题，项目安全措施落实，项目监督机制基本完善。四级指标详见下表：

表 10 “B4 项目实施 (实施单位)”类指标绩效评分表

二级指标	三级指标	四级指标	目标值	分值	自评分	中介评分
B4 项目实施(实施单位) (12%)	B41 项目管理制度健全性 (1.5%)	B411 业务管理制度健全性	定性指标	0.50	0.50	0.40
		B412 业务管理制度合理性		0.50	0.50	0.40
		B413 业务资料档案规定的明确性		0.50	0.50	0.30
	B42 项目管理制度执行的有效性 (1.5%)	B421 项目管理规定的执行度	定性指标	0.40	0.40	0.25
		B422 人员设施信息的保障度		0.40	0.40	0.30
		B423 项目质量标准的达标度		0.40	0.40	0.25
		B424 项目管控措施落实程度		0.30	0.30	0.20
	B43 实施单位服务合同的执行和管理(2.5%)	B431 合同执行率	定性指标	1.00	1.00	0.70
		B432 合同跟踪检查情况		1.00	1.00	0.70
		B433 违约情况		0.50	0.50	0.35
	B44 监督机制的有效性(1.5%)	B441 项目监督机制完善度	定性指标	0.40	0.40	0.35
		B442 项目违反廉政问题		0.40	0.40	0.40
		B443 项目问责机制		0.30	0.30	0.25
		B444 项目安全措施		0.40	0.40	0.40
	B45 服务资源配置的合理性(2%)	B451 项目人员结构合理性	定性指标	1.00	1.00	0.80
		B452 项目设施设备配置合理性		1.00	1.00	1.00
	B46 服务项目的组织和管理(3%)	B461 项目组织管理机制完善度	定性指标	0.50	0.50	0.40
		B462 服务方案合理性		0.50	0.50	0.40
		B463 服务流程有效性		0.50	0.50	0.40
		B464 服务流程透明度		0.50	0.50	0.40
		B465 服务信息资料提供完整及时		0.50	0.50	0.40
B466 服务项目的跟踪检查情况		0.50		0.50	0.40	
B47 违法、违规行为 (-12)	B471 审计发现重大违法违纪行为	没有发现重大违法违纪行为，不扣分				
	B472 监察发现重大违法违纪行为					
	B473 巡视发现重大违法违纪行为					

二级指标	三级指标	四级指标	目标值	分值	自评分	中介评分
B4 项目实施 (实施单位) 小计				12.00	12.00	9.45

6.“C1 项目产出”类指标

“C1 项目产出”类指标是个性定量指标，分值权重 25%，实施单位自评分 25%，中介评分 21%。实施单位提供的项目总结中硬件设备维护数量为 50 台，系统软件维护 10 套基本达标；提供的服务器巡检报告中反映一个月两次对服务器进行维护检查，但与是提供的 2017 年项目运维工作记录 242 次软件维护请求；按要求应有 1 名驻现场人员，提供驻场人员工作记录。根据提供的运维工作记录反映服务响应的及时度一般，四级指标详见下表：

表 11 “C1 项目产出”类指标绩效评分表

二级指标	三级指标	四级指标	目标值	分值	自评分	中介评分	
C1 项目产出 (25 %)	C11 服务完成率(产出数量) (10%)	C111 服务器维护执行率	定量指标	2.00	2.00	1.50	
		C112 系统软件维护执行率		2.00	2.00	1.80	
		C113 巡检内容完成率		2.00	2.00	1.80	
		C114 日常应用维护执行度		2.00	2.00	1.50	
		C115 应用系统功能调整服务执行度		2.00	2.00	2.00	
	C12 服务及时率(产出时效) (7%)	C121 服务响应及时率	定量指标	2.50	2.50	2.00	
		C122 问题处理及时率		2.50	2.50	2.40	
		C123 服务信息资料提供及时率		2.00	2.00	1.50	
	C13 服务达标率(产出质量) (8%)	C131 服务器维护服务达标率	定量指标	1.60	1.60	1.30	
		C132 系统软件维护服务达标率		1.60	1.60	1.30	
		C133 系统日常检查维护服务达标率		1.60	1.60	1.30	
		C134 系统技术支持服务达标率		1.60	1.60	1.30	
		C135 运维文档记录达标率		1.60	1.60	1.30	
	C1 项目产出小计				25.00	25.00	21.00

7.“C2 项目效益”类指标

“C2 项目效益”类指标是个性定性、定量指标，分值权重 35%，中介评分 28.35%。项目通过专业的运维服务，有效提高 IT 资源的运行效率和效益，保证业务的正当开展。项目的社会效益较好。四级指标

详见下表：

表 12 “C2 项目效益”类指标绩效评分表

二级指标	三级指标	四级指标	目标值	分值	中介评分
C2 项目效益 (35%)	C21 社会效益 (10%)	C211 社会治理影响度	定性指标	5.00	4.00
		C212 业务工作影响度		5.00	4.00
	C22 经济效益 (3%)	C221 单位服务投入成本降低率	定量指标	3.00	2.10
	C23 影响力 (12%)	C231 信息系统可持续影响力	定性指标	3.00	2.20
		C232 系统升级应用影响力		3.00	2.20
		C233 系统容量程度影响力		3.00	2.20
		C234 系统安全保障影响力		3.00	2.20
	C24 相关方满意度 (10%)	C241 受益者满意度	定量指标	5.00	4.70
		C242 相关单位及人员满意度		5.00	4.75
	C2 项目效益小计				35.00

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

(一) 主要经验及做法

本项目基本实现了绩效目标：“东方数据”在“两新”综合服务平台上对信息交流与服务应用：各区（县）社工委、街（镇）综合党委在“两新”综合服务平台累计发布信息 226,538 篇（2017 年新增 14030 篇）；短信服务：基层使用“综合服务平台”共发送短信 10263 条；在“两新”互动网上：访问量已达 43,020,834（2017 年为 2,122,331）、建立支部网站 12455 家（2017 年新增 187 家）、上线支部网站 10481 家（2017 年新增 116 家）、用户注册数 150,674 名，发表支部动态等各类信息累计已达 1,315,858 篇（2017 年新增 215,680 篇）、支部相册数 396,515 个（2017 年新增 57,894 个）、支部留言数 320,786 条（2017 年新增 72,183 条）、网上组织生活 8,338 次（2017 年新增 231 次），为“一台一网”信息系统的稳定运行、安全保障和升级改造提供有力保障，使系统更加贴合实际管理需要，提高工作效率，基本实现了项目的绩效目标。

(二) 存在的问题

1.项目会计核算不足

实施单位没有提供项目财务会计专项核算的明细账，提供部分大额投入的原始凭证与会计凭证不能反映项目投入的实际情况，未明确各类间接费用的分配政策，不符合会计准则关于会计分类的有关规定。

2.提供原始记录不完整

实施单位日常运维的工作记录不完整，没有提供每次维修的原始凭证，没有及时记录维护的设备名称、故障原因、维修结果、维修时间、受益人的意见，没有反映合同规定的响应时间和完成时间。

3.相关保障制度不完善

实施单位没有提供财政资金支出项目的资金管理和会计处理的具体办法；没有提供为保障资金的安全、规范运行、控制成本等采取的必要监控、管理措施，没有提供增值税执行情况资料，没有按项目管理的要求，明确项目计划、服务人员考勤、提供服务月报和年报等信息反馈规定，根据本项目实际建立项目管理制度、责任制度和财务管理制度不足。

（三）改进措施和建议

按照上海市财政局沪财绩[2014]22号“关于印发《上海市预算绩效管理实施办法》的通知”第21条、第35条和第36条需要对财政资金使用情况、财务管理状况，资产配置、使用、处置及其收益管理情况进行绩效评价，需要严谨有效的财务管理和内控制度，我们提出如下建议：

1.加强项目会计核算

建议实施单位对财政支出项目进行专项核算，按照经济性质分类记录，规范项目预算与决算的范围、内容，规范间接费用的分配标准，直接费用计入提供必要的依据，按照规定严格会计核算的原始凭证和会计凭证的要素完整，如实反映财政支出项目实际投入情况。

2.加强运维服务记录

建议实施单位按照招标文件、《运维合同》和《运维工作方案》规定，及时、完整填写保修、维修的记录表或记录单，细化维修、巡查和调试升级等记录，建立维修台账、每月初要报月报、年初报年报，完善项目系统运维工作的信息反馈，提供常驻人员的出勤记录，从而保障项目绩效目标完成度的考核。

3.加强项目制度建设

建议实施单位要按照《上海市预算绩效管理实施办法》的要求，一是建立完善财务会计管理制度，明确项目资金进行专项成本核算的办法，加强项目决算的准确度；二是建立完善财政资金支出项目的资金管理制度，为保障资金的安全、规范运行、控制成本而采取必要的监控、管理措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行与项目决算的控制情况；三是明确公司增值税政策，对财政资金支出项目硬件购置时要考虑增值税因素对项目决算的影响；四是建立项目管理办法，明确项目业务计划、日常运维、原始记录、出勤考核、运维报告、年度总结和责任、风险控制等方面的基本规定，保障经常性项目的有效实施。

上海华晖会计师事务所有限公司 主任会计师：吴宏斌
中国注册会计师：赵在行
审计小组成员：周琛、陶海莲、王礼莹、王彬彬、周德鑫
中国·上海 二〇一八年五月二十日