

2018年上海市审计局审计信息化系统（运维）项目绩效简易评价报告

一、基本情况

（一）项目基本背景及绩效目标

近年来，随着信息化技术的高速发展，国家治理信息化程度在快速提升。作为国家治理的重要组成部分，国家审计必须主动适应国家治理的变化，变革信息化时代的审计内涵、审计重点和审计方式，促进公共财政和公共产品的有效配置、管理和使用，从而提高国家对经济社会的管理水平，发挥国家审计保障经济社会运行的预防和抵御功能。审计信息化建设是依法履行审计监督的重要手段和必由之路。

《上海市人民政府关于加强审计工作的实施意见》（沪府发〔2015〕70号）对审计信息化提出要求：积极推进“上海数字化智能审计工程”和数据综合分析团队建设，探索构建大数据审计工作模式和数字化审计平台。逐步实现审计全过程的信息化、数字化。上海市审计局目前已建成审计专网信息化应用系统、现场审计支持工具软件（审计署OA）、审计署审计管理系统、全文智能检索系统、区县共享平台、视频会议和移动办公等系统。

上海市审计局信息化系统运维费用纳入上海市本级信息化项目支出预算管理，上海市审计机关信息化项目的投入使用

和运维，使上海市审计局网络、主机、存储等基础设施得到了完善，整体性能和负载能力明显增强，大大提高了系统平台的安全性和可用性，保障了审计工作的正常运行。

本项目的绩效总目标是通过购买服务的方式选择合适的系统运维商提供运维服务，保障上海市审计局信息化系统的安全运行。年度绩效目标是完善该项目的财务和项目管理制度，保证财政资金在上海市信息化预算支出项目中专款专用，确保运维项目按计划完成，保障上海市审计局的各信息化系统正常运行。

（二）预算资金规模、来源及使用情况

1. 预算资金来源

根据《上海市信息化发展专项资金管理办法》规定，专项资金由上海市市级财政预算安排，上海市经济和信息化委员会编制项目预算，上海市审计局对项目资金进行申报，上海市经济和信息化委员会和上海市财政局对预算资金进行审批和监督检查。

2. 预算资金使用情况

上海市审计局根据《上海市本级信息化项目支出预算管理办法》的规定，申报了2018年信息化支出（运维）预算2,928,114元，实际支出2,308,510元，预算执行率78.84%。

（三）项目组织实施管理情况

1. 项目组织管理情况

上海市审计局严格执行国家和上海市关于招投标、政府采购、信息安全、安全测评、软件评测、信息共享、信息化标准建设等方面的规定和要求，根据上海市财政局预算批复，组织实施信息化支出（运维）项目并接受监督检查。

2. 项目实施情况

《上海市市本级信息化项目支出预算管理办法》和《上海市信息发展专项资金管理办法》对项目申报、项目受理、专项评审、项目库管理、资金拨付、项目实施、项目验收和项目监督管理作了明确规定。

信息化支出(运维)项目主要包括上海市审计局服务器、系统软件、信息化系统等的运维服务。运维项目的实施内容均已完成。

（四）评价依据及数据采集情况

1. 评价依据

（1）财政绩效相关法规与政策

《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩〔2014〕22号）

（2）本项目所涉国家相关政策文件

《上海市人民政府关于加强审计工作的实施意见》（沪府发〔2015〕70号）

《上海市信息化发展专项资金管理办法》（沪经信法〔2013〕879号）

《上海市市本级信息化项目支出预算管理办法》（沪经信推〔2015〕246号）

2. 数据采集方法及过程

评价小组采取以下多种方式收集评价证据。通过这些方式，评价小组收集和整理了较为充分的关于政策实施和运行的证据信息。

（1）案卷研究。评价小组认真研究了《上海市人民政府关于加强审计工作的实施意见》、《上海市信息化发展专项资金管理办法》和《上海市市本级信息化项目支出预算管理办法》等政策和相关资料。

（2）互联网检索。通过互联网检索收集了与本项目相关的政策法规，明确了政策实施的背景。

（3）现场调研。召集项目涉及的相关部门召开了座谈会，了解项目背景和项目实施情况。

二、评价结论和绩效分析

（一）评价结果

依据绩效简易评审的相关评价指标和评分标准，评审小组对上海市审计局信息化支出（运维）项目实施了客观、公正的独立评价，绩效评价综合得分95分，评价等级为“优秀”。

表-绩效评分表

指标	指标解释	权	评分规则	自
----	------	---	------	---

名称		重		评分
一、项目设立的规范性	项目的申请、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。	5	①项目是否与本部门（单位）职责密切相关；（1分） ②项目是否符合部门（单位）年度目标和年度计划；（2分） ③项目是否经过本部门（单位）预算评审；（2分）	5
二、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，绩效目标与预算是否匹配。	8	①是否随同项目预算同时设置和报送绩效目标；（1分） ②绩效目标是否与项目预算相匹配；（2分） ③是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标和指标值；（1分） ④项目预算编制是否细化和量化（主要体现为依据充分、流程合规、数量合适、单价合理）（4分） 其中：科学细化量化的得4分，基本细化量化的得2分，未细化量化的不得分。	8
三、预算执行率和资金使用的合规性	反映项目预算执行的进度。	8	预算执行率在75%及以上的按公式计算：预算执行率得分=实际预算执行率/100%×8；完成率在75%以下的不得分。	6
	反映项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，项目资金使用是否规范和安全。	6	①资金使用是否符合国家财经法规、财政管理改革要求、财务管理制度，以及有关专项资金管理办法的规定；（包括公务卡、“三公”经费、政府采购等）（3分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ④资金使用是否执行预算管理改革的相关要求（1分）	6
四、财务（资产）管理制度的健全性和执行的有效性	项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况，以及反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	5	①是否已制定或具有相应的项目资金（资产）管理办法；（1分） ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定；（1分） ③是否已制定或具有相应的监控机制；（1分） ④是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段；（1分） ⑤是否按项目进行成本核算，开展必要的项目成本控制。（1分）	5

五、项目管理制度健全性和执行的有效性	与项目直接相关的业务管理制度是否健全、完善和有效，项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施。	4	<p>①是否已制定或具有科学合理的业务管理制度；（1分）</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备；（1分）</p> <p>③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全；（1分）</p> <p>④是否采取了有效的推进、质量检查、验收等必需的控制措施或手段。（1分）</p>	4
六、实际完成率（产出数量）	项目实施的实际产出数量与计划产出数量的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。（对照项目具体绩效目标和指标）	12	实际完成率在 60%及以上的按公式计算：实际完成率得分=实际完率/100%×12；完成率在 60%以下的不得分。	11
七、完成及时率（产出时效）	项目实际完成时限与项目计划完成时限的比例，用以反映项目完成的及时程度。（对照项目具体绩效目标和指标）	10	完成及时率在 60%及以上的按公式计算：完成及时率得分=实际完成及时率/100%×10；及时率在 60%以下的不得分。	10
八、质量达标率（产出质量）	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出的质量状况（对照项目具体绩效目标和指标）	12	质量达标率在 60%及以上的按公式计算：达标率得分=实际达标率/100%×12；达标率在 60%以下的不得分。	12
九、效果达标率	项目实施是否解决了项目设立时要解决的问题和要达到的效果（含社会效益、生态效益、经济效益，各 10 分），如无生态效益和经济效益要求	30	达标率在 60%及以上的按公式计算：达标率得分=实际达标率/100%×30；达标率在 60%以下的不得分。	28

	<p>的,则社会效益分值为30分)(对照项目具体绩效目标和指标);属于政府购买服务项目的,应结合实际收集社会公众满意度信息。</p>		
		100	95

(二) 主要绩效分析

1. 项目设立的规范性。本项目适应《上海市人民政府关于加强审计工作的实施意见》中关于“加快推进审计信息化”的要求,符合《上海市信息化发展专项资金管理办法》中对支持对象和使用范围等规定,项目的申请、设立符合相关要求。该指标得满分。

2. 绩效目标合理性。本项目绩效目标依据充分,符合客观实际,相关项目目标细化到三级、四级,设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。该指标得满分。

3. 财务(资产)管理制度的健全性有效性。该项目财务管理符合政府采购、《上海市信息化发展专项资金管理办法》和相关制度规定,财务监控有效。该指标得满分。

4. 项目管理制度的健全性和执行的有效性。上海市审计局制定了相关内部控制制度和规定,相关监督控制有效。该指标得满分。

5. 实际完成率(产出数量)。该项目计划完成的运维服

务已全部达成，日常巡检工作计划完成率达到 100%、信息系统设备故障处理解决率达到 100%、老旧严重设备更新率达到 100%。

6. 完成及时率（产出时效）。项目绩效目标设定各类故障及时处理率达到 100%，运维事件响应时间 ≤ 10 分钟，基本达到。

7. 质量达标率（产出质量）。项目绩效目标年度系统故障时间(小时) ≤ 48 小时，系统故障基本都在 48 小时内解决。该指标得满分。

8. 效益达标率。一是信息安全风险控制率达到 100%；二是项目受益群体满意度，根据问卷调查结果反映，项目受益群体满意度为 90%。

三、存在问题和改进措施建议

（一）存在的问题

1. 预算的执行率降低,2018 年项目预算的执行率 78.84%, 低于 2017 年度项目执行率，主要原因是部分项目预算支出跨年度支付。

（二）改进措施和建议

2018 年项目预算的执行率低于 2017 年，需要加强预算工作，使预算更科学、合理，如支出计划有较大变化，应及时调整预算，提高预算管理的精细化水平。

上海市审计局

2019年6月15日