

陇县会议电信服务等集中采购项目绩效评价报告

为推动我县预算绩效管理提质增效，提高财政资源配置效率，根据陇县财政局《关于开展2021年财政投资重点项目绩效评价工作的通知》（陇财办发〔2021〕42号）要求，2022年4月16日至17日，我局组织对2021年度陇县会议电信服务等集中采购项目进行了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

项目资金申报及批复情况。2021年，陇县政府采购中心申报集中采购项目专项资金122.3万元，部门预算批复122.3万元，其中：党政机关互联网宽带费26万元，县级机关电话费28.3万元，全委会经费8万元，人代会经费28万元，政协会经费22万元，采购中心工作经费10万元。在预算执行中，根据县委、县政府安排，县财政追加专项设备购置经费10万元，全年共执行预算133.3万元。

（二）项目绩效目标

一是确保县人代会、政协会、全委会顺利召开。二是确保全县党政机关互联网、电话信息畅通，为党政机关高效运转提供支持。三是确保集中采购项目顺利实施，为各预算单位提供高标准、高质量的服务。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

通过开展绩效评价，一是掌握政府集中采购项目专项资金使用的具体情况及使用过程中存在的问题；二是全面评价财政资金使用效益，为完善全县党政机关信息畅通、两会顺利召开等资金预算制度和标准，提高资金安排的有效性、导向性提供参考。

（二）绩效评价原则

坚持“实事求是、客观公正、综合考评”的原则，把年度绩效目标与绩效指标相结合，定量评价与定性评价相结合，决策、管理部门评价与社会公众评议相结合，较全面准确地反映财政资金实施效果。

（三）绩效评价依据

陇县财政局《关于开展2021年财政投资重点项目绩效评价工作的通知》（陇财办发〔2021〕42号）；

1. 陕西省委、省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）

2. 《宝鸡市关于全面推进预算绩效管理的实施方案》（宝字〔2019〕78号）；

3. 《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》（陕财办绩〔2020〕9号）；

4. 《陇县全面实施预算绩效管理实施方案》（陇财办〔2020〕33号）；

（四）绩效评价方法

结合绩效评价指标，通过询问、查证等综合评价的方法开展工作。具体为：按部门预算批复的资金用途、项目分类汇报了解资金使用基本情况；依据相关文件资料、账务资料核查项目实施和资金管理情况的真实性、合规性；经评价分

析评定项目是否达到预期目标，参照评价指标和评价标准，由县财政局相关股室及政府采购中心人员座谈评议形成评价。

（五）绩效评价指标及标准

2021年会议电信服务等集中采购项目绩效评价，设定了“决策、管理、绩效”3个一级指标，含8个二级指标和16个三级指标，总分值100分（详见附件）。

（六）绩效评价工作程序

1. 前期准备

结合部门预算批复文件，制定绩效评价工作方案，在与县财政局相关业务股室、县政府采购中心沟通的基础上设置了绩效评价指标体系。针对项目特点，制定工作底稿，准确反映资金支付过程中发现的问题。

2. 组织实施

实地查看评价项目。评价业务人员对项目预算执行率、各项绩效目标完成情况进行核实并座谈分析评价，最终根据评价情况形成绩效评价结论。

（七）分析评价

评价业务人员与县政府采购中心人员进行座谈并核查账务资料。在核查资料、分析汇总的基础上，撰写工作底稿、拟定绩效评价表。根据工作底稿、绩效评价表及相关资料，对评价内容进行汇总，形成项目绩效评价报告。

三、综合评价结论

（一）项目总体情况。该项目自实施以来，实现了全县党政机关互联网宽带费、县级机关电话费统一打包支付，两会及全委会统一采购，统一承办，达到了节约资金、高效服务

的总体目标。

(二) 预算执行情况。党政机关互联网宽带费预算 26 万元, 实际支出 24.4 万元; 县级机关电话费预算 28.3 万元, 实际支出 28.76 万元; 人代会、政协会预算 60 万元, 实际支出 49.18 万元; 全委会经费预算 8 万元, 实际支出 28.4 万元(含党代会); 采购中心工作经费预算 10 万元, 支出 4.3 万元; 专项设备购置预算 10 万元, 支出 9.81 万元。全年预算 133.3 万元, 到位 133.3 万元, 实际支出 144.85 万元, 超支部分使用的是结余资金。需要说明的是, 本年度召开的县十七次党代会没有列专项预算, 是用近几年全委会、人代会、政协会结余资金完成支付的。各项支出严格执行会议费等管理办法, 支出依据合规合法。

(三) 评价结论。项目整体执行情况较好。根据项目绩效评价指标及标准, 综合得分 89 分, 绩效评价等级为“优秀”。

其中, 一级绩效指标综合评价得分值为: “项目决策”指标分值 20 分、评价得分 16 分, “项目管理”指标分值 25 分、评价得分 24 分; “项目绩效”指标分值 55 分、评价得分 49 分。主要扣分原因如下:

项目决策方面, 因项目目标不够细化、定性指标缺失, 扣 2 分; 当年支出预算不够准确, 扣 2 分。项目管理方面, 会计核算不够规范, 扣 1 分。项目绩效方面, 产出质量指标分值 10 分, 因项目缺乏相应的质量指标, 扣 2 分; 经济效益指标缺失, 扣 2 分; 社会效益指标缺失, 扣 2 分。

四、绩效目标实现情况分析

(一) 资金到位及执行情况分析

1. **财政资金到位执行情况。**该项目全年预算 133.3 万元，到位 133.3 万元，实际支出 144.85 万元，超支部分使用的是历年结余资金。

2. **财务管理情况。**采购中心设会计 1 人，出纳 1 人，执行行政事业单位会计制度。2021 年自行用软件记账，未在财政云单位核算系统处理账务。因会计驻村，半年记一次账，财务处理不够及时，会计核算比较规范。

(二) 项目绩效指标完成情况分析

1. 产出指标完成情况分析

数量质量时效成本指标。该项目实施以来，参与县域大型会议后勤保障 3 次；为全县党政机关 295 部电话、37 条光纤链路网络服务统一打包支付了费用；购置了 310 台专用设备，完成集中采购项目 5 个。质量方面，高标准、节约完成了大型会议后勤保障和项目集中采购，保证了机关单位信息网络畅通。时效方面，项目按年度时效完成。成本指标方面，该项目节约财政资金 20 万元。

2. 效益指标完成情况分析

经济效益方面，实现了会议简办、公共服务统一采购，节约了资金；社会效益方面，保证了各单位信息交流畅通，党政机关高效运转。

3. **满意度指标分析。**该项目的实施，保证了各单位信息交流畅通，党政机关高效运转；大型会议节约简办，服务对象满意度达到 95% 以上。

五、绩效评价中发现的问题及相关建议

（一）存在问题

一是账务处理不够及时，没有按照统一的会计核算要求在财政云单位核算系统系统记账；

二是组织开展的集中采购项目较少，政府采购的意义和作用未得到充分发挥。

（二）相关建议

针对存在问题，提出如下建议：在政府集中采购上，要加强工作力量，按照政府采购法律法规要求，多做采购项目；同时在相关账务处理方面，要进一步规范会计核算，利用财政云单位核算系统处理账务，并按要求会计制度要求，及时处理账务。

附件：陇县会议电信服务等集中采购项目绩效评价指标及评分表