南昌市审计局南昌市金审工程三期项目支出部门评价报告

（2024年度）

一、基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

1.项目背景：金审工程是国家电子政务建设总体规划的“十二金”之一，金审工程（三期）是在金审工程总体目标和分阶段建设指导下，国家“十二五”规划中提出并规划设计的重点工程，是列入国家政务信息化工程建设规划的中央地方共建项目。

2.主要内容：南昌市金审工程（三期）项目是江西省金审工程（三期）项目的延伸和必要补充。主要内容包括：一是依托电子政务外网，建设数据分析网，结合电子政务外网 IPv6 改造，完善审计专网与审计外网；二是集约化开发部署审计综合业务平台；三是按照三级等级保护要求建设、定级、防护；四是依托电子政务云平台相关环境，利用云计算、虚拟化、分布式存储等现代信息技术和并行处理技术架构在审计专网、数据分析网上分别搭建虚拟化资源池和基础设施；五是对现有审计会商系统进行国产化升级与扩容改造。

3.实施情况：该项目已于 2024 年底全部竣工验收。

4.资金投入：项目资金来源均为财政拨款。2024 年当年预

算安排 111.022 万元，全年支出 111.022 万元。

5.使用情况:

2024 年全年支出 111.022 万元，具体明细详见下表:

用途	金额（元）
第三方审计服务成本	14000
等保测评服务成本	58800
监理服务成本	25000
密码改造产品成本	101730
密码测评服务成本	39930
软件测评服务成本	24000
网络安全产品成本	83670
软件平台建设项目成本	640000
配套操作系统软件成本	39900
配套数据库软件成本	68640
配套 SSL 安全证书成本	14550

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

总体目标：项目建设将充分运用云计算、虚拟化技术和大数据技术等先进信息化思想和技术手段，构建审计信息化总体架构，逐步实现审计业务相关数据的集中分析，建立数字化审计作业方式，以提升南昌市审计机关的综合分析能力和风险防御能力，满足新修订的《中华人民共和国审计法》提出的“扩大审计监督范围，推进审计全覆盖，构建集中统一、全面覆盖

及权威高效的审计监督体系，充分发挥审计监督在党和国家监督体系中的重要作用”的需要。

阶段性目标为完成项目竣工验收。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

本次绩效评价的对象和范围是 2024 年南昌市金审工程三期项目资金使用绩效。评价基准日为 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

绩效评价的主要目的是综合衡量项目预算资金的使用效果，提高财政资金的使用效率。通过运用科学、规范的评价指标、评价标准和评价方法，对市级预算支出项目从投入、过程、产出和效果四个方面进行综合评判，形成评价结论，发现决策和执行中的问题，进一步加强项目经费支出管理，提高财政资金使用效益，为下一步项目资金安排提供重要参考。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1.评价原则：本次评价工作遵循客观科学公正原则、政策相符依据充分原则、绩效相关原则、绩效评价与绩效管理相结合原则。

2.评价指标体系。绩效评价指标是衡量绩效目标实现程度的考核工具，指标体系的设置遵循了以下原则：（1）相关性原则。绩效评价指标与绩效目标有直接联系，能够恰当反映目标

的实现程度。（2）重要性原则。绩效评价指标优先使用最具项目代表性、最能反映评价要求的核心指标。（3）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映项目支出所产生的社会效益和可持续影响等。（4）经济性原则。数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的指标体系包含四方面，分别为：成本指标 20 分，从经济成本方面分析和评价项目的成本控制情况、资金量和工作任务匹配情况；产出指标 40 分，从产出数量、产出质量、产出时效、三个方面考核和评价项目产出情况；效益指标 20 分，从社会效益综合评价资金投入后产生的效益;满意度指标 10 分，从项目人员满意度综合评价资金投入后产生的满意度。

3.评价方法：（1）绩效指标打分法。评价小组根据项目支出绩效评价指标体系框架，结合项目的现实特点，构造部分特性指标，再在项目以前年度绩效评价的基础上合理调整指标权重，进而根据项目特点进行打分，最后得出分值所处的等级，形成绩效评价结果。（2）现场评价法。采取勘察、询查、复核等方式，对金审三期项目的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，提出考评意见。（3）财务分析法。评价小组通过查看报表、明细账，抽取相关项目支出，查看原始凭证，对金审三期项目经费收支明细账进行分析，了解项目经费收支情况和资金使用的合规性，描述分析其各项明细投入、过程管理情况，对项目资金的财务状况进行评价。

（三）绩效评价工作过程。

一是加强领导，为确保预算绩效管理工作顺利开展，我部门成立了绩效评价小组，强化组织领导，指定专门机构负责具体工作开展，按照统一部署，把握时间节点要求，结合评价内容，做到有计划、有安排，扎实有序开展 2024 年度项目支出绩效评价工作。

二是精心组织，细化工作流程和要求，进一步明确预算绩效管理主体责任。对 2024 年预算项目实施绩效自评全覆盖。评价工作采取数据收集汇总、指标设计分析、座谈交流等方式进行。各业务科室确保相关数据、资料的真实性、完整性、可靠性，并完整地提供给本项目绩效评价小组，绩效评价小组保持客观公正、实事求是的态度，独立开展绩效评价工作并打出评价分值。

三、综合评价情况及评价结论

依据相关评价指标和评分标准，评价小组对南昌市金审工程三期项目实施了客观、公正的评价。该项目依据充分，目标明确，符合审计工作发展要求。项目经费资金到位及时，支出合规合理。为审计部门创新审计方式方法，运用信息化、大数据等现代科技手段提高审计效率提供了保障。综合所得，该项目实现了预期目标，取得了较好的效益，综合考评得分为 100 分，等级“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

根据《江西省发展改革委关于批复江西省金审工程（三期）项目可行性研究报告的函》（赣发改高技〔2017〕402号），“资金分级筹措”的要求，南昌市金审工程（三期）项目所需建设资金由市财政资金承担。根据前期中标和合同约定工程进度付款，预算额度测算依据充分，资金量和工作任务相匹配。

（二）项目过程情况。

2024年度南昌市金审工程（三期）项目预算数金额为111.022万元,实际到位资金111.022万元,全年执行数111.022万元，执行率100%，预算执行得分10分。

在项目资金使用上，严格按照国库集中支付管理制度规定和财政下达资金的使用范围进行，在资金管理上，按照财务准则和会计规则的要求，合法、合规、合理使用。具体实施部门提出用款计划，财务部门审核，局领导审签。经过层层把关，严格落实财务制度，保证资金支付安全、合规、合法。资金投入全部用于等保测评、测评服务、网络安全、密码改造、软件平台建设、配套操作系统和数据库等方面，成本指标得分20分。

根据国家和省市关于招投标、政府采购、信息安全、项目合同等有关文件规定，南昌市审计局对项目申报、资金拨付、项目实施、项目验收等进行管理，相关部门监督控制有效。

（三）项目产出情况。

截至2024年底，该项目已完成竣工验收。数量、质量和时

效指标全部完成，产出指标得分 40 分。

（四）项目效益情况。

南昌市金审工程（三期）项目建成之后，能满足审计业务全生命周期的线上（掌上）操作、无纸化办公、电子化管理，包括审计计划、审计实施、审计审理、审计报告、审计整改、审计归档、资产管理等；还能满足审计业务所需的电子数据全生命周期的管理，包括数据采集、数据整理、数据分析等功能；可以为全市审计机关开展大数据审计提供操作环境、数据资源和技术保障，可以满足现场审计人员的数据查询需求，提升大数据审计体验，将大大提高全市审计机关大数据审计水平和综合管理能力，效益得分 20 分。

（五）满意度情况。

根据项目用户填写的《用户满意度调查表》显示，对本项目整体满意度均为满意，满意度得分 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

主要经验及做法：（一）加强组织领导，坚持高位推进。坚持主要领导亲自抓，不断健全完善领导机制和工作推进机制。建立了业务处室绩效考评管理员和信息沟通交流机制，确保绩效任务纵向到底横向到边，形成职责清晰、齐抓共管、全员参与的绩效考评工作机制。（二）助推业务融合，实现创新发展。用好绩效考评“指挥棒”，充分发挥绩效考评引领发展的积极作用，把审计业务和绩效考评融合推进，推动审计工作取得突

破性进展。全部门强化目标导向，花好财政资金，组织高质量项目，创造高水平绩效，每一个项目绩效都是重中之重，“花钱必问效”的理念深入人心。（三）强化结果运用，严控管理关口。强化预算绩效目标审核、绩效运行监控和绩效评价三个环节结果的运用，强化绩效结果刚性约束，将结果应用于部门内预算资源配置、政策调整和管理改进，与预算安排挂钩。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

八、项目支出绩效评价指标评分表

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="8">南昌市金审工程三期</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="3">南昌市审计局(部门)</td><td colspan="2">实施单位</td><td colspan="3">南昌市审计局</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="3">项目资金
（万元）</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数 A</td><td colspan="2">全年执行数 B</td><td>分值</td><td>执行率</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td>0</td><td>111.022</td><td colspan="2">111.022</td><td>10</td><td>100</td><td>10</td></tr>
<tr><td>政府预算资金</td><td>0</td><td>111.022</td><td colspan="2">111.022</td><td>—</td><td>100</td><td>—</td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="4">预期目标</td><td colspan="5">实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="4">完成项目竣工验收</td><td colspan="5">全部完成</td></tr>
<tr><td>绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td>年度指标</td><td>实际完成值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
</table>

	成本指标	经济成本指标	第三方审计服务成本	≤14000 元	14000	1	1	
			等保测评服务成本	≤58800 元	58800	2	2	
			监理服务成本	≤25000 元	25000	1	1	
			密码改造产品成本	≤101730 元	101730	2	2	
			密码测评服务成本	≤39930 元	39930	2	2	
			软件测评服务成本	≤24000 元	24000	2	2	
			网络安全产品成本	≤83670 元	83670	2	2	
			软件平台建设项目成本	≤640000 元	640000	2	2	
			配套操作系统软件成本	≤39900 元	39900	2	2	
			配套数据库软件成本	≤68640 元	68640	2	2	
			配套 SSL 安全证书成本	≤14550 元	14550	2	2	
	产出指标	数量指标	配套 SSL 安全证书件数	＝2 件	2	3	3	
			配套数据库软件套数	＝4 套	4	3	3	
			配套操作系统软件套数	＝10 套	10	3	3	

			密码改造产品套数	＝1 套	1	3	3	
			网络安全产品套数	＝1 套	1	3	3	
			建设软件平台个数	＝1 个	1	3	3	
		质量指标	项目验收合格率	＝100%	100	11	11	
		时效指标	2024 年底完成率	＝100%	100	11	11	
		社会效益指标	持续提升审计工作效率	≥100%	100%	20	20	
	满意度指标	服务对象满意度	项目用户对金审工程三期满意度	≥95%	100	10	10	
总分						100	100	