

隆安县人武部新营院信息化系统建设经费

项目支出绩效评价结果

项目名称	隆安县人武部新营院信息化系统建设经费
预算金额（万元）	219.58 万元
项目实施单位	隆安县退役军人事务局
评价得分	得分：84 分，评价等级：良
评价结论	<p>投入指标方面，项目立项依据充分，建设内容明确具体，资金安排符合规定，项目绩效目标与实际内容具有相关性，但绩效指标设定不全面，部分指标设置不完整。</p> <p>过程指标，项目按规定公开招标，未按时完成竣工验收，资金支出进度完成较好，资金支出规范性、会计基础工作规范等方面需要加强。</p> <p>产出指标未完成年初制定的绩效目标。</p> <p>满意度指标基本达到设定的指标值。</p>
主要绩效	<p>1. 项目绩效：隆安县人武部新营院建设项目作为县委县政府重点推进项目，退役军人局对负责的信息化建设部分工作高度重视，为加快推进项目建设，加强组织领导，县退役军人局积极与县人武部、财政等部门沟通协调，并成立人武部新营院项目建设工作领导小组，定期召开领导小组会议，督促协调项目建设，确保项目建设工作的有序开展和稳步推进，为县人武部办公地点搬迁及驻军部队正常工作训练提供有力保障。</p> <p>2. 资金使用：截止 2023 年 12 月 31 日资金到位 219.58 万元，资金到位率 100%，项目支出 219.58 万元，资金使用率 100%。</p>
主要问题	<p>1. 制度执行有效性不够，项目监督管理需加强。本项目实施过程中监督管理不到位，表现为：一是隆安县退役军人事务局未聘请工程监理对项目建设进行质量监督控制，制度执行有效性不够。二是合同约定</p>

“交付期限:自合同签订之日起 30 日内交货并安装调试完毕”,交付期限过短,按承建单位实际施工进度难以如期完成,项目单位未充分考虑建设周期,合同规范性审核还需进一步加强。三是项目质量控制不够。本项目实施过程中部分建设内容调整增加,承建单位未及时办理签证手续,导致工程延期,影响项目竣工验收,质量控制不够。

2. 部门内控制度规范性不够,有待修改完善。隆安县退役军人事务局的《采购管理内部控制制度》使用文件依据《自治区人民政府办公厅关于公布 2016-2017 年广西政府集中采购目录及采购限额标准的通知》(桂政办〔2015〕号)已过期,退役军人事务局仍继续沿用旧法规作为参考依据未及时修改完善,制度规范性不够,可操作性不强。

3. 资金支出审核需完善,会计基础规范工作有待加强。资金支付审批过程不够完善,2023 年 9 月 27 日第 39 号记账凭证支付广西润江信息技术有限公司预付款 94.11 万元,2023 年 12 月 19 日第 20 号记账凭证支付广西润江信息技术有限公司进度款 125.48 万元,阶段性检查、核验等签字确认相关材料和领导班子集体讨论会议纪要均未附在记账凭证后,佐证材料不全,资金支付审批过程不够完善。另外《现金 银行支出报批单》中会计机构负责人未签字审核,会计基础工作规范性不够。

4. 项目绩效指标设定不够准确、全面、完整。绩效目标设定为“建设人武部新营院指挥系统综合设备、安全防控系统、信息发布管理系统、公共广播系统等”不够全面,未说明项目建成后要达到的效果,绩效指标设定存在漏项,未设定效益指标。

<p>整改建议</p>	<p>1. 加强项目监督管理，切实提高制度执行力度。隆安县退役军人事务局应根据项目实际情况，认真贯彻国家相关法规，切实提高信息化工程建设管理，进一步落实质量监督、建设监理和合同管理等长效机制，规范合同有效性审核，加强工程建设质量监督，督促承建方按合同履行，确保工程质量和项目如期完工。</p> <p>2. 加强内控制度建设，完善管理制度。要按照财政部《行政事业单位内部控制规范（试行）》、自治区财政厅《关于加快推进行政事业单位内部控制建设有关工作的通知》（桂财会〔2016〕25号）等文件要求，建立和完善内部控制制度，根据国家现行政策法规进行修改完善现有的《采购管理内部控制制度》，根据人员变动及时调整内控小组成员的人员结构，使内控制度具有可操作性，通过规范内控制度体系，形成相互制约和相互监督的长效机制，堵塞漏洞、消除隐患，规范单位经济和业务活动。</p> <p>3. 加强项目资金支出审核控制。要按照《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国预算法》《行政事业单位内部控制规范（试行）》等法律、法规及制度要求，将责任主体落实到位，所有资金支出必须严格按照审批程序、审批权限进行签批。要加强经济业务审核，特别是合同内容的审核，大额资金支付应当由单位领导班子集体研究决定，对于申请支付的业务，要全面审核各类单据；支出凭证应当附反映明细内容的原始单据，大额资金支出必须附上“三重一大”集体讨论通过材料，确保项目支出佐证材料的齐全。</p> <p>4. 加强绩效目标和绩效指标的管理。项目单位要提高预算绩效管理工作的认识，切实加强预算绩效管理工作。绩效目标编制人员要加强预算绩效管理业务的学习，正确理解绩效指标的含义，掌握项目绩效目标申报要求，准确、完整、规范地设定绩效目标和项目绩效指标。设定项目绩效指标时应选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，指标内容要清晰，指标值要明确、具体、细化、可衡量，绩效目标建议设定为“建设人武部新营院指挥系统综合设备、安全防控系统、信息发布管理系统、公共广播系统等，使县驻军部队正常工作训练得到保障”，建议社会效益指标设定“县驻军部队正常工作训练得到保障”。</p>
<p>评价机构</p>	<p>南宁鉴达会计服务有限公司</p> <p>2024年7月20日</p>