

数据中心运行维护项目 绩效评价报告

山东冠达会计师事务所（普通合伙）

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 数据中心运行维护费项目支出预算绩效评价报告

报告文号： 山冠会专审字[2021]第199号

客户名称： 烟台市莱山区财政局

报告时间： 2021-10-29

签字注册会计师： 刘顺贤（CPA: 370500050007）
张静（CPA: 370600310008）



0105352021120406734629
报告文号：山冠会专审字[2021]第199号

事务所名称： 山东冠达会计师事务所（普通合伙）

事务所电话： 13475357931

传真： 0535-3970827

通讯地址： 烟台市莱山区迎春大街170#金贸中心7
02-2室

电子邮件： yantaiguanda@sina.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

项目支出预算绩效评价报告 (财政评价)

山冠会专审字[2021]199号

项目支出名称：数据中心运行维护费用项目

项目实施日期：2020年1月1日—2020年12月31日

预算部门名称：烟台市莱山区教育和体育局

委托评价单位：烟台市莱山区财政局

受托评价机构：山东冠达会计师事务所（普通合伙）（盖章）



2021年10月

目 录

摘 要.....	1
一、项目基本情况.....	1
（一）项目立项背景及实施目的.....	1
（二）项目预算安排及支出情况.....	1
（三）项目主要内容和实施情况.....	2
二、项目绩效目标.....	2
（一）总体绩效目标.....	2
（二）具体绩效目标.....	3
三、评价基本情况.....	3
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	3
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法.....	4
（三）绩效评价工作过程.....	6
四、评价结论和绩效分析.....	8
（一）综合评价结论.....	8
（二）绩效分析.....	9
五、存在问题及原因分析.....	9
六、有关建议.....	10
报告正文.....	12
一、项目基本情况.....	12
（一）项目立项.....	12
（二）项目预算.....	12
（三）项目实施内容.....	13
（四）项目组织管理.....	13

二、项目绩效目标.....	14
（一）总体绩效目标.....	14
（二）具体绩效目标.....	15
三、评价基本情况.....	15
（一）评价目的.....	15
（二）评价对象与范围.....	15
（三）绩效评价依据.....	16
（四）评价原则及方法.....	17
（五）绩效评价指标体系.....	18
（六）评价人员组成.....	25
（七）绩效评价工作过程.....	26
四、评价结论及分析.....	30
（一）综合评价结论.....	30
（二）非现场评价情况分析.....	30
（三）现场评价情况分析.....	31
五、绩效评价指标分析.....	31
（一）项目决策情况.....	31
（二）项目过程情况.....	33
（三）项目产出情况.....	35
六、项目主要经验及做法.....	38
七、存在的问题及原因分析.....	38
（一）存在的问题.....	38
（二）原因分析.....	39
八、意见建议.....	39
九、评价机构及人员签章.....	40

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

2019 年 6 月，烟台市教育局联合市网信办、市公安局对莱山区教育城域网系统的网络安全进行了专项检查，烟台市公安局出具了责令限期改正通知书，发现莱山区教育城域网络存在着缺少防御入侵、安全审计等必要的安全产品、安全策略设置不符合要求、防火墙性能不满足要求、网络安全日志留存不足六个月、服务器存在大量漏洞等问题。莱山区教育和体育局（以下简称“莱山区教体局”）向区政府提出《关于对教育城域网系统进行安全整改的请示》（烟莱教体〔2019〕111 号），由于城域网整改升级后，网络维护压力加大，拟采取政府购买服务的方式，选定专业机构负责对全区教育网络中心设备进行日常运行维护和网络安全检测、预警、处置等，年度预算安排由往年的 50 万元年提升到 70 万元。

（二）项目预算安排及支出情况

1. 预算情况

根据《关于对教育城域网系统进行安全整改的请示》文件的要求，“自 2020 年起，网络运行维护专项资金提高至 70 万元”。莱山区财政局经预算评审，下达指标文（莱财预指〔2020〕1 号），批复该项目 2020 年度预算资金总额 666,800.00 元，包括光电网

光纤租赁费 316,800.00 元，网络服务费 350,000.00 元。

2. 支出情况

该项目实际支付专项资金总额 466,350.00 元，其中：向山东广电网络有限公司烟台分公司支付光纤链路租赁费 316,800.00 元；向第三方烟台卓安电子科技有限公司支付全区教育网络中心设备运行维护费 148,750.00 元（按合同约定先行付款 50%，合同期满后支付剩余款项）；采购评审费用 800.00 元。项目剩余资金 200,450.00 元。

（三）项目主要内容和实施情况

该项目主要内容：2020 年度通过租赁光纤链路为所有公办学校提供与教育数据中心的网络连接；通过采用政府购买服务形式选定专业机构，对全区教育网络中心设备进行日常运行维护，保障网络安全。

项目实施情况：与山东广电网络有限公司烟台分公司签订通讯线路租赁协议，由乙方提供数据传输服务及线路的日常维护及保养，租赁期限自 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。通过竞争性磋商程序，选定烟台卓安电子科技有限公司提供对全区教育网络中心设备进行日常运行维护和网络安全的服务，服务期限自 2020 年 7 月 2 日至 2021 年 7 月 1 日，服务期间应保证数据传输过程安全稳定，数据中心运行平稳正常。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

通过租赁光纤链路和网络中心设备维护，优化数据中心运行环境，使数据中心运行维护项目增加入侵防御，安全审计等必要的安全产品，改进安全策略设置和防火墙性能，延长网络安全日志留存时间，重要信息系统已落实网络安全等级保护工作，清理网络内存木马病毒，修复服务器存在的漏洞，保障教育城域网络的安全稳定运行。

（二）具体绩效目标

2020 年计划通过租赁光纤链路，为所有公办学校提供与教育数据中心的网络连接。通过采用政府购买服务形式选定专业机构，达到对全区教育网络中心设备进行日常运行维护和网络安全的目的。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次评价主要是查验莱山区教体局数据中心运行维护项目完成情况及资金支付情况，客观评估工作成效，总结工作经验，分析存在的问题，提出工作建议，为完善相关政策措施、做好今后工作打下基础。

本次绩效评价对象系 2020 年度莱山区数据中心运行维护项目。评价基准日 2020 年 12 月 31 日。针对 2020 年度莱山区数据中心运行维护使用情况、取得的效益等展开评价工作，主要有：

1. 项目决策：包括项目立项是否符合国家发展规划，与部门职能是否相符，项目是否重复申报；项目申报、批复程序是否合

规；数据中心运行维护项目是否进行可研、专家论证及评估；绩效目标是否设置，指标是否明确可执行；预算编制是否合理，预算资金分配依据是否充分等；

2. 项目过程：包括财务管理制度是否健全；项目资金拨付程序是否合规，项目资金是否专款专用，资金是否截留、挪用等；

3. 项目产出：包括是否保证莱山区内所有公办学校网络连接通畅，日常运行平稳；数据中心运行是否稳定；是否减少网络安全事故发生情况；是否保证数据中心的安全、高效、持续运行；项目成本控制是否在批复的资金以内等。

4. 项目效益：包括项目实施后的社会效益、可持续影响及满意度情况等，通过实地调查及抽样调查等方式，对项目效益作出合理评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1. 评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的流程步骤，采用科学规范的方法，做到指标合理、方法适当、结果可信。

（2）公开公正原则。评价资料应当真实可靠，评价结果应当客观、公正，标准统一，依法依规公开并接受监督。

（3）分级分类原则。按不同项目类型、不同管理级别制定不同指标体系，分别考核。

（4）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映绩效目标实现情况以及预算支出和产出绩效之

间的对应关系。

2. 评价指标体系

本次绩效评价按《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）为参考，按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，每方面再根据上述文件附件中“财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架（参考）”的指标设置和赋分参考进行绩效评价指标体系的建立。以评价内容为基础，共设置三级指标，包括决策、过程、产出和效益4个一级指标，项目立项、资金投入、资金管理等11个二级指标和若干个三级指标。设置决策指标20分，过程指标20分，产出指标30分，效益指标30分，然后根据指标设置内容平均赋分。决策和过程偏重对书面材料的真实性与完整性的评价，产出和效果更偏重于实际成效的评价。具体指标体系详见正文。

3. 评价方法

按照有关文件的要求，在本次绩效评价工作中，我们采用了以下四种方法：

（1）成本效益分析法，是将一定时期内的支出与效益进行对比分析的方法。

（2）比较法，是将实施情况与绩效目标、政府采购政策功能目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法，是综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）公众评判法，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对财务支出效果进行评判的方法。

本次绩效评价采用定性评价与定量评价相结合的方式，以材料检查、访谈、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，综合应用上述四种方法，从投入、过程、产出、效果四个维度对项目资金使用管理的经济性、效率性、效益性进行综合评价。评价实行百分制，满分为100分，等级分为四档：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分）、中（ ≥ 60 分）、差（ < 60 分）。

（三）绩效评价工作过程

绩效评价工作流程共分为前期准备，评价实施，分析评价和报告撰写提交四个阶段。

1. 前期准备阶段

（1）成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由专业人员组成的评价工作组，在评价过程中应保持工作组成员的稳定。

（2）开展前期调研。与预算单位取得联系，了解、收集项目立项、政策文件、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理、资金拨款单据、项目绩效自评表、项目自评报告等基本资料。

（3）设计绩效评价指标体系。评价工作组在审核基础资料，充分了解项目情况后，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效状

况，同时对于项目中的特殊事项设置个性指标。

（4）制定评价实施方案。在上述工作基础上，制定评价实施方案。评价实施方案应符合可行、全面和简洁高效原则，评价内容、方法、步骤和时间节点安排科学合理，具有可操作性。实施方案主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、组织实施、资料清单、其他需要说明和解决的问题等内容。

2. 评价实施阶段

（1）非现场评价。根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，评价工作组人员根据各自任务对前期获取的基础资料进行分类、整理及分析，依据预算单位提供的材料完整性、合理性的初审情况，并结合对各种公开数据的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出初审评价意见。

（2）现场评价。根据委托方要求及项目特点，本次现场评价项目的抽查比例为 30%，同时保证抽查样本金额达到预算金额的 60%，结合座谈、询问、走访、问卷等方式进行实地勘察。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，评价工作组在现场评价的同时要求项目实施单位补充相关材料。

3. 评价分析阶段

以现场取得的资料和前期调研取得的相关资料为基础，初步整理项目的相关情况，对调查统计数据进行分析，针对专项资金

的审批拨付流程、使用过程管理及其产生的社会效益进行分析，组织召开专家及评价小组评价会议，参照绩效目标和评价指标体系及标准，对专项资金的投入、过程、产出和效果等方面进行分析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价实行百分制，满分为 100 分，等级分为四档：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分）、中（ ≥ 60 分）、差（ < 60 分）。

4. 报告撰写提交阶段

（1）撰写评价报告。评价工作组汇总整理收集的资料，依据评价思路对绩效指标进行梳理，对评价指标体系进行评分，形成针对项目的评价报告及结论。绩效评价报告在小组成员意见的基础上汇总分析形成。

（2）征求意见。绩效评价报告完成后提交区财政局评审，必要时提交预算单位并征求意见，根据多方意见修改报告，经区财政及项目主管部门确认后定稿。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

2020 年度莱山区数据中心运行维护项目绩效评价得分 95 分，具体情况详见下表：

一级指标	二级指标	赋分	得分	得分率
项目决策	项目立项	7	7	100.00%

一级指标	二级指标	赋分	得分	得分率
	绩效目标	8	6	75.00%
	资金投入	5	5	100.00%
	决策小计	20	18	90.00%
项目过程	资金管理	11	9	81.82%
	组织实施	9	8	88.89%
	过程小计	20	17	85.00%
项目产出	产出数量	4	4	100.00%
	产出质量	12	12	100.00%
	产出成本	4	4	100.00%
	产出时效	10	10	100.00%
	产出小计	30	30	100.00%
项目效益	实施效益	20	20	100.00%
	满意度	10	10	100.00%
	效益小计	30	30	100.00%
绩效评价结果		100	95	95.00%

（二）绩效分析

该项目绩效评价得分为95分，等级为“优”。项目决策依据充分、程序合规，绩效目标合理、但绩效指标设置不够规范，预算编制较为合理，但资金使用效益低；项目过程整体较好，相关业务严格按照合同约定执行，业务管理较好，但缺乏专门的专项资金管理办法；项目产出数量高，产出时效稳定，成本控制严格，产出质量高；项目效益和满意度较高。

五、存在问题及原因分析

1. 绩效目标设置不规范。预算单位在填报绩效目标申报表

时，设定的产出指标不够细化，且评价指标值设置较为笼统，未设置可量化的评价指标，对项目整体的绩效评价产生了影响，项目在绩效指标设定方面缺乏细致性，规范性。

原因：预算单位对财政支出绩效评价的重视程度不足。为充分发挥财政资金的使用效益，财政支出绩效目标申报程序逐渐规范、目标设置逐渐受到各级财政预算部门的重视，但由于完善时间尚短，教体局对绩效目标的认识及理解程度不足，在部门计划全面性和完整性有待提高，缺少具体的工作实施计划，存在绩效目标设置不够明确、细化量化程度不足等问题。

2. 缺乏资金使用规范、预算资金使用效率较低。教体局未针对该项目设置相应的业务管理制度及专项资金的使用制度，仅在项目合同中约定双方的业务范围，缺乏明确的业务管理制度及资金使用文件。该项目拨付资金 666,800.00 元，实际支出 466,350.00 元，项目结余资金 200,450.00 元，结余资金占计划资金的 30.06%。资金结余比例较大，导致财政资金的闲置，未能充分发挥资金的使用效率。

原因：项目预算编制未进一步细化，项目申报初期未考虑上年结余资金情况及本年资金使用情况，对资金使用的监控力度不足，同时对专项资金的管理、使用和监督等方面未制定相应的专项资金管理制度或办法。

六、有关建议

1. 完善绩效目标申报表，合理编制绩效指标

建议预算单位参考《关于印发〈烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（烟财绩〔2020〕3号）文件的要求及项目的实际情况，设定合理细化的绩效指标体系及可量化的指标值，从项目产出、项目效益及影响力等方面全面考核项目实施情况，逐步提升项目绩效管理水平。

2. 预算编制进一步细化，制定完善的资金管理制度

建议项目预算编制时考虑资金总额及资金支付方式，由财政统筹安排资金支出，项目需支付款项时再申请资金拨付，提高财政资金的使用效益。做好前期调研工作，做到预算资金申报的合理性和精确性，使调研的工作更加详尽。预算单位应根据专项资金要求制定完善的资金管理制度，确保专项资金支出的规范性和使用用途的合规性。

报告正文

为使绩效评价工作顺利开展，我单位组成专门的绩效评价小组，于 2021 年 9 月 17 日—10 月 31 日，对 2020 年度莱山区数据中心运行维护项目的绩效情况进行了绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目立项

2019 年 6 月，烟台市教育局联合市网信办、市公安局对莱山区教育城域网系统的网络安全进行了专项检查，烟台市公安局出具了责令限期改正通知书，发现莱山区教育城域网存在着缺少防御入侵、安全审计等必要的安全产品、安全策略设置不符合要求、防火墙性能不满足要求、网络安全日志留存不足六个月、服务器存在大量漏洞等问题。莱山区教育和体育局（以下简称“莱山区教体局”）向区政府提出《关于对教育城域网系统进行安全整改的请示》（烟莱教体〔2019〕111 号），由于城域网整改升级后，网络维护压力加大，拟采取政府购买服务的方式，选定专业机构负责对全区教育网络中心设备进行日常运行维护和网络安全检测、预警、处置等，年度预算安排由往年的 50 万元年提升到 70 万元。

（二）项目预算

根据《关于对教育城域网系统进行安全整改的请示》文件的要求，“自 2020 年起，网络运行维护专项资金提高至 70 万元”。

莱山区财政局经预算评审，下达指标文（莱财预指〔2020〕1号），批复该项目2020年度预算资金总额666,800.00元，包括光电网光纤租赁费316,800.00元，网络服务费350,000.00元。

（三）项目实施内容

该项目2020年度计划通过租赁光纤链路为所有公办学校提供与教育数据中心的网络连接；通过采用政府购买服务形式选定专业机构，对全区教育网络中心设备进行日常运行维护，保障网络安全。

与山东广电网络有限公司烟台分公司签订通讯线路租赁协议，由乙方提供数据传输服务及线路的日常维护及保养，租赁期限自2017年1月1日至2022年12月31日。通过竞争性磋商程序，选定烟台卓安电子科技有限公司提供对全区教育网络中心设备进行日常运行维护和网络安全的服务，服务期限自2020年7月2日至2021年7月1日，服务期间应保证数据传输过程安全稳定，数据中心运行平稳正常。

项目实际支付专项资金总额466,350.00元，其中：光纤链路租赁费316,800.00元（1100元/条/月*24条*12月）；支付第三方全区教育网络中心设备运行维护费148,750.00元（按照合同规定支付50%款项）；采购评审费用800.00元。项目剩余资金200,450.00元。

（四）项目组织管理

1. 项目组织情况及各自职责

莱山区教体局作为该项目的主管部门和实施单位，在此次项目中负责项目立项审核，预算资金的申请、拨付，对相关服务项目进行招投标手续选取服务单位，落实项目的日常管理，向服务单位拨付资金等。

项目资金管理部门区财政局负责项目资金筹集与拨付的工作，并对项目实施单位资金使用进行监督。区财政局负责指导实施机构的项目绩效管理工作，提出改进建议并督促落实对绩效评价工作进行监督管理。

2. 项目实施流程

(1) 预算编制：教体局根据数据中心运行维护实际需求，按照链路租赁费和运行维护安全服务费进行预算编制，报送区财政局审批。经区财政局审批后，将项目资金列入年度财政预算。

(2) 项目执行：莱山区教体局通过招标和竞争性磋商的方式进行政府采购，监督服务过程，验收服务成果等。

(3) 资金拨付：区财政局根据资金统筹情况将资金拨付预算单位。

二、项目绩效目标

(一) 总体绩效目标

通过租赁光纤链路和网络中心设备维护，优化数据中心运行环境，使数据中心运行维护项目增加入侵防御，安全审计等必要的安全产品，改进安全策略设置和防火墙性能，延长网络安全日志留存时间，重要信息系统已落实网络安全等级保护工作，清理

网络内存木马病毒，修复服务器存在的漏洞，保障教育城域网络的安全稳定运行。

（二）具体绩效目标

2020年计划通过租赁光纤链路，为所有公办学校提供与教育数据中心的网络连接。通过采用政府购买服务形式选定专业机构，达到对全区教育网络中心设备进行日常运行维护和网络安全的目标。莱山区教体局设置的项目指标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	备注
产出指标	数量指标	光纤链路数	完成	
	质量指标	稳定运行	完成	
	成本指标	节约资金	完成	
	时限指标	年度运行	完成	
效益指标	社会效益	保障教育教学的顺利进行	完成	
	可持续影响指标	促进教育信息化	继续推进	
满意度指标	社会满意度		95%以上	

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次评价主要是查验莱山区教体局数据中心运行维护项目完成情况、资金支付情况，客观评估工作成效，总结工作经验，分析存在的问题，提出工作建议，为完善相关政策措施、做好今后工作打下基础。

（二）评价对象与范围

本次绩效评价对象系莱山区教体局数据中心运行维护项目。评价基准日2020年12月31日。针对2020年度莱山区数据中心运行维护使用情况、取得的效益等展开评价工作，主要有：

1. 项目决策：包括项目立项是否符合国家发展规划，与部门职能是否相符，项目是否重复申报；项目申报、批复程序是否合规；数据中心运行维护项目是否进行可研、专家论证及评估；绩效目标是否设置，指标是否明确可执行；预算编制是否合理，预算资金分配依据是否充分等；

2. 项目过程：包括财务管理制度是否健全；项目资金拨付程序是否合规，项目资金是否专款专用，资金是否截留、挪用等；

3. 项目产出：包括是否保证莱山区内所有公办学校网络连接通畅，日常运行平稳；数据中心运行是否稳定；是否减少网络安全事故发生情况；是否保证数据中心的安全、高效、持续运行；项目成本控制是否在批复的资金以内等。

4. 项目效益：包括项目实施后的社会效益、可持续影响及满意度情况等，通过实地调查及抽样调查等方式，对项目效益作出合理评价。

（三）绩效评价依据

1. 《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》；
2. 《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》；
3. 《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；

4. 《关于印发〈烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（烟财绩〔2020〕3号）；

5. 《烟台市人民政府办公室关于印发烟台市市级部门单位预算绩效管理暂行办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理暂行办法的通知》（烟政办字〔2019〕42号）；

6. 《关于印发《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》的通知》（烟财绩〔2021〕1号）；

7. 项目实施过程中记账凭证、明细表、余额表、相关合同以及其他财务会计、资产管理资料等；

8. 国家有关财政管理、财务管理制度和规定；

9. 主管部门、项目单位的其他相关资料。

（四）评价原则及方法

1. 评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的流程步骤，采用科学规范的方法，做到指标合理、方法适当、结果可信。

（2）公开公正原则。评价资料应当真实可靠，评价结果应当客观、公正，标准统一，依法依规公开并接受监督。

（3）分级分类原则。按不同项目类型、不同管理级别制定不同指标体系，分别考核。

（4）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映绩效目标实现情况以及预算支出和产出绩效之

间的对应关系。

2. 评价方法

按照有关文件的要求，在本次绩效评价工作中，我们采用了以下四种方法：

（1）成本效益分析法，是将一定时期内的支出与效益进行对比分析的方法。

（2）比较法，是将实施情况与绩效目标、政府采购政策功能目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法，是综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）公众评判法，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对财务支出效果进行评判的方法。

本次绩效评价采用定性评价与定量评价相结合的方式，以材料检查、访谈、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，综合应用上述四种方法，从投入、过程、产出、效果四个维度对项目资金使用管理的经济性、效率性、效益性进行综合评价。评价实行百分制，满分为100分，等级分为四档：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分）、中（ ≥ 60 分）、差（ < 60 分）。

（五）绩效评价指标体系

指标体系如下：

2020年莱山区数据中心运行维护项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价依据	评价标准
决策 (20)	项目 立项	立项 依据 充分 性	4	项目立项是否符合法律法规、发展规划、发展政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②是否与部门职责范围相符,履职之迫切需求,是否不可替代; ③项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ④项目是否与相关部门同类项目或部门内相关部门项目重复。	烟台市公安局令限期改正通知书烟公(网)限字(2019)第150号,烟台市公安局和体育局《关于对教育城域网系统进行安全整改提示》烟莱教体(2019)111号,莱山区政务信息系統建设项目申报表,项目绩效目标申报表,莱山区教育城域网系统安全整改送审报告,莱山区教育城域网系统安全整改技术方案	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,与部门职责范围相符,属于公共财政支持范围,与相关部门同类项目或部门内相关部门项目重复得分,每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
		立项 程序 规范 性	3	项目申请、设立过程程序是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况	①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的绩效评估、决策。	项目立项程序符合规定的相应办法,未越级申报、延时申报,项目审批资料符合要求,事前经过评估,得满分,每发现一处不符合扣1分,扣完为止。	
	绩效 目标	绩效目 标合 理 性	4	对项目的绩效目标是符合相关政策进行评价	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	烟台市公安局令限期改正通知书烟公(网)限字(2019)第150号,烟台市公安局和体育局《关于对教育城域网系统进行安全整改提示》烟莱教体(2019)111号,莱山区政务信息系統建设项目申报表,项目绩效目标申报表,莱山区教育城域网系统安全整改送审报告,莱山区教育城域网系统安全整改技术方案	项目所设定的绩效目标符合国家法律法规、国民经济发展规划、部门实施政策与规划、项目实施单位的职能,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
		绩效指 标明 确 性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否细化,是否可衡量,用以反映和考核项目绩效目标的明确化情况	①是否将项目绩效目标细化分解为清晰、可衡量的指标值予以体现; ②是否与项目目标任务数或计划数相对应。	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价依据	评价标准
过程 (20)	资金投入	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况	①项目预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;	烟台市公安局责令限期改正通知书烟公(网)限字(2019)第150号,烟台市教育局和体育局《关于对教育城域网系统进行安全整改的提示》烟莱教体(2019)111号,莱山区政务信息系统建设项目申报表,项目绩效目标申报表,莱山区教育城域网系统安全整改送审报告,莱山区教育城域网系统安全整改技术方案	预算编制过程资料齐全,有预算评审,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
		资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。		有测算依据,且与实际适应很好,得满分;适应程度较差得1分;无测算依据不得分。
	资金到位率	3	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	烟台莱山区财政局《烟台莱山区财政局关于批复2020年市级部门预算的通知》(莱财预指(2020)1号)、资金到账资料、资金拨付资料	指标分值=90%-100%得3分,70%-90%得2分,50%-70%得1分,50%以下不得分	
	资金管理	预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映和考核项目预算执行情况	预算执行率=实际拨付资金/实际到位预算资金×100%。实际支出资金:一定时期内项目实际拨付的资金 ①是否符合国家财经法规、财务制度及专项资金管理办法; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	烟台莱山区财政局《烟台莱山区财政局关于批复2020年市级部门预算的通知》(莱财预指(2020)1号)、资金到账资料、资金拨付资料	指标分值=90%-100%得4分,70%-90%得3分,50%-70%得2分,50%以下不得分
		资金使用合规性	4	项目资金拨付是否符合相关财务管理规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况			项目资金拨付符合规定的,得满分,每发现一处不合规的扣1分,扣完为止。发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,此项不得分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价依据	评价标准
产出 (30)	组织实施	管理制度健全性	4	项目预算单位的业务及财务管理制度的健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	①是否已制定或具有相应的业务及财务管理制度的； ②业务及财务管理制度的合法性、合规、完整。	烟台莱山区财政局《烟台莱山区财政局关于批复2020年市财政部门预算的通知》（莱财预指（2020）1号）、政府采购验收通知书、政府采购合同、资金到账资料、资金拨付资料	项目单位业务管理制度健全，制度内容完整，扣1分，扣完为止。
		制度执行有效性	5	项目实施进度是否与计划相符，以反映项目进度的合理性，项目调整后是否具备，项目结束后是否进行验收，反映项目执行过程中的总体情况	①是否遵守相关法律法规和相关规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目验收、监管是否执行、相关资料是否齐全并及时归档；	项目进度计划和措施执行符合法规，支出手续完备，完整的验收手续及资料的，得满分；每发现一处不合规扣1分，扣完为止。	
	产出数量	4	项目实施后能保证莱山区内所有公办学校网络连接通畅，日常运行平稳，能够完成相关的教学任务。	增加了入侵防御，安全审计等必要的安全产品，改进了网络安全日志留存时间，重要信息系统已落实网络安全等级保护工作，清理网络内存木马病毒，修复服务器存在的漏洞，保证了数据中心正常运行和网络安全	烟台市公安局责令限期改正通知书烟公（网）限字（2019）第150号，烟台莱山区教育和体育局《关于对教育城域网系统安全整改的提示》烟莱教体（2019）111号项目绩效目标申报表、烟台莱山区财政局《烟台莱山区财政部门预算的通知》（莱财预指（2020）1号），数据中心维保项目运维总结报告	按照指标说明，完成情况优秀得4分，良好得3分，及格得2分，差不得分。	
	产出质量	4	数据运行稳定，不会因为网络问题而使整个教育城域网瘫痪，起不到辅助教育教学的功能 在数据中心运行维护期间，没有发生影响恶劣的网络安全事故，且系统数据安全未遭到丢失和破坏。	2020年度莱山区数据中心系统故障发生的数量对系统正常工作造成影响情况。 2020年度莱山区数据中心系统发生恶劣网络安全事故及系统数据遭到丢失和破坏的情况。	查看相关资料，数据中心维保项目运维总结报告，与项目相关负责人沟通交流，	按照指标说明，完成情况优秀得4分，良好得3分，及格得2分，差不得分。 按照指标说明，完成情况优秀得4分，良好得3分，及格得2分，差不得分。	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价依据	评价标准
		日常巡检维护完成情况	4	通过日常的巡检维护，一旦发现设备需要修理更换，能在合理时间内立刻作出反应，做好日常维护保证网络运营的长远稳定。	2020 年日常巡检维护，更换零件，在发生系统故障时，是否能够妥善解决。		按照指标说明，完成情况优秀得 4 分，良好得 3 分，及格得 2 分，差不得分。
		产出成本	4	节约资金投入，压缩成本，完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕×100%。实际成本：为保证教育城域网的安全稳定运行所好用的资金	项目绩效目标申报表、数据中心维保项目运维总结报告、资金拨付资料	按照绩效目标控制成本，超过预算 10% 以上的酌情扣分，未超过预算不扣分
	产出时效	完成及时性	10	在规定时间内租赁光纤链路，为所有办公学校提供与教育数据中心的网络服务	完成光纤租赁服务保障学校教育数据中心的网络连接	项目绩效目标申报表、数据中心维保项目运维总结报告、政府采购验收建议书，莱山区教体局维保项目服务单，资金拨付资料	在计划时间内没有出现非计划性网络异常得 5 分，根据产生影响酌情扣分 在计划时间内没有出现因缺少日常维护和网络安全问题引起的网络异常得 5 分，根据产生影响酌情扣分
		社会效益	10	项目的数据中心运行维护运行情况良好能够达到提高教学质量，深度融合教育与现代信息化技术，满足学校教育的多元化数据需求	①能够满足教学资源共享、授课行为动态管理、教师远程研修、视频会议和教研、网上阅卷、协同办公及家校互联等功能 ②提高网络安全防御能力，净化网络环境。	烟台市莱山区教育局和体育局《关于对教育城域网系统进行安全整改的提示》烟教体（2019）111 号，相关政策法规文件	达到提高教学质量深度融合教育与现代信息化技术，满足学校教育的多元化数据需求。得 5 分，未达到需求，酌情扣分 达到提高网络安全防御能力，净化网络环境的效果，得 5 分，未达到需求，酌情扣分
效益 (30)	实施效益	可持续性影响	10	反映该项目是否满足长期发展需要，用以反映项目可持续性影响性	①对莱山区的教育城域网的安全稳定运行提供了保障	项目绩效目标申报表、数据中心维保项目运维总结报告、相关政策文件、实地访谈及电话调查	为莱山区教育城域网的安全稳定提供了保障，得 5 分，未达到相应影响，酌情扣分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价依据	评价标准
					②遏制重大网络安全事件维护全区教育网 络中心正常运行		为遏制重大网络安全事件维护全区教育网正常运行,未达到相应影响,酌情扣分。
	满意度	学生教师满意度	10	教师对项目实施效果的满意度调查	教师对2020年数据中心运行维护项目的满意度	调查问卷	通过问卷调查测定受益群体满意度,根据问卷调查折合得分。
合计			100				

1. 指标设置

本次绩效评价按《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）为参考，按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，每方面再根据上述文件附件中“财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架（参考）”的指标设置和赋分参考进行绩效评价指标体系的建立。以评价内容为基础，共设置三级指标，包括决策、过程、产出和效益4个一级指标，项目立项、资金投入、资金管理等11个二级指标和21三级指标。

2. 指标赋分

依据《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）文件要求：“应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%”。故设置决策指标20分，过程指标20分，产出指标30分，效益指标30分，然后根据指标设置内容平均赋分。决策和过程偏重对书面材料的真实性与完整性的评价，产出和效果更偏重于实际成效的评价。

3. 评价标准

（1）计划标准：以绩效目标申报表中设定的目标、计划、预算、产出作为评价标准；

（2）行业标准：以烟台市政府网站公布的行业指标作为评价标准；

（3）历史标准：从区财政局和莱山区教体局获得历史评级标

准，咨询相关专家意见进行调整，作为绩效评价标准。

（4）财政部门和预算单位认可的其他标准。

4. 证据收集方式

本次绩效评价采取了以下方式采集证据：

（1）现场访谈：听取预算单位对评价对象的目标设定及完成程度、组织管理制度建立健全及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目执行等情况介绍，与预算单位探讨方案的可行性、指标及赋分的合理性。

（2）收集资料及数据核查。根据预算单位和项目实施单位提供的资料，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料及现场调研等方式，对项目实施单位数据进行检查和核实。

（3）问卷调查及抽样调研。通过对服务对象及社会公众的问卷调查，了解不同对象对该项目的满意程度，通过随机电话访谈、实地调研等方式抽样调研，了解项目效益。

（六）评价人员组成

为使绩效评价工作顺利开展，由山东冠达会计师事务所（普通合伙）成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。工作小组成员名单、职位级别及工作职责如下：

姓名	项目角色	职位级别	工作职责
刘顺贤	项目负责人	注册会计师	负责评价项目的内外部协调、工作安排，对整个项目的工作情况进行监督、管理和控制

姓名	项目角色	职位级别	工作职责
			以及最后绩效评估报告的审核与修改
张 静	项目经理	注册会计师	负责评价方案制定，评价指标设计、方法确定及标准值的选择
张 雪	项目经理	注册会计师	专项资金的审核和分析，申报材料的复核以及档案资料的收集、整理，报告的撰写
张鸿颂	评价专员	会计师	负责访谈、问卷设计及现场调查，问卷的发放和收集

（七）绩效评价工作过程

绩效评价工作流程共分为前期准备，评价实施，分析评价和报告撰写提交四个阶段。

1. 前期准备阶段

（1）成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由专业人员组成的评价工作组，在评价过程中应保持工作组成员的稳定。

（2）开展前期调研。与预算单位取得联系，了解、收集项目立项、政策文件、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理、资金拨款单据、项目绩效自评表、项目自评报告等基本资料。

（3）设计绩效评价指标体系。评价工作组在审核基础资料，充分了解项目情况后，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效状

况，同时对于项目中的特殊事项设置个性指标。

（4）制定评价实施方案。在上述工作基础上，制定评价实施方案。评价实施方案应符合可行、全面和简洁高效原则，评价内容、方法、步骤和时间节点安排科学合理，具有可操作性。实施方案主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、组织实施、资料清单、其他需要说明和解决的问题等内容。

2. 评价实施阶段

（1）非现场评价。根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，评价工作组人员根据各自任务对前期获取的基础资料进行分类、整理及分析，依据预算单位提供的材料完整性、合理性的初审情况，并结合对各种公开数据的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出初审评价意见。

（2）现场评价。根据委托方要求及项目特点，本次现场评价结合座谈、询问、走访、问卷等方式进行实地勘察。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，评价工作组在现场评价的同时要求项目实施单位补充相关材料。

3. 评价分析阶段

以现场取得的资料和前期调研取得的相关资料为基础，初步整理项目的相关情况，对调查统计数据进行分析，针对专项资金的审批拨付流程、使用过程管理及其产生的社会效益进行分析，

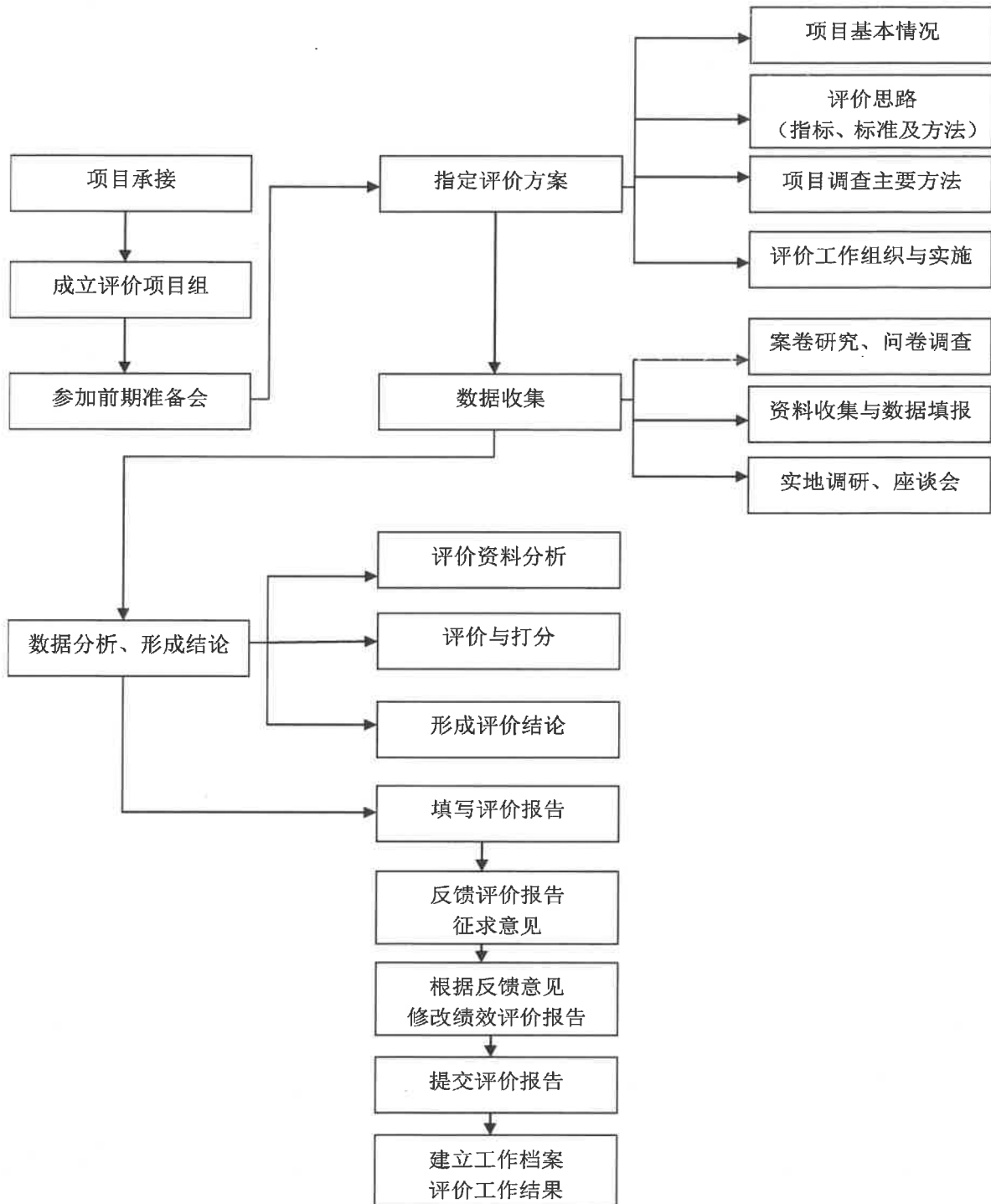
组织召开专家及评价小组评价会议，参照绩效目标和评价指标体系及标准，对专项资金的投入、过程、产出和效果等方面进行分析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价实行百分制，满分为100分，等级分为四档：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分）、中（ ≥ 60 分）、差（ < 60 分）。

4. 报告撰写提交阶段

（1）撰写评价报告。评价工作组汇总整理收集的资料，依据评价思路对绩效指标进行梳理，对评价指标体系进行评分，形成针对项目的评价报告及结论。绩效评价报告在小组成员意见的基础上汇总分析形成。

（2）征求意见。绩效评价报告完成后提交区财政局评审，必要时提交预算单位并征求意见，根据多方意见修改报告，经区财政及项目主管部门确认后定稿。

绩效评价工作实施流程图



四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

2020年度莱山区数据中心运行维护项目绩效评价得分为95分，等级为“优”。得分情况详见下表：

一级指标	二级指标	赋分	得分	得分率
项目决策	项目立项	7	7	100.00%
	绩效目标	8	6	75.00%
	资金投入	5	5	100.00%
	决策小计	20	18	90.00%
项目过程	资金管理	11	9	81.82%
	组织实施	9	8	88.89%
	过程小计	20	17	85.00%
项目产出	产出数量	4	4	100.00%
	产出质量	12	12	100.00%
	产出成本	4	4	100.00%
	产出时效	10	10	100.00%
	产出小计	30	30	100.00%
项目效益	实施效益	20	20	100.00%
	满意度	10	10	100.00%
	效益小计	30	30	100.00%
绩效评价结果		100	95	95.00%

（二）非现场评价情况分析

该项目绩效评价得分为95分，等级为“优”。项目决策依据充分、程序合规，绩效目标合理、但绩效指标设置不够规范，预算编制较为合理，但资金使用效益低；项目过程整体较好，相关

业务严格按照合同约定执行，业务管理较好，但缺乏专门的专项资金管理办法；项目产出数量高，产出时效稳定，成本控制严格，产出质量高；项目效益和满意度较高。

（三）现场评价情况分析

本次调查采用实地调研、现场访谈、材料核查及问卷调查的方式，评价组首先莱山区教体局取得联系，沟通项目的主要内容和具体实施流程并取得相关资料，经初步审计后与莱山区教体局联系并进行现场访谈，针对初审的疑问进行询问，相关负责人员予以现场答复并给予补充资料。现场访谈后到设备机房内实地查看设备运行情况，了解项目的主要内容。评价组对取得的全部数据和资料的真实性、准确性进行核实、汇总统计，随机选取学校教师进行问卷调查，调查完成后汇总访谈记录及问卷调查结果，进行汇总、统计与分析。

在莱山区教体局的大力支持和配合下，顺利完成了数据中心运行维护项目现场评价任务。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项（赋分 7 分，得分 7 分）

（1）立项依据充分性（赋分 4 分）：根据 2019 年 6 月烟台市公安局责令限期改正通知书要求，教体局应于 2019 年 7 月之前对莱山区城域网运行安全隐患整改完毕。教体局据此向区财政局提出《关于对教育城域网系统进行安全整改的请示》（烟莱教

体（2019）111号），申请年度预算安排由往年的50万元年提升到70万元，其中：链路租赁费35万元/年，运行维护和安全服务费35万元/年。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，与部门职责范围相符，属于公共财政支持范围，不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。实际得分4分。

（2）立项程序规范性（赋分3分）：教体局于2020年1月经财政业务一体化管理系统上报区财政局，申请该项目经费666,800.00元，其中：光电网光纤租赁费316,800.00元；网络服务费350,000.00元。区财政局于2020年1月下发《烟台市莱山区财政局关于批复2020年市级部门预算的通知》（莱财预指（2020）1号）指标文，批复2020年度莱山区数据中心运行维护项目专项资金666,800.00元。项目按照规定的程序申请设立；申请、审批材料符合相关要求；实际得分3分。

2. 绩效目标（赋分8分，得分6分）

（1）绩效目标合理性（赋分4分）：预算单位于2020年初编制了项目绩效目标申报表，该项目绩效目标是根据财政部项目支出绩效评价指标体系框架及各级政府文件和要求设定，所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府的决策；通过租赁光纤链路和购买专业服务的方式来保障教育城域网的安全运行，绩效目标与实际工作内容具有相关性，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。实际得分4分。

(2) 绩效指标明确性（赋分4分）：该项目编制的绩效目标申报表设有长期目标和年度目标，目标设置较为合理，但设置的绩效指标不够明确，无法量化，例如数量指标“光纤链路数”指标值为“完成”、成本指标“节约资金”指标值为“完成”，指标值较为笼统，无法对项目完成情况进行评价，项目绩效目标细化分解不清晰，目标任务与计划数量不能对应。扣2分，实际得分2分。

3. 资金投入（赋分5分，得分5分）

(1) 预算编制科学性（赋分3分）：该项目是根据链路租用费和运行维护安全服务费两个项目测算的，链路租用费按照以前年度合同进行测算。根据整改需求，按照烟莱教体〔2019〕111号文件情况分析预测，运行维护费在原来每年15万元的基础上，考虑整改后维护费有所上涨预估为每年35万元，项目预算编制过程合规，经区财政局审批；预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，编制合理。实际得分3分。

(2) 资金分配合理性（赋分2分）：该项目预算资金在链路租赁和运行维护服务费两个项目进行分配，链路租赁费按照以前年度合同进行预算，运行维护及网络安全服务费以烟台市莱山区教育局和体育局关于《对教育城域网系统进行安全整改的请示》为参考进行合理预估。资金分配额度合理，与莱山区公办学校实际情况相适应。实际得分2分。

(二) 项目过程情况

1. 资金管理（赋分 11 分，得分 9 分）

（1）项目资金到位率（赋分 3 分）：资金到位率=（项目实际到位资金/项目计划投入资金×100%）。项目期内计划投入的项目资金 666,800.00 元，区财政局下发《烟台市莱山区财政局关于批复 2020 年市级部门预算的通知》（莱财预指〔2020〕1 号）指标文批复了本项目的预算资金。实际到位的项目资金 666,800.00 元，资金到位率 100%。实际得分 3 分。

（2）预算执行率（赋分 4 分）：预算执行率=（实际拨付至相关单位资金/调整后预算资金）×100%。该项目实际拨付至相关单位资金 466,350.00 元，其中链路租赁费 316,800.00 元；运行维护服务费 148,750.00 元，采购评审费用 800.00 元。区财政拨付至预算单位资金 666,800.00 元。预算执行率为 69.94%，实际得分 2 分。

（3）资金使用合规性（赋分 4 分）：截至 2020 年 12 月末，区财政局已将 466,350.00 元拨付至相关单位，其中：2020 年 12 月支付山东广电网络有限公司烟台分公司线路传输服务费，金额为 316,800.00 元，公司按规定开具了增值税发票，项目资金及时到位。2020 年 12 月支付烟台卓安电子科技有限公司 50%的运维服务费，金额为 148,750.00 元，公司按规定开具了增值税发票，余额按合同规定执行，项目资金及时到位。2020 年 12 月支付政府采购评审劳务费 800 元，项目资金及时到位。申请、审批程序和手续完整；符合项目预算批复及合同规定的用途；均已支付到相关

供应商；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。实际得分 4 分。

2. 组织实施（赋分 9 分，得分 8 分）

（1）管理制度健全性（赋分 4 分）：莱山区教体局未针对该项目制定相应的业务管理制度及专项资金的使用制度，扣 1 分，但为确保项目的顺利实施，在光电链路租赁合同中明确约定双方的权利义务、服务内容、线路迁移及退网等相关业务管理；针对网络的运行维护，制定了维护要求，从数据中心服务器硬件及软件维护、网络和监控维护、运维工具要求、网络安全服务、网页安全监测等方面制定了详细的服务制度。实际得分 3 分。

（2）制度执行有效性（赋分 5 分）：本项目严格按照合同约定及服务制度要求执行，确保了校园网络的运行及安全。项目无调整。2020 年 11 月莱山区教体局组织验收小组对数据中心运行维护项目进行了验收，包括人员设备配备情况、服务质量情况、安全标准情况等内容。实际得分 5 分。

（三）项目产出情况

1. 产出数量（赋分 4 分，得分 4 分）

（1）实际完情况（赋分 4 分）

该项目保障了教育城域网络的安全稳定运行。2017 年与山东广电网络有限公司烟台分公司签订有效期为 6 年的通信线路服务合同书，通过租赁光纤链路，为所有公办学校提供与教育数据中心的网络连接，2020 年度线路传输稳定，能够完成教育系统运行

任务。2020年7月2日与烟台卓安电子科技有限公司签订合同约定供应商对全区教育网络中心设备进行日常运行维护和网络安全，为期1年。项目实施后能保证莱山区内所有公办学校网络连接通畅，日常运行平稳，能够完成相关的教学任务。实际得分4分。

2. 产出质量（赋分12分，得分12分）

（1）数据运行的稳定性（赋分4分）：数据运行稳定，各业务平台、办公系统等维保设备在维护期间，没有发生于硬件相关的非计划性宕机事故，系统的可用率达到100%，实际得分4分。

（2）数据中心安全事故发生情况（赋分4分）：在数据中心运行维护期间，未发生影响恶劣的网络安全事故，且系统数据安全未遭到丢失和破坏，未发生恶劣网络安全事故及系统数据遭到丢失和破坏的情况。实际得分4分。

（3）日常巡检维护完成情况（赋分4分）：服务商通过日常的巡检维护，一旦发现设备需要修理更换，能在合理时间范围内立刻作出反应，做好日常维护保证网络运营的长远稳定。2020年日常巡检维护，更换零件及时，在发生系统故障时，能够妥善处理。实际得分4分。

3. 产出成本（赋分4分，得分4分）

（1）成本节约率（赋分4分）

该项目批复金额666,800.00元，教体局与山东广电网络有限公司烟台分公司签订线路传输服务合同金额为316,800.00元，与烟

台卓安电子科技有限公司服务合同金额为 297,500.00 元，支付政府采购评审劳务费 800 元。按照绩效目标控制成本，未超过项目预算。实际得分 4 分。

4. 产出时效（赋分 10 分，得分 10 分）

（1）完成及时性（赋分 10 分）：截至到 2020 年底，教体局通过链路租赁实现了教育城域网限度数据传输任务。通过购买服务实现了全区教育网络中心设备进行日常运行维护，实现网络安全。实际得分 10 分。

（四）项目效益情况

1. 实施效益（赋分 30 分，得分 30 分）

（1）社会效益（赋分 10 分）：截至 2020 年底，数据中心运行维护质量情况较好，能够达到计划设计要求，提高教学效率，实现教育与现代化信息技术深度融合，满足学校教育教学多元化的数据需求，全面提升了网络安全防护意识，落实网络安全等级保护制度，提高网络安全整体防护水平。实际得分 10 分。

（2）可持续性影响（赋分 10 分）：该项目属于长期性项目，符合部门的长期性规划，项目实施后对莱山区的教育城域网的安全稳定运行提供了保障。遏制重大网络安全事件，维护全区教育网络中心正常运行。评价认为，该项目满足长期发展需要，实际得分 10 分。

2. 满意度（赋分 10 分）

我们随机选取 30 个在校任职教师作为被调查者发放问卷调

查，进行2020年度莱山区数据中心运行维护项目满意程度调查，按满意度调查表结果汇总统计，根据问卷问题统计教师对于该项目满意度达到100%（满意度=满意人数/被调查人数*100%，满意人数以调查问卷第5题中选择满意的汇总人数为准），实际得分10分。

六、项目主要经验及做法

莱山区教体局通过租赁光纤链路对光纤传输线路进行日常线路保养和维护，保证了网络的安全性，为全区公办学校提供了与教育数据中心的网络连接。教体局通过政府购买选定专业机构，负责对全区教育网络中心设备进行日常运行维护和网络安全，每次维护均有维保项目服务单，在维护服务结束时获得服务机构提供的运维总结报告。

七、存在的问题及原因分析

（一）存在的问题

1. 绩效目标设置不规范。预算单位在填报绩效目标申报表时，设定的产出指标不够细化，且评价指标值设置较为笼统，未设置可量化的评价指标，对项目整体的绩效评价产生了影响，项目在绩效指标设定方面缺乏细致性，规范性。

2. 缺乏资金使用规范、预算资金使用效率较低。教体局未针对该项目设置相应的业务管理制度及专项资金的使用制度，仅在项目合同中约定双方的业务范围，缺乏明确的业务管理制度及资金使用文件。该项目拨付资金666,800.00元，实际支出

466,350.00元，项目结余资金200,450.00元，结余资金占计划资金的30.06%。资金结余比例较大，导致财政资金的闲置，未能充分发挥资金的使用效率。

（二）原因分析

针对上述存在的问题，我们对产生的原因分析如下：

1. 预算单位对财政支出绩效评价的重视程度不足。为充分发挥财政资金的使用效益，财政支出绩效目标申报程序逐渐规范、目标设置逐渐受到各级财政预算部门的重视，但由于完善时间尚短，教体局对绩效目标的认识及理解程度不足，在部门计划全面性和完整性有待提高，缺少具体的工作实施计划，存在绩效目标设置不够明确、细化量化程度不足等问题。

2. 项目预算编制未进一步细化，项目申报初期未考虑上年结余资金情况及本年资金使用情况，对资金使用的监控力度不足，同时对专项资金的管理、使用和监督等方面未制定相应的专项资金管理制度或办法。

八、意见建议

1. 完善绩效目标申报表，合理编制绩效指标

建议预算单位参考《关于印发〈烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（烟财绩〔2020〕3号）文件的要求及项目的实际情况，设定合理细化的绩效指标体系及可量化的指标值，从项目产出、项目效益及影响力等方面全面考核项目实施情况，

逐步提升项目绩效管理水乎。

2. 预算编制进一步细化，制定完善的资金管理制度

建议项目预算编制时考虑资金总额及资金支付方式，由财政统筹安排资金支出，项目需支付款项时再申请资金拨付，提高财政资金的使用效益。做好前期调研工作，做到预算资金申报的合理性和精确性，使调研的工作更加详尽。预算单位应根据专项资金要求制定完善的资金管理制度，确保专项资金支出的规范性和使用用途的合规性。

九、评价机构及人员签章

序号	姓名	专业	职称或执业资格	所在具体单位	签名
1	刘顺贤	项目负责人	注册会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	刘顺贤
2	张静	评价专员	注册会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	张静
3	张雪	评价专员	注册会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	张雪
4	张鸿颂	评价专员	会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	张鸿颂

山东冠达会计师事务所（普通合伙）（盖章）

2021年10月29日

- 附件：1. 调查问卷及统计分析表
2. 绩效评价得分表
3. 问题清单

附件 1-1:

数据中心运行满意度调查

姓名： 所在学校： 电话：

1、您使用计算机网络进行辅助教学和管理频率？

- A、每天多次 B、每周多次
C、每月多次 D、很少使用

2、您认为数据中心网络运行是否能够满足辅助教学要求？

- 能 还可以 不能

3、您认为在近一年数据中心网络运行是否平稳？

- 平稳 一般 不平稳

4、您认为数据运行维护在哪方面需要提高？

数据运行维护中心系统稳定程度

软件系统升级工作

硬件系统监管工作

其他 _____

5、对数据运行维护工作是否满意？

- 满意 基本满意 不满意

调查时间：

附件 1-2:

调查份问卷统计分析表

1、您使用计算机网络进行辅助教学和管理的频率

单选	每天多次	每周多次	每月多次	很少使用
人数	26	4	0	0

分析：区教育城域网系统使各中小学（幼儿园）教学终端通过专线与教育网络中心机房相连，实现了“校校通”、“班班通”作为教育信息化建设的基础和载体，在辅助教学和学校管理等方面发挥着重要作用，87%的被调查者表示每天多次使用计算机网络进行教学和管理，13%的被调查者表示每周多次使用计算机网络进行教学和管理。

2、您认为数据中心网络运行是否能够满足辅助教学要求？

单选	能	还可以	不能
人数	28	2	0

分析：93%的被调查者认为数据中心网络运行能够满足辅助教学要求，6%被调查者认为数据中心网络运行在满足辅助教学的能力上还需要提高。

3、您认为在近一年数据中心网络运行是否平稳？

单选	平稳	一般	不平稳
人数	25	3	2

分析：83%被调查者认为近一年数据中心网络运行平稳，10%被调查者认为近一年数据中心网络运行平稳性表现一般，7%被调查者认为近一年数据中心网络运行不平稳。

4、您认为数据运行维护在哪方面需要提高？

多选	数据运行维护中心系统稳定程度	软件系统升级工作	硬件系统监管工作	其他：在提升数据传输速度，提高网络安全防御能力
人数	3	7	5	19

分析：10%的被调查者认为“数据运行维护中心系统稳定程度”需要提升，23.33%的被调查者认为“软件系统升级工作”需要改进，16.67%的被调查者认为“硬件系统监管工作”需要加强，63.33%的被调查者在开放性选项中提出了“提升数据传输速度”“提高网络安全防御能力”的建议。

5、对数据运行维护工作是否满意？

单选	满意	基本满意	不满意
人数	30	0	0

分析：100%的被调查者表示对数据运行维护工作效果满意。

2020年度莱山区数据中心运行维护项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	赋分	得分	评价依据	评价标准
决策 (20)	项目立项	立项依据充分性	4	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相政策, 是否与部门职责范围相符, 履职之迫切需求, 是否不可替代。	1	1	市公安局责令限期改正通知书(烟公(网)限字(2019)第150号, 烟台莱山区教育局和体育局《关于对莱山区教育系统进行安全整改的提示》烟莱教体(2019)111号, 莱山区政务信息系统建设项目申报书, 项目绩效目标申报表, 莱山区教育系统网络安全整改系统安全整改技术方案	项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相政策, 与部门职责范围相符, 属于公共财政支持范围, 不与相关部门重复得项目或部门内部项目重复得分, 每发现一处不符合扣1分, 扣完为止。
					②是否属于公共财政支出责任划分原则: 符合中央、地方事权支出责任划分原则;	1	1		
		立项程序规范性	3	项目申请、设立过程程序是否符合立项相关要求, 用以反映和考核项目立项的规范情况	③项目是否与相关部门或部门内相关部门重复	1	1	1	项目程序符合规定的相应办法, 未越级申报、延时申报, 事前经过项目审批材料符合要求, 每发现一处不符合扣1分, 扣完为止。
					④项目是否按照规定的程序申请设立;	1	1	1	
	绩效目标	绩效目标合理性	4	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	⑤事前是否已经过必要的绩效评估、决策	1	1	1	项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划、项目实施单位的职能, 得满分; 每发现一处不符合扣1分, 扣完为止。
					①项目是否有绩效目标;	1	1	1	
		绩效指标明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否细化, 是否可衡量, 用以反映和考核项目绩效目标的明确情况	②项目绩效目标与实际工作内容的相异性;	1	1	1	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标, 内容清晰合理, 得满分; 每发现一处不符合扣1分, 扣完为止。
					③项目预期产出效益和效果是否超出日常业务水平;	2	2	2	
					④是否将项目绩效目标细化分解为清晰的、可衡量的指标值予以体现;	2	2	2	
					⑤是否与项目目标任务或计划数相对应	1	1	1	
资金投入	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证, 有明确标准, 资金额度与考核目标是否相适应, 用以反映和考核预算编制的科学性、合理性情况	①项目预算编制是否经过科学论证;	1	1	1	预算编制过程资料齐全, 有预算评审, 得满分; 每发现一处不符合扣1分, 扣完为止。	
				②预算内容与项目内容是否匹配;	1	1	1		
资金管理	资金分配合理性	2	项目预算分配是否与实际投入相适应, 用以反映和考核项目预算资金分配的总体保障程度。	③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制;	1	1	1	有测算依据, 且与实际适应很好, 得满分; 适应程度较差得1分; 无测算依据不得分。	
				④预算资金分配依据是否充分;	1	1	1		
	资金到位率	3	实际到位资金与预算资金的比率, 用以反映和考核资金落实程度。	⑤资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方实际是否相适应	3	3	3	指标分值= 90%-100%得3分, 70%-90%得2分, 50%-70%得1分, 50%以下不得分	
				⑥到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金: 一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金: 一定时期(本年度或项目期)内预算执行率=实际拨付资金/实际到位预算资金×100%。实际支出资金: 一定时期内项目实际拨付的资金	4	4	2	指标分值= 90%-100%得4分, 70%-90%得3分, 50%-70%得2分, 50%以下不得分	
过程 (20)	资金使用合规性	4	项目资金拨付是否符合相关财务管理制度规定, 用以反映和考核资金使用的规范运行情况	①是否符合国家财经法规、财务制度及专项资金管理办法;	1	1	1	项目资金拨付符合规定的, 得满分, 每发现一处不合规的扣1分, 扣完为止。发现挤占、挪用、截留、改变用途问题, 此项不得分	
				②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;	1	1	1		
				③是否符合项目预算批复或合同规定的用途。	1	1	1		

2020年度莱山区数据中心运行维护项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	赋分	得分	评价依据	评价标准	
产出 (30)	组织实施	管理制度健全性	4	项目预算单位的业务及财务管理制是否健全,用以反映和考核业务管理制度的保障情况	④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 ①是否已制定或具有相应的业务及财务管理制度 ②业务及财务管理制度的合法性、合规、完整	1 2 2	1 1 2	烟台莱山区财政局《烟台莱山区财政局关于批复2020年市级部门预算的通知》(莱财预指(2020)1号)、政府采购验收通知书,政府采购合同,资金到账资料、资金拨付资料	项目业务管理制度健全,制度内容完整,得2分,每少一项制度扣1分,扣完为止。	
		制度执行有效性	5	项目实施进度是否与计划相符,以反映项目进度的合理性,项目调整手续是否完备,项目结束后是否进行验收,以反映项目执行过程中的总体情况	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目验收、监管是否执行,相关资料是否齐全并及附档。	1 2 2	1 2 2	烟台莱山区财政局《烟台莱山区财政局关于批复2020年市级部门预算的通知》(莱财预指(2020)1号)、政府采购验收通知书,政府采购合同,资金到账资料、资金拨付资料	项目进度计划和措施执行符合法规,支出手续完备,有完整的验收手续及资料的,得满分;每发现一处不合规扣1分,扣完为止。	
		实际完成情况	4	项目实施后能保证莱山区内所有公办学校网络连接通畅,日常运行平稳,能够完成相关的教学任务。	增加了入侵防御,安全审计等必要的安全产品,改进了安全策略设置和防火墙性能,延长了网络安全日志留存时间,重要信息系统已落实网络安全等级保护工作,清理网络内木马病毒,修复服务器存在的漏洞,保证了数据中心正常运行和网络安全	4	4	烟台市公安局责令限期改正通知书,烟台(网)限字(2019)第150号,烟台莱山区教育局和体育局《关于对莱山区教育城域网系统进行安全整改的提示》烟莱教体(2019)111号项目的绩效目标申报书、烟台莱山区财政局《烟台莱山区财政局关于批复2020年市级部门预算的通知》(莱财预指(2020)1号),数据中心运维项目运维总结报告	按照指标说明,完成情况优秀得4分,良好得3分,及格得2分,差不得分。	
	产出质量	数据运行的稳定性	4	数据运行稳定,不会因为网络问题而使整个教育城域网瘫痪,起不到辅助教育教学的功能	2020年度莱山区数据中心系统故障发生的数量对系统正常工作造成影响情况。	4	4		按照指标说明,完成情况优秀得4分,良好得3分,及格得2分,差不得分。	
		数据中心安全事故发生情况	4	在数据运行维护期间,没有发生影响恶劣的网络安全事故,且系统数据安全未遭到丢失和破坏。	2020年度莱山区数据中心系统发生恶劣网络安全事故及系统数据遭到丢失和破坏的情况。	4	4		按照指标说明,完成情况优秀得4分,良好得3分,及格得2分,差不得分。	
		日常巡检维护完成情况	4	通过日常的巡检维护,一旦发现设备需要修理更换,能在合理时间内立即作出反应,做好日常维护保证网络运营的长远稳定。	2020年日常巡检维护,更换零件,在发生系统故障时,是否能够妥善解决。	4	4		按照指标说明,完成情况优秀得4分,良好得3分,及格得2分,差不得分。	
	产出成本	成本节约率	4	节约资金投入,压缩成本,完成项目计划工作的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。实际成本:为保证教育城域网的安全稳定运行所好用的资金	4	4		项目绩效目标申报表、数据中心维保项目运维总结报告、资金拨付资料	按照绩效目标控制成本,超过预算10%以上的酌情扣分,未超过预算不扣分
		产出时效	10	在规定时间内租赁光纤链路,为所有公办学校提供与教育数据中心的网络服务	完成光纤租赁服务保障学校教育数据中心的网络连接	5	5		项目绩效目标申报表、数据中心维保项目运维总结报告、政府采购验收通知书。政府采购验收通知书。	在计划时间内没有出现非计划性网络异常得5分,根据产生影响酌扣

2020年度莱山区数据中心运行维护项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	赋分	得分	评价依据	评价标准
				在规定时间内完成采购,对全区教育网络中心设备进行日常运行维护和网络安全。	保证平台的日常维护和网络安全环境	5	5	莱山区教体局维保服务项目服务单,资金拨付资料	在计划时间内没有出现因缺少日常维护和网络安全问题引起的网络异常得5分,根据产生影响酌情扣分
				项目的数据达到提高教学质量,深度融合教育与现代信息化信息技术,满足学校教育的多元化数据需求	①能够满足教学资源共享、授课行为动态管理、教师远程研修、视频会议和教研网上阅卷、协同办公及家校互联等功能 ②提高搞网络安全防御能力,净化网络环境。	5	5	烟台市莱山区教体局和体育局《关于对教育城域网系统进行安全整改的提示》烟莱教体(2019)111号,相关政策文件	达到提高教学质量深度融合教育与现代信息化信息技术,满足学校教育的多元化数据需求。得5分,未达到扣5分
效益(30)	实施效益	可持续性影响	10	反映该项目是否满足长期发展需要,用以反映项目可持续性	①对莱山区的教育城域网的安全稳定运行提供了保障	5	5	项目绩效目标申报表、数据中心维保项目运维总结报告、相关政策文件、实地访谈及电话调查	为莱山区教育城域网的安全稳定提供了保障,得5分,未达到相应影响扣5分
					②遏制重大网络安全事件维护全区教育网络中心正常运行	5	5		
	满意度	教师满意度	10	教师对项目实施效果的满意度调查	教师对2020年数据中心运行维护项目的满意度	10	10	调查问卷	通过问卷调查等测定受益群体满意度,根据问卷调查折合得分。
	合计		100			100	95.00		

项目支出预算绩效问题清单

项目名称：2020年度莱山区数据中心运行维护项目

序号	问题分类	项目责任单位	问题简述
1	业务管理方面问题	烟台市莱山区教育体育局	绩效目标设置不规范。预算单位在填报绩效目标申报表时未对绩效指标进行设定，未设置细化、可量化的产出指标和项目预期效益指标，对项目整体的绩效评价产生了影响，项目在绩效指标设定方面缺乏完整性。
2	业务管理方面问题	烟台市莱山区教育体育局	缺乏资金使用规范、预算资金使用效率较低。该项目拨付资金666,800.00元，上年结转资金52,500.00元，实际支出466,350.00元，项目结余资金252,950.00元，占计划资金的37.93%。资金结余比例较大，导致财政资金的闲置，未能充分发挥资金的使用效益。
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
备注：			

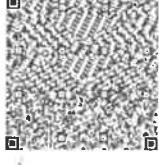


营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
9137061367682689X6



扫描二维码
用手机
信息公示系统
了解更多登记、许可、监管信息

名称 山东冠达会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 刘顺贤

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、年度审计、清算事宜，出具具有法律效力的审计报告、清算审计报告、财务审计报告、资产评估报告、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2008年06月26日

合伙期限 2008年06月26日至2028年06月25日

主要经营场所 山东省烟台莱山区迎春大街170号金贸中心702-2室

登记机关



2019年06月19日

证书序号: 0002246

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 山东冠达会计师事务所
(普通合伙)

首席合伙人: 刘顺贤

主任会计师:

经营场所: 山东省烟台市莱山区迎春大街
170号金茂中心702-2号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 37060031

批准执业文号: 鲁财会协字(2008) 29号

批准执业日期: 2008-06-23



发证机关

2018

日

中华人民共和国财政部制