

第 23 章 项目整体绩效评估

| 项目整体绩效评估概念 | 信息系统绩效评估原则 | 项目整体绩效评估方法 | 项目财务绩效评估 |
|---|--|--|---|
| <p>1、什么是绩效</p> <p>2、什么是项目整体绩效</p> <p>项目整体绩效是指在项目的时间、成本、质量和范围信息，有的项目也包括了风险和采购信息。</p> <p>3、什么是项目整体绩效评估</p> <p>(1)项目绩效评估</p> <p>项目绩效评估一般是指通过项目组之外的组织或个人对项目进行评估。包括项目前期评估（可行性评估）和项目完工后评估（合同的相符性、目标相关性和经济的合理性）。</p> <p>(2)项目绩效审计</p> <p>绩效审计（三 E 审计）是经济审计、效率审计和效果审计的合称。</p> <p>绩效审计按时间分类可以分为事前绩效审计，事中绩效审计和事后绩效审计。</p> <p>(3)项目整体绩效评估</p> <p>项目整体绩效评估主要侧重于项目的中期。</p> | <p>1、信息技术评估</p> <p>12 条原则：</p> <p>(1)完整性；</p> <p>(2)安全性；</p> <p>(3)可伸缩性；</p> <p>(4)可用性；</p> <p>(5)可管理性；</p> <p>(6)互操作性；</p> <p>(7)适应性；</p> <p>(8)易开发；</p> <p>(9)经济性；</p> <p>(10快速的响应时间；</p> <p>(11数据的分布性；</p> <p>(12易使用性；</p> <p>2、应用效果评估</p> <p>(1)预期经济收益</p> <p>(2)管理效益</p> <p>①优化了管理流程</p> <p>②实现了流程电子化</p> <p>③减少了工作中的冗余环节</p> <p>④搭建了符合企业长远发展的要求的信息化平台</p> <p>⑤管理理念和管理模式迈上新台阶</p> | <p>1、项目整体评估方法论</p> <p>(1)项目评估系统的主要特征：</p> <p>①整体性(综合集成经济、技术运行、环境、风险)</p> <p>②目标性</p> <p>③相关性（时间、知识、逻辑三维结构）</p> <p>④动态性（项目生命周期）</p> <p>2、系统方法的基本原则（或本质）</p> <p>①整体性原则 ②相关性原则 ③有序性原则</p> <p>④动态性原则 ⑤最优化原则</p> <p>3、霍尔三维结构：从逻辑、时间和知识三方面考察系统工程的工作过程。</p> <p>(1)逻辑维</p> <p>三个工具：逻辑推理、概率统计推理、模糊数学</p> <p>(2)时间维</p> <p>(3)知识维</p> <p>4、项目风险评估</p> <p>将因子与该项的系数相乘即可得到该项的风险值（分项风险），各项的风险值相加得风险总和（即总体风险）。</p> <p>百分比在 40%以下：低风险</p> <p>百分比在 40%～70%：中风险</p> <p>百分比在 70%以上：高风险</p> | <p>1、静态分析法</p> <p>(1)投资收益率法，又称会计收益</p> <p>就是工程项目投产后所获得的年净收入与项目总投资额之比。</p> <p>(2)投资回收期法 又称投资返本期</p> <p>是投资收益率的倒数</p> <p>(3)追加回收期法</p> <p>(4)最小费用法，选取总费用最小的方案。</p> <p>2、动态分析法</p> <p>(1)净现值法：</p> <p>(2)内部收益率法</p> <p>(3)投资回收期法</p> <p>3、动态评估的缺陷、影响因素及纠正办法</p> <p>(1)动态评估法的缺陷及影响因素</p> <p>动态评估法考虑了资金的时间价值，但没有考虑人为因素的影响，表现在很多数据都是基于对未来预测的基础之上的，而预测的准确性又取决于预测者的经验、态度及风险的偏好。</p> <p>(2)动态评估的一般纠偏方法</p> <p>① 约当系数法：</p> <p>在净现值公式前添加约当系数 a(0<a<1), a 的估算通过历史数据回归求得或根据经验给出。</p> <p>② 风险调整贴现率法</p> <p>调整基准收益率，根据项目风险的大小将内部收益率 i 调整为充分考验项目风险之后投资额者要求的回报率。</p> |