**2023年度北京市市级财政支出项目绩效**

**评价报告**

**项目名称：** **基础设施改造—南北校大门及围墙维修改造项目**

**项目单位： 北京市工业技师学院**

**主管部门： 北京化学工业集团有限责任公司**

**评价机构： 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）**

**目录**

[一、项目背景 3](#_Toc166682265)

[（一）立项原因 3](#_Toc166682266)

[（二）主要内容 4](#_Toc166682267)

[（三）资金投入和使用情况 4](#_Toc166682268)

[（四）项目绩效目标 4](#_Toc166682269)

[二、项目绩效工作开展情况 5](#_Toc166682270)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 5](#_Toc166682271)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 6](#_Toc166682272)

[（三）绩效评价工作过程 7](#_Toc166682273)

[三、综合评价情况及评价结论 8](#_Toc166682274)

[四、绩效评价指标分析 9](#_Toc166682275)

[(一) 项目决策情况 9](#_Toc166682276)

[(二) 项目管理使用情况 9](#_Toc166682277)

[(三) 项目产出情况 9](#_Toc166682278)

[(四) 项目效益情况 9](#_Toc166682279)

[五、存在的主要问题 10](#_Toc166682280)

[六、建议 10](#_Toc166682281)

[七、其他需要说明问题 10](#_Toc166682282)

[八、附件 10](#_Toc166682283)

**2023年度北京市市级财政支出项目绩效**

**评价报告**

**[2024]京会兴专字第00170154号**

# 一、项目背景

## （一）立项原因

北京市工业技师学院建于1974年，是经北京市政府批准，以培养高级工、技师、高级技师为主要任务，集职前教育、职后培训、职业技能培训鉴定、职业需求预测、就业服务为一体的公办综合性职业院校。学院开设数控应用技术、汽车应用技术、环保与生物制药、智能技术应用、文化创意产业技术系五大类21个专业52个工种等级。

学院位于朝阳区化工路两侧，分为南北两个校区，南校大门和围墙始建于2003年，化工路改造拓宽后，学校大门和围墙紧邻化工路，凸显陈旧和窘迫，与周围环境极不和谐；学院周边拆迁腾退后现有围墙成为面街围墙，内外存在很大高差，墙体存在风蚀、空鼓、缺损、基础沉降等安全隐患，北校围墙是原染料厂腾退前留置的构筑物，现已经出现严重倾斜和开裂，根部风蚀严重，南侧现有围墙是拆迁腾退后简易围墙，只是解决有无问题，从牢固性、安全性和美观性等方面均不具备；在常态化疫情防控要求下，大门口既要人车分流又要人车分检，几千人几乎在相同时间段内进出大门进行检测，对大门进出的安全性、便利性、有序性等功能的要求较高，鉴于上述原因，需对南北校大门和部分围墙进行维修改建。2023年得到财政局批复。

## （二）主要内容

本项目实施主要内容有：危墙部分原拆原建，重新粉刷，墙面增加装饰内容，改善校门通行条件，实现人车分流。

## （三）资金投入和使用情况

北京市工业技师学院是经北京市政府批准，财政全额拨款单位，项目资金全部需要财政支持。本项目为两年期滚动项目。项目2023-2024年共批复资金433.2298万元，其中2023年批复369.7062万元，2024年批复63.5236万元，实际投入资金433.1168万元，项目结余0.1129万元已返还财政。

## （四）项目绩效目标

总体目标：危墙部分原拆原建，重新粉刷，墙面增加装饰内容和宣传，符合工程施工质量验收相关要求，按时投入使用，改善校门通行条件，实现人车分流。

数量指标：项目完成大门修缮、改造数量2处，南北校两个大门和围墙全部完成修缮。

质量指标：项目竣工验收合格率100%。

进度指标：项目前期准备时间2022年10月；项目验收时间2023年10月。项目完成时间及时率达到≥80%，项目于2023年6月20日正式开工至8月25日完工。

成本指标：项目实际完成投资额433.12万元（其中建筑安装工程投资404.25万元，工程建设其他费28.87万元），节约0.12万元。

效益指标：通过本项目实施使教育环境得到改善，保障师生的正常活动安全。

服务对象满意度指标：职工满意度≥90%;学生满意度≥90%。

# 二、项目绩效工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

**1.评价目的**

通过绩效评价，对基础设施改造—南北校大门及围墙维修改造项目整体情况进行分析，全面客观的反映评价项目单位的工作成效，对项目决策、项目管理、项目绩效方面存在的不足提出合理化建议，使预算管理更加科学、完善、进而规范资金的使用管理，提高资金使用效益和效率。

**2. 评价对象**

对基础设施改造—南北校大门及围墙维修改造项目的项目决策、项目管理、项目产出、项目效益等方面进行评价。

**3.评价范围**

对基础设施改造—南北校大门及围墙维修改造项目资金433.12万元支出情况开展绩效评价。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1.评价原则

本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则。

2.评价指标体系

主要包括项目申请、项目管理、项目产出、项目效益4个方面，满分100分。一是项目申请指标(10分)，主要评价项目决策情况等内容;二是项目管理指标(30分)，主要评价项目资金投入管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况等内容；三是项目产出 (30 分)，主要评价项目实现的产出情况;四是项目效益(30分)，主要评价项目取得的效益情况。

3.评价方法

本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等方法开展评价工作。工作组通过现场对项目资料进行逐一核实了解项目资金的使用和取得的效益情况，并在此基础上召开专家评价预备会、专家评价会，最终根据评价前期入户调研及资料收集情况和专家评价会的专家组意见，完成绩效评价报告的撰写。

4.评价标准

本次绩效评价采用计划标准、行业标准、历史标准等评价标准,用于对绩效指标完成情况进行比较。

## （三）绩效评价工作过程

1.准备阶段

（1）成立绩效评价工作组。由兴华会计师事务所和专家成立绩效评价工作组，开展相关绩效评价工作。

（2）开展业务培训。工作组对项目单位开展绩效评价工作培训，讲解绩效评价工作内容、方法、程序、标准和时间要求等情况。

(3)编制项目评价工作方案。评价工作组对项目资料进行审核，编制项目评价工作方案，明确工作范围、方法，时间进度安排，人员责任和评价重点。在收集整理项目资料进程中，对评价方案进行了必要的补充和完善，并严格执行。

2.实施阶段

（1）组建专家组。工作组根据项目内容邀请技术、管理、财务等方面的专家参与绩效评价工作，提供专业支持。

（2）现场收集审核资料。工作组在项目单位协助下，收集审核项目资料。通过查阅资料、实地勘测、核实、了解项目具体内容、申报理由和项目实施的具体做法、依据等，将现场情况与上报材料进行对比，以保证项目资料的真实有效。

3.资料信息汇总情况。

工作组将现场收集的项目资料进行了分类归集。按照资料清单，逐一分类核实资料的完整性。根据资料所反映的项目信息，分析资料的真实性。结合本次绩效评价的重点，检查资料的充分性。评价人员按照指标体系对项目资料进行了梳理，以保证所收集的资料真实反映项目实际情况，避免出现遗漏。

4.专家评价

按照绩效评价要求，结合项目内容，评价工作组遴选了5名专家(组长1名、业务专家2名、管理专家1名、财务专家1名)组成评价专家组。2023年5月4日评价工作组召开了专家预备会，和专家一起对项目资料收集情况，项目实施情况及问题集中探讨，为后期工作奠定基础。2023年5月8日召开了专家评价会。按照会议安排，项目单位从项目概况、项目完成情况和项目后续工作计划三方面进行了详细汇报。专家从各自专业领域对项目绩效提出质询，项目单位分别做了解答。专家组根据项目资料反映的情况，结合项目单位的工作阐述，按照评价指标体系进行现场评分，填写《北京市财政支出绩效评价专家评价书》，评定各项指标分数和等级，出具评价意见和建议。

5.总结阶段

（1）撰写报告。评价工作组根据专家组评价意见，结合项目具体情况撰写绩效评价报告初稿。

（2）提交正式报告。报告初稿与项目单位沟通反馈后，工作组根据各方意见对报告内容进行完善，形成评价报告终稿。

# 三、综合评价情况及评价结论

基础设施改造—南北校大门及围墙维修改造项目综合得分88.13分，其中，项目申请9.20分，项目管理27.20分，项目产出25.63分，项目效益26.10分，基础设施改造—南北校大门及围墙维修改造项目绩效评定结论为“良”。具体评分情况见附件专家评分汇总表。

# 四、绩效评价指标分析

## (一) 项目决策情况

项目决策指标，满分10分，评价得分为9.20分，项目的绩效目标设定较为明确，可操作性较强。但绩效目标部分内容不够细化。

## (二) 项目管理使用情况

项目资金拨付使用指标，满分30分，评价得分27.20分，项目资金支付手续齐全，会计信息真实、记录准确;在项目实施方面，项目执行较为规范，建立了相关管理制度。

## (三) 项目产出情况

项目产出指标，满分30分，评价得分25.63分，项目产出达到预期目标。南北校大门及围墙维修改造项目学院于2023年3月委托招标代理公司项目招标工作至2024年4月项目尾款支付完毕。

成本指标：项目实际成本433.12万元，（其中建筑安装工程投资404.24万元，工程建设其他费28.87万元），应付未付金额0.00万元，节约资金0.12万元，已经退回财政，未出现超支情况。

## (四) 项目效益情况

项目效益指标，满分30分，评价得分26.10分。通过本项目的实施，改善校门通行条件，实现人车分流，师生的活动安全得到了有效的保障，教育环境得到了极大的改善，教学设施更加完善。项目实施完成后，经过一段时间的使用，采用满意度调查表的方式对该项目的使用满意率进行调查。调查共发出调查表75份，收回70份，无效卷0份，教师满意率为95%，学生满意率为96%，完成既定目标。

# 五、存在的主要问题

(一) 项目可行性研究报告中未体现项目实施过程中人员交叉出入风险管控，增加建设过程中实施可行性。

(二) 项目服务对象满意度指标设置90%，指标值较低。

# 六、建议

(一) 加强设计阶段的全面性

建议加强项目可行性研究报告的编制，清晰描述实施过程中人员交叉出入风险管控措施，保障行人安全。

(二) 加强完善效益指标的设定

项目服务对象满意度指标设置较低，建议满意度指标达到95%以上。

# 七、其他需要说明问题

1.本报告系根据项目单位提供的资料和相关公开数据撰写。

# 八、附件

附件1.项目预算执行情况表

附件2.项目绩效目标完成情况及收支明细表

附件3.专家意见书

附件4.北京市项目支出绩效评价专家评分表