项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景

依据教育部关于中等职业教育的有关通知，要求各中职院校结合本地区、本部门和本校实际，认证贯彻落实中等教育专题规划。利用信息技术支持，推动优质教育资源共享，推荐教育管理信息化成为推动传动教育观念、教育模式的转变，大力发展职业教育的重要手段。提高人才培养质量、提高科学研究水平、提高社会服务能力、加强中职学校文化建设、建设高水平教师队伍、加快中等教育信息化建设、提升中等教育国际化水平、改革中等教育体制机制、优化结构办出特色，同时统筹区域中等教育发展。

2、项目主要内容及实施情况

该项目主要内容包括：A座教学楼外墙新做保温隔热墙面及墙面真石漆施工；墙面线条刷涂料采用与墙面主体真石漆颜色区分，达到美化建筑外观的效果；女儿墙收口处，屋面刚性层处做防水处理并用彩钢单板包围，避免防水层渗水、或屋顶雨水漫流。

该项目按照财政要求严格执行，按时完成了项目建设任务。

3、资金投入及使用情况

2021年财政投入共计198.756132万元，全年支出金额为188.861746万元，执行率95.02%。

资金投入使用情况表

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **项目明细名称** | **经济分类科目** | **预算金额** | **实际支出金额** |
| 1 | 工程款 | 商品和服务支出-维修（护）费 | 181.093486 | 178.800000 |
| 2 | 监理费 | 商品和服务支出-维修（护）费 | 5.976085 | 5.976085 |
| 3 | 设计费 | 商品和服务支出-维修（护）费 | 3.000000 | 3.000000 |
| 4 | 造价咨询费 | 商品和服务支出-咨询费 | 1.086561 | 1.085661 |
| 5 | 不可预见费 | 商品和服务支出-维修（护）费 | 7.600000 | 0 |
|  | 合计 |  | 198.756132 | 188.861746 |

（二）项目绩效目标。

改善在校师生教学、学习环境。提升教学环境的舒适性，实现培训与教学实习业务。达到保温效果，提升学校节能降耗水平。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

按照北京市财政局京财绩效【2022】669号文要求，为了加强部门预算支出绩效管理，增强责任意识和效率意识，提高财政资金使用效益，对我单位2021年纳入预算的所有填报绩效目标的项目进行自评，在自评的基础上，结合项目工作实际情况，对本项目进行重点绩效评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价工作的原则包括：

（1）科学公正原则。运用科学的方法进行评价，客观、公正的反应项目情况。

（2）统筹兼顾原则。单位自评与部门评价相结合，部门评价在单位自评基础上开展。

（3）激励约束原则。科学有效的应用绩效评价结果，做到“用钱必问效，无效必问责”，更好地促进和提升项目管理工作。

（4）公开透明原则。绩效评价结果按有关要求依法依规公开。

2、评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 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。 | 评价要点： 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项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否与部门内部相关项目重复。 |
| 立项程序  规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点： 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可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点： 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。 |
| 决策 | 绩效目标 | 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 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。 | 评价要点： ①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； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位是否相适应。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 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的总体保障程度。 | 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。 |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； 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。 |
| 组织实施 | 管理制度  健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行  有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： 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项目合同书、验收报告等资料是否齐全并及时归档； |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 产出 | 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 |
| 成本指标 | 项目预算控制数 | 实际支出的项目资金与预算批复数的对比，用以反映和考核是否超预算执行。 | 实际支出的项目资金应控制在预算批复数范围内。 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、可持续影响等。 |
| 满意度 | 服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |

（3）评价方法

绩效评价方法采用单位自评和部门评价相结合的方式，本项目为我单位重点考核项目，在自评的基础上，由绩效考评专家进行部门考评。

（4）评价标准

绩效评价得分90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程。

我单位收到北京市财政局下发的京财绩效【2022】669号文件后，领导高度重视，召开工作部署会，认真学习相关文件，全面梳理2021年项目工作，成立了项目绩效考评工作小组，制定了绩效评价工作要求和项目清单，涵盖了2021年纳入预算的所有填报绩效目标的项目，由项目部门提供有关材料，由学校相关职能部门负责人组建绩效考评专家组，公开、公平、公正的进行考评，逐项核实，专家组采用加权取平均值的方式进行打分，评价结果确认真实，根据实际考评情况撰写评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

本次评价经过收集资料，核实情况，分别采取了定性与定量相结合，核实了预算批复的项目目标完成情况，考评设定分值100分。经绩效评价小组综合评价，该项目绩效管理情况较好，绩效评价结果为优，评分表如下：

项目支出绩效评价表

（2021年度）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | | 改善办学条件—基础设施改造—教学楼A座外墙保温工程 | | | | | | |
| 主管部门 | | 北京一商集团有限责任公司 | | | 实施单位 | 北京一商集团有限责任公司干部学校 | | |
| 项目负责人 | | 殷大勇 | | | 联系电话 | 81761409 | | |
| 绩 效 指 标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解析 | | 分值 | 得分 | 备注 | |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 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 | | 2 | 2 |  | |
| 立项程序规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求 | | 2 | 2 |  | |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际 | | 2 | 1.94 |  | |
| 绩效指标明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等 | | 1 | 1 |  | |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 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 | | 2 | 1.84 |  | |
| 资金分配合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据 | | 1 | 1 |  | |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率 | | 4 | 4 |  | |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行 | | 4 | 3.8 |  | |
| 资金使用合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定 | | 4 | 4 |  | |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全 | | 4 | 4 |  | |
| 制度执行有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定 | | 4 | 4 |  | |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率 | | 10 | 10 |  | |
| 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率 | | 10 | 10 |  | |
| 产出时效 | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较 | | 10 | 10 |  | |
| 成本指标 | 预算控制数 | 实际支出的项目资金与预算批复数的对比 | | 10 | 10 |  | |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益 | | 15 | 14.98 |  | |
| 满意度 | 服务对象对项目实施效果的满意程度 | | 15 | 15 |  | |
| 总分 | | | | | | 100 | 99.56 |  |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1、项目的价值分析

通过该项目实施，可以有效改善学校的教育教学环境，提升校园技能降耗水平，消除安全隐患，从而促实现培训与教学实习等业务。

**2、决策依据**

认真贯彻落实北京市有关文件精神，切实改善办学条件，充分发考虑在校师生的需求，从而开展该项目的申报。

（二）项目过程情况。

**1、学校制定《项目工作管理办法》，实行“项目责任制”**

本项目推行“统一领导、分项负责、统筹协同、事财结合、责任到人、任务到点、绩效评估”的管理原则。学校成立以书记、校长为组长，副书记、副校长、校长助理、项目职能部门等为成员的学校项目工作小组，全面负责项目建设的总体工作。

下设专项工作组，由主管领导牵头，指定项目负责人。本项目负责人为项目部门主任，负有项目建设主体责任，保障项目有效实施。

**2、依法依规，强化项目过程管理**

执行过程中严格按照财政有关要求执行，依法依规，严格落实政府采购招投标要求，委托专业的第三方代理机构进行招标。

学校纪委对项目执行进行严格监督管理，对项目招标环节进行监管外，向中标单位发送廉政公函，保障项目合法开展。

**3、规范项目资金的审批和使用**

学校制定了项目资金使用管理规定，本着合法合规、厉行节约、务实高效、规范管理的原则，严格控制项目预算，注重项目绩效管理。资金在支付过程中，遵循严格的审批支付流程，确保资金安全合法使用。

（三）项目产出情况。

**1、数量指标**

改造保温隔热墙2969.4平米；外墙线条刷涂1521米；改造屋面刚性层96平米；

**2、质量指标**

项目竣工验收合格率100% ；

**3、进度指标**

本项目全部建设内容于2021年12月底前完成。

（四）项目效益情况。

1、社会效益指标：

通过该项目实施，可为社会的机构培训同类人才，对北京的中心功能建设做出贡献，提供并发挥极大的社会效益。

2、环境效益指标：

通过该项目实施，改善提升学生的学习环境，提升北京市商业学校学生的就业竞争实力，该项目由于采用更加先进环保的建筑材料投入，有利于北京环保目标的实现。

3、服务对象满意度指标：

通过该项目实施，改善了学校的教学环境，提升了学生对学习环境的满意度，学生满意率为96%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

**（一）主要经验做法**

领导重视，成立领导小组和实施小组，管理制度先行，确保项目有序进行；所有考评项目能够做到符合财政政策程序要求，严格依法依规；项目负责人终身责任制，强化责任机制；所有项目年初编制执行计划，便于项目工作保质保量、按时完成；上下联动，形成合力，按时完成，保证项目顺利实施和资金高效使用。

**（二）存在的问题**

本项目严格按照项目管理规定执行，按照时间进度推进，公开招标流程规范，项目档案完整，无相关问题。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问

无。