

北京商贸学校

2021 年度基础设施改造-操场修缮改造工程（一期）项目

绩效评价报告

北京金凯伟业咨询有限公司

2022 年 5 月

反映项目绩效的相关图片



图 1：操场完工图

目 录

摘 要	I
一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象及范围	4
(二) 绩效评价原则、方法及指标体系	4
(三) 绩效评价工作过程	5
三、综合评价情况及评价结论	6
四、绩效评价指标分析	7
(一) 项目决策情况	7
(二) 项目过程情况	11
(三) 项目产出情况	14
(四) 项目效益情况	16
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	17
(一) 主要经验及做法	17
(二) 存在的主要问题及原因分析	18
六、有关建议	19
(一) 加强绩效指标设置科学性、合理性	19

（二）强化项目过程规范化管理	20
（三）加大效益和满意度支撑材料收集力度	20
七、其他需要说明的问题	21

摘 要

为深入贯彻《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》有关精神，根据《北京市财政局关于开展 2022 年全面预算绩效管理工作的通知》（京财绩效〔2022〕669 号）（以下简称“京财绩效〔2022〕669 号文”）要求，北京商贸学校（以下简称“商贸学校”）组织开展了基础设施改造-操场修缮改造工程（一期）项目（以下简称“项目”）绩效评价工作。从决策、过程、产出、效益四个方面对项目进行评价，综合得分为 90.57 分，评价等级为“优”。

为了解决学校体育场所使用安全隐患，保障学校正常教育教学，商贸学校对操场综合球场进行了修缮改造，能够在后续为学校教育教学、运动会及大型文娱集会等活动提供基础保障。但项目实施存在部分绩效指标设置不够完善、项目实施进度有所延迟、过程管控尚需加强、效益支撑材料不足、满意度调查对象覆盖面不全等问题。

为有效解决上述问题，商贸学校在以后年度将进一步加强绩效指标设置合理性，细化、量化绩效指标，注重档案规范化管理，加大项目过程管控力度，加强收集效益支撑材料，拓宽满意度调查对象覆盖面，从而保障项目实施更为科学、有效。

2021 年度基础设施改造-操场修缮改造工程（一期）项目 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

商贸学校塑胶操场于 2001 年铺设完成，历经 20 年使用，操场内环沟已严重变形，塑胶跑道和综合球场的基础及面层出现了大规模的起拱、变形、脱层、断裂等基础质量问题，已严重影响商贸学校在校教职工、学生的正常使用与教育教学，无法为学生提供舒适良好的教学环境，且不利于后勤人员日常维护与管理。

为消除体育设施安全隐患，提升体育活动场所使用质量，满足学校教育教学、运动会及大型文娱集会等活动的使用要求，商贸学校于 2021 年申请实施项目，项目经费用于综合球场、东南侧辅助区的面层及基础的拆除、新建等工作开展，经北京市财政局（以下简称“市财政局”）批复预算后，项目得以立项实施。

2. 项目主要内容及实施情况

项目为 2021 年度新增项目，工作内容主要是以商贸学校现有的塑胶操场为基础，对操场综合球场、东南侧辅助区的基础及面层进行拆除和新建，具体包括：拆除塑胶综合球场、东南侧辅

助区的面层及基础，新做球场基础、东南侧辅助区透水砖面层及基础；拆除原水泥混凝土环沟，新做现浇水泥混凝土环沟、沟盖板等。截至 2021 年 12 月底，项目主要工作内容均已完成。

3. 项目资金投入和使用情况

2021 年 2 月，市财政局批复北京二商集团有限责任公司（以下简称“二商集团”）部门预算后，二商集团将项目 2021 年度预算 458.17 万元下达商贸学校，全部为财政拨款。项目资金主要用于支付操场综合球场、东南侧辅助区的基础和面层以及水泥环沟等拆除和新建，包括工程、设计、监理三类费用。

截至 2021 年 12 月 31 日，项目实际支出资金 432.23 万元，结余资金 25.94 万元，预算执行率达 94.34%。项目预算构成及资金支出明细详见表 1。

表 1：项目预算支出明细表

序号	费用内容	预算金额（万元）	支出金额（万元）
1	设计费	15.43	15.00
2	工程费	430.66	405.15
3	监理费	12.08	12.08
合 计		458.17	432.23

（二）项目绩效目标

1. 项目绩效总目标

项目的总体目标为：完成操场综合球场和东南侧辅助区的修

缮改造,消除体育设施安全隐患,提升体育活动场所的使用质量,为学校运动会及大型文娱集会提供基础保障,进一步提高学生课余文化活动质量,使学生的健康素质和精神追求得到进一步发展。

2. 项目绩效阶段性目标

2021 年度项目绩效目标设置为: 修缮改造完成后的操场综合球场能够为学校教职员工及学生提供充足、安全的体育活动场所,满足商贸学校教育教学、运动会及大型文娱集会等活动的使用要求,整体提升校园基础设施水平,为学校影响力的进一步提升创造物质基础。

随同 2021 年度预算,商贸学校填报了 2021 年度项目绩效指标,具体指标如表 2 所示。

表 2: 基础设施改造-操场修缮改造工程(一期)项目绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	操场改造	11466 m ²
	质量指标	施工质量	国家标准
	时效指标	项目建设完成时间	2021 年 12 月 31 日前
	成本指标	建设施工成本	≤458.168810 万元
效益指标	社会效益指标	为教学提供支撑	让体育课和运动会能够正常举办
满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	90%以上

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象及范围

为深入贯彻落实市财政局《关于印发进一步深化项目支出绩效预算管理改革的意见的通知》（京财预〔2017〕2944号）等文件要求，根据《北京市财政局关于印发〈北京市项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（京财绩效〔2020〕2146号）（以下简称“京财绩效〔2020〕2146号文”）以及京财绩效〔2022〕669号文精神，聚焦商贸学校2021年度项目资金，围绕决策、过程、产出及效益情况开展评价，总结经验，发现问题，剖析原因，提出改进建议，为相关部门科学决策、规范管理提供参考，进一步优化基础设施改造类项目管理工作，提高财政资金配置效率和使用效益。

（二）绩效评价原则、方法及指标体系

1. 评价原则和方法

本次评价本着问题导向、系统评价、科学客观、讲求绩效的原则，采用全面评价和重点评价相结合、现场评价和非现场评价相结合、定性分析与定量分析相结合的方式，运用案卷研究、专家咨询、座谈访谈、问卷调查等方法，对项目决策、过程、产出、效益四方面进行综合评价。

2. 评价指标体系

根据京财绩效〔2020〕2146号文相关精神，结合项目特点，在与项目单位充分协商的基础上，评价工作组细化了项目的绩效评价指标体系（详见附件）。评价指标体系总分为100分，其中项目决策10分，项目过程20分，项目产出40分，项目效益30分。绩效评价综合绩效级别分为4个等级：

综合得分在90（含）-100分为优；

综合得分在80（含）-90分为良；

综合得分在60（含）-80分为中；

综合得分在60分以下为较差。

（三）绩效评价工作过程

1. 准备阶段

2022年3月为准备阶段：商贸学校与第三方评价机构组建了评价工作组，辅导项目负责人准备资料、填报中央转移支付绩效自评报告和自评表；在与项目单位充分沟通的基础上进行项目资料收集、整理和分析工作。

2. 实施阶段

2022年4-5月上旬为实施阶段：结合项目特点，在前期工作基础上，评价工作组深入分析项目资料，与项目负责人及时沟通，全面了解项目经费使用和组织实施管理情况，采用网上查阅

文献、疑难问题咨询有关领域专家等方式，对项目执行情况实施全面评价。

3. 评价分析阶段

2022 年 5 月中旬-下旬为评价分析阶段：评价工作组根据收集到的项目相关资料，对项目决策、过程、产出及效益情况进行综合分析，按照规定的文本格式和内容撰写绩效评价报告，提交相关单位征求意见。2022 年 5 月 20 日前，根据反馈意见，修改形成绩效评价报告正式稿，由商贸学校将评价报告送达市财政局。

三、综合评价情况及评价结论

2021 年，项目通过开展综合球场、东南侧辅助区的面层及基础的拆除、新建等工作，为学校教职员工及学生提供了充足、安全的体育活动场所，满足了商贸学校教育教学、运动会及大型文娱集会等活动的使用要求，整体提升了校园基础设施水平，为学校影响力的进一步提升创造了物质基础。但项目实施存在部分绩效指标设置不够完善，项目实施进度有所滞后、过程控制力度有待进一步加大，效益支撑材料收集不够充分，满意度调查样本量较少，调查对象不够全面等问题。项目综合评价得分 90.57 分，评价等级为“优”。具体得分情况见表 3。

表 3：综合评价得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
决策	10	9.30	93.00%
过程	20	19.27	96.35%
产出	40	36.00	90.00%
效益	30	26.00	86.67%
合 计	100	90.57	90.57%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

商贸学校根据市财政局要求编制申报材料，立项依据充分、程序规范，预算编制和资金分配科学合理，大部分绩效指标明确、清晰，但部分绩效指标设置不够细化、量化、可衡量。决策指标分值 10 分，得分为 9.30 分，得分率 93.00%，评分见表 4。

表 4：决策指标设定及评分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
决策（10 分）	项目立项	立项依据充分性	2	2.00
		立项程序规范性	1	1.00
	绩效目标	绩效目标合理性	2	1.80
		绩效指标明确性	2	1.50
	资金投入	预算编制科学性	2	2.00
		资金分配合理性	1	1.00

1. 项目立项

（1）立项依据充分性

商贸学校作为北京市首批三所职业教育现代化标志学校之一，同时被评为“全国职业教育先进单位”和职业教育综合督导评估优秀学校，不仅对北京市的职业教育学校有模范带头作用，而且在全国范围内也起着示范作用。但学校操场的综合球场经过多年使用，操场内环沟已严重变形渗漏，塑胶跑道和综合球场的基础及面层发生大面积的起拱、变形、脱层、断裂等问题，无法有效保障学校教职工及学生的日常教学和正常使用。因此，商贸学校急需对操场综合球场进行维修改造，以满足学校教育教学、运动会及大型文娱集会等活动的使用要求，为学校影响力的进一步提升创造物质基础，项目实施具有较强的现实需求。同时，项目实施与致力于改善学校硬件设施质量、保障在校师生日常教学生活等办学宗旨紧密相关，由商贸学校后勤部负责组织实施，与其承担的“负责全校基建任务、房屋装修改造项目各项手续的报批及工程质量、施工进度的把关以及竣工验收和档案的建立与归档”等职责相符。项目实施受益对象面向在校教职工及学生，属于财政资金支持范围，且与商贸学校内部其他项目资金投入不存在交叉重复。综上，项目立项依据充分。

（2）立项程序规范性

商贸学校在项目立项前期就学校实际需求开展了必要的调研工作并撰写了项目可行性报告。从项目立项依据充分性、目标设置合理性、组织实施能力条件、预期社会效益、项目风险与不确定因素等多方面分析项目的可行性，并聘请专家团队对项目可行性进行评审。同时，商贸学校聘请华商国际工程管理（北京）有限公司对项目进行预算评审，审定项目最终预算，并据此编制预算明细、绩效目标等项目申报文本，上报市财政局审批。综上，项目立项经过必要的评审论证程序，立项程序规范完整。

2. 绩效目标

（1）绩效目标合理性

围绕年度拟开展的操场维修改造工作，项目设立了绩效目标，绩效目标内容涵盖了消除体育设施安全隐患，提高操场使用质量，保障学校体育课、运动会及大型文娱集会的正常举办等项目实施效益，与商贸学校年度工作重点内容相匹配。但个别指标年度计划指标值设置偏高，实际完成率较低，如，由于年初绩效目标申报时未按照操场拟维修改造面积进行预估，而是以操场总面积核定指标值，且在实际施工过程中根据现场实际情况对工程量进行了一定核减，数量指标“操场改造”的实际完成值仅为计划完成值的 59.70%，绩效目标未能合理反映项目实施的预期产

出。

（2）绩效指标明确性

项目将年度绩效目标细化为产出、效益和满意度三个一级绩效指标，并进一步设定了数量、质量、时效、成本以及社会效益、服务对象满意度等二级绩效指标，部分绩效指标清晰、明确，与年度工作任务、绩效目标相匹配。如，针对拟开展的工作内容，设定了数量指标“操场改造”，针对操场投入使用后面向的服务对象，设置了服务对象满意度指标“师生满意度”，并对指标值予以明确。但质量指标、时效指标、效益指标等部分指标设置不够细化、量化、可衡量，欠缺对项目完工质量的具体、可衡量标准，工程设计、施工、验收等各阶段环节的完成时效缺乏时间节点约束，对项目实施所产生的预期效果不够具体、量化，可考核性不足。

3. 资金投入

商贸学校结合操场修缮改造需求确定各环节工作内容，通过市场询价、政府采购目录中查询相关货物采购价格等方式确定采购单价，并据此编制项目总预算，预算测算依据较为充分。项目2021年度预算测算477.05万元，分别为工程费、设计费、监理费442.53万元、19.92万元、14.60万元，预算测算较为细化。经第三方评审机构预算评审后，确定项目预算申请金额458.17

万元，审减资金 18.88 万元，审减比例为 3.96%，预算评审的审减幅度较小。市财政局批复项目预算后，商贸学校将项目资金按照工程费、设计费、监理费分别为 430.66 万元、15.43 万元、12.08 万元分配使用。综上，预算编制和资金分配科学、合理。

（二）项目过程情况

项目财务和业务管理制度较为健全，预算资金 100%到位，资金使用较合法合规，但预算资金略有结余，个别验收记录单要素不全，项目过程控制有待进一步加强。过程指标分值 20 分，得分 19.27 分，得分率 96.35%。评分见表 5。

表 5：过程指标设定及评分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
过程（20 分）	资金管理	资金到位率	2	2.00
		预算执行率	4	3.77
		资金使用合法合规性	4	4.00
	组织实施	管理制度健全性	5	5.00
		制度执行有效性	5	4.50

1. 资金管理

（1）资金到位率、预算执行率

2021 年 2 月，市财政局批复二商集团年度部门预算后，二商集团进一步下达商贸学校项目资金 458.17 万元，资金到位及时、足额，到位率 100.00%。

截至 2021 年 12 月 31 日，项目实际支出 432.23 万元，结余资金 25.94 万元，预算执行率达 94.34%。项目预算执行与预算编制存在一定差异，产生差异的主要原因在于：一是由于工程设计、施工和监理三项主要工作均通过公开招标的方式确定供应商及合同金额，在一定程度上节省了部分资金，设计、施工费用较预算各减少 0.43 万元、2.18 万元；二是在项目开展过程中，根据现场施工实际情况核减了部分工程量，经竣工结算审计，实际审定工程施工费用较施工单位报送金额，减少 23.33 万元。

（2）资金使用合规性

在项目实施过程中，商贸学校参照《北京市市级项目支出预算管理办法》（京财预〔2010〕1956 号）及《北京商贸学校内部控制管理制度》等相关文件要求进行资金支出与管理。在资金支出申请与审批方面，商贸学校坚持依次经过填制用款申请单，项目经办人、项目负责人、主管校长逐级签字，校长审批、财务审核等程序后方能进行资金支出，大额资金支出需经学校领导班子会议集体决策后方可使用，确保资金使用合理、规范，支出依据合规；在资金支出过程中，严格按照相关财务、资金管理制度执行，对项目资金进行单独核算，专款专用，各项费用依据市财政局批复资金使用范围，以及有关财务规章制度规定的开支范围及开支标准执行，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。综上，

项目资金使用合法合规，项目会计记账凭证规范。

2. 组织实施

（1）管理制度健全性

在财务管理制度建设方面，除严格执行《北京市市级项目支出预算管理办法》（京财预〔2010〕1956号）等相关管理制度外，商贸学校还结合单位特点，制定了《会计管理体系制度》《账务处理程序制度》《预算编制管理制度》《经费审批管理制度》《经费预算执行制度》《项目经费实施管理办法》等单位内部财务、资金管理制度，对资金使用范围、资金审核审批流程等进行了明确规定，为科学、合理使用项目资金提供了制度依据。项目财务管理制度较为健全。

在业务管理制度建设方面，商贸学校在执行《北京二商集团有限责任公司基本建设工程项目管理办法》等相关办法的基础上，还制定了《项目建设管理制度》《采购管理制度》以及《资产管理制度》等学校内部制度、办法，进一步明确了项目决策、立项、评审、采购、入库等环节，项目管理制度较为健全。

（2）制度执行有效性

项目实施前，商贸学校通过公开招投标、竞争性磋商等方式选取相应项目承担单位，并及时与项目承担单位签署相关合同；项目实施中，商贸学校对项目实施进度进行监督，保证各项工作

在项目年度内完成；项目完工后，商贸学校对操场维修改造质量进行验收。具体表现在以下两方面：

一是项目承担单位遴选方面。商贸学校于 2021 年 4-6 月，委托中标国际招标有限公司对项目设计、施工、监理三项工作内容，分别以竞争性磋商、公开招标、竞争性磋商形式实施政府采购，确定中标单位分别为华诚博远工程技术集团有限公司、亮堂建设集团有限公司、京华建项目管理有限公司。经商贸学校进行确认后，分别于 2021 年 4 月、5 月、7 月与中标单位签订相关设计、建设工程施工、监理合同。

二是档案资料管理方面。商贸学校及时对委托业务合同、操场维修改造成果及绩效材料进行管理、归档，项目投入、过程管理、绩效产出等方面档案资料较为完备，档案管理工作履行较好。

综上，项目过程管理较为有效，但个别验收记录单要素不全，未签署验收日期，验收工作内容、工作量不够明确、具体，项目过程控制有待加强。

（三）项目产出情况

项目产出质量达标，项目实施过程中采取了一定成本节约措施，但项目产出数量“操场改造”实际完成率与计划指标值存在一定差异，施工进度较合同规定工期有一定滞后。产出指标分值 40 分，得分 36.00 分，得分率 90.00%，评分见表 6。

表 6：产出指标设定及评分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
产出（40 分）	产出数量	操场改造	18	14.50
	产出质量	施工质量	10	10.00
	产出时效	项目建设完成时间	6	5.50
	产出成本	建设施工成本	6	6.00

1. 产出数量

操场实际维修改造面积为6845.72m²，截至2021年12月，各项工作均已完成，但由于年初绩效目标申报时是根据建筑面积11466m²计算，而不是按照计划修缮改造面积8356m²计算，且在实际施工过程中工程量有一定核减，因此，指标实际完成值低于年度指标值。

2. 产出质量

项目实施过程中，商贸学校严格按照合同工作要求和既定绩效目标执行，各项工作内容基本按照既定标准完成，项目已于2021年11月18日通过验收，并出具了四方验收单（建设单位、监理单位、施工单位、设计单位），施工质量达到国家和北京市验收标准，项目完成质量较好。

3. 产出时效

项目各项工作内容均在年度内有序开展，并于2021年11月18日完成竣工验收工作，时效指标已按照年初设定的目标完成，

但项目实施进度与合同规定施工时间相比有所滞后。

4. 产出成本

商贸学校在项目实施过程中采取了一定的成本控制措施。一是按照从严控制的原则，拟定支出进度计划，严格按照党中央国务院厉行节约的有关要求执行相关财务管理制度，确保各项支出严格按照预算执行。二是，通过公开招投标、竞争性磋商等方式选取项目承担单位，综合考虑投标单位基本情况、售后服务、技术水平等因素，最终确定中标单位，政府采购节约了一定财政资金。项目整体资金控制在预算范围内，成本控制情况较好。

（四）项目效益情况

项目实施为学校教育教学、日常体育活动提供了场地保障，教职工满意度较高。但项目实施效果有待进一步彰显，效益支撑材料有待进一步收集，调查样本量较少，调查对象不够全面，缺少学生满意度调查。效益指标分值 30 分，得分 26.00 分，得分率 86.67%，评分见表 7。

表 7：效益指标设定及评分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
效益（30 分）	项目效益	为教学提供支撑	20	18.00
		师生满意度	10	8.00

1. 实施效益

通过项目的实施，有效解决了操场综合球场基础及面层脱层、起鼓、断裂等基础质量问题，满足了学校教育教学、运动会及大型文娱集会等活动的使用要求，能够在后续保证体育课和运动会正常举办，整体提升了校园基础设施水平，为学校影响力的进一步提升创造了物质基础。但操场修缮改造完成后投入使用时间较短，项目实施效果有待进一步彰显，支撑材料有待进一步收集。

2. 满意度

项目实施完成后，针对年度工作组织实施、过程管控、完成质量、效果实现等情况，商贸学校向学校教职工开展了满意度抽样调查，共发放 10 份《满意度调查表》，回收有效调查表 10 份，被抽样调查教职工对项目总体满意度为 100.00%，达到既定目标 90.00%以上的标准。综上，项目总体满意度较高，但调查样本量较少，无法全面反映项目服务对象对项目实施的满意程度，且满意度调查对象仅为学校教职工，未对受益的主要对象即学生开展满意度调查，调查对象的范围有待进一步扩大。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

经费支出与业务管理方面，商贸学校除按照《北京市市级项

目支出预算管理办法》和《北京二商集团有限责任公司基本建设工程项目管理办法》执行外，还制定了完善的单位内部财务制度和项目管理制度，为科学合理进行资金支出与项目执行提供了制度保障。在项目执行方面，学校聘请了专业的监理公司对项目执行进度和质量进行监理，定期不定期进行现场检查并做好记录，并对项目实施过程中出现的问题提出了相关的建议和意见，确保项目按期保质完成。

（二）存在的主要问题及原因分析

1. 绩效指标设置不够完善

项目根据年度工作任务及预期实现效果设置了年度绩效目标，并将绩效目标明确、清晰、细化分解为了产出、效益、满意度指标，但绩效指标设置不够完善：一是数量指标“操场改造”计划指标值设置偏高，实际完成值未达到预期目标；二是质量指标“施工质量”的指标值仅为“国家标准”，未明确具体标准内容，或设置为验收合格率等可衡量的质量标准；三是未按照项目计划实施进度和工作内容分项设置时效指标和成本指标，指标细化程度不足；四是效益指标为定性表述，指标值可量化程度不足。

2. 项目过程管理需进一步规范

项目在执行过程中严格遵循《北京二商集团有限责任公司基本建设工程项目管理办法》以及商贸学校制定的《项目建设管理

制度》《资产管理制度》等各项业务管理制度，年度内有序开展各项工作任务。项目于 2021 年 7 月 26 日开工建设，2021 年 11 月 18 日竣工验收，各项工作在年度内均已完成，但受疫情及雨天天气等因素影响，与合同规定的施工时间 2021 年 7 月 21 日至 2021 年 9 月 9 日相比，施工进度有所延迟。此外，个别验收记录单要素不全，未签署验收日期，验收工作内容、工作量不够明确、具体，项目过程控制力度有待进一步加大。

3. 项目效益和满意度佐证资料收集不足

通过项目的开展有效消除了体育设施安全隐患，能够在后续为学校日常体育教学、运动会及大型文娱集会等活动的开展提供场地保障，学校教职员工对项目实施均表示满意。但项目实施效益的相关佐证资料收集力度不足，缺少量化数据支撑，如，操场维修改造完成后最高可容纳学生体育活动人数、满足体育教学课程数量等，且二期改造工程尚需进一步开展，具体实施效果尚需后续进一步定向跟踪。此外，满意度调查样本量较少，调查覆盖面不全，未将项目主要受益群体即学生纳入满意度调查范围，无法全面反映受益对象对项目实施过程和完成效果的满意情况。

六、有关建议

（一）加强绩效指标设置科学性、合理性

建议商贸学校以后年度在对项目拟开展工作内容进行充分

论证的基础上,结合项目工作重点充分分析年度预期产出,科学、合理设定绩效指标预期完成值,确保指标设置与实际开展工作内容、年度预算相匹配,并根据项目产出质量完成情况设置明确清晰、可考核、可衡量的质量标准;同时,根据项目各阶段主要工作内容、实施周期、预算测算等进一步明确、细化设置时效指标、成本指标,充分反映各项工作任务开展情况;此外,进一步挖掘项目实施绩效,提炼诸如操场可容纳学生活动人数、运动会开展次数、体育课开展次数等具体、可衡量的效益指标。

（二）强化项目过程规范化管理

建议商贸学校在以后年度进一步加强项目过程控制,为项目工作顺利完成提供有效保障:针对突发因素及时做好应急预案,确保项目各项工作任务能够顺利按照规定时间完成;同时,及时做好项目具体实施过程、竣工验收等记录,确保验收记录单要素齐全,明确具体工作开展内容、工作量以及工程开工、竣工验收日期等,注重项目档案管理。

（三）加大效益和满意度支撑材料收集力度

建议商贸学校在后续项目实施过程中对绩效实现情况进行进一步跟踪,在操场改造二期工程建设完成后,从可容纳学生体育活动人数、满足体育教学课程开设情况等方面,加强对量化数据的收集、归纳和分析,为后续项目实施提供经验借鉴或数据支

撑。同时，项目实施完成后，对项目实施受益对象进行满意度调查，进一步拓宽满意度调查对象覆盖面，采用问卷调查、座谈等线上线下相结合方式，全面收集学校教职员工及学生对项目组织实施、过程管控、实施成效等满意情况、反馈建议，为学校后续改进项目实施管理提供参考。

七、其他需要说明的问题

无。

附件：2021 年度基础设施改造-操场修缮改造工程（一期）
项目评价指标体系及评分表

北京金凯伟业咨询有限公司

（盖章）

主评人签字：

2022 年 5 月 16 日

附件

2021年度基础设施改造-操场修缮改造工程（一期）项目评价指标体系及评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价要点	评价标准	得分	扣分理由
决策	10	项目立项	3	立项依据充分性	2	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及北京市法律法规、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； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	评价要点①-④，标准分各0.4分： 基本符合评价要点的，对应分值区间为[80%-100%]*标准分； 部分符合评价要点的，对应分值区间为[60%-80%]*标准分； 与评价要点相符程度较低的，对应分值区间为[0%-60%]*标准分。 评价要点⑤标准分0.4分，项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复无交叉重叠，得0.4分，否则不得分。	2.00	——
				立项程序规范性	1	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。	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。	评价要点①标准分0.4分，评分要点②③标准分各0.3分： 基本符合评价要点的，对应分值区间为[80%-100%]*标准分； 部分符合评价要点的，对应分值区间为[60%-80%]*标准分； 与评价要点相符程度较低的，对应分值区间为[0%-60%]*标准分。	1.00	——
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	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。	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。	评价要点①为该指标的否定性要点，若项目未设定绩效目标且无其他可考核的工作任务目标，则本条指标不得分；若项目设定了绩效目标或其他可考核的工作任务目标，得0.5分，同时按评价要点②-④确定该指标得分。 评价要点②-④，标准分各0.5分： 基本符合评价要点的，对应分值区间为[80%-100%]*标准分； 部分符合评价要点的，对应分值区间为[60%-80%]*标准分； 与评价要点相符程度较低的，对应分值区间为[0%-60%]*标准分。	1.80	个别指标年度计划指标值设置偏高，实际完成率较低。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价要点	评价标准	得分	扣分理由
续上页	续上页	续上页	续上页	绩效指标明确性	2	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。	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。	评价要点①为该指标的否定性要点，若项目未将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，则本条指标不得分；若项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分，同时按评分要点②③确定该指标得分。 评价要点②③，标准分各0.5分： 基本符合评价要点的，对应分值区间为[80%-100%]*标准分； 部分符合评价要点的，对应分值区间为[60%-80%]*标准分； 与评价要点相符程度较低的，对应分值区间为[0%-60%]*标准分。	1.50	部分绩效指标设置不够细化、量化、可衡量。
		资金投入	3	预算编制科学性	2	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预算测算依据是否充分，是否按照标准编制。	评价要点①②，标准分各0.7分；评价要点③，标准分0.6分； 基本符合评价要点的，对应分值区间为[80%-100%]*标准分； 部分符合评价要点的，对应分值区间为[60%-80%]*标准分； 与评价要点相符程度较低的，对应分值区间为[0%-60%]*标准分。	2.00	——
				资金分配合理性	1	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实际是否相适应，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各项任务的资金分配额度是否合理，与其任务量、重要性等是否相适应。	评价要点①②，标准分各0.5分： 基本符合评价要点的，对应分值区间为[80%-100%]*标准分； 部分符合评价要点的，对应分值区间为[60%-80%]*标准分； 与评价要点相符程度较低的，对应分值区间为[0%-60%]*标准分。	1.00	——
过程	20	资金管理	10	资金到位率	2	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。	得分=资金到位率*标准分，超过标准分的按标准分计。	2.00	——

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价要点	评价标准	得分	扣分理由
续上页	续上页	续上页	续上页	预算执行率	4	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。	得分=预算执行率*标准分，超过标准分的按标准分计。	3.77	项目预算执行率为94.34%。
				资金使用合规性	4	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。	①资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ②资金支出是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ③项目是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ④项目资金是否独立核算； ⑤是否存在违反国家财经法规、财务管理制度以及有关专项资金管理办法规定的其他情况。	评价要点①-⑤类问题中，每出现1类问题扣1分，同类问题不重复扣分，扣完为止。	4.00	——
		组织实施	10	管理制度健全性	5	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。	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。	评价要点①标准分2分，项目实施单位制定或具有相应的财务和业务管理制度，得2分；制定或具备财务或业务管理制度其中一种的得1分；业务和财务制度均未制定的，该指标不得分。 评价要点②标准分3分，其中财务和业务管理制度各占1.5分： 基本符合评价要点的，对应分值区间为[80%-100%]*标准分； 部分符合评价要点的，对应分值区间为[60%-80%]*标准分； 与评价要点相符程度较低的，对应分值区间为[0%-60%]*标准分。	5.00	——
				制度执行有效性	5	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。	①项目采购、合同签订、结项验收等组织实施是否符合相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整或支出调整手续是否完备； ③项目采购、合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ⑤项目过程管控措施是否落实到位。	评价要点①-⑤，标准分各1分： 基本符合评价要点的，对应分值区间为[80%-100%]*标准分； 部分符合评价要点的，对应分值区间为[60%-80%]*标准分； 与评价要点相符程度较低的，对应分值区间为[0%-60%]*标准分。	4.50	个别验收记录单要素不全，项目过程控制有待加强。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价要点	评价标准	得分	扣分理由
产出	40	产出数量	18	操场改造	18	项目实际产出数量较计划的比较,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:截至评价时点,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。	得分=实际完成率*标准分,超过标准分的按标准分计。	14.50	绩效目标申报时是根据建筑面积而不是计划修缮改造面积计算,且在实际施工过程中工程量有一定核减,故实际完成值低于年度指标值,对指标酌情扣分。
		产出质量	10	施工质量	10	项目实际产出质量达标情况较计划的比较,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	项目实际产出的质量是否达到预期标准。	基本达标的,对应分值区间为[80%-100%]*指标分值; 部分达标的,对应分值区间为[60%-80%)*指标分值; 达标程度较低的,对应分值区间为[0%-60%)*指标分值。	10.00	——
		产出时效	6	项目建设完成时间	6	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:项目实施单位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。	主体或关键性工作按计划开展的,对应分值区间为[80%-100%]*指标分值; 部分主体或关键性工作按计划开展的,对应分值区间为[60%-80%)*指标分值; 大量主体或关键性工作未按计划开展的,对应分值区间为[0%-60%)*指标分值。	5.50	项目已在年度内完成,但项目实施进度比合同规定施工时间有所滞后,对指标酌情扣分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价要点	评价标准	得分	扣分理由
续上页	续上页	产出成本	6	建设施工成本	6	项目前期及实施过程所采取的成本控制措施是否健全、合理，项目成本控制措施是否有效，用以反映和考核项目产出成本的成本节约情况。	①项目前期及实施过程所采取的成本控制措施是否健全、合理； ②项目是否存在单项支出明显高于预算，差异原因是否合理； ③项目支出单价是否符合政府定额、行业标准或市场平均水平。	评价要点①-③，标准分各2分： 基本符合评价要点的，对应分值区间为[80%-100%]*标准分； 部分符合评价要点的，对应分值区间为[60%-80%]*标准分； 与评价要点相符程度较低的，对应分值区间为[0%-60%]*标准分。	6.00	——
效益	30	项目效益	30	为教学提供支撑	20	项目实施所产生的效益。	项目实施在为教学提供支撑方面带来的效果	基本符合评价要点的，对应分值区间为[80%-100%]*指标分值； 部分符合评价要点的，对应分值区间为[60%-80%]*指标分值； 与评价要点相符程度较低的，对应分值区间为[0%-60%]*指标分值。	18.00	效益有待进一步彰显，支撑材料有待进一步收集。
				师生满意度	10	师生对项目实施效果的满意程度。	①满意度调查工作是否科学合理； ②师生对项目实施的满意程度。	评价要点①，标准分4分： 应开展满意度调查但未开展的，不得分； 已开展满意度调查的： 样本量基本合理且调查内容设计科学的，对应分值区间为[80%-100%]*标准分； 样本量偏低或调查内容设计简单的，对应分值区间为[60%-80%]*标准分； 样本量低且调查内容设计过于简单的，对应分值区间为[0%-60%]*标准分； 评价要点②，标准分6分： 满意度大于等于90%的，得分为标准分； 满意度小于90%且大于等于60%的，得分=满意度/90%*标准分； 满意度小于60%的，不得分。	8.00	调查样本量较少，且调查对象不够全面，缺少学生满意度调查。
合计	100	——	100	——	100	——	——	——	90.57	——