

北京市财政支出项目 绩效评价报告

项目名称：特高建设—食品安全与流通专业（群）建设

项目单位：北京商贸学校


主管部门：北京二商集团有限责任公司

参与评价
中介机构：北京中永智会计师事务所有限公司

报告日期：2022年5月13日

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100972022249000106
报告名称:	北京市财政支出项目绩效评价报告
报告文号:	中永智绩字(2022)第3007号
被审(验)单位名称:	北京商贸学校
会计师事务所名称:	北京中永智会计师事务所有限公司
业务类型:	咨询
报告日期:	2022年05月19日
报备日期:	2022年05月19日
签字人员:	
<div></div> <p>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p>	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



图 1 电子商务师取证



图 2 课题立项证书

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价情况	6
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	7
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系.....	8
(三) 绩效评价工作过程.....	10
三、综合评价情况及评价结论	11
四、绩效评价指标分析	12
(一) 项目决策情况.....	12
(二) 项目过程情况.....	14
(三) 项目产出情况.....	16
(四) 项目效益情况.....	17
五、存在的问题	18
六、意见建议	18
七、附件	19

北京商贸学校

“特高建设——食品安全与流通专业（群）建设”项目绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目实施主体

“特高建设——食品安全与流通专业（群）建设”项目（以下简称“该项目”）实施主体为北京商贸学校（以下简称“商贸学校”），其主要职责包括：坚持以教学为中心，努力提高教学质量，不断研究和改进教学方法，不断提高教学水平；加强师资队伍建设，不断提高师资队伍素质等；项目建设内容属于商贸学校的履职范围。

2. 项目立项背景

根据《国务院办公厅关于印发职业技能提升行动方案（2019-2021年）的通知》（国办发〔2019〕24号）（以下简称《行动方案》）、《人力资源社会保障部财政部关于深入推进国家高技能人才振兴计划的通知》（人社部发〔2016〕74号）、《关于“十三五”时期继续推进高技能人才重点项目建设有关问题的通知》（京人社能发〔2016〕85号）和《北京职业教育改革发展行动计划（2018-2020年）》（京教职成【2018】4）文件规定，构建完善现代职业教育和培训体系，推进产教深度融合、校企紧密合作，培养大批高素质技

术技能人才。

为提升北京城市治理水平和服务品质、促进产业转型升级和经济社会发展、构建国际一流和谐宜居之都提供有力支撑。结合《北京城市总体规划（2016-2035）》要求，兼顾各区发展规划，以及重点行业发展需求，北京商贸学校特申报该项目。

3. 项目主要内容

（1）通过开展各项“立德树人、德技并修”的工匠精神活动，探索推进职业教育改革创新，研究建立工匠精神培养机制，完成 7 门专业核心课程思政设计；积极推进“校企合作、产教融合”双元育人，重新构建“3+4+3”人才培养模式和专业群 4 个专业人才培养方案和专业标准；通过各种大赛和职业资格取证等 3-4 项活动，不断提升学生专业技能和创新创业能力。

（2）围绕首都食品企业岗位能力要求和标准构建专业群“1+1+1”课程体系，开发 7 门专业核心课程标准和课程资源；购置网店运营推广（中级）1+X 证书实战系统；开发企业培训资源 2 套；开发中小学社会实践体验项目资源 1 套。

（3）探索课堂教学改革和评价改革，建设改革教学案例 3 套；开发活页式校本教材 4 部，出版 2 部；构建评价体系 1 套。

(4) 构建结构性“双师型”教师团队，培养各级骨干教师 4 人、专业带头人 2 人；完成教学能力大赛 2 项、校企合作课题研究 2 项、创新创业大赛 2 项；申报教学成果 1 项、发表论文 3 篇。

(5) 升级改造现有实训基地教学设备设施；建成食品电商市场推广工作室和食品健康服务工作室；探索群内实训基地共享和校企合作共享机制，提高基地使用效率和效益，不断提升专业群实践教学效果。

(6) 探索产教深度融合，搭建产教融合、技术技能服务平台、技术研发平台各 1 个。

(7) 积极开展社会服务，完成企业技术技能服务 6—8 项、开展企业技能培训 380 课时、开展中小学生社会实践体验活动 60 人/天、开展社区和社会培训 120 人天；积极发挥专业群资源，通过各种途径参与北京市乃至国家重大改革课题和任务，提升专业群社会、行业和专业影响力。

(8) 借鉴和学习国际先进职业教育理念，学习 TAFE 人才培养模式和教学模式；尝试教学模式国际化改革，探索国际合作办学路径。

(9) 初步构建专业群建设工作保障机制，构建项目建设组织结构，初步形成组织运行的相关组织、资金、人员和监督、专业群动态调整、成果激励等保障制度 8 个；探索第三方评价改进机制。探索构建有特色的现代食品安全

与流通产业人才培养模式和人才培养方案，开发食品安全和流通产业群优质课程新资源，尝试符合人才方案的教材教法改革，加大教师教学团队的建设，建设符合专业技能培养的实践教学基地，加大社会服务力度，加强国际交流与合作。

4. 项目资金使用和投入情况

（1）项目资金预算批复及到位情况

该项目申请 2021 年预算 352.7 万元，全部为财政资金；依据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所出具的《关于北京商贸学校特高建设-食品安全与流通专业群项目预算的评审报告》（众环京专字[2020]0359 号），2021 年度审定预算 344.5 万元，审减预算 8.21 万元；财政批复金额 327.5 万元，于 2021 年全部到位，预算资金到位率 100%。

（2）项目资金使用情况

该项目 2021 年实际到位 327.5 万元；至 2021 年 12 月底，项目实际支出金额 318.97 万元，剩余预算资金 8.53 万元，项目预算执行率为 97.40%。

（二）项目绩效目标

以下引用来源于项目单位 2020 年填报的项目支出绩效目标申报表中年度总目标、产出指标和效果指标，严格按照原始填报内容进行列示。

1. 总体目标

（1）完成 7 门专业核心课程思政设计；重新构建

“3+4+3”人才培养模式和专业群 4 个专业人才培养方案和专业标准；通过各种大赛和职业资格取证等 3-4 项活动。

(2) 构建专业群“1+1+1”课程体系，开发 7 门专业核心课程标准和课程资源；校级精品课程 1 门；购置网店运营推广(中级)1+X 证书实战系统；开发企业培训资源 2 套；开发中小学社会实践体验项目资源 1 套。

(3) 建设改革教学案例 3 套；开发活页式校本教材 4 部，出版 2 部；构建评价体系 1 套。

(4) 培养各级骨干教师 4 人、专业带头人 2 人；完成教学能力大赛 2 项、校企合作课题研究 2 项、创新创业大赛 2 项；申报教学成果 1 项、发表论文 3 篇。

(5) 升级改造现有部分现有实训基地教学设备设施；建成食品电商市场推广工作室和食品健康服务工作室。

(6) 搭建产教融合、技术技能服务平台、技术研发平台各 1 个。

(7) 积极开展社会服务，完成企业技术技能服务 6—8 项、开展企业技能培训 180 课时、开展中小學生社会实践体验活动 60 人/天、开展社区和社会培训 120 人天。

(8) 借鉴和学习国际先进职业教育理念，学习 TAFE 人才培养模式和教学模式；尝试教学模式国际化改革，探索国际合作办学路径。

(9) 初步构建专业群建设工作保障机制，构建项目建

设组织结构，初步形成组织运行的相关组织、资金、人员和监督、专业群动态调整、成果激励等保障制度 8 个；探索第三方评价改进机制。

2. 绩效指标

具体指标见表 1:

表 1 绩效指标情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	人才培养方案初稿	4 个
		课程思政设计	7 门
		大赛和职业资格取证	3 个
		课程标准和课程资源	7 套
		校级精品课程	1 门
		1+X 证书实战系统	2 个
		企业培训资源	2 套
		中小学社会实践体验项目资源	1 套
		教学案例	3 套
		教材	4 本
		各级骨干教师和专业带头人	6 个
		教学能力大赛和课题研究	2 个
		教学成果和教学论文	3 个
		教学设备升级改造	1 套
		技术技能工作室	2 个
		技术技能平台	3 个
		企业技术技能服务	6 项
		开展中小学体验、企业和社会培训	180 人天
		管理制度	8 个

	质量指标	设备质量	达到国家标准
		各种教学资源和师资团队建设	达到同专业领先水平
		验收合格率	100%
		学生培养	符合北京行业企业职业能力要求
		技艺革新	达到企业标准
	进度指标	项目申报时间	2020 年 10 月 1 日
		项目建设时间	2021 年 12 月 31 日前
		项目建设完成时间	2021 年 12 月 31 日前
	成本指标	项目购置成本	≤344.499110 万元
效果指标	效益指标	经济效益指标	提升专业学生实践学习课时数、促进产教融合校企合作办学模式，为首农集团服务首都食品市场提供教育支持。
用户满意度	用户满意度	师生	90%以上

二、绩效评价情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过对“特高建设——食品安全与流通专业（群）建设”项目的绩效评价，全面、客观反映项目的工作成效，对预算管理执行过程中存在的不足提出合理化建议，强化支出责任，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. 评价对象和范围

本次评价的对象为北京商贸学校“特高建设——食品安全与流通专业（群）建设”项目，并结合项目实际完成情况，对该项目的决策情况、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、实现的产出情况、取得的效益情况等评价。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系

1. 评价原则

本次绩效评价工作遵循“科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关”的原则，依据北京市财政局绩效考评工作相关规定进行，本着突出绩效、兼顾决策和管理的原则。

2. 评价方法

本次评价工作结合实际需要，采用比较法、专家评议等考评方法，对项目进行综合评价。采取入户座谈、实地勘察、查阅资料、电话咨询等方式，对项目进行全面细致的了解。通过对项目的社会效益、经济效益及可持续性的比较和分析，考核项目的支出效益效果。

3. 指标体系说明

评价工作组结合项目预算的特点及资金使用的具体情况，以资金使用结果为导向，设定了本次评价指标内容和权重，重点对项目决策、项目过程、项目产出、项目效益进行综合评价。

结合该项目特点，设定了3级指标体系，其中1-2级指标是参照“北京市项目支出绩效评价指标体系”制定，3级指标是对1-2级指标的具体分解和细化。

一级指标分为四部分：项目决策，权重10%；项目过程，

权重 20%；项目产出，权重 40%；项目效益，权重 30%。二、三级指标是对各级指标的分级细化，其中：

（1）项目决策分为项目立项、绩效目标及资金投入。项目立项方面，主要是对立项依据是否充分、立项程序是否规范等方面进行分析考核。绩效目标方面，主要是对绩效目标的明确性、合理性、目标细化程度等方面进行分析考核。资金投入方面，主要是对项目预算编制是否科学、预算依据是否充分、资金分配是否合理等方面进行分析考核。

（2）项目过程分为资金管理和组织实施。资金管理方面，主要对项目单位的预算管理、资金管理、财务管理等程序是否合规，预算编制是否合理，审批流程是否规范，财务制度是否健全等方面进行分析考核。组织实施方面，主要对职能分工是否明确，管理制度是否健全，过程控制是否有效等方面进行分析考核。

（3）项目产出分为产出数量、产出质量、产出时效及产出成本。项目产出主要是与绩效目标对比分析，从产出数量的实际完成率、产出质量的达标率、项目完成的及时性、项目预算成本控制及成本节约率等方面进行分析考核。

（4）项目效益分为项目实施效益和受益对象满意度。主要从经济效益、社会效益、环境效益、可持续影响及服务对象满意度等方面进行分析考核。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备情况

项目评价工作组根据《北京市财政支出绩效评价实施细则》及绩效考评工作要求，拟定项目绩效评价工作方案，明确绩效实施工作目标、任务、时间安排和工作要求等具体事项，并结合评价工作的实际需要，成立绩效考评工作组，确保评价工作顺利实施。

2. 资料核查情况

（1）评价工作组通过查阅北京市相关政策文件以及商贸学校项目申报资料，了解预期绩效目标设立情况，并将反映项目完成结果的相关材料与各项预期绩效目标进行比对，评价项目绩效目标完成情况。

（2）了解专项效益实现情况。依据商贸学校中长期发展规划及年度工作计划，全面了解具体实施单位项目完成情况，对产生的效益进行分析；通过了解项目有关政策文件和服务对象反馈意见等方面内容，对项目实施的可持续性进行分析，真实评价项目执行的效益效果；在服务对象满意度方面，了解其满意度调查开展情况。

3. 资料信息汇总

根据项目实施的具体情况，最终确定绩效考评资料，考评资料主要包括：项目申报文本；项目立项依据文件；项目实施实施方案及考核办法、项目资金支出的财务资料；项目管理

制度；绩效成果相关资料等。

4. 评价分析

根据项目实施内容，制定绩效评价指标体系，组织专家进行项目预评会，汇总专家问题并反馈项目单位，整理制作绩效评价手册；根据项目单位的情况及考评工作要求，确定绩效专家组成专家评价工作组开展项目绩效考评，并由参会专家对项目具体完成情况进行打分，最终出具绩效考评专家意见。

5. 出具报告及其他内容

专家考评会后，由项目评价工作组根据专家意见及现场问答情况，出具专家汇总意见；根据项目单位的报送资料，从项目决策、项目过程、项目产出及项目效益四方面内容综合分析，汇总专家打分和评价的意见，形成评价结论，撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

经评价，“特高建设——食品安全与流通专业（群）建设”项目综合得分 90 分，其中：项目决策满分 10 分，实际得分 7.83 分；项目过程满分 20 分，实际得分 17.17 分；项目产出满分 40 分，实际得分 38.33 分；项目效益满分 30 分，实际得分 26.67 分，项目综合绩效级别评定结论为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项情况

该项目依据《国务院办公厅关于印发职业技能提升行动方案（2019-2021 年）的通知》（国办发〔2019〕24 号）（以下简称《行动方案》）、《人力资源社会保障部财政部关于深入推进国家高技能人才振兴计划的通知》（人社部发〔2016〕74 号）、《关于“十三五”时期继续推进高技能人才重点项目建设有关问题的通知》（京人社能发〔2016〕85 号）和《北京职业教育改革发展行动计划（2018-2020 年）》（京教职成【2018】4）等文件的精神立项，项目立项依据较为充分。

2019 年 12 月 18 日，北京市教育委员会、北京市人力资源和社会保障局共同发布了《北京市教育委员会北京市人力资源和社会保障局关于开展第二批北京市职业院校特色高水平骨干专业（群）和实训基地遴选与建设工作的通知》（京教职成〔2019〕18 号），商贸学校于 2020 年向北京市教育委员会提交了《北京市职业院校特色高水平骨干专业（群）建设项目申报书》，项目成功列入《第二批北京市职业院校特色高水平骨干专业（群）建设名单》中，项目立项过程清晰规范。

商贸学校对项目的可行性进行了研究，并于 2020 年 8

月撰写了项目可行性研究报告；2020年10月28日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所出具了《关于特高建设—食品安全与流通专业（群）建设项目预算的评审报告》（众环京专字[2020]0359号）。

项目单位编制了项目施工方案，对项目的立项背景、主要内容、项目目标、计划进度、组织机构、运行机制等作出了规划。项目立项决策依据较为充分。

2. 绩效目标情况

（1）目标明确性分析

项目总体目标为建设内容，未阐述出项目实施的目的与意义，总体目标设置不够明确；项目数量指标较为细化，且具有量化赋值，但与项目任务书中的预期目标及验收要点对应性不强，无法与项目预算编制匹配；项目质量指标不够明确，例如：验收合格率“100%”，没有明确具体验收标准；技艺革新“达到企业标准”，没有明确出具体企业标准事项及标准值；进度指标缺少项目阶段性进度描述及项目各环节完成的时间节点；项目绩效目标设置总体不明确。

（2）目标合理性分析

项目个别指标设置不合理，例如：质量指标不全面，不能与数量指标相匹配；该项目的实施主要是为了定向培养高素质、复合技能型服务人才；但上述项目核心内容没有在目标中体现，数量指标未体现出预期培养学员数量，质量指标

缺少人才质量要求；项目本质是人才培养，本身不具有经济效益，项目设置经济效益指标不合理。

项目未设置社会效益指标、可持续影响指标，缺少对社会效益及可持续影响的预期，项目指标设置不完整；项目的直接服务对象是师生，但受益群体应包括企业，在服务对象满意度指标中，对受益群体缺乏准确定位。

3. 资金投入情况

该项目财政批复预算 327.5 万元，实际到位金额 327.5 万元，预算资金到位率 100%；实际支出金额 318.97 万元，预算执行率为 97.4%。

（二）项目过程情况

1. 资金使用及预算管理情况分析

该项目申请 2021 年预算 352.7 万元，全部为财政资金；依据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所出具的《关于北京商贸学校特高建设-食品安全与流通专业群项目预算的评审报告》（众环京专字[2020]0359 号），2021 年度审定预算 344.5 万元，审减预算 8.21 万元；财政批复金额 327.5 万元，于 2021 年全部到位，预算资金到位率 100%。

至 2021 年 12 月底，项目实际支出金额 318.97 万元，项目预算执行率为 97.40%，剩余预算资金 8.53 万元，资金剩余主要原因为招标结余及预算科目分类错误。

2. 项目组织实施情况分析

（1）项目组织机构情况

商贸学校作为项目实施主体，成立了项目领导小组，项目组织机构完善；但小组成员之间缺少职责划分，责任未落实到人，导致项目组织机构有效性稍显不足。

（2）制度执行及管理情况

商贸学校制定了内控管理制度汇编，其中包括：《校长办公会议制度》、《合同管理办法》、《预算编制管理制度》、《采购管理制度》及《项目建设管理制度》等制度，项目单位制度建设较为完善。

项目执行过程中，商贸学校采用了公开招标、竞争性磋商及协议采购等方式进行项目采购；以课程资源建设及教材开发为例，该部分内容采用了竞争性磋商进行采购，学校委托中国国际招标有限公司代理竞争性磋商，并签订委托代理合同，合同签订经过了签署部门、外聘律师、分管领导、法律顾问及校长的审核审批；

经评定，北京智学客教育科技有限公司为成交供应商，并于中国政府采购网发布了项目成交公告；学校履行采购合同审批流程后，与供应商签订采购合同；商贸学校的采购管理、合同管理程序规范。

（3）项目监督检查情况

项目实施过程中，对合同的跟踪管理不够规范；例如：依据合同约定，笔记本交付时间为2021年6月30日；该货

物验收单显示，笔记本实际签收日期为7月5日，且合同中所载标的物名称为“笔记本”，货物验收但中所载标的物名称为“便携式计算机”。

（4）项目验收情况

商贸学校对项目教材和课程资源、健康咨询室建设、电子商务网店推广软件、实验室升级改造等内容进行了验收，验收程序规范。

项目中电子商务网店推广软件为软件系统开发，软件系统的资产类别为无形资产，但入库时填写的《固定资产入库单》。

（三）项目产出情况

1. 项目产出数量

截至2021年12月31日，项目基本完成了预期数量指标，包括但不限于：人才培养方案初稿4个、课程思政设计7门、大赛和职业资格取证3个、校级精品课程1门、1+X证书实战系统2个、企业培训资源2套等；个别内容未完成，如：中小学社会实践体验。

2. 项目完成质量

项目中采购、建设等内容均进行了验收，且验收合格；但个别指标无法评判，例如：学生培养符合北京行业企业职业能力要求、技艺革新达到企业标准等；无法评判的原因是北京行业企业职业能力要求及企业标准不明确。

3. 项目实施进度

项目均在预期建设完成时间内完成，但个别内容完成时间不符合合同约定，例如：触控一体机、笔记本、服务器等。依据合同要求，上述设备交付日期均为 2021 年 6 月，但根据验收单显示，实际交付签收日期均为 2021 年 7 月。

4. 项目产出成本

项目实际支出 318.97 万元，未超出预算控制数，项目通过招标、磋商等方式选择供应商，起到了一定成本控制作用。

（四）项目效益情况

1. 项目实施的效益

项目的实施为形成有特色的现代食品安全与流通产业人才培养模式夯实了基础；针对对接产业结构和岗位需求，开发了食品安全和流通产业群优质课程新资源；为打造一支高水平的教师教学创新团队创造了条件；为食品安全与物流实践教学提供了高水平教学平台；为产教研协同创新提供了探索与创新平台。

2. 服务对象满意度

项目单位于项目完成后开展了满意度调查工作，对教师及学生就项目的整体运行情况及建设成果等进行了调查，经汇总统计，师生满意度均达到了预期满意度指标。

五、存在的问题

（一）绩效目标设置

项目绩效目标设置存在不明确、不合理之处，数量指标与任务书指标缺少对应关系，质量指标缺乏明确的质量标准，进度指标不细化，无法体现项目阶段性进程；指标设置不全面，缺少社会效益指标及可持续影响指标。

（二）组织机构设置

项目组织机构健全，成立了项目领导小组，但是小组各个成员的职责分工不明确，责任未落实到人。

（三）项目验收管理

设备实际交付时间与合同约定不一致，有所滞后；合同中所载标的物名称为“笔记本”，货物验收但中所载标的物名称为“便携式计算机”。

（四）内控制度建设

学校《固定资产管理制度》第十条“固定资产的记账价值，按《事业单位会计制度》规定执行”；《政府会计制度》自2019年1月1日起施行。执行《政府会计制度》的单位，不再执行《事业单位会计制度》，学校制度存在设计缺陷。

六、意见建议

（一）提高绩效目标编制质量

对项目总体目标提出更高的要求；加强对绩效指标内容的理解，按指标规定含义合理设置绩效指标，在明确合理的

基础上，对目标进行细化分解并量化赋值，确保目标的全面性。在指标设置时，关注指标内容与预算内容的匹配性以及产出指标与效益指标的匹配性。

（二）完善项目组织管理架构

商贸学校应建立健全项目组织机构，明确组织机构成员名单，合理划分项目成员各自职责，做到职责落实到人。

（三）强化验收环节的管理

设备验收时，需保持验收标的物名称与合同约定标的物名称一致，并确保验收报告及验收单签章齐全；设备验收日期需按照合同约定日期进行，避免设备交付滞后带来项目延期的风险。

（四）及时对制度进行修订

依据国家、北京市最新相关制度，及时对学校原有制度进行修订，确保制度建设有效性。

七、附件

1. 项目预算执行情况表
2. 项目绩效目标完成情况及收支明细表
3. 专家及评价工作组情况表
4. 专家意见汇总书
5. 指标体系及打分情况表
6. 绩效评价报告意见反馈表
7. 绩效评价工作廉政反馈意见

8. 反映绩效的相关图片（2 幅，扉页位置）

附件 1. 项目预算执行情况表

北京商贸学校 2021 年度项目预算执行情况表

项目名称：特高建设——食品安全与流通专业（群）建设

审核人：

单位：万元

项目	预算批复		资金到位情况				预算执行情况											本年 支出 进度 (%)	执行差额		资金 超支 率(%)	备注	
	总预算	其中： 财政拨款	合计	第一、二 季度	第三 季度	第四 季度	合计	本年支出								跨年支出			执行 差额 数	差额原因			
								小计	第一、 二季度	其中： 财政 拨款	第三季 度	其中：财 政拨款	第四季 度	其中：财 政拨款	金 额	其中： 财政 拨款	时 间						
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
特高建设—— 食品安全与流 通专业（群）建 设	327.5	327.5	327.5	327.5			318.97	318.97	12.56	12.56	118.25	118.25	188.17	188.17				97.4	8.52	招标结余,疫情影响,科目设置			

注：1. 此表按项目支出年度分项目进行填写；

2. “跨年支出”是指个别特殊性项目，当年预算未执行完毕，在下一年度支出的预算资金，时间填列到最后一次支出的日期；

3. 执行差额数=预算执行-预算批复（19=7-1）；

4. 本年支出小计:8=9+11+13；预算执行合计:7=8+15；项目本年支出进度:18=8/1*100%；

5. 资金超支率:21=（7-1）/1*100%；

6. 表中数据以单位实际帐面数据为准，保留小数点后两位数字。

附件 2. 项目绩效目标完成情况及收支明细表

特高建设——食品安全与流通专业（群）建设项目

绩效目标完成情况及收支明细表

审核人：		单位：万元	
绩效目标 完成情况	目标内容	目标调整情况	实际完成情况
	人才培养方案初稿4个	无	完成
	课程思政设计7门	无	完成
	大赛和职业资格取证3个	无	完成
	课程标准和课程资源7套	无	完成
	校级精品课程1门	无	完成
	1+X证书实战系统2个	无	完成
	企业培训资源2套	无	完成
	中小学社会实践体验项目资源1套	无	未完成
	教学案例3套	无	完成
	教材4本	无	完成
	各级骨干教师和专业带头人6个	无	完成
	教学能力大赛和课题研究2个	无	完成
	教学成果和教学论文3个	无	完成
	教学设备升级改造1套	无	完成
	技术技能工作室2个	无	完成
	技术技能平台3个	无	完成
	企业技术技能服务6项	无	完成
	开展中小学体验、企业和社会培训180人天	无	完成
	管理制度8个	无	完成
	设备质量达到国家标准	无	完成
	各种教学资源和师资团队建设达到同专业领先水平	无	完成
	验收合格率100%	无	完成
	学生培养符合北京行业企业职业能力要求	无	完成
	技艺革新达到企业标准	无	完成

	项目申报时间2020年10月1日	无	完成
	项目建设时间2021年12月31日前	无	完成
	项目建设完成时间2021年12月31日前	无	完成
	项目购置成本≤344.499110万元	无	完成
	经济效益指标提升专业学生实践学习课时数、促进产教融合校企合作办学模式，为首农集团服务首都食品市场提供教育支持。	无	完成
	师生90%以上	无	完成
资金到位情况	项目资金	预算批复数	资金到位数
	905.48	327.5	327.5
	合计	327.5	327.5
资金支出情况	项目预算支出明细	预算批复数	实际支出数
	特高建设——食品安全与流通专业（群）建设	327.5	318.97
	合计	327.5	318.97
注：1. 预算批复数为项目年度批复的预算数，包含年初批复和年中的追加核减数； 2. 实际支出数是指对应项目明细的实际支出数。 3. 表中数据以单位实际帐面数据为准，保留小数点后两位数字。			

附件 3. 专家及评价工作组情况表

绩效评价专家组及工作组情况表

项目名称： 特高建设——食品安全与流通专业（群）建设

一、专家组情况				
姓名	职称	专业	专家类别	签字
鞠英	高级经济师	财政学	管理	鞠英
王均	研究员	经济管理	业务	王均
刘高源	高级会计师	会计学	财务	刘高源
二、评价工作组人员情况				
姓名	工作单位	职务	签字	
白艳娟	中永智	质控部负责人	白艳娟	
林韦达	中永智	项目负责人	林韦达	
<p>评价机构负责人（签字）：白艳娟</p>				

附件 4. 专家意见汇总书

北京市财政支出项目绩效评价
专家意见汇总书

项目名称:	特高建设—食品安全与流通专业（群）建设
项目单位:	北京商贸学校
主管部门:	北京二商集团有限责任公司
评价时间:	2021 年 5 月 1 日-13 日

一、专家评分汇总表

评价指标及分值			专家评分汇总			
评价指标		分值	鞠英	王均	刘高磊	平均
决策 (10分)	项目立项	3	3	3	3	3.00
	立项依据充分性	2	2	2	2	2.00
	立项依据规范性	1	1	1	1	1.00
	绩效目标	2	2	2	2	2.00
	绩效目标合理性	1	1	1	1	1.00
	绩效指标明确性	1	1	1	1	1.00
	资金投入	3	3	3	2.5	2.83
	预算编制科学性	2	2	2	1.5	1.83
	资金分配合理性	1	1	1	1	1.00
过程 (20分)	资金管理	7.5	7.5	7.5	7.5	7.50
	资金到位率	2	2	2	2	2.00
	预算执行率	1.5	1.5	1.5	1.5	1.50
	资金使用合规性	4	4	4	4	4.00
	组织实施	9	9	11	9	9.67
	管理制度健全性	5	5	6	5	5.33
	制度执行有效性	4	4	5	4	4.33
产出 (40分)	产出数量-实际完成率	9	9	8	9	8.67
	产出质量-质量达标率	10	10	9	10	9.67
	产出时效-完成及时性	10	10	10	10	10.00
	产出成本-成本节约率	10	10	10	10	10.00
效益 (30分)	项目效益	18	18	17	18	17.67
	满意度	9	9	10	8	9.00
合计		100	90.5	90.5	89	90.00

二、专家评价综合意见

评价得分	90.00
------	-------

绩效级别	优[90（含）以上] <input checked="" type="checkbox"/> 良[80（含）-90分] <input type="checkbox"/> 中[60（含）-80分] <input type="checkbox"/> 差[60分以下] <input type="checkbox"/>
<p>问题：</p> <p>一、决策</p> <p>1. 项目绩效目标设置明确性不足，合理性不够；指标设置不全面，项目培养人才的核心指标没有体现出来。</p> <p>2. 项目预算编制不是十分准确，预算经过了预算金额，审减金额稍大。</p> <p>二、过程</p> <p>1. 项目制度建设较为完善，但个别制度内容更新不及时，例如：《固定资产管理制度》第十条“固定资产的记账价值，按《事业单位会计制度》规定执行”，没有及时更新为《政府会计制度》，存在设计缺陷。</p> <p>2. 项目组织机构建设有效性稍显不足，虽然成立了项目领导小组，但是小组成员中之责任分工没有落实到人。</p> <p>3. 合同缺乏跟踪管理，未在约定日期交付货物，标的物签收日期滞后，可能导致项目不能如期完成，存在进度执行风险；合同中所载标的物名称为“笔记本”，货物验收但中所载标的物名称为“便携式计算机”。</p> <p>4. 项目绩效目标是依据预算评审审定金额 344 万元制定，但财政最终拨付金额 327.5 万元，依据预算编制要求，项目金额与预算要相匹配，同时与绩效目标相匹配；该项目中，预</p>	

算金额减少影响了项目内容的减少，导致减少的项目内容所对应的绩效指标无法实现；项目单位未依据实际拨付金额及最终预算内容及时调整绩效目标。

三、效益效果

项目不产生经济效益，经济效益指标时效；项目产出较丰富，包括课程设计、教材编制、设备升级、平台建设、制度建设等；但是通过对课程、教材、平台、设备的使用，达到了什么效益效果，相关论证资料及数据统计分析不足。

意见：

一、强化绩效意识，在项目的实施开展过程中，做好资料收集、整理及存档工作。

二、科学合理编制绩效目标，确保目标的明确性与合理性，做到指标的细化与量化，对项目的必要性、现实需求、迫切性进行分析，提炼项目实施的核心指标。

三、加强项目管理，对合同执行，采购验收等环节重点把控，规避执行风险。

四、加强项目组织机构建设，建立健全项目领导小组，明确领导小组成员名单，做好责任分工，责任落实到人

绩效专家组组长：

评价工作组组长：

2021年5月12日

附件 5. 指标体系及打分情况表

绩效评价指标体系及打分情况表						
一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	扣分理由
决策（10分）	项目立项（3分）	立项依据充分性	2	决策依据充分合理（1-2分） 决策依据不充分不合理（0-1分）	2	
		立项程序规范性	1	决策程序规范，申报程序规范（1分） 决策程序不规范，申报程序不规范（0-1分）	1	
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性	2	绩效目标合理（1-2分） 绩效目标不合理（0-1分）	1	指标不合理
		绩效指标明确性	2	绩效目标明确、细化、量化（1-2分） 绩效目标不明确、细化、量化不足（0-1分）	1	指标不明确
	资金投入（3分）	预算编制科学性	2	预算编制细化准确（1-2分） 预算编制不细化不准确（0-1分）	1.83	预算有审减稍大，准确性不足
		资金分配合理性	1	预算执行合理且与计划一致（1分） 预算执行不合理且与计划不一致（0-1分）	1	
过程（20分）	资金管理（8分）	资金到位率	2	拨付及时足额（1-2分） 拨付不及时不足额（0-1分）	2	
		预算执行率	2	执行足额（1-2分） 执行不足额（0-2分）	1.5	未完全执行
		资金使用合规性	4	审批程序规范（3-4分） 审批程序不规范（0-3分）	4	
	组织实施（12分）	管理制度健全性	6	管理制度完整明确（4-6分） 管理制度较完整明确（2-4分） 管理制度不完整不明确（0-2分）	5.33	制度建设存在设计缺陷

		制度执行有效性	6	制度管理有效（4-6 分） 制度管理有效性欠佳（0-4 分）	4. 33	制度执行规范性不足
产出（40 分）	产出数量（10 分）	实际完成率	10	达到预期数量（8-10 分） 部分达到或未达到（0-8 分）	8. 67	个别内容未完成
	产出质量（10 分）	质量达标率	10	达到预期质量（8-10 分） 未达到预期质量（0-8 分）	9. 67	个别内容未完成
	产出时效（10 分）	完成及时性	10	达到预期进度（8-10 分） 未达到预期进度（0-8 分）	10	
	产出成本（10 分）	成本节约率	10	与预期成本一致（8-10 分） 与预期成本不一致（0-8 分）	10	
效益（30 分）	项目效益（30 分）	经济效益：提升专业学生实践学习课时数、促进产教融合校企合作办学模式，为首农集团服务首都食品市场提供教育支持。	20	达到预期或产生较好的经济效益（18-20 分） 未达到预期或产生的经济效益不足（0-18 分）	17. 67	效益论证材料不足
		师生满意度 90%以上	10	达到预期或产生较好的社会效益（6-10 分） 未达到预期或产生的社会效益不足（0-6 分）	9	满意度对象定位不全面
合计			100		90	

附件 6. 绩效评价报告意见反馈表

财政支出绩效评价报告意见反馈表

部门名称	北京商贸学校
项目名称	特高建设——食品安全与流通专业（群）建设
项目单位名称	北京商贸学校
部门（项目单位）意见	
主管部门（公章）：	日期：

附件 7. 绩效评价工作廉政反馈意见书

财政支出绩效评价工作廉政反馈意见书

项目单位	北京商贸学校	
评价时间	2021 年 5 月 1 日-13 日	
评价对象	特高建设——食品安全与流通专业（群）建设项目	
廉政执行情况反馈意见		
内容	是	否
1.评价人员是否接受以各种名义馈赠的礼金、礼物和有价证券		
2.评价人员是否接受可能影响公正执行公务的宴请、娱乐、旅游及获取各种形式的俱乐部会员资格		
3.评价人员是否隐瞒事实，出具不公正的评价结论		
4.评价人员是否在与绩效评价工作相关的经济实体中兼职（包括名誉职务）或从事有偿中介服务		
5.评价人员是否在被检查单位报销任何费用		
6.评价人员是否利用特殊身份和便利谋取其他不正当利益		
对违纪行为的具体描述：		
对廉政纪律执行情况总体评价及建议：		
被评价部门（项目单位）：		（公章）

附件 8. 反映绩效的相关图片（2 幅，扉页位置）