

北京市顺义区人民法院
绩效评价报告



信业天成会计师事务所有限公司

SINOTORCH CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

北京市顺义区人民法院

财政支出项目

绩效评价报告

主管部门 北京市顺义区人民法院

项目单位 北京市顺义区人民法院

项目名称 审判区租金

评价单位 北京信业天成会计师事务所有限公司



北京市顺义区人民法院

审判区租金支出项目绩效评价结论

北京市顺义区人民法院 2023 年度审判区租金支出项目绩效评价综合得分 91.6 分，其中，项目决策 9.1 分，项目过程 18.4 分，项目产出 38.2 分，项目效益 25.9 分，综合绩效评定结论为“优秀”，具体情况详见下表。

2023 年度审判区租金项目绩效评价结论一览表

评价内容	分值	评价得分
项目决策	10	9.1
项目过程	20	18.4
项目产出	40	38.2
项目效益	30	25.9
综合得分	100	91.6
绩效评定级别	优秀	

目录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(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	4
(三) 绩效评价工作过程	5
三、综合评价情况及评价结论 (附相关评分表)	7
四、绩效评价指标分析	8
(一) 项目决策情况	8
(二) 项目过程情况	8
(三) 项目产出情况	10
(四) 项目效益情况	11
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	12
六、有关建议	13
七、附件	13

北京市财政支出项目绩效报告

为切实增强部门支出责任和效率意识，提高财政资金使用效益。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》（京财绩效[2020]2146号）和《北京市财政局关于2023年全面实施预算绩效管理工作的通知》等文件规定，北京市顺义区人民法院（以下简称：顺义法院）与北京信业天成会计师事务所有限公司成立评价工作组，对“审判区租金”项目的绩效情况实施评价，形成本绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

为解决原有办公场所无法满足审判办公业务需求的问题，经批准设立审判区租金项目，用于顺义法院租赁业务用房，保障机构正常运转。

2、项目实施主体及主要内容

顺义法院审判区租金项目主要内容为房屋租赁，明细如下：

（1）顺义法院与北京牛栏山顺利供热中心洽商后签订租赁合同，租赁房屋位于北京市顺义区牛栏山镇府前街9号北京牛栏山顺利供热中心的办公楼(包括院地、院苗等)，租

赁面积为三层办公楼总建筑面积 2108.85 平方米、院地 4526.03 平方米，租期一年。租期自 2023 年 10 月 1 日起至 2024 年 9 月 30 日止。

(2) 与东方诚建设集团有限公司洽商后签订租赁合同，租赁房屋位于北京市顺义区李遂镇市场北路 19 号东方诚建设集团有限公司院内的办公楼(包括院地、院苗等)，租赁面积为四层办公楼总建筑面积 3281.6 平方米、院地 1200 平方米，租期一年。租期自 2023 年 3 月 17 日起至 2024 年 3 月 16 日止。

(3) 与北京思泰华商贸公司洽商后签订租赁合同及补充协议，租赁位于北京市顺义区石门街 6 号的部分房屋（包含办公家具）；租赁面积共计 4556.03 平方米，其中：大楼 4、7、8、9、10 层面积 3723.25 平方米，东侧配楼南半部 1 至 3 层面积 832.78 平方米；租期三年。租期自 2022 年 7 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止。

(4) 与北京市顺义区天竺镇人民政府洽商后签订租赁合同，租赁房屋位于天竺中学操场后院，租赁面积为房屋建筑面积 2200 平方米、土地面积 4670 平方米，租期三年。租期自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。

(5) 与北京市顺建工程有限公司洽商后签订租赁合同，租赁房屋位于北京市顺义区府前东街 2 号 1 号楼顺建大厦十二层整层，八层接待室、807、809、810、811、812；建筑

面积为 1264.2 平方米，租期一年。租期自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止。

3、项目预算及资金组成

为了保证项目顺利进行，《北京市财政局关于批复北京市顺义区人民法院 2023 年预算的函》（京财公检法指[2023]0150 号），批复审判区租金 1,212.46 万元。

4、项目预算执行情况

2023 年度顺义法院审判区租金项目安排财政预算资金 1,212.46 万元，实际支出 1,089.80 万元，结余资金 122.66 万元，预算资金执行率为 89.88%。

（二）项目绩效目标

执行局、天竺法庭、诉调对接中心等审判用房租金，满足日常审判办公需求，本年新增诉调对接中心租金。牛山、李遂租金确保顺义法院李遂法庭、牛栏山法庭原址重建中庭审业务用房使用，保障两个派出法庭在重建过程中的办公及开展审判业务的正常开展。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

为了规范和加强预算管理，合理配置资源，优化支出结构，规范预算资金分配，强化支出责任，建立科学、合理的

财政支出绩效评价管理体系，根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕2146号）、《北京市财政局关于2023年推进全面实施预算绩效管理工作的通知》等有关规定，通过对顺义法院项目决策、项目过程、项目产出和项目绩效四方面进行客观、公正的综合评价，衡量和考核市级预算项目的绩效目标完成情况、产出与效果、预算管理水平等，发现问题并提出改进意见和建议。促进预算资金分配的规范化、资源配置的合理化，从而有效提高财政资金的使用效益。

（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、绩效评价原则

本次评价工作遵循科学规范原则，严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作；绩效工作应当遵循公开公正原则，项目绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督；遵循激励约束原则，将绩效评价结果应用与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要减压、无效要问责。

2、绩效评价方法

为了对顺义法院审判区租金项目绩效进行客观、公正的评价，本次主要采用非现场评价方式，运用比较法、公众评

判、专家评价法等方法，对项目进行综合评价。通过查阅资料、网络查询等方式，对项目进行全面细致的了解。通过对项目的经济性、效率性、效益性的比较和分析，考核项目的支出效益、支出效率和支出效果。

3、绩效评价指标体系

根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）的相关规定，绩效评价工作组结合顺义法院项目特点和资金使用的具体情况，以资金使用结果为导向结合专家的指导意见，设定了本次评价指标内容，重点对项目实施单位的项目决策、项目过程管理、项目产出和项目效益进行综合评价。项目绩效评价指标体系的一、二、三级指标参考北京市财政局指标体系范本进行设定，原则上未调整。三级指标具体解释及评价要点依据项目实际执行内容分析后确定（指标体系详见附表）。

（三）绩效评价工作过程

绩效评价工作程序主要分为准备评价阶段、实施评价阶段、评价报告撰写三个阶段。

1、准备评价阶段

组建评价工作组，初步了解预算项目整体情况。

（1）组建绩效评价工作组。北京市顺义区人民法院与北京信业天成会计师事务所有限公司于2024年5月成立了

项目绩效评价工作组，工作组成员 5 人，设组长 1 人，副组长 1 人。在正式评价前对项目绩效评价工作人员进行了业务培训。

(2) 初步了解项目预算执行情况。评价工作组与主责处室进行初步沟通，了解项目申报及执行情况、项目效益实现情况，收集业务资料；组织相关部门人员开展绩效评价培训，针对专家评价重点、评价工作的时间进度、资料如何准备进行有效培训。

2、现场核查情况

(1) 收集整理资料，进行初步审核。了解绩效目标设立及完成情况，绩效目标的设立主要是依据为确保顺义法院审判办公业务正常开展而设立。对于绩效目标的完成情况，评价工作组详细了解绩效目标的实施过程和取得的成果，并对相关数据和成果与绩效目标进行核对。评价工作组对提交的项目基础资料进行了初步审核，并将结果与主责部门相关人员反复进行沟通。

(2) 资料分析，形成工作底稿。在取得资料的基础上，结合初期收集资料情况，对资料进一步核实、整理，对发现的项目问题进行总结。

3、资料信息汇总

评价工作组在前期资料整理基础上，按照评价体系内容和评价重点，将项目资料进行分类整理，扫描纸质资料转化为电子版档案，形成专家资料手册，供专家审阅。

4、评价分析

评价工作组遴选 5 名专家，其中：管理专家 2 名，业务专家 1 名，财务专家 2 名，成立评价专家组，由 1 名管理专家担任评价专家组组长。

本次绩效评价工作采取视频会议评价方式进行。专家组成员认真审核项目资料，并结合专家手册对项目资料、相关数据进行核实。专家根据设定的指标体系对北京市顺义区人民法院 2023 年度审判区租金项目情况进行客观、公正的评分，并出具了《专家意见汇总表》。

5、沟通反馈

评价工作组根据专家意见，完成绩效评价报告的撰写工作。与主责部门进行意见沟通，在充分研究讨论的基础上，修改和完善绩效评价报告，形成评价报告终稿。

6、出具报告

评价工作组出具绩效评价报告，并将报告及项目资料报送顺义法院进行归档。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

2023 年度顺义法院审判区租金项目综合评价得分 91.6 分，其中，项目决策 9.1 分，项目过程 18.4 分，项目产出 38.2 分，项目效益 25.9 分，综合绩效评定结论为“优秀”详见指标体系打分表。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、项目绩效目标合理性分析

该项目绩效目标设定依据符合项目实施的客观实际，目标导向明确，内容完整，指标值清晰。

2、资金投入情况

该项目年初预算 1,212.46 万元，预算编制符合项目相关合同内容实际，资金额度与年度目标相适应。

（二）项目过程情况

1、资金使用及管理情况分析

（1）项目预算管理情况分析

2023 年顺义法院审判区租金项目预算安排资金 1,212.46 万元，资金已全部到位。截至 2023 年 12 月 31 日，项目实际支出 1,089.80 万元，结余资金 122.66 万元。在资金管理和使用方面，符合国家和地方财经法规政策、单位内部财务管理制度以及内部控制管理相关要求，无截留、挪用等现象。预算资金执行情况如下：

项目名称	批复金额 (万元)	支付进度 (万元)				
		支付合计	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
审判区租金	1,212.46	1,089.80	647.89		323.76	118.15

该项目财政资金足额、及时到位，预算执行金额占预算

批复金额 89.88%。

（2）财务管理制度制定和执行情况分析

为确保项目资金安全、合理、有效使用，顺义法院不断完善内控手册，制定了《北京市顺义区人民法院财务管理制度》、《预算管理制度》、《支出管理制度》等管理办法。依照财务管理制度和内部控制制度的有关要求，审判区租金项目严格按照收支两条线原则及预算批复范围执行，加强原始票据审核做好经费支出管理，依据审批权限和程序办理结算报销。

审判区租金项目严格按照各项办法实施管理：

一是加强项目经费预算管理，按照《北京市顺义区人民法院预算管理办法》编制报批审判区租金项目经费预算，实际开支过程中，严格按照收支两条线原则及预算批复范围执行；

二是按照《北京市顺义区人民法院支出管理制度》做好经费支出管理，加强原始票据审核，严格按照规定的审批权限和程序办理结算报销。

但存在项目资金使用不合规情况，即未按照合同约定付款：

2022 年 10 月 9 日，顺义法院与北京市顺义区天竺镇人民政府公司签署的租赁合同，房屋租金为每年 158.4 万元，租期 3 年，共计 475.2 万元。合同约定：“租金支付周期为 1

年，支付时间为每年6月30日前。”经查看审判区租金明细账，2023年8月一次性支付2023年租金。主要原因在于：业务部门与租赁单位协商变更资金支付时间，没有形成双方签字认可的文字证明材料，事实上造成未能严格依照合同约定的时限履行相关义务的情况。

2.项目组织情况分析

顺义法院制定《北京市顺义区人民法院政府采购管理制度》、《北京市顺义区人民法院合同管理制度》等，内部控制制度较为完整。在项目实施过程中，顺义法院针对自身服务需求，按照《政府采购法》、《北京市顺义区人民法院政府采购管理制度》及“统一领导、归口管理、分级负责、责任到人”的管理原则。项目实施过程基本符合制度规定。

（三）项目产出情况

1.产出数量情况：该项目实际提供法庭数量31间、提供办公用房数量124间、提供其他功能用房131间，人均面积符合相关规定。

2.产出质量情况：该项目实际产出质量情况达到绩效指标值。租赁场地能够充分保障庭审办公各项业务需求，相关配套设施设备保持正常良好运行。

3.产出时效情况：该项目实际资金支付按合同约定付款，遇到特殊情况能及时对相关条款进行补充约定。如鉴于牛栏

山法庭原址重建，预计迁入时间早于合同租赁截止日，为避免实际支付租金超出应付租金的风险，顺义法院及时调整租金支付条款为协议生效后、出租人出具正式发票的十五日内支付 50% 年租金，剩余租金于租赁终止时按实际结算、支付。

4.产出成本情况：该项目租赁成本控制较好，控制范围在年初预算范围内。

（四）项目效益情况

1.经济效益指标：2023 年度顺义法院努力降低行政运行成本，用于维持审判区机构日常运转的成本支出。

2.社会效益情况：2023 年度顺义法院审判区租赁项目平稳、延续实施，未发生包括重大安全事故在内的任何事故，确保庭审办案和当事人诉讼环境安全，保障顺义法院提供公平正义司法服务的稳定输出，实现了预期的社会效益。

3.生态效益指标：2023 年度顺义法院租赁办公区环境整洁，垃圾均分类处理，提供良好办公环境同时积极响应国家在资源节约方面的号召。

4.可持续影响指标：顺义法院审判区租赁项目的开展，保证了为各类审判执行和机构运转持续提供稳定工作场所，保障了顺义法院作为审判机关充分履行职能，为各类当事人提供满意、便捷的诉讼服务，可持续影响指标符合预期。

5.服务对象满意度指标：服务对象对项目实施的较为满

意。

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

顺义法院审判区租金项目开展较早，已具备成熟的工作模式，资金使用规划按照市级部门预算管理的相关要求提前部署，单位内部控制管理和预算执行管理严格，绩效目标的制定和单位内部目标责任管理考核相结合，切合实际、制定合理，各部门间相关职责分工明确、衔接有序，有效保障绩效目标的完成。

（二）存在的问题及原因分析

1.关键绩效指标值的确定依据和标准不够明确

项目绩效目标是：通过市场租赁房屋，解决所属的执行局、天竺法庭、诉调对接中心等相关部门既有办公场所无法满足审判办公业务用房需求的问题，绩效目标明确。但是办公用房租赁的条件、标准、时间、范围等关键绩效指标的指标值的确定依据和标准不够明确。

2.个别指标值的设置不够精准

年度项目支出绩效表中，该项目“产出指标”——“数量指标”中个别三级指标的设置不够精准。主要原因在于：业务部门与财务部门在设置指标值时，对法庭和其他功能用房的现有数量和预期产出综合考量及预测分析不够科学细化。

六、有关建议

1、明确绩效管理责任，做好效益信息收集和分析工作

建议顺义法院明确绩效管理责任约束，持续推进预算绩效管理常态化,加强效益信息的收集和分析工作，对预算的执行情况进行全面分析，针对项目开展各项工作与绩效目标之间发生差距及时提出修正建议，适时控制项目实施，确保预算效益的完成。

2、进一步加强合同管理，提高项目执行规范情况

建议顺义法院增强财务和合同采购流程管理，规范财务和合同签署行为，严格按照采购流程签署合同和合同约定支付款项，遵循国家财经法规和内控管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。

3、进一步加强对项目绩效目标设定管理，提升目标设计的科学性、合理性，绩效指标值的设定应当明确、具体、细化，紧密结合单位实际业务需求和开展情况等因素，防止指标值设置与实际偏差较大的现象发生。

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、专家意见汇总表

5、指标体系及打分情况表

北京信业天成会计师事务所有限公司

2024年05月14日

项目绩效目标完成情况及收支明细表

项目名称： 审判区租金（2023年）

单位：元

	计划内容	目标调整情况	实际完成情况
绩效目标完成情况	执行局、天竺法庭、诉调对接中心等审判用房租金，满足日常审判办公需求，本年新增诉调对接中心租金。 牛山、李遂租金确保顺义法院李遂法庭、牛栏山法庭原址重建中庭审业务用房使用，保障两个派出法庭在重建过程中的办公及开展审判业务的正常开展。	无	完成
资金到位情况	项目资金	预算批复数	资金到位数
	财政拨款	12,124,597.90	12,124,597.90
	项目单位自筹资金		
	其他资金		
	合 计	12,124,597.90	12,124,597.90
资金支出情况	项目预算支出明细	预算批复数	实际支出数
	审判区租金	12,124,597.90	10,898,033.84
	合计	12,124,597.90	10,898,033.84

项目预算执行情况表

项目名称: 审判区租金 (2023年)

[illegible]

北京市项目支出绩效评价专家组及工作组情况表

项目名称：审判区租金

一、专家组情况				
姓名	工作单位	职称/职务	专业	签字
负晓哲	北京信息科技大学	教授	管理学	
刘铮	北京联首资产评估事务所有限公司	高级会计师	会计	
柴晓婷	北京市方圆公证处	高级会计师	会计	
贾键	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	高级会计师	管理学	
赵海青	北京天健兴业资产评估有限公司	高级工程师	机械工程	
二、评价工作组人员情况				
姓名	工作单位	职务	专业	签字
张萍	顺义法院	综合事务中心 干警		
朱春明	顺义法院	综合事务中心 负责人		
李嫣	北京信业天成会计师事务所有限公司	审计经理	会计	
评价工作组组长（签字）： 				

北京市项目支出绩效评价 专家意见汇总表

项目名称: 审判区租金
项目单位: 北京市顺义区人民法院
主管部门: 北京市顺义区人民法院
评价时间: 2024 年 5 月 14 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		负晓哲	刘铮	柴晓婷	贾健	赵海青	平均
决策	项目立项	3	3	3	3	3	3	3
	立项依据充分性	2	2	2	2	2	2	2
	立项程序规范性	1	1	1	1	1	1	1
	绩效目标	3	2.5	2	2	2	2	2.1
	绩效目标合理性	1	1	1	1	1	1	1
	绩效指标明确性	2	1.5	1	1	1	1	1.1
	资金投入	4	4	4	4	4	4	4
	预算编制科学性	2	2	2	2	2	2	2
	资金分配合理性	2	2	2	2	2	2	2
过程	资金管理	10	9	9	9	9	9	9
	资金到位率	4	4	4	4	4	4	4
	预算执行率	2	2	2	2	2	2	2
	资金使用合规性	4	3	3	3	3	3	3
	组织实施	10	10	10	8	9	10	9.4
	管理制度健全性	4	4	4	4	4	4	4
	制度执行有效性	6	6	6	4	5	6	5.4
产出	产出数量	15	15	15	15	15	15	15
	实际完成率	15	15	15	15	15	15	15
	产出质量	10	10	10	7	7	7	8.2
	质量达标率	10	10	10	7	7	7	8.2
	产出时效	10	10	10	10	10	10	10
	完成及时率	10	10	10	10	10	10	10
	产出成本	5	5	5	5	5	5	5
	成本节约率	5	5	5	5	5	5	5
效益	项目效益	20	18	18	18	17	17	17.6
	实施效益	20	18	18	18	17	17	17.6
	满意度	10	8.5	7	9	8	9	8.3
合计		100	95	93	90	89	91	91.6

二、专家评价综合意见

评价得分	91.6	
绩效级别	优(90分以上) <input checked="" type="checkbox"/> 中(60-80分) <input type="checkbox"/>	良(80-90分) <input type="checkbox"/> 差(60分以下) <input type="checkbox"/>
<p>问题:</p> <p>1. 关键绩效指标值的确定依据和标准不够明确</p> <p>项目绩效目标是: 通过市场租赁房屋, 解决所属的执行局、天竺法庭、诉调对接中心等相关部门既有办公场所无法满足审判办公业务用房需求的问题, 绩效目标明确。但是办公用房租赁的条件、标准、时间、范围等关键绩效指标的指标值的确定依据和标准不够明确。</p> <p>2. 个别指标值的设置不够精准</p> <p>年度项目支出绩效表中, 该项目“产出指标”——“数量指标”中个别三级指标的设置不够精准。主要原因在于: 业务部门与财务部门在设置指标值时, 对法庭和其他功能用房的现有数量和预期产出综合考量及预测分析不够科学细化。</p>		

建议:

1、明确绩效管理责任,做好效益信息收集和分析工作

建议顺义法院明确绩效管理责任约束,持续推进预算绩效管理常态化,加强效益信息的收集和分析工作,对预算的执行情况进行全面分析,针对项目开展各项工作与绩效目标之间发生差距及时提出修正建议,适时控制项目实施,确保预算效益的完成。

建议根据项目管理历史数据分析,结合相关政策调整因素以及租房市场行情变化,及时完善相关管理细则。

2、进一步加强合同管理,提高项目执行规范情况

建议顺义法院增强财务和合同采购流程管理,规范财务和合同签署行为,严格按照采购流程签署合同和合同约定支付款项,遵循国家财经法规和内控管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。

3、进一步加强对项目绩效目标设定管理,提升目标设计的科学性、合理性,绩效指标值的设定应当明确、具体、细化,紧密结合单位实际业务需求和开展情况等因素,防止指标值设置与实际偏差较大的现象发生。

专家组组长:



考评工作组组长:



年 月 日

项目绩效评价指标体系

一级	分值	二级	分值	三级	分值	指标解释及评价要点	评分标准	得分	专家意见
项目决策	10	项目立项	3	立项依据充分性	2	<p>指标解释：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</p> <p>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；</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>	项目符合法律法规及部门岗位职责要求得 0~2分 项目不符合法律法规及部门岗位职责要求得 0分	3	
				立项程序规范性	1	<p>指标解释：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。</p> <p>评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求；</p> <p>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。</p>	决策程序符合规范要求得1分 决策程序基本符合规范要求得 0~1分 决策程序不符合规范要求得 0分	1	
				绩效目标合理性	1	<p>指标解释：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。</p> <p>评价要点：①项目是否有绩效目标；</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；</p> <p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p>	绩效目标设定合理得1分 绩效目标设定基本合理得 0~1分 绩效目标设定不合理得 0分	1	
				绩效目标明确性	2	<p>指标解释：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细化情况。</p> <p>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；</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；</p> <p>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p>	项目绩效目标清晰、细化、可衡量性较强得 2分 项目绩效目标清晰、细化、可衡量性较弱得 0~2分 项目绩效目标清晰、细化、可衡量性较差得 0分	1.1	
				预算编制科学性	1	<p>指标解释：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。</p> <p>评价要点：项目预算编制流程是否符合规范性要求</p>	预算编制程序符合规范要求得1分 预算编制程序基本符合规范要求得 0~1分 预算编制程序不符合规范要求得 0分	1	
		资金	4		1	<p>指标解释：反映项目预算资金额度的合理性</p> <p>评价要点：预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配</p>	项目预算资金额度与工作任务相符得 0~1分 项目预算资金额度与工作任务不符得 0分	1	
									建议绩效目标的设定尽可能量化相关质量指标和指标值。

项目绩效评价指标体系

一级	分值	二级	分值	三级	分值	指标解释及评价要点	评分标准	得分	专家意见
项目管理	20	资金投入		资金分配合理性	1	指标解释：反映项目预算资金分配职能的规范性 评价要点：项目预算资金分配是否符合规范性要求	项目预算资金分配符合规范要求得1分 项目预算资金分配基本符合规范要求得 0~1分 项目预算资金分配不符合规范要求得 0分	1	
					1	指标解释：反映项目预算资金分配的合理性 评价要点：项目预算资金分配是否与项目实际相匹配	项目预算资金分配基本合理得 0~1分 项目预算资金分配不合理得 0分	1	
				预算执行率	2	指标解释：反映预算资金是否按照计划执行 评价要点：预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%。实际支出资金：本年度项目实际拨付的资金	项目资金支出与预算批复一致得 2分 项目资金支出与预算批复基本一致得 0~2分 项目随意调整且资金支出与预算批复不一致得 0分	2	
					2	指标解释：反映资金足额到位情况 评价要点：预算资金到位后是否足额用于项目开展。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%。 实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金； 预算资金：本年度预算安排到具体项目的资金	自财政资金到位之日起均用于项目开展得 2分 自财政资金到位之日起基本用于项目开展 0~2分 自财政资金到位之日起，没有用于项目上得 0分	2	
				资金到位率	2	指标解释：反映资金及时到位情况 评价要点：预算资金是否及时用于项目开展	自财政资金到位之日起，项目资金及时拨付到项目得 2分 自财政资金到位之日起，项目资金延迟拨付到项目得 0~2分 自财政资金到位之日起，项目资金没有拨付，因此影响项目进度得 0分	2	
					2	指标解释：反映财务内部控制制度建立及执行情况 评价要点：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	财务（项目）管理制度健全、有效，内容针对性或适用性强，执行有效得 2分 制度设计基本健全，执行过程存在差异得 0~2分 制度设计不健全或执行不得力得 0分	1	建议按照合同约定付款
				资金使用合规性	2	指标解释：反映预算资金拨付的规范性 评价要点：资金拨付是否有完整的审批手续、是否符合项目预算批复或合同规定用途、是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	预算资金拨付规范得 2分 预算资金拨付基本规范得 0~2分 资金拨付无完整的审批手续、不符合项目预算批复或合同规定用途、或存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 0分	2	
					2	指标解释：反映项目制度建设情况以及对项目的质量要求 评价要点：是否制定完整项目管理办法	本项目管理制度设置健全得2分 本项目管理制度设置较为健全或存在一定缺陷得 0~2分 本项目没有设置项目管理制度得 0分	2	
		组织实施	10	管理制度健全性	2	指标解释：反映项目制度建设的有效程度 评价要点：制定的财务及管理制度是否合法、合规及完整	本项目管理制度对项目管理过程操作性良好 2分 本项目管理制度对项目管理过程管控存在一定缺陷 0~2分 本项目管理制度不能对项目管理过程管控 0分	2	

项目绩效评价指标体系

一级	分值	二级	分值	三级	分值	指标解释及评价要点	评分标准	得分	专家意见
项目产出	40	产出数量		制度执行有效性	3	<p>指标解释：反映项目制度落实情况与质量完成情况</p> <p>评价要点：项目执行单位选择是否符合相关制度的要求；项目是否依据项目制度要求执行，执行是否有效；</p>	项目按项目制度中设定的标准执行 2~3分 项目实施与制度中设定标准存在差异得 0~2分 项目实施没按制度中设定执行得 0分	2.4	
					3	<p>指标解释：反映项目执行过程与会议日程的一致性</p> <p>评价要点：项目是否按照项目的内容进行</p>	项目按计划执行得 2~3分 项目进度与执行计划存在差异得 0~2分 项目未按照执行计划执行得 0分	3	
		产出质量	40	实际完成率	15	<p>指标解释： 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。</p> <p>评价要点：实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。</p> <p>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服务数量。</p> <p>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服务数量。</p>	实际完成量达到了相应目标在80%~100% 15分 实际完成数量基本达到了相应目标在60~80% 1~15分 实际有完成工作达到目标的>60% 0分	15	
				质量达标率	10	<p>指标解释：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。</p> <p>评价要点：质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。</p> <p>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。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。</p>	完全按照执行计划执行完成得 8~10分 基本按照执行计划完成得 2~8分 未按照执行计划完成 0~2分	8.2	
		产出时效		完成及时性	10	<p>指标解释：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。</p> <p>评价要点：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。</p> <p>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。</p>	实际执行与决策时一致得 10分 实际执行与决策时基本一致得 5~10分 实际执行与决策时与文件有较大出入得 0~5分	10	
				成本节约率	5	<p>指标解释：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。</p> <p>评价要点：成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。</p> <p>实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标的实际所耗费的支出。</p> <p>计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。</p>	项目完全按照标准执行得 0~5分 项目未按照标准执行得 0分	5	
				社会效益	20	<p>指标解释：项目实施所产生的效益。</p> <p>评价要点：项目是否可以产生社会效益指标</p>	项目完成后相关效益指标显著得 20分 项目完成后可以呈现出有一定相关效益得 10~20分 项目完成后未能呈现出相关效益得 0~10分	17.6	建议对办公用房使用率提供数据支撑

项目绩效评价指标体系

一级	分值	二级	分值	三级	分值	指标解释及评价要点	评分标准	得分	专家意见
项目效益	30	项目效益	30	服务对象满意度	10	<p>指标解释：社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。</p> <p>评价要点：社会公众或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。</p>	<p>项目完成，达到最后的预期目标得 5~10分</p> <p>项目基本完成，达到最后的预期目标得 1~5分</p> <p>项目基本完成，未达到最后的预期目标得 0~1分</p>	8.3	建议对日常满意度监测提供数据支撑
合计	100		100		100			91.60	

正成会计师事务所有限公司



营业执照

统一社会信用代码

91110108669904941X

扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



(副本) (1-1)

名称 北京信业天成会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 张邦乾

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、股权转让等事项，出具净资产鉴证报告；代理记账，编制纳税申报表，出具纳税申报表；法律、法规规定的其他会计、审计、税务咨询和税务代理服务。

注册资本 30万元

成立日期 2007年12月19日

营业期限 2007年12月19日至 2027年12月18日

住所 北京市海淀区永泰园小区13号楼206室



登记机关

2021年12月09日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

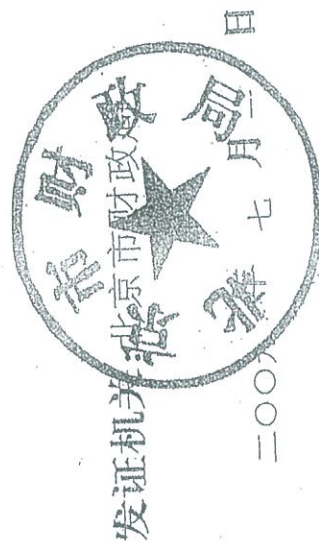
CS



证书序号: NO.006425

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 北京信业天成会计师事务所有限公司

主任会计师: 张邦乾

办公场所: 北京市海淀区永泰园小区13号楼206室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000551

注册资本(出资额): 30 万元

批准设立文号: 京财会[2007]3109号

批准设立日期: 2007-12-12

