

# 北京市财政支出项目 绩效评价报告

项目名称：南口农场百果园农业设施环境改造提升

项目单位：北京市南口农场有限公司

主管部门：北京首农食品集团有限公司

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


北京圖書館藏書

金石錄



# 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：	110100972022255000107
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3006号
被审（验）单位名称：	北京市南口农场有限公司
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 爬藤廊架

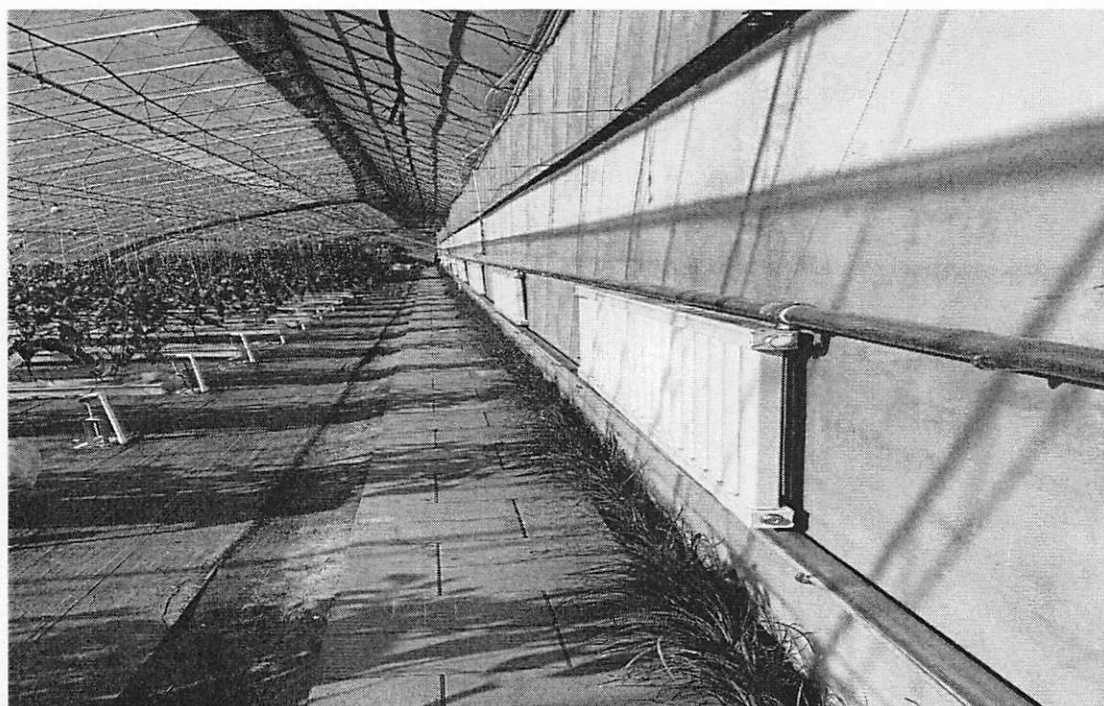


图 2 供暖设施

# 目 录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	3
二、绩效评价情况 .....	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	4
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系.....	5
(三) 绩效评价工作过程.....	7
三、综合评价情况及评价结论 .....	8
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.....	11
(三) 项目产出情况.....	15
(四) 项目效益情况.....	16
五、存在的问题 .....	16
六、意见建议 .....	17
七、附件 .....	18

# 北京市南口农场有限公司

## “南口农场百果园农业设施环境改造提升”

### 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

“南口农场百果园农业设施环境改造提升”项目（以下简称“该项目”）实施主体为北京市南口农场有限公司（以下简称“南口农场”），其经营范围包括：种植粮食作物、果树、中草药；饲养家禽，淡水养鱼；销售新鲜水果、新鲜蔬菜、苗木（不含种苗）、化肥、花卉绿植；会议服务；计算机技术培训；技术咨询、技术服务；出租办公用房；出租商业用房；租赁花卉；承办展览展示；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业策划（不含中介服务）；体育运动项目经营（不含棋牌、不含高危体育运动项目及高尔夫球场经营）；城市园林绿化施工；普通货运；销售食品。项目对农业设施环境进行改造，是为了使其更好的服务于公司经营活动，项目建设内容属于南口农场的履职范围。

##### 2. 项目立项背景

南口农场地处北京市西北的重要通道上，自 1958 年建场以来，一直是北京市重要的果品供应基地，六十余年始终如一日的承担着向北京城区供应特优果蔬的重任。农场的百

果园拥有 20 余栋日光暖棚和百余亩露天果林，每年可产出大量优质果蔬供应北京市民。但百果园依旧大部分采用传统农业生产：农场职工老龄化加重，农业生产成本较高，原有农业设施设备陈旧老化难以使用。

南口农场百果园部分日光温室存在墙体开裂、下陷、倾斜等安全隐患，为了消除这些隐患并提升南口农场百果园农业设施环境，改善项目区域内的排水、灌溉、日光温室配套等农业设施条件，提高农业生产效率，拓展农业的功能，并带动休闲农业的发展，北京市南口农场有限公司特申报该项目。

### 3. 项目主要内容

(1) 日光温室改造提升：日光温室配套提升，加温、加湿、施肥、通风设备安装，作业道及墙面整修等；

(2) 基础设施建设：排水系统、田间路、微喷灌溉系统、果树防雹网及反光膜、爬藤架及监控系统等；

(3) 种植工程：地被种植及果蔬立体栽植墙等。

### 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 918.1 万元，其中：财政资金 794.51 万元，自筹资金 123.58 万元；项目预算评审审定金额 905.48 万元，其中：财政资金 782.62 万元，自筹资金 122.86 万元；2021 年实际到位 905.48 万元，其中：财政批



复 782.62 万元，自筹资金 122.86 万元。

## （2）项目资金使用情况

该项目 2021 年实际到位 905.48 万元，其中：财政批复 782.62 万元，自筹资金 122.86 万元；至 2021 年 12 月底，项目实际支出金额 900.41 万元，其中：财政资金支出 782.62 万元，自筹资金支出 117.79 万元；项目预算执行率为 99.44%，其中：财政资金预算执行率 100%，自筹资金预算执行率 95.9%。

## （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）日光温室改造提升：日光温室配套提升，加温、加湿、施肥、通风设备安装，作业道及墙面整修等；

（2）基础设施建设：排水系统、田间路、微喷灌溉系统、果树防雹网及反光膜、爬藤架及监控系统等；

（3）种植工程：地被种植及果蔬立体栽植墙等。

### 2. 绩效指标

具体指标见表 1：



表 1 绩效指标情况表

二级指标	三级指标	指标值
数量指标	新增设备	新增日光温室用供暖设备 3 套、加湿系统 3 套、卷帘机 20 组、施肥器 30 组、通风扇 72 组，生态园区监控系统 2 套。
	新增及改造设施	改造提升日光温室 20 栋，新增灌排设施 50025 平米，新增田间路 3390 平米，防雹网 60000 平米，果树反光膜 5000 平米，种植工程 1450 平米。
质量指标	验收合格率	100%
	设施设备质量	达到国家标准
进度指标	方案制定和前期准备时间	2020 年 12 月前
	招投时间	2021 年 1-3 月
	施工时间	2021 年 4-11 月
	验收时间	2021 年 11 月
成本指标	项目预算控制数	905.5 万以内
效益指标	经济效益	有效提高农产品产量及附加值，增加游客数量，提高休闲观光体验等第三产业收入
	社会效益	为首都市民供应优质果蔬，培养新型农业从业人员约 50 人，对周边农业起示范引领作用
	环境效益	降低农业生产能耗，减少农药、化肥等投入进而降低农业污染，节约灌溉用水
服务对象满意度指标	客户满意度	≥95%
	公司内部员工满意度	≥95%

## 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“南口农场百果园农业设施环境改造提升”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市南口农场有限公司“南口农场

百果园农业设施环境改造提升”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、因素分析法等考评方法，对项目进行综合评价。采取查阅资料、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区南口农场项目申报资料，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。依据南口农场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，根据项目单位的情况及考评工作要求，对项目具体完成情况进行打分，最终出具绩效考评意见。

#### 5. 出具报告及其他内容

项目评价工作组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，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，“南口农场百果园农业设施环境改造提升”项目综合得分 91.5 分，其中：项目决策满分 10 分，实际得分 7.5 分；项目过程满分 20 分，实际得分 19 分；项目产出满分 40 分，实际得分 37 分；项目效益满分 30 分，实际得分 28 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《北京市乡村振兴战略规划（2018-2022 年）》、2019 年中央一号文件、2020 年中央一号文件、2020 年北京市政府工作报告、《北京市 2020 年财政支农工作要

点》及党的十九大报告等文件的精神立项，项目立项依据较为充分。

南口农场其经营范围包括：种植粮食作物、果树、中草药；饲养家禽，淡水养鱼；销售新鲜水果、新鲜蔬菜、苗木（不含种苗）、化肥、花卉绿植；会议服务；计算机技术培训；技术咨询、技术服务；出租办公用房；出租商业用房；租赁花卉；承办展览展示；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业策划（不含中介服务）；体育运动项目经营（不含棋牌、不含高危体育运动项目及高尔夫球场经营）；城市园林绿化施工；普通货运；销售食品。项目的实施属于南口农场经营所需，与南口农场职能相匹配。

南口农场对项目的可行性进行了研究，并于 2020 年 9 月撰写了项目可行性研究报告；2020 年 10 月 12 日，首农食品集团组织有关专家对该项目进行了论证，经质询和讨论，专家组认为该项目建设方案可行，投资预算基本合理，建议立项。

2020 年 11 月 16 日，北京和兴会计师事务所有限责任公司出具了南口农场百果园农业设施环境改造提升项目预算评审报告（和兴咨字[2020]P430 号）。

依据南口农场 2021 年 1 月 8 日《2021 年第一次经理办公（扩大）会纪要》及《2021 年第一次党总支委会纪要》，会议研究决定同意该项目上报北郊农场及集团公司立项。

2021 年 1 月 18 日，南口农场向北郊农场提交了《关于“南口农场百果园农业设施环境改造提升”项目立项请示》。

依据 2021 年 1 月 25 日《北郊农场有限公司总经理办公会议纪要》（北农纪要[2021]4-1），会议同意按照集团公司投资备案管理相关要求，报备该项目。

2021 年 3 月 10 日，产业投资部组织专题会就北郊农场所属南口农场百果园设施环境改造项目进行了研究，经此次专题会议论证，同意项目备案。

项目施工单位编制了项目施工方案，并经南口农场审批通过，但项目单位内部制定的项目总体实施方案中，项目的组织机构建设情况、人员责任分工情况、采购计划情况、成本控制措施及应急预案等内容略有缺失。

## 2. 绩效目标情况

### （1）目标明确性分析

项目数量指标明确，对产出数量进行了量化赋值；进度指标体现了项目的阶段性进度，明确了项目各阶段完成时间，具有可衡量行；成本指标金额明确，与预算金额相匹配。但项目质量指标不够明确，例如：“验收合格率 100%”，没有明确写出主要验收的质量标准；“设施设备质量”达到国家标准，没有明确指出设备设施为了服务于本项目需要达到的主要参数；经济效益指标“有效提高农产品产量及附加值，增加游客数量，提高休闲观光体验等第三产业收入”中，预



期提高的农产品产量、游客数量、第三产业收入缺少具体预期值，无量化数据，导致指标不具有可衡量性。

## （2）目标合理性分析

项目个别指标设置不合理，例如：社会效益“为首都市民供应优质果蔬，培养新型农业从业人员约 50 人，对周边农业起示范引领作用”，依据项目单位对百果园的介绍“农场的百果园拥有 20 余栋日光暖棚和百余亩露天果林，每年可产出大量优质果蔬供应北京市民，且资源优势突出、区域特色明显、市场发展前景好、示范带动作用强”，百果园已经具备了“为首都市民供应优质果蔬，具有示范引领作用”的社会效益，应是对社会效益的进一步增强。

项目未设置可持续影响指标，缺少对项目可持续影响的预期；项目立项申报的原因包括“部分日光温室存在墙体开裂、下陷、倾斜等安全隐患”，但指标中缺少消除安全隐患的指标内容，项目指标设置不完整。

## 3. 资金投入情况

该项目实际到位金额 905.48 万元，资金到位率 100%；实际投入金额 900.41 万元，其中：财政资金投入 782.62 万元，自筹资金投入 117.8 万元；实际投入金额全部为支付北京恒建嘉业市政工程有限公司工程款。

## （二）项目过程情况

### 1. 资金使用及预算管理情况分析

项目预算申报金额 918.1 万元，其中：财政资金 794.51 万元，自筹资金 123.58 万元；

经北京和兴会计师事务所有限责任公司出具的南口农场百果园农业设施环境改造提升项目预算评审报告（和兴咨字[2020]P430 号），项目预算评审审定金额 905.48 万元，其中：财政资金 782.62 万元，自筹资金 122.86 万元；

2021 年实际到位 905.48 万元，其中：财政批复 782.62 万元，自筹资金 122.86 万元。财政批复资金于 2021 年由北京市财政局拨付至北京首农食品集团有限公司，并由北京首农食品集团有限公司拨付至北京市北郊农场有限公司，后由北京市北郊农场有限公司拨付至南口农场。

依据合同约定，南口农场于 2021 年 6 月支付工程预付款 270.12 万元，于 2021 年 8 月支付工程进度款 270.12 万元，于 2021 年 12 月支付工程尾款 360.16 万元，共计支付项目资金 900.4 万元。项目资金主要用于日光温室改造提升、基础设施改造提升、种植工程及项目级费用等方面。

项目资金结余金额 5.08 万元，全部为自筹资金。项目预算执行率为 99.44%，其中：财政资金预算执行率 100%，自筹资金预算执行率 95.9%。

## 2. 项目组织实施情况分析

### （1）项目组织机构情况

南口农场作为项目实施主体，成立了项目领导小组，项

目领导小组下设质量控制组、进度控制组、资金控制组及合同、资料管理组；质量控制组及进度控制组设于项目部，资金控制组及合同、资料管理组设于财务部。

项目负责人对项目前期申报、招投标、项目实施等项目全过程进行督导，对项目的工程建设进行管理、过程监督；确保按进度、保质量、控成本完成建设任务。

质量控制组和进度控制组，从工程管理的角度做好项目“四控两管一协调”工作，实现对项目成本、质量、进度等方面的目标控制。

财务部组建资金控制组和合同、资料管理组，按计划 and 工程进度付款，及时监督检查资金使用情况；掌握工程进度，定期进行财产物资清查，加强项目实施和竣工验收财务档案的整理；编报项目竣工财务决算，核定新增固定资产价值。

项目领导小组缺少成员名单，责任没有落实到具体人。

## （2）制度执行及管理情况

南口农场制定了《财务管理办法》、《财政专项资金管理办法》、《财政项目管理制度》、《合同管理办法》、《招标管理细则》等制度，项目单位制度建设较为完善。

项目执行过程中，南口农场委托北京国际招标有限公司对项目进行招标（招标编号：0610-2140NG020310），委托金额 905.48 万元；经评标委员会评议，于 2021 年 5 月 10 日出具了项目中标通知书，中标单位为北京恒建嘉业市政工

程有限公司，中标金额 900.4 万元。

2021 年 5 月 24 日，南口农场与北京恒建嘉业市政工程有限公司签订了项目施工合同，合同金额 900.4 万元。

项目招标程序及合同签订程序基本合规，但尚存在如下问题：

①依据南口农场《合同管理办法》，企业合同承办部门应为合同的主责部门而非财务部门。

②依据南口农场《财政项目管理制度》，单位应根据项目计划、技术方案以及调研情况，出具项目实施方案，包括项目实施目标与实施内容、项目实施进度安排、项目的费用预算、项目质量保证措施等，但南口农场制定的项目实施方案尚不够完善具体。

### （3）项目监督检查情况

2021 年 5 月 28 日，北京恒建嘉业市政工程有限公司提交了《工程开工报审表》及《工程方案报审表》，并由南口农场审批通过，项目正式开工建设。

项目建设过程中，南口农场与施工单位共同对项目的实施质量等进行跟踪管理，对柱基、基坑、基槽土方开挖、混凝土施工等事项进行了现场检查验收，并签订了《质量验收记录表》。

### （4）项目验收情况

南口农场与项目施工单位于 2021 年 12 月 10 日共同对

项目进行了验收，验收结论为工程竣工验收合格，并签订了《工程竣工验收单》，同时编制了项目竣工图；随后，项目单位聘请三位专家对项目竣工验收情况发表意见，专家组认为：项目完成了施工任务，实现了既定的预期目标，一致同意项目通过竣工验收。

### （三）项目产出情况

#### 1. 项目产出数量

截至 2021 年 12 月 31 日，项目完成了全部预期数量指标，包括：新增日光温室用供暖设备 3 套、加湿系统 3 套、卷帘机 20 组、施肥器 30 组、通风扇 72 组，生态园区监控系统 2 套；改造提升日光温室 20 栋，新增灌排设施 50025 平米，新增田间路 3390 平米，防雹网 60000 平米，果树反光膜 5000 平米，种植工程 1450 平米。

#### 2. 项目完成质量

项目于 2021 年 12 月 10 日通过竣工验收，验收合格率 100%，设备设施均达到国家标准。

#### 3. 项目实施进度

项目招标时间、验收时间滞后，未达到预期进度目标。

#### 4. 项目产出成本

项目实际支出 900.4 万元，与合同约定施工金额一致；项目通过招标的方式选择施工方，起到了一定成本控制作用，但项目完成后未进行竣工决算审计。

## （四）项目效益情况

### 1. 项目实施的效益

项目完成后，项目单位对提高的农产品数量、游客增加数量等数据缺乏统计分析，导致项目经济效益无法判断；同时新冠疫情对收入所造成的影响缺乏分析论证；社会效益中“培养新型农业从业人员约 50 人”，南口农场未提供支撑验证材料；通过项目的开展，减少了农药、化肥等投入，降低了农业污染，项目环境效益较为可观。

### 2. 服务对象满意度

项目单位与项目完成后开展了满意度调查工作，分别对果蔬产品购买者、游客及内部员工进行了调查，经汇总统计，客户及员工满意度均达到 98%，完成了预期满意度目标。

## 五、存在的问题

### （一）绩效目标设置问题

部分项目绩效目标设置存在一定程度的不明确、不合理之处，质量指标缺乏明确的质量标准，效益指标没有完全量化，社会效益指标设置略有不足；指标设置尚不够不全面，与预算匹配度没有达到 100%，例如：种植工程中选用哪些树种、树种数量等未在数量指标中体现，质量指标中缺少种植成活率等标准。

### （二）项目过程管理问题

项目单位制定的项目实施方案尚不够完善，项目组织机

构明确性不够，缺少人员名单，职责未落实到具体人。项目建成后，需要每年对设备设施进行维修维护，南口农场未对后期维护资金保障情况作出合理计划。

### （三）满意度调查问题

在满意度调查中，抽取的调查对象样本量较少；南口农场未提供调查问卷样本，无法判断满意度调查的全面性与合理性；通过汇总，项目满意度为 98%，未对剩余不满意情况作出分析并提出改进措施。

## 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）强化项目全过程管理水平

#### 1. 应制定有效的实施方案

项目应制定有效具体的实施方案，实施方案内容至少包括：项目内容、预算情况、组织机构、责任分工、管控措施、进度安排、满意度调查等。作为项目的“时间表”、“路线图”与“责任书”，项目单位应提高对实施方案重要性的认识。



## 2. 完善项目组织管理架构

南口农场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，做到职责落实到具体人。

### （三）提高绩效意识，重视绩效结果

南口农场应重视满意度调查工作，依据满意度调查结果制定今后的改进措施；准确定位项目受益群体，合理设计调查问卷，深入分析调查结果，制定项目改进措施，确保满意度调查言之有物、用之有效。

## 七、附件

1. 项目预算执行情况表
2. 项目绩效目标完成情况表及收支明细表
3. 专家组及工作组情况表
4. 专家意见汇总表
5. 指标体系及打分情况表
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书
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

## 北京市南口农场有限公司 2021 年度项目预算执行情况表

项目名称：南口农场百果园农业设施环境改造提升

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
南口农场百果园农业设施环境改造提升	905.48	782.62	905.48	905.48			900.4	900.4	270.12	270.12	270.12	270.12	360.16	242.38				99.44	5.08	招标 结余 资金		

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

南口农场百果园农业设施环境改造提升项目

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
	新增日光温室用供暖设备3套、加湿系统3套、卷帘机20组、施肥器30组、通风机72组，生态园区监控系统2套。	无	完成
	改造提升日光温室20栋，新增灌排设施50025平米，新增田间路3390平米，防雹网60000平米，果树反光膜5000平米，种植工程1450平米。	无	完成
	验收合格率100%	无	完成
	设施设备质量达到国家标准	无	完成
	方案制定和前期准备时间2020年12月前	无	未制定方案
	招投时间2021年1-3月	无	4月招标
	施工时间2021年4-11月	无	12月竣工
	验收时间2021年11月	无	12月验收
	项目预算控制数905.5万以内	无	完成
	有效提高农产品产量及附加值，增加游客数量，提高休闲观光体验等第三产业收入	无	基本完成
	为首都市民供应优质果蔬，培养新型农业从业人员约50人，对周边农业起示范引领作用	无	培养新型农业从业人员约50人未完成
	降低农业生产能耗，减少农药、化肥等投入进而降低农业污染，节约灌溉用水	无	完成
	客户满意度、公司内部员工满意度≥95%	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	905.48	905.48
	合计	905.48	905.48
资金支出 情况	项目预算支出明细	预算批复数	实际支出数
	南口农场百果园农业设施环境改造提升	905.48	900.4
	合计	905.48	900.4

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. 专家组及工作组情况表

绩效评价专家组及工作组情况表

项目名称：南口农场百果园农业设施环境改造提升

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： 南口农场百果园农业设施环境改造提升

项目单位： 北京市南口农场有限公司

主管部门： 北京首农食品集团有限公司

评价时间： 2022 年 5 月 13 日

# 一、专家评分汇总表

评价指标及分值			评价分数汇总			
评价指标		分值	鞠英	王均	刘高源	平均
决策 (10分)	项目立项	3	3	3	3	3
	立项依据充分性	2	2	2	2	2
	立项依据规范性	1	1	1	1	1
	绩效目标	4	2	2	2	2
	绩效目标合理性	2	1	1	1	1
	绩效指标明确性	2	1	1	1	1
	资金投入	3	3	2	2.5	2.5
	预算编制科学性	2	2	1	1.5	1.5
	资金分配合理性	1	1	1	1	1
过程 (20分)	资金管理	8	8	8	8	8
	资金到位率	2	2	2	2	2
	预算执行率	2	2	2	2	2
	资金使用合规性	4	4	4	4	4
	组织实施	12	11.5	11.5	10	11
	管理制度健全性	6	6	6	6	6
	制度执行有效性	6	5.5	5.5	4	5
产出 (40分)	产出数量-实际完成率	10	10	10	10	10
	产出质量-质量达标率	10	10	10	10	10
	产出时效-完成及时性	10	7	8	6	7
	产出成本-成本节约率	10	10	10	10	10
效益 (30分)	项目效益	20	16	19	19	18
	经济效益	7	5	7	6	6
	社会效益	7	7	7	7	7
	生态效益	6	4	5	6	5
	满意度	10	10	10	10	10
合计		100	90.5	93.5	90.5	91.5

## 二、专家评价综合意见

评价得分	91.5
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> <ol style="list-style-type: none"> <li>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，例如：种植工程中选用哪些树种、树种数量等未在数量指标中体现，质量指标中缺少种植成活率等标准。</li> <li>2. 项目实施方案编制不够具体，实施方案指导性作用体现不强；对项目建成后如何维护、如何管理？维护资金投入、来源、渠道等没有进行计划。</li> <li>3. 满意度调查样本量较少，调查结果有效性稍显不足；未对不满意结果进行分析，并提出改进措施。</li> </ol> <p>意见：</p> <p>一、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。</p> <p>二、完善实施方案，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；对后期维护进行科学规划，确保项目具有充分的可持续性影响。</p> <p>三、加大调查样本量，同时科学选取调查群体，在进行满意</p>	



度分析时，着重分析不满意情况，找出原因并提出改进措施，确保满意度调查行之有效并对今后工作的开展起到借鉴性作用。

绩效专家组组长：翰英

评价工作组组长：林韦达

2022年5月13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	部分指标不合理
		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	部分指标不明确
	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)	1.5	预算审减金额较大
		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)	2	
		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)	6	

		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）	5	过程管理存在个别问题
产出（40分）	产出数量（10分）	新增日光温室用供暖设备3套、加湿系统3套、卷帘机20组、施肥器30组、通风扇72组，生态园区监控系统2套。	5	达到预期数量（3-5分） 部分达到或未达到（0-3分）	5	
		改造提升日光温室20栋，新增灌排设施50025平米，新增田间路3390平米，防雹网60000平米，果树反光膜5000平米，种植工程1450平米。	5	达到预期数量（3-5分） 部分达到或未达到（0-3分）	5	
	产出质量（10分）	验收合格率100%	5	达到预期质量（4-5分） 未达到预期质量（0-4分）	5	
		设施设备质量达到国家标准	5	达到预期质量（4-5分） 未达到预期质量（0-4分）	5	
	产出时效（10分）	方案制定和前期准备时间2020年12月前	3	达到预期进度（2-3分） 未达到预期进度（0-2分）	3	
		招投时间2021年1-3月	3	达到预期进度（2-3分） 未达到预期进度（0-2分）	2	招标时间滞后
		施工时间2021年4-11月	2	达到预期进度（2分） 未达到预期进度（0-2分）	1	施工完成施工时间滞后
		验收时间2021年11月	2	达到预期进度（2分） 未达到预期进度（0-2分）	1	验收时间滞后
	产出成本（10分）	项目预算控制数905.5万以内	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：有效提高农产品产量及附加值，增加游客数量，提高休闲观光体验等第三产业收入	7	达到预期或产生较好的经济效益（5-7分） 未达到预期或产生的经济效益不足（0-5分）	6	缺乏数据统计

		生态效益：降低农业生产能耗，减少农药、化肥等投入进而降低农业污染，节约灌溉用水	7	达到预期或产生较好的生态效益（5-7 分） 未达到预期或产生的生态效益不足（0-5 分）	7	
		社会效益：为首都市民供应优质果蔬，培养新型农业从业人员约 50 人，对周边农业起示范引领作用	6	达到预期或产生较好的社会效益（5-6 分） 未达到预期或产生的社会效益不足（0-5 分）	5	缺乏数据统计
		满意度：客户、公司内部员工满意度 $\geq 95\%$	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）	10	
		合计	100		91.5	

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	北京市南口农场有限公司
项目名称	南口农场百果园农业设施环境改造提升
项目单位名称	北京市南口农场有限公司
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	北京市南口农场有限公司	
评价时间	2021 年 5 月 1 日-13 日	
评价对象	南口农场百果园农业设施环境改造提升项目	
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）