

首钢技师学院地下管线测绘及局部雨排管改造项目绩效评价报告

为深入贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》要求，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，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《关于 2025 年预算绩效管理工作的通知》文件要求，首钢技师学院成立了绩效评价工作组，对首钢技师学院实施的地下管线测绘及局部雨排管改造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. 立项背景

随着我国城市快速发展，地下排水管线建设规模不足、管理水平不高等问题凸显，严重影响了人民群众生命财产安全和城市运行秩序。首钢技师学院始建于 1954 年，位于京西五环路晋元桥西侧，目前由于各类管线的无序发展，学院雨季积水严重，且有道路破损现象，存在安全隐患，破坏了学校形象。

2. 项目主要内容及实施情况

（1）对整个园区地下管网进行精准测绘定位，做到可

控制范围。

(2) 将破损严重的道路新做，并将新做部分道路的雨水排水一次性改造完成，雨水排水按整体规划排水量计算，预留相邻区域排水接入口，以满足园区后期雨水排水陆续的改造要求。

3. 资金投入和使用情况

(1) 经费预算情况

该项目共申请财政资金 322.56 万元。2024 年 2 月 13 日，北京市财政局下发《关于批复首钢技师学院 2024 年预算的函》（京财教育指〔2024〕0237 号）文件，批复该项目预算 322.56 万元，全部来源于财政拨款。

截至 2024 年 12 月 31 日，实际到位资金 322.56 万元。

(2) 实际支出情况

截至 2024 年 12 月 31 日，实际支出资金 322.56 万元，其中建安费 278.56 万元，设计费 11.00 万元，测绘费 26.00 万元，监理费 7.00 万元，项目年度资金执行率 100.00%。

(二) 项目绩效目标

1. 项目总体目标

校园雨水直排向市政道路，另有部分排水管道仅为雨水收集口串联，学院在雨季积水严重；不满足排水规范及排水要求。为解决问题，学院计划将破损严重的道路新做，并将新做部分道路的雨水排水一次性改造完成，雨水排水按整体

规划排水量计算，预留相邻区域排水接入口，以满足园区后期雨水排水陆续的改造要求。

2. 项目阶段性目标

第一阶段：2023 年 11 月前，项目方案制定。

第二阶段：2023 年 11 月，项目方案审核。

第三阶段：2024 年 3 月，项目招标采购。

第四阶段：2024 年 5 至 7 月，项目施工。

第五阶段：2024 年 11 月，项目验收。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过绩效评价，衡量和考核首钢技师学院使用财政资金的绩效实现情况，了解、分析和检验资金使用是否达到预期目标，资金管理是否规范，资金使用是否有效。绩效评价工作组对该项目的项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个方面进行评价，通过评价发现问题，提出改进意见和建议，促进预算资金分配的规范化、资源配置的合理性，采取切实措施进一步改进和加强财政支出项目管理，从而有效提高财政资金的使用效益。

2. 评价对象和范围

评价对象：地下管线测绘及局部雨排管改造项目。

评价资金范围：项目预算经费 322.56 万元。

评价时间：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

1. 评价原则和方法

本次评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对项目的经济性、效率性、效益性的比较和分析，考核支出效率和支出效果。结合本项目特点，评价方法主要采用目标预定与实施效果比较的方法，进行定性分析和定量分析。

2. 评价指标体系

根据《北京市预算绩效目标管理办法》（京财绩效〔2020〕2137 号）及《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146 号）等文件要求，绩效评价工作组结合该项目的预期绩效目标，以资金使用结果为导向，重点对项目决策、项目管理、项目产出及项目效益进行综合评价。评价指标包括决策、过程、产出、效益 4 个一级指标，其下共设置 10 个二级指标、19 个三级指标，分值设置满分 100 分，其中：决策总分 10 分，过程总分 20 分，产出总分 40 分，效益总分 30 分。

（1）项目决策：分值 10 分，从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性和资金分配合理性等内容。

（2）过程管理：分值 20 分，从资金管理、组织实施两方面评价资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等内容。

（3）项目产出：分值 40 分，从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四方面评价项目产出完成情况。

（4）项目效益：分值 30 分，综合评价项目实施带来的实施效益及项目受众满意度情况。

3. 评价方法

（1）比较法。该评价方法的运用主要包括 2 个层面：一是将本项目执行周期内项目的实际执行情况与计划任务和要求形成比较，以评判计划或任务的完成情况；二是将本项目周期内的实际支出情况与预算情况形成比较，以评判资金执行的情况。

（2）专家评价法。本次评价在做好前期资料收集和调研的基础之上，邀请了 5 位专家作为本次绩效评价工作的专家，召开项目绩效预评价会，根据预评价会上专家意见继续完善资料收集工作，之后召开项目绩效正式评价会，并邀请首钢技师学院等项目绩效评价相关工作人员参会。会上首钢技师学院相关工作人员作为项目实施单位介绍项目执行情况并回答专家的提问，专家结合前期掌握的项目资料和会上了解的信息，按照项目绩效评价指标体系对项目打分，并提出相关建议。

（3）因素分析法。该评价方法的运用主要是以结果和问题为导向，分析影响效益实现、问题产生的原因，并提出针对性的意见和建议。

（4）实地调研法。进行实地调研，通过查阅现场资料、访谈、座谈会等方式，了解项目资金使用情况、项目执行情况、项目效益情况。

4. 评价标准

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，等级划分为 4 档：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

绩效评价工作程序主要分为评价准备、评价实施、评价总结三个阶段。

1. 评价准备阶段

（1）组建评价工作组，做好培训工作。2025 年 4 月成立了项目绩效评价工作组，对该项目进行绩效评价。正式评价前对项目评价工作人员进行了业务培训，明确了绩效评价工作要求，有序组织开展绩效评价工作。

（2）首次入户，收集业务资料。绩效评价工作组于 2025 年 4 月 11 日完成首次入户调研，了解项目申报及执行情况，取得首批业务资料。

（3）制定工作方案，明确时间进度要求。绩效评价工

作组根据首次入户调研及取得的首批资料了解项目基本情况，认真研究制定了绩效评价工作方案，确定了评价思路，明确了责任主体、具体工作内容和进度安排等事项，制定了项目评价工作方案。

（4）资料分析汇总。绩效评价工作组在入户调研的基础上，结合初期收集资料情况，对资料进一步核实、整理，形成工作底稿。对项目的进展及资金运用情况、目标内容的完成情况进行资料的补充、完善及归集整理，并编写项目绩效报告。

（5）资料收集。2025 年 4 月，绩效评价工作组对相关资料进行初步审核，并将发现的问题进行沟通。对需要进一步完善的资料提出了补充要求。

（6）遴选专家组成评价专家组。绩效评价工作组根据项目的特点，依据客观、公正的原则，遴选 2 名管理专家、2 名业务专家及 1 名财务专家组成评价专家组。

（7）召开专家预备会，完善指标体系。绩效评价工作组于 2025 年 4 月 25 日组织召开了专家预备会，5 位专家从各自专业角度，结合对项目的整体了解情况，明确专家评价会对项目的关注重点，并针对存在的问题提出初步的意见，细化评价指标体系。会后针对关注的问题，收集相关补充资料，进一步进行资料归集。

（8）完成项目绩效报告。

2. 评价实施阶段

（1）项目绩效报告复核。绩效评价工作组在规定时间内按要求对项目绩效报告和相关材料的完整性和真实性进行复核。复核内容主要包括：绩效报告中各项内容的完整性、真实性，各项数据的逻辑关系、勾稽关系的准确性。发现问题，及时反馈意见，要求进行修改、完善。同时，对重要的和存在疑问的基础数据资料进行核实确认，确保评价数据的真实性。

（2）编制专家评价手册，准备专家评价所需资料。根据具体评价要求和评价项目情况，绩效评价工作组按照指标体系内容对资料分类整理成册，形成专家资料手册，完成评价前准备工作。

（3）出具专家评价结论。

召开正式评价会。绩效评价工作组召集专家组和项目单位于 2025 年 5 月 7 日召开正式评价会。会上各位专家对首钢技师学院“地下管线测绘及局部雨排管改造”项目，结合单位提供的所有项目资料，通过各位专家质询结果，按照确定的指标评价体系进行评价打分，并形成《专家意见汇总书》和《专家评价书》，评价专家组将评价意见与项目单位进行现场沟通。

（4）汇总专家意见，形成项目绩效评价报告初稿。

3. 评价总结阶段

沟通意见，在充分研究论证的基础上，修改和完善项目绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

地下管线测绘及局部雨排管改造项目综合得分 82.94 分，其中，项目决策 8.54 分、项目过程 17.70 分、项目产出 33.00、项目效益 23.70 分，项目综合绩效评定结论为“良”。具体情况详见下表。

绩效评价结论一览表

评价内容	分值	评价得分
项目决策情况	10	8.54
项目过程情况	20	17.70
项目产出情况	40	33.00
项目效益情况	30	23.70
综合得分	100	82.94
绩效评定级别	良	

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策情况从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面，对立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性以及资金分配合理性进行分析。项目决策指标满分 10.00 分，评价得分 8.54 分，得分率 85.40%，详见表 1。

表 1 项目决策情况得分表

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分理由
项目立项 (2分)	立项依据充分性	1.00	1.00	100.00%	-
	立项程序规范性	1.00	1.00	100.00%	-
绩效目标 (5分)	绩效目标合理性	2.50	1.90	76.00%	目标设定不完善
	绩效指标明确性	2.50	2.00	80.00%	指标清晰和细化存在不足
资金投入 (3分)	预算编制科学性	1.50	1.14	76.00%	预算审减率偏高
	资金分配合理性	1.50	1.50	100.00%	-
小计		10.00	8.54	85.40%	-

1. 项目立项评价分析

首钢技师学院存在雨季积水及道路破损的现象，结合《首钢技师学院“十四五”校园建设规划》，启动“地下管线测绘及局部雨排管改造项目”，编写了可行性研究报告。2023年10月8日，组织专家对项目进行论证，论证结论为“项目设计及施工方案相对合理，建议优先选择”。2023年10月9日，经由首钢集团有限公司人才开发院院长办公会决定，同意实施该项目。

评价认为，该项目具有一定立项必要性，与首钢技师学院职责相符，属于公共财政支持范围，项目申请、设立过程较为规范完整。

2. 绩效目标评价分析

本项目实施目标定位于将破损严重的道路新做，并将新做部分道路的雨水排水一次性改造完成，雨水排水按整体规划排水量计算，预留相邻区域排水接入口，以满足园区后期雨水排水陆续的改造要求。首钢技师学院结合项目实际情况，并基于自身职能定位及项目管理经验的相关要求设置的

项目绩效目标，分解了产出指标和效果指标。

评价认为，该项目总体绩效目标设立符合首钢技师学院职能相符及实际需求，通过首钢技师学院的努力能够实现。但绩效目标较为笼统，对项目实施的约束性、指导性不足。个别指标设定不够规范，细化、量化不足。如：效益指标为定性指标，未明确考量标准。

3. 资金投入评价分析

该项目预算依据前期市场调研及需求确定实施内容。预算金额通过相关规范确定，并且项目预算执行了财政预算评审程序。2023 年 11 月 13 日，依据《2024 年北京市市级部门预算编报指南》《北京市建设工程计价依据-预算消耗量标准》、工程造价信息等相关依据，对该项目预算进行了评审，项目申报总预算 450.40 万元，审定预算 355.16 万元，审减预算 95.24 万元，审减比例 21.15%。

评价认为，该项目预算编制较为细化，并经过了项目预算评审。但预算编制依据不够充分，审减率偏高。

（二）项目过程情况

项目过程情况从资金管理和组织实施两个方面，对资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性和制度执行有效性进行分析。项目过程指标满分 20.00 分，评价得分 17.70 分，得分率 88.50%，详见表 2。

表 2 项目过程情况得分表

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分理由
------	------	----	----	-----	------

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分理由
资金管理 (10分)	资金到位率	2.00	2.00	100.00%	-
	预算执行率	3.00	3.00	100.00%	-
	资金使用合规性	5.00	5.00	100.00%	-
组织实施 (10分)	管理制度健全性	5.00	4.10	82.00%	管理制度较分散，不够整合
	制度执行有效性	5.00	3.60	72.00%	实施方案不完善，合同签订不及时
小计		20.00	17.70	88.50%	-

1. 资金管理评价分析

该项目预算总投入资金 322.56 万元，全部来源于财政拨款。2024 年 2 月 13 日，北京市财政局下发《关于批复首钢技师学院 2024 年预算的函》（京财教育指〔2024〕0237 号）文件，批复该项目预算 322.56 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日，实际到位资金 322.56 万元，资金到位率 100%。实际支出资金 322.56 万元，其中建安费 278.56 万元，设计费 11.00 万元，测绘费 26.00 万元，监理费 7.00 万元。预算执行率 100%，预算执行差额 0.00 万元。

在资金的使用和管控方面，各项费用依据上级批复资金使用范围，严格按照有关财务规章制度规定的开支范围及开支标准执行。履行了相关手续和报批流程，填写《项目经费使用申请表》，执行逐级审批、分级把关的原则，能够做到项目资金独立核算、专款专用，不存在截留、挤占、挪用项目资金情况。财务人员对其所管理的资金使用合法性、合理性和有效性实行全面监督。

项目实施后，对该项目进行竣工决算评审，余款按照评

审报告审定金额进行支付。

评价认为，该项目资金足额、及时到位。项目资金支出管理较为严谨、规范，预算经费进行了预算评审，并在实际执行过程中，首钢技师学院基本按照项目预算及合同内容执行，资金使用审批程序及手续较为完整，做到了专款专用。

2. 组织实施评价分析

（1）制度建设情况

为加强内部管理水平及财务管理，提高资金使用效益，首钢技师学院编写《内部控制手册》，主要包括风险评估和控制方案、单位层面内部控制、业务层面内部控制等。并依据首钢技师学院制定的《首钢技师学院专项资金项目管理办法》《首钢技师学院专项资金项目管理实施细则》《首钢技师学院政府采购代理机构管理办法（试行）》及《首钢技师学院项目支出绩效管理实施细则（试行）》等相关制度执行。

评价认为，单位内部控制机制和财务管理制度基本健全，项目过程管理制度基本规范，能够对项目资金的安全性、有效性提供有力保障。但相关管理制度较为分散，整合统一性不足。

（2）项目执行情况

为了保障项目的组织实施，首钢技师学院作为项目实施主体，编制了《项目组织实施方案》，明确了成立项目领导

小组及项目组、项目推进进度等内容。项目领导小组负责项目的组织、指挥、协调、监督、检查、控制等。项目组负责项目的日常工作，协调解决项目实施问题。按照工作分工分设了工程组、保障组、安全保卫组、规划组、财务资产组、合同审查组、纪检监察组等工作小组，共同保障项目顺利进行。

首钢技师学院委托招标代理机构，对项目涉及的设计、施工、测绘内容采取竞争性磋商方式进行采购，对项目监理采取竞争性比选方式进行采购。

2024年3月21日，确定项目测绘、设计、施工服务中标单位。2024年3月20日，确定项目监理中标单位。

项目实施过程中，由监理单位开展监理工作并组织项目验收，监理工作开展较为规范。2024年8月31日，由项目建设单位、监理单位、施工单位及设计单位对项目施工修缮工程进行验收，共同出具《工程质量竣工验收记录》，验收结论为“合格”。

评价认为，该项目具有明确工作目标，工作计划与执行标准切实可行，工作流程比较清晰。首钢技师学院作为项目实施单位，措施管理比较到位。采取竞争性磋商及竞争性比选方式进行采购，采购流程较为规范，并进行了竣工验收，能够确保项目顺利实施。但仍存在以下问题：

一是项目实施方案较为简单，缺少保障基础、风险防控

措施、雨季施工等内容。

二是合同签订不够完善，项目设计及测绘工程部分中标通知书日期为 2024 年 3 月 22 日，合同签订日期为 2024 年 4 月 25 日，与“发出成交通知书之日起 30 日内签订合同”的约定不符。

（三）项目产出情况

项目产出情况从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面，对实际完成率、质量达标率、完成及时性、及预算控制是否符合成本效益原则情况进行分析。项目产出指标满分 40.00 分，评价得 33.00 分，得分率为 82.50%，详见表 3。

表 3 项目产出情况得分表

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分理由
产出数量 (15 分)	实际完成率	15.00	10.60	70.67%	未全部完成
产出质量 (12 分)	质量达标率	12.00	9.40	78.33%	未施工部分质量目标未完成
产出时效 (10 分)	完成及时性	10.00	10.00	100.00%	-
产出成本 (3 分)	预算控制是否符合成本效益原则	3.00	3.00	100.00%	-
小计		40.00	33.00	82.50%	-

1. 产出数量情况分析

项目实施工作目标明确，已完成地下管线测绘及局部雨排管改造建设，主要建设内容为排水管道敷设 463 米，雨水集水口 41 处，拆除路面 3562 平方米，余方弃置 1500 立方米，修复沥青混凝土路面 3562 平方米，土方开挖及回填 3562

平方米，检查井 15 处。但项目排水管道敷设未全部完成，由于学校没有红线外管线接点施工权限，原管线设计图和市政管网接点方案尚未取得市排水集团施工方案批复，导致雨排水管道在校园红线外未实现与市政管网的接点，在校园南北门口形成断头。

2. 产出质量情况分析

项目完成内容与合同内容较为一致，项目实施完毕后，首钢技师学院及时组织相关部门与建设单位进行验收，验收结论为“合格”。但未施工部分质量目标未完成，无法较好体现质量目标整体实现程度。

3. 产出时效情况分析

首钢技师学院作为项目实施单位，对该项目施工内容制定了进度安排，并与中标单位签订合同约定项目时间，项目各环节按照预期目标完成。

4. 产出成本情况分析

该项目批复年度资金 322.56 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，实际支出金额 322.56 万元，项目资金使用控制在总预算范围内。为保障财政资金支出的有效性和经济性，首钢技师学院对项目预算进行了评审，通过竞争性磋商及竞争性比选方式确定供货中标单位，并与中标单位签订了《合同》。成本控制措施基本有效。

（四）项目效益情况

项目效益情况从项目效益方面，对项目实施过程中产生的社会效益、生态效益、可持续影响和项目受众满意度进行分析。项目效益指标满分 30.00 分，评价得 23.70 分，得分率为 79.00%，详见表 4。

表 4 项目效益情况得分表

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率	扣分理由
项目效益 (30 分)	社会效益	10.00	8.20	82.00%	支撑资料不足
	生态效益	10.00	8.20	82.00%	支撑资料不足
	可持续影响	5.00	3.60	72.00%	定性指标未明确考量标准
	满意度	5.00	3.70	74.00%	满意度调查资料不够全面
小计		30.00	23.70	79.00%	-

1. 项目实施效益情况分析

该项目产生了较好的社会效益和可持续影响效益。通过该项目实施，能够有效解决校园汛期雨排水安全隐患，改善师生学习工作及生活环境，提升学院形象和品质。雨水排水按整体规划排水量计算，预留相邻区域排水接入口，满足园区后期雨水排水陆续的改造要求。增加了管线及道路使用寿命，减少路面重复开挖，维修期间带来的扬尘等对环境及形象带来严重负面影响，降低了维修费用。但项目绩效报告较简单，绩效成果展现不够充分。缺少后期管理维护办法，可持续影响指标未明确具体的使用年限，效果不清。

2. 满意度情况分析

项目实施预计能产生较好的满意度，满意度指标值为师生及管理部門的满意度达到 90%。首钢技师学院对教师及学

生进行了满意度调查，共收回问卷 50 份，并出具了《满意度调查数据分析报告》，教师及学生对项目整体满意度达 90% 以上。但满意度调查资料不够全面，缺少对管理部门的满意度调查，对项目绩效效果支撑不足。

五、主要经验及做法、存在问题及原因分析

（一）主要经验及做法

建章立制，持续规范项目管理，提高项目管理质量。首钢技师学院 2024 年为加强项目管理，修订了《首钢技师学院专项资金项目管理办法》，进一步明确严格按照有关技术规格与标准对项目进行过程管理及验收，确保项目完成质量。

（二）存在的主要问题及原因分析

1. 项目决策方面。绩效目标不完善，个别指标设定不够规范，细化、量化不足。预算编制审减率偏高。

2. 项目管理方面。合同签订不及时。实施方案较为简单，不利于指导项目实施。项目管理过程资料不完善，不利于展现项目实施效果。

3. 项目绩效方面。绩效成果展现不够充分，绩效报告较为简单，项目数量指标未全部完成，未施工部分质量目标未完成，无法较好体现质量目标整体实现程度。可持续影响指标未明确具体的使用年限，满意度调查资料不够完整，影响对使用财政资金的效益评价。

六、有关建议

（一）项目决策方面

坚持以绩效为导向，完善绩效申报表，重视绩效指标的指导、约束作用，充分发挥绩效目标导向作用，依据绩效目标细化量化绩效指标。提高预算编制的科学性，完善预算审核、成本控制机制。

（二）项目管理方面

完善项目实施方案，强化落实主体监督管理责任，明确项目质量标准，增强风险防控意识，明确合同款支出、项目验收等关键环节管控机制，指导项目顺利开展。及时签订合同，加强对第三方的监督、管控，及时收集过程管理留痕资料，切实保障项目有序、有效地实施。

（三）项目绩效方面

完善项目绩效成果的归集，规范编制绩效报告，制定相应的后期管理维护办法。加强项目绩效梳理及挖掘，用量化指标呈现项目效益成果。重视满意度调查工作，全面涵盖满意度调查对象，确保满意度指标对项目绩效效果的支撑。

七、其他需要说明的问题

无。