**北京汽车技师学院购置汽车喷漆**

**教学实训设备项目支出绩效评价报告**

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，北京汽车技师学院(以下简称“学院”)成立绩效评价工作组，对“购置汽车喷漆教学实训设备”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**

目前学院汽车工程系在校学生中的大部分均需完成不同课时数的汽车专业中级技能(一)(钣金、喷漆、美容、装配、新能源)、汽车涂装1、汽车涂装2、汽车美容1、汽车美容2的相关课程。按照教学实际，共需要40个工位。学院原有的设备设施共10个工位，不能满足学生的实训课程的需求。

**2.项目主要内容及实施情况**

通过本项目购置水性漆喷烤漆房6台、油水分离器6只、催化燃烧及活性炭吸附后处理设备2台、打磨房4台、抛光车套装6套、精致美容房2台、防爆调漆房1台、喷漆工作柜10个、超级万能配色仪2套、对色灯6个、专用气路13组等设备，共计32个工位。

截至2024年12月31日，完成了购置汽车喷漆教学实训设备项目的实施工作，并完成安装、调试、项目验收培训、维护保养等工作。

**3.资金投入和使用情况**

(1)经费预算情况

项目批复预算658.35万元，全部来源于财政拨款，截至2024年12月31日，实际到位资金658.35万元，项目预算执行情况表见附件1。

(2)实际支出情况

截至2024年12月31日，实际支出资金657.95万元，主要支出为：专业设备购置657.75万元、专家费0.2万元。预算执行率99.94%,结余资金0.4万元，结余原因为招投标结余，结余资金已于年底上缴财政，项目绩效目标完成情况及收支明细表见附件2。

**(二)项目绩效目标**

**1.项目总体目标**

2024年9月完成“购置汽车喷漆教学实训设备项目”的项目的实施，并完成安装、调试、项目验收培训、维护保养等工作。

**2.项目阶段性目标**

第一阶段：2024年1月底前，完成方案制定和前期准备。

第二阶段：2024年5月底前，完成招投标、签订合同，支付项目60%首付款。

第三阶段：2024年9月底前，完成项目实施及验收，支付项目40%尾款。

第四阶段：2024年12月底前，项目正式运行并发挥实训作用。

**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，衡量和考核项目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决策、过程、产出和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：购置汽车喷漆教学实训设备项目

评价资金范围：项目预算经费658.35万元

评价项目执行期限：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**

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。

**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4个一级指标(决策、过程、产出、效益)、10个二级指标、19个三级指标。一级指标权重设置满分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，绩效评价指标体系详见附件3。

(1)项目决策(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(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(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(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5位专家作为本次财政绩效评价工作的专家组成员，召开项目绩效预评价会，根据预评价会专家意见继续完善资料收集工作后，召开项目正式绩效评价会，参会人员包括学院与被评价项目相关的工作人员和专家组成员。会上相关工作人员作为项目实施单位介绍项目执行情况并接受专家组成员的质询，各位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进行评价打分，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，分析影响项目效益实现、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。针对项目实际情况实地调研，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，根据需要延伸至项目具体实施部门。

**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阶段、实施阶段、总结阶段三个阶段。

**1.评价准备阶段**

组建评价工作组，做好对接工作。学院成立了项目绩效评价工作组，对该项目进行财政绩效评价。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.评价实施阶段**

(1)完成收集业务资料。绩效评价工作组完成首次座谈调研，与项目实施部门进行初步沟通，了解项目申报及执行情况，取得首批业务资料。

(2)制定工作方案，明确时间要求。绩效评价工作组根据首次座谈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。

(3)审核收集资料，杭理补充资料。绩效评价工作组在座谈调研的基础上，结合初期收集资料情况，对项目的进展及资金运用情况、目标内容的完成情况资料进一步审核、整理，形成工作底稿，并将发现问题与项目实施部门进行沟通，辅导完成项目绩效报告，对需要进一步完善资料提出补充要求。

(4)遴选评价专家，成立评价专家组。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。

(5)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实施部门提交的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、勾稽关系及准确性等。发现问题，及时反馈意见，要求项目单位进行修改、完善。同时，对重要的和存在疑问的基础数据资料进行再次核实确认，确保评价数据的真实性。

(6)准备评价会议资料。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并装订成册，形成专家资料手册。同时，筹备专家评价会所需资料，完成会前准备工作。

(7)召开正式评价会。绩效评价工作组召集专家组和项目实施部门于2025年5月14日召开正式评价会。会上各位专家对“购置汽车喷漆教学实训设备项目”,结合项目实施部门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。

(8)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**

(1)沟通修改评价报告。与项目实施部门针对绩效评价报告初稿相关内容进行意见沟通，同时，与相关业务支出科室进行意见沟通，在充分研究论证的基础上，修改和完善项目绩效评价报告，并针对绩效评价发现问题落实整改措施。

(2)完成后续资料归档。协助做好此次评价后续工作，并将绩效评价报告与项目资料进行归档。

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）综合评价情况**

**1.项目决策方面**

一是项目立项决策的科学性不足，项目建设具体内容与学院中长期规划及年度工作计划关联度不够。

二是需求合理性论证欠佳，前期对汽车工程系的招生及师资情况等相关数据梳理分析不够充分，实训室改造前现状及可利旧情况欠明确。

三是个别指标设定不够规范，细化、量化不足。如：数量指标不细化；质量指标未明确具体国家质量验收标准；成本指标未按照项目成本构成分别列示成本管控指标；效益指标未明确考量标准。

**2.项目管理方面**

一是项目管理制度不够健全完整，缺少实训室管理、设备日常维护和保养等制度。

二是项目实施方案内容不够完善，人员职责分工不够明确具体，保障条件、风险防控措施等内容欠具体，项目技术路线不清晰。

三是档案管理进一步加强。如合同签订日期不完整，管理留痕资料不够完整，未见设备安装测试过程资料。

**3.项目绩效方面**

一是绩效成果展现不够充分，汽车喷漆教学实训建设前后教学工作效果对比总结不够完善，对教学改善情况、学校招生规模、在校生数量、学生对新设备软件的掌握情况等基础数据采集分析不够详实，实训室使用频次等数据信息采集不够清晰。

二是实施方案中未见后期管护工作预案，项目可持续性保障措施不够明确。

三是满意度调查及分析的完整性不足，满意度调查结果只提供了基础数据，未进行满意度总体分析，对项目绩效效果支撑不足。

**4.评价建议**

一是需进一步规范项目的决策立项环节，与汽车工程系整体教学规划相结合，对汽车喷漆教学室建设可行性分析论证。理清可利用设备设施，充分考虑利旧，避免重复投入。

二是加强项目绩效目标的明确性及效果指标的量化和合理设定，结合项目内容，反映项目产出及效果，围绕服务课程专业、服务学生人数、教学方法改进、教学质量提升情况及服务社会等设定量化效果指标值，反映项目的预期绩效。

三是进一步完善管理制度，结合项目建设内容，健全完善实验室管理、设备日常维护和保养等制度。

四是制定项目的组织实施方案，从项目立项背景出发，全面阐述项目实施内容、各责任主体的职责范围及分工、质量验收要求及程序、资金保障措施及风险防控机制等各方面内容全面呈现，指导项目顺利开展。

五是加强合同执行管理，完善项目过程管理，加强成本、进度、质量控制，注重过程管理资料的完整性，做好项目资料归档整理，提升管理效能。

六是重视项目实施前后实训教学工作对比数据采集，围绕学生培养、实训课程开设、实验开出率、受益学生人员、服务社会及学生实训技能提升等对项目的绩效效果进行分析，充分呈现项目绩效效果。

七是加强对调查问卷的统计分析和结果应用，对项目满意度调查情况进行分析，确保满意度指标对项目绩效效果的支撑，并持续跟踪使用人员满意度，以更加全面的数据来反映整个项目执行效果。

**5.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** | **专家1** | **专家2** | **专家3** | **专家4** | **专家5** | **平均** |
| **决策** | **项目立项** | **2** | **1.8** | **2** | **2** | **1.8** | **2** | **1.92** |
| 立项依据充分性 | 1 | 0.8 | 1 | 1 | 0.8 | 1 | 0.92 |
| 立项程序规范性 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| **绩效目标** | **5** | **2** | **3** | **3** | **3.4** | **2.5** | **2.78** |
| 绩效目标合理性 | 2.5 | 1 | 1.5 | 2 | 1.2 | 1.5 | 1.44 |
| 绩效指标明确性 | 2.5 | 1 | 1.5 | 1 | 2.2 | 1 | 1.34 |
| **资金投入** | **3** | **2.5** | **2.5** | **2.5** | **2.5** | **2.5** | **2.5** |
| 预算编制科学性 | 1.5 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 资金分配合理性 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 1.5 |
| 过程 | **资金管理** | **10** | **9.99** | **9.99** | **9.99** | **9.99** | **9.99** | **9.99** |
| 资金到位率 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 预算执行率 | 3 | 2.99 | 2.99 | 2.99 | 2.99 | 2.99 | 2.99 |
| 资金使用合规性 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| **组织实施** | **10** | **6** | **7** | **6.5** | **7.5** | **6.5** | **6.7** |
| 管理制度健全性 | 5 | 4 | 4 | 3.5 | 4 | 3.5 | 3.8 |
| 制度执行有效性 | 5 | 2 | 3 | 3 | 3.5 | 3 | 2.9 |
| **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** | **12** | **10** | **9** | **11** | **10** | **8** | **9.6** |
| 质量达标率 | 12 | 10 | 9 | 11 | 10 | 8 | 9.6 |
| **产出时效** | **10** | **10** | **10** | **10** | **10** | **10** | **10** |
| 完成及时性 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| **产出成本** | **3** | **3** | **3** | **3** | **3** | **3** | **3** |
| 成本节约率 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| **效益** | **项目效益** | **25** | **19** | **19** | **17** | **17** | **18** | **18** |
| 实施效益 | 25 | 19 | 19 | 17 | 17 | 18 | 18 |
| **满意度** | **5** | **4.5** | **4** | **5** | **4** | **5** | **4.5** |
| **合计** | | **100** | **83.79** | **84.49** | **84.99** | **84.19** | **82.49** | **83.99** |

**（二）评价结论**

本次评价在项目资料整理、数据分析、现场调研的基础上，由专家依据项目绩效评价指标体系进行打分，综合得分83.99分，绩效评定等级为“良”,具体评分情况见下表。

**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 | 7.20 |
| 项目过程情况 | 20 | 16.69 |
| 项目产出情况 | 40 | 37.60 |
| 项目效益情况 | 30 | 22.50 |
| 综合得分 | 100 | 83.99 |
| 绩效评定级别 | 良 | |

**四、绩效评价分析**

**(一)项目决策情况**

**1.项目立项评价分析**

学院依据《制造业人才发展规划指南》《中国制造2025》及《推进技工院校工学一体化技能人才培养模式实施方案》等相关文件，除了汽车工程系在校学生中大部分学生完成不同课时数的正常教学外，学院还需要完成国家及北京市的集训任务，承办各类选拔赛、对抗赛、北京市相关比赛、行业和集团的比赛任务，集训和比赛都要占用全部的实训场地。为确保顺利完成实训课程的课时数，学院结合学院办学特色和优势，启动2024年度“购置汽车喷漆教学实训设备”项目。2023年7月19日，经由2023年第九次党委会决定将此项目纳入财政专项项目库。2023年9月1日，组织专家对项目进行立项论证，认为该项目预算合理，配置科学，项目合理可行。

评价认为，该项目具有一定立项依据，与学院职责相符，属于公共财政支持范围，项目申请、设立过程较为规范完整。但项目立项决策的科学性不足，项目建设具体内容与学院中长期规划及年度工作计划相关性不够明确。需求合理性论证不足，前期对汽车工程系的招生及师资情况等相关数据梳理分析不够充分，实训室改造前现状及可利旧情况不清。

**2.绩效目标评价分析**

本项目实施目标定位于有效地提升学院汽车相关专业设备的多元化、专业化，帮助学生更好地理解和掌握所学专业知识，提高实践能力和动手能力。学院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，学院结合项目实际情况，确定了项目绩效目标，与项目单位职能相符。目标设立符合学院的实际需求，通过学院的努力，能够实现预期绩效目标。但绩效目标较为笼统，未明确项目具体实施内容及预期效果，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：数量指标不细化，“安装工程的人材机数量”设置为不涉及，不够合理；质量指标未明确具体国家质量验收标准；时效指标设置不够完整，未明确项目验收时间节点；成本指标未按照项目成本构成分别列示成本管控指标；效益指标未明确考量标准。

**3.资金投入评价分析**

项目实施部门结合实际需求确定实施内容，依据相关图纸及市场询价进行了预算编制，并执行了财政预算评审程序。2023年9月21日至2023年10月16日，委托第三方会计师事务所对购置汽车喷漆教学实训设备项目预算进行评审。项目申报总预算707.72万元，审定预算658.35万元，审减预算49.37万元，审减比例6.98%。

评价认为，该项目预算编制较为细化，预算编制依据较为完整，并经过了项目预算评审，项目预算内容与项目实施内容较为匹配。

**(二)项目过程情况**

**1.资金使用及管理情况**

该项目批复预算658.35万元，实际到位资金658.35万元，全部来源于财政拨款，资金到位率100%。截至2024年12月31日，实际支出资金657.95万元，预算执行率99.94%,执行差额0.4万元，差额原因为招投标结余。

在资金的使用和管控方面，财务预算支出审批执行逐级审批、分级把关的原则，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的资金使用范围，以及有关财务规章制度规定的开支范围及开支标准执行，不存在截留、挤占、挪用项目资金情况。每笔开支都严格按照项目预算内容中明确的项目使用，在资金使用过程中履行了相关手续和报批流程，项目资金支付时填制《预算支出审批单》《费用报销单》及《往来审批单》,并对中标单位提供的增值税发票进行了查验，经办人、经办部门负责人、财务处负责人以及分管领导逐一签字确认，确保经费使用符合规定。按照部门资金管理制度要求，财务人员对其所管理的资金使用的合法性、合理性和有效性实行全面监督。

评价认为，该项目资金按批复金额足额、及时到位。项目资金支出管理较为严谨、规范，在实际执行过程中，学院基本按照项目预算执行，资金使用审批程序及手续较为完整，做到了专款专用，项目资金使用情况较好。

**2.组织实施评价分析**

(1)制度建设情况

为加强内部及财务管理水平，提高资金使用效益，学院参照《北京市市级项目支出预算管理办法》等相关文件要求进行资金支出与管理。同时，结合单位特点，进一步制定了《内部控制评价与监督管理办法》《“三重一大”决策制度实施办法》《全面预算管理制度》《财务管理制度》及《财政预算项目申报管理制度(试行)》等制度。

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。但项目管理制度不够健全完整，缺少实训室管理、设备日常维护和保养等制度。

**(2)项目执行情况**

为了保障项目组织实施，为进一步加强项目立项、申报、采购、执行、验收、评价等全过程管理，规范项目资金管理，有效防范经济风险，保证项目顺利实施并充分发挥专项资金最大效益，切实提高项目管理水平和效率，项目实施部门编写了《项目实施方案》,形成了由项目负责人负责，所在系领导、教学副院长和院长逐级监管的有效监管制度。成立项目实施领导小组，部门主管院领导为小组成员。组长由学院党委书记、院长担任，负责项目工作的组织安排和日常管理工作。主要包括：制定项目具体方案及实施计划，并组织和监督实施。

2024年4月18日，学院及时与中标单位签订《政府采购合同》,合同金额657.75万元，并约定合同签订之日起30日内，向中标单位支付合同总金额的60%,在项目验收合格后，向中标单位支付合同总金额的40%。

2024年5月27日，设备到货，由项目实施部门接收人、资产管理员及供货商参与项目到货验收，2024年6月14日，签订《财政项目物资进场报验表》,进场物资数量与合同一致。

2024年6月26日，由相关部门参与完成项目验收，出具《项目验收报告》,验收结论为“通过”。

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。学院作为项目实施单位，由汽车工程系负责项目实施，项目办进行项目过程管控，财务处进行资金监控，审计和纪检部门参与监督，确保严格按照财务管理制度使用资金，项目组织较为严谨，措施管理比较到位。采取公开招标方式进行采购，采购流程规范，能够确保项目顺利实施。但项目实施方案内容不够完善，人员职责分工不够明确具体，缺少保障条件、风险防控措施等内容，项目技术路线不清晰。合同签订要素不齐，合同签订日期不够完整。管理留痕资料不够完整，未见设备安装测试过程资料。

**(三)项目产出情况**

**1.产出数量情况分析**

项目实施工作目标明确，项目实际建设内容与预算申报内容一致。完成了水性漆喷烤漆房6台、油水分离器6只、催化燃烧及活性炭吸附后处理设备2台、打磨房4台、抛光车套装6套、精致美容房2台、防爆调漆房1台、喷漆工作柜10个、超级万能配色仪2套、对色灯6个、专用气路13组等汽车喷漆教学实训设备购置，并完成安装、调试、项目验收培训、维护保养等工作。

**2.产出质量情况分析**

项目完成内容与市财政局批复一致。项目实施过程中，学院组织相关部门进行项目验收，验收结论为“通过”。但项目具体验收标准不够明确，设备安装测试过程等资料不够完整，无法较好体现质量目标实现程度。

**3.产出时效情况分析**

汽车工程系作为项目实施单位，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交货时间。基本能够按照时间节点完成相关工作，符合财政资金使用效率的要求。

**4.产出成本情况分析**

截至2024年12月31日，该项目批复年度资金658.35万元，实际到位658.35万元，实际支出657.95万元，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，学院对项目预算进行了评审，并通过公开招标方式确定设备供货中标单位，与中标单位及时签订合同，成本控制措施基本有效。

**(四)项目效益情况**

**1.项目实施效益情况分析**

该项目实施预计可以产生较好的社会效益和可持续影响效益等。通过该项目实施，可缓解目前实训场地、设备设施不满足教学实训需求的现状，为师生提供了更多实训工位，填补了相应课程的教学资源空缺，能发挥巨大的作用。项目完成后，教师及学生可以通过在这个基地的学习，将了解车身涂层的损伤进行修复及加工的整个工艺过程，包括对车身底涂层、原子灰层、中涂层和面涂层的修复和加工以及面漆的颜色调配。

项目在完成后即投入使用，极大地提高了学生学习的积极性，学生可进行实际操作，增加课堂趣味的同时加强了学生对专业知识的学习，提高了专业技能。同时也方便了教师授课，进一步提升了教师教学质量水平。

但绩效成果展现不够充分，汽车喷漆教学实训建设前后教学工作效果对比总结不够完善，对教学改善情况、学校招生规模、在校生数量、学生对新设备软件的掌握情况等基础数据采集分析不够详实，实训室使用频次等数据信息采集不够清晰。实施方案中未见后期管护工作预案，项目可持续性保障措施不够明确。

**2.满意度情况分析**

截至目前，该项目已完成验收并交付使用，解决学院汽车维修专业学生的中、高级工、预备技师实训工位不足的问题，有效提升一体化教学质量，丰富学校教学资源，提升学生对于新型车辆的钣喷维修水平。满足社会企业对汽车维修人员的需求任务，有效提升学生就业竞争力和增强学生就业后的可持续发展，得到了师生和相关部门的一致好评。学院对部分师生进行了满意度调查，满意度达到95%以上。但满意度调查及分析的完整性不足，满意度调查结果只提供了基础数据，未进行满意度总体分析，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)项目决策方面**

项目立项决策资料不完整，项目立项决策的科学性不足，项目建设具体内容与学院中长期规划及年度工作计划关联度不强。需求合理性论证不足，前期对汽车工程系的招生及师资情况等相关数据梳理分析不够充分，实训室改造前现状及可利旧情况不清。绩效目标较为笼统，未明确项目具体实施内容及预期效果，约束性、指导性不足。个别指标设定不够规范，细化、量化不足。

**(二)项目管理方面**

项目管理制度不够健全完整，缺少实训室管理、设备日常维护和保养等制度。项目实施方案内容不够完善，人员职责分工不够明确具体，缺少保障条件、风险防控措施等内容，项目技术路线不清晰。合同签订要素不齐，合同签订日期不够完整。管理留痕资料不够完整，未见设备安装测试过程资料。

**(三)项目绩效方面**

绩效成果展现不充分，汽车喷漆教学实训建设前后教学工作效果对比总结不够完善，对教学改善情况、学校招生规模、在校生数量、学生对新设备的掌握情况等基础数据采集分析不够详实，实训室使用频次等数据信息采集不够清晰。实施方案中未见后期管护工作预案，项目可持续性保障措施不够明确。未进行满意度总体分析，不利于充分展示公共财政资金投入效益。

**六、相关建议**

**(一)项目决策方面**

进一步规范项目的决策立项环节，与汽车工程系整体教学规划相结合，对汽车喷漆教学室建设可行性分析论证。理清可利用设备设施，充分考虑利旧，避免重复投入。加强项目绩效目标的明确性及效果指标的量化和合理设定，结合项目内容，反映项目产出及效果，围绕服务课程专业、服务学生人数、教学方法改进、教学质量提升情况及服务社会等设定量化效果指标值，反映项目的预期绩效。

**(二)项目管理方面**

充分履行主体责任，结合项目建设内容，健全完善实训室管理、设备日常维护和保养等制度。制定项目的组织实施方案，从项目立项背景出发，全面阐述项目实施内容、各责任主体的职责范围及分工、质量验收要求及程序、资金保障措施及风险防控机制等各方面内容全面呈现，指导项目顺利开展。在落实主体责任的同时，加强合同执行管理，完善项目过程管理，加强成本、进度、质量控制，注重过程管理资料的完整性，做好项目资料归档整理，提升管理效能。

**(三)项目绩效方面**

重视项目实施前后实训教学工作对比数据采集，围绕学生培养、实训课程开设、实验开出率、受益学生人员、服务社会及学生实训技能提升等对项目的绩效效果进行分析，充分呈现项目绩效效果。加强对调查问卷的统计分析和结果应用，对项目满意度调查情况进行分析，确保满意度指标对项目绩效效果的支撑，并持续跟踪使用人员满意度，以更加全面的数据来反映整个项目执行效果。

**七、其他需要说明的问题**

本次绩效评价工作基于项目实施部门提供的资料为评价依据。评价报告在综合了解相关项目决策、过程、产出和效益等基础上，结合项目实施部门提供的项目资料，以及专家组评价意见撰写。

附件1：项目预算执行情况表

附件1：项目预算执行情况表

**购置汽车喷漆教学实训设备项目预算执行情况表**

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 | | 资企超支率  (%) | 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 | | | 执行差额致 | 差额原因 |
| 小计 | 第一、二季度 | 共中：财理拨款 | 第三季度 | 其中:政拨款 | 第四季度 | 其中：财政  拨款 | 金额 | 基中:财政拨款 | 时间 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |  |  | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
| 合计 | 1 | 658.35 | 658.35 | 658.35 | 658.35 |  |  | 657.95 | 657.95 | 394.85 | 394.85 | 263.1 | 263.1 |  |  |  |  |  | 99.94% | -0.4 |  |  |  |
| 购置汽车喷漆教学实训设备项口 | 2 | 658.35 | 658.35 | 658.35 | 658.35 |  |  | 657.95 | 657.95 | 394.85 | 394.85 | 263.1 | 263.1 |  |  |  |  |  | 99.94% | -0.4 |  | 招投标结余 |  |
|  | 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

注：1.此表按项口支出年度分项目进行填写：

2.“跨年支出”是指个别特殊性理自，当年预算未执行完举，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

附表2-1

**北京汽车技师学院购置汽车喷漆教学实训设备项目绩效目标**

**完成情况及收支明细表**

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 绩效目标完成情况 | 计划内容 | 目标调整情况 | 实际完成情况 |
| 2024年9月完成“购置汽车喷漆教学实训设备项目”的的实施工作，并完成安装、调试、项目验收培训、维护保养等工作。 | 无 | 全部完成 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 资金到位情况 | 项目资金 | 预算批复数 | 资金到位数 |
| 财政拨款 | 658.35 | 658.35 |
| 项目单位自筹资金 |  |  |
| 其他资金 |  |  |
| 合计 | 658.35 | 658.35 |
| 资金支出情况 | 项目预算支出明细 | 预算批复数 | 实际支出数 |
| 专业设备购置 | 658.15 | 657.75 |
| 专家费 | 0.20 | 0.20 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合计 | 658.35 | 657.95 |

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：指标体系及打分情况表

**北京市项目支出绩效评价专家评分汇总表**

项目名称：购置汽车喷漆教学实训设备项目

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **评价要点** | **得分** | **扣分理由** |
| 决策 | 项目立项 | 2 | 立项依据充分性 | 1 | 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法律法规、国民经济发展规划和相关政策； | 0.92 | 立项决策资料不完整 |
| 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。 |
| 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； | 1 |  |
| 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。 |
| 绩效目标 | 5 | 绩效目标合理性 | 2.5 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符 | (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) | 1.44 | 绩效目标笼统 |

**北京市项目支出绩效评价专家评分汇总表**

项目名称：购置汽车喷漆教学实训设备项目

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **评价要点** | **得分** | **扣分理由** |
|  |  |  |  |  | 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。 |
| 绩效指标明确性 | 2.5 | 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； | 1.34 | 个别指标设定不  够规范，细化、量  化不足。 |
| 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。 |
| 资金投入 | 3 | 预算编制科学性 | 1.5 | 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； | 1 |  |
| ②预算内容与项目内容是否匹配； |
| ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； |
| ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配 | 1.5 | 项目预算资金分配是否 | ①预算资金分配依据是否充分； | 1.5 |  |

**北京市项目支出绩效评价专家评分汇总表**

项目名称：购置汽车喷漆教学实训设备项目

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **评价要点** | **得分** | **扣分理由** |
|  |  |  | 合理性 |  | 有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 |  |  |
| 过程 | 资金管理 | 5 | 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%。 | 2 |  |
| 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。 |
| 预算执行率 | 3 | 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%。 | 2.99 |  |
| 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。 |
| 资金管理 | 5 | 资金使用合规性 | 5 | 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； | 5 |  |
| ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； |

**北京市项目支出绩效评价专家评分汇总表**

项目名称：购置汽车喷漆教学实训设备项目

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **评价要点** | **得分** | **扣分理由** |
|  |  |  |  |  |  | ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； |  |  |
| ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 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； | 3.8 | 管理制度不够健全完整 |
| ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 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是否遵守相关法律法规和相关管理规定； | 2.9 | 实施方案内容及  管理留痕资料不  够完善 |
| ②项目调整及支出调整手续是否完备； |
| ③项目合同书、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。 |
| 产出 | 产出数量 | 15 | 实际完成率 | 15 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率， | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 | 15 |  |

**北京市项目支出绩效评价专家评分汇总表**

项目名称：购置汽车喷漆教学实训设备项目

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **评价要点** | **得分** | **扣分理由** |
|  |  |  |  |  | 用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 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。 |
| 产出质量 | 12 | 质量达标  率 | 12 | 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。 | 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。  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。 | 9.6 | 支撑资料不足 |
| 产出时效 | 10 | 完成及时性 | 10 | 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。 | 10 |  |

**北京市项目支出绩效评价专家评分汇总表**

项目名称：购置汽车喷漆教学实训设备项目

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **评价要点** | **得分** | **扣分理由** |
|  | 产出成本 | 3 | 预算控制  是否符合  成本效益  原则 | 3 | 项目资金的使用是否符合成本效益原则 | 成本控制是否有效。 | 3 |  |
| 效益 | 项目效益 | 25 | 实施效益 | 15 | 项目实施所产生的社会效益 | 解决汽车维修专业学生的中、高级工、预备技师实训工位不足的问题，提升  学生对于新型车辆的钣喷维修水平，满足社会企业对汽车维修人员的需求任务。 | 10.2 | 绩效佐证资料不足 |
| 10 | 项目实施所产生的可持续影响 | 项目完成后，可长期满足专业实训教学使用，项目持续发挥作用10年以上 | 7.8 | 不明确 |
| 项目效益 | 5 | 满意度 | 5 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度 | 受益师生满意度≥98%。 | 4.5 | 未对满意度调查进行总结分析 |
| 合计 | | 100 |  | 100 |  | | 83.99 |  |