

北京二商集团有限责任公司

2024 年部门整体绩效报告

一、部门概况

（一）机构设置及职责工作任务情况

北京二商集团有限责任公司前身是成立于 1955 年的北京市第二商业局。1993 年，经国务院批准，退出政府系列，整建制转为企业。1997 年，按照现代企业制度要求，改制为北京二商集团有限责任公司。下属 1 家预算单位，即：北京商贸学校（北京 SPF 技术与推广中心）。

北京商贸学校（北京市 SPF 技术与推广中心）是财政补助的公益二类事业单位，2021 年根据《中共北京市委机构编制委员会关于北京首农集团有限公司所属事业单位改革有关事项的批复》（京编委【2021】38 号）文件，中国共产党北京二商集团有限责任公司委员会党校、北京市“SPF 猪”育种管理中心并入北京商贸学校，组建北京商贸学校（北京市 SPF 技术与推广中心）。主要职能职责是：开展相关专业的中等职业教育，开展党员、干部进修及培训和开发与研究 SPF 猪系统，促进畜牧业发展、猪病净化及 SPF 猪的生产与推广。

（二）部门整体绩效目标设立情况

集团深入学习贯彻落实党的十九大、二十大和历次全会精神以及习近平总书记关于教育工作的重要论述和指示批示精神，全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，坚持为党育人、为国育才，从办学方向、时代表达、内涵建设三个纬度持续注入

内生动力，为集团高质量发展奠定坚实思想、政治和组织基础。整体绩效目标的设定立足于《职业教育法》、《国家职业教育改革实施方案》、《职业教育提质培优行动计划（2020-2023年）》，结合学校“十四五”规划、年度工作计划中的重点任务和部门总体资金情况，从招生人数、教学质量、鉴定及培训、项目建设等方面设立相应的绩效目标，绩效目标与部门职责任务能够做到合理匹配。

学校 2024 年度共计 17 个财政项目，其中教育支出项目 16 个，农林水支出项目 1 个。每个项目从产出指标、成本指标、效益指标、满意度指标四个方面，设立了与项目内容密切相关绩效指标值，全面反映了项目决策、任务、资金、产出和效益情况。

二、当年预算执行情况

2024 年全年预算数 11544.11 万元，其中，基本支出预算数 9013.72 万元，项目支出预算数 2530.39 万元。全年支出 10965.9 万元，其中，基本支出 8513.91 万元，项目支出 2451.99 万元。全年预算执行率为 95%。

三、整体绩效目标实现情况

（一）产出完成情况分析

1. 产出数量

集团整体完成了 17 个项目的实施工作，2024 年学校招生人数 822 人，开展鉴定及培训 2400 人次，指导学生参加市级各类大赛获奖 119 人次。

2. 产出质量

集团项目均已达到质量标准，参与评价项目绩效得分项均在良好以上。教学质量综合测评 90.22 分。457 名毕业生中有 436 人升学，指导升学率 95.4%。2024 年实际毕业生人数 457 人，占本届学生比率 100%。符合国家助学金发放政策条件的学生，国家助学金发放率 100%。

3. 产出进度

学校各项工作内容均在年度内有序开展，并于 2024 年完成全部项目的竣工验收工作，产出指标、质量指标、时效指标已按照年初设定的目标完成。

4. 产出成本

基本经费实际支出数为 8513.91 万元，比年初预算数 9013.72 万元减少 499.81 万元。项目经费实际支出数 2451.99 万元，比年初预算数 2530.39 万元减少了 78.4 万元。年度经济成本控制在预算范围内，在执行过程中，学校采取了一定的成本控制措施，主要包括：严格遵守党中央、国务院厉行节约的有关要求，按照相关管理办法对项目资金进行管理，确保各项支出严格按照预算执行；通过公开招标、竞争性磋商、比价采购等方式，综合考虑各单位基本情况、售后服务、技术水平等因素后确定项目承担单位，通过政府采购节约了一定财政资金，成本控制情况较好。

（二）效果实现情况分析

1. 社会效益

集团通过体育馆、食堂修缮等项目的实施，解决了体育场、食堂的结构安全问题，消除了安全隐患，使广大师生在

安全可靠的环境里进行各项活动，有利于学校和谐稳定健康发展。通过该烟囱改造项目实施，使锅炉房烟囱满足了环评要求，提升了校园环境。通过实训室改造、中联数字商贸学院、资源库建设、专业实训软件建设等项目的实施，为培养财经、食品、传媒专业人才提供了学习场地和技能平台，有效提高了师资队伍教学水平，提升了人才培养质量，为学校教育教学提供了保障。

2. 可持续性影响

基础设施修缮方面，按照前期论证规划，确保基础设施至少 10 年内持续稳定运行，无需进行大规模翻新改造；教学设备与软件建设方面，充分调研专业发展趋势，保障教学设备和软件在未来 5 年内始终贴合学科发展需求，助力学校教学活动紧跟时代步伐，保持专业教学的先进性与竞争力。

3. 服务对象满意度

通过项目的实施，整体提升了校园基础设施水平和专业水平建设，为校园安全筑牢底线，为学校教育教学高质量发展奠定坚实基础，总体满意度达 95% 以上。

四、预算管理情况分析

（一）财务管理

1. 财务管理制度健全性

集团深入贯彻《中华人民共和国预算法》，严格遵守《会计法》、《政府会计制度》等有关会计法律法规，认真履行职责，在服务于教学的同时严格根据单位有关规定程序和审

批权限办理业务，做到有计划的使用经费，从严掌握开支。同时在工作中寻求创新和突破，细化和改善财务管理工作中各环节的监督、管理职能。在财务管理制度建设方面，结合单位特点，制定了《财务管理办法》《收入管理办法》《项目管理办法》《预算管理办法》《经费支出事情审批管理办法》《项目经费管理办法》《合同管理办法》《固定资产管理制度》《采购管理制度》等财务管理制度，对资金使用范围、资金审核审批流程等进行了明确规定，为科学、合理使用项目资金提供了制度依据。

2. 资金使用合规性和安全性

为加强资金管理，提高资金使用效益，确保整体绩效目标的实现，集团严格按照《北京市市级项目支出预算管理办法》及《内部控制管理制度》等相关文件规定执行，对预算资金进行实时监控，严格控制资金用途，切实加强资金的使用管理。在资金支出申请与审批过程中，严格按照相关财务、资金管理制度进行，坚持经办人签字、部门负责人审签，主管校长和校长审批机制，确保资金使用合理、规范，支出依据合规。在项目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、开支标准、项目预算及合同内容执行，履行了相关手续和报批流程，填写《经费支出事前审批单》，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。

3. 会计基础信息完善性

财务核算基础规范，会计科目设置符合《政府会计制度》要求。收支凭证、合同、验收单据等原始凭证管理齐全、真实、完整，与预算项目一一对应。账务处理及时，按项目、部门、资金来源等维度进行辅助核算，便于追踪资金流向和绩效目标关联。教学设备、实训基地等固定资产均纳入资产管理系统，账实相符，折旧计提规范。

（二）资产管理

建立《固定资产管理制度》《项目建设管理》《采购管理办法》等制度，对资产的采购、入库、日常管理、盘点、处置等流程进行了规范，严格控制超预算、超标准配置资产，严格控制无审批、无责任人使用资产，确保国有资产安全。

（三）绩效管理

集团高度重视部门绩效管理工作，从预算编制开始强化预算绩效约束，有序开展全过程预算绩效管理工作，将绩效理念全面融入事前、事中、事后闭环管理，提升绩效目标编制质量、及时开展绩效运行监控、定期开展绩效评价、绩效评价后组织项目负责部门进行整改，持续完善项目管理。

（四）结转结余率

2024 年年末财政拨款结转和结余资金 155.75 万元，其中：基本支出结转结余资金 126.55 万元，项目支出结转结余资金 29.20 万元。财政拨款结转结余率 1.48%。

（五）部门预决算差异率

2024 年全年预算数 11544.11 万元，2024 年决算数 10965.9 万元，减少 578.21 万元，差异率 5%。

五、总体评价结论

（一）评价得分情况

一级指标	分值	得分	得分率
当年预算执行情况	20	19	94.99%
一级指标	分值	得分	得分率
整体绩效目标实现情况	60	58.75	97.92%
预算管理情况	20	19.5	97.50%
合 计	100	97.25	97.25%

（二）存在的问题及原因分析

我部门绩效评价工作虽然取得了一些成绩，但仍发现在项目预算绩效管理过程中存在一些问题和不足。一是前期可研分析仍不够充分，项目前期立项论证材料和实施方案不够完善、绩效指标制定不够明确。二是项目过程管理不够规范，管控措施力度不足。三是绩效支撑材料有待进一步收集，对满意度调查需继续做好收集与归档。

六、措施建议

（一）加强绩效指标设置科学性、合理性

在对项目拟开展工作内容进行充分论证的基础上，结合项目工作重点充分分析年度预期产出，科学、合理设定绩效指标预期完成值。同时，根据项目各阶段主要工作内容、实施周期、预算测算等进一步明确、细化质量指标、数量指标，充分反映各项工作任务开展情况。

（二）加强项目前期论证

深入需求调研及分析，明确技术路线，深化立项可行性、

规范性、经济性等论证；同时，提高预算编制科学性，加强项目立项前期准备。

（三）强化项目过程规范化管理

完善项目实施方案，细化责任分工，注意发挥主体责任，明确过程监管机制，质量标准，规范项目验收机制，提高风险防范意识。加强项目过程管理，做好施工方、监理、设计方监督管理及考核。

（四）加大效益和满意度支撑材料收集力度

部分项目支撑材料不足，应加强对量化数据的收集、归纳和分析，为后续项目实施提供经验借鉴或数据支撑。同时，满意度调查样本量较少，全面收集学校教职员工及学生对项目组织实施、过程管控、实施成效等满意情况、反馈建议，为学校后续改进项目实施管理提供参考。

北京二商集团有限责任公司

2025 年 5 月

2024年部门整体绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	预算数（万元）	执行数（万元）	预算执行率	分值	得分
当年预算执行情况（20）	资金总体	11544.11	10965.9	94.99%	20	19
	基本支出	9013.72	8513.91	——		
	项目支出	2530.39	2451.99			
	其他					
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成值	分值	得分
整体绩效目标实现情况（60）	产出（30）	数量指标	17个	17个	30	8
		质量指标	100%	100%		8
		时效指标	2024年完成项目的竣工验收	完成		6
		成本指标	项目成本控制数2530.39万元	2451.99万元		7.75
	效果（30）	社会效益指标	为教学提供支撑	提升校园基础设施水平，满足教	30	19
		服务对象满意度指标	师生满意度	95%		10
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成值	分值	得分
预算管理情况（20）	财务管理（4）	财务管理制度健全性	财务管理制度健全性	财务管理制度健全性	1	1
		资金使用合规性和安全性	资金使用合规性和安全性	资金使用合规性和安全性	2	2
		会计基础信息完善性	会计基础信息完善性	会计基础信息完善性	1	1
	资产管理（4）	资产管理规范性	资产管理规范性	资产管理规范性	4	4
	绩效管理（4）	绩效管理情况	绩效管理情况	绩效管理情况	4	3.5
	指标	2023年		2024年	分值	得分
	结转结余率（4）	3.09%		1.48%	4	4
	部门预决算差异率（4）	——		5%	4	4
合计					100	97.25