

部门整体绩效评价报告

一、部门概况

（一）机构设置及职责工作任务情况

本部门全称为北京祥龙资产经营有限责任公司，控股股东为北京国有资本运营管理有限公司，最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会，系统内有 1 户财政预算单位：北京市商业学校（北京祥龙资产经营有限责任公司党校）。

北京祥龙资产经营有限责任公司作为一级主管部门，其主要职责是及时向所属事业单位传达财政最新政策法规，加强对所属事业单位预决算编制、资产管理、绩效评价等方面的审核与监督，确保流程标准化和规范化。结合单位的具体情况，在工作中提出合理化建议，提升所属事业单位的管理水平。

（二）部门整体绩效目标设立情况

本部门整体绩效目标与部门实际工作密切相关，结合国家现行规定及政策，以及部门发展规划和实际需求进行设立，设立依据充分，绩效目标与部门职责任务相匹配；整体绩效目标明确、清晰、合理、细化、可衡量，符合客观实际及部门中长期发展规划和年度工作目标，项目绩效目标合理。

二、当年预算执行情况

2025 年全年预算数 24355.02 万元，其中，基本支出预

算数 17902.53 万元，项目支出预算数 6452.52 万元。全年支出 24041.76 万元，其中，基本支出 17717.50 万元，项目支出 6324.26 万元，预算执行率为 98.71%。

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

严格按照财政项目预算批复执行，对照绩效目标数量指标逐项落实，依法依规开展招标采购工作，验收环节规范严谨，对产出数量严格把关，并按规定完成固定资产入库工作，产出数量准确，完成情况良好。

2. 产出质量

按照财政及部门有关规定开展项目招标采购工作，规范采购程序，为产出质量提供有力保障；项目建设过程中进行监管，不合格的货物或材料不得使用；项目验收时组织多部门联合验收，聘请第三方专业监理公司对工程类项目进行把关，依据国家现行标准对现场进行考核，认真、细致核验质量证明资料，确保项目建成后满足使用要求，产出质量情况良好。

3. 产出进度

部门统筹协调，做到年初有培训，执行有计划，过程有监管。项目建设任务分工明确，责任到人，项目负责人终身负责制。执行过程有序衔接，按时完成了项目产出进度。

4. 产出成本

项目预算编制科学、准确、合理，与项目建设目标对应，执行过程中，预算资金能够按照计划执行，严格遵守财政及学校管理制度规定，严格控制成本，完成情况良好。

（二）效果实现情况分析

1. 经济效益

严格按照设定的绩效目标执行，通过项目建设，采用先进的技术设备，对部门及领域内的教育教学和课程、专业发展，切实起到了促进和提升作用，带来了经济效益。

2. 社会效益

严格按照设定的绩效目标执行，通过项目建设，提升了部门整体办学水平和教学能力，促进了学生的学习及技能提升，结合社会需求，为社会培育了更多、更优秀的社会人才，促进了社会的发展。

3. 环境效益

严格按照设定的绩效目标执行，项目建设时采用的新设备和技术充分考虑水电能源节约问题，全部为技能产品，大大降低了水电能耗，所有新设备和装饰装修所用的材料均满足国家环保要求，项目验收时进行第三方空气检测，室内空气质量优良率明显提升。

4. 可持续性影响

严格按照设定的绩效目标执行，项目建成后，项目成果持续发挥作用，对部门及各专业未来可持续发展带来持久影响。

5. 服务对象满意度

项目设立贴合师生使用需求，执行时严格落实设定的绩效目标，项目建成后，切实满足了师生的实际需求，得到了在校师生的广泛认可。

四、预算管理情况分析

（一）财务管理

1. 财务管理制度健全性

紧紧围绕财务工作规范化管理需要，加强制度建设，规范业务流程。先后修订完善了《预算管理办法》、《财务报销管理办法》、《差旅费报销管理办法》、《劳务费发放管理办法》等制度规定，配套出台《月度预算管理细则》、《财务报销工作指南》等具体实施细则。

2. 资金使用合规性和安全性

严格执行财政预算批复内容，严格按照部门财务管理制度和项目工作管理办法执行，强化过程管控，上下联动，加强对预算审批的管理，程序严谨，手续齐全，对预算经费的每一分钱都严格把关，专款专用，避免资金浪费，资金管理情况良好，资金使用依法依规。

3. 会计基础信息完善性

严格按照预算支出内容及科目分类，准确记录每一笔支出项目，及时完善单位的财务状况和现金流量等信息，有效的反映单位过去所发生的财务信息。严格把控单位整体及每个项目的支出内容及进度，并和预算进行比较，及时提出预

警或建议信息。

（二）资产管理

落实财政和上级要求，建设和完善部门资产管理制度。严格按照规定的配置标准，没有配置标准的，结合单位履职需要和事业发展需求，厉行节约，合理配置。及时验收入库，提高效能，确保资产安全完整。

（三）绩效管理

1、领导高度重视绩效管理的主体责任，强化绩效管理主体责任意识，切实做好绩效管理工作，提高财政资金的使用效益和管理水平。

2、按照财政有关预算绩效管理制度和要求，结合单位实际情况，责成预算单位强化认识，认真履行预算绩效管理主体责任，严格落实全过程预算绩效管理，做到“用钱必问效，无效必问责”，切实用好每一分钱；做好绩效评价结果的反馈工作，强化评价结果的应用，更好地促进和提升部门项目管理工作。

3、执行过程中严格按照绩效目标执行，强化责任意识，加强对项目负责人的培训，加强执行过程中各环节的管控，逐级审核，确保了绩效指标能够按要求完成，绩效指标的建设及完成情况良好。

4、通过预算绩效管理工作，促进了部门整体项目管理工作，自上而下提高了对绩效管理工作的认识和重视程度，

调动了项目管理人员的积极性和主动性，加强了项目管理工作中的沟通与交流，提升了服务质量和工作效能，为圆满完成项目工作提供了有力保障。

（四）结转结余率

2025年末部门结余资金 313.26 万元，结转结余占全年预算支出数 24355.02 万元的百分比为 1.29%。

（五）部门预决算差异率

2025 年度部门预算数 24355.02 万元，决算数 24041.76 万元，差异率为-1.29%。

五、总体评价结论

2026 年，北京祥龙资产经营有限责任公司对 2025 年度部门项目支出实施了绩效评价，评价项目占部门项目总数的 100%。其中，部门评价项目与单位自评项目评价得分均位于 90（含）-100 分区间段。

北京祥龙资产经营有限责任公司

2026 年 5 月 26 日