

首钢技师学院 25 号楼-D 装修、附属设施等改造及教学设备和用品购置项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景

随着学校信息化建设的逐步深入，教务工作对信息系统依赖的程度越来越高，教育信息化建设中大量的信息资源，成为学校成熟的业务展示和应用平台，在未来的教育信息化规划中占有非常重要的地位。促进信息技术与教育教学融合应用、探索信息化背景下育人方式和教研模式，推进“互联网+教育”发展成为了现阶段的重要任务。需通过项目建设，改善学校的办学条件，从整体上提高教育质量

2. 项目主要内容及实施情况

新建一层研讨室装修及设备购置、一楼多功能教室装修及设备购置、二楼报告厅装修及设备购置，当前已完成项目建设。

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 422.25 万元，项目资金全部来源于财政拨款。

截至 2025 年 12 月 31 日，实际到位资金 422.25 万元。

（2）实际支出情况

截至 2025 年 12 月 31 日，实际支出资金 420.98 万元，其中：施工工程费 129.61 万元、设备采购费 287.87 万元、监理费 3.50 万元，项目年度资金执行率 99.70%。

（二）项目绩效目标

1. 项目总体目标

一是满足个性化学习的要求，基于互联网先进技术推进教育双线供给，丰富素质教育资源，为学生个性化发展提供精准教育服务，促进全流程教育教学变革，推进优质教育资源均衡配置，加快推进教育公平。二是满足教育高水平现代化的要求，线上线下融合推进育人方式变革，在强化监管基础上，推进先进技术和教育教学深度融合，构建高水平教育现代化新样态。

2. 项目阶段性目标

第一阶段：2023 年 9 月至 10 月，项目方案制定。

第二阶段：2024 年 3 月至 5 月，项目招标采购。

第三阶段：2025 年 5 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：25 号楼-D 装修、附属设施等改造及教学设备和用品购置项目。

评价资金范围：项目预算经费 422.25 万元。

评价时间：2024 年 1 月 1 日至 2025 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。首钢技师学院委托中介机构开展本项目绩效评价工作，2026 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 2026 年 4 月 27 日完成首次入户调研，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。

(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。

(5) 资料收集。2026 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 2026 年 5 月 9 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，沟通并收集相关补充资料，进一步进行资料归集，并对项目的会前整体情况进行准确把握。

（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。

2026年5月15日召开正式评价会。会上各位专家对首钢技师学院“25号楼-D装修、附属设施等改造及教学设备和用品购置”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

(1) 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。

(2) 将绩效评价报告进行归档。

三、综合评价情况及评价结论

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81.07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	7.68
项目过程情况	20	17.79
项目产出情况	40	34.00
项目效益情况	30	21.60

综合得分	100	81.07
绩效评定级别	良	

四、绩效评价分析

（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。

1. 项目立项评价分析

首钢技师学院为提高教育的质量，适应社会经济快速发展对高素质人才培养的需要，完善数字化校园的建设，结合《首钢技师学院“十四五”规划》，启动“25号楼-D装修、附属设施等改造及教学设备和用品购置项目”，编写了可行性研究报告。组织专家对项目进行论证，论证结论为“项目实施可行，建议优先选择”。经由首钢技师学院院长办公会决定，同意实施该项目。

本项目由首钢技师学院培训管理部负责。首钢技师学院隶属于首钢集团有限公司，是国家中职示范校，国家高技能人才培训基地建设单位，北京市职业技能公共实训基地，安全生产实训基地和技能人才培养基地。根据《关于公布首钢技师学校为首钢高级技工学校的通知》《关于同意设立首钢

技师学院的批复》，在首钢高级技工学校的基础上设立首钢技师学院。主要职责为培养高级工、技师等高技能人才，冶金、现代制造与加工，电子信息、现代服务、环境保护等专业技术工人培训、企业职工技能等级培训等。

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。但存在以下问题：

一是可行性研究报告深度不足，项目基础情况不清晰，设备参数需求确定依据不明确。

二是立项专家论证不规范，专家人数一般为 3 人以上单数，本项目 6 名专家合理性不足，且专家论证报告缺少日期及专家签字。

2. 绩效目标评价分析

本项目实施目标定位于一是满足个性化学习的要求，基于互联网先进技术推进教育双线供给，丰富素质教育资源，为学生个性化发展提供精准教育服务，促进全流程教育教学变革，推进优质教育资源均衡配置，加快推进教育公平。二是满足教育高水平现代化的要求，线上线下融合推进育人方式变革，在强化监管基础上，推进先进技术和教育教学深度融合，构建高水平教育现代化新样态。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、效益指标和满意

度指标。

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，与绩效指标契合度不高，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：数量指标“配套建设1项”不明确；社会效益指标、生态效益指标未量化，可评价性不足。

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，首钢技师学院委托第三方会计师事务所，参考首钢技师学院提供预算编制资料，依据《2024年北京市市级部门预算编报指南》等相关依据，对该项目预算进行了评审。

2024年4月10日，培训管理部依据部门请示报告单，提交了《关于调整首钢技师学院25号楼-D装修、附属设施等改造及教学设备和用品购置项目-设备购置预算的请示》。2024年7月24日，提交了《关于调整首钢技师学院25号楼-D装修、附属设施等改造及教学设备和用品购置项目-设备购置预算的请示(第二次调整)》。经计财部、资产管理部(采购中心)审核，同意对预算进行修改调整。

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。但预算前期准备不充分，编制依据不足，审减率偏高，且经过两次预算调整。

（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。

1. 资金管理评价分析

该项目预算总投入资金 422.25 万元，项目资金全部来源于财政拨款。

截至 2025 年 12 月 31 日，实际到位资金 422.25 万元，实际支出资金 420.98 万元，其中施工工程费 129.61 万元、设备采购费 287.87 万元、监理费 3.50 万元，项目年度资金执行率 99.70%，预算执行差额 1.27 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，首钢技师学院预计委托第三方事务所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，对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，首钢技师学院制定了《首钢技师学院项目支出绩效管理实施细则》《首钢技师学院专项资金项目管理办法》及《首钢技师学院专项资金项目管理实施细则》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。

（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《项目实施方案》，明确了成立项目领导小组及项目组、建设内容和目标、具体进度安排、涉及施工的技术方案、项目实施及资产管理的要求、项目验收方案、风险防范措施等内容。项目领导小组负责项目的组织、指挥、协调、监督、检查、控制等。项目组负责项目的建设，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、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设备采购部分，采取公开招标方式进行采购，施工部分采取竞争性磋商方式进行采购。

首钢技师学院委托招标代理机构对项目监理部分，采取竞争性磋商方式进行采购。

项目实施过程中，由监理公司开展监理工作，监理工作开展较为规范。建设单位、施工单位、监理单位对施工部分共同出具《竣工验收记录》，验收结论为“符合设计及施工质量验收规范要求，同意验收”。2024年12月6日，由参与验收人、物资采购部门、物资接收部门、资产管理部共同出具《物资采购履约验收单》，完成设备购置部分验收工作。2025年5月12日，由使用单位、实施单位、归口管理部门、计财部、资产管理部完成联合验收。

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。采取竞争性磋商及公开招标方式进行采购，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：

一是项目实施方案不完善，缺少采购方案、服务方管理协调方案、进度计划、资金使用计划等。

二是合同签订不够完善，监理合同中，中标日期为 2024 年 6 月 18 日，合同签订时间为 2024 年 8 月，超过 30 天。与“请贵公司于本通知发出后 30 日内，持通知与首钢技师学院签订采购合同”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。

1. 产出数量情况分析

项目实施工作目标明确，已完成 25 号楼-D 装修、附属设施等改造及教学设备和用品购置建设，主要建设内容为多功能教室 2 间、研讨室 2 间、配套建设 1 项，包括卫生间、茶水间。

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。但缺少监理质量评估报告，项目完成质量不明确。

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。但项目招标流程延期，未能按预期目标完成项目建设工作。

4. 产出成本情况分析

该项目批复年度资金 422.25 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，实际支出金额 420.98 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。但预算编制依据不够充分，未见自采设备三方比价资料预算，成本控制措施体现不充分。

（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。

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，解决了教学实训条件不足的问题，设备配置、环境改造贴合教学实训实际需求，有效提升了学院办学硬件水平，满足了师生对学习、培训及会议的场地需求。但绩效成果展现不够充分，设备设施、多功能教室、研讨室、多功能厅等使用情况不清，缺少后期管理维护办法。

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满意度不低于 95%，相关单位及社会人员满意度不低于 95%。满意度调查资料不够完善，对项目绩效效果支撑不足。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

立足办学实际谋划项目建设，聚焦办学能力提升。项目紧扣学校数字化校园建设、高技能人才培养职能定位，结合学校“十四五”发展规划立项实施，围绕教学实训场地短板开展空间改造与教学设备配置，完成研讨室、多功能教室、报告厅等教学活动场地升级，有效改善办学硬件条件，为开展教学实训、教研会议、个性化学习提供硬件载体。

（二）存在的问题及原因分析

绩效成果展现不够充分，缺少监理质量评估报告，项目实施滞后，成本控制资料不全面。建设内容使用情况不清，缺少后期管理维护办法，满意度调查资料不够完善，影响对使用财政资金的效益评价。

六、有关建议

坚持以绩效为导向，提高精细化管理水平。完善项目实施方案，增强风险防控意识，为项目的实施提供保障。加强项目过程管理，重视资料收集，规范合同管理及验收机制。完整收集及整理项目档案，充分展现项目绩效，制定相应的后期管理维护办法，做好服务对象满意度调查。

七、其他需要说明的问题

无。