

北京京煤集团有限责任公司项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

北京科技高级技术学校近年来发展较快，已成为京西地区培养高技能型人才的基地，不仅更多的担负了满足区域经济发展的中职类学制教育实习培训，近两年，学校还承担所在区域内的短期培训、农民工转岗、复转军人等再就业培训 1500 余人次。根据学校发展规划，依托北京京煤集团强劲的发展趋势，以更好地服务集团、服务社会为目标，以一切为了学生为出发点和落脚点，为更好的服务学校，服务师生，为学生提供一个合格的安全可靠的教学场所，达到培养更多、更好、更适用的合格人才的目的。因此，北京科技高级技术学校组织申报并实施“学校卫生间维修改造项目”。

2. 项目主要内容

北京科技高级技术学校的教学楼、回字楼、实训楼 B 座、学生公寓 B 座、学生公寓 C 座的卫生间已使用多年，管路老化腐蚀严重，尤其是上水管、暖气底盘管主管道经常漏水；便坑和下水管道多有堵塞和泄漏，经常造成污水四溢，致使多个卫生间不能使用。卫生间防水漏水造成预制板楼板内钢筋锈蚀，部分墙面墙砖与墙体分离，已有多处掉落；原吊顶为胶合板因多年使用已因返潮变型，有的楼层吊顶已有脱落，其它的也有脱落的危险；吊顶内的电线防水漏水及潮湿有漏电的安全风险；以上卫生间问题给师生带来安全隐患。

3. 实施情况

“学校卫生间维修改造”项目，全部使用市财政拨付资金举办

积极心理品质培养活动后，能改善学校师生心理状态。

4. 资金投入和使用情况

（1）资金投入

“学校卫生间维修改造”项目预算总额 297.83 万元，全部为市财政资金。具体分项建设内容和预算明细情况如下表：
单位：万元

（2）资金使用

“学校卫生间维修改造”项目预算实际执行金额 297.83 万元。其中建设资金 297.83 万。

项目预算总额 297.83 万元，市财政拨款到位金额 297.83 万元，实际执行金额 297.83 万元，预算执行率 100%。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标

北京科技高级技术学校教学楼、回字楼、实训楼 B 座、学生公寓 B 座、学生公寓 C 座多为 80 年代建筑，已使用多年。虽经校内维修人员各种维修，但卫生间地面防水漏水问题需要较大改造才能得到有效解决。防水漏水造成预制板楼板内钢筋锈蚀，部分墙面墙砖与墙体分离，已有多处掉落；原吊顶为胶合板因多年使用已因返潮变型，有的楼层吊顶本身已有脱落，其它的也有脱落的危险；吊顶内的电线防水漏水及潮湿有漏电的安全风险；以上卫生间问题给师生带来安全隐患。通过维修改造工程，达到安全使用标准。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过对“学校卫生间维修改造”项目的绩效评价，全面、客观反

映项目的成效，对预算管理提出合理化建议，强化支出责任，使预算管理更加科学、完善，进而规范资金的使用管理，提高资金使用效益。

2. 评价对象和范围

以“学校卫生间维修改造”项目的市财政资金的使用绩效效果为评价对象，对项目整体的资金支付、运用资金达到产出指标、效益指标、满意度指标进行综合评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1. 评价原则

坚持“科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关”兼顾决策和管理的原则。

2. 评价指标体系

评价工作组结合项目预算的特点及资金使用的具体情况，以资金使用结果为导向，设定了本次评价指标内容和权重，重点对项目决策、项目管理、项目绩效进行综合评价。

（1）项目决策分为绩效目标、决策过程

主要是对绩效目标的明确性、合理性、目标细化程度具有可操作性等方面进行分析考核。决策过程主要对项目预算支出的决策依据是否充分，程序是否完整、合规，落实项目决策执行管理程序是否严谨等方面考核。

（2）项目管理分为资金管理和项目实施

资金管理方面，主要对项目单位的预算管理、资金管理、财务管理等程序是否合规，预算编制是否合理，审批流程是否规范，财务制度是否健全等方面进行分析考核。项目实施方面，主要对职能分工是否明确，管理制度是否健全，过程控制是否有效等方面进行分析考核。

（3）项目绩效分为项目产出和项目效果两部分

项目产出主要是与绩效目标对比分析，从产出的数量、质量、时效和成本等方面进行分析考核。项目效果主要是从社会效益、可持续影响、服务对象满意度等方面进行分析考核。

3. 评价方法

结合实际需要，采用比较法、专家评议等考评方法，对项目进行综合评价。采取入户座谈、实地勘查、查阅资料、电话咨询等方式，对项目进行全面细致的了解。通过对项目的社会效益、经济效益及可持续性的分析，考核项目的支出效益效果。

4. 评价标准

结合项目实际情况，采用计划标准、行业标准、历史标准等相结合的评价标准策略，设定项目的评价标准。根据项目评价标准，对项目的实际情况进行评价。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备情况

项目评价工作组根据《北京市财政支出绩效评价实施细则》、《北京市财政支出绩效评价管理暂行办法》、《北京市财政局关于开展2022年全面预算绩效管理工作的通知》（京财绩效2022<669>文）及绩效考评工作要求，拟定项目绩效评价工作方案，明确绩效实施工作目标、任务、时间安排和工作要求等具体事项，并结合评价工作的实际需要，成立绩效考评工作组，确保评价工作顺利实施。

2. 现场核查情况

（1）2026年3月份，评价工作组对项目单位进行多次调查，了解绩效目标设立及完成情况。评价工作组通过查阅北京市相关政策文件以及北京科技高级技术学校项目申报资料，了解预期绩效目标设立

情况,并将反映项目完成结果的相关材料与各项预期绩效目标进行比对,评价项目绩效目标完成情况。

(2) 了解项目效益实现情况。在效益方面,主要是通过查阅相关文件以及评价工作完成情况,对项目的效益进行分析;通过了解项目有关政策文件和服务对象反馈意见等方面内容,对项目实施的可持续性和服务对象满意度进行分析。

3. 资料信息汇总

2026年3月,根据项目实施的具体情况,与项目单位最终确定绩效考评资料并装订成册,考评资料主要包括:项目申报文本;项目立项依据文件;项目实施方案及考核办法、项目资金支出的财务资料;项目管理制度;绩效成果相关资料。

4. 评价分析

根据项目实施内容,制定绩效评价指标,整理制作绩效评价手册,根据评价工作组所提问题,编制问题汇总记录;向北京科技高级技术学校汇报阶段性工作内容。

5. 沟通反馈

评价工作组根据项目绩效资料及专家考评书提出的问题和建议,与北京科技高级技术学校进行了详细的沟通及反馈。

6. 出具报告及其他内容

由项目评价工作组根据工作组意见、项目单位的自评报告及项目资料,从项目决策、项目管理及项目绩效三方面内容综合分析,汇总评价工作组打分和评价的意见,形成评价结论,撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

“学校卫生间维修改造”项目综合得分 89.50 分,其中,项目资

金 10.00 分，产出指标 38.00 分，效益指标 35 分，满意度指标 6.5 分，项目综合绩效级别评定结论为“良好”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 目标明确性分析

学校卫生间维修改造项目，能够为学校教学、企业职工培训、行业师资培训、技能大赛等事项提供平台，为社会和区域经济建设提供人才培养的服务提供良好场所，绩效目标明确。

2. 目标合理性分析

学校卫生间维修改造项目，提高学校的教学硬件质量，提高师生员工幸福感，保证学校教学秩序的正常进行。该项目绩效目标与实施内容一致，总体目标明确。

3. 目标细化程度分析

项目绩效指标和指标值设置较为细化，指标内容均与项目实际执行内容相结合，分别设置若干个三级指标，从不同方面进行考核。

4. 决策过程分析

（1）决策依据分析

学校卫生间维修改造项目的实施，提高了学校师生基本教学、生活服务质量，是全校师生公共资源。保证学校教学秩序的正常进行，为学校培养合格的建设人才做出基础性作用。

本项目决策以北京市相关政策和北京科技高级技术学校教学工作基本需求为导向，符合学校的职责职能，决策依据充分。

（2）决策程序分析

为了学校能提供良好的教学平台，为师生提供良好的教学环境。为社会和区域经济建设提供人才培养的服务，2024 年 9 月，北京科

技高级技术学校编制了项目《可行性研究报告》，对项目实施的可行性、必要性进行了充分论证，并编制了项目预算。同时，北京科技高级技术学校 2024 年 9 月委托第三方中介机构对项目预算进行了预算评审。项目整体决策程序较为规范。

（二）项目过程情况

1. 资金使用及管理情况分析

（1）预算管理分析

北京科技高级技术学校对项目建设需求进行了分析和论证，确定了建设内容及范围，编制项目预算并向财政部门申报了项目预算，项目预算通过相关部门审批后按要求组织政府采购招标，预算编制内容细化、详实，编制依据充分、完整。

（2）资金使用分析

项目资金使用授权审批完整、规范，财务记账科目准确，附件齐全，资金使用规范。

（3）财务管理分析

项目资金管理依照《北京科技高级技术学校物资采购管理办法》、《北京科技高级技术学校专项资金管理制度》的相关规定执行。在资金支出时，项目组按照资金审批权限报送相关领导审批，并遵照支付申请、业务审核、财务审核、领导审批和支付款项 5 个步骤支付项目资金。

2. 项目组织情况分析

（1）项目招投标情况

北京科技高级技术学校发布了学校卫生间维修改造项目采购项目竞争性磋商公告，经磋商小组书面评定，确定项目供应商单位，成交金额为 272.09 万。

2025 年 7 月 1 日确定项目供应商单位，成交金额为 9.7 万。

（2）调整情况

无。

3. 项目管理情况分析

（1）组织机构建设

北京科技高级技术学校为保障资金有效使用和项目顺利进行，成立了由办公室为主组成的项目领导小组，由主管领导、办公室、财务科、纪委等人员组成。由办公室人员担任成员。确保该项目实现预期目标。领导小组负责对项目进行论证、决策。

（2）项目管理建设分析

项目在实施过程中按照《北京科技高级技术学校物资采购管理办法》、《北京科技高级技术学校专项资金管理制度》等制度管理。

项目单位根据合同文件和设计文件的各项标准和要求，组织项目实施，并按相关技术规范要求并监督施工单位合理安排工序的衔接，做到科学组织、精心安排。减少干扰，安排和组织好均衡生产，保证了施工计划的按期实现。

（三）项目产出情况

1. 项目经济性分析

项目成本（预算）控制情况

项目采用招投标的方式，总预算 297.83 万元，实际执行金额 297.83 万元，预算执行率 100%，在预算控制数内保质保量的完成了项目全部建设内容，成本控制有效。

2. 项目效率性分析

（1）项目的实施进度

按照项目总体建设进度安排，项目于 2025 年 6 月完成了招投标，

9月完成了全部项目实施，并通过按合同标准验收。按照既定进度完成了项目建设。

（2）项目完成质量

“学校卫生间维修改造”项目的实施，符合国家及行业相关建设标准执行，符合合同条款验收要求。

（四）项目效益情况

（1）项目预期目标完成情况

截至2025年9月，“学校卫生间维修改造”项目已按照工作方案和合同约定执行完成，并通过验收，达到预期目标。

（2）项目实施对经济和社会的影响

以一切为了学生为出发点和落脚点，为更好的服务教学，服务师生，从学生心理安全方面更好地保障学生健康，为社会培养合格的建设者而努力。

项目建成可为学校教学和师生生活提供一个安全合格的学习生活环境，为培养合格的中职学校毕业生做好基础工作。

项目实施生态效益的影响

项目建成可减少心理安全隐患，改善学校师生的生活教学环境，为师生创造良好愉悦的心境，开拓师生的想象力和创造力。

（4）项目实施可持续的影响

在高校向应用型大学转型的关键时期，建设好实习实训基地是提高学生实践能力和职业素养的重要手段，也是提高就业的重要保证。

（5）服务对象满意度

项目未执行满意度调查，项目建设完成后，校企合作、招生就业及社会培训的改善情况，用人单位的满意度等情况均缺少客观数据支撑。

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

项目主要采取项目组制度，成立领导小组，由主管领导、办公室、财务科、纪委等人员组成。由办公室室负责人、担任主要成员。前期充分论证，中期持续跟进，后期完善经验，持续补充后续工作流程和项目管理。

（二）存在的问题及原因分析

1. 未执行满意度调查

项目未执行满意度调查，项目建设完成后，校企合作、招生就业及社会培训的改善情况，用人单位的满意度等情况均缺少客观数据支撑。

2. 绩效信息收集不完善

项目效益效果的实现情况缺少客观支撑依据，缺少满意度调查报告。

六、有关建议

（一）加强满意度调查

建议项目单位根据项目执行内容，有针对性的设计和执行满意度调查工作。应对项目使用功能情况、项目质量情况等及时收集反馈信息，在执行满意度调查工作的同时，对调查结果加以分析整理，使其有效的应用于实际工作之中。

（二）加强项目绩效管理

项目单位应重视项目绩效信息收集整理工作，对项目效益效果的实现情况应搜集可量化或定性的对应佐证材料，以客观体现项目绩效的实现情况。

七、其他需要说明的问题

无