**2023年度北京市市级财政支出项目绩效**

**评价报告**

**项目名称：** **基础设施改造—运动场维修改造项目**

**项目单位： 北京市工业技师学院**

**主管部门： 北京化学工业集团有限责任公司**

**评价机构： 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）**

**目录**

[一、项目背景 3](#_Toc166680448)

[（一）立项原因 3](#_Toc166680449)

[（二）主要内容 4](#_Toc166680450)

[（三）资金投入和使用情况 4](#_Toc166680451)

[（四）项目绩效目标 4](#_Toc166680452)

[二、项目绩效工作开展情况 6](#_Toc166680453)

[（一）绩效评价目的、对象和范围。 6](#_Toc166680454)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 6](#_Toc166680455)

[（三）绩效评价工作过程 7](#_Toc166680456)

[三、综合评价情况及评价结论 9](#_Toc166680457)

[四、绩效评价指标分析 9](#_Toc166680458)

[(一) 项目决策情况 9](#_Toc166680459)

[(二) 项目管理使用情况 9](#_Toc166680460)

[(三) 项目产出情况 10](#_Toc166680461)

[(四) 项目效益情况 10](#_Toc166680462)

[五、存在的主要问题 10](#_Toc166680463)

[六、建议 11](#_Toc166680464)

[七、其他需要说明问题 11](#_Toc166680465)

[八、附件 11](#_Toc166680466)

**2023年度北京市市级财政支出项目绩效**

**评价报告**

**[2024]京会兴核字第00170148号**

# 一、项目背景

## （一）立项原因

北京市工业技师学院建于1974年，是经北京市政府批准，以培养高级工、技师、高级技师为主要任务，集职前教育、职后培训、职业技能培训鉴定、职业需求预测、就业服务为一体的公办综合性职业院校。学院开设数控应用技术、汽车应用技术、环保与生物制药、智能技术应用、文化创意产业技术系五大类21个专业52个工种等级。

项目建设地点位于北京市工业技师学院南校区，运动场于2004年建成，占地面积21069㎡，一直未进行场地修缮。经过16年的使用，人工草坪足球场、塑胶跑道、半圆区塑胶面层、篮球区塑胶面层磨损严重；看台基层开裂漏雨，漆面严重破损，场地排水环沟局部下沉变形；照明系统不能正常运行；围墙面层涂料变色起皮，局部抹灰脱落。学院体育课和体育活动受到影响，并存在安全隐患。

为消除学院大型运动场地安全缺陷，为师生提供安全、舒适的运动环境，经集体决议，申请资金支持。

## （二）主要内容

本项目实施主要内容有：更换人工草坪足球场、塑胶跑道、半圆区塑胶面层、篮球区塑胶面层，场地排水环沟利旧抹灰。看台新作防水和彩色涂料涂刷面层，立面及围墙面层涂刷真石漆。增设场地照明系统。

## （三）资金投入和使用情况

北京市工业技师学院是经北京市政府批准，财政全额拨款单位，项目资金全部需要财政支持。本项目为二年期滚动项目。项目2022-2023年共批复资金1,160.03万元，项目实际投资合计1,050.15万元，其中2022年12月核减资金36.94万元，2023年7月项目结余资金72.94万元已返还财政。

## （四）项目绩效目标

总体目标：本次改造场地总面积为21069平方米，项目实施后，能够更好的改善、提高配套体育设施功能，改善办学环境，提高办学能力，促进教学质量的提升，解决体育动场地老旧、存在使用安全隐患等问题，为在校师生提供舒适的体育活动场所。

数量指标：本项目招标代理单位和造价咨询单位直接委托，施工单位、设计单位、监理单位均由招标代理单位以公开招标方式采购。清单和控制价委托年度造价单位按施工图纸编制。施工中全过程审计单位全程审计，造价咨询单位按照竣工图纸和清单严格审查，完成改造21069平方米，2023年项目结束。

质量指标：施工中监理单位按照监理规程和合同监理；施工单位能够履约合同、执行法律、法规和工程建设强制性标准，工程质控资料齐全有效；设计单位过程中能够根据建设单位对工程功能使用要求进行科学设计，能够严格执行国家有关法律法规及工程建设强制性标准，做到科学、合理、美观、大方。项目总体质量目标实现。本项目材料的环保性能委托中国国检测试控股集团有限公司国家建筑材料测试中心对使用材料检测，判定依据 GB36246-2018《中小学合成材料面层运动场地》，所检项目的检测结果符合标准GB36246-2018中的技术要求，项目竣工验收合格率100%。

进度指标：项目自2021年3月开始招投标至2023年5月项目结算完成，受疫情影响施工招标流程和合同的签订有所滞后，但未影响交付使用时间。

成本指标：项目实际完成投资额1,050.15万元（其中维修改造工程投资963.10万元，设计投资38.70万元，其他费用48.35万元），节约72.94万元。

效益指标：改善校园内部环境，符合工程施工质量验收相关要求，为在校师生营造舒适的环境，效益明显。

服务对象满意度指标：职工满意度≥90%;学生满意度≥90%。

# 二、项目绩效工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

**1.评价目的**

通过绩效评价，对基础设施改造—运动场维修改造项目整体情况进行分析，全面客观的反映评价项目单位的工作成效，对项目决策、项目管理、项目绩效方面存在的不足提出合理化建议，使预算管理更加科学、完善、进而规范资金的使用管理，提高资金使用效益和效率。

**2. 评价对象**

对基础设施改造—运动场维修改造项目的项目决策、项目管理、项目产出、项目效益等方面进行评价。

**3.评价范围**

对基础设施改造—运动场维修改造项目资金1,050.15万元支出情况开展绩效评价。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1.评价原则

本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则。

2.评价指标体系

主要包括项目申请、项目管理、项目产出、项目效益4个方面，满分100分。一是项目决策指标(10分)，主要评价项目决策情况等内容;二是项目管理指标(30分)，主要评价项目资金投入管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况等内容；三是项目产出 (30 分)，主要评价项目实现的产出情况;四是项目效益(30分)，主要评价项目取得的效益情况。

3.评价方法

本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等方法开展评价工作。工作组通过现场对项目资料进行逐一核实了解项目资金的使用和取得的效益情况，并在此基础上召开专家评价预备会、专家评价会，最终根据评价前期入户调研及资料收集情况和专家评价会的专家组意见，完成绩效评价报告的撰写。

4.评价标准

本次绩效评价采用计划标准、行业标准、历史标准等评价标准,用于对绩效指标完成情况进行比较。

## （三）绩效评价工作过程

1.准备阶段

（1）成立绩效评价工作组。由兴华会计师事务所和专家成立绩效评价工作组，开展相关绩效评价工作。

（2）开展业务培训。工作组对项目单位开展绩效评价工作培训，讲解绩效评价工作内容、方法、程序、标准和时间要求等情况。

(3)编制项目评价工作方案。评价工作组对项目资料进行审核，编制项目评价工作方案，明确工作范围、方法，时间进度安排，人员责任和评价重点。在收集整理项目资料进程中，对评价方案进行了必要的补充和完善，并严格执行。

2.实施阶段

（1）组建专家组。工作组根据项目内容邀请技术、管理、财务等方面的专家参与绩效评价工作，提供专业支持。

（2）现场收集审核资料。工作组在项目单位协助下，收集审核项目资料。通过查阅资料、实地勘测、核实、了解项目具体内容、申报理由和项目实施的具体做法、依据等，将现场情况与上报材料进行对比，以保证项目资料的真实有效。

3.资料信息汇总情况。

工作组将现场收集的项目资料进行了分类归集。按照资料清单，逐一分类核实资料的完整性。根据资料所反映的项目信息，分析资料的真实性。结合本次绩效评价的重点，检查资料的充分性。评价人员按照指标体系对项目资料进行了梳理，以保证所收集的资料真实反映项目实际情况，避免出现遗漏。

4.专家评价

按照绩效评价要求，结合项目内容，评价工作组遴选了5名专家(组长1名、业务专家2名、管理专家1名、财务专家1名)组成评价专家组。2024年5月6日评价工作组召开了专家预备会，和专家一起对项目资料收集情况，项目实施情况及问题集中探讨，为后期工作奠定基础。2024年5月8日召开了专家评价会。按照会议安排，项目单位从项目概况、项目完成情况和项目后续工作计划三方面进行了详细汇报。专家从各自专业领域对项目绩效提出质询，项目单位分别做了解答。专家组根据项目资料反映的情况，结合项目单位的工作阐述，按照评价指标体系进行现场评分，填写《北京市财政支出绩效评价专家评价书》，评定各项指标分数和等级，出具评价意见和建议。

5.总结阶段

（1）撰写报告。评价工作组根据专家组评价意见，结合项目具体情况撰写绩效评价报告初稿。

（2）提交正式报告。报告初稿与项目单位沟通反馈后，工作组根据各方意见对报告内容进行完善，形成评价报告终稿。

# 三、综合评价情况及评价结论

基础设施改造—运动场维修改造项目综合得分87.91分，其中，项目申请9.20分，项目管理27.20分，项目产出27.11分，项目效益24.40分，基础设施改造—运动场维修改造项目绩效评定结论为“良”。具体评分情况见附件专家评分汇总表。

# 四、绩效评价指标分析

## (一) 项目决策情况

项目决策指标，满分10分，评价得分为9.20分，项目的绩效目标设定较为明确，可操作性较强。但绩效目标部分内容不够细化。

## (二) 项目管理使用情况

项目资金拨付使用指标，满分30分，评价得分27.20分，项目资金支付手续齐全，会计信息真实、记录准确;在项目实施方面，项目执行较为规范，建立了相关管理制度。

## (三) 项目产出情况

项目产出指标，满分30分，评价得分27.11分，项目产出达到预期目标。运动场维修改造项目学院自2021年3月开始委托招标至2023年5月项目结算完成，施工招标流程、中标人的确定及合同的签订受疫情影响，合同实际签订时间有所延迟，但未影响交付使用时间。

成本指标：项目实际完成投资额1,050.15万元（其中维修改造工程投资963.10万元，设计投资38.70万元和其他费用48.35万元），应付未付金额0.00万元，节约72.31万元。

## (四) 项目效益情况

项目效益指标，满分30分，评价得分24.4分。通过本项目的实施，人工草坪足球场、塑胶跑道、半圆区塑胶面层、篮球区塑胶面层完成翻新；照明系统运行正常；校园内部环境得到有效改善；学生体育课和体育活动能够正常进行，符合工程施工质量验收相关要求，为在校师生营造舒适的环境。运动场维修改造项目实施完成后，经过一段时间的使用，采用满意度调查表的方式对该项目的使用满意率进行调查。调查共发出调查表1000份，共计有效卷933份，调查对象为教师及学生，教师满意率为95.08%，学生满意率为96.79%，完成既定目标。

# 五、存在的主要问题

(一) 项目实施方案中未体现季节性因素影响。

(二) 项目后期加强管理维护、保证项目的可持续影响性。

(三) 项目服务对象满意度指标设置90%，指标值较低。

# 六、建议

(一)加强实施方案全面性

建议项目实施方案中体现雨季施工方面管理措施。

(二) 加强完善项目实施后维护

建议项目单位在项目完成后加强后期管理维护、使用管理、定期巡查、及时维护维修，充分体现项目持续效益。

(三)加强完善效益指标的设定

项目服务对象满意度指标设置较低，建议满意度指标达到95%以上。

# 七、其他需要说明问题

1.本报告系根据项目单位提供的资料和相关公开数据撰写。

# 八、附件

附件1.项目预算执行情况表

附件2.项目绩效目标完成情况及收支明细表

附件3.专家意见书

附件4.北京市项目支出绩效评价专家评分表