

丰台区财政支出项目绩效评价报告

项目名称：青塔街心公共空间改造提升项目

项目单位：北京市丰台区人民政府青塔街道办事处

主管部门：北京市丰台区人民政府

评价机构：北京中科永信会计师事务所有限公司

北京市丰台区人民政府青塔街道办事处

2024 年 03 月

北京市丰台区财政支出项目绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

项目依据北京城市公共空间提升研究促进中心（中心文【2022】5号）；内容：关于组织青塔街心公园公共空间改造提升等两个项目进一步完善方案的通知和青塔街心公共空间改造提升项目实施方案评估报告项目编号：武咨-2023-03-0266；编制单位：武汉市工程咨询部有限公司以及前期对居民意见的征集，实施此项目。

2、项目主要内容及实施情况

项目新建铺装 7598.64 平方米，绿地面积 3130.02 平方米以及配套完善公园内的照明设施、座椅、垃圾桶等城市设施、家具等。

（二）项目资金情况

1、项目资金预算情况

根据京发改（审）年初批复[2023]202 号文，青塔街道办事处街心公园公共空间提升改造工程项目财政预算资金为 1053.57 万元，其中工程费 893.63 万元，工程建设其他费用 129.25 万元，预备费 30.69 万元，全部由市政府固定资产投资安排解决。

2、项目资金总投入情况

根据京发改（审）年初批复[2023]202 号文，项目资金已落实 900 万元。项目实施所需资金由财政全额拨付，资金使用、拨付、项目竣

工结算由财政及发改部门全程监管。

3、项目资金使用情况

项目总资金截止 2023 年 12 月底共支付金额为 900 万元。按照项目实施情况具体分析如下：

1.1 工程费用 792.72 万元

1.2 工程建设其他费用 103.65 万

2、未结算完成的资金使用情况分析如下：

2.1 工程费用 62.17 万元

2.2 工程建设其他费用 7.39 万元

勘察合同金额为 9.8 万元，截止 2023 年 12 月 31 日按合同约定已全部支付。

设计合同金额为 59.39 万元，截止 2023 年 12 月 31 日按合同约定已全部支付。

咨询服务合同金额为 3.63 万元，截止 2023 年 12 月 31 日按合同约定已全部支付。

因该项目目前正在办理竣工决算，因此剩余待支付工程款及其他款项尚未确定，最终金额以市发改委审定金额为准。

（三）绩效目标

通过青塔街道办事处街心公园公共空间提升改造工程项目实施，有效的完善了街心公园环境改造，提高公共服务性能，美化周边环境，缓解了周边群众对休闲娱乐设施的要求的问题。

二、绩效评价工作开展情况

（一）基本情况

1、绩效评价目的

通过对该项目开展绩效评价，促进北京市丰台区人民政府青塔街道办事处项目资金预算的严谨性、规范化，完善项目管理的各项规章制度，提高项目支出财政资金使用的经济性、效率性和效益性。

2、评价的原则

科学规范、公正公开、分级分类和绩效相关。

3、评价的方法

评价工作组采用资料核查及服务对象满意度调查等方法；专家组通过对北京市丰台区人民政府青塔街道办事处提交相关资料的阅读、分析及召开评价会质询，按照评价指标体系和评分标准，对“青塔街心公共空间改造提升”项目给予综合分析、考量，并各自独立出具专家评分、评价意见，最终由专家组组长汇总各个专家组成员的评价意见，填制专家意见汇总书。

4、评价指标体系

主要包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个方面，满分 100 分。一是决策指标(10 分)，主要评价项目绩效目标和决策过程等内容；二是过程指标(20 分)，主要评价项目资金和项目实施等内容；三是产出指标（40 分），主要评价项目产出等内容，四是项目效益指标(30 分)，主要评价项目效果等内容，评价指标体系如下：

一级指标	二级指标	三级指标	分值
决策（10 分）	项目立项（3 分）	立项依据充分性	1.5

		立项程序规范性	1.5
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性	2
		绩效指标明确性	2
	资金投入（3分）	预算编制科学性	1.5
		资金分配合理性	1.5
过程（20分）	资金管理（12分）	资金到位率	5
		预算执行率	3
		资金使用合规性	4
	组织实施（8分）	管理制度健全性	4
		制度执行有效性	4
产出（40分）	产出数量（10分）	实际完成率	10
	产出质量（10分）	质量达标率	10
	产出时效（10分）	完成及时性	10
	产出成本（10分）	成本节约率	10
效益(30分)	项目效益（30分）	社会效益	7
		生态效益	7
		可持续影响	6
		满意度	10
总分			100

（二）绩效评价工作过程

2024年3月14日丰台区人民政府青塔街道办事处关于开展青塔街心公共空间改造提升项目进行事后续效评价（自评）工作会议，成立绩效评价工作组并制定完成了青塔街心公共空间改造提升项目绩效自评工作方案，组织绩效评价工作组成员学习《丰台区财政局绩效评价工作手册》及《北京市财政支出绩效评价实施细则》等相关文件。

3月15日至3月16日，组织针对性培训：评价工作组结合所负责项目的具体情况和特点对项目单位开展相关业务培训。

3月17日至3月22日，项目科室，准备相关资料，根据指标体系内容和绩效报告范本，撰写绩效报告并报送评价工作组。

3月22日至3月24日，评价工作组根据资料清单，结合部门或

项目实际情况收集资料，对所收集的资料进行核实和全面分析，对重要的和存在疑问的基础数据资料进行核实确认。

3月24日至3月25日，遴选专家，组成专家评价工作组，与专家和项目单位共同完善项目评价工作方案并细化评价指标，明确指标权重和评分标准，制定评价指标体系。

3月26日至3月27日，确定评价指标最终稿。经双方沟通，由事务所组织开展线上评价会，确定专家评审会时间。

3月28日，组织实施开展线上专家评价会议。工作组汇总专家意见，形成评价报告初稿。

3月29日至4月1日，与项目单位及业务科室沟通意见，修改和完善项目评价报告，形成正式稿（含简版报告）。

三、综合评价情况及评价结论

一级指标	二级指标	三级指标	分值	刘俊华	刘文辉	杨松云	万起洁	李保强	合计	平均分
决策(10分)	项目立项(3分)	立项依据充分性	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1	7	1.4
		立项程序规范性	1.5	1.2	1.5	1	1	1.5	6.2	1.24
	绩效目标(4分)	绩效目标合理性	2	1.5	1	1	1.4	1	5.9	1.18
		绩效指标明确性	2	1.5	1	1	1.4	1	5.9	1.18
	资金投入(3分)	预算编制科学性	1.5	1.3	0.5	1	1	1	4.8	0.96
		资金分配合理性	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1	7	1.4
过程(20分)	资金管理(12分)	资金到位率	5	5	5	5	4.5	5	24.5	4.9
		预算执行率	3	3	3	3	3	3	15	3
		资金使用合规性	4	4	2	4	4	3	17	3.4

	组织实施(8分)	管理制度健全性	4	4	2	4	2.5	3	15.5	3.1
		制度执行有效性	4	3	2	2	2.5	3	12.5	2.5
产出(40分)	产出数量(10分)	实际完成率	10	9	9	8.5	9	9	44.5	8.9
	产出质量(10分)	质量达标率	10	8	7	8.5	8	8	39.5	7.9
	产出时效(10分)	完成及时性	10	10	9	10	8	9	46	9.2
	产出成本(10分)	成本节约率	10	8	8	3	10	9	38	7.6
效益(30分)	项目效益(30分)	社会效益	7	6	6	6.5	5	5	28.5	5.7
		生态效益	7	7	7	6.5	5	5	30.5	6.1
		可持续影响	6	4	6	6	4.5	4	24.5	4.9
		满意度	10	2	7	8	7	8	32	6.4
总分			100	81.5	80	82	80.8	80.5	404.8	80.96

该项目立项依据充分、资金分配较为合理，申报程序、决策程序规范，资金使用较为合规。需要改进的是：应根据绩效评价的要求，进一步完善和规范相关材料，做到程序规范、管理留痕，提高绩效管理水平，使绩效考评依据充分。“青塔街心公共空间改造提升”项目绩效评价综合得分 80.96 分，项目综合绩效评定结论为“良”。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

1、项目立项分析：项目立项的必要性体现不够充分，立项程序不够完整。考评平均分为 2.64 分，失分率为 12.00%。

2、绩效目标分析：项目绩效目标设置过于笼统，没有根据项目提升改造内容进行编制，针对性控制性不足，且各项指标值不明确，

效益指标过于简单无细化量化。考评平均分为 2.36 分，失分率为 41.00%。

3、资金投入分析：项目预算编制合理性欠缺。考评平均分为 2.36 分，失分率为 41.00%。

项目决策指标分值满分 10 分，综合得分 7.36 分。

（二）项目过程情况

1、资金管理分析：项目资金未完全到位。考评平均分为 11.30 分，失分率为 5.83%。

2、组织实施分析：项目实施方案编制不合理，会议纪要不规范，无检查验收过程管理资料。考评平均分为 5.60 分，失分率为 30.00%。

项目过程指标分值满分 20 分，综合得分 16.90 分。

（三）项目产出情况

1、产出数量分析：项目未完成结算审核，完成程度依据不足，实际完成量的支撑材料不够完善。平均分为 8.90 分，失分率为 11.00%。

2、产出质量分析：项目部分未见相关验收程序资料。考评平均分为 7.90 分，失分率为 21.00%。

3、产出时效分析：项目资料体现不充分。故考评平均分为 9.20 分，失分率为 8.00%。

4、产出成本分析：项目成本控制措施不明确。考评平均分为 7.60 分，失分率为 24.00%。

项目产出指标分值满分 40 分，综合得分 33.60 分。

（四）项目效益情况

1、社会效益分析：社会效益效果体现不够明确、。考评平均分为 5.70 分，失分率为 18.57%。

2、生态效益分析：生态效益指标设定不明确，资料和数据支撑呈现缺失。考评平均分为 6.10 分，失分率为 12.86%。

3、可持续影响：项目后期运维管理无具体落地方案，缺乏对后期可持续性的保障。考评平均分为 4.90 分，失分率为 18.33%。

4、满意度分析：项目没有满意度调查相关资料。考评平均分为 6.40 分，失分率为 36.00%。

项目效益指标分值满分 30 分，综合得分 23.10 分。

五、存在的问题及原因分析

1、未提供项目立项内部决策履行程序资料，如街道申报青塔街心公共空间改造提升项目 1570 万资金需求、实施方案等会议纪要。

2、绩效目标过于笼统，没有对应项目改造提升内容，如按发改委批复内容，整理和补充绿化植被和场地铺装，增加休息桌椅、休闲廊架、健身设施、儿童娱乐设施等。

3、绩效指标设置产出数量没有对应建设内容景观、绿化、电气、浇灌、海绵城市、拆除工程等细化、量化；产出质量指标没有对应产出内容设置质量标准，如绿化成活率、绿化标准不明确；未分项设置成本指标和指标值，可考性不足。

4、项目经预算评审，预算编制合理性欠缺，预算审减率较高，如：资金申请需求 1570 万元，评审后投资额为 1053.57 万元。

5、项目实施方案未体现主体责任、管理控制措施，不能体现实施方案指导作用。

6、项目过程管理不规范，项目监理未提供监理报告；项目管理过程咨询作用未呈现，未提供咨询成果和相关建议、意见；未提供分部分项验收资料。提供专题会会议纪要不规范，如：03 期没有三方签字、04 期仅有项目管理单位签字。

7、项目产出资料体现不充分，产出数量不细化，缺乏分部分项验收结果，节约成本措施未体现，未提供结算审核报告，决算未实施完成，可考性不足。

8、项目街心公园后期运维管理，除清扫提供合同外，没有具体落地可行性方案，未办理移交手续等，项目后期维护可持续缺乏保障。项目未提供开展满意度调查资料，无法证明受益对象满意程度。

六、有关建议

1、加强决策规范性，提供项目立项内部决策履行程序资料，如街道申报青塔街心公共空间改造提升项目 1570 万资金需求项目会议纪要。

2、提高绩效管理意识，绩效目标设置对应项目改造提升内容，按发改委批复内容，整理和补充绿化植被和场地铺装，增加休息桌椅、休闲廊架、健身设施、儿童娱乐设施等明确产出和效益效果，以及可持续影响。

3、按绩效目标分解细化量化绩效指标，设置产出数量对应建设内容，景观、绿化、电气、浇灌、海绵城市、拆除工程等；产出质量

指标对应产出内容设置不同的质量标准，如绿化成活率、绿化标准等级；分项设置成本指标和指标值，增强可考性。

4、提高项目预算编制合理性，降低预算审减率。

5、制定预算主体为核心的项目实施方案，体现主体责任、组织机构和职责分工、管理控制措施等，体现实施方案指导作用。

6、进一步规范项目实施过程管理，完善项目监理单位的监理报告；项目管理单位过程提供咨询成果和相关建议、意见；提供分部分项验收资料。规范专题会会议纪要基础资料，如：03期没有三方签字、04期仅有项目管理单位签字。

7、注重项目产出资料归集，体现产出数量、质量和时效，提供分部分项验收结果，抓紧结算审核，以及项目决算实施进度，体现节约成本措施。

8、加强项目化管理，收集项目利用效果资料，仅提供建设前后工程效果对照图片，不能充分体现项目实施效益效果，应体现场地、设施利用情况资料；制定具体落地可行街心公园后期运维管理方案，运维标准等，及时办理移交手续，提高项目后期维护可持续保障措施。

9、应结合项目受益对象，设计满意度调查问卷，采取适合项目特点方式，开展线上、线下满意度调查，用调查结果分析证明受益对象满意程度。

七、附件

1、单位（部门）绩效报告

2、项目绩效目标完成情况及收支明细表

- 3、项目预算执行情况表
- 4、项目指标体系及分值
- 5、专家评价书
- 6、专家意见汇总书
- 7、专家相关资质证明
- 8、专家承诺书
- 9、绩效评价报告意见反馈表
- 10、说明问题的部分依据