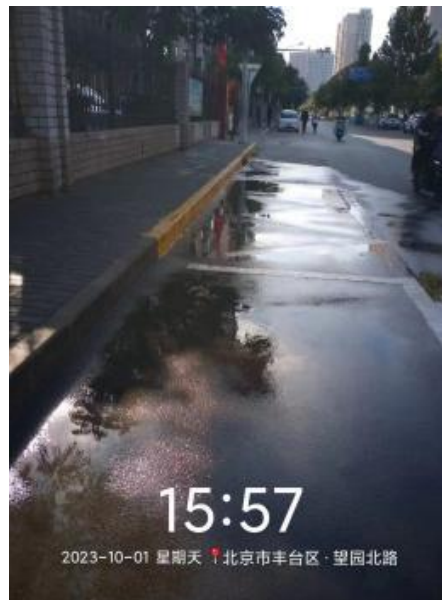
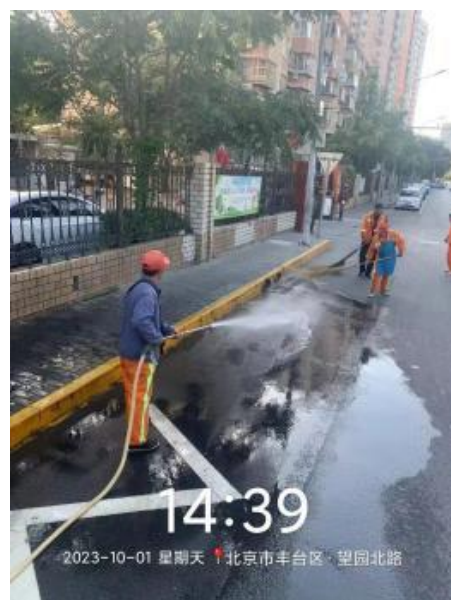
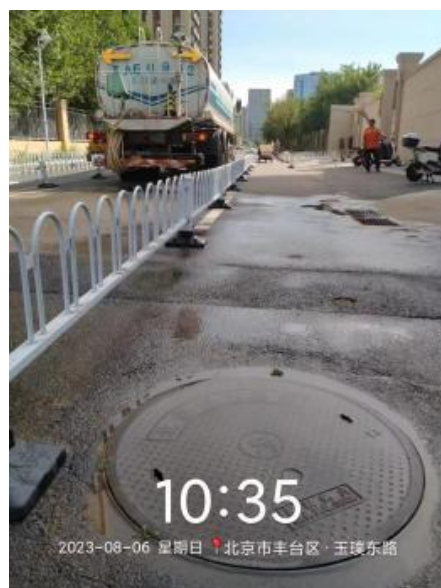
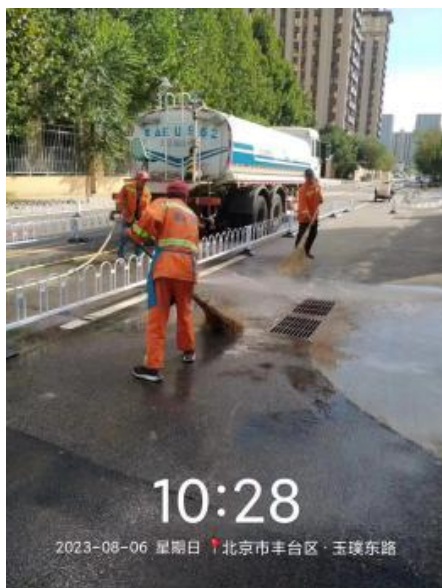


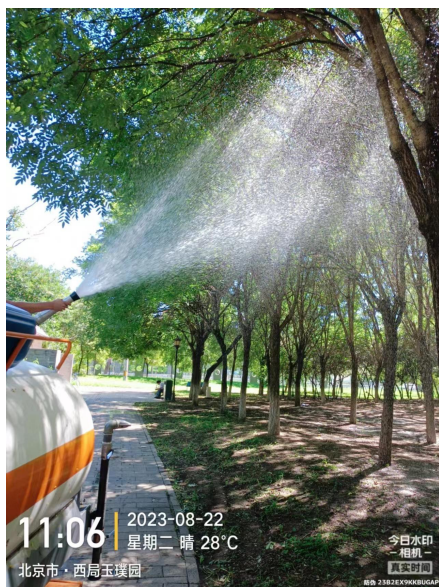
丰台区财政支出项目 绩效评价报告

| | |
|--------------|--------------------|
| 主管部门 | 北京市丰台区人民政府 |
| 项目单位 | 北京市丰台区人民政府六里桥街道办事处 |
| 项目名称 | 体制资金—空气污染综合治理项目 |
| 评价单位 | 北京市丰台区人民政府六里桥街道办事处 |
| 参与评价 中介机构 | 北京广言会计师事务所（普通合伙） |

丰台区财政局
二〇二四年三月

反映项目实施情况的现场图片





目 录

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| 一、基本情况 | 1 |
| (一) 项目概况 | 1 |
| (二) 项目绩效目标 | 2 |
| 1. 总体目标 | 2 |
| 2. 绩效指标 | 2 |
| 二、绩效评价工作开展情况 | 3 |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围 | 3 |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 | 3 |
| (三) 绩效评价工作过程 | 6 |
| 三、综合评价情况及评价结论 | 7 |
| 四、绩效评价指标分析 | 8 |
| (一) 项目决策情况 | 8 |
| (二) 项目过程情况 | 8 |
| 1. 资金使用及管理情况分析 | 8 |
| 2. 项目组织情况分析 | 10 |
| 3. 项目管理情况分析 | 10 |
| (三) 项目产出情况 | 10 |
| 1. 项目完成数量 | 10 |
| 2. 项目完成质量 | 10 |
| 3. 项目实施进度 | 10 |
| 4. 项目实施成本 | 10 |
| (四) 项目效益情况 | 11 |
| 1. 项目预期目标完成情况 | 11 |
| 2. 项目实施对社会效益的影响 | 12 |
| 3. 项目实施对生态效益的影响 | 12 |
| 4. 项目可持续影响 | 12 |
| 5. 服务对象满意度 | 13 |
| 五、主要经验及做法，存在的问题及原因分析 | 13 |
| 六、建议 | 13 |
| 七、其他需要说明的问题 | 14 |
| 八、附件 | 错误！未定义书签。 |

体制资金—空气污染综合治理项目

项目支出绩效评价报告

为提高财政支出管理水平，检验财政支出预期目标实现程度，考核财政支出效率和综合效果，为以后年度财政资金安排提供重要依据，根据丰台区财政局《关于开展丰台区 2023 年度部门绩效自评工作的通知》、《丰台区财政支出绩效评价管理暂行办法》等文件规定，北京市丰台区六里桥街道（以下简称“六里桥街道”）与北京广言会计师事务所（普通合伙）成立项目支出绩效评价工作组，对六里桥街道体制资金—空气污染综合治理项目实施绩效评价，形成项目支出绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

为落实《丰台区深入打好污染防治攻坚战 2023 年行动计划》和《丰台区扬尘污染专项整治行动方案》工作要求，加强辖区大气污染防治工作，努力改善辖区空气质量，需聘请第三方专业公司，开展空气污染综合治理工作：一是针对辖区 PM2.5 排名持续靠后、影响全区整体成绩问题，开展针对性综合治理，内容包括对重点区域屋顶和林木清洗、林下裸地固尘、生物降尘等；二是常态化开展扬尘治理工作，对日常巡查中发现的道路、裸地等扬尘问题及时进行处置，对上级推送的扬尘类问题线索按照日常 48 小时、重污染日 24 小时要求进行整改和反馈，具体内容包括

对问题路段、点位进行应急保洁、冲刷除尘，对失管裸地、小块裸地等进行补充苫盖、维护等。

根据丰财街镇内指[2023]3390号，丰台区财政局2023年度下达体制资金—空气污染综合治理项目41.43万元。在项目实施过程中，根据项目合同以及实际需求，使用体制资金—空气污染综合治理项目共计41.43万元。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

有效处置扬尘问题，落实日常48小时、重污染日24小时整改要求，减少扬尘污染；努力降低PM_{2.5}、TSP浓度，改善空气质量，提高空气质量标准，加强生态环境质量建设。

2. 绩效指标

（1）产出指标

①数量指标：重点区域空气质量综合治理90次，扬尘污染专项治理96次。

②质量指标：PM_{2.5}年均浓度区级排名达到中等水平，在全市排名不进后30名，TSP年均浓度排名与2022年相比实现逐步改善和提升。

③成本指标：严格按照资金预算进行经费的支出。

④时效指标：项目周期为2023年1月至12月，于2023年底执行完毕。

（2）效果指标：

①社会效益：改善空气质量，改善生活环境，有效减少空气污染物排放，减少空气污染对人们的生活造成的影响，提高居民的生活质量。

②生态效益：降低PM2.5、TSP浓度，提高空气质量标准，保护生态环境，减少空气污染导致的植物受损，加强生态环境建设。

③可持续影响指标：通过综合治理，改善辖区空气质量，提高周边居民的生活质量。

④服务对象满意度：本项目服务对象为街道及辖区内群众，满意度达到90%以上。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价的目的：通过绩效评价，衡量和考核该项目资金的绩效，了解、分析、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，通过总结经验，分析问题，采取切实措施进一步加强和改进财政支出项目管理，提高财政资金使用效益，并为以后此类项目实施的规范性、经济性提供可靠依据。

2. 绩效评价的对象：六里桥街道纳入预算管理的财政性资金支出体制资金—空气污染综合治理项目。

3. 绩效评价范围：绩效目标与发展规划的适应性；财政资金使用情况、财务管理状况；为加强管理所制定的相关制度、采取的措施；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标

准

1. 绩效评价原则

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。

2. 评价指标体系

根据《丰台区财政支出绩效评价管理暂行办法》，评价工作组结合项目资金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，重点对绩效目标及产出指标完成情况、效益实现情况进行综合评价。

| 一级 | 二级 | 三级 | 四级 | 评分标准 | |
|-------------|----------|------|--|-----------------------|---|
| 项目决策（15） | 绩效目标（5） | 目标内容 | 是否明确、细化、量化 | 目标明确 | 2 |
| | | | | 目标细化 | 2 |
| | | | | 目标量化 | 1 |
| | 决策过程（10） | 决策依据 | 项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目调整是否合理 | 符合经济社会发展规划和部门年度工作计划 | 3 |
| | | | | 根据需要制定中长期实施规划 | 2 |
| | | 决策程序 | 项目申报、批复程序是否符合相关管理办法，是否进行了充分的可行性研究；项目调整是否履行相应手续 | 项目申报、批复程序符合相关管理办法 | 3 |
| 进行了充分的可行性研究 | 2 | | | | |
| 项目管理（30） | 项目资金（15） | 预算管理 | 预算编制是否细化、准确；预算执行是否与预算编制一致 | 预算编制细化、准确；预算执行与预算编制一致 | 5 |
| | | 资金到位 | 是否及时、足额 | 及时、足额 | 4 |
| | | 财务管理 | 财务制度是否健全 | 财务制度健全 | 2 |
| | | | 财务制度执行是否严格 | 财务制度执行严格 | 2 |
| | | | 会计核算是否规范 | 会计核算规范 | 2 |

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|------------------------|--------------------------|-----|
| | 项目实施 (15) | 组织机构 | 组织机构是否健全、分工是否明确 | 组织机构健全、分工明确 | 4 |
| | | 制度建设 | 是否建立健全的项目管理制度 | 建立健全了项目管理制度 | 2.5 |
| | | | 是否制定科学的实施方案或实施计划 | 制定了科学的实施方案或实施计划 | 2.5 |
| | | 过程控制 | 与项目相关的各种法律、法规、制度是否严格执行 | 与项目相关的各种法律、法规、制度得到严格执行 | 2 |
| | | | 项目实施方案或实施计划是否被认真执行 | 项目实施方案或实施计划被认真执行 | 2 |
| | | | 项目实施程序是否科学合理 | 项目实施程序科学合理 | 2 |
| | 项目绩效 (55) | 产出数量 | 重点区域空气质量综合治理 | 90 次 | 5 |
| | | | 扬尘污染专项治理 | 96 次 | 5 |
| | | 产出质量 | PM2.5 年均浓度排名 | 区级排名达到中等水平，在全市排名不进后 30 名 | 5 |
| | | | TSP 年均浓度排名 | 与 2022 年相比实现逐步改善和提升 | 5 |
| | | 产出时效 | 完成时间 | 2023 年 12 月 31 日 | 5 |
| | | 产出成本 | 项目支出总额 | 41.43 万元 | 5 |
| | | 项目效果 (25) | 经济效益 | 项目实施是否产生直接或间接经济效益 | 0 |
| | | | 社会效益 | 项目实施产生的社会综合效益 | 7.5 |
| | | | 生态效益 | 项目实施产生的生态效益 | 7.5 |
| | | | 可持续影响 | 项目实施带来的可持续影响 | 5 |

| | | | | | |
|--|--|-------------|---------|--------|-----|
| | | | | 的生活质量 | |
| | | 服务对象 满意度 | 服务对象满意度 | 达到 90% | 5 |
| | | | 合 计 | | 100 |

3. 评价方法：在该项目支出绩效评价过程中，我们除了运用传统的审阅、计算、核对、分析性复核等方法外，还运用了目标预定与实施效果比较、统计分析等方法进行评价。

4. 评价标准：评价指标体系中各项指标得分的基准。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备

一是组建评价工作组。同北京广言会计师事务所（普通合伙）成立项目支出绩效评价工作组，对本项目开展绩效评价工作。

二是制定项目支出绩效评价工作方案。为了更好的开展绩效评价工作，根据绩效评价工作要求，制定六里桥街道《2023 年绩效评价工作方案》。

三是遴选管理专家、财务专家和业务专家。

2. 收集项目资料进行审阅核查

一是了解绩效目标设立情况。评价工作组通过查阅项目申报书、单位职能文件、项目立项背景及发展规划等资料，以了解绩效目标设定的明确性、合理性。

二是了解项目效益实现情况。评价工作组通过查阅体制资金—空气污染综合治理项目经费方案、年度总结报告等项目资料，分析评价项目的绩效实现情况，确认项目支出绩效是否达到了预

期目标，是否不断推进法治政府建设，提高干部队伍及辖区群众的整体法律素养具有可持续影响。

3. 资料信息汇总，为专家准备项目资料手册

评价工作组在充分调研的基础上，对项目资料进行逐一核实。按照项目支出绩效评价指标体系内容和评价重点，形成专家手册并以电子文件形式发给各专家审阅。

4. 举行正式专家评价会议，对本项目支出绩效情况进行评分，并出具专家意见汇总书。

5. 出具绩效评价报告

评价工作组根据项目支出绩效报告、审阅项目资料以及专家意见，完成项目支出绩效评价报告初稿的撰写工作。报告初稿履行审核、沟通、反馈程序后，形成项目支出绩效评价报告终稿。

三、综合评价情况及评价结论

经专家评价会专家评议，该项目综合评价得分 89.32 分，其中：项目决策 12.16 分、项目管理 26.06 分、项目支出绩效 51.10 分，绩效评价级别为“良好”。

| 评价指标及分值 | | 专家评价计分 | | | | | |
|---------|----|--------|------|------|------|------|-------|
| 评价指标 | 分值 | 宋世伟 | 毕娟 | 张晓玲 | 梅棋 | 马伟芳 | 平均 |
| 项目决策 | 15 | 13 | 12 | 12.8 | 11.5 | 11.5 | 12.16 |
| 绩效目标 | 5 | 4 | 4 | 4.5 | 4 | 4 | 4.10 |
| 决策过程 | 10 | 9 | 8 | 8.3 | 7.5 | 7.5 | 8.06 |
| 项目管理 | 30 | 24.5 | 24.5 | 27.6 | 27 | 26.7 | 26.06 |
| 项目资金 | 15 | 13 | 13.5 | 14 | 14 | 14 | 13.70 |
| 项目实施 | 15 | 11.5 | 11 | 13.6 | 13 | 12.7 | 12.36 |

| | | | | | | | |
|------|-----|------|------|------|------|------|-------|
| 项目绩效 | 55 | 49 | 52 | 51 | 50.5 | 53 | 51.10 |
| 项目产出 | 30 | 28 | 30 | 28 | 28 | 30 | 28.80 |
| 项目效果 | 25 | 21 | 22 | 23 | 22.5 | 23 | 22.30 |
| 合计 | 100 | 86.5 | 88.5 | 91.4 | 89 | 91.2 | 89.32 |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

为落实《丰台区深入打好污染防治攻坚战 2023 年行动计划》和《丰台区扬尘污染专项整治行动方案》工作要求，加强辖区大气污染防治工作，聘请第三方专业公司，开展空气污染综合治理工作。有效处置扬尘问题，落实日常 48 小时、重污染日 24 小时整改要求，减少扬尘污染；努力降低 PM2.5、TSP 浓度，改善空气质量，提高空气质量标准，加强生态环境质量建设。

项目决策科学性支撑资料不完整。对应空气质量综合治理和扬尘治理的具体采购服务需求不够明确，是否对应问题或区级任务不够明确。

（二）项目过程情况

1. 资金使用及管理情况分析

根据丰财街镇内指[2023]3390 号，丰台区财政局 2023 年度下达体制资金—空气污染综合治理项目 41.43 万元。

在项目实施过程中，根据项目合同以及实际需求，聘请北京挚伟杰科技发展有限公司进行扬尘治理专项服务工作，支付服务费 22.3872 万元，其中：使用体制资金—空气污染综合治理项目 19.13 万元，使用民生实事及基层建设-应急资金项目 3.2572 万元。聘请北京华业信科科技有限公司进行重点区域空气质量综合

治理工作，服务费总计 44.60 万元，使用体制资金—空气污染综合治理项目 22.30 万元，剩余 50%合同款 2024 年 4 月底前支付。

在项目执行过程中，严格按照预算批复和计划内容管理、组织项目实施。依据支付申请和领导批示，将资金及时拨付到位，按照合同约定条款和财务制度规定，严格履行项目资金支付手续，按期支付相应款项，确保资金支付安全可控。

体制资金—空气污染综合治理项目的预算编制、财政预算评审报批等工作严格执行《北京市丰台区区级行政事业单位财政性结余资金管理办法》（丰财预【2016】2016 号）、《六里桥街道经济合同管理办法》、《六里桥街道经费报销审批流程管理实施细则》、《六里桥街道财政支出绩效评价管理办法》、《六里桥街道预决算管理办法》等财经政策制度执行，确保资金使用程序规范，安全有效。资金支付严格按照六里桥街道财务管理制度及内控制度执行，按照合同约定条款和财务制度规定，严格履行项目资金支付手续，按期支付相应款项，确保资金支付安全可控。

该项目严格按照预算批复和计划内容使用财政资金。根据具体业务需求，将资金及时拨付到位，保障了项目的顺利实施。此项预算于 2023 年底执行完毕，财政资金支出 41.43 万元，预算执行率 100%。该项目成本控制情况良好，在预算批复内较好的完成了项目，实现了预期目标。但项目预算明细依据不够充分，需细化，未明确“重点区域空气质量综合治理项目”预算测算依据。

2. 项目组织情况分析

体制资金—空气污染综合治理项目成立了以城乡管理办公室科室负责人为牵头人的项目实施管理团队，按照规定程序全力推动项目各项工作。

根据《丰台区深入打好污染防治攻坚战 2023 年行动计划》、《丰台区扬尘污染专项整治行动方案》，严格落实日常 48 小时、重污染日 24 小时工作要求，动态关注空气污染治理情况。

项目组织实施职责分工不够明确，工作任务的质量控制措施不够清晰。

3. 项目管理情况分析

经比选价格，选定北京挚伟杰科技发展有限公司负责应急保洁、冲刷除尘、失管裸地、小块裸地等补充苫盖维护工作。选定北京华业信科科技有限公司负责玉园西区、望园西里周边区域空气质量综合治理工作。

项目管理严谨性有必要完善。三家比选文件响应内容不统一，报价的有效性和经济性依据不够充分，完全按报价文件价格签署合同缺少预算审核程序。

（三）项目产出情况

1. 项目完成数量

该项目重点区域空气质量综合治理 90 次，内容包括对重点区域屋顶和林木清洗、林下裸地固尘、生物降尘等；扬尘污染专项治理 96 次，内容包括对问题路段、点位进行应急保洁、冲刷除尘，对失管裸地、小块裸地等进行补充苫盖、维护等。

数量指标不够准确，扬尘治理费用按照次数单一单价，而每次工作量和内容不同。

2. 项目完成质量

严格履行协议内容，针对 PM2.5 排名持续靠后、影响全区整体成绩问题，开展针对性综合治理。对日常巡查中发现的道路、裸地等扬尘问题及时进行处置，对上级推送的扬尘类问题线索按照日常 48 小时、重污染日 24 小时要求进行整改和反馈。区级排名达到了中等水平，在全市排名不进后 30 名。

质量指标不够准确，排名上升是效果指标不是质量指标，质量指标应该是两类专项治理工作的工作质量标准，如问题响应及时性、治理方式科学性等。

3. 项目实施进度

项目周期为 2023 年 1 月至 12 月，于 2023 年底执行完毕，财政资金支出 41.43 万元，预算执行率 100%。

4. 项目实施成本

丰台区财政局 2023 年度下达体制资金—空气污染综合治理项目 41.43 万元。在项目实施过程中，根据项目合同以及实际需求，使用体制资金—空气污染综合治理项目共计 41.43 万元。

该项目资金匹配的项目内容不够具体明确，和其他资金共同承担六里桥街道空气污染综合治理相关任务。

（四）项目效益情况

1. 项目预期目标完成情况

项目预期目标完成情况如下：

| 目标 | 预期目标 | 实际完成 |
|--------|------------------------------------|--|
| 产出数量指标 | 重点区域空气质量综合治理 90 次,扬尘污染专项治理根据实际需求开展 | 重点区域空气质量综合治理 90 次,扬尘污染专项治理 96 次 |
| 产出质量指标 | 尽最大努力巩固空气质量改善成效,完成市级区级下达的空气质量目标要求 | 有效处置扬尘问题,落实日常 48 小时、重污染日 24 小时整改要求,减少扬尘污染;PM2.5、TSP 浓度区级排名达到中等水平,在全市排名不进后 30 名,实现逐步改善和提升 |
| 产出进度指标 | 项目完成时间 2023 年 12 月 | 项目完成时间 2023 年 12 月 |
| 产出成本指标 | 项目支出总额 41.43 万元 | 项目支出总额 41.43 万元 |

如上所列,项目实施较好地达到了预期目标,实现了预期效果,完成了各项具体工作指标要求,但目标设定科学性有待提高。目标设定有效实施期不够清晰,产出质量指标设定不够合理和细化。

2. 项目实施对社会效益的影响

项目的实施,改善了空气质量,改善了生活环境,有效减少了空气污染物的排放,减少了空气污染对人们的生活造成的影响,提高了居民的生活质量。

3. 项目实施对生态效益的影响

项目的实施,降低了 PM2.5、TSP 浓度,提高了空气质量标准,保护生态环境,减少了空气污染导致的植物受损,加强了生态环境的建设。

4. 项目可持续影响

项目的实施,改善了辖区空气质量,提高了周边居民的生活质量,可持续性影响总结呈现不足。

5. 服务对象满意度

体制资金—空气污染综合治理项目的预定实施目标已经完成，项目的实施有效处置扬尘问题，减少扬尘污染；努力降低PM2.5、TSP浓度，改善空气质量。该项目的实施得到了街道及辖区群众的认可，总体满意。但满意度调查问卷效度不足，调查方式不明确，调查内容缺乏项目实施内容的针对性。

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

项目按照《丰台区深入打好污染防治攻坚战2023年行动计划》和《丰台区扬尘污染专项整治行动方案》工作要求，加强辖区空气污染防治工作，聘请第三方专业公司，开展空气污染综合治理工作。有效处置扬尘问题，落实日常48小时、重污染日24小时整改要求，减少扬尘污染；努力降低PM2.5、TSP浓度，改善空气质量，提高空气质量标准，加强生态环境质量建设。为居民创造良好的工作和生活环境。项目从立项、决策到实施，取得了一定成绩。

（二）存在的问题及原因分析

1、项目绩效目标设定科学性有待提高。设定的有效实施期不够清晰，质量指标不够准确，排名上升是效果指标不是质量指标，质量指标应该是两类专项治理工作的工作质量标准，如问题响应及时性、治理方式科学性等。可持续性指标应该是年度工作对后续环境质量改善的影响程度。

2、项目决策科学性支撑资料不完整。对应空气质量综合治理和扬尘治理的具体采购服务需求不够明确，是否对应问题或区级任务不够明确。

3、项目预算测算资料中，未明确“重点区域空气质量综合治理项目”预算测算依据。项目资金匹配的项目内容不够具体明确，和其他资金共同承担六里桥街道空气污染综合治理相关任务。

4、项目未制定单独实施方案，项目组织实施职责分工不够明确，工作任务的质量控制措施不够清晰。

5、三家比选文件响应内容不统一，报价的有效性和经济性依据不够充分。

6、扬尘治理费用以服务次数结算金额，明细表按照次数单一单价，而每次工作量和内容不同。

7、满意度调查问卷只有填表记录，信度和效度不足，调查方式不明确，调查内容缺乏项目实施内容的针对性，缺乏支撑材料。

六、建议

1. 加强项目绩效目标和指标设定的合理性，进一步量化产出质量指标，明确质量控制措施。

2、补充完善决策依据，做好空气污染治理规划，分析空气质量问题治理与扬尘发生的原因，为后续项目实施奠定基础。

3、加强预算管理，根据部门工作实际需要，科学编制预算，保障财政资金有效使用。

4、从项目全过程管理角度制定完善的实施方案，明确本项目的组织分工、第三方的治理工作质量标准、过程管控措施、服务验收和付款要求、风险防控措施等内容。

5、三家比选要公正、透明，响应内容统一，报价依据充分。

6、按照实际作业内容和工作量核定每次工作量的费用。

7、进一步完善满意度调查，优化问卷问题，对调查结果进行统计分析，明确样本选择方式及满意度数据等，为项目管理提供参考依据。

七、其他需要说明的问题

无