

园区一、二期步道及树池维修项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等

1. 项目背景

鉴于丰台科技园区步道及树池已铺装多年，路面存在多处破损、塌陷现象，其中，园区一、二期步道及树池比较严重，给入驻企业出行带来不便和安全隐患，为了保证园区一、二期道路通行顺畅、安全，现需对园区一、二期内的破损步道及树池进行维修更换。

2. 项目主要内容及实施情况

项目实施范围：丰台科技园星火路、中核路、航丰路、外环西路、中环西路、内环西路、广场南街、六圈路、外环南路、广场南三路、广场南二路、广场南一路、丰科西路共 13 条道路等。涉及维修总面积 4358 平方米，树牙石 2081 块。主要工程内容为拆除步道砖、拆除基层、拆除树牙石、人行道块料铺设、新做花岗岩树牙石等。

2024 年投入 1,798,621.19 元，包括项目施工工程费用以及工程二类服务费用，项目实际支出 1,557,490.17 元，预算执行率 86.59%。

（二）项目资金情况

1. 项目资金预算情况

2024 年中关村科技园区丰台园管理委员会园区一、二期步道及树池维修项目财政批复 1,798,621.19 元。包括园区一、二期破损、开裂、下沉的步道砖和树牙石更换工程内容。现已完成丰台科技园一、二期步道和树池维修工程施工组织计划、图纸、预算的编制。

2. 项目资金总投入情况

根据丰财功能区年初批复[2024]302 号文年初预算批复 800,000.00 元，丰财功能区内指[2024]1676 号文，年中追加园区一、二期步道及树池维修 99,8621.19 元。项目实施所需资金由财政全额拨付，预算金额合计为 1,798,621.19 元。

3. 项目资金使用情况

项目总资金截止 2024 年 12 月底共支付金额为 1,557,490.17 元。园区一二期步道及树池维修工程项目工程款 1,473,022.60 元、工程咨询费（工程量清单及清单预算编制费）5,776.93 元、工程设计费 23,312.95 元、工程招标代理费 11,037.28 元、工程项目专家费 1,600.00 元、监理费用 42,740.41 元。

（三）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标

1. 总体目标

针对丰台科技园星火路、中核路、航丰路、外环西路、中环西路、内环西路、广场南街、六圈路、外环南路、广场

南三路、广场南二路、广场南一路、丰科西路共 13 条道路及 2081 块树牙石碎裂、松动、下沉、鼓起等损坏情况完成拆除修复工作。

2. 阶段目标

(1) 质量指标：按照相关施工法规、合同要求进行。

(2) 时效指标：项目完成时间 \leq 12 个月。

(3) 成本指标：成本控制数 \leq 1,798,621.19 元。

(4) 社会效益指标：保障道路安全，给入驻企业出行提供便利和安全保障，保证园区一、二期道路通行顺畅、安全。

(5) 可持续影响指标：创造良好营商环境、促进招商。

(6) 满意度指标：服务对象满意度 100%。

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，全面、客观反映并科学评价项目的工作成效，对预算管理执行过程中存在的不足提出合理化建议，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，提高资金使用效益和效率。

2. 绩效评价的对象

中关村科技园区丰台园管理委员会园区一、二期步道及树池维修项目。

3. 绩效评价的范围

- (1) 决策情况；
- (2) 资金投入管理和使用情况；
- (3) 相关管理制度办法的健全性及执行情况；
- (4) 实现的产出情况；
- (5) 取得的效益情况；
- (6) 其他相关内容。

(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. 绩效评价原则

- (1) 科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。
- (2) 统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施,即“谁支出,谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。
- (3) 激励约束。绩效评价结果应用与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要减压、无效要问责。
- (4) 公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发

			展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立 项 程 序 规范性	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	绩 效 目 标	绩 效 目 标 合理性	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩 效 指 标 明确性	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资 金 投 入	预 算 编 制 科学性	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资 金 分 配 合理性	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资 金 管 理	资 金 到 位 率	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。

		预算执行率	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
		资金使用合规性	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	产出时效	完成及时性	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。

效益	项 目 效 益	实施效益	项目实施所产生的社会效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。

3. 评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查的方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

4. 评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等,用于对绩效指标完成情况进行比较。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额作为评价标准。

(2) 行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

(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绩效评价有关要求，拟定项目绩效考评需要准备的资料清单及项目单位需要书写的自评报告模板，明确项目重要性和项目实施具体时间。

2. 现场核查情况

一是了解绩效目标设立及完成情况。评价工作组通过查阅相关政策文件以及年度项目申报文本等资料，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。

二是了解项目效益实现情况。在社会效益方面，主要是通过查阅相关评价以及相关数据统计资料，对项目的社会效益和可持续性进行分析；满意度主要查阅满意度调查问卷进行分析。

3. 资料信息汇总

评价工作组与评价对象充分、多次沟通的基础上，陆续搜集和整理与项目相关的资料并确认资料是否齐备。在此基础上，汇总分析评价资料并装订成专家考评手册，供专家审阅评议。

4. 评价分析

（1）制定指标体系

结合项目情况，细化指标体系。充分听取专家、项目单位的意见，确定绩效指标体系最终内容。

（2）召开专家绩效评价会

根据项目实施内容，项目评价工作组制定考评指标体系，并征求项目单位的意见后，报中关村科技园区丰台园管理委员会进行审阅定稿。安排现场考评时间并确定专家组成员，根据项目的实际情况及考评工作要求，考评会邀请五位专家，包括一位专家组长、一位管理类专家、一位财务类专家及两位业务类专家。2025年04月22日组织实施了项目现场考评会，并由与会专家出具绩效考评专家意见。

5. 沟通反馈

资料收集过程中，了解被考评项目自评报告的书写情况和收集资料，并就项目绩效评价自评报告及项目绩效资料准备情况提出具体要求，并进一步完善实施过程中的有关考评资料。

6. 出具报告

专家考评会后，项目评价工作组根据项目实施提供的全

部资料、项目单位绩效报告、专家评价书、专家意见汇总书等，编制循环园安全隐患治理项目绩效评价报告，经与项目单位沟通确认，完成报告定稿并出具正式报告。

三、综合评价情况及评价结论

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，制度较为健全，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。“园区一、二期步道及树池维修”项目综合得分 80.10 分，其中项目决策 5.60 分，项目过程 14.60 分，项目产出 37.90 分，项目效益 22.00 分，项目综合绩效级别评定结论为“良”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 立项依据充分性

鉴于丰台科技园区步道及树池已铺装多年，路面存在多处破损、塌陷现象，其中，园区一、二期步道及树池比较严重，给入驻企业出行带来不便和安全隐患，为了保证园区一、二期道路通行顺畅、安全，现需对园区一、二期内的破损步道及树池进行维修更换。

立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合

中央、地方事权支出责任划分原则。

但在项目前期准备阶段，项目立项论证不充分。一是缺少年度工作计划，未能明确项目与整体规划的衔接性；二是缺少前期调研数据收集和可行性分析报告、专家论证意见，需进一步完善项目论证和规划，确保项目实施的合规性和科学性。

2. 立项程序规范性

该项目作为重大项目和大额资金支出，已严格按照规定履行事前审批手续。2024 年 4 月经项目单位主任办公会审议通过，并提交工作委员会研究论证，最终形成立项决议关于启动园区一二期步道和树池维修工程及追加预算；2024 年 1 月根据丰财功能区年初批复[2024]302 号文年初预算批复 800,000.00 元，2024 年 6 月获得区财政局正式批复，根据丰财功能区内指[2024]1676 号文，年中追加园区一、二期步道及树池维修 99,8621.19 元，预算金额合计为 1,798,621.19 元；2024 年 7 月完成工程造价咨询预算评审，项目正式立项实施。但程序合规性不足，未体现绩效评价"先评审后追加"的流程。

3. 目标合理性分析

项目单位制定了总体绩效目标，并对产出质量、时效及预期效果等维度进行了设定；科学性与相关性方面，目标设置符合项目部门职能定位，与具体工作内容高度匹配，能够有效支撑项目实施，绩效目标设置较为合理，与项目部门职

能、实际工作内容较为相关。但未设置可量化的产出数量指标，无法判断项目绩效成果。

4. 目标明确性分析

项目绩效目标的设定总体上符合发展规划要求，与财政支出的范围和方向紧密衔接，且指标基本实现量化管理。

但在评价标准方面，部分指标的可考核性有待细化：质量指标（如‘按照相关施工法规、合同要求进行’）缺乏量化的质量验收标准，未体现可衡量的结果性质量指标，影响实施效果的精准评估；效益指标（如‘保障道路安全，创造良好营商环境、促进招商’）表述较为宏观，缺乏可量化的稳定性判定依据，难以客观反映项目实施后的长期成效。

5. 资金投入情况

园区一、二期步道及树池维修项目年初预算批复800,000.00元，2024年6月追加预算99,8621.19元，预算金额合计为1,798,621.19元，实际支付1,557,490.17元，预算资金量与工作任务量高度契合，体现了成本控制与项目需求的动态平衡；资金使用效益显著，通过预算与任务的精准对接，保障了资金投入产出比的最优化。

但未提供预算调整测算依据，测算科学性缺失，未说明追加资金对应的新增产出或质量提升目标。

（二）项目过程情况

1. 资金管理

该项目批复资金 1,798,621.19 元，到位资金

1,798,621.19 元，资金到位率 100%；截止到 2024 年 12 月 31 日，项目实施单位支出 1,557,490.17 元，预算执行率 86.59%，制度执行严格，项目单位严格遵循《丰台区项目支出预算管理办法》《中关村科技园区丰台园管理委员会项目资金使用管理办法（暂行）》、《中关村科技园区丰台园管理委员会项目资金使用管理办法（暂行）》要求，专款专用，确保资金独立核算；审批流程规范，建立了完善的经费审批程序，支付环节实行多级联审机制，所有支出均经严格审核；票据凭证完整齐备，资金流向清晰可溯，未发现挪用、挤占等违规情形；过程管控有效，通过制度约束和流程管控，实现资金使用全过程的规范化管理。

2. 组织实施

加强项目管理，落实“谁主管、谁负责的原则，实施科室负责人负责制。”严格按照《中关村科技园区丰台园管理委员会经济合同管理办法》丰科园委发〔2024〕3 号、《中关村科技园区丰台园管理委员会固定资产管理办法》丰科园委发〔2023〕8 号、《中关村科技园区丰台园管理委员会内部控制手册》等制度执行。

但项目单位未提供针对此项目的管理制度、实施方案，无法判断项目的开展情况。如针对项目的组织管理架构，责任部门、责任人，责任划分和责任；针对项目监督的监督方案（如定期检查、验收标准）；针对项目风险评估（如施工安全、资金超支风险）和分析，以及应对措施；针对服务对

删除[任层层]: 中关村科技园区丰台园管理委员会资金管理
办法》丰科园委发〔2025〕1 号

删除[任层层]: 实行专户管理、

象满意度调查方案等，无过程管理台账，导致事后评价依据不足。

（三）项目产出情况

1. 产出数量

项目完成丰台科技园星火路、中核路、航丰路、外环西路、中环西路、内环西路、广场南街、六圈路、外环南路、广场南三路、广场南二路、广场南一路、丰科西路共 13 条破损道路步道维修及 2081 块树牙石更换工作。

项目未设置数量指标，无法判断指标预期完成情况。

2. 产出质量

项目严格执行竣工验收程序，施工单位完成质量自检并提交竣工报告后，监理单位组织完成预验收。经确认具备验收条件后，由建设单位牵头，组织设计、监理、施工等单位组成验收小组进行正式验收。经四方共同评定，项目各项指标符合验收标准，工程质量验收合格。

但产出质量指标设置为：按照相关施工法规、合同要求进行，安全施工，未发生重大事故，符合国家现行的验收规范和标准。缺乏具体可量化的考核及验收标准，难以对产出成果进行客观、精准的质量评估。

3. 产出时效

截止至 2024 年 12 月 31 日，该项目已按计划时间完成当年全部工作任务。园区一二期步道及树池维修工程项目：2024 年 9 月 27 日开工，11 月 15 日竣工验收。

4. 产出成本

项目实际支出 1,557,490.17 元，项目批复 1,798,621.19 元，实际支出控制在项目预算范围内。

（四）项目效益情况

1. 效益指标

社会效益目标：保障道路安全，给入驻企业出行提供便利和安全保障，保证园区一、二期道路通行顺畅、安全；可持续性指标：进一步创造良好营商环境、促进招商。效益完成情况比较笼统，难以客观反映项目实施后的长期成效，缺少相关资料证据核实，无法准确评价。

2. 服务对象满意度

项目开展了满意度调查，满意度 100%。但满意度调查样本数量不足，缺少满意度调查总结报告，不利于对财政资金使用效果的评价，服务对象满意度指标缺少支撑佐证材料，故无法对效果进行全面真实性认证。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1. 项目立项论证不充分。一是缺少年度工作计划，未能明确项目与整体规划的衔接性；二是缺少前期调研数据收集和可行性分析报告、专家论证意见，未能进一步明确项目实施的必要性和合理性。

2. 绩效目标设置不科学，可考核性不足。未设置可量化的产出数量指标，无法判断项目绩效成果；在评价标准上，质量指标缺乏具体可量化的考核及验收标准，难以对产出成

果进行客观、精准的质量评估；效益指标表述较为宏观，缺乏可量化的稳定性判定依据，难以客观反映项目实施后的长期成效。

3. 预算编制科学性不足。未提供预算调整测算依据，测算科学性缺失，未说明追加资金对应的新增产出或质量提升目标，在预算编制及资金分配的准确性和精细化水平方面有待完善。

4. 项目管理制度及实施方案缺失。未提供针对此项目的管理制度、实施方案，无法判断项目的开展情况，如针对项目的组织管理架构，责任部门、责任人，责任划分和责任；针对项目监督的监督方案；针对项目风险评估和分析，以及应对措施；针对服务对象满意度调查方案等，无过程管理台账，导致事后评价依据不足。

5. 项目实施效果支撑证据不足。项目实施效益效果方面，项目实施效果总结不充分、明确，反映项目实施效果的支撑性证据不足。

6. 服务对象满意度调查机制有待完善。满意度调查样本数量不足，缺少满意度调查总结报告，无法对效果进行全面真实性认证，不利于对财政资金使用效果的评价。

六、有关建议

1. 进一步完善项目论证和规划，制定切实有效的可行性研究报告及实施方案，确保项目实施的合规性和科学性。

2. 提高对项目绩效目标管理的认识，产出数量和质量指

标应结合项目情况进一步细化量化，做到可衡量，量化标准可考核，突出财政资金投入应取得的量化效果目标，便于对取得的成绩和效果进行衡量和评价。细化项目验收标准，全过程监测项目实施质量，切实提高公共基础设施使用效益。

3. 完善预算资金分配依据，根据项目实际情况不断细化预算资金分配，高度重视预算编制及资金分配的精准性，进一步完善预算绩效管理机制，加强绩效管理。

4. 加强项目管理，明确立项、决策、执行、监督机制，保证项目实施的规范性，完善项目过程管理制度。注重项目实施管理制度的指导性和可操作性，明确组织机构、主体责任和相关人员职责，项目各层级具体工作流程、决策、资金分配和使用、控制，监督、以及各个环节制度依据、风险判断和控制措施、满意度调查方案等。

5. 针对项目实施效果方面，应充分体现项目实施效果，提供更加详实的资料，为绩效评价提供参考依据。

6. 满意度是考核受益服务对象满意程度的指标。建议进一步细化调查方案，明确采用问卷调查、实地访谈等具体调查方式，合理确定调查对象范围和样本量，确保调查结果的代表性和可信度。

七、其他需要说明的问题

附件：《评分表》