

丰台区财政支出项目绩效评价报告

项目名称： 2022 年园博大道铁路沿线绿化提升项目

项目单位：北京市丰台区人民政府宛平街道办事处

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宛平街道办事处

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

自 2021 年铁路沿线整治纳入全市疏整促专项行动任务以来，各
区对市域范围铁路沿线开展了系统清理整治，目前 16 区提出铁路沿
线经拆违清理后有 217 个地块、总面积达 443 万多平方米可以实施绿
化提升。为进一步美化城市环境，建立“以绿看地”铁路沿线管理长
效机制，市平安铁路专项办会同市发展改革委(市疏整促专项办)、市
财政局研究，拟在 2022 年“疏解整治促提升”引导资金中安排 2 亿
元用于支持各区开展铁路沿线绿化提升工作。

2、项目主要内容及实施情况

项目主要内容是开展铁路沿线绿化提升工作，整理绿化用地、栽
植乔木、栽植灌木、喷播植草籽等。项目立项前广泛征求各单位和属
地群众意见，整治内容和资金预算经主任办公会、区长专题会审议，
区财政按要求落实整治资金。按照政府采购要求履行招投标程序，合
同经律师把关履行签订手续，确定绿化提升项目的设计、施工、监理
等单位。工程竣工后经过监理公司预验收和建设单位组织的四方验收
共同确认施工质量均满足工程质量验收规范、标准和设计要求，工程
质量合格，支付全部款项 1050.41 万元。

（二）项目资金情况

1、项目资金预算情况

2022 年园博大道铁路沿线绿化提升项目总预算金额 1050,41 万元。

2、项目资金总投入情况

根据丰财街镇内指[2023]2310 号文，项目实施所需资金由财政全额拨付，预算金额为 1050,41 万元，其中：施工款 988.25 万元、监理费 19.16 万元、设计费 28.86 万元、测绘费 5.14 万元、预算费 3.80 万元、招标代理费 5.21 万元。

3、项目资金使用情况

目前项目已完成结算，资金均已拨付完毕。截止 2023 年 12 月底共支付金额为 1050,41 万元。

（三）绩效目标

通过完成宛平街道园博大道铁路沿线绿化提升项目，改善宛平地区的区域环境,完善城市生态与服务市民生活相结合，规模化、高品质与分散林地绿地加强连通相结合，要让居民共享环境提升的成果。

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宛平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宛平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“2022年园博大道铁路沿线绿化提升”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04日北京市丰台区人民政府宛平街道办事处关于开展2022年园博大道铁路沿线绿化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2022年园博大道铁路沿线绿化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05日至3月07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08日至3月15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15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25日至3月26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27日，确定评价指标最终稿和专家评审会时间。

3月28日，开展线上专家评审会。

3月29日至4月01日，工作组汇总专家意见，形成评价报告初稿。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）。

二、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	1.2	1.5	1.5	1.5	1	6.7	1.34
		立项程序规范性	1.5	1.2	1.5	1	1	1.2	5.9	1.18
	绩效目标(4分)	绩效目标合理性	2	1	1	1	1.4	1	5.4	1.08
		绩效指标明确性	2	1	1	1	1.4	1.5	5.9	1.18
	资金投入(3分)	预算编制科学性	1.5	1	1	1	1	1	5	1
		资金分配合理性	1.5	1.5	1	1.5	1.5	1.2	6.7	1.34
过程(20分)	资金管理(12分)	资金到位率	5	5	5	5	5	5	25	5
		预算执行率	3	3	3	3	3	3	15	3
		资金使用合规性	4	4	3	4	4	3	18	3.6
	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	2	2	2	2.5	3.2	11.7	2.34
产出(40分)	产出数量(10分)	实际完成率	10	8	8	10	8	10	44	8.8
	产出质量(10分)	质量达标率	10	8	5	10	8	8	39	7.8
	产出时效(10分)	完成及时性	10	8	8	7	8	9	40	8

	产出成本（10分）	成本节约率	10	8	7	3	10	9	37	7.4
效益(30分)	项目效益（30分）	社会效益	7	6	8	6.5	5	5.5	31	6.2
		生态效益	7	6	8	6.5	5	5	30.5	6.1
		可持续影响	6	5	8	5.5	4	4	26.5	5.3
		满意度	10	6	5	8	9	8	36	7.2
总分			100	79.9	79	81.5	81.8	82.6	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，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。“2022 年园博大道铁路沿线绿化提升”项目绩效评价综合得分 80.96 分，项目综合绩效评定结论为“良好”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、项目立项分析：项目未见相关规划和重点工作计划及上会决策资料。考评平均分为 2.52 分，失分率为 16.00%。

2、绩效目标分析：绩效目标过于笼统，没有具体实施内容，产出数量指标不细化、不量化，产出质量没有明确标准，不具可考性。考评平均分为 2.26 分，失分率为 43.50%。

3、资金投入分析：项目预算测算编制不合理，缺乏测算依据和标准。考评平均分为 2.34 分，失分率为 22.00%。

项目决策指标分值满分 10 分，综合得分 7.12 分。

（二）项目过程情况

1、资金管理分析：项目资金管理不够规范。考评平均分为 11.60 分，失分率为 3.33%。

2、组织实施分析：缺乏项目管理制度，管理缺乏针对性。考评平均分为 5.44 分，失分率为 32.00%。

项目过程指标分值满分 20 分，综合得分 17.04 分。

（三）项目产出情况

1、产出数量分析：项目缺乏对应衡量指标和标准。平均分为 8.80 分，失分率为 12.00%。

2、产出质量分析：项目没有明确的产出标准，验收笼统，缺少最终判断依据。考评平均分为 7.80 分，失分率为 22.00%。

3、产出时效分析：项目为 2022 年项目，启动延期。故考评平均分为 8.00 分，失分率为 20.00%。

4、产出成本分析：项目成本节约的证明性资料不足。考评平均分为 7.40 分，失分率为 26.00%。

项目产出指标分值满分 40 分，综合得分 32.00 分。

（四）项目效益情况

1、社会效益分析：社会效益证明性资料体现不够充分。考评平均分为 6.20 分，失分率为 11.43%。

2、生态效益分析：生态效益证明性资料体现不够充分。考评平均分为 6.10 分，失分率为 12.86%。

3、可持续影响：项目验收比较粗放，缺乏分部分项验收，后期

可持续缺乏保障。考评平均分为 5.30 分，失分率为 11.67%。

4、满意度分析：项目满意度调查对象范围不明确，调查结果代表性不足。考评平均分为 7.20 分，失分率为 28.00%。

项目效益指标分值满分 30 分，综合得分 24.80 分。

五、存在的问题及原因分析

1、项目立项未提供相关规划和部门年度重点工作计划，立项依据充分性不足；缺乏街道层面“三重一大”事项上会决策资料，项目可行性研究缺乏专家论证意见。立项决策程序规范性有待提升。

2、项目绩效目标过于笼统，绩效目标没有具体实施内容，未按财政预算绩效目标管理要求明确项目产出、效益效果和可持续影响要素设置。项目绩效指标与绩效目标不匹配，产出数量不细化、量化不足，产出质量没有明确质量标准，不具可考核性，时效指标没有对应项目具体实施阶段，缺乏可衡量性。绿化项目未设环境效益指标，指标缺乏可考核性。

3、提供项目预算评审送审金额 13,985,239.06 元，审减 3,424,557.92 元，审定 10,560,681.14 元，审减幅度较大，预算编制合理性、严谨性不足。预期绩效报告预算 1400 万元，与提供绩效目标表预算金额不一致，提供资料的前后逻辑关系混乱。项目未编制采购预算。

4、项目实施过程管理资料提供不充分，监理、勘察服务商选定缺乏决策资料，“三重一大”决策制度和采购制度执行不到位，如监理服务没有比选资料、勘察仅有三方报价，没有报价邀请函和最终确

定服务商资料；项目实施方案没有责任主体，管理职责不明确，对项目实施指导性作用未体现。

5、项目产出缺乏考核基础，由于绩效指标设置不细化、不量化，实际验收缺乏分部分项细化数据，无法对应考核。且平安办核查结果未提供。

6、项目效益体现不足，没有对应环境宜绿则绿、宜林则林、宜湿则湿，完善城市生态与服务市民生活效果提供收集资料，效果资料证明力不足。项目验收比较粗放，缺乏分部分项验收，后期可持续缺乏保障。特别是后期维护方案缺失，可持续性措施有待完善。

7、满意度调查对象范围不明确，调查结果不能充分反映项目受益对象满意程度。

六、有关建议

1、建议项目立项资料应补充完善，特别是相关规划和重点工作计划，以及证明决策程序的街道层面“三重一大”事项上会决策资料，项目可行性研究缺乏专家论证意见，充分体现立项决策程序、手续规范性。

2、进一步提升项目绩效管理意识，设置绩效目标应结合具体实施内容，按财政预算绩效目标管理要求明确项目产出、效益效果和可持续影响要素设置。项目绩效指标是绩效目标的分解细化，应提炼核心内容指标进行细化、量化，明确产出数量、产出质量指标和标准，时效指标对应项目具体实施阶段，提高可衡量性。

3、提高预算编制准确性、合理性，提供项目预算申报资料前后

逻辑关系应清晰，各个资料之间保持数据一致性。项目属于政采的应编制采购预算。

4、加强项目实施过程管理，充分提供资料，体现“三重一大”决策制度和采购制度执行的资料，如监理、勘察服务商选定决策资料；规范制度实施过程，如监理、勘察服务比选资料、报价邀请函和最终确定服务商资料。

5、完善项目实施方案，以预算单位为责任主体，明确管理职责，体现实施方案对项目实施指导性作用。

6、项目产出应对应绩效指标，通过绩效指标细化、量化，确定可衡量性项目产出考核基础，且通过实际分部分项验收，证明项目产出数据可考核，提供平安办核查结果证明产出效果。

7、加强项目效益资料的归集、整理，对应环境宜绿则绿、宜林则林、宜湿则湿，完善城市生态与服务市民生活效果提供收集资料，证明实施效果。细化项目验收，通过分部分项验收，体现完成效果。完善后期维护方案和措施，保持可持续性。

8、注重项目受益对象满意度调查，明确调查对象和范围，充分反映项目受益对象满意程度。

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