

北京市市级财政支出项目 绩效评价报告

主管部门：北京市供销合作总社

项目单位：北京市供销学校

项目名称：8号楼二层学生活动中心灯光及附属设备更新与操场音响

增补项目

评价时间：2026 年 5 月

填报日期：2026 年 5 月

目 录

一、项目基本情况	3
(一) 项目概况	3
1. 项目背景	3
2. 项目内容	3
3. 项目组织管理	4
4. 项目资金安排	4
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 评价目的、对象和范围	4
1. 评价目的	4
2. 评价对象和范围	5
(二) 评价原则、方法、指标体系	5
1. 评价原则	5
2. 评价方式、方法	5
3. 评价指标体系	5
(三) 评价过程	6
1. 前期准备阶段	6
2. 评价实施阶段	6
3. 报告撰写阶段	6
三、综合评价结论及指标分析	6
四、绩效评价指标分析	6
(一) 决策指标	6
(二) 过程指标	7
(三) 产出指标	8
(四) 效益指标	8
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	9
(一) 主要经验及做法	9
(二) 存在的问题	9
(三) 相关建议	9
(四) 原因分析	9
六、其他需说明的问题	10

北京市供销学校 2025 年度

8 号楼二层学生活动中心灯光及附属设备更新 与操场音响增补项目绩效评价报告

为落实中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见，建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，依据《预算法》《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》《北京市项目支出绩效管理办法》等法律、法规和规范性文件规定，我们对北京市供销学校（以下简称供销学校）组织实施的 8 号楼二层学生活动中心灯光及附属设备更新与操场音响增补项目进行了绩效评价，现将评价结果报告如下。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，认真贯彻和全面落实《国务院关于大力发展职业教育的决定》中相关内容以及《中华人民共和国职业教育法》，为全面建设小康社会提供强有力的人才支撑和智力保障。“十四五”国家教育发展规划中，加强基础设施工程建设，加强基础能力建设，实施职业学校标准化建设工程，提升职业教育基础能力，全面改善职业学校办学条件，是建立具有中国特色、世界水准的现代职业教育体系框架，系统培养初级、中级和高级技术技能人才的物质基础。

《学校 2023 年工作总结及 2024 年工作思路》中，保证培训学员学到相应理论知识与技能、保证过程管理的严谨性、保证培训产出的实用性，打造精品培训品牌、做有良心的培训。

学生活动中心灯光设备、LED 大屏设备以及学校操场的广播设备是保障正常学校文化活动的基础设施，然而学校 8 号楼二层学生活动中心灯光设备、LED 大屏设备年久失修、故障频出，以及操场广播覆盖范围小的因素，现已不能满足学生文化活动及操场集会活动的需求。

2.项目内容

项目通过建设 8 号楼二层学生活动中心灯光及附属设备更新与操场音响增补项目，达到满足学校会议、文艺演出、集会、赛事、技能展示等全场景使用需

求。项目建设 8 号楼二层学生活动中心灯光及附属设备更新与操场音响增补项目主要包括（1）8 号楼二层学生活动中心的灯光设备升级改造，更换现有全部灯光设备，共计 109 台/套/件；（2）8 号楼二层学生活动中心舞台背景 LED 大屏的升级改造，以及舞台两侧增加 4 块 LED 竖屏，共计 5 台/套/件；（3）操场现有广播设备进行增添，增加补声音响设备，共计 7 台/套/件。

3.项目组织管理

供销学校成立了项目工作小组，由项目负责人主导具体申报工作，包括项目实际需求、必要性、可行性调研以及项目合理性审核等具体内容。经项目申报小组审核，学校决策批准后，上报北京市财政局预算评审中心并评审通过，予以立项实施。

4.项目资金安排

2025 年度项目预算安排资金 102.55 万元，实际支出 101.80 万元，预算执行率为 99.27%。

（二）项目绩效目标

本项目 2025 年度项目绩效目标包括：

通过对 8 号楼二层学生活动中心灯光及附属设备更新、操场音响系统增补，全面提升校园文化活动基础设施水平，建成功能完备、运行稳定、安全可靠、使用便捷的舞台灯光、LED 显示与操场扩声系统，满足学校会议、文艺演出、集会、赛事、技能展示等全场景使用需求，保障校园文化活动高质量开展，提升校园信息化与标准化建设水平，服务学校职业教育高质量发展与师生全面发展。

阶段性目标：2025 年 1 月—5 月完成项目前期准备、招标采购与合同签订，确定承建单位并落实施工方案；2025 年 6 月完成设备生产、到货核验与安全技术交底；2025 年 7 月—8 月中旬完成全部设备安装施工与综合布线；2025 年 8 月下旬完成系统调试、联调优化与问题整改；2025 年 8 月底—9 月完成项目竣工验收、资料移交与交付使用，确保设备验收合格率 100%，系统具备正式投用条件。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

1.评价目的

通过绩效评价工作的开展，全面了解项目的业务管理、资金使用以及目标任务完成情况，对项目实施成效进行综合评价，着重关注资金分配及使用管理中存在的问题，分析问题成因，并提出针对性的建议，为科学安排项目资金提供参考，规范财政资金支出，提高财政资金使用效益。

2.评价对象和范围

绩效评价对象为8号楼二层学生活动中心灯光及附属设备更新与操场音响增补项目，资金范围包括2025年度财政安排的全部资金。

（二）评价原则、方法、指标体系

1.评价原则

（1）注重目标引领。绩效评价工作重点聚焦绩效目标实现程度，从绩效目标设置、绩效运行监控、绩效完成程度全流程展开，对绩效内容、绩效指标和绩效标准进行全面评价。重点关注绩效内容的完整性、明确性，绩效指标值的实现程度，绩效标准与预算规模的匹配性。

（2）坚持系统评价。不仅关注年度的实施情况，还对资金实施期情况进行系统评价。坚持“点面集合”，指出的问题要有理有据，数据和事实清楚，并对问题进行深入分析，保证评价结果具有说服力。

（3）坚持科学客观。绩效评价遵循科学程序，设置科学的绩效评价指标和绩效评价标准，运用科学可行的绩效评价方法，协调组织实施单位、组织主体及受益群体等共同参与。

2.评价方式、方法

本次绩效评价工作遵循点与面评价相结合、定性评价和定量评价相结合的原则，在评价过程中，通过自上而下地收集评价资料，以保障本次绩效评价的全面性、科学性和有效性。本次绩效评价将以定性定量相结合为主要原则，对绩效评价采用比较法、因素分析法、专家评议法等进行评价工作。

3.评价指标体系

依据北京市财政局《北京市项目支出绩效评价管理办法》京财绩效〔2020〕2146号，本次绩效评价从项目设立的目的出发，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径分层设定。本次评价指标体系包括4项一级指标、10项二级指标、23项三级指标，满分共计100分。评价等级划分为4个等级：综合得分在90（含）-100分为优，80（含）-90分为良，60（含）-80分为中，60分以下

为差。

（三）评价过程

本次绩效评价工作共经历前期准备、评价实施、报告撰写三个阶段。

1.前期准备阶段

在明确评价目的及要求的前提下，组建绩效评价工作组，拟定资料清单，并进行资料收集。在收集和审核资料的基础上，初步拟定绩效评价工作方案。

2.评价实施阶段

评价工作组开展项目评价，制定并完善绩效评价指标体系，依据评价标准进行初步分析，了解项目实际执行效果，得出初步评价结论，召开专家评议会。

3.报告撰写阶段

综合前期收集并审核的资料、现场调研结果以及专家评价意见，按照规定的文本格式和相关要求撰写绩效评价报告，并与项目部门和主管部门沟通、修改和完善报告，最后报送绩效评价报告。

三、综合评价结论及指标分析

总体评价结论：

根据评价指标体系和评分标准对每个指标分别评分，汇总后得出最终分数为 94.96 分。按照项目《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）要求，评价等级设置划分为四档：优（90（含）-100 分）、良（80（含）-90 分）、中（60（含）-80 分）、差（60 分以下），该项目评价级别为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）决策指标

该指标分值 20 分，下设 1 个一级指标、3 个二级指标和 6 个三级指标，评价得分 18.00 分。

1.项目立项。该指标分值 6.00 分，评价得分 6.00 分。主要考察项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划、部门职责及是否属于公共财政支出范围，项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项依据和规范情况。评价认为项目的设立符合《中华人民共和国国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《国务院关于大力发展职业教育的决定》《中华人民共和国职业教育法》等文件精神的要求及规定；项目属于供

销学校职责工作范围，应由公共财政支出进行支持。项目的申请过程规范，按照财政资金规定的程序申请设立，在项目申请前组织开展了项目的预算评审工作。

2.绩效目标。该指标分值 8.00 分，评价得分 6.00 分。主要考察项目所设定的绩效目标是否符合实际、切实可行；依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等情况。用以反映和考核项目设定的绩效目标的合理性和明确性。评价认为项目按照要求设定了绩效目标，并明确了有关绩效指标。但与项目指标匹配度、合理性、明确性等方面还需进一步提高。如效益指标中“经济效益”、“生态效益”和“可持续影响”等指标缺失，难以客观准确地判断是否产生相关效益，使得绩效评价缺乏相关依据，也未体现出与项目目标关联性。整体产出指标罗列了采购设备和改造项目的数量，但对于这些设备和改造项目的关联性及协同产出缺乏综合考量指标，例如，各个系统采购完成后，是否能顺利集成并满足教学需求，缺少类似“系统集成成功率”这样的指标。

3.资金投入。该指标分值 6.00 分，评价得分 6.00 分。主要考察项目预算编制和资金分配情况。用以反映和考核项目资金投入的科学性。评价认为项目单位在预算编制阶段进行了较为严谨的论证工作，预算支出内容与项目内容基本匹配，资金分配与项目实际需求相适应。

（二）过程指标

指标分值 20 分，下设 1 个一级指标、2 个二级指标和 4 个三级指标，评价得分 18.96 分。

1.资金管理：该指标分值 10.00 分，评价得分 9.96 分。主要考察项目预算资金的到位和实际执行情况。用以反映和考核项目资金使用和管理情况。本项目 2025 年预算 102.55 万元，实际支出 101.80 万元，预算执行率为 99.27%。通过检查资金到位及使用的记账凭证，以及资金支付有关的付款审批、合同、成果资料等，未发现有资金被截留、挤占、挪用和虚列支出等情况，各项支出符合财务管理制度。

2.组织实施：该指标分值 10.00 分，评价得分 9.00 分。主要考察项目的制度建设和日常管控情况。用以反映和考核项目的执行和实施情况。评价认为项目单位在项目实施过程中有明确的管理组织机构，建立了较为完善的组织实施

计划，供销学校制定了项目立项、预算申请、资金使用等配套制度，执行有效，未发现违反法律、法规和内部控制制度的情况。

（三）产出指标

该指标分值 40 分，下设 1 个一级指标、4 个二级指标和 8 个三级指标，评价得分 40.00 分。产出方面完成情况较好。

1.产出数量。该指标分值 15.00 分，评价得分 15.00 分。主要考察项目实际产出数量的完成情况。评价认为，项目按照既定实施方案完成了 8 号楼二层学生活动中心灯光及附属设备更新与操场音响增补项目中各项设备的购置、安装、调试等工作并投入使用。

2.产出质量。该指标分值 10.00 分，评价得分 10.00 分。根据项目的完成情况，反映和考核项目产出质量目标的实现程度。评价认为，项目按照国家相关质量标准完成设备安装调试运行等工作，并经验收组验收合格，按期投入使用。

3.产出时效。该指标分值 10.00 分，评价得分 10.00 分。根据项目的完成情况，反映和考核其产出时效目标的实现程度。2025 年 4 月供销学校委托第三方招标公司完成 8 号楼二层学生活动中心灯光及附属设备更新与操场音响增补项目公开招标公告工作，6 月完成 8 号楼二层学生活动中心灯光及附属设备更新与操场音响增补项目及协议供货设备的合同签订工作，8 月完成采购物品到位，9 月完成项目培训及验收工作并投入使用。评价认为，2025 年度项目各项工作有序开展，在规定时间内完成既定工作任务。

4.产出成本。该指标分值 5.00 分，评价得分 5.00 分。根据项目的实际支出情况，反映和考核其成本控制情况。项目在预算阶段对项目的各项成本支出限额进行了明确，总体成本控制情况较好。

（四）效益指标

该指标分值 20 分，下设 1 个一级指标、2 个二级指标和 2 个三级指标，评价得分 18.00 分。

1.社会效益。该指标分值 10.00 分，评价得分 8.00 分。主要考察项目实施所产生的社会效益、生态效益和可持续影响。评价认为，通过项目的实施取得了较好的社会效益，基本达到预期绩效目标，但也存诸如社会效益支撑资料的收集、保存等方面的提升空间。

2.师生满意度。该指标分值 10.00 分，评价得分 10.00 分。主要考察项目服务对象对项目的整体满意程度。项目验收投入使用后，为了解学校师生对项目实施的满意程度，通过发放调查问卷的方式，针对年度工作组织实施、过程管控、完成质量、效果实现等内容，向在校师生进行了满意度调查，调查样本 1105 份，调查结果显示学生对项目实施的非常满意度为 99.46%，评价认为，满意度指标达到预期设定目标 100%的标准。

五、主要经验及做法、存在的问题、原因分析及相关建议

（一）主要经验及做法

1.源头把控：基于 SMART 原则和前期论证设定目标，拒绝“拍脑袋”。贯彻 SMART 原则：确保目标具体（Specific）、可衡量（Measurable）、可实现（Achievable）、相关性强（Relevant）且有时间限制（Time-bound）。

2.指标定制：紧扣职教“产教融合”特色，用动态量化替代模糊定性。

3.机制护航：推行“预算-绩效”硬挂钩与第三方评估，打破自话自说。

4.过程调控：实施“双监控”（进度+目标），建立偏差动态预警。

5.结果闭环：强化评价结果应用，反哺后续预算与资源配置。

（二）存在的问题

绩效目标设定合理性不足。绩效效益指标与绩效目标匹配度不高，指标完整性不足，缺乏对设备和改造项目关联性及协同产出的考量。评价认为项目按照要求设定了绩效目标，并明确了有关绩效指标。项目指标匹配度、合理性、明确性等方面还需进一步提高。如效益指标中“经济效益”、“生态效益”和“可持续影响”等指标缺失，难以客观准确地判断是否产生相关效益，使得绩效评价缺乏相关依据，也未体现出与项目目标关联性。设备及改造项目缺少综合效能评价指标。整体产出指标罗列了采购设备和改造项目的数量，但对于这些设备和改造项目的关联性及协同产出缺乏综合考量指标，例如，各个系统采购完成后，是否能顺利集成并满足教学需求，缺少类似“系统集成成功率”这样的指标。

（三）原因分析

绩效目标设定中指标设计的结构性有些失衡。重产出而轻效益；重短期显性成果，轻长期隐性积累。因此在指标设计中缺失了一些效益指标。

（四）相关建议

1.建议供销学校进一步深化对预算绩效管理理念的实践，做好项目前期的调研，细化项目任务的分解，按照《北京市项目支出绩效评价管理办法》和《北京市预算绩效目标管理办法》等文件的要求，不断完善绩效目标与指标体系，明确效益指标的量化标准，使绩效目标更具可衡量性。

2.提高绩效指标与目标的匹配度，完善指标设置，增加对设备和改造项目关联性及协同产出的综合考量指标，同时补充社会效益、生态效益等方面的指标，增强指标体系的合理性、明确性。

3.根据项目的实际情况，持续加强项目预算编制与绩效目标设置的关联度、匹配度，提升绩效目标的导向及约束作用，确保财政资金精准投向重点项目，同时增强项目成果的可评估性与透明度，使财政资金发挥出应有的效益和效果。

六、其他需说明的问题

本次评价以《北京市项目支出绩效评价管理办法》为依据，根据项目单位提供的与8号楼二层学生活动中心灯光及附属设备更新与操场音响增补项目相关的支出明细、绩效自评、会议纪要等资料为基础开展。