北京二商集团有限责任公司

部门整体绩效评价报告

一、部门概况

（一）机构设置及职责工作任务情况

北京二商集团有限责任公司前身是成立于1955年的北京市第二商业局。1993年，经国务院批准，退出政府系列，整建制转为企业。1997年，按照现代企业制度要求，改制为北京二商集团有限责任公司。下属2家预算单位，分别为：北京二商集团有限责任公司本级、北京商贸学校（北京SPF技术研究与推广中心）。

北京二商集团有限责任公司本级主要职能是负责转制前离退休人员的管理及离退休经费的发放。北京商贸学校（北京市SPF技术研究与推广中心）是财政拨款的公益二类事业单位，2021年根据《中共北京市委机构编制委员会关于北京首农集团有限公司所属事业单位改革有关事项的批复》（京编委【2021】38号）文件，中国共产党北京二商集团有限责任公司委员会党校、北京市“SPF猪”育种管理中心并入北京商贸学校，组建北京商贸学校（北京市SPF技术研究与推广中心）。主要职能职责是：开展相关专业的中等职业教育，开展党员、干部进修及培训和开发与研究SPF猪系统，促进畜牧业发展、猪病净化及SPF猪的生产与推广。

（二）部门整体绩效目标设立情况。

部门2022年度共计13个财政项目，其中教育支出项目12个，农林水支出项目1个。每个项目从产出指标、效益指标满意度指标三个方面，设立了与项目内容密切相关绩效指标值，全面反映了项目决策、任务、资金、产出和效益情况。

整体绩效目标按照财政局要求，依据部门总体资金情况、部门绩效目标、绩效指标等方面设立相应的目标，目标与部门职责任务能够做到合理匹配。

二、当年预算执行情况

2022年全年预算数10,718.96万元，其中，基本支出预算数8,481.83万元，项目支出预算数2,237.13万元。资金总体支出10,336.52万元，其中，基本支出7,667.19万元，项目支出2,669.33万元。预算执行率为96.43%。

三、整体绩效目标实现情况

（一）产出完成情况分析

1.产出数量

部门整体完成了13个项目的实施工作。

2.产出质量

部门项目均已达到质量标准，参与评价项目绩效得分项均在良好以上。

3.产出进度

项目各项工作内容均在年度内有序开展，并于2022年完成竣工验收工作，时效指标已按照年初设定的目标完成，但项目实施进度与合同规定施工时间相比有所滞后。

4.产出成本

基本经费实际支出7,667.19万元，比年初预算8,481.83万元减少814.64万元，主要原因是期初将非财政拨款结余全额纳入预算，但实际执行过程中非财政拨款有结余。项目经费实际支出2,669.33万元，比年初预算数2,237.13万元，增加了432.2万元，主要原因是本年追加项目经费。

（二）效果实现情况分析

项目实施为培养财经和食品专业人才提供了学习场地和技能平台，提升了专业学生实践学习课时数、促进产教融合校企合作办学模式。同时，也为首农集团服务首都食品市场提供了教育支持，加强了校企合作，为北京中小微商贸企业数字财经商贸新型人才培养做出了贡献。通过对学校基础设施和环境改造，为师生安全、日常体育活动提供了场地保障。整体提升了校园基础设施水平，为学校影响力的进一步提升创造了物质基础，总体满意度较高。贯彻落实了国家政策，及时、准确发放抚恤金、学生助学金和副食补贴。

四、预算管理情况分析

（一）财务管理

1.财务管理制度健全性

在财务管理制度建设方面，除严格执行《北京市市级项目支出预算管理办法》（京财预〔2010〕1956号）等相关管理制度外，还结合单位特点，制定了《会计管理体系制度》《账务处理程序制度》《预算编制管理制度》《经费审批管理制度》《经费预算执行制度》《项目经费实施管理办法》等单位内部财务、资金管理制度，对资金使用范围、资金审核审批流程等进行了明确规定，为科学、合理使用项目资金提供了制度依据。

2.资金使用合规性和安全性

为保障项目资金规范使用，参照《北京市市级项目支出预算管理办法》等相关文件规定执行，对预算资金进行实时监控，严格控制资金用途，切实加强对项目资金的使用管理。在资金支出申请与审批过程中，坚持经办人签字、项目负责人审签，校长审批、财务审核机制，确保资金使用合理、规范，支出依据合规。严格按照相关财务、资金管理制度进行资金支出，按照项目名称和支出经济分类对项目资金进行单独核算，各项费用依据市财政局批复资金使用范围，以及有关财务规章制度规定的开支范围及开支标准执行。

3.会计基础信息完善性

严格按照会计准则规范要求，保证会计基础信息的准确性、真实性、完善性。

（二）资产管理

建立《固定资产管理制度》《项目建设管理》等制度，规范集团资产运行，资产管理实施事前预算审计、事中流程监控、纪委监督、事后绩效评审等，严格控制超预算和预算外购置资产，保障国有资产安全。

（三）绩效管理

集团高度重视部门绩效管理工作，从预算编制开始强化预算绩效约束，有序开展全过程预算绩效管理工作，将绩效理念全面融入事前、事中、事后闭环管理，提升绩效目标编制质量、及时开展绩效运行监控、定期开展绩效评价、持续完善项目管理。

（四）结转结余率

财政拨款年末结转和结余506.01万元，财政拨款结转结余率4.72%，其中:财政拨款基本支出结转和结余450.78万元，其中326.11万元结转2023年继续使用，其余124.67万元财政已于年底收回;财政拨款项目支出结转和结余55.23万元，其中1.85万元结转2023年继续使用，其余53.38万元财政已于年底收回。

（五）部门预决算差异率

财政支出决算数10,336.52万元，年初预算数10,718.96万元，减少382.44万元，差异率3.57%，主要原因：期初将非财政拨款结余全额纳入预算，但实际执行过程中非财政拨款有结余。

五、总体评价结论

（一）评价得分情况

2023年，北京二商集团对2022年度项目支出实施了绩效评价，单位自评项目12个，占部门项目总数的92.3%，涉及金额2052.52万元；部门评价项目1个，涉及金额477.27万元，占部门项目总数的7.7%。评价得分在90（含）-100分的10个，评价等级为“优”；评价得分在80（含）-90分的3个，评价等级为“良”。

（二）存在的问题及原因分析

1.绩效指标设置不够完善

根据年度工作任务及预期实现效果设置了年度绩效目标，并将绩效目标明确、清晰、细化分解为了产出、效益、满意度指标，但绩效指标设置不够完善：一是数量指标指标值设置偏高，实际完成值未达到预期目标；二是质量指标指标值仅为“国家标准”，未明确具体标准内容，或设置为验收合格率等可衡量的质量标准；三是未按照项目计划实施进度和工作内容分项设置时效指标，缺少支撑材料；四是效益指标为定性表述，指标值可量化程度不足。

2.项目过程管理需进一步规范

项目在执行过程中严格遵循《北京二商集团有限责任公司基本建设工程项目管理办法》以及商贸学校制定的《项目建设管理制度》《资产管理制度》等各项业务管理制度，年度内有序开展各项工作任务。但个别合同签署日期缺失，档案管理有待细化等问题，项目过程控制力度有待进一步加大。

3.项目效益和满意度佐证资料收集不足

通过项目的开展有效消除了体育设施安全隐患，能够在后续为学校日常体育教学、运动会及大型文娱集会等活动的开展提供场地保障，学校教职员工对项目实施均表示满意。但项目实施效益的相关佐证资料收集力度不足，缺少量化数据支撑，此外，满意度调查样本量较少，调查覆盖面不全，无法全面反映受益对象对项目实施过程和完成效果的满意情况。

六、措施建议

（一）加强绩效指标设置科学性、合理性

建议商贸学校以后年度在对项目拟开展工作内容进行充分论证的基础上，结合项目工作重点充分分析年度预期产出，科学、合理设定绩效指标预期完成值，确保指标设置与实际开展工作内容、年度预算相匹配，并根据项目产出质量完成情况设置明确清晰、可考核、可衡量的质量标准；同时，根据项目各阶段主要工作内容、实施周期、预算测算等进一步明确、细化设置时效指标、成本指标，充分反映各项工作任务开展情况；此外，进一步挖掘项目实施绩效，提炼可衡量的效益指标。

（二）强化项目过程规范化管理

建议商贸学校以后年度进一步加强项目过程控制，为项目工作顺利完成提供有效保障：针对突发因素及时做好应急预案，确保项目各项工作任务能够顺利按照规定时间完成；同时，规范合同管理，梳理合同、工程量清单与中标文件的一致性，确保过程管理合法合规，且注重项目档案管理。

（三）加大效益和满意度支撑材料收集力度

建议商贸学校在后续项目实施过程中对绩效实现情况进行进一步跟踪，加强对量化数据的收集、归纳和分析，为后续项目实施提供经验借鉴或数据支撑。同时，项目实施完成后，对项目实施受益对象进行满意度调查，进一步拓宽满意度调查对象覆盖面，采用问卷调查、座谈等线上线下相结合方式，全面收集学校教职员工及学生对项目组织实施、过程管控、实施成效等满意情况、反馈建议，为学校后续改进项目实施管理提供参考。

# 七、附件

2022年部门整体绩效评价指标体系评分表

北京二商集团有限责任公司

2023年5月

附件4-1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2022年部门整体绩效评价指标体系评分表 | | | | | | | | |
| 一、当年预算执行情况（20分） | | | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 预算数（万元） | 执行数（万元） | 预算执行率 | 分值 | 得分 | 指标解释 | 评分标准 |
| 当年预算执行情况（20） | 资金总体 | 10718.96 | 10336.52 | 96.43% | 20 | 20 | 部门全年执行数与全年预算数的比率。资金总体=基本支出+项目支出+其他 | ①得分一档最高不能超过该指标分值上限（20分）。 ②该指标若为正向指标，则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）\*该指标分值；若定量指标为反向指标，则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）\*该指标分值。若年初指标值设定偏低，则得分计算方法应用（全年实际值（B）—年度指标值（A））/年度指标值（A）\*100%。若计算结果在200%-300%（含200%）区间，则按照该指标分值的10%扣分；计算结果在300%-500%（含300%）区间，则按照该指标分值的20%扣分；计算结果高于500%（含500%），则按照该指标分值的30%扣分。 |
| 基本支出 | 8471.83 | 7667.19 | —— |
| 项目支出 | 2237.13 | 3416.93 |
| 其他 | 0 | 0 |
| 二、整体绩效目标实现情况（60分） | | | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 完成值 | 分值 | 得分 | 指标解释 | 评分标准 |
| 整体绩效目标实现情况（60） | 产出（30） | 数量指标 | 11466平方米 | 10038平方米 | 30 | 8.76 | **产出数量**：计划完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100%。实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作任务的数量。计划工作数：部门（单位）整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。**产出质量**：质量达标率=质量达标工作数/实际完成工作数×100%。质量达标工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。**产出进度：**按时完成率=（按时完成工作数/实际完成工作数）×100%。按时完成工作数：部门（单位）按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。**产出成本**：单位产出相对于上一年度的节约额；②单位产出相对于市场同类产出的节约额；③部门公用经费的控制情况。 | 部门根据本单位情况自行确定并选择产出指标，合理确定各项指标权重。可量化的指标按照比率\*单项指标分值即为该指标得分。如果不能定量评价，则以定性的方式进行自评。 |
| 质量指标 | 100% | 100% | 8 |
| 时效指标 | 2022年12月前完成验收 | 2022年9月完验收 | 6 |
| 成本指标 | 成本控制数　478.56万元 | 477.27万 | 6 |
| 效果（30） | 社会效益指标 | 为教学提供支撑 | 提升了校园基础设施水平，满足了教学需求。 | 30 | 19 | **经济效益**：部门（单位）履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。**社会效益**：部门（单位）履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。**环境效益**：部门（单位）履行职责对环境所带来的直接或间接影响。**可持续性影响：**部门绩效目标实现的长效机制建设情况，部门工作效率提升措施的创新。**服务对象满意度**：部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意程度。 | 部门根据实际情况选择指标进行填写，并将其细化为相应的个性化指标。对于效益类指标可从受益对象瞄准度、受益广度和受益深度上进行设计分析。 |
| 服务对象满意度指标 | 师生满意度 | 98% | 8 |
| 三、预算管理情况（20分） | | | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 完成值 | 分值 | 得分 | 指标解释 | 评分标准 |
| 预算管理情况（20） | 财务管理（4） | 财务管理制度健全性 | 财务管理制度健全性 | 财务管理制度健全性 | 1 | 1 | **财务管理制度健全性:**部门（单位）为加强财务管理、规范财务行为而制定的管理制度。 | ①预算资金管理办法、绩效跟踪管理办法、资产管理办法等各项制度是否健全；②部门内部财务管理制度是否完整、合规；③会计核算制度是否完整、合规。每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。 |
| 资金使用合规性和安全性 | 资金使用合规性和安全性 | 资金使用合规性和安全性 | 2 | 2 | **资金使用合规性和安全性:**部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，是否符合相关规定的开支范围，用以反映考核部门（单位）预算资金的规范运行和安全运行情况。 | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定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项目的重大开支是否经过评估论证；④是否符合部门预算批复的用途；⑤是否存在截留、挤占、挪用情况；⑥资金使用是否符合政府采购的程序和流程；⑦资金使用是否符合公务卡结算相关制度和规定。每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。 |
| 会计基础信息完善性 | 会计基础信息完善性 | 会计基础信息完善性 | 1 | 1 | **会计基础信息完善性:**部门（单位）会计基础信息情况。 | ①基础数据信息和会计信息资料是否真实；②基础数据信息和会计信息资料是否完整；③基础数据信息和会计信息资料是否准确。每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。 |
| 资产管理（4） | 资产管理规范性 | 资产管理规范性 | 资产管理规范性 | 4 | 4 | **资产管理规范性:**部门（单位）的资产是否保持安全完整，资产配置是否合理，资产使用和资产处理是否规范，用以反映和考核部门（单位）资产管理的整体水平。 | ①对外投资行为是否经审批，是否存在投资亏损；②是否有因管理不当发生严重资产损失和丢失情况；③是否存在超标准配置资产；④资产使用是否规范，是否存在未经批准擅自出租、出借资产行为；⑤资产处置是否规范，是否存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为；⑥其它资产管理制度办法执行情况。每有一项不合格扣0.8分，扣完为止。 |
| 绩效管理（4） | 绩效管理情况 | 绩效管理情况 | 绩效管理情况 | 4 | 4 | **绩效管理情况:**考核部门（单位）在绩效管理信息的汇总和应用情况。 | ①部门（单位）是否及时对绩效信息进行汇总分析整理；②部门（单位）是否对绩效目标偏离情况及时进行矫正。每有一项不合格扣2分。 |
| 指标 | 2021年 | | 2022年 | 分值 | 得分 | 指标解释 | 评分标准 |
| 结转结余率（4） | 3.52 | | 4.72 | 4 | 3.6 | 结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。 结转结余总额：部门（单位）本年度的结转资金与结余资金之和。 | 部门结转结余率低于上年的不扣分；高于上年结余率，每高出1个百分点扣0.4分，扣完为止。（说明：预算调整和结转结余指标，如非预算部门主观因素导致扣分的，在评分结果征求意见环节，经与相关部门预算主管处室共同研究，可作为例外情况酌情考虑。） |
| 部门预决算差异率（4） | —— | | 2.62 | 4 | 4 | 通过年度部门决算与年初部门预算对比，对部门的年度支出情况进行考核，衡量部门预算的约束力。 | 部门预决算差异率高于市级平均差异率（28.3%）的，每高出10%（含），扣0.4分，扣完为止。 |
| 合计 | | | | | 100 | 95.36 |  | |