第四部分 2023年度部门绩效评价情况

二、项目支出绩效评价报告

（一）基本情况

1.项目背景

北京北燃实业集团有限公司所属2个部门预算单位分别为北京北燃特种设备检验检测有限公司（以下简称北燃特检）。和北京市公用事业科学研究所有限公司有限公司（以下简称科研所公司）。

根据《北京市关于从事生产经营活动事业单位改革的实施意见》、《中共北京市委机构编制委员会关于深化市属事业单位改革试点实施方案》、《深化市属事业单位改革试点实施方案》、《中共北京市机构编制委员会关于北京控股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) 59号）等文件的要求，科研所公司和北燃特检进行转企改制，在此背景下，编制了2023年项目支出预算。

主要内容：改革过渡期政策保障经费

资金投入：转企改制前三年基本经费平均数。经费总额为3169.98万元，其中北燃特检为827.80万元，科研所公司为2342.18万元。

2.项目主要内容

北燃特检：改革过渡期政策保障经费

 科研所公司：改革过渡期政策保障经费

3.项目实施情况

2023年上述项目按时、按质完成。

4.资金投入和使用情况

该项目申报预算资金3169.98万元，预算明细如下：

|  |
| --- |
| 项目预算明细表 |
|  |  单位：万元 |
| **明细项目名称** | **2023年预算** |
| 北燃特检：改革过渡期政策保障经费 | 827.80 |
| 科研所公司：改革过渡期政策保障经费 | 2342.18 |
| 合计 | 3169.98 |

5.项目绩效目标。

为锅炉、压力容器与管道安全提供监督检验保障，为政府部门对特种设备的监管提供技术服务；为所辖各单位的锅炉、压力容器、压力管道等特种设备提供满意的定期检验服务，保证特种设备定期检验的按时完成；为特种设备使用单位提供支持，为特种设备的安全运行提供检验技术保障与服务。 全面提升北京市公用事业领域装备现代化。

（二）绩效评价工作开展情况

1.绩效评价目的、对象和范围。

为进一步加强财政预算绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益和部门管理水平，依据《中共北京市委北京市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（京发〔2019〕12号）、《北京市预算绩效管理办法》（京财绩效〔2019〕2129号）和《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号），结合《北京市财政局关于开展2023年全面预算绩效管理工作的通知》（京财绩效〔2022〕669号）的具体工作要求，北京市公用事业科学研究所开展2023年度绩效自评工作。

财政支出绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价的目的是对该项目的财政资金使用效率和效益进行评价分析，从中总结出项目管理部门在项目实施过程中的经验和不足之处，提出改善项目管理的建议和措施，帮助提高项目实施单位的管理水平。具体目标如下:

（1）通过评价，了解该项目的基本情况，对项目背景、项目意义、项目现状和项目内容做深入调研和分析；

（2）通过评价，了解该项目的产出和效果情况以及整体绩效状况；

（3）通过评价，了解该项目的资金使用情况，从绩效管理角度梳理该项目决策、实施和管理过程中存在的问题并寻求解决方案，促进其管理水平不断提高。

2.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。

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。

（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。

评价方法：

（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。

评价标准：

（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）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

3.绩效评价工作过程。

（1）前期准备

一是科研所公司负责组建评价工作组，由科研主管领导负责，成员包括财务、科研管理、设备管理、安全管理和专业技术人员组成。

二是编制评价方案。为了保证评价方案的可操作性，评价工作组了解项目实施背景、立项依据、绩效目标、项目管理及目标完成情况，确定评价工作重点和拟采用的评价方法，对相关资料进行认真分析，结合市财政对绩效评价工作相关要求，合理安排评价工作进度，形成评价工作方案。

三是拟定详细的资料清单，指导项目单位按照绩效评价要求提供相关资料。

（2）现场核查

一是了解绩效目标设立及完成情况。通过查阅该项目的立项依据文件及该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资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。主要是通过查阅相关业务资料以及评价重点工作完成情况，了解项目实施情况，并对项目社会效益、项目可持续性等进行分析、评价。

三是了解项目预算执行及财务核算情况。收集、核对、检查、分析该项目财务资料，评价该项目预算执行情况及相关财务数据的准确性。

四是选取面对面沟通、查阅资料，了解设备实际使用情况。

（3）综合评议

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，按照指标体系内容和评价重点，工作组对资料进行分类整理，共同评议，出具评价意见。

（4）评价报告

评价工作组在汇总评价意见的基础上，撰写该项目绩效评价报告。

（三）综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（四）绩效评价指标分析

1.项目决策情况。

项目立项前期经过了深入调研，组织了多专业的业内专家进行了论证，参照往年的评价要求兼顾未来事业发展需要，以量化打分的方法优中选优，最终确定立项清单。通过领导班子集体决策，确定该项目预算并向财政申报。

2.项目过程情况。

对项目年初要求项目负责人根据今年的工作情况对指标进行分解，编制了分月用款计划，明确个人的任务和责任，财务根据每月用款计划申报用款额度，从申报到具体执行财务进行全程实时跟踪，保证预算的完成进度。

3.项目产出情况。

改革过渡期政策保障经费项目：质量合格率100%；成本控制在预算合理范围内，进度计划执行率100%。

4.项目效益情况。

通过项目的实施，保障了离退人员的基本待遇，稳定了科研所公司和北燃特检员工情绪，化解多项矛盾，确保科研所公司和北燃特检平稳完成事业单位转企改制，减少改革带来的阵痛，科研所公司和北燃特检得以正常运营，持续开展科研及检测业务，推进人才队伍建设和现代企业制度、市场化机制建立，为两个单位转企以后，参与市场竞争，提供了长期、可靠的资金保障。从收集的用户反馈意见并统计核实，用户满意度达到 100%。

（五）主要经验及做法、存在的问题及原因分析

无

（六）有关建议

无

（七）其他需要说明的问题

无