

北京市公园管理中心 2021 年度项目支出绩效评价报告

（一）基本情况

1. 项目概况

北京市紫竹院公园管理处（以下简称“紫竹院公园”或“项目单位”）于 2018 年 4 月 18 日取得由中共北京市委机构编制委员会办公室换发的事业单位法人证书，统一社会信用代码 12110000400708833N。住所：北京市海淀区中关村南大街 35 号；法定代表人：杨静；登记机关：中共北京市委机构编制委员会办公室；业务范围：提供休闲场所，丰富人民群众文化生活。休闲场所提供，公园设施维护与管理，公园绿地管理，公园游览与娱乐项目组织管理，植物栽培与养护，科普宣传教育，提供餐饮服务。

其主要职能是：根据公园总体规划负责组织制定公园年度绿化美化工作计划；计划目标明确、全面具体且具可实施性，作为年度绿化美化工作的指导性文件；负责绿化工程的立项、组织实施以及检查、验收；负责苗木评价、选择和采购管理；负责绿化施工项目外包方的评价、选择、管理，保证工程质量，确保景观提升；负责公园采购的设备设施、材料等的不合格品进行识别，并按规定进行处理；负责联系环保检测部门对公园水质进行有效监测；负责本部门检测设备的日常维护、管

理及检测办法的确认，保证监测结果的可靠性；负责对与绿化工程等有关方面使用的计量、检测设备的管理和控制；负责本部门的质量、环境和职业健康安全的工作；参与认证办组织的环境和危险源的辨识评价工作；按时完成上级临时交办的各项任务。

紫竹院公园位于北京西直门外白石桥以西，因园内西北部有明清时期庙宇“福荫紫竹院”而得名。全园占 45.73 公顷，水面约占三分之一，南长河、双紫渠穿园而过，有三湖两岛一堤，是一座幽篁百品，翠竿累万，以竹为景，以竹取胜的自然式山水园。

近年来公园不断加强水环境调控及周边生态景观调整，但对于水体环境的诸多影响因素，为更好的呈现公园山水生态景观，急需开展针对性的水体环境修复治理，通过资料整理、现场 勘探、水质检测、专家咨询等方式，深化修复治理方案，采取水生植物栽植过滤、水生动物、水体推流、生物治理等，购置相关设备，调整提高水体质量和完善提升展示区域生态理念和景观价值。

2. 项目绩效目标

（1）产出数量：项目总面积约为 7,000 平米。

（2）产出进度：工程方案设计完成于 3 月底之前；招投标工作完成于 4 月底前；5 月开始施工，11 月底前完成竣工验收。

（3）产出成本：成本不高于 200.00 万元。

（4）实施所产生的效益：改善和提高水体质量、改善和提高生态景观效果。

(5) 服务对象满意度：游客满意度不低于 90%。

(二) 绩效评价工作开展情况

1. 绩效评价目的及依据

绩效评价目的系为加强预算绩效管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价体系，提高财政资金使用效益。绩效评价以《中华人民共和国预算法》、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》、《北京市人民政府办公厅关于推进本市预算绩效管理的意见》、《北京市预算绩效管理办法（试行）》、《北京市项目支出绩效评价管理办法》等有关法律、法规、规定为依据。

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。

绩效评价原则：

(1) 科学公正。绩效评价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。单位自评和财政评价职责明确，各有侧重，相互衔接，财政评价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。绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

绩效评价内容：

(1) 决策情况

评价立项依据充分性，即项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责；评价立项程序规范性，即项目申请、设立过程是否符合相关要求；评价绩效目标合理性，即项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际。

(2) 资金投入管理和使用情况

评价预算编制科学性，即项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度是否与年度目标相适应；评价资金分配合理性，即项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实际是否相适应。

(3) 相关管理制度办法的健全性及执行情况

评价管理制度健全性，即项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全；评价制度执行有效性，即项目实施是否符合相关管理规定；评价资金到位率，实际到位资金与预算资金的比率；评价预算执行率，及项目预算资金是否按照计划执行；评价资金使用合规性，即项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定。

(4) 实现的产出情况

评价产出数量（实际完成率），即项目实施的实际产出数与计划产出数的比率；评价产出质量（质量达标率），即项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率；评价产出时效（完成及时性），即项目实际完成时间与计划完成时间的比较；评价产出成本（成本节约率），即完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率。

（5）取得的效益情况

效益包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响以及社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度等。

绩效评价指标体系：

（1）评价指标的确定原则

- 1）与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益。
- 2）优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标。
- 3）指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得。
- 4）同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果的比较。
- 5）指标的权重应根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向。

（2）绩效评价指标分为共性指标和个性指标

1) 共性指标是适用于所有评价对象的指标, 主要包括决策情况、资金投入管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况及取得的效益情况等。

2) 个性指标是针对项目特点设定, 主要适用于项目的产出及效益评价指标。

绩效评价标准:

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。

评价方法:

绩效评价的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(包括专家评估法)、标杆管理法等。本次绩效评价, 以专家评估法为基础, 综合了以下方法:

(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。

3. 绩效评价工作过程

为确保绩效评价工作的客观公正，本次绩效评价工作遵守严格、规范的工作程序。评价程序主要包括准备、实施和总结三个阶段。

第一准备阶段

(1) 组建绩效评价工作组。北京哲明会计师事务所接受北京市公园管理中心委托，组建绩效评价工作组，组织开展绩效评价各项工作。

(2) 事前沟通。绩效评价工作组针对绩效评价重点、工作内容、时间安排等内容，通过与该项目绩效评价工作负责人建立联系，针对项目单位需填报的绩效评价资料进行逐条讲解、分析，辅导项目单位准备绩效评价资料。

(3) 拟定工作方案。绩效评价工作组拟定绩效评价工作方案，明确绩效评价内容、方法、工作时间等具体安排。

第二绩效评价实施阶段

（1）组建绩效评价专家组。为有效把握项目特点，得出客观、准确的绩效评价结论，评价工作组聘请了绩效管理、业务管理、财政财务等领域的专家（专家名单详见附件 1-《专家组及工作组情况表》）。

（2）研究制定指标体系。评价工作组根据现场调研情况，会同专家细化评价指标，明确指标权重和评分标准，制定评价指标体系。本项目一至三级设定为共性指标，四级指标为个性指标，共性指标和个性指标共同构成绩效评价指标体系内容。具体指标体系及各级指标权重详见附件 2-《专家评分汇总及专家评价综合意见》。

（3）专家函询（预评价）。评价工作组在与专家进行充分沟通确保质量的前提下，于 2022 年 4 月 1 日函询评价专家，进行项目预评价。

（4）召开评价正式会。2022 年 4 月 28 日，评价工作组组织绩效评价专家、项目单位召开评价正式会，专家对项目资料进行集体审阅，就具体问题和项目单位进行沟通交流、充分讨论，在此基础上，评价专家独立出具《绩效评价专家意见》，讨论形成《专家评分汇总及专家评价综合意见》。

第三绩效评价总结阶段

（1）撰写绩效评价报告。评价工作组汇总、分析评价专家的评价意见，按照规定的文本格式和要求，撰写绩效评价报告；同时，整理绩效评价资料，归档备查。

（2）提交评价报告。评价工作组在专家评价会后，按照北京市公园管理中心要求提交绩效评价报告。

（三）综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

1. 评价情况

项目支出绩效评价情况为：项目决策 8.97 分，其中项目立项 2.64 分、绩效目标 2.57 分、资金投入 3.76 分；项目过程 18.40 分，其中资金管理 9.80 分、组织实施 8.60 分；项目产出 37.00 分，其中产出数量 9.00 分、产出质量 8.60 分、产出时效 10.00 分、产出成本 9.40 分；项目效益 26.40 分，其中项目效益 18.60 分、满意度 7.80 分。

2. 评价结论

经专家评议，项目绩效评价综合得分 90.77 分，绩效级别为“优”。

（四）绩效评价指标分析

1. 项目决策情况

近年来，公园水质呈现出恶化趋势，即使公园每年针对水体情况在不断调控和提升湖水沿岸生态景观，但仍从根本上解决水体循环、浊度、富营养化趋势等诸多问题，多次水体检测水质指标 TP 超过了 V 类水的标准限制，属于劣 V 类水。公园急需开展针对性的水体环境修复治理，以达到改善水质，保护环境，呈现公园山水生态景观的效果。

公园内水系纵横，滋润着沿岸植物，竹林繁茂葱郁，景观别致优雅，沿溪流有竹品种园、竹景观廊道、竹茶楼、南小湖生态岛等生态节点，以及南湖湖岸荷花渡周边景点，形成一组组别具特色的园林景观。水作为公园三大特色之一，列入公园总规和十四五规划内容中。要实现公园总体规划，就要不断改造和完善公园生态环境、游览景观，有效解决在基础设施、绿化美化、游览观赏等方面存在的安全、破旧、管理不到位等问题，使公园的整体环境景观得到全面提升。实施本项目建设工程，能够使公园规划和发展方针落到实处，打造出更加适应社会发展需求的客观环境，为紫竹院公园持续发展提供更加完善的硬件保障。

2020 年底紫竹院公园申报立项了水体修复治理工程一期项目，被列为北京市公园管理中心 2021 年重点折子工程和全过程审计项目。

2. 项目过程情况

（1）资金使用及管理情况分析

资金使用严格按照《紫竹院公园内控手册》的资金使用规定执行。在项目立项后，紫竹院公园首先向中心规划建设处递交请款单，按照规定的支付比例，分 3 次请款。中心批复后，园林科技科负责按照程序分别请计划财务科、办公室主管领导审阅，审阅无问题后，主管领导在合同审批单签字（审阅有问题继续修改），再请公园主管副园长、园长在合同审批单签字，合同方生效，之后安排资金支出。

该工程属中心自筹资金项目，资金申请后拨款及时到位，保证了工程项目顺利完成。项目资金能够单独核算，具有完整的日常支出会计记录和凭证，保证了会计核算的准确性。财务管理制度方面，公园在严格执行《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、《北京市市级基本支出预算管理办法》及《北京市市级项目支出预算管理办法》、《北京市预算监督条例》和《园林事业单位财务制度》等制度法规的基础上，根据公园实际，严格遵照《紫竹院公园关于加强财务管理的有关规定》（紫计文[2004]15号）和《紫竹院公园管理处资金管理办法》等规定。项目资金实施统一集中管理，合同的签订和资金的使用和拨付，都严格按照规定执行，竣工时由公园相关部门进行结算及验收，保证了资金的合理有效使用，未超计划投资现象。

此工程计划投资 200.00 万元，经北京国融兴华工程项目管理有限公司预算审定金额为 197.41 万元，通过竞争性磋商的采购方式确定施工方，中标金额为 175.00 万元，完工后经过审计单位对此工程各款项的结算审计，最终审定金额为 172.74 万元，较预算节约 27.26 万元，节约率 13.63%。项目资金执行情况详见下表：

单位：万元

序号	费用明细	预算资金	支出金额	节约金额	节约率(%)
1	国咨（北京）工程咨询公司工程清单及控制价编制费	1.07	1.06	0.01	1.22
2	农林院植物营养研究所水体治理方案费	8.15	8.06	0.09	1.09
3	华林源公司水体治理工程一期监理费	6.34	5.13	1.21	19.05
4	达华工程公司水体修复治理工程一期招标代理费	1.81	1.53	0.29	15.75
5	中平建工程造价咨询有限公司水体修复治理一期工程审计费	1.45	1.45	0.00	0.00
6	北京金河生态科技有限公司水体修复治理工程款	181.18	155.52	25.66	14.16
	小计	200.00	172.74	27.26	13.63

（2）项目组织管理情况分析

1）项目实施总体进度安排

第一阶段(2021年1月份-2021年3月底)：完成工程项目的前期可研报告和审批等相关工作。

第二阶段（2021年4月底）：完成项目的招投标工作。

第三阶段（2021年5月-2021年11月底）：完成工程项目建设及竣工验收工作。

第四阶段（2021年12月）：进行工程竣工后结算审计工作。

2）项目组织情况

项目通过竞争性磋商方式确定施工方。工程小组通过比选方式确定招标代理单位为达华工程管理（集团）有限公司；中标施工单位为北京金河生态科技有限公司。全过程审计单位由公园在中心提供的入围单位中选择。

2021年5月31日通过竞争性磋商方式确定施工方。

2021年6月2日签订施工合同。

2021年6月11日在紫竹院公园召开协调会。

2021年10月31日，紫竹院公园园林科技科、工程科、安全保卫科、审计纪检科、管理经营科、施工方、监理方相关单位和部门对工程进行验收，验收合格。

3）项目管理情况

为保障项目的顺利开展，紫竹院公园高度重视，组建项目组，严格根据市财政、公园管理中心、紫竹院公园等相关规定和规章制度执行。紫竹院公园计划财务科、纪检审计科全程参与、监督项目实施及资金使用的全过程，紫竹院公园园林科技科具体负责项目的组织实施，园林科组织了工程领导小组负责与施工方、监理方、设计方、审计方沟通，推进工程实施。

日常管理依照《紫竹院公园内控手册-工程项目管理控制规范》执行。同时工程领导小组多次会同监理方前往现场查看工程进展情况，查看问题。沟通施工方、监理方，督促工程保质按期进行。项目质量竣工验收由建设单位、施工单位、监理单位、设计单位四方联合验收合格。

3. 项目产出情况

(1) 产出数量

项目总面积约为 7,000 平米，含水生植物栽植、生态浮岛、模块安装等。

(2) 产出质量

1) 营造了优美的湿地生境，优化 510 延米的湖岸线条，打造拟自然湖泊中水陆边缘生态、景观连续。丰富水生湿生植物，为鸟类、昆虫提供隐蔽、栖息、觅食空间，为野生动物营造一片自然栖息之地。

2) 增设生态浮岛 500 余平米，增添上层色彩，下层根系或悬挂弹性材料，吸收和强化处理水中的富营养化物质。大幅度提高水体透明度，有效改善水指标。

(3) 产出时效

通过高效管理，在甲方、施工方、审计方、设计方、监理方高效合作和沟通的基础上，按时完成工程验收。

(4) 产出成本

项目批复金额为 200.00 万元，实际完成投资 172.74 万元，比预算节约 27.26 万元，节约率 13.63%，支出总额低于预算金额指标。

4. 项目效益情况

（1）经济效益

通过项目的实施，提高了紫竹院公园的客流量，同时拉动了周边住宿、餐饮行业的经济发展。

（2）社会效益

水质改善明显，实现了营造社会公共环境、打造绿色生态环境服务、提高生态景观效果；从科普教育的角度，在西堤布置了 9 块不同大小的科普牌示，引导大家爱护身边动植物，起到科普教育的功能，不用讲解，也能看懂水体的自净过程，了解水生动植物的四季生长。

（3）生态效益

构建一片水下森林，打造完整水域生态系统。10 万余株沉水植物，与其他水生植物、浮岛下层植物根系，构建多层次水下空间，净化水体，提升湿地景观。通过沸石、植物、微生物协同作用，调节净化水体。安装模块化湿地 200 套，由铅丝石笼包裹填充沸石 100 立方米，西堤水域摆放 WM-BEC 净水箱 80 组。吸附、滞留、过滤、氧化还原、沉淀、微生物分解、转化、植物遮蔽、残留物积累、蒸腾水份和养分吸收等，调节水体和水生态系统。

（4）可持续影响

完成水生植物栽植过滤、水生动物、水体推流、生物治理等，购置相关设备，调整提高水体质量和完善提升展示区域生态理念和景观价值。为保障项目效果的可持续性，会进一步提升公园水体环境的质量，为玩家提供更生态的游园体会，实现公园与城市和谐共生。

（5）满意度

游客满意度调研采用线下方式进行。设置了包括园区卫生、游园秩序、服务质量、水体修复治理情况、水体景观环境情况等 10 个调查项目，总计调查问卷 100 份。总体满意度达到 9 成以上，其中水体修复治理的满意度达到 96%，水体景观环境的满意度达到 95%。

（五）主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（1）项目决策中存在的问题

1、根据《紫竹院公园“十四五”规划（2021-2025 年）》，紫竹院公园的“景观水体治理”是“十三五”期间完成的工作成就之一，“十四五”期间涉及“水体”的重点工作，仅有“水体维护”项目。本项目为水体修复治理工程一期，项目单位并没有提供针对“水体修复治理”工作中长期规划内容，以及年度分解任务，本项目以及后续待实施项目与“十三五”期间实施的“景观水体治理”项目的关系不够清晰，项目建设的边界不明确，项目决策科学性、程序完善性需要进一步提升。

2、项目单位对本项目设定的绩效目标不够清晰、明确，绩效目标中各项产出指标的设定科学性不足，细化、量化不足，部分目标设定较为混乱，存在将工作程序设定为目标的情况，如设定“目标1：资料整理、现场勘探、水质检测、专家咨询等方式，深化修复治理方案”等。同时也存在产出质量指标设定不准确的情况，仅设定为“竣工验收质量为合格及以上”，未设定相关水体检测指标对比的内容作为质量指标，合理性、完整性不足。

（2）项目管理中存在的问题

项目工程管理比较规范，但在绩效管理方面，既无相关制度办法，亦未采取实际措施，尤其是水质改善方面，没有形成水质检测指标改造前后的效果评价报告。

（3）项目产出中存在的问题

项目产出为“项目治理修复面积约7,000平方米，通过资料整理、现场勘探、水质检测、专家咨询等方式，进一步深化修复治理方案，做好水生植物栽植过滤、水生动物、水体推流、生物治理等，调整提高水体质量和完善提升展示区域生态理念和景观价值”等，但工程量清单不够详细，无法一一对应是否全部实现上述产出。

（4）项目效益方面存在的问题

紫竹院公园水体修复治理一期已经完成，初见成效，但还应在运行中验证其稳定性，结合年度补水情况、季节变化观察其设计及运行中产生的问题。

（六）有关建议

（1）提升资金使用的绩效意识，加强绩效管理，完善绩效管理的制度办法，结合紫竹院公园落实生态文明建设的整体任务，积极研究生态建设和景观提升类项目的资金投入后的产出指标与效益指标，建立相关项目绩效目标体系框架，提升资金投入产出和效益水平。

（2）充分运行好养护好一期工程建造的人工湿地、生态浮岛、净水箱等生态治水设施，争取植物材料生命周期最大化，保障项目效果的可持续性，定期进行水质检测，对水体维护和治理提供科学决策依据，实现公园与城市和谐共生。充分总结提炼，积累成功可复制经验，为后续工程以及行业同类型公园水体治理提供借鉴。

（3）进一步做好中长期规划和、技术路径探索和深化研究。鉴于紫竹院公园的特点和自然条件，建议后续工程与海绵城市建设理念相结合，可以在园内建设雨水调蓄设施，解决园林对水的需求，充分利用好雨水，甚至公园周边区域的雨水，即能解决宝贵的雨水不外排，又可以解决汇水区域的雨水利用，打造公园地表水、雨水综合利用的典范。

（4）注意加强自身队伍在水质修复及管理、水利用方面的能力建设，建立一支长期稳定的队伍，提高水在园林艺术中的表现。

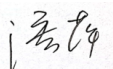
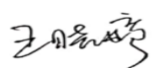
附件：

1、专家组及工作组情况表

- 2、专家评分汇总及专家评价综合意见
- 3、专家意见汇总书

项目支出绩效评价专家组及工作组情况表

项目名称：紫竹院公园水体修复治理工程一期项目

一、专家组情况					
姓名	工作单位	职称/职务	专业	联系方式	签字
负晓哲 (组长)	北京信息科技大学	教授	管理专家	13581720109	
潘萍	国家信息中心(退休)	高级经济师	管理专家	13810967183	
王晓婷	首都经济贸易大学	正高级会计师	财务财政专家	13911512095	
薛明	北京市水务局(退休)	高级经济师	行业专家	13381033097	
苏伟	北京科技大学	副教授	行业专家	13810648418	
二、评价工作组人员情况					
姓名	工作单位	职务	专业	签字	
白杨	北京哲明会计师事务所	合伙人	注册会计师		
刁俊杰	北京哲明会计师事务所	审计总监	注册会计师		
毕艳荣	北京哲明会计师事务所	项目经理	会计师		
王煊彤	北京哲明会计师事务所	组员	助理		
评价机构负责人(签字)： 					

项目支出绩效评价专家评分表和意见书

项目名称：紫竹院公园水体修复治理工程一期项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	四级指标	得分
决策 (10分)	项目立项 (3分)	立项依据充分性 (1.5分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况	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	1.36
				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 (1.5分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况	①目是否按照规定的程序申请设立	1.28
				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 (3分)	绩效目标合理性 (1.5分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况	①项目是否有绩效目标	1.27
				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	

项目支出绩效评价专家评分表和意见书

项目名称：紫竹院公园水体修复治理工程一期项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	四级指标	得分
		绩效指标明确性 (1.5 分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	①否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标	1.30
				②否通过清晰、可衡量的指标值予以体现	
				③否与项目目标任务数或计划数相对应	
	资金投入 (4 分)	预算编制科学性 (2 分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况	①预算编制是否经过科学论证	1.76
				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 (2 分)	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况	①预算资金分配依据是否充分	2.00
				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 (20 分)	资金管理 (10 分)	资金到位率 (3 分)	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%	3.00

项目支出绩效评价专家评分表和意见书

项目名称：紫竹院公园水体修复治理工程一期项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	四级指标	得分
		预算执行率 (3分)	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%	3.00
		资金使用合规性 (4分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况	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	3.80
				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否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	
	组织实施 (10分)	管理制度健全性 (5分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度	4.30
				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 (5分)	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况	①否遵守相关法律法规和相关管理规定	4.30
				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	

项目支出绩效评价专家评分表和意见书

项目名称：紫竹院公园水体修复治理工程一期项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	四级指标	得分
产出 (40 分)	产出数量 (10 分)	实际完成率 (10 分)	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	项目总面积约为 7000 平米	9.00
	产出质量 (10 分)	质量达标率 (10 分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度	项目竣工验收质量为合格及以上	8.60
	产出时效 (10 分)	完成及时性 (10 分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度	工程方案设计完成于 3 月底之前；招投标工作完成于 4 月底前；5 月开始施工，11 月底前完成竣工验收	10.00
	产出成本 (10 分)	成本节约率 (10 分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度	成本不高于 200 万	9.40
效益 (30 分)	项目效益 (30 分)	实施效益 (20 分)	项目实施所产生的效益	改善和提高水体质量	18.60
				改善和提高生态景观效果	
		满意度 (10 分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度	游客满意度不低于 90%	7.80

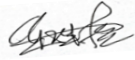
项目支出绩效评价专家评分表和意见书

项目名称：紫竹院公园水体修复治理工程一期项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	四级指标	得分
合计					90.77
问题： 1、项目决策中存在的问题 （1）根据《紫竹院公园“十四五”规划（2021-2025年）》，紫竹院公园的“景观水体治理”是“十三五”期间完成的工作成就之一，“十四五”期间涉及“水体”的重点工作，仅有“水体维护”项目。本项目为水体修复治理工程一期，项目单位并没有提供针对“水体修复治理”工作中长期规划内容，以及年度分解任务，本项目以及后续待实施项目与“十三五”期间实施的“景观水体治理”项目的关系不够清晰，项目建设的边界不明确，项目决策科学性、程序完善性需要进一步提升。 （2）项目单位对本项目设定的绩效目标不够清晰、明确，绩效目标中各项产出指标的设定科学性不足，细化、量化不足，部分目标设定较为混乱，存在将工作程序设定为目标的情况，如设定“目标1：资料整理、现场勘探、水质检测、专家咨询等方式，深化修复治理方案”等。同时也存在产出质量指标设定不准确的情况，仅设定为“竣工验收质量为合格及以上”，未设定相关水体检测指标对比的内容作为质量指标，合理性、完整性不足。 2、项目管理中存在的问题 项目工程管理比较规范，但在绩效管理方面，既无相关制度办法，亦未采取实际措施，尤其是水质改善方面，没有形成水质检测指标改造前后的效果评价报告。 3、项目产出中存在的问题 项目产出为“项目治理修复面积约7,000平方米，通过资料整理、现场勘探、水质检测、专家咨询等方式，进一步深化修复治理方案，做好水生植物栽植过滤、水生动物、水体推流、生物治理等，调整提高水体质量和完善提升展示区域生态理念和景观价值”等，但工程量清单不够详细，					

项目支出绩效评价专家评分表和意见书

项目名称：紫竹院公园水体修复治理工程一期项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	四级指标	得分
			无法一一对应是否全部实现上述产出。		
			4、项目效益方面存在的问题		
			紫竹院公园水体修复治理一期已经完成，初见成效，但还应在运行中验证其稳定性，结合年度补水情况、季节变化观察其设计及运行中产生的问题。		
			建议：		
			1、提升资金使用的绩效意识，加强绩效管理，完善绩效管理的制度办法，结合紫竹院公园落实生态文明建设的整体任务，积极研究生态建设和景观提升类项目的资金投入后的产出指标与效益指标，建立相关项目绩效目标体系框架，提升资金投入产出和效益水平。		
			2、充分运行好养护好一期工程建造的人工湿地、生态浮岛、净水箱等生态治水设施，争取植物材料生命周期最大化，保障项目效果的可持续性，定期进行水质检测，对水体维护和治理提供科学决策依据，实现公园与城市和谐共生。充分总结提炼，积累成功可复制经验，为后续工程以及行业同类型公园水体治理提供借鉴。		
			3、进一步做好中长期规划和、技术路径探索和深化研究。鉴于紫竹院公园的特点和自然条件，建议后续工程与海绵城市建设理念相结合，可以在园内建设雨水调蓄设施，解决园林对水的需求，充分利用好雨水，甚至公园周边区域的雨水，即能解决宝贵的雨水不外排，又可以解决汇水区域的雨水利用，打造公园地表水、雨水综合利用的典范。		
			4、注意加强自身队伍在水质修复及管理、水利用方面的能力建设，建立一支长期稳定的队伍，提高水在园林艺术中的表现。		
			专家组长签名： 		
			2022 年 4 月 28 日		

项目支出绩效评价 专家意见汇总书

项目名称：紫竹院公园水体修复治理工程一期

项目单位：北京市紫竹院公园管理处

评价时间：2022 年 4 月 28 日

一、专家评分汇总表

评价指标及分值			专家评分汇总					
评价指标		分值	专家 1	专家 2	专家 3	专家 4	专家 5	平均
决策	项目立项	3	2.8	2.6	2.8	2	3	2.64
	立项依据充分性	1.5	1.5	1.5	1.3	1	1.5	1.36
	立项程序规范性	1.5	1.3	1.1	1.5	1	1.5	1.28
	绩效目标	3	2.6	2.45	3	2	2.8	2.57
	绩效目标合理性	1.5	1.3	1.25	1.5	1	1.3	1.27
	绩效指标明确性	1.5	1.3	1.2	1.5	1	1.5	1.3
	资金投入	4	3.4	4	4	4	3.4	3.76
	预算编制科学性	2	1.4	2	2	2	1.4	1.76
	资金分配合理性	2	2	2	2	2	2	2
过程	资金管理	10	10	10	10	9	10	9.8
	资金到位率	3	3	3	3	3	3	3
	预算执行率	3	3	3	3	3	3	3
	资金使用合规性	4	4	4	4	3	4	3.8
	组织实施	10	6.2	9.1	10	9	8.7	8.6
	管理制度健全性	5	2.5	4.5	5	4.5	5	4.3
	制度执行有效性	5	3.7	4.6	5	4.5	3.7	4.3
产出	产出数量	10	10	9	7	9	10	9
	实际完成率	10	10	9	7	9	10	9
	产出质量	10	9	9	6	9	10	8.6
	质量达标率	10	9	9	6	9	10	8.6
	产出时效	10	10	10	10	10	10	10
	完成及时性	10	10	10	10	10	10	10
	产出成本	10	10	9	10	8	10	9.4
	成本节约率	10	10	9	10	8	10	9.4
效益	项目效益	30	25	27	28	28	24	26.4
	实施效益	20	20	18	18	19	18	18.6
	满意度	10	5	9	10	9	6	7.8
合计		100	89	92.15	90.8	90	91.9	90.77

二、专家评价综合意见

评价得分	90.77
绩效级别	优（90 分以上） ☒ 良（80-90 分） ☐ 中（60-80 分） ☐ 差（60 分以下） ☐