

事前绩效评估报告

项目名称: 刚察县东片区供热车间维修改造项目

实施单位: 刚察县住房和城乡建设交通运输局

主管部门: 刚察县住房和城乡建设交通运输局

评估机构: 青海聚进财财务管理咨询有限责任公司

评估时间: 2024年12月20日-2025年1月15日



刚察县财政局：

为加强预算绩效管理，规范部门预算工作，强化绩效支出责任，提高财政资金使用效益，依据青海省财政厅《关于印发青海省省级政策预算和项目预算事前绩效评估管理暂行办法的通知》（青财绩字〔2020〕1026号）、《青海省预算绩效管理条例》、刚察县财政局《刚察县县级政策和项目预算事前绩效评估管理办法》（刚财〔2024〕567号）文件等法律法规和文件规定，根据贵单位委托，我公司派员对刚察县东片区供热车间维修改造项目进行了事前绩效评估。相关单位对提供的财务资料以及其他相关资料（含电子数据）的真实性和完整性负责，我公司的责任是依法依规独立检查评估并出具评估结果报告。检查评估工作得到了贵局领导及相关管理人员的支持与配合，工作进展顺利，现将评估结果报告如下：

一、评估对象

（一）项目名称：刚察县东片区供热车间维修改造项目；

项目建设单位：刚察县住房和城乡建设和交通运输局；

项目建设性质：改造；

项目建设地点：刚察县海心山路南；

（二）项目绩效目标：完成项目区东片区2台供热锅炉的维修工程，保障项目区供暖期供暖质量；

（三）资金构成：申请一般债券资金256.46万元；

（四）项目实施内容：对刚察县东片区2台1#35、2#35吨锅炉维修；

(五) 项目实施进度计划：建设期为6个月，即2024年7月~12月。

二、评估方式和方法

(一) 评估程序：

1. 准备资料清单。依据事前绩效评估考评要点，通知项目单位准备项目事前绩效评估资料、项目绩效目标申报表、项目实施方案等支撑材料。

2. 拟定评估方案。评估工作组结合事前绩效评估工作要求，拟定事前绩效评估方案，包括评估对象概况、评估内容方法、时间安排等。

3. 组成评估工作组。

4. 审核资料。评估工作组在收集审核项目资料基础上，通过查阅资料、核实、了解项目具体内容、申报理由和项目实施的具体做法、依据等，对项目疑点问题进行询问，听取并记录项目单位对有关问题的解释和答复与部署。

5. 汇总绩效评估结论。结合项目评估指标和标准，结合工作组评估结论，作出客观、公平、公正的判断，完成最终评估报告，提出评估结论意见。

(二) 评估思路及方法

本次事前绩效评估主要针对项目的立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等五方面进行综合评估、分析论证。

本次事前绩效评估主要采用比较法、因素分析法、最低成本法等方法进行论证。

(1) 比较法。通过对绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类项目预算安排的比较，对项目进行评估。

(2) 因素分析法。通过综合分析影响项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，对项目进行评估。

(3) 最低成本法。是指对预期效益不易计量的项目，通过综合分析测算其最低实施成本，对项目进行评估。

(三) 评估标准

事前绩效评估结果应当作为县级预算部门申请预算的必备要件。评估结果采取百分制，评估组或专家根据评估指标体系，对评估内容和要点进行评分，得出结果。评分结果75分（含）以上的，可直接纳入县级预算部门项目库，按照项目库管理流程，随同预算一并报送县财政局审核；评分结果60（含）-75分，要按照评估组提出的意见调整完善且达到要求后方可纳入县级预算部门项目库；评估结果60分以下的项目不得纳入县级预算部门项目库。

(四) 评估方式及方法

本次绩效评估遵循全面考虑、重点突出的原则，采用比较法、因素分析法等方式方法，同时辅之以查阅资料、资料分析、评审小组集体研究等程序，对项目的相关性、可行性等方面进行全面评估。

三、评估内容与结论

(一) 项目立项必要性（满分20分，得分19分）。为

充分了解本项目工作开展必要性，更好地为项目的进展提供科学依据，项目的必要性将从政策相关性、职能相关性、需求相关性以及财政投入效益性四个指标论证项目的立项必要性。

1. 政策相关性（满分 5 分，得分 5 分）。

随着国家经济的快速发展，我国能源需求量也在大幅增加，供需缺口越来越大，因此，近年来国家开始大力发展节能降耗技术，尤其是供热、电厂等耗能工程，在《节能中长期专项规划》中提出燃煤工业锅炉改造工程应改造锅炉系统，发展集中供热。通过此类工程的实施获得较大的能源利用效率，使得在能源资源平衡和持续安全供给方面，有效增强城市能源与环境协调的可持续发展后劲。根据评分标准，该指标可得 5 分。

2. 职能相关性（满分 5 分，得分 5 分）。

刚察县住房和城乡建设交通运输局是县政府工作部门，为正科级。其主要职责是：贯彻执行国家和省有关住房和城乡建设 and 人民防空的方针政策 and 法律法规；起草住房和城乡建设 and 人民防空规范性文件草案；拟订住房和城乡建设 and 人民防空发展规划并组织实施；负责全县城镇建设风貌研究，制订相关办法；负责城镇、乡镇、农村设计和建筑风貌管理工作；负责建设工程招标投标监督管理和工程施工许可；监督指导施工图设计审查、防雷设计审查及备案工作。经评估，项目实施与项目单位职能保持一致。根据评分标准，该指标可得 5 分。

3. 需求相关性（满分 6 分，得分 6 分）。

近年来，随着刚察县城镇建设的飞跃发展，现有的供热规模已不能满足发展需求，加之自然环境因素影响，本项目所在地(刚察县)冬季长，供暖周期基本达 9 个月，供暖需求较大。刚察县东片区供热车间由于厂区供热设备本体及配套设施存在损坏及设备安全运行隐患，导致现有供热设备长期超负荷运转，项目区供热质量和供热服务下降，影响项目区基础供热设施的正常运转。根据评分标准，该指标可得 6 分。

4. 财政投入效益性（满分 4 分，得分 3 分）。

本项目属与政府直接投资的公益基础设施建设项目，但本项目不具备明显的经济外部效应。项目建设位于刚察县，经济影响面不广，而项目直接受益者有比较集中的特点，不存在对当地产业经济、区域经济的交叉影响。项目建成后将提高城镇综合服务水平，保障人民基本生活需求，解决供热厂区供热不足或无法供热的现状，可提高整个刚察县域供热效率，保障居民的生活需求和安全有效的供热服务；拟建项目所在地为刚察县东片区供热车间，建设场地位于项目区场地内，建设场地属于建设用地，不对生态环境造成影响。根据评分标准，该指标可得 3 分。

（二）项目投入经济性（满分 20 分，得分 10 分）。

科学合理匹配项目支出是事前绩效评估的重中之重，其目的是提高财政资金使用效益，完善公共财政体系，优化财政资源配置，评估组将从投入合理性和成本措施控制有效性

两个方面对投入的匹配性进行考察。

1. 投入合理性（满分 10 分，得分 10 分）。

该项目主要规划内容针对东片区 2 台供热锅炉的维修工程,保障项目区供暖期供暖质量,符合《刚察县东片区供热车间维修改造项目可行性研究报告》的要求和目标。工程费用依据建设方案并参照类似工程、有关文件、标准,结合本项目实际进行概算。项目费用明细表对各个子项目预算进行细化,成本测算依据充分,充分考虑市场化运作等其他渠道筹资。根据评分标准,故该指标可得 10 分。

2. 成本措施控制有效性（满分 10 分，得分 0 分）。

该项目未采取相关成本控制措施。该指标不得分。

（三）项目绩效目标合理性（满分 20 分，得分 17.5 分）

预期绩效的可实现性是指根据项目预期的产出和效益制定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,以及依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,故可从目标明确性和目标合理性两个维度评估项目的预期绩效的可实现性。

1. 目标明确性（满分 10 分，得分 7.5 分）。

该项目在申请预算资金时,依据《项目预算绩效目标申报表》《省级财政项目预算绩效管理暂行办法》等文件设置了明确的绩效目标,目标明确了将要完成的任务,受益群体定位明确,指标设置与政策和项目高度相关。但刚察县住房和城乡建设和交通运输局制定的绩效目标申报表时,三级指标

未按工作任务内容设定，根据评分标准，故该指标可得 7.5 分。

2. 目标合理性（满分 10 分，得分 10 分）。

项目绩效目标的设置完成东片区 2 台供热锅炉的维修工程，保障项目区供暖期供暖质量等实施内容，并设置了对应的数量、时效及成本指标，对产出指标和成本指标进行了定量表述；效益指标做到了定性反映，满意度指标涉及受益群体的满意度，绩效目标符合客观实际。项目建成后将提高城镇综合服务水平，保障居民的生活需求和安全有效的供热服务，所以本项目建设是利于当地民生建设的重要工程，具有一定的前瞻性。根据评分标准，故该指标可得 10 分。

（四）项目实施方案可行性（满分 20 分，得分 18 分）。

为保证项目能科学有效实现预期产出和预期效益，加强项目实施过程中的过程控制，故评估组具体从实施内容明确性、实施方案可行性、过程控制有效性分析实施方案的有效性。

1. 实施内容明确性（满分 5 分，得分 5 分）。

项目方案紧紧围绕项目实施内容，从项目实施背景、项目实施的必要性、项目需求与产出、项目编制依据等内容进行分析编制，实施内容明确、具体，与绩效目标匹配。根据评分标准，该指标可得 5 分。

2. 实施方案可行性（满分 7 分，得分 7 分）。

2024 年，该项目已经刚察县发展改革工业信息化商务局

批复同意，项目实施合理可行，与项目内容及绩效目标相匹配，项目涉及各相关处室，各项目人员条件保障充分。相关工作内容已安排各主办及协办单位分工负责，有关工作正在有序推进当中，相关配套条件能够有效保障。根据评分标准，该指标可得 7 分。

3. 过程控制有效性（满分 8 分，得分 6 分）。

2024 年，该项目已经刚察县发展改革工业信息化商务局批复同意，相关报批程序规范。项目正式实施后，由刚察县住房和城乡建设和交通运输局负责成立项目建设领导小组，负责项目的具体实施；由项目公司(招投标或磋商确定)负责项目建设、由玉馨供水供热有限公司负责管理、维护、运营工作。项目单位未制定项目业务管理制度，且以前年度也未制定类似相关制度，在项目全过程中存在政府监督和引导性，项目资金把控与项目建设中，确保项目顺利实施。根据评分标准，该指标可得 6 分。

（五）项目筹资合规性（满分 20 分，得分 15 分）。

评价组通过查阅分析历年项目实施资料、财务资料等，从筹资合规性、财政投入能力、筹资风险可控性三个方面考察预期绩效的可持续性。

1. 筹资合规性（满分 10 分，得分 10 分）。

该项目资金主要依靠财政性资金，本项目资金来源合法合规，筹资资金体现权责对等，资金筹措程序科学规范，资金筹措体现权责对等，财权和事权相匹配。根据评分标准，

该指标可得 10 分。

2. 资金投入能力（满分 5 分，得分 5 分）。

本项目资金除财政（一般债券资金）资金外，无其他资金来源，本项目未出现与相关部门类似项目或部门内部项目资金重复投入的现象，本项目属于社会公共服务领域，属于财政支持范围，对该项目财政资金支持方式科学合理。根据评分标准，该指标可得 5 分。

3. 筹资风险可控性（满分 5 分，得分 0 分）。

可研报告中从自然风险、管理方面、经济社会风险及政策风险方面等进行了论述，对筹资风险未进行论述，针对筹资风险可能面临的各类风险未设定应对措施。根据评分标准，该指标不得分。

四、总体结论

项目组通过数据采集及材料分析，对本项目进行客观评价，从总体上来看，本项目立项必要，绩效目标合理，实施内容明确，筹资合规与财政能力相匹配。但存在实施项目未采取相关成本控制措施，筹资风险认识不全面等问题，经评估小组综合考评，最终评分结果为 79.5 分，可直接纳入县级预算部门项目库，审核结论为“予以支持”。

五、存在问题

1. 该项目未采取相关成本控制的措施。
2. 部分绩效目标设置不合理、不完整。绩效目标申报表三级指标未按工作任务内容设定。
3. 缺乏项目全过程控制措施。项目单位未制定项目业务

管理制度，且以前年度也未制定类似相关制度。

4. 筹资风险应对措施不完善。在保障项目顺利实施和目标任务全面完成的前提下，除财政资金外其他资金投入保障未明确，财政资金不到位或不准时到位的风险，未明确相关应对措施。

六、相关建议

1. 加强项目成本控制管理。成本控制管理旨在提高项目绩效，通过降低成本、提高资源利用效率，实现项目目标，并且确保项目质量，项目成本管理，可以实现资源的有效配置和利用，降低成本支出，从而提高项目的经济效益。

2. 合理制定绩效目标，强化绩效管理意识。建议刚察县住房和城乡建设和交通运输局应当将绩效目标按照工作进度安排和申请资金的使用时间编制总体目标，高度重视绩效评价工作，依据《青海省财政厅关于印发省级部门预算绩效目标管理暂行办法的通知》的相关规定，项目单位在申报项目时，要制定切实可行、科学合理、指向明确、细化量化的绩效目标，作为项目执行绩效监控以及完成绩效评价的依据。

3. 加强项目全过程管理。对项目实施情况、项目实施进度等进行监督检查，确保项目保质保量按规定完成。

4. 建立完善的防范筹资风险应对措施。建议项目单位树立筹资风险意识，针对各类筹资风险制定相应的应对措施或备选方案，全力保障项目顺利进行。依据项目建设的各个环节所需资金，应分批解冻各环节的计划资金，以保证资金的合理、合法、合规使用，降低财务风险。

七、其他需要说明的问题

（一）项目单位的责任是提供与形成本次事前绩效评估报告相关的基础工作材料，并对其真实性、合法性、完整性负责。评估工作组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评估结论。

（二）评估机构及评估人员与委托评估单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评估人员在评估过程中恪守了职业道德规范。

附件：1、评分指标体系表

2、事前绩效评估专家意见书

3、专家承诺书

青海聚进财财务管理咨询有限公司

2025年1月23日



刚察县东片区供热车间维修改造项目评分指标体系

一级指标	二级指标	评价要点	分值	得分情况
立项必要性 (20)	政策相关性	是否与国家、省委、省政府重要决策部署、国民经济和社会发展规划相关。	5	5
	职能相关性	是否与主管部门职能、规划及重点工作相关。	5	5
	需求相关性	①是否具有现实需求,需求是否迫切(2分);②是否有可替代性(2分);③政策和项目立项依据是否充分(2分)。	6	6
	财政投入效益性	①是否具有公共性,是否属于公共财政支持范围(2分);②是否有明显的经济、社会、生态效益或可持续影响(2分)。	4	3
投入经济性 (20)	投入合理性	①项目投入资源及成本是否与预期产出和效果相匹配(4分);②投入成本是否合理,成本测算依据是否充分(3分);③其他渠道资金是否充分投入(3分)。	10	10
	成本控制措施有效性	①项目是否采取相关成本控制措施(4分);②成本控制措施是否有效(6分)。	10	0
绩效目标合理性 (20)	目标明确性	①绩效目标设定是否明确(2.5分);②与部门职责、相关规划目标、年度工作目标是否一致(2.5分);③项目受益群体定位是否准确(2.5分);④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关(2.5分)。	10	7.5

	目标合理性	①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配(2.5分)；②绩效目标与现实需求相匹配(2.5分)；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性(2.5分)。④)绩效目标是否细化、量化，指标值是否合理(2.5分)。	10	10
实施方案可行性 (20)	实施内容明确性	项目实施内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。	5	5
	实施方案可行性	①项目实施是否合理可行，与项目内容及绩效目标是否匹配(3分)；②项目组织、进度安排是否合理(2分)；③与项目有关的配套条件是否能够有效保障(2分)。	7	7
	过程控制有效性	①项目申报、审批、调整等方面的程序是否规范(2分)；②项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、与项目有关的人员条件是否保障(2分)；③项目业务管理制度、技术规程等是否完善，以前年度业务制度执行是否存在问题，是否得到有效解决(2分)；④项目执行过程是否设立管控措施，是否能保证项目顺利实施(2分)。	8	6
筹资合规性(20)	筹资合规性	①资金来源渠道是否符合相关规定(4分)；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全(3分)；③资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配(3分)。	10	10
	财政投入能力	①市(州)、县财政资金配套方式是否科学合理(2分)；②各级财政部门和其他部门是否留有类似项目资金投入(2分)；③财政资金支持方式是否合理(1分)。	5	5
	筹资风险可控性	①对筹资风险认识是否全面(1分)；②是否针对预期风险设定应对措施(2分)。③应对措施是否可行、有效(2分)。	5	0
合计			100	79.5

附件 2:

事前绩效评估专家意见书（项目）

项目名称： 刚察县东片区供热车间维修改造项目

项目单位： 刚察县住房和城乡建设和交通运输局

主管部门： 刚察县住房和城乡建设和交通运输局

评估时间： 年 月 日

项目事前绩效评估专家组评估意见

评估指标及分值		专家评估计分					
评估指标	分值	专家 1	专家 2	专家 3	专家 4	专家 5	平均
立项必要性	20	20	19	18			19
政策相关性	5	5	5	5			5
职能相关性	5	5	5	5			5
需求相关性	6	6	6	6			6
财政投入效益性	4	4	3	2			3
投入经济性	20	10	10	10			10
投入合理性	10	10	10	10			10
成本控制措施有效性	10	0	0	0			0
绩效目标合理性	20	18	17.5	17			17.5
目标明确性	10	8	7.5	7			7.5
目标合理性	10	10	10	10			10
实施方案可行性	20	19	18	17			18
实施内容明确性	5	5	5	5			5
实施方案可行性	7	7	7	7			7
过程控制有效性	8	7	6	5			6
筹资合规性	20	15	15	15			15
筹资合规性	10	10	10	10			10
财政投入能力	5	5	5	5			5
筹资风险可控性	5	0	0	0			0
合计	100	82.	79.5	77			79.5
评估得分		78.5					

分项意见:

1.立项必要性

符合相关政策法规要求,立项依据充分

2.投入经济性

应加强项目成本控制管理

3.绩效目标合理性

应合理制定绩效目标,强化绩效管理意识

4.实施方案可行性

实施内容明确具体,与绩效目标匹配,应加强项目全过程过程

5.筹资合规性

建立完善的防范筹资风险应对措施.

总体意见:

其他问题和建议:

专家组组长签字:

张永

日期:

评估结论

建议予以支持 (✓)

建议调整后予以支持 ()

不予支持 ()

附件 3:

专家承诺书

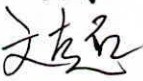
根据事前绩效评估工作安排，本人作为青海聚进财财务管理咨询有限责任公司聘请的2025年度事前绩效评估专家，对刚察县东片区供热车间维修改造项目进行事前绩效评估。本人已经了解并承诺遵守《海北州州级政策和项目预算事前绩效评估管理办法》和以下保密条款：

1. 在事前绩效评估过程中及评估结束后，应保守被评估单位的商业和技术秘密，不得将获悉的被评估单位事前评估有关文件、资料和数据以任何方式对外提供，不得利用评估工作得到的非公开科技、商业信息，为本人或者他人谋取私利。

2. 在事前绩效评估过程中及评估结束后，本人不得向事前绩效评估工作组以外的人员透露有关考评工作情况、信息；不得对外透露争议问题、评估结果等内容。

3. 评估期间对获悉的被评估单位所有资料妥善保管，不得遗失，评估结束后，将纸质资料及时返还，同时将相关电子文本资料进行删除。

如违反承诺书所禁止的事项，本人愿承担相应的法律责任。本承诺书一式三份，财政部门、中介机构、评估专家各一份。

承诺人：



年 月 日

事前绩效评估报告

项目名称：刚察县集中供热脱硫系统改造提升项目

实施单位：刚察县住房和城乡建设和交通运输局

主管部门：刚察县住房和城乡建设和交通运输局

评估机构：青海聚进财财务管理咨询有限责任公司

评估时间：2024年12月20日-2025年1月15日



刚察县财政局：

为加强预算绩效管理，规范部门预算工作，强化绩效支出责任，提高财政资金使用效益，依据青海省财政厅《关于印发青海省省级政策预算和项目预算事前绩效评估管理暂行办法的通知》（青财绩字〔2020〕1026号）、《青海省预算绩效管理条例》、刚察县财政局《刚察县县级政策和项目预算事前绩效评估管理办法》（刚财〔2024〕567号）文件等法律法规和文件规定，根据贵单位委托，我公司派员对刚察县集中供热脱硫系统改造提升项目进行了事前绩效评估。相关单位对提供的财务资料以及其他相关资料（含电子数据）的真实性和完整性负责，我公司的责任是依法依规独立检查评估并出具评估结果报告。检查评估工作得到了贵局领导及相关管理人员的支持与配合，工作进展顺利，现将评估结果报告如下：

一、评估对象

（一）项目名称：刚察县集中供热脱硫系统改造提升项目；

项目建设单位：刚察县住房和城乡建设和交通运输局；

项目性质：环保项目改造升级；

项目建设地点：刚察县集中供热站；

（二）项目绩效目标：完成东区供热站2台35吨的链条燃煤锅炉2套脱硫系统、西区供热站2台20吨链条燃煤锅炉锅炉所属的2套脱硫系统+1台40吨锅炉脱硫系统、以及上述两个片区除尘系统和脱硝系统的改造提升；

(三) 资金构成：申请一般债券资金 853.79 万元；

(四) 项目概况：涉及东区供热站 2 台 35 吨的链条燃煤锅炉 2 套脱硫系统西区供热站 2 台 20 吨链条燃煤锅炉锅炉所属的 2 套脱硫系统+1 台 40 吨锅炉脱硫系统、以及上述两个片区除尘系统和脱硝系统的改造提升工作；

(五) 项目实施进度计划：2024 年 8 月-2024 年 12 月。

二、评估方式和方法

(一) 评估程序：

1. 准备资料清单。依据事前绩效评估考评要点，通知项目单位准备项目事前绩效评估资料、项目绩效目标申报表、项目实施方案等支撑材料。

2. 拟定评估方案。评估工作组结合事前绩效评估工作要求，拟定事前绩效评估方案，包括评估对象概况、评估内容方法、时间安排等。

3. 组成评估工作组。

4. 审核资料。评估工作组在收集审核项目资料基础上，通过查阅资料、核实、了解项目具体内容、申报理由和项目实施的具体做法、依据等，对项目疑点问题进行询问，听取并记录项目单位对有关问题的解释和答复与部署。

5. 汇总绩效评估结论。结合项目评估指标和标准，结合工作组评估结论，作出客观、公平、公正的判断，完成最终评估报告，提出评估结论意见。

(二) 评估思路及方法

本次事前绩效评估主要针对项目的立项必要性、投入经

济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等五方面进行综合评估、分析论证。

本次事前绩效评估主要采用比较法、因素分析法、最低成本法等方法进行论证。

(1) 比较法。通过对绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类项目预算安排的比较，对项目进行评估。

(2) 因素分析法。通过综合分析影响项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，对项目进行评估。

(3) 最低成本法。是指对预期效益不易计量的项目，通过综合分析测算其最低实施成本，对项目进行评估。

(三) 评估标准

事前绩效评估结果应当作为县级预算部门申请预算的必备要件。评估结果采取百分制，评估组或专家根据评估指标体系，对评估内容和要点进行评分，得出结果。评分结果75分（含）以上的，可直接纳入县级预算部门项目库，按照项目库管理流程，随同预算一并报送县财政局审核；评分结果60（含）-75分，要按照评估组提出的意见调整完善且达到要求后方可纳入县级预算部门项目库；评估结果60分以下的项目不得纳入县级预算部门项目库。

(四) 评估方式及方法

本次绩效评估遵循全面考虑、重点突出的原则，采用比较法、因素分析法等方式方法，同时辅之以查阅资料、资料

分析、评审小组集体研究等程序，对项目的相关性、可行性等方面进行全面评估。

三、评估内容与结论

（一）项目立项必要性（满分 20 分，得分 20 分）。

为充分了解本项目工作开展必要性，更好地为项目的进展提供科学依据，项目的必要性将从政策相关性、职能相关性、需求相关性以及财政投入效益性四个指标论证项目的立项必要性。

1. 政策相关性（满分 5 分，得分 5 分）。

依据《产业结构调整指导目录(2024 年本)》，本项目属于《产业结构调整指导目录(2024 年本)》鼓励类第十四类机械类中第 9 条“环保装备”-烟气脱硫脱硝，属于当前国家重点鼓励发展的产业之一。脱硫项目的建设符合国家的产业政策，有助于推进经济结构的战略性调整，促进产业升级，提高产业竞争力。符合《青海省“十四五”生态环境保护规划》。规划重点提出：“十四五”时期，围绕打造青藏高原生态文明高地，必须高层次高标准推进生态环境保护，加快建立健全以生态系统良性循环和环境风险有效防控为重点的生态安全体系，做到纵向到底、横向到边，控源头、管过程、重惩处，有效保障和促进人与自然和谐共生的现代化。根据评分标准，该指标可得 5 分。

2. 职能相关性（满分 5 分，得分 5 分）。

刚察县住房和城乡建设交通运输局是县政府工作部门，

为正科级。其主要职责是：贯彻执行国家和省有关住房和城乡建设 and 人民防空的方针政策 and 法律法规；起草住房和城乡建设 and 人民防空规范性文件草案；拟订住房和城乡建设 and 人民防空发展规划并组织实施；负责全县城镇建设风貌研究，制订相关办法；负责城镇、乡镇、农村设计和建筑风貌管理工作；负责建设工程招标投标监督管理和工程施工许可；监督指导施工图设计审查、防雷设计审查及备案工作。经评估，项目实施与项目单位职能保持一致。根据评分标准，该指标可得 5 分。

3. 需求相关性（满分 6 分，得分 6 分）。

脱硫除尘的改造是贯彻落实国家和省市市政府主要污染物总量减排的工作要求。刚察县集中供热站于 2012 年建成后一直担负刚察县城区全部生活供热。现除尘器效率低，烟尘排放不能达标。脱硫系统不完善，循环泵配置不全，出力不足，二氧化硫排放不达标，在线监测系统不完善。同时随着国家对锅炉污染物排放指标的严格控制，以及 2023 年青海省结合本省实际对大气污染防治法办法进行了修正对环境保护要求不断提高，刚察县集中供热锅炉的除尘脱硫设施已经不能满足环境保护及社会发展的要求，对青海湖自然保护区以及三江源国家公园环境质量有一定的影响。因此刚察县集中供热锅炉脱硫除尘设施的改造工程是势在必行的。根据评分标准，该指标可得 6 分。

4. 财政投入效益性（满分 4 分，得分 4 分）。

项目为刚察县城集中供热环保设施改造，属于公益类性

质。本项目具有较好的投资价值和较强的抗风险能力，经济上可行。项目建设有助于实现本地区“碳达峰碳中和”目标，对于改善周边居民生活条件，推动区域产业结构转型和升级具有重要意义，对实现环境治理及经济社会和生态环境协调可持续发展提供基础保障。长远看，项目的实施必然带动环境的改善和资源的更合理利用。根据评分标准，该指标可得4分。

（二）项目投入经济性（满分20分，得分10分）。

科学合理匹配项目支出是事前绩效评估的重中之重，其目的是提高财政资金使用效益，完善公共财政体系，优化财政资源配置，评估组将从投入合理性和成本措施控制有效性两个方面对投入的匹配性进行考察。

1. 投入合理性（满分10分，得分10分）。

该项目涉及东区供热站2台35吨的链条燃煤锅炉2套脱硫系统、西区供热站2台20吨链条燃煤锅炉所属的2套脱硫系统+1台40吨锅炉脱硫系统、以及上述两个片区除尘系统和脱硝系统的改造提升工作，符合《刚察县集中供热脱硫系统改造提升项目可行性研究报告》的要求和目标。工程费用依据建设方案并参照类似工程、有关文件、标准，结合本项目实际进行概算。项目费用明细表对各个子项目预算进行细化，成本测算依据充分，充分考虑市场化运作等其他渠道筹资。根据评分标准，故该指标可得10分。

2. 成本措施控制有效性（满分10分，得分0分）。

该项目未采取相关成本控制措施。该指标不得分。

（三）项目绩效目标合理性（满分 20 分，得分 17.5 分）

预期绩效的可实现性是指根据项目预期的产出和效益制定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，以及依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，故可从目标明确性和目标合理性两个维度评估项目的预期绩效的可实现性。

1. 目标明确性（满分 10 分，得分 7.5 分）。

该项目在申请预算资金时，依据《项目预算绩效目标申报表》《省级财政项目预算绩效管理暂行办法》等文件设置了明确的绩效目标，目标明确了将要完成的任务，受益群体定位明确，指标设置与政策和项目高度相关。但刚察县住房和城乡建设和交通运输局制定的绩效目标申报表时，三级指标未按工作任务内容设定，根据评分标准，故该指标可得 7.5 分。

2. 目标合理性（满分 10 分，得分 10 分）。

项目绩效目标的设置完成东区供热站 2 台 35 吨的链条燃煤锅炉 2 套脱硫系统、西区供热站 2 台 20 吨链条燃煤锅炉所属的 2 套脱硫系统+1 台 40 吨锅炉脱硫系统、以及上述两个片区除尘系统和脱硝系统的改造提升的实施内容，并设置了对应的数量、时效及成本指标，对产出指标和成本指标进行了定量表述；效益指标做到了定性反映，满意度指标涉及受益群体的满意度，绩效目标符合客观实际。本项目为集

中供热锅炉脱硫除尘改造项目，具有一定的前瞻性。根据评分标准，故该指标可得 10 分。

（四）项目实施方案可行性（满分 20 分，得分 14 分）。

为保证项目能科学有效实现预期产出和预期效益，加强项目实施过程中的过程控制，故评估组具体从实施内容明确性、实施方案可行性、过程控制有效性分析实施方案的有效性。

1. 实施内容明确性（满分 5 分，得分 5 分）。

项目方案紧紧围绕项目实施内容，从项目建设背景及必要性、项目建设规模、工程方案等内容进行分析编制，实施内容明确、具体，与绩效目标匹配。根据评分标准，该指标可得 5 分。

2. 实施方案可行性（满分 7 分，得分 7 分）。

依据《关于印发青海省“十四五”重点领域能耗管控方案的通知》、《青海省“十四五”节能减排实施方案》等目标和要求，编制了可行性研究报告，项目实施合理可行，与项目内容及绩效目标相匹配，项目涉及各相关处室，各项目人员条件保障充分。相关工作内容已安排各主办及协办单位分工负责，有关工作正在有序推进当中，相关配套条件能够有效保障。根据评分标准，该指标可得 7 分。

3. 过程控制有效性（满分 8 分，得分 2 分）。

刚察县住房和城乡建设和交通运输局将该项目纳入部门年初预算，并编报了项目绩效目标申报表。刚察县住房城乡

建设和交通运输局未成立项目领导小组及项目组织机构和组织框架结构，未明确具体人员条件及分工；未制定该项目业务管理制度；项目执行过程未设立具体管控措施经评估，过程控制方面准备不足，根据评分标准，该指标可得 2 分。

（五）项目筹资合规性（满分 20 分，得分 15 分）。

评价组通过查阅分析历年项目实施资料、财务资料等，从筹资合规性、财政投入能力、筹资风险可控性三个方面考察预期绩效的可持续性。

1. 筹资合规性（满分 10 分，得分 10 分）。

该项目资金主要依靠财政性资金，本项目资金来源合法合规，筹资资金体现权责对等，资金筹措程序科学规范，资金筹措体现权责对等，财权和事权相匹配。根据评分标准，该指标可得 10 分。

2. 资金投入能力（满分 5 分，得分 5 分）。

本项目资金除财政资金外，无其他资金来源，本项目未出现与相关部门类似项目或部门内部项目资金重复投入的现象，本项目为刚察县城集中供热环保设施改造，属于公益类性质，属于财政支持范围，对该项目财政资金支持方式科学合理。根据评分标准，该指标可得 5 分。

3. 筹资风险可控性（满分 5 分，得分 0 分）。

可研报告中从资金风险、技术风险、管理风险等进行了论述，对筹资风险未进行论述，针对筹资风险可能面临的各类风险未设定应对措施。根据评分标准，该指标不得分。

四、总体结论

项目组通过数据采集及材料分析，对本项目进行客观评价，从总体上来看，本项目立项必要，绩效目标合理，实施内容明确，筹资合规与财政能力相匹配。但存在实施项目未采取相关成本控制措施，筹资风险认识不全面等问题，经评估小组综合考评，最终评分结果为 76.5 分，可直接纳入县级预算部门项目库，审核结论为“予以支持”。

五、存在问题

1. 该项目未采取相关成本控制的措施。

2. 部分绩效目标设置不合理、不完整。绩效目标申报表三级指标未按工作任务内容设定。

3. 缺乏项目全过程控制措施。缺乏项目过程控制措施。未成立项目领导小组及项目组织机构和组织框架结构，未明确具体人员条件及分工，未制定该项目业务管理制度，对项目进度安排计划、质量保障、项目风险无相关管理措施和应对措施。

4. 筹资风险应对措施不完善。在保障项目顺利实施和目标任务全面完成的前提下，除财政资金外其他资金投入保障未明确，财政资金不到位或不准时到位的风险，未明确相关应对措施。

六、相关建议

1. 加强项目成本控制管理。成本控制管理旨在提高项目绩效，通过降低成本、提高资源利用效率，实现项目目标，并且确保项目质量，项目成本管理，可以实现资源的有效配置和利用，降低成本支出，从而提高项目的经济效益。

2. 合理制定绩效目标，强化绩效管理意识。建议刚察县住房和城乡建设和交通运输局应当将绩效目标按照工作进度安排和申请资金的使用时间编制总体目标，高度重视绩效评价工作，依据《青海省财政厅关于印发省级部门预算绩效目标管理暂行办法的通知》的相关规定，项目单位在申报项目时，要制定切实可行、科学合理、指向明确、细化量化的绩效目标，作为项目执行绩效监控以及完成绩效评价的依据。

3. 为保障项目保质保量完成，鉴于该项目单位与承担单位为不同单位，建议项目单位加强过程管理，成立领导小组和监督小组，并明确人员及分工，各部门加强对项目工作的领导，对项目实施情况、项目实施进度等进行监督检查，确保项目保质保量按规定完成。

4. 建立完善的防范筹资风险应对措施。建议项目单位树立筹资风险意识，针对各类筹资风险制定相应的应对措施或备选方案，全力保障项目顺利进行。

七、其他需要说明的问题

（一）项目单位的责任是提供与形成本次事前绩效评估报告相关的基础工作材料，并对其真实性、合法性、完整性负责。评估工作组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评估结论。

(二) 评估机构及评估人员与委托评估单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评估人员在评估过程中恪守了职业道德规范。

附件：1、评分指标体系表

2、事前绩效评估专家意见书

3、专家承诺书

青海聚进财财务管理咨询有限公司

2025 年 1 月 23 日



刚察县集中供热脱硫系统改造提升项目评分指标体系

一级指标	二级指标	评价要点	分值	得分情况
立项必要性 (20)	政策相关性	是否与国家、省委、省政府重要决策部署、国民经济和社会发展规划相关。	5	5
	职能相关性	是否与主管部门职能、规划及重点工作相关。	5	5
	需求相关性	①是否具有现实需求,需求是否迫切(2分);②是否有可替代性(2分);③政策和项目立项依据是否充分(2分)。	6	6
	财政投入效益性	①是否具有公共性,是否属于公共财政支持范围(2分);②是否有明显的经济、社会、生态效益或可持续影响(2分)。	4	4
投入经济性 (20)	投入合理性	①项目投入资源及成本是否与预期产出和效果相匹配(4分);②投入成本是否合理,成本测算依据是否充分(3分);③其他渠道资金是否充分投入(3分)。	10	10
	成本控制措施有效性	①项目是否采取相关成本控制措施(4分);②成本控制措施是否有效(6分)。	10	0
绩效目标合理性 (20)	目标明确性	①绩效目标设定是否明确(2.5分);②与部门职责、相关规划目标、年度工作目标是否一致(2.5分);③项目受益群体定位是否准确(2.5分);④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关(2.5分)。	10	7.5

	目标合理性	①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配(2.5分)；②绩效目标与现实需求相匹配(2.5分)；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性(2.5分)。④)绩效目标是否细化、量化，指标值是否合理(2.5分)。	10	10
实施方案可行性 (20)	实施内容明确性	项目实施内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。	5	5
	实施方案可行性	①项目实施是否合理可行，与项目内容及绩效目标是否匹配(3分)；②项目组织、进度安排是否合理(2分)；③与项目有关的配套条件是否能够有效保障(2分)。	7	7
	过程控制有效性	①项目申报、审批、调整等方面的程序是否规范(2分)；②项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、与项目有关的人员条件是否保障(2分)；③项目业务管理制度、技术规程等是否完善，以前年度业务制度执行是否存在问题，是否得到有效解决(2分)；④项目执行过程是否设立管控措施，是否能保证项目顺利实施(2分)。	8	2
筹资合规性(20)	筹资合规性	①资金来源渠道是否符合相关规定(4分)；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全(3分)；③资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配(3分)。	10	10
	财政投入能力	①市(州)、县财政资金配套方式是否科学合理(2分)；②各级财政部门和其他部门是否留有类似项目资金投入(2分)；③财政资金支持方式是否合理(1分)。	5	5
	筹资风险可控性	①对筹资风险认识是否全面(1分)；②是否针对预期风险设定应对措施(2分)。③应对措施是否可行、有效(2分)。	5	0
合计			100	76.5

附件 2:

事前绩效评估专家意见书（项目）

项目名称： 刚察县集中供热脱硫系统改造提升项目

项目单位： 刚察县住房和城乡建设和交通运输局

主管部门： 刚察县住房和城乡建设和交通运输局

评估时间： 年 月 日

项目事前绩效评估专家组评估意见

评估指标及分值		专家评估计分					
评估指标	分值	专家 1	专家 2	专家 3	专家 4	专家 5	平均
立项必要性	20	20	20	20			20
政策相关性	5	5	5	5			5
职能相关性	5	5	5	5			5
需求相关性	6	6	6	6			6
财政投入效益性	4	4	4	4			4
投入经济性	20	10	10	10			10
投入合理性	10	10	10	10			10
成本控制措施有效性	10	0	0	0			0
绩效目标合理性	20	18	17.5	17			17.5
目标明确性	10	8	7.5	7			7.5
目标合理性	10	10	10	10			10
实施方案可行性	20	15	14	13			14
实施内容明确性	5	5	5	5			5
实施方案可行性	7	7	7	7			7
过程控制有效性	8	3	2	1			2
筹资合规性	20	15	15	15			15
筹资合规性	10	10	10	10			10
财政投入能力	5	5	5	5			5
筹资风险可控性	5	0	0	0			0
合计	100	78	76.5	75			76.5
评估得分	76.5						

分项意见:

1.立项必要性

符合相关政策法规要求,立项依据充分.

2.投入经济性

加强项目成本控制管理

3.绩效目标合理性

应合理制定绩效目标,强化绩效管理意识.

4.实施方案可行性

实施内容明确具体,与绩效目标匹配,应加强对项目执行的跟踪监督.

5.筹资合规性

建立完善防范筹资风险应对措施.

总体意见:

其他问题和建议:

专家组组长签字:

张敏

日期:

评估结论

建议予以支持 (✓)

建议调整后予以支持 ()

不予支持 ()

附件 3:

专家承诺书

根据事前绩效评估工作安排，本人作为青海聚进财财务管理咨询有限责任公司聘请的2025年度事前绩效评估专家，对刚察县集中供热脱硫系统改造提升项目进行事前绩效评估。本人已经了解并承诺遵守《海北州州级政策和项目预算事前绩效评估管理办法》和以下保密条款：

1. 在事前绩效评估过程中及评估结束后，应保守被评估单位的商业和技术秘密，不得将获悉的被评估单位事前评估有关文件、资料和数据以任何方式对外提供，不得利用评估工作得到的非公开科技、商业信息，为本人或者他人谋取私利。

2. 在事前绩效评估过程中及评估结束后，本人不得向事前绩效评估工作组以外的人员透露有关考评工作情况、信息；不得对外透露争议问题、评估结果等内容。

3. 评估期间对获悉的被评估单位所有资料妥善保管，不得遗失，评估结束后，将纸质资料及时返还，同时将相关电子文本资料进行删除。

如违反承诺书所禁止的事项，本人愿承担相应的法律责任。本承诺书一式三份，财政部门、中介机构、评估专家各一份。

承诺人

张敏
文超
马国芳

年 月 日

事前绩效评估报告

项目名称：刚察县城镇开发边界内控制性详细规划编制

实施单位：刚察县自然资源和林业草原局

主管部门：刚察县自然资源和林业草原局

评估机构：青海聚进财财务管理咨询有限责任公司

评估时间：2024年12月20日-2025年1月15日

刚察县财政局：

为加强预算绩效管理，规范部门预算工作，强化绩效支出责任，提高财政资金使用效益，依据青海省财政厅《关于印发青海省省级政策预算和项目预算事前绩效评估管理暂行办法的通知》（青财绩字〔2020〕1026号）、《青海省预算绩效管理条例》、刚察县财政局《刚察县县级政策和项目预算事前绩效评估管理办法》（刚财〔2024〕567号）文件等法律法规和文件规定，根据贵单位委托，我公司派员对刚察县城镇开发边界内控制性详细规划编制项目进行了事前绩效评估。相关单位对提供的财务资料以及其他相关资料（含电子数据）的真实性和完整性负责，我公司的责任是依法依规独立检查评估并出具评估结果报告。检查评估工作得到了贵局领导及相关管理人员的支持与配合，工作进展顺利，现将评估结果报告如下：

一、评估对象

（一）项目名称：刚察县城镇开发边界内控制性详细规划编制

（二）项目实施单位：刚察县自然资源和林业草原局；

（三）项目绩效目标：围绕建设“人民城市”要求，因地制宜优化功能布局，逐步形成多中心、组团式、网络化的空间结构，提高城市服务功能的均衡性、可达性和便利性。补齐就近就业和教育、健康、养老等公共服务设施短板，完善慢行系统和社区公共休闲空间布局，提升生态、安全和数字化等新型基础设施配置水平。融合低效用地盘活等土地政

策，土地混合开发和空间复合利用，有序引导单一功能产业园区向产城融合的产业社区转变，提升存量土地节约集约利用水平和空间整体价值。强化对历史文化资源、地域景观资源的保护和合理利用，在详细规划中合理确定各规划单元范围内存量空间保留、改造、拆除范围，防止“大拆大建”。

（四）资金来源：县级财政配套资金 192 万元；

（五）项目概况：随着刚察县经济社会快速发展，城镇化进程不断加快，原有规划已难以满足当前发展需求。一方面，城市建设缺乏精细化引导，土地利用效率有待提高；另一方面，公共服务设施和基础设施的布局需要进一步优化，以提升居民生活品质。同时，为贯彻落实国家和地方相关规划政策以及落实上位规划，实现可持续发展目标，开展控规编制工作迫在眉睫。

项目实施内容：规划内容主要包括基础工作、单元层面和地块层面三部分，基础工作主要包括现状调查、统一底图底数和规划实施评估。单元层面主要包括落实州、县级国土空间总体规划确定的规划分区、底线管控功能布局、空间结构、资源利用、指标分解；衔接综合交通、公共服务设施、市政公用设施、防灾减灾等相关专项规划涉及空间利用的内容。地块层面须在严格遵循单元层面底线管控内容和强制性内容的基础上，结合单元层面引导性内容，合理制定用地边界、控制指标、公共服务设施、道路交通、市政公用设施、综合防灾、绿地与开敞空间及其他相关规划内容管控要求，

作为核发城乡建设项目规划许可、进行各项建设活动的直接依据。

项目实施地点：刚察县

二、评估方式和方法

（一）评估程序：

1. 准备资料清单。依据事前绩效评估考评要点，通知项目单位准备项目事前绩效评估资料、项目绩效目标申报表、项目实施方案等支撑材料。

2. 拟定评估方案。评估工作组结合事前绩效评估工作要求，拟定事前绩效评估方案，包括评估对象概况、评估内容方法、时间安排等。

3. 组成评估工作组。

4. 审核资料。评估工作组在收集审核项目资料基础上，通过查阅资料、核实、了解项目具体内容、申报理由和项目实施的具体做法、依据等，对项目疑点问题进行询问，听取并记录项目单位对有关问题的解释和答复与部署。

5. 汇总绩效评估结论。结合项目评估指标和标准，结合工作组评估结论，作出客观、公平、公正的判断，完成最终评估报告，提出评估结论意见。

（二）评估思路及方法

本次事前绩效评估主要针对项目的立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等五方面进行综合评估、分析论证。

本次事前绩效评估主要采用比较法、因素分析法、最低

成本法等方法进行论证。

(1) 比较法。通过对绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类项目预算安排的比较，对项目进行评估。

(2) 因素分析法。通过综合分析影响项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，对项目进行评估。

(3) 最低成本法。是指对预期效益不易计量的项目，通过综合分析测算其最低实施成本，对项目进行评估。

(三) 评估标准

事前绩效评估结果应当作为县级预算部门申请预算的必备要件。评估结果采取百分制，评估组或专家根据评估指标体系，对评估内容和要点进行评分，得出结果。评分结果75分(含)以上的，可直接纳入县级预算部门项目库，按照项目库管理流程，随同预算一并报送县财政局审核；评分结果60(含)-75分，要按照评估组提出的意见调整完善且达到要求后方可纳入县级预算部门项目库；评估结果60分以下的项目不得纳入县级预算部门项目库。

(四) 评估方式及方法

本次绩效评估遵循全面考虑、重点突出的原则，采用比较法、因素分析法等方式方法，同时辅之以查阅资料、资料分析、评审小组集体研究等程序，对项目的相关性、可行性等方面进行全面评估。

三、评估内容与结论

（一）项目立项必要性（满分 20 分，得分 20 分）。

为充分了解本项目工作开展必要性，更好地为项目的进展提供科学依据，项目的必要性将从政策相关性、职能相关性、需求相关性以及财政投入效益性四个指标论证项目的立项必要性。

1. 政策相关性（满分 5 分，得分 5 分）。

为全面贯彻党的二十大报告提出的“坚持人民城市人民建、人民城市为人民，提高城市规划、建设、治理水平”的发展理念和有关精神，深入贯彻落实《自然资源部关于进一步加强国土空间规划编制和实施管理的通知》（自然资发〔2021〕186 号）《自然资源部关于加强国土空间详细规划工作的通知》（自然资发〔2023〕43 号）和《关于加快报批市州、县级国土空间总体规划的通知》（青国空规办〔2023〕1 号）等相关文件要求，落实我县国土空间规划体系，提升城市空间治理水平，促进可持续发展，为我县核发建设项目规划许可、进行各项建设活动提供依据，特编制城镇开发边界内控制性详细规划。经评估，刚察县城镇开发边界内控制性详细规划编制与海北州加强国土空间详细规划工作目标一致，项目的实施将强化对历史文化资源、地域景观资源的保护和合理利用。经评估，该指标得 5 分。

2. 职能相关性（满分 5 分，得分 5 分）。

根据刚察县自然资源和林业草原局的“三定方案”，单位主要职能为：县自然资源局是县政府工作部门，为正科级。

挂县林业和草原局、县自然资源确权登记局牌子。主要职责是：履行全民所有土地、矿产、森林、草原、湿地、水等自然资源资产所有者职责和所有国土空间用途管制职责；负责权限自然资源的合理开发利用，建立健全源头保护和全过程修复质量相结合的工作机制；组织实施自然资源管理涉及宏观调控、区域协调和城乡统筹的措施等职能，该项目与主管部门职能、规划及重点工作相关。经评估，该指标可得5分。

3. 需求相关性（满分6分，得分6分）。

一是落实生态保护红线面积、永久基本农田保护面积、耕地保有量、道路网密度、城市四线（城市蓝线、城市绿线、城市黄线、城市紫线）、人均城镇建设用地、城镇人均住房面积等多类底线管控与规模容量指标；二是确定地块相关控制指标及用地兼容性要求、布局公共服务与市政基础设施并明确其各项参数；三是落实灾害风险控制线范围及相关设施布局要求、明确城市设计要求和城市更新内容。经评估，通过编制进一步确定城区土地使用性质和使用强度等指标，集中体现集约用地、以人为本和可持续发展的规划理念，使城市建设有据可依。经评估，该指标可得6分。

4. 财政投入效益性（满分4分，得分4分）。

通过实施项目落实生态保护红线面积、永久基本农田保护面积、耕地保有量、道路网密度、城市四线（城市蓝线、城市绿线、城市黄线、城市紫线）、人均城镇建设用地、城镇人均住房面积等多类底线管控与规模容量指标；确定地块

相关控制指标及用地兼容性要求、布局公共服务与市政基础设施并明确其各项参数，可以有效降低违法用地比例，在一定程度上改善中心城区的环境。经评估，该项目属于公共财政支持范围，且项目实施取得的社会效益、生态效益和可持续性效果显著，故该指标可得4分。

（二）项目绩效目标合理性（满分20分，得分20分）。

绩效的可实现性是指根据项目预期的产出和效益制定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，以及依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，故可从目标明确性和目标合理性两个维度评估项目的预期绩效的可实现性。

1. 目标明确性（满分10分，得分10分）。

刚察县城镇开发边界内控制性详细规划项目申请本项目预算资金时，依据《项目预算绩效目标申报表》《省级财政项目预算绩效管理暂行办法》等文件设置了明确的绩效目标，绩效指标合理，与部门职责、年度工作计划等相符，受益群体定位明确。经评估，得10分。

2. 目标合理性（满分10分，得分10分）。

项目建设目标设定为围绕建设“人民城市”要求，因地制宜优化功能布局，落实我县国土空间规划体系，合理确定各规划单元范围内存量空间保留、改造、拆除范围等，具有一定的前瞻性。并设置了对应的数量、质量、时效及成本指标等具体明确的绩效指标，效益指标做到了定性反映，绩效

目标设置合理。满意度指标涉及受益群体的满意度，绩效目标符合客观实际。该指标得分 10 分。

（三）项目投入经济性（满分 20 分，得分 4 分）。

科学合理匹配项目支出是事前绩效评估的重中之重，其目的是提高财政资金使用效益，完善公共财政体系，优化财政资源配置，评估组将从投入合理性和成本控制有效性两个方面对投入的匹配性进行考察。

1. 投入合理性（满分 10 分，得分 4 分）。

项目主要规划内容主要包括基础工作、单元层面和地块层面三部分，基础工作主要包括现状调查、统一底图底数和规划实施评估等工作内容。符合《关于加快报批市州、县级国土空间总体规划的通知》（青国空规办〔2023〕1 号）《自然资源部关于进一步加强国土空间规划编制和实施管理的通知》（自然资发〔2022〕186 号）的要求和目标。但项目无详细的支出明细和方向，无测算依据。经评估，该指标得 4 分。

2. 成本控制有效性（满分 10 分，得分 0 分）。

该项目未采取相关成本控制措施。该指标不得分。

（四）项目实施方案可行性（满分 20 分，得分 17 分）。

为保证项目能科学有效实现预期产出和预期效益，加强项目实施过程中的过程控制，故评估组具体从实施内容明确性及方案可行性、过程控制有效性二个维度分析实施方案的有效性。

1. 内容明确性（满分 5 分，得分 2 分）。

刚察县城镇开发边界内控制性详细规划工作方案内容分工作目标、工作原则、工作范围、编制内容、实施保障五个方面，《方案》中指出该项目为围绕建设“人民城市”要求，因地制宜优化功能布局，落实我县国土空间规划体系，合理确定各规划单元范围内存量空间保留、改造、拆除范围，和绩效目标相匹配。但在工作方案中未明确项目实现的效益，同时在工作方案中未明确项目建设周期，项目绩效申报表中设有“时效指标”，工作方案内容不全面。经评估，该指标得分2分。

2. 实施方案可行性（满分7分，得分7分）。

政策和项目实施内容明确、具体，活动方案紧紧围绕活动主题、活动时间及地点、主办单位、组织机构及工作职责、活动流程和工作要求等方面编制，目标清晰，任务明确，活动方案合理可行。相关工作内容已安排各主办及协办单位分工负责，有关前期工作正在有序推进当中，将按期完成所有准备工作并正式开展活动，项目组织、进度安排合理，相关配套条件能够有效保障。经评估，该指标得7分。

3. 过程控制有效性（满分8分，得分8分）。

政策和项目申报、审批、调整等方面的程序规范；县自然资源局将该项目纳入年初预算，并编报了项目绩效目标申报表。为保证项目高质量的完成制定了《刚察县城镇开发边界内控制线详细规划编制业务管理制度和管控措施》，成立由县长张启峰为组长，县人民政府副县长黄明铭为副组长，

县规划委员会各成员单位负责人为成员的领导小组。领导小组办公室设在县自然资源和林业草原局，办公室职责包括协调推进、沟通对接、整体调度、领导小组会议安排、文件起草、数据汇总等，全面统筹协调规划编制工作。各成员单位要积极参与规划的编制指导、技术论证和成果审查，及时提供规划编制所需信息和相关资料。经评估，该指标得 8 分。

（五）项目筹资合规性（满分 20 分，得分 17 分）。

评价组通过查阅分析历年项目实施资料、财务资料等，从筹资合规性、财政投入能力、筹资风险可控性三个方面考察预期绩效的可持续性。

1. 筹资合规性（满分 10 分，得分 10 分）。

刚察县自然资源和林业草原局为行政单位，收入主要来源为财政性资金。此项目资金来源为县财政资金，县级所需经费由县财政予以保障。本项目资金来源合法合规，同时资金筹措体现权责对等，财权和事权相匹配。经评估，该指标得 10 分。

2. 资金投入能力（满分 5 分，得分 5 分）。

该项目筹资规模合理，通过查阅项目实施单位近几年的项目开展情况，各级财政部门和其他部门无其他类似项目资金投入，财政资金支持方式合理。经评估，该指标得 5 分。

3. 筹资风险可控性（满分 5 分，得分 2 分）。

该项目从公共安全、生态环境及文化传承等方面出具了风险评估报告情况说明，但项目单位对筹资风险未进行分析，

在保障项目顺利实施和目标任务全面完成的前提下，除财政资金外其他资金投入保障未明确，财政资金不到位或不准时到位的风险，未明确相关应对措施；为提高资金管理的安全性、流动性和效益性。经评估，该指标得分 2 分。

四、总体结论

项目组通过数据采集及材料分析，对本项目进行客观评价，从总体上来看，本项目立项必要，绩效目标合理，实施内容明确，筹资合规与财政能力相匹配。但存在实施项目未采取相关成本控制措施，筹资风险认识不全面等问题，经评价小组综合考评，最终评分结果为 78 分，可直接纳入县级部门项目库，审核结论为“予以支持”。

五、存在问题：

1. 该项目未采取相关成本控制的措施。
2. 项目未确定预算，无成本测算的依据。

3. 工作方案内容不全面。在工作方案中未明确项目实现的效益，同时在工作方案中未明确项目建设周期，项目绩效申报表中设有“时效指标”。

4. 筹资风险应对措施不完善。在保障项目顺利实施和目标任务全面完成的前提下，除财政资金外其他资金投入保障未明确，财政资金不到位或不准时到位的风险，未明确相关应对措施。

六、相关建议

1. 加强项目成本控制管理。成本控制管理旨在提高项目绩效，通过降低成本、提高资源利用效率，实现项目目标，

并且确保项目质量，项目成本管理，可以实现资源的有效配置和利用，降低成本支出，从而提高项目的经济效益。

2. 合理确定项目预算。建议项目单位通过实地考察，在保运转基础上，按照项目所需和目标任务确定项目实施规模，采取相关成本控制的措施，应明确各类活动支出明细的测算方法及依据，确保财政资金使用的规范性。

3. 加强项目全过程管理。加强项目过程的管理，项目单位根据专项资金的使用方向，认真规划项目，明确项目工作方案的内容，重视项目工作方案的编制，为编制更科学、更可行的方案，及时组织专家评审，保障项目保质保量完成。

4. 建立完善的防范筹资风险应对措施。建议项目单位树立筹资风险意识，针对各类筹资风险制定相应的应对措施或备选方案，全力保障项目顺利进行。依据项目建设的各个环节所需资金，应分批解冻各环节的计划资金，以保证资金的合理、合法、合规使用，降低财务风险。

七、其他需要说明的问题

（一）项目单位的责任是提供与形成本次事前绩效评估报告相关的基础工作材料，并对其真实性、合法性、完整性负责。评估工作组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评估结论。

(二) 评估机构及评估人员与委托评估单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评估人员在评估过程中恪守了职业道德规范。

- 附件：1、项目指标评分体系
2、事前绩效评估专家意见书
3、专家承诺书

青海聚进财财务管理咨询有限公司

2025年1月23日



刚察县城镇开发边界内控制性详细规划编制项目指标评分体系

一级指标	二级指标	评价要点	分值	得分情况
立项必要性 (20)	政策相关性	是否与国家、省委、省政府重要决策部署、国民经济和社会发展规划相关。	5	5
	职能相关性	是否与主管部门职能、规划及重点工作相关。	5	5
	需求相关性	①是否具有现实需求,需求是否迫切(2分);②是否有可替代性(2分);③政策和项目立项依据是否充分(2分)。	6	6
	财政投入效益性	①是否具有公共性,是否属于公共财政支持范围(2分);②是否有明显的经济、社会、生态效益或可持续影响(2分)。	4	4
投入经济性 (20)	投入合理性	①项目投入资源及成本是否与预期产出和效果相匹配(4分);②投入成本是否合理,成本测算依据是否充分(3分);③其他渠道资金是否充分投入(3分)。	10	4
	成本控制有效性	①项目是否采取相关成本控制措施(4分);②成本控制措施是否有效(4分)。	10	0
绩效目标合理性 (20)	目标明确性	①绩效目标设定是否明确(2.5分);②与部门职责、相关规划目标、年度工作目标是否一致(2.5分);③项目受益群体定位是否准确(2.5分);④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关(2.5分)。	10	10

	目标合理性	①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配(2.5分)；②绩效目标与现实需求相匹配(2.5分)；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性(2.5分)。④)绩效目标是否细化、量化，指标值是否合理(2.5分)。	10	10
实施方案可行性(20)	实施内容明确性	项目实施内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。	5	2
	实施方案可行性	①项目实施是否合理可行，与项目内容及绩效目标是否匹配(3分)；②项目实施进度安排是否合理(2分)；③与项目有关的配套条件是否能够有效保障(2分)。	7	7
	过程控制有效性	①项目申报、审批、调整等方面的程序是否规范(2分)；②项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、与项目有关的人员条件是否保障(2分)；③项目业务管理制度、技术规程等是否完善，以前年度业务制度执行是否存在问题，是否得到有效解决(2分)；④项目执行过程是否设立管控措施，是否能保证项目顺利实施(2分)。	8	8
筹资合规性(20)	筹资合规性	①资金来源渠道是否符合相关规定(4分)；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全(3分)；③资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配(3分)。	10	10
	财政投入能力	①市(州)、县财政资金配套方式是否科学合理(2分)；②各级财政部门和其他部门是否留有类似项目资金投入(2分)；③财政资金支持方式是否合理(1分)。	5	5
	筹资风险可控性	①对筹资风险认识是否全面(1分)；②是否针对预期风险设定应对措施(2分)。③应对措施是否可行、有效(2分)。	5	2
合计			100	78

附件 2:

事前绩效评估专家意见书（项目）

项目名称：刚察县城镇开发边界内控制性详细规划编制项目

项目单位：刚察县自然资源和林业草原局

主管部门：刚察县自然资源和林业草原局

评估时间： 年 月 日

项目事前绩效评估专家组评估意见

评估指标及分值		专家评估计分					
评估指标	分值	专家 1	专家 2	专家 3	专家 4	专家 5	平均
立项必要性	20	20	20	20			20
政策相关性	5	5	5	5			5
职能相关性	5	5	5	5			5
需求相关性	6	6	6	6			6
财政投入效益性	4	4	4	4			4
投入经济性	20	4	5	3			4
投入合理性	10	4	5	3			4
成本控制措施有效性	10	0	0	0			0
绩效目标合理性	20	20	20	20			20
目标明确性	10	10	10	10			10
目标合理性	10	10	10	10			10
实施方案可行性	20	18	16	17			17
实施内容明确性	5	3	1	2			2
实施方案可行性	7	7	7	7			7
过程控制有效性	8	8	8	8			8
筹资合规性	20	16	18	17			17
筹资合规性	10	10	10	10			10
财政投入能力	5	5	5	5			5
筹资风险可控性	5	1	3	2			2
合计	100	78	79	77			78
评估得分		78					

分项意见:

1. 立项必要性

项目与政策主体职能相关, 属于公共财政支持的范围.

2. 投入经济性

加强项目成本控制管理.

3. 绩效目标合理性

绩效目标指标值合理规范, 与现实需求相匹配.

4. 实施方案可行性

明确具体项目实施计划内容.

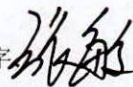
5. 筹资合规性

完善筹资风险应对措施.

总体意见:

其他问题和建议:

专家组组长签字



日期:

评估结论

建议予以支持 (✓)

建议调整后予以支持 ()

不予支持 ()

附件 3:

专家承诺书

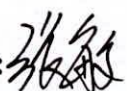
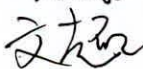
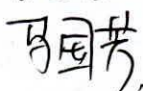
根据事前绩效评估工作安排，本人作为青海聚进财财务管理咨询有限责任公司聘请的2025年度事前绩效评估专家，对刚察县城镇开发边界内控制性详细规划编制项目进行事前绩效评估。本人已经了解并承诺遵守《海北州州级政策和项目预算事前绩效评估管理办法》和以下保密条款：

1. 在事前绩效评估过程中及评估结束后，应保守被评估单位的商业和技术秘密，不得将获悉的被评估单位事前评估有关文件、资料和数据以任何方式对外提供，不得利用评估工作得到的非公开科技、商业信息，为本人或者他人谋取私利。

2. 在事前绩效评估过程中及评估结束后，本人不得向事前绩效评估工作组以外的人员透露有关考评工作情况、信息；不得对外透露争议问题、评估结果等内容。

3. 评估期间对获悉的被评估单位所有资料妥善保管，不得遗失，评估结束后，将纸质资料及时返还，同时将相关电子文本资料进行删除。

如违反承诺书所禁止的事项，本人愿承担相应的法律责任。本承诺书一式三份，财政部门、中介机构、评估专家各一份。

承诺人：



年 月 日

事前绩效评估报告

项目名称：哈尔盖镇社区、热水社区两厅四站提升改造项目

实施单位：刚察县住房和城乡建设和交通运输局

主管部门：刚察县住房和城乡建设和交通运输局

评估机构：青海聚进财财务管理咨询有限责任公司

评估时间：2024年12月20日-2025年1月15日



刚察县财政局：

为加强预算绩效管理，规范部门预算工作，强化绩效支出责任，提高财政资金使用效益，依据青海省财政厅《关于印发青海省省级政策预算和项目预算事前绩效评估管理暂行办法的通知》（青财绩字〔2020〕1026号）、《青海省预算绩效管理条例》、刚察县财政局《刚察县县级政策和项目预算事前绩效评估管理办法》（刚财〔2024〕567号）文件等法律法规和文件规定，根据贵单位委托，我公司派员对哈尔盖镇社区、热水社区两厅四站提升改造项目进行了事前绩效评估。相关单位对提供的财务资料以及其他相关资料（含电子数据）的真实性和完整性负责，我公司的责任是依法依规独立检查评估并出具评估结果报告。检查评估工作得到了贵局领导及相关管理人员的支持与配合，工作进展顺利，现将评估结果报告如下：

一、评估对象

（一）项目名称：哈尔盖镇社区、热水社区两厅四站提升改造项目

（二）项目实施单位：刚察县住房和城乡建设和交通运输局。

（三）项目绩效目标：通过对刚察县哈尔盖镇社区和热水社区原有闲置的文化活动室室内墙面、地面、电气、供暖设施等基础设施进行维修改造，用于哈尔盖镇社区和热水社

区人大代表活动室，完善了城乡基层党建阵地基础设施，全面提升城乡基层党建阵地保障水平、体现基层组织领导与运行能力、构建开放集约共享的阵地体系。

（四）资金来源：县级财政配套资金 96.85 万元；

（五）项目概况：党群服务中心作为联系基层党员群众桥梁纽带，是各级党委(党工委)服务“两新”组织党组织和党员、各类人才、群团组织和广大群众的阵地，是区域党群共建的平台，是综合性社会服务管理的有效补充。目前，哈尔盖镇各村人大没有指定的人大代表活动室，对村(社)内村民的思想教育、政治引领、心理疏导、协调沟通、整合资源、落实事项、党群共建、基层治理等工作带来了极大的困难，难以发挥基层党组织阵地作用，急需党群服务中心建设。

项目实施内容：1、将原办事服务厅改造为办公室，主要改造建筑装饰、电气等设施，改造面积 88.00 平方米。

2、将原党员活动室及门厅改造为办事服务厅，主要改造建筑装饰、采暖、电气等设施，改造面积 202.77 平方米。

3、原有卫生间改造，主要改造建筑装饰、电气、给排水等设施，改造面积 116.64 平方米。

4、防寒门斗改造 16.72 平方米。

5、热水社区采暖改造，主要改造建筑采暖设施，改造面积 505.72 平方米。

项目实施地点：刚察县哈尔盖镇社区和热水社区。

二、评估方式和方法

（一）评估程序：

1. 准备资料清单。依据事前绩效评估考评要点，通知项目单位准备项目事前绩效评估资料、项目绩效目标申报表、项目实施方案等支撑材料。

2. 拟定评估方案。评估工作组结合事前绩效评估工作要求，拟定事前绩效评估方案，包括评估对象概况、评估内容方法、时间安排等。

3. 组成评估工作组。

4. 审核资料。评估工作组在收集审核项目资料基础上，通过查阅资料、核实、了解项目具体内容、申报理由和项目实施的具体做法、依据等，对项目疑点问题进行询问，听取并记录项目单位对有关问题的解释和答复与部署。

5. 汇总绩效评估结论。结合项目评估指标和标准，结合工作组评估结论，作出客观、公平、公正的判断，完成最终评估报告，提出评估结论意见。

（二）评估思路及方法

本次事前绩效评估主要针对项目的立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等五方面进行综合评估、分析论证。

本次事前绩效评估主要采用比较法、因素分析法、最低成本法等方法进行论证。

（1）比较法。通过对绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类项目预算安排的比较，对项目进行评估。

（2）因素分析法。通过综合分析影响项目绩效目标实

现、实施效果的内外因素，对项目进行评估。

(3) 最低成本法。是指对预期效益不易计量的项目，通过综合分析测算其最低实施成本，对项目进行评估。

(三) 评估标准

事前绩效评估结果应当作为县级预算部门申请预算的必备要件。评估结果采取百分制，评估组或专家根据评估指标体系，对评估内容和要点进行评分，得出结果。评分结果75分(含)以上的，可直接纳入县级预算部门项目库，按照项目库管理流程，随同预算一并报送县财政局审核；评分结果60(含)-75分，要按照评估组提出的意见调整完善且达到要求后方可纳入县级预算部门项目库；评估结果60分以下的项目不得纳入县级预算部门项目库。

(四) 评估方式及方法

本次绩效评估遵循全面考虑、重点突出的原则，采用比较法、因素分析法等方式方法，同时辅之以查阅资料、资料分析、评估小组集体研究等程序，对项目的相关性、可行性等方面进行全面评估。

青海聚进财财务管理咨询有限责任公司
报告专用章

三、评估内容与结论

(一) 项目立项必要性(满分20分，得分20分)。

为充分了解本项目工作开展必要性，更好地为项目的进展提供科学依据，项目的必要性将从政策相关性、职能相关性、需求相关性以及财政投入效益性四个指标论证项目的立项必要性。

1. 政策相关性（满分 5 分，得分 5 分）。

项目建设依据《刚察县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》等文件，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，认真落实习近平总书记重要讲话精神，统筹推进“五位一体”总体布局，协调推进“四个全面”战略布局，贯通落实“五项要求”“五个扎实”，坚持稳中求进工作总基调，着眼新发展阶段，贯彻新发展理念，融入新发展格局，以推动高质量发展为主线，坚持以人民为中心，坚持新发展理念，坚持底线思维，切实发挥规划的战略引领和刚性管控作用。经评估，哈尔盖镇社区、热水社区两厅四站提升改造项目与刚察县国民经济和社会发展的工作目标一致，项目的实施将改善工作人员的工作环境，提升城乡基层党建阵地保障水平。经评估，该指标得 5 分。

2. 职能相关性（满分 5 分，得分 5 分）。

根据刚察县住房和城乡建设和交通运输局的“三定方案”，单位主要职能为：刚察县住房和城乡建设和交通运输局是县政府工作部门，为正科级。主要职责是：贯彻执行国家和省有关住房和城乡建设的人民防空的方针政策 and 法律法规；承担保障城镇中低收入家庭住房的责任。建立和完善住房保障管理制度；拟订保障性住房、危旧房改造的中长期规划和政策建议，并组织实施；负责全县城镇建设风貌研究，制订相关办法；负责城镇、乡镇、农村设计和建筑风貌管理工作；承担

历史文化名城(镇、村)及传统街区、建筑文化遗产保护和监督管理有关工作；承担推进住房制度改革的责任，组织实施住房制度改革相关政策。负责工程建设管理工作；配合有关部门做好重点工程项目建设以及征收拆迁的协调工作。经评估，该项目与主管部门职能、规划及重点工作相关，该指标可得5分。

3. 需求相关性（满分6分，得分6分）。

一是哈尔盖镇共有州级人大代表7名，共有县级人大代表31名，镇人大代表53名。目前，哈尔盖镇各村人大没有指定的人大代表活动室，镇政府利用原有的文化活动室基础设施进行提升维修改造；二是项目建设是推进农村公共服务体系建设，服务党员群众的惠民之举。设置“党群服务中心”、积极，与乡民政、规划、司法、社保等职能部门协作合服务项目，为村民、驻村企业和外来人口提供建房审批、登记注册、民政优抚、户口办理等服务；为村民提供种、养殖技术，生产加工农机使用维修等农业技术服务；为村民提供岗位技能培训、就业信息和联系就业岗等就业指导服务；为村民提供医疗卫生、安全防疫、计划生育等社会福利性服务。经评估，该项目立项证据充分，财政部门和其他部门无类似项目资金重复投入，该指标可得6分。

4. 财政投入效益性（满分4分，得分4分）。

项目的建设完善了城乡基层党建阵地基础设施，全面提

升城乡基层党建阵地保障水平、体现基层组织领导与运行能力、构建开放集约共享的阵地体系。为村民、驻村企业和外来人口提供建房审批、登记注册、民政优抚、户口办理等服务；为村民提供种、养殖技术，生产加工农机使用维修等农业技术服务；为村民提供岗位技能培训、就业信息和联系就业岗等就业指导服务；为村民提供医疗卫生、安全防疫、计划生育等社会福利性服务。此建设党员群众服务中心，可给村民提供"一站式"办公服务等。经评估，该项目具有公共性，属于公共财政支持范围，且项目实施取得的社会效益、生态效益和可持续性效果显著，故该指标可得4分。

（二）项目绩效目标合理性（满分20分，得分20分）。

绩效的可实现性是指根据项目预期的产出和效益制定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，以及依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，故可从目标明确性和目标合理性两个维度评估项目的预期绩效的可实现性。

1. 目标明确性（满分10分，得分10分）。

哈尔盖镇社区、热水社区两厅四站提升改造项目申请本项目预算资金时，依据《项目预算绩效目标申报表》《省级财政项目预算绩效管理暂行办法》等文件设置了明确的绩效目标，绩效指标合理，与部门职责、年度工作计划等相符，受益群体定位明确。经评估，得10分。

2. 目标合理性（满分10分，得分10分）。

项目建设总体目标设定为室内、暖气改造等配套附属设

施，维修改造原有闲置的文化活动室室内墙面、地面、电气、供暖设施等实施内容，制定“项目完成率、开工及时率、竣工及时率、质量达标标准”等具体的绩效指标，并设置了对应的数量、质量、时效及成本指标等具体明确的绩效指标，效益指标做到了定性反映，绩效目标设置合理。满意度指标涉及受益群体的满意度，绩效目标符合客观实际。该指标得分 10 分。

（三）项目投入经济性（满分 20 分，得分 17 分）。

科学合理匹配项目支出是事前绩效评估的重中之重，其目的是提高财政资金使用效益，完善公共财政体系，优化财政资源配置，评估组将从投入合理性和成本控制有效性两个方面对投入的匹配性进行考察。

1. 投入合理性（满分 10 分，得分 7 分）。

该项目的规划内容主要包括原办事服务厅改造为办公室、将原党员活动室及门厅改造为办事服务厅等工作内容，总费用预算为 96.85 万元。符合《刚察县国民经济和社会发展规划第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》的要求和目标。依据 GB50500-2013《建设工程工程量清单计价规范》、2020《青海省房屋建筑与装饰工程消耗量定额与计价》、2020《青海省房屋修缮工程消耗量定额与计价》、2020《青海省安装工程消耗量定额与计价》等结合 2024 年第二期海北地区刚察县材料指导价和市场价进行测算，依据充分。但项目其他渠道资金充分投入。经评估，该指标得 8 分。

2. 成本控制有效性（满分 10 分，得分 10 分）。

该项目该项目委托第三方青海盛平工程项目管理有限公司对该项目的预算进行审核。送审金额:1019988.09 元(其中建安费 923388.09 元、二类费 96600.00 元),审定金额 968522.13 元(其中建安费 909108.13 元、二类费 59414.00 元)。核减金额:866534.04 元。该指标得分 10 分。

（四）项目实施方案可行性（满分 20 分，得分 14 分）。

为保证项目能科学有效实现预期产出和预期效益，加强项目实施过程中的过程控制，故评估组具体从实施内容明确性及方案可行性、过程控制有效性两个维度分析实施方案的有效性。

1. 内容明确性（满分 5 分，得分 5 分）。

哈尔盖镇社区、热水社区两厅四站提升改造项目实施方案内容围绕项目建设必要性、项目需求分析、项目选址、项目建设方案、项目效益分析和项目风险管控方案等方面,《方案》中指出该项目实施内容及目标围绕建设完善城乡基层党建阵地基础设施,全面提升城乡基层党建阵地保障水平、体现基层组织领导与运行能力、构建开放集约共享的阵地体系,有效改善乡政府业务用房等。项目实施内容明确、具体,且与项目绩效目标申请表中的绩效目标相匹配。经评估,该指标得分 5 分。

2. 实施方案可行性（满分 7 分，得分 7 分）。

政策和项目实施内容明确、具体,与绩效目标相匹配,

项目方案紧紧围绕项目建设必要性、项目需求分析、项目建设方案、项目效益分析和项目风险管控方案等方面编制，目标清晰，任务明确，项目实施方案合理可行。有关前期工作正在有序推进当中，将按期完成所有准备工作并正式开展活动，项目组织、进度安排合理，相关配套条件能够有效保障。经评估，该指标得 7 分。

3. 过程控制有效性（满分 8 分，得分 2 分）。

政策和项目申报、审批、调整等方面的程序规范，哈尔盖镇人民政府将该项目纳入年初预算，并编报了项目绩效目标申报表。但项目实施单位未成立项目领导小组，未明确具体人员条件及分工；未制定该项目业务管理制度；项目执行过程未设立具体管控措施。经评估，该指标得 2 分。

（五）项目筹资合规性（满分 20 分，得分 20 分）。

评价组通过查阅分析历年项目实施资料、财务资料等，从筹资合规性、财政投入能力、筹资风险可控性三个方面考察预期绩效的可持续性。

1. 筹资合规性（满分 10 分，得分 10 分）。

刚察县住房和城乡建设和交通运输局为行政单位，收入主要来源为财政性资金。此项目资金来源为县财政资金，县级所需经费由县财政予以保障。本项目资金来源合法合规，同时资金筹措体现权责对等，财权和事权相匹配。经评估，该指标得 10 分。

2. 资金投入能力（满分 5 分，得分 5 分）。

该项目筹资规模合理，通过查阅项目实施单位近几年的

项目开展情况，各级财政部门和其他部门无其他类似项目资金投入，财政资金支持方式合理。经评估，该指标得 5 分。

3. 筹资风险可控性（满分 5 分，得分 5 分）。

该项目工程自然条件、筹资风险及经营管理等方面制定了风险防范措施，风险认识较全面；应对措施可行、有效。经评估，该指标得分 5 分。

四、总体结论

项目组通过数据采集及材料分析，对本项目进行客观评价，从总体上来看，本项目立项必要，绩效目标合理，实施内容明确，筹资合规与财政能力相匹配。但存在实施项目组织机构不健全、职责分工不明确等问题，经评价小组综合考评，最终评分结果为 91 分，可直接纳入县级部门项目库，审核结论为“予以支持”。

五、存在问题：

1. 未成立项目领导小组，未明确具体人员条件及分工；未制定该项目业务管理制度；项目执行过程未设立具体管控措施。

2. 项目无其他渠道资金投入。

六、相关建议

1. 加强项目全过程管理。建议项目单位加强过程管理，按基本建设管理的有关规定，成立领导小组和监督小组，并明确人员及分工，各部门加强对项目工作的领导，对项目实施情况，项目实施进度等进行监督检查，确保项目保质保量按规定完成。

2. 为保证项目的顺利实施，拓宽资金筹集渠道，鼓励社会资本参与项目建设；积极争取上级财政资金支持，将本项目纳入相关生态建设、城市绿化等专项资金扶持范围；加大县级财政投入力度，合理安排财政预算，确保项目建设资金及时足额到位。

七、其他需要说明的问题

（一）项目单位的责任是提供与形成本次事前绩效评估报告相关的基础工作材料，并对其真实性、合法性、完整性负责。评估工作组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评估结论。

（二）评估机构及评估人员与委托评估单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评估人员在评估过程中恪守了职业道德规范。

附件：1、项目指标评分体系

2、事前绩效评估专家意见书

3、专家承诺书

青海聚进财财务管理咨询有限公司

2025年1月23日



哈尔盖镇社区、热水社区两厅四站提升改造项目指标体系评分表

一级指标	二级指标	评价要点	分值	得分情况
立项必要性 (20)	政策相关性	是否与国家、省委、省政府重要决策部署、国民经济和社会发展规划相关。	5	5
	职能相关性	是否与主管部门职能、规划及重点工作相关。	5	5
	需求相关性	①是否具有现实需求,需求是否迫切(2分);②是否有可替代性(2分);③政策和项目立项依据是否充分(2分)。	6	6
	财政投入效益性	①是否具有公共性,是否属于公共财政支持范围(2分);②是否有明显的经济、社会、生态效益或可持续影响(2分)。	4	4
投入经济性 (20)	投入合理性	①项目投入资源及成本是否与预期产出和效果相匹配(4分);②投入成本是否合理,成本测算依据是否充分(3分);③其他渠道资金是否充分投入(3分)。	10	7
	成本控制有效性	①项目是否采取相关成本控制措施(4分);②成本控制措施是否有效(6分)。	10	10
绩效目标合理性 (20)	目标明确性	①绩效目标设定是否明确(2.5分);②与部门职责、相关规划目标、年度工作目标是否一致(2.5分);③项目受益群体定位是否准确(2.5分);④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关(2.5分)。	10	10

	目标合理性	①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配(2.5分)；②绩效目标与现实需求相匹配(2.5分)；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性(2.5分)。④)绩效目标是否细化、量化，指标值是否合理(2.5分)。	10	10
实施方案可行性(20)	实施内容明确性	项目实施内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。	5	5
	实施方案可行性	①项目实施是否合理可行，与项目内容及绩效目标是否匹配(3分)；②项目组织实施进度安排是否合理(2分)；③与项目有关的配套条件是否能够有效保障(2分)。	7	7
	过程控制有效性	①项目申报、审批、调整等方面的程序是否规范(2分)；②项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、与项目有关的人员条件是否保障(2分)；③项目业务管理制度、技术规程等是否完善，以前年度业务制度执行是否存在问题，是否得到有效解决(2分)；④项目执行过程是否设立管控措施，是否能保证项目顺利实施(2分)。	8	2
筹资合规性(20)	筹资合规性	①资金来源渠道是否符合相关规定(4分)；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全(3分)；③资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配(3分)。	10	10
	财政投入能力	①市(州)、县财政资金配套方式是否科学合理(2分)；②各级财政部门和其他部门是否留有类似项目资金投入(2分)；③财政资金支持方式是否合理(1分)。	5	5
	筹资风险可控性	①对筹资风险认识是否全面(1分)；②是否针对预期风险设定应对措施(2分)。③应对措施是否可行、有效(2分)。	5	5
合计			100	91

附件 2:

事前绩效评估专家意见书（项目）

项目名称：哈尔盖镇社区、热水社区两厅四站提升改造项目

项目单位：刚察县住房和城乡建设和交通运输局

主管部门：刚察县住房和城乡建设和交通运输局

评估时间： 年 月 日

评估指标及分值		专家评估计分					
评估指标	分值	专家 1	专家 2	专家 3	专家 4	专家 5	平均
立项必要性	20	20	20	20			20
政策相关性	5	5	5	5			5
职能相关性	5	5	5	5			5
需求相关性	6	6	6	6			6
财政投入效益性	4	4	4	4			4
投入经济性	20	17	18	16			17
投入合理性	10	7	8	6			7
成本控制措施有效性	10	10	10	10			10
绩效目标合理性	20	20	20	20			20
目标明确性	10	10	10	10			10
目标合理性	10	10	10	10			10
实施方案可行性	20	14	15	13			14
实施内容明确性	5	5	5	5			5
实施方案可行性	7	7	7	7			7
过程控制有效性	8	2	3	1			2
筹资合规性	20	20	20	20			20
筹资合规性	10	10	10	10			10
财政投入能力	5	5	5	5			5
筹资风险可控性	5	5	5	5			5
合计	100	91	93	89			91
评估得分	91						

分项意见:

1.立项必要性

项目符合相关政策法规要求,立项依据充分.

2.投入经济性

项目测算依据合理,成本控制措施合理.有效.

3.绩效目标合理性

绩效目标和指标设置与项目高度相关.

4.实施方案可行性

加强项目全过程管理.

5.筹资合规性

筹资风险应对措施可行.有效.

总体意见:

其他问题和建议:

专家组组长签字:

张敏

日期:

评估结论

建议予以支持 (✓)

建议调整后予以支持 ()

不予支持 ()

附件 3:

专家承诺书

根据事前绩效评估工作安排，本人作为青海聚进财财务管理咨询有限责任公司聘请的2025年度事前绩效评估专家，对哈尔盖镇社区、热水社区两厅四站提升改造项目进行事前绩效评估。本人已经了解并承诺遵守《海北州州级政策和项目预算事前绩效评估管理办法》和以下保密条款：

1. 在事前绩效评估过程中及评估结束后，应保守被评估单位的商业和技术秘密，不得将获悉的被评估单位事前评估有关文件、资料和数据以任何方式对外提供，不得利用评估工作得到的非公开科技、商业信息，为本人或者他人谋取私利。

2. 在事前绩效评估过程中及评估结束后，本人不得向事前绩效评估工作组以外的人员透露有关考评工作情况、信息；不得对外透露争议问题、评估结果等内容。

3. 评估期间对获悉的被评估单位所有资料妥善保管，不得遗失，评估结束后，将纸质资料及时返还，同时将相关电子文本资料进行删除。

如违反承诺书所禁止的事项，本人愿承担相应的法律责任。本承诺书一式三份，财政部门、中介机构、评估专家各一份。

承诺人：

年 月 日

