

西宁市城东区自然资源和林业局
2023年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地
质灾害防治以工代赈示范工程(第一批)
由中基建投资项目建设绩效评价报告



青海正信会计师事务所有限公司
Qinghai Zhengxin Union Alpha Cpa Ltd



CS 扫描全能王
3亿人都在用的扫描App

西宁市城东区自然资源和林业局
2023年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地
质灾害防治以工代赈示范工程(第一批)
中央基建投资项目绩效评价报告
青正信专审字[2024] 1109号

项目名称:2023 年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾
害防治以工代赈示范工程(第一批)中央基建
投资项目

项目实施单位:西宁市城东区自然资源和林业局

委托单位:西宁市城东区财政局

评价机构:青海正信会计师事务所有限公司





青海正信会计师事务所有限公司 Qinghai Zhengxin Union Alpha (Cpa) Ltd
通讯地址：西宁市城中区西大街 27 号永泰商务楼 3 号楼 28 层
Address floor 28, building 3, central business district, shuang hua, no 27 west street, chengzhong district,
xingning city
邮政编码 (Post Code) : 810000
电话 (Tel) : (0971) 8231668 8588268 传真 (Fax) : (0971) 8588268

2023年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工 代赈示范工程（第一批）中央基建投资项目 财政支出绩效评价报告

青正信专审字（2024）第 1109 号

西宁市城东区自然资源和林业局：

我们接受委托，对西宁市城东区自然资源和林业局负责实施的2023年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程（第一批）中央基建投资项目建安项目中的中央资金情况进行绩效评价。

西宁市城东区自然资源和林业局提供本次绩效评价所需的真实、合法的会计资料和其他相关资料；我们的责任是通过对这些会计资料和相关资料的分析评价，发表绩效评价意见和建议。我们的绩效评价是根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）、青海省财政厅《关于印发〈青海省财政支出绩效评价管理办法〉的通知》（青财绩字〔2012〕1975号）、青海省财政厅《财政支出绩效评价共性指标体系框架》（青财绩字〔2017〕1611号）、西宁市城东区财政局《关于印发城东区2024年财政重点项目支出绩效评价工作实施方案的通知》（东区财字〔2024〕28号）等文件进行的。

西宁市城东区自然资源和林业局已出具了被评价单位声明，承诺其已向我们提供与本次绩效评价有关的所有记录、文件和所需要的其他信息，并保证所提供资料的合法性、



真实性和完整性。

我们按照中国注册会计师审计准则及其他相关规定进行项目支出绩效评价工作，我们出具的绩效评价报告是在实施检查会计记录和相关资料、实地查看等我们认为必要的检查程序后作出的。

一、基本情况

（一）项目单位基本情况

西宁市城东区自然资源和林业局统一社会信用代码：11630102059109836B；赋码机关：中共西宁市城东区委机构编制委员会办公室；机构性质：机关；机构地址：青海省西宁市城东区昆仑东路188号；负责人：马明英。

西宁市城东区自然资源和林业局截至目前在职人员行政编制4个，实有3人（局长1名，副局长2名）；事业编制13个，实有13人；退休人员3人；另外党政聘用人员15人，三支一扶1人，西部志愿者1人，公益岗3人，共35人。

单位主要职责：

履行全民所有土地、矿产、林地和水等自然资源所有者职责和所有国土空间用途管制职责。负责自然资源和不动产统一确权登记、土地征收和储备工作、耕地保护、自然资源行政执法、地质灾害防治、林业管护及生态保护修复监督管理、森林防火、水资源保护和水土保持、节水型社会建设、河道（湖泊）管护等工作。

（二）项目概况

1、项目背景

随着近几年降雨量增大，西宁市南北山绿化区内地质崩塌，滑坡等地质灾害不断发生，辖区石头沟区域地质灾害对绿化区管护人员、绿化设施以及兰新高铁等设施及人员生命财产安全造成严重威胁，因此对位于南北山绿化区内石头沟地质灾害进行工程治理迫在眉睫。西宁市城东区自然资源和林业局结合辖区石头沟地质灾害实际情况委托青海省水文地质工程地质环境地质调查院编制西宁市城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程项目实施方案，并通过专家审查后，申请发改部门对项目进行了立项审批。



2、项目立项依据

(1) 项目批复

根据2023年7月24日城东区发展改革和工业信息化局下达《关于西宁市城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程实施方案的批复》（东发改工信字〔2023〕86号）；2024年3月26日西宁市城东区财政局《关于印发城东区2024年财政重点项目支出绩效评价工作实施方案的通知》（东区财字〔2024〕28号）。

(三) 项目绩效目标

新建滑坡体桩版墙23根、截水渠1256米，排水盲沟618米，挡土墙110米。

(四) 项目资金计划及使用情况

1、项目资金计划

2023年6月6日青海省财政厅《关于下达2023年以工代赈示范工程（第一批）中央基建投资预算》的通知（青财建字〔2023〕646号）文件及2023年7月7日西宁市城东区财政局《关于下达2023年以工代赈示范工程（第一批）中央基建投资预算》的通知（东财预字〔2023〕148号）文件下达中央基建投资6,200,000.00元，以工代赈劳务报酬总额占中央预算资金的30.72%。

2、资金到位情况

2023年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程（第一批）中央基建投资预算资金6,200,000.00元，实际到位资金6,200,000.00元，资金到位占总预算的100.00%。

3、资金使用情况

截止绩效评价日，项目投资金额6,155,752.13元，资金支出共计5,331,651.70元；

资金使用情况详见下表：

单位：人民币元

序号	合同单位	支付内容	支付金额
1	青海有色地质工程勘察院有限责任公司	30%工程预付款	1,846,725.64
2	青海有色地质工程勘察院有限责任公司	20%工程进度款	1,231,150.43



3	青海有色地质工程勘察院有限责任公司	30%工程进度款	764,260.63
4	通过“一卡通”社保卡发放	发放2024年4月工资	164,450.00
5	通过“一卡通”社保卡发放	发放2024年5月工资	226,750.00
6	通过“一卡通”社保卡发放	发放2024年6月工资	301,430.00
7	通过“一卡通”社保卡发放	发放2024年7月工资	306,815.00
8	通过“一卡通”社保卡发放	发放2024年8月工资	236,805.00
9	通过“一卡通”社保卡发放	发放2024年9-10月工资	253,265.00
合 计			5,331,651.70

（五）项目的实施情况

1、项目招投标情况

2023年8月18日西宁市城东区自然资源和林业局对2023年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程（第一批）中央基建投资项目施工单位进行了公开招标，开标时间：2023年9月8日；开标地点：西宁市公共资源交易中心西宁3号开标室；

中标单位为青海有色地质工程勘察院有限责任公司；中标金额为6,155,752.13元。

2、项目完工验收情况

截至绩效评价日，项目已完成总工程量95%的建设内容，主要为23根桩板墙、挡土墙、锚杆格构，截排水渠等，剩余部分主要为人工修建盲沟、集水井、排水渠等工程量，预计于11月底前完工。项目开展技能培训1次，培训务工人员30余人。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价目的

通过对西宁市城东区自然资源和林业局负责实施的2023年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程（第一批）中央基建投资项目建安投资中的中央资金进行绩效评价，在资金管理中引入绩效管理理念和方式，考评资金支出效率和综合效果，为项目管理部门提供决策依据和信息支撑，加强财政资金管理，优化财政支出结构，增强项目管理的科学性，提高财政资金使用效果，全面提升资金管理水平。

通过检查西宁市城东区自然资源和林业局负责实施的2023年城东区韵家口镇韵家口



村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程（第一批）中央基建投资项目的立项决策，组织实施过程、资金管理和产出情况以及项目实施带来效益等情况，对项目的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，对项目从决策、过程、产出、效益、满意度等五个方面进行整体综合性评价，及时发现项目管理存在的问题，总结经验，确定目标与现实之间的差异程度，为纠偏决策提供依据；分析产生问题的原因，提出改进意见和建议，促进项目资金使用和管理的规范性、安全性和有效性。

2、绩效评价对象

本次绩效评价的对象为西宁市城东区自然资源和林业局实施的2023年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程（第一批）中央基建投资建安投资中的中央资金6,200,000.00元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、绩效评价的原则

（1）科学规范原则。绩效评价将严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价将本着符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由项目组根据委托方要求和被评价对象的实际情况组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价将针对项目具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（5）重点核查原则。对于项目难点、热点问题，以及对支出数额大的、效益明显的项目，进行重点核查。

2、绩效评价指标体系

根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）和青海省财政厅《财政支出绩效评价共性指标体系框架》（青财绩字〔2017〕1611号）的相关要求，在决策、过程、产出、效益、满意度5个一级指标下设14个二级指标和



23个三级指标，以评价财政支出绩效目标完成程度，指标的权重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，原则上产出、效益、满意度指标权重不低于60%。项目制定的指标体系如下表：

评价内容	二级指标	三级指标	分值
决策（15分）	项目立项（9分）	项目立项规范性	3
		绩效目标合理性	2
		绩效指标明确性	2
		保障措施	2
	资金落实（6分）	资金到位率	3
		到位及时率	3
过程（25分）	业务管理（12分）	管理制度健全性	4
		制度执行有效性	4
		项目质量可控性	4
	财务管理（13分）	资金管理制度健全性	4
		资金使用合规性	5
		财务监控有效性	4
产出（35分）	数量指标（6分）	实际完成数量	6
	质量指标（6分）	质量达标率	6
	时效指标（12分）	实际完成率	6
		完成及时率	6
	成本指标（6分）	成本节约率	6
	自评情况（5分）	自评报告	5
效益（20分）	社会效益（5分）		5
	生态效益（5分）		5
	经济效益（5分）		5





3、评价方法

绩效评价结果级次表

评价档次	优	良	中	差
评价分值	90 (含) -100 分	80 (含) -90 分	60 (含) -80 分	60 分以 下

4、评价依据

- (1) 《中华人民共和国会计法》；
- (2) 《中华人民共和国政府采购法》；
- (3) 《中华人民共和国招标投标法》；
- (4) 《政府会计准则制度》；
- (5) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
- (6) 财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；
- (7) 中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）；
- (8) 青海省财政厅《青海省财政支出绩效评价管理办法》（青财绩字〔2012〕1975号）；
- (9) 青海省财政厅《财政支出绩效评价共性指标体系框架》（青财绩字〔2017〕1611号）；

(10) 西宁市城东区财政局《关于印发城东区2024年财政重点项目支出绩效评价工作实施方案的通知》（东区财字〔2024〕28号）；

(11) 其他相关法律法规；

(12) 绩效评价过程中获取的有关财务账簿、记账凭证、原始凭证、合同书等其他有关资料。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备

接受委托后，我所组织召开专题会议，研究安排绩效评价工作，成立由审计业务部为主体，相关合伙人为主要领导的绩效评价组，学习掌握政策，明确绩效评价目的和原则，制定标准规范流程，严格纪律，细化绩效评价工作方案和绩效评价指标体系。主动与被评价单位对接，对服务联络保障做出部署安排，保证时间、人员、内容、效果落实。

2、资料收集和现场检查

按照工作计划，根据评价对象的具体情况，向项目承担单位收集项目立项、合同、验收等项目相关资料；检查项目相关的会计核算资料，包括有关会计凭证、账簿和相关的原始资料；开展实地调研，通过询问、核对、观察、检查等方法进行调查、了解项目实际情况。通过检查文件、财务资料、现场查看等方式，了解、收集相关基础信息资料，保证资料收集的有效性和可靠性。对项目实施单位项目运行及项目产生的应用效果、取得的社会效益、经济效益、生态效益、可持续效益及满意度等方面给予客观、公正评价，对发现问题进行披露并提出整改建议。评价中，坚持时间服从质量，进度服从效果，最大限度履行第三方评价职能。

3、分析评价

结合取得的相关绩效评价资料，对照绩效评价体系和评分标准，对项目决策（项目立项、资金落实）、项目实施过程（业务管理、财务管理）、项目产出（数量、质量、时效、成本、自评）、项目产生的效益（社会效益、生态效益、经济效益、可持续影响）、项目满意度（社会公众或服务对象满意度）等指标进行目标比较和分析量化，确定项目绩效分值，评定绩效等级。



4、形成报告

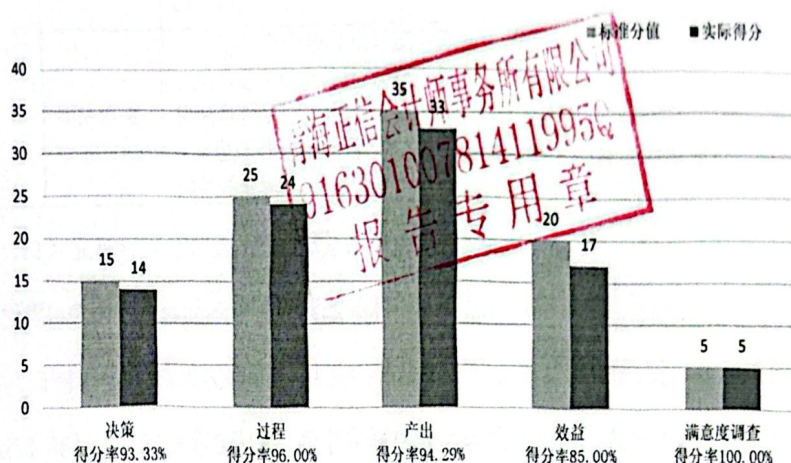
完成绩效评价报告初稿，及时与被评价单位和委托人进行沟通，完善报告，出具正
绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

通过对西宁市城东区自然资源和林业局负责实施的2023年城东区韵家口镇韵家口
石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程（第一批）中央基建投资项目的决策、过程、
产出、效益及满意度进行评价，项目立项依据充分、立项程序合规；项目过程管理较为
规范；项目基本按计划批复的内容实施建设。

经对项目决策、过程、产出、效益及满意度等进行综合分析评价，该项目总体得分
93分，项目绩效评价结果等级为“优”，指标评分对比表如下：

指标评分对比表



四、绩效评价指标分析

（一）决策

该项评价指标分值为 15 分，本项目评价得分 14 分。

1、项目立项（分值 9 分，评价得分 8 分）

二级 指标	三级 指标	绩效目标	计 分 分值	评 价 得分	依据
----------	----------	------	-----------	-----------	----



二级指标	三级指标	绩效目标	计分分值	评价得分	依据
项目立项	项目立项规范性	①项目是否按规定的程序设立； ②所提交的文件、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、集体决策等。	3	3	项目资料
	绩效目标合理性	①是否符合相关政策； ②是否与项目实施单位或委托单位的职责密切相关； ③项目是否为促进事业发展所必需； ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	2	2	国家政策、部门发展规划、地方发展政策
	绩效指标明确性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	2	1	项目资料
	保障措施	①资金管理、项目或方案实施的保障机构是否健全，且人员分工、责任落实情况是否到位； ②工作进度计划、预算安排合理，决策是否有保障。		2	项目资料

(1) 立项程序规范性 (分值3分, 评价得分3分)

根据2023年7月24日城东区发展和改革委员会下达《关于西宁市城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程实施方案的批复》（东发改工信字〔2023〕86号）；2024年3月26日西宁市城东区财政局《关于印发城东区2024年财政重点项目支出绩效评价工作实施方案的通知》（东区财字〔2024〕28号），项目按规定的程序申请设立、经过必要的可行性研究以及专家论证、集体决策等，本项不扣分。

(2) 绩效目标合理性 (分值2分, 评价得分2分)

该项目主要新建滑坡体桩板墙23根、截水渠1256米，排水盲沟618米，挡土墙110米，绩效目标合理，本项不扣分。

(3) 绩效指标明确性 (分值2分, 评价得分1分)

该项目绩效目标不细化、指标不够清晰，成本指标未设定，本项扣1分。



(4) 保障措施 (分值2分, 评价得分2分)

该项目资金管理及方案实施的保障机构健全, 且人员分工、责任落实情况到位; 工作进度计划、预算安排合理, 决策有保障, 本项不扣分。

2、资金落实 (分值6分, 评价得分6分)

二级指标	三级指标	绩效目标	计分分值	评价得分	依据
资金落实	资金到位率	项目实际到位资金与计划决策资金的比率; 用以反映和考核资金落实情况对项目的总体保障程度。	3	3	资金到位率 100% 得 3 分, 每低一个百分点扣 0.1 分, 扣完为止。
	到位及时率	项目及时到位资金与应到位资金的比率, 用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	3	3	资金到位及时率 100% 得 3 分, 每低一个百分点扣 0.1 分, 扣完为止。

2023 年 6 月 6 日青海省财政厅《关于下达 2023 年以工代赈示范工程 (第一批) 中央基建投资预算》的通知 (青财建字 (2023) 646 号) 文件及 2023 年 7 月 7 日西宁市城东区财政局《关于下达 2023 年以工代赈示范工程 (第一批) 中央基建投资预算》的通知 (东财预字 (2023) 148 号) 文件下达中央基建投资 6,200,000.00 元。到位及时率 100%, 本项不扣分。

(二) 过程

该项评价指标分值为 25 分, 本项目评价得分 25 分。

1、业务管理 (分值 12 分, 评价得分 12 分)

二级指标	三级指标	绩效目标	计分分值	评价得分	依据
项目管理	管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的项目管理制度; ②项目管理制度是否合法、合规、完整。	4	4	项目管理制度
	制度执行有效性	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定; ②项目调整和支出调整手续是否按照规定的程序和权限履行相应手续; 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项目实施条件是否落实到位, 是否达到实施条件。	4	4	招投标资料、项目合同书、验收报告等
	项目质量可控性	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准; ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	4	4	验收报告



(1) 项目管理制度健全性 (分值 4 分, 评价得分 4 分)

西宁市城东区自然资源和林业局实施 2023 年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程 (第一批) 中央基建投资项目实施招标投标制和项目管理制度, 涵盖项目程序及职责分工、现场管理、廉政责任管理、行政过错责任划分、行政过错责任追究等, 本项不扣分。

(2) 制度执行有效性 (分值 4 分, 评价得分 4 分)

该项目下达后, 由西宁市城东区自然资源和林业局负责实施, 按《项目管理制度》及《财务管理制度》等相关规章制度统筹项目安排, 严格按照规章制度进行管理, 本项不扣分。

(3) 项目质量可控性 (分值 4 分, 评价得分 4 分)

西宁市城东区自然资源和林业局实施 2023 年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程 (第一批) 中央基建投资项目签订了施工合同, 合同签订基本规范, 完整。合同标的物及价格明确、清晰、完整, 明确了质量验收标准、履约期限、付款方式, 并约定了违约责任条款。《项目管理制度》健全, 相关制度执行有效, 制定了相应的质量要求, 采取了相应的项目质量检查、必需的控制措施或手段, 基本符合相关制度的规定, 本项不扣分。

2、财务管理 (分值 13 分, 评价得分 12 分)

二级指标	三级指标	绩效目标	计分 分值	评价 得分	依据
财务管理	资金管理制度健全性	①是否制定或具有相应的项目资金管理办法; ②项目资金管理办法是否符合相关财务制度的规定。	4	4	制度文件
	资金使用合规性	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; 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集体审批; ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ⑤是否存在财政资金截留、挤占、挪用、虚列支出等。	5	4	财务资料
	财务监控有效性	①是否制定或具有相应的监控机制; ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	4	4	财务资料



(1) 财务管理制度健全性 (分值 4 分, 评价得分 4 分)

西宁市城东区自然资源和林业局执行《政府会计准则制度》, 并制定了《西宁市城东区自然资源和林业局议事规则和程序》等六项制度的通知。会计制度健全, 财务管理制度合法、合规, 能为资金安全运行提供良好保障, 本项不扣分。

(2) 资金使用合规性 (分值 5 分, 评价得分 4 分)

我们查阅了西宁市城东区自然资源和林业局实施 2023 年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程 (第一批) 中央基建投资项目的财务资料和项目资料, 资金的支付有完整的审批程序和手续, 但拨付项目进度款未严格按照合同规定拨付, 本项扣 1 分。

(3) 财务监控有效性 (分值 4 分, 评价得分 4 分)

经查阅西宁市城东区自然资源和林业局实施的 2023 年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程 (第一批) 中央基建投资项目专项资金收支凭证以及其他相关资料, 2023 年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程 (第一批) 中央基建投资项目专款专用, 实施单位财务管理制度有效执行, 采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段, 本项不扣分。

(三) 产出

该项评价指标分值为 35 分, 本项目评价得分 35 分。

二级指标	三级指标	绩效目标	计分分值	评价得分	依据
数量指标	实际完成数量	地质灾害防治项目 1 处	6	6	项目资料
质量指标	质量达标率	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。	6	6	质量达标率 = (质量达标产出数 / 实际产出数) × 100%。≥ 90% 得 6 分。
时效指标	实际完成率	项目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。实际完成率 = 实际产出数 / 计划产出数 × 100%	6	6	实际完成率 ≥ 90% 得 6 分, 每降低一个百分点扣 1 分, 扣完为止。



二级指标	三级指标	绩效目标	计分分值	评价得分	依据
	完成及时率	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。完成及时率=(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间×100%	6	6	完成及时率≥90%得6分,每降低一个百分点扣1分,扣完为止。
成本指标	成本节约率	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,用以反映和考查项目的成本节约程度。成本节约率=(计划成本-实际成本)/计划成本×100%	6	6	财务资料
自评情况	自评报告	是否进行了自评,自评资料是否真实、完整、规范。	5	3	自评报告

1、数量指标(分值6分,评价得分6分)

西宁市城东区自然资源和林业局实施的2023年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程(第一批)中央基建投资项目,新建地质灾害防治项目1处,已完成总工程量95%,本项不扣分。

2、质量指标(分值6分,评价得分6分)

通过查阅项目资料、检查会计凭证账簿等,项目通过了立项、招标、施工等程序。项目流程操作规范,在施工过程中严格遵守《项目管理制度》,无违规操作,未发生安全事故,本项不扣分。

3、实际完成及完成及时率(分值12分,评价得分12分)

截止绩效评价日,项目新建地质灾害防治项目1处,已完成总工程量95%,完成及时率95%,本项不扣分。

4、成本节约率(分值6分,评价得分6分)

截止绩效评价日,该项目资金到位6,200,000.00元,合同金额6,155,752.13元,实际支出5,331,651.70元,本项不扣分。

5、自评情况(分值5分,评价得分3分)

截止绩效评价日,西宁市城东区自然资源和林业局负责实施的2023年城东区韵家口



镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程（第一批）中央基建投资项目进行了自评，自评资料真实、规范。但自评报告内容不全面、不完整，绩效目标的设立不清晰，不细化，未对项目存在问题等做出分析，本项扣2分。

（四）效益

该项评价指标分值为20分，本项目评价得分17分。

一级指标	二级指标	绩效目标	计分分值	评价得分	依据
效益	社会效益	该项目实施使区域生态环境得到很大的改善，工程治理区群众生命财产安全保障提高。	5	4	综合评价
	生态效益	该项目从根本上解决项目区的地质灾害频发问题，有效地增强了土壤“三保”能力，保持了水土，改善了生态环境，为工程治理区的生态环境建设起到积极作用，因此生态环境意义十分重大。	5	4	
	经济效益	通过对地质灾害区域的治理，保障了人民群众的生命和财产安全，改善了生产生活条件，降低了生产成本，提高经济收入。	5	4	
	可持续影响	是否为国民经济持续健康发展和社会稳定提供安全保障。	5	5	

1、社会效益（分值5分，评价得分4分）

该项目实施使区域生态环境得到很大的改善，工程治理区群众生命财产安全保障提高，但截止绩效评价日项目尚未按照正常工期完工，影响了周边群众生活环境，未使社会效益最大化，本项扣1分。

2、生态效益（分值5分，评价得分4分）

该项目从根本上解决项目区的地质灾害频发问题，有效地增强了土壤“三保”能力，保持了水土，改善了生态环境，为工程治理区的生态环境建设起到积极作用，因此生态环境意义十分重大，但截止绩效评价日项目尚未按照正常工期完工，对生态环境造成了一定的影响，本项扣1分。



3、经济效益（分值 5 分，评价得分 4 分）

通过对地质灾害区域的治理，保障了人民群众的生命和财产安全，改善了生产生活条件，降低了生产成本，提高经济收入，但截止绩效评价日项目尚未按照正常工期完工，影响了人民群众的出行安全，会间接损失部分利益，本项扣 1 分。

4、可持续影响（分值 5 分，评价得分 5 分）

该项目的实施为西宁市经济持续健康发展和社会稳定提供了安全保障，可持续影响深远，本项不扣分。

（五）满意度（分值 5 分，评价得分 5 分）

该项评价指标分值为 5 分，本项目评价得分 5 分。

二级指标	绩效目标	计分 分值	评价 得分	依据
社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。（5 分）	5	5	调查问卷

西宁市城东区自然资源和林业局对 2023 年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程（第一批）中央基建投资项目对参与工程建设的务工群众做了满意度调查问卷，务工群众非常满意，本项不扣分。

五、主要绩效成果

西宁市城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程（第一批）中央基建投资项目实施滑坡体桩板墙 23 根、截水渠 1256 米、排水盲沟 618 米；挡土墙工程 110 米等。通过该项目的实施消除或最大限度降低地质灾害对当地群众生命财产及影响区内重要公共基础设施、林区管护基地及林区管护人员、林区道路、林区管护设施及兰新客运专线等基础设施安全的危害，使滑坡影响区人民群众安居乐业，对提高人民群众生活质量，已累计招收务工人员 49 人，增加项目区周边群众收入，保护兰新客运专线，维护区域稳定，促进社会和谐，确保当地经济稳定发展，起到积极广泛的影响。通过工程治理，减少水土流失，防止灾害对林区、河流等生态系统的破坏，加固了地貌稳定性，促进生态系统自我修复。

六、存在的问题

（一）项目决策方面存在的问题



绩效指标明确性，项目申报工作有待加强，存在项目绩效目标不细化、指标不够清晰、指标细化程度不够等问题。

（二）项目实施过程方面存在的问题

该项目由于客观原因，导致项目进度缓慢，截止绩效评价日项目尚未完工，拨付项目资金进度款，未严格按照合同规定拨付款项。

（三）项目产出方面存在的问题

自评报告内容不全面、不完整，绩效目标的设立不清晰、不细化，未对项目存在问题等做分析。

七、建议

1、加强预算工作，提高项目申报质量，根据实际情况，收集相关材料，充分分析后科学编制相关项目预算，确保预算资金合理、高效使用。

2、项目资金支出严格按合同规定内容、时间使用，加强资金监管制度，提高认识，改进工作方式、方法，增加资金使用效率，做好项目预算，使项目发挥更大的社会效益。

3、夯实项目绩效管理，严格按照项目设定的绩效目标、绩效指标完成情况，及时开展绩效运行监控及项目绩效自评工作。按期提交项目绩效运行监控报告及项目绩效评价报告，确保报告内容全面、客观、完整。

附件一：2023年城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程(第一批)中央基建投资资金绩效评价指标体系评分表

附件二：绩效评价现场调查表



二〇二四年十二月五日



城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治工程绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	评价结论			扣分原因
					标准分值	扣分	得分	
决策 (15分)	项目立项 (9)	项目立项规范性	①项目是否按照规定的程序设立；②所提交的文件、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、风险评估、集体决策等。	每符合一项得1分。	3		3	
		绩效目标合理性	①是否符合相关政策；②是否与项目实施单位或委托单位的职责密切相关；③项目是否为实现发展所必需；④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业务水平。	每符合一项得0.5分。	2		2	
		绩效指标明确性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目年度任务数或计划数相对应；④是否与预算确定的项目投入资金或资金量相匹配。	每符合一项得0.5分。	2	1	1	绩效目标不够细化、指标不够清晰，成本指标未设定。
		保障措施	①资金管理及项目或方案实施的保障机构是否健全，且人员分工、责任落实情况是否到位；②工作进度计划、预算安排合理，投入是否有保障。	每符合一项得1分。	2		2	
	资金落实 (6)	资金到位率	项目实际到位资金与计划投入资金的比率；用以反映和考核资金落实情况对项目的总体保障程度。	资金到位率100%得3分，每低一个百分点扣0.1分，扣完为止。	3		3	
过程 (25分)	业务管理 (12)	到位及时率	项目及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	资金到位及时率100%得3分，每低一个百分点扣0.1分，扣完为止。	3		3	
		管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的项目管理制度；②项目管理制度是否合法、合规、完整。	每符合一项得2分。	4		4	
		制度执行有效性	①是否遵守相关法律法规和项目管理制度；②项目调整和支出调整手续是否按照规定的程序和权限履行相应手续；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项目实施条件是否落实到位，是否达到实施条件。	每符合一项得1分。	4		4	
		项目质量可控性	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；②是否采取了相应的质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	每符合一项得2分。	4		4	
	财务管理 (13)	资金管理制度健全性	①是否制定或具有相应的项目资金管理办法；②项目资金管理办法是否符合相关财务制度的规定。	每符合一项得2分。	4		4	
产出 (35分)	数量指标 (6)	资金使用合规性	①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定；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集体审批；④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；⑤是否将财政资金截留、挤占、挪用、虚列支出等。	每符合一项得1分。	5	1	4	拨付项目进度款未严格按照合同约定履行。
		财务监控有效性	①是否制定或具有相应的财务检查等必要；②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	每符合一项得2分。	4		4	
		实际完成率(建设规模)	地质灾害防治项目1处。	项目建设完成率90%以上得6分，否则不得分。	6		6	
		质量达标率	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。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。	6		6	
	时效指标 (12)	实际完成率	项目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。实际完成率=实际产出数/计划产出数×100%	实际完成率≥90%得6分，每降低一个百分点扣1分，扣完为止。	6		6	
		完成及时率	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。完成及时率=(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间×100%	完成及时率≥90%得6分，每降低一个百分点扣1分，扣完为止。	6		6	



城东区韵家口镇韵家口村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程项目绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	评价结论		扣分原因
					标准分值	得分	
效益 (20分)	成本指标 (6)	成本节约率	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成本节约程度。成本节约率=(计划成本-实际成本)/计划成本×100%	成本节约率≥90%得6分,每降低一个百分点扣1分,扣完为止。	6	6	
	自评情况 (5)	自评报告	是否进行了自评,自评资料是否真实、完整、规范。	项目进行了自评,自评资料真实、完整、规范得6分,一般得3分,否则不得分。	5	2	自评报告内容不全面、不完整,绩效目标设置不清晰、不细化,未对项目存在问题等进行分析。
	社会效益 (5)	对社会发展所带来的直接或间接影响	该项目的实施使区域生态环境得到很大的改善,工程治理区群众生命财产安全保障提高。	根据项目成果综合分析打分,影响明显得5分,较好得4分,一般得3分	5	1	项目未按合同约定完工,影响了效益最大化
	经济效益 (5)	对经济发展所带来的直接或间接影响	通过对地质灾害区域的治理,保障了人民群众的生命和财产安全,改善了生产生活条件,降低了生产成本,提高经济收入。	根据项目成果综合分析及相关专家评价打分,效果显著得5分,良好得4分,一般得3分	5	1	项目未按合同约定完工,影响了效益最大化
	生态效益 (5)	具体防范、整治项目的生态成效	该项目从根本上解决项目区的地质灾害频发问题,有效地增强了土壤“三保”能力,保持了水土,改善了生态环境,为工程治理区的生态环境建设起到积极作用,因此生态环境意义十分重大。	根据项目成果综合分析及相关专家评价打分,效果显著得5分,良好得4分,一般得3分	5	1	项目未按合同约定完工,影响了效益最大化
	可持续影响 (5)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响	是否为国民经济持续健康发展和社会稳定提供安全保障。	根据项目成果综合分析打分,影响明显得5分,良好得4分,一般得3分	5	5	
满意度 (5)		社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度	通过向项目实施区域群众、环境方面专家调查问卷统计确定分值,满意度95%以上得5分;80%-95%得4分,较小以下不得分。	5	5	
合计					100	7	93

9163010078411995Q
报告专用章
务所有有限公司



绩效评价现场调查表

项目名称：城东区韵家口镇韵家村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程

现场调查人员：曹明

一、项目基本情况					
项目实施单位	西宁市城东区自然资源和林业局	单位性质	政府部门	是否与项目相关	是
项目主管单位	城东区发展和改革委员会	资金主要用途	实施地	韵家口镇韵家村石头沟	
项目资金用途	新建		资金支出科目	农村基础设施建设	
项目实施起止时间	2023年9月28日-2024年12月30日		补助资金	中央财政预算	
项目计划投资额	710.00	项目实际投资额		项目未完工	
项目的计划实施内容	新建滑坡体桩板墙23根、截水渠1256米，排水盲沟618米，挡土墙110米。				
存在的问题	绩效指标设定不太明确，不够清晰、细化。				
二、资金到位情况					
项目	资金到位时间	合计		资金下达批复文号	
项目名称：城东区韵家口镇韵家村石头沟地质灾害防治以工代赈示范工程	2023年8月30日	710万元		青财建字（2023）646号	
三、项目实施及完成情况					
项目实施情况					
项目是否按计划完成工作		项目正在按计划完成			
四、项目评价所收集的资料					
序号	资料名称(未细分)	项目实施单位：有/无		备注	
1	实施方案	有			
2	项目公示	有			
3	财务支付凭证	有			
4	绩效目标申报表	有			

注：在指标表中评判相关资料应索取。





营业执照

统一社会信用代码
91630100781411995Q

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息



(副本)
(1/1)

名称 青海正信会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 任大健
经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账；司法鉴定服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财政审计；工程造价咨询业务；企业管理；企业管理咨询(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

注册资本 壹佰万元整
成立日期 2006年05月08日
住所 青海省西宁市城中区西宁市水井巷中央商务区B座25楼

登记机关



2024

年 09 月 03 日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家市场监督管理总局监制



CS 扫描全能王
3亿人都在用的扫描App



会计师事务所 执业证书

名称：青海正信会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：任大健

经营场所：

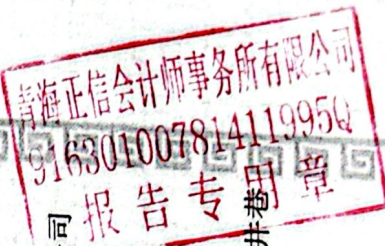
青海省西宁市城中区西宁市水井巷
中央商务区B座25楼

组织形式：有限责任

执业证书编号：63010012

批准执业文号：青财会字[2006]526号

批准执业日期：2006年6月22日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所或会计师事务所注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：青海省财政厅

2006年 6 月 22 日

中华人民共和国财政部制

