

# 双鸭山技师学院新校区维修改造建设一期项目

## 事前绩效评估报告

项目名称：双鸭山技师学院新校区维修改造建设一期项目

委托单位：双鸭山市财政局

项目单位：双鸭山技师学院

评估机构：青矩工程顾问有限公司

评估时间：2021年12月

# 目录

一、评估对象	1
(一) 项目名称	1
(二) 项目主管部门	1
(三) 项目建设单位	1
(四) 项目建设地点	1
(五) 项目性质	1
(六) 建设规模及建设内容	1
(七) 项目建设期	1
(八) 项目投资概况	2
(九) 项目绩效目标	2
(十) 债券基本信息	3
二、评估方式和方法	4
(一) 评估程序	4
(二) 论证思路及方法	4
(三) 评估方式	5
三、评估内容	6
(一) 项目实施的必要性、公益性和收益性	6
(二) 项目建设投资合规性和成熟度	11
(三) 项目资金来源和到位可行性	12
(四) 项目收入、成本、收益预测合理性	13
(五) 债券资金需求合理性	14
(六) 项目偿债计划可行性和偿债风险点	15
(七) 绩效目标合理性	16
四、总体结论	17
五、相关建议	19
六、审计机构及项目团队人员信息	20
七、附件	24

## 一、评估对象

### （一）项目名称

双鸭山技师学院新校区维修改造建设一期项目，简称“本项目”。

### （二）项目主管部门

本项目主管部门为双鸭山市人力资源和社会保障局。

### （三）项目建设单位

本项目建设单位为双鸭山技师学院。

### （四）项目建设地点

本项目建设地点位于双鸭山市尖山区双福路西侧，原双鸭山市第一中学附属学校院内。

### （五）项目性质

本项目属于改建项目。

### （六）建设规模及建设内容

本项目土地使用面积27153.99平方米，改造面积12542.31平方米，其中教学楼7373.42平方米，食堂宿舍楼5168.89平方米，主要建设内容包括：对原教学楼、食堂宿舍楼的墙体、地面装修装饰；水电、供暖及校园围墙等进行维修改造；新建西侧大门；操场硬化、绿化等。

### （七）项目建设期

根据项目可行性研究报告，本项目建设周期为7个月，即2022年5月开始至2022年11月竣工。

2022年5月完成项目可研、勘察设计、招标等前期工作。

2022年6月-2022年11月完成土建装饰施工；安装工程  
 施工，设备的采购、安装与调试；室外总图工程等。

2022年11月竣工验收、交付使用。

### （八）项目投资概况

根据项目可行性研究报告及其批复，本项目总投资  
 3500.00万元，全部申请地方政府债券资金。本项目估算总  
 投资为3500.00万元，包含建筑安装工程费用2976.51万元，  
 工程建设其它费用264.23万元，基本预备费259.26万元。

序号	名称	估算价值(万元)
1	建筑安装工程费用	2,976.51
2	工程建设其它费用	264.23
3	基本预备费	259.26
	总投资	3,500.00

### （九）项目绩效目标

#### 债券资金项目支出绩效目标申报表

（2022年度）

项目名称	双鸭山技师学院新校区维修改造建设一期项目		
预算单位	双鸭山技师学院		
项目资金(万元)	年度资金总额: 3500		
	其中: 财政拨款: 0		
	债券资金: 3500		
	其他资金: 0		
	年度目标: 3500		
总体目标	年度目标		
	项目改造面积 12,542.31 平方米, 其中教学楼 7,373.42 平方米, 食堂宿舍楼 5,168.89 平方米, 主要建设内容包括: 对原教学楼、食堂宿舍楼的墙体、地面装饰装修; 水电、供暖及校园铁艺围墙等进行维修改造; 新建西侧大门(钢混结构); 操场硬化、绿化等。新校区改造完成后, 能够满足学院学制教育的办学需要, 可容纳 500 名学生教学、用餐及 1000 名学员住宿。		

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值（含数字及文字描述）	
绩效指标	项目完成	数量指标	指标：改造面积12542.31平方米,新建西侧大门(钢混结构)操场硬化、绿化等。	主要建设内容包括：对原教学楼(7373.42平方米)食堂宿舍楼(5168.89平方米)的墙体、地面装修装饰；水电、供暖及校园铁艺围墙等进行维修改造。	
		质量指标	指标 1：项目建成合格率	合格率 100%	
			指标 2：工程验收合格率	合格率 100%	
			指标 3：施工单位资质达标率	合格率 100%	
		时效指标	指标 1：年度目标完成率	100%	
			指标 2：完工时间	2022 年 11 月	
		成本指标	指标 1：项目总投资	3500 万元	
			指标 2：项目运营总成本	100 万元	
		项目效益	经济效益指标	指标：1000 万元	净收入 900 万元
			社会效益指标	指标：培养大量高技能人才和技术人员。	对于地方和社会企业产业发展具有重大意义。
	生态效益指标		指标：原有改造主要集中在施工期	采取相应的工程措施、水保措施和环保措施后可减免、减小或降低其影响，施工结束后，影响即告消除。	
	满意度指标		满意度指标	指标：居民进行满意度调查	居民满意率达到 90%及以上

### （十）债券基本信息

双鸭山技师学院新校区维修改造建设一期项目总投资 3,500.00 万元，2022 年拟申请专项债券 3,500.00 万元，发行期限 7 年，年利率为 3.2%，在项目存续期采取分期偿还本息

方式。债券基本信息如下：

### 债券基本信息

合计募集规模	3,500.00万元
本期募集规模	3,500.00万元
募集资金用途	双鸭山技师学院新校区维修改造建设一期项目
债券期限	7年期
债券利率	固定利率
还本付息方式	分期偿还本息

## 二、评估方式和方法

为加强预算科学化精细化管理，提高预算资金分配决策的科学性、公开性和公正性，根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）的相关要求，我公司组建评估工作组，按照事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写阶段的程序，通过入户座谈、网络查阅资料、电话咨询等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，对双鸭山技师学院新校区维修改造建设一期项目进行了充分论证评估，形成了“双鸭山技师学院新校区维修改造建设一期项目”的评估结论。

### （一）评估程序

本项目事前绩效评估工作程序包括事前绩效评估准备阶段、实施阶段、报告撰写三个阶段。

### （二）论证思路及方法

围绕项目的评估重点，对项目实施的必要性、公益性、

收益性；项目投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点；绩效标合理性等评估重点，对项目是否由安排专项债券区财政专项资金予以支持，进行充分论证和评估。

### （三）评估方式

#### 1. 查阅资料

评估工作组与主管部门和项目单位进行沟通、了解项目基本情况的基础上，收集并查阅了项目单位提交的项目相关资料，又通过网络、报刊书籍查询等多种途径，查阅了相关的政策法规、立项背景以及公共财政在本项目领域支持的范围和方式等资料。

#### 2. 咨询专家

为有效把握项目特点，保证评估结论的客观、公正性，评估工作组在了解项目的基础上，根据项目特点，通过多种渠道征求了管理、业务、财政、财务等方面专家的意见。

评估工作组分别以电话、电子邮件、座谈等多种方式沟通专家，向他们提供项目资料，专家对本项目提出了宝贵的意见和建议。

#### 3. 入户调研

评估工作组深入项目进行入户调研。首先介绍了项目事前绩效评估的总体情况，包括评估目的、评估内容、评估重

点、评估方法和方式、时间进度要求等，随后听取了主管部门和项目单位对本项目实施背景、实施方案、项目内容、预期绩效目标、项目预算等方面的情况汇报。评估工作组还就项目实施的前期准备工作和具体实施内容，以及项目实施的风险和不确定因素、项目预算等有关问题进行了询问和讨论。

同时，评估工作组向主管部门和项目单位发放了需提交的项目资料清单、需要撰写和填报的相关报告及报表模版，并明确了相关资料提交的具体要求。评估工作组还查阅了已经准备的部分资料，对其中不符合要求的内容及时进行了反馈，以便最大程度地协助其准备好相关评估资料。

#### 4.召开项目评估会

评估工作组收集、审核并整理的评估资料后，组织召开了项目评估会。主管部门和项目单位在听取评估工作组对本项目进行的情况汇报、阅读非正式检查报告、审核资料的基础上，大家对项目相关评估重点进行了讨论。评估工作组记录了各方意见。

#### 5.编制事前绩效评估报告

评估工作组经整理了内部和外部的各方意见以及项目相关资料，编制完成项目的事前绩效评估报告并上报。

### 三、评估内容

#### （一）项目实施的必要性、公益性和收益性

##### 1.项目必要性



### 1.1.政策相关性:

中共中央办公厅、国务院办公厅印发《加快推进教育现代化实施方案（2018—2022年）》，实施方案提出，深化职业教育产教融合。构建产业人才培养培训新体系，完善学历教育与培训并重的现代职业教育体系，推动教育教学改革与产业转型升级衔接配套。健全产教融合的办学体制机制，坚持面向市场、服务发展、促进就业的办学方向，优化专业结构设置，大力推进产教融合、校企合作，开展国家产教融合建设试点。建立健全职业教育制度标准，完善学校设置、专业教学、教师队伍、学生实习、经费投入、信息化建设等系列制度和标准，制定并落实职业院校生均拨款制度。建立国务院职业教育工作联席会议制度。

黑龙江省将大力发展职业教育为重点产业培养生力军。2019年开始，黑龙江省将编制并实施《黑龙江省职业教育改革实施方案》，研制《黑龙江省中等职业教育建设指导意见》，推进高职院校管理体制变革，支持高职院校进行同层次、实质性整合，聚焦县域经济发展需要打造中职“一县一所、一校一品”特色发展格局。继续实施高水平高等职业院校和高水平专业建设计划，深化职教产教融合、校企合作，培养更多高素质劳动者和技术技能人才。同时，深入推动省部共建国家现代农村职业教育改革试验区建设，不断为国家现代农村职业教育创造经验。

2021年省教育厅等九部门联合印发《黑龙江省职业教育发展“十四五”规划》。《规划》总结了“十三五”时期我省职业教育改革发展的成绩，分析了“十四五”时期职业教育面临的机遇与挑战，明确了“职业教育发展环境更加优化，类型特色更加鲜明，基本建成龙江特色现代职业教育体系，技能型社会建设全面推进”的总体目标，系统谋划了“落实立德树人根本任务、强化职业教育类型定位、全面提升人才培养质量”等十项重点任务，推动实施职业教育“立德铸魂”、职业教育布局结构调整、打造职业教育品牌、服务乡村振兴创新发展示范区等十三项建设工程，为“十四五”期间我省职业教育高质量发展指明方向。

综上所述，本项目实施具备政策相关性。

#### 1.2. 职能相关性：

本项目的主管单位是双鸭山市人力资源和社会保障局，主要职责是贯彻执行国家、省人力资源和社会保障事业发展规划及有关法律、法规、规章和政策，编制全市人力资源和社会保障事业中长期发展规划和年度工作计划并组织实施；管理专业技术人员和专业技术队伍建设工作。负责高级专门人才规划、培训工作；组织执行国家职业分类、职业技能标准；建立职业资格证书制度，按照政策进行职业技能鉴定；在国家教育工作方针、政策的指导下，执行全省技工学校和训练中心的发展规划和管理规则；拟定企业在职职工技能培

训和事业人员、企业下岗职工再就业培训及就业训练中心、社会力量举办的职业培训机构的规则及政策；指导技工学校和职业培训机构师资队伍建设；会同有关部门拟订高技术人才、农村实用人才培养和激励政策等。综上所述，主管单位职能与项目情况匹配。

### 1.3.需求相关性：

2016年，双鸭山市委、市政府整合黑龙江能源职业学院、双鸭山技师学院、双鸭山市职业技术学校组建了双鸭山职业教育集团，办公地点位于市迎宾大道公立街1号，占地面积27.3万平方米，建筑面积13.25万平方米，由两院一校办学共用。现有的教育教学条件和办公条件已经远远不能满足双鸭山技师学院的高速发展。

原第一中学附属学校校园使用面积27153.99平方米，其中，教学楼1栋，1999年砖混结构，建筑面积7373.42平方米；食堂宿舍楼1栋，1999年砖混结构，建筑面积5168.89平方米。2013年搬迁后此处校址一直闲置，屋面老化漏雨，门窗变形，室内地面破损严重，卫生间渗漏破损，教学楼和食堂宿舍楼暖气片已被拆除，供热、供电、供水、排水管道大部分报废，校园场区硬化区域大部分沉降开裂，绿化区域设施塌陷，杂草丛生。新校区改造完成后，可容纳500名学生教学、用餐及1000名学员住宿，能够满足学院学制教育的办学需要。

综上所述，本项目的实施可以满足相应需求，具有足够的需求相关性。

## 2.项目公益性

### 2.1.项目效益显著：

本项目是一项公共性的教育基础工程，项目主要改善学校基础建设及配套设施，提升学校办学条件及招生能力，满足学院学制教育的办学需要。项目建成后，为学校创造一个较好的教学环境和生活环境，使学生接受思想道德素质、能力培养、个性发展、身体健康和心理健康教育等全方位的教育，提高受教育者的整体素质。同时，每年可以为社会培养大量的专业技术人员，带动相关社会相关行业发展，有利于经济可持续发展，将直接增加居民收入，有效缓解贫富差距状况。为产业发展有现实意义，社会影响效果较好。本项目社会效益及经济效益十分显著。

### 2.2.项目的服务期和可持续性：

①通过对校区楼宇设施进行基础改建，改善了屋面老化漏雨，门窗变形，室内地面破损严重，卫生间渗漏破损等现状情况，新校区改造完成后，可容纳 500 名学生教学、用餐及 1000 名学员住宿，能够改善办学条件，扩大学校招生规模，促进专业技术人才产出。产业发展有现实意义，社会影响效果好。

②项目建成后能够在很长一段时间内为双鸭山市培养

大量专业技术人员，提高社会生产力，促进当地经济发展。

③本项目作为教育设施建设项目，对促进项目所在地的社会经济的全面可持续发展与繁荣具有重大作用，项目的社会效益显著且具有长远的影响力。

### 3.项目收益性

双鸭山技师学院新校区维修改造建设一期项目总投资为 3500 万元。本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 6300 万元。收益与总投资的比值达到了 180.00%，收益性很好。

## （二）项目投资合规性和成熟度

### 1.项目投资合规性

目前本项目已经完成了可研批复等前期资料，其他审核文件正在有序推进落实。已取得批复资料如下：

（1）双鸭山市发展和改革委员会《市发展改革委关于双鸭山技师学院新校区维修改造建设一期项目可行性研究报告等批复》（双发改发（2021）172号）。

由于项目为维修改造项目，无新增用地，市自然资源局已出具无需办理意见。综上所述，项目投资前期手续完备，无合规性问题。

### 2.项目成熟度

本项目主要建设内容为对原教学楼、食堂宿舍楼的墙体、地面装修装饰；水电、供暖及校园围墙等进行维修改造；新



建西侧大门；操场硬化、绿化等。项目总投资为 3,500.00 万元，包含建筑安装工程费用 2,976.51 万元，工程建设其它费用 264.23 万元，基本预备费 259.26 万元。

项目主要建设内容已经明确，投资估算已经完成，具体的施工图纸和采购清单还在进一步完善中，成熟度较高。

### （三）项目资金来源和到位可行性

#### 1.资金来源合规性

资金来源为申请地方政府专项债券资金，资金来源符合国家相关法规政策要求，合规性无问题。本项目为公益性建设项目，不以盈利为目的，为改善解决教育教学条件和办公条件不足的现状，逐步实现教育均衡发展，提高学校的综合办学实力。地方政府债券资金是地方政府为了缓解资金紧张或解决临时经费不足而发行的债券，是政府用于地方性公共设施发展建设的支出，本次债券申请符合地方政府债券资金的支持方向。

#### 2.配套资金投入能力可行性

根据可行性研究报告，本项目基本配套市政条件均可满足，供水、供电、供热、通讯设备均具备条件，配套资金为企业地方政府专项债券资金，资金投入可行。

#### 3.债券资金投入可行性

经过调研，本项目行业类别属于国家专项债支持的行业，相应发行主体，申请资金规模都符合政策要求。债券存续期

内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 1.4 倍，能够保障偿还债券本金和利息。债券资金投入具有可行性。

#### （四）项目收入、成本、收益预测合理性

##### 1.项目收入预测合理性

根据《双鸭山技师学院新校区维修改造建设一期项目实施方案》，本项目收入主要为学费和培训费收入等，项目建成后，预期每年新增学费和培训费收入为 1000 万。项目债券存续期内合计运营收入 7000 万元。可研报告中未提及相关预测依据，测算依据还不够充分，需要后期进一步提供预测依据。

##### 2.项目成本预测合理性

根据《双鸭山技师学院新校区维修改造建设一期项目实施方案》，预期费包括水电费、维修保养等费用每年支出约 100 万元，项目债券存续期内合计经营成本支出 700 万元。可研报告中未提及相关预测依据，测算依据还不够充分，需要后期进一步提供预测依据。

##### 2、项目收益预测合理性

根据《双鸭山技师学院新校区维修改造建设一期项目实施方案》，本项目收入主要为学费和培训费收入等，项目建成后，预期每年新增学费和培训费收入为 1000 万元；预期费包括水电费、维修保养等费用每年支出约 100 万元。因此，项目投入使用后，每年可结余约 900 万元，7 年可偿还本金

3500 万元及利息。

根据项目的可研报告，本项目债券存续期内预测项目运营净收益为 6300 万元，根据实际调研，项目历史年均收益数据与方案预测的年均成本数据有一些偏差，主要原因是收入、成本预测有偏差，后期需要补充相关预测依据。

#### （五）债券资金需求合理性

##### 1. 债券类型需求合理性

本项目拟申请专项债券，专项债券具有周期长，利率低，还款压力小的特点，本项目债券预期利率为 3.2%，债券期限为 7 年，分期偿还本息。双鸭山市位于黑龙江省，每年的用于民生方面的支出较多，财政压力较大，申请专项债券资金可以缓解财政压力，并且债券利率显著低于五年期以上 LPR 利率，并且主要还款来源为项目自身收入，财政所需承担的还款压力较小，债券类型需求合理。

##### 2. 债券资金规模需求合理性

双鸭山技师学院新校区维修改造建设一期项目总投资 3500 万元，2022 年拟申请一般债券 3500 万元，债券资金占总投资比例为 100.00%，符合国家相关资本金比例的要求，同时充分发挥债券资金的融资作用和杠杆效应。

本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 6300 万元，需偿还债券本金 3500 万元，债券利息 784 万元；债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 1.47 倍，覆盖倍



数大于1，且符合专项债申请相关政策要求。

综上所述，本次债券资金的需求规模是合理的。

## （六）项目偿债计划可行性和偿债风险点

### 1. 偿债计划的可行性

项目方案中的财务测算合理准确；

项目技术路线主要来自于可研报告，后期还需要进一步完善，以证明项目的先进、可行和合理。项目技术路线与项目内容及绩效目标基本匹配；

项目组织、进度安排与预期情况基本一致，与项目有关的基础设施已经具备，可以保障项目顺利实施。

### 2. 过程控制有效性

（1）项目组织机构不健全、职责分工不明确、项目人员条件与项目有关，需要进一步细化补充组织机构和职责分工。

（2）实施方案中只提到了资产管理制度，对于项目相关的财务管理制度、人力资源管理制度和信息管理制度等制度没有明确表述，需要细化完善。

（3）项目实施方案中对项目建设期间主管部门的主要工作和责任做了明确分工和具体工作计划和工作内容分配，确保项目建设运营政策，确保资金安全。资产管理方面，主管部门将协同财政部门将各类项目收益地方政府债券对应项目形成的资产纳入国有资产管理，加强管理。以上表明，部门

责任明确。

### 3. 偿债风险点及可控性

本项目的风险分析贯穿于项目建设和生产运营的全过程，本项目主要风险因素集中在投资风险、融资风险、工程风险、社会风险、外部协作条件风险等。这些风险的结果主要是导致项目的收益不及预期。虽然项目具有一定的风险，但是只要提前充分地预测识别风险，主动规避风险，就可以化解风险。项目风险具有可控性，但仍需进一步细化完善制度。

## （七）绩效目标合理性

### 1. 目标明确性

项目单位根据建设内容和预期目的设置了年度绩效目标，绩效指标基本按照目标内容进行了细化量化。绩效目标基本明确，但是项目经济效益指标中三级指标为 1000 万元，指标约定内容存在模糊，且与指标值净收入 900 万存在冲突。项目效益指标中缺少可持续影响指标情况，需要补充完善。

### 2. 目标合理性

绩效目标基本合理，但是部分指标存在同质性，比如，建成合格率和验收合格率本质一致，建议合并。社会效益指标中指标值：对于地方和社会企业产业发展具有重大意义，此项指标值可修改为每年增加培养具体多少名技术人才，更能突出项目效益。

评估认为，本项目绩效目标基本明确和合理，但个别指标还需要调整和优化。

#### 四、总体结论

综上所述，可以得出本项目的事前绩效评估情况如下：

一级指标	二级指标	评估要点	分值	得分
项目必要性 (10)	政策相关性	是否与国家、黑龙江省、相关行业宏观政策及部署要求紧密结合。	2	2
	职能相关性	是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。	3	3
	需求相关性	①是否具有现实需求，需求是否迫切；②是否有可替代性；③是否有确定的服务对象或受益对象。	5	5
项目公益性 (10)	项目效益显著	项目经济、社会效益是否显著。	5	5
	项目的服务期和可持续性	项目服务期是否足够长，是否具备可持续性	5	5
项目收益性 (5)	项目收益性	项目收入与项目投资的对比情况，收入占投资的比例越高，证明项目收益性越强	5	5
项目合规性和成熟度 (10)	投资合规性	项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批等方面已履行或计划履行的程序是否规范；	5	5
	项目成熟度	项目的初步设计方案、施工图设计、施工图预算、投资评审、施工招标、施工许可证等建设手续的进展情况，进展越快说明成熟度越高	5	4
资金来源和到位可行性 (15)	资金来源合规性	①资金来源渠道是否符合相关规定；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资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配。	5	5
	配套资金投入能力可行性	①配套资金投入方式和承受能力是否科学合理	5	5
	债券资金投入可行性	债券资金申请是否符合专项债的支持方向，本息覆盖倍数等经济参数是否符合专项债的政策要求	5	5
项目收入、成本、收益预测合理性	收入合理性	收入是否合理，测算依据是否充分	5	3
	成本控制措施有效	成本是否合理，测算依据是否充分	5	3

(15)	性			
	收益合理性	净收益是否合理，测算依据是否充分	5	3
债券资金需求合理性 (10)	债券类型需求合理性	申请专项债券是否能缓解财政压力，债券利率是否在当地财政的可承受范围，不会对财政造成过多负担。	5	5
	债券资金规模需求合理性	申请的债券资金规模与总投资的比例是否合适，相应的资金规模与项目和政府的偿还能力是否匹配	5	5
偿债风险点及可控性 (15)	偿债计划可行性	①项目财务测算是否合理准确，项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配；②项目组织、进度安排是否合理；③与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障。	5	4
	过程控制有效性	①项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件是否与项目有关并得以有效保障；②业务管理制度、技术规程、标准是否健全、完善，相关业务方面问题是否得到有效解决并配有相应的保障措施；③项目执行过程是否设立管控措施、机制等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施。	5	3
	偿债风险点及可控性	①对偿债风险认识是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施；③应对措施是否可行、有效。	5	3
绩效目标合理性 (10)	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；③项目受益群体定位是否准确；④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。	5	4
	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绩效目标与现实需求是否匹配；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；④绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理、可考核。	5	3

本项目项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点执行情况较好，项目收入、成本、收益预测合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点和绩效标合理性存在一些问题，项目整体符合双鸭山市总体规划，项目建成后，将完善双鸭山市

教育资源，为双鸭山市输送大量专业技术人才，加快社会经济高质量发展，对当地文化、教育、卫生等方面具有积极影响，具有显著的社会效益。

将上述表格中的分数相加得 85 分，本项目事前绩效评估结论建议为“调整完善后予以支持”，需补充完善资料如下：

- 1.项目未来收入、成本预测的相关依据；
- 2.项目财务管理制度、人力资源管理制度和信息管理制度等相关管理制度
- 3.项目组织机构和职责分工的补充完善
- 4.项目各风险管控措施进一步完善
- 5.项目绩效目标的进一步完善修改

## 五、相关建议

（一）充分学习全面实施预算绩效管理的意见，提升预算绩效管理意识，提高绩效目标编制的合理性、充分性及科学性。

（二）补充完善建立组织结构机制并明确人员职能分工，建立健全项目的相关业务管理制度，探索建立适用于本项目的管理模式和长效运行机制。

（三）加强项目风险识别与应对，建立有效的管理制度及风险应对机制，并细化相关的保障措施，确定可行的风险防控措施。

（四）合理预测项目相关收入、成本，补充相关预测依据，保持预测结果合理性和准确性。

## 六、审计机构及项目团队人员信息

青矩工程顾问有限公司（简称“青矩顾问”），是目前国内规模最大、资质最全、服务范围最广，致力于为客户提供建设项目全过程、全方位咨询的综合性咨询集团；是1997年首批取得造价咨询甲级资质的咨询机构之一，同时具有工程招标代理和政府采购招标代理甲级以及工程咨询资质，业务涵盖工程投资咨询、工程设计、工程招标代理、工程造价咨询、项目风险管控、工程财务咨询、国际业务、BIM应用咨询、标准化工程计量、工程大数据、工程管理技术培训、信息系统研发、工程咨询电子商务平台等领域，是目前国内规模最大、资质最全、业务领域最广泛的工程咨询企业集团之一。经过多年的发展，拥有一支1800余人的服务团队，其中造价工程师200余人，英国皇家测量师30余人，注册监理工程师20余人，注册咨询（投资）工程师30余人，还拥有众多注册会计师、招标师、注册一级建造师、资产评估师等。

本次项目由7位成员组成项目小组，项目组负责人：袁世喆，项目组成员：殷世聪、陈飞、来扬、李萌、付宁、刘嘉惠。人员信息介绍如下表：



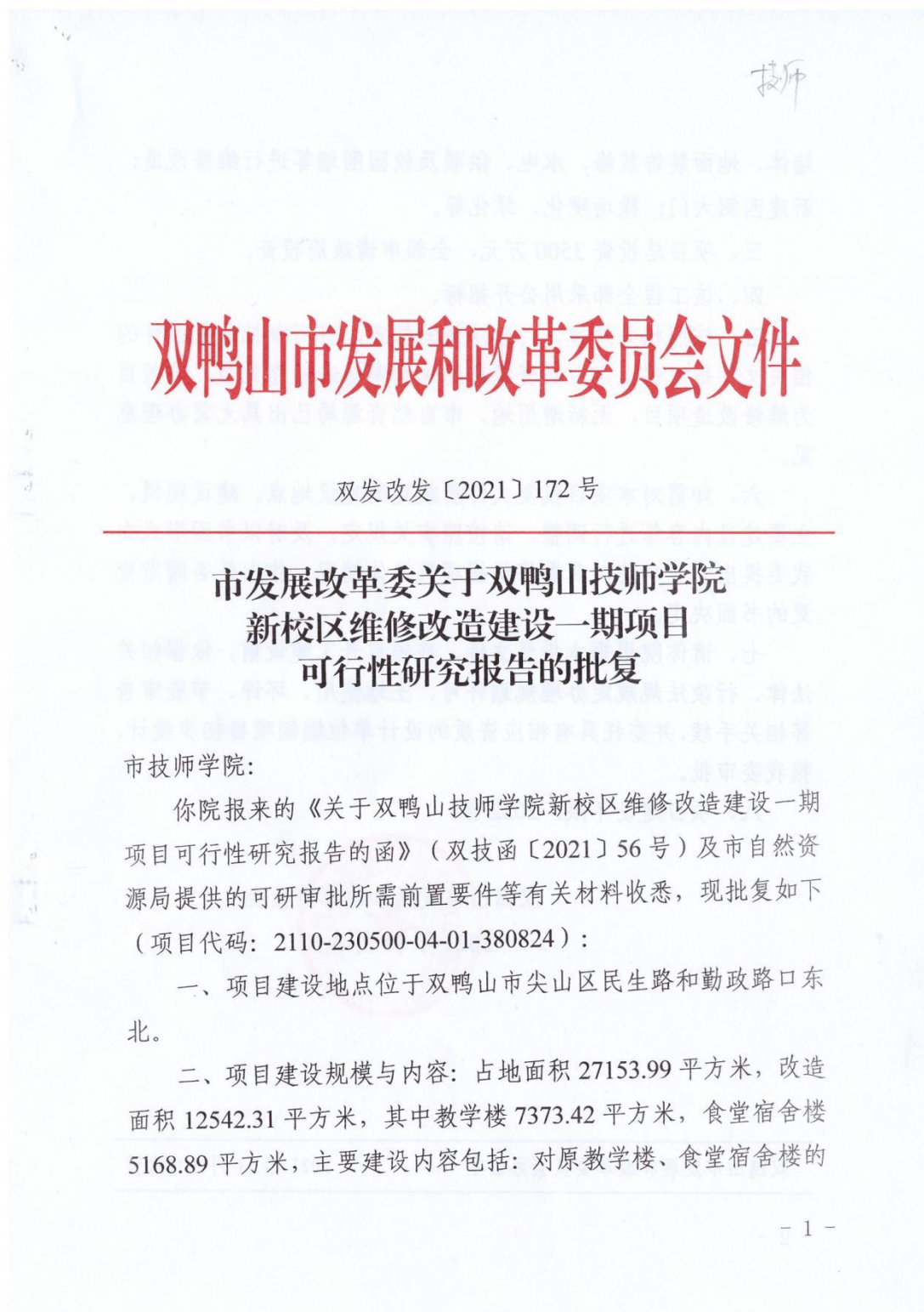
姓名	团队角色	职称	个人工作经验介绍
袁世喆	项目负责人	一级建造师、市政工程师、工民建工程师	中国科学院硕士，中国经济体制改革研究会产业改革与企业 发展委员会专家，多省的财政厅专家库专家。有多年的工程实践和管理经验；作为项目负责人参与了上百个政府项目和企业项目的全过程投融资咨询服务，操作并落地的多个项目被评为国家级示范项目。并协助政府客户和企业客户做了大量的项目策划和项目梳理工作，有丰富的咨询经验和扎实的理论功底。
殷世聪	项目组成员	中级工程师、造价工程师、注册咨询工程师	西安交通大学硕士，电力工程技术工程师职称，注册咨询工程师（投资）、注册造价工程师、核安全工程师、PMP 项目管理师，具有 10 年以上投资咨询、工程审计、工程咨询领域的项目管理与实施经验。专业研究方向包括 PPP 咨询、投资风险评估、企业投资分析、投资项目后评价、工程全过程审计、基建内控咨询等。咨询服务客户主要有华能集团、神华集团、中粮集团、天津市住建委、天津市水务局、国家电网天津市电力公司、天津国有资本投资运营有限公司、国网(天津)综合能源服务有限公司、天津能源投资集团有限公司、天津滨海国际机场等政府机构及企事业单位。
陈飞	项目组成员	中级经济师、注册咨询工程师	金融硕士学历，注册咨询工程师、中级经济师，具备丰富的工程投融资咨询、专项债咨询、PPP 咨询、工程咨询领域的专业知识和实践经验，涉及金融投资、建筑工程、轨道交通、园区开发、旅游文化、市政工程等多个行业。参与过中国冶金科工股份有限公司 PPP 项目专项审计、河北雄安体育教育基础设施投资运营模式分析、张家口旅游铁路一期工程片区综合开发项目投融资咨询等项目咨询工作。咨询服务客户主要有中国五矿集团公司、张家口市财政局、国网(天津)综合能源服务有限公司、中国冶金科工股份有限公司等政府机构及企事业

姓名	团队角色	职称	个人工作经验介绍
			单位。
来扬	项目组成员	注册会计师、中级会计师	8年大型会计师事务所上市公司年审、央企集团财务决算、重大项目收购与出售、财务尽职调查等项目审计经验，涉及金融投资、装备制造、建筑工程、房地产等多个行业。参与过安泰科技(000969)、钢研高纳(300034)等多家上市公司年报审计，参与中国钢研科技集团、中国冶金地质总局等央企集团及其重要子公司的年度财务决算审计，具有丰富的审计咨询服务经验及多年审计团队管理经验。
李萌	项目组成员	中级会计师	从事审计工作6年，多年大型会计师事务所上市公司年审、央企集团财务决算、重大项目收购与出售、财务尽职调查等项目审计经验，涉及金融投资、交通运输、装备制造、建筑工程、信息产业、养老、房地产等多个行业，具有多年审计团队管理经验。参与过中远海控(601919.SH&01919.HK)、天地科技(600582.SH)、中远海科(002401.SZ)、中远海能(600026.SH&01138.HK)等多家上市公司年报审计，参与过天津滨海建投集团、中国远洋海运集团、中国南方航空集团、中国煤炭科工集团等央企集团及其重要子公司的年度财务决算审计，具有丰富的审计咨询服务经验。
付宁	项目组成员		具有在国内大型会计师事务所10年审计工作经验，常年主导或参与多家央企集团、上市公司财务决算审计工作，主导或参与多个IPO、清产核资、央企负责人经济责任审计、重大项目收购与出售、财务尽职调查等项目，涉及能源化工、粮油食品、仓储物流、生物医药等多个



姓名	团队角色	职称	个人工作经验介绍
			<p>行业，具有多年审计团队管理经验。参与过中粮集团、中国电建、中化集团、中国铁建等央企集团的年度财务决算审计，参与过华润双鹤（600062.SH）、中粮包装（00906.HK）等多家上市公司年报审计，具有丰富的审计咨询服务经验。</p>
刘嘉惠	项目组成员		<p>毕业于全球QS排名44名新南威尔士大学金融分析硕士，具有丰富的债券信用评级研究工作经验和项目投融资咨询服务经验，项目投融资促进地方国有融资平台转型，帮助地方企业和政府化解债务问题，曾参与张家口市崇礼区国有资产优化提升项目、张家口市市本级隐性债务置换项目、邢台市平乡县专项债申报项目和张家口市经开区建发集团股权结构及发展规划项目等项目，具有丰富的项目咨询服务经验。</p>

## 七、附件



墙体、地面装饰装修，水电、供暖及校园围墙等进行维修改造；新建西侧大门；操场硬化、绿化等。

三、项目总投资 3500 万元，全部申请政府投资。

四、该工程全部采用公开招标。

五、按照相关法律、行政法规的规定，可研审批前置条件的相关文件是双鸭山市自然资源局用地预审与选址意见书。该项目为维修改造项目，无新增用地，市自然资源局已出具无需办理意见。

六、如需对本项目批复文件所规定的建设地点、建设规模、主要建设内容等进行调整，请按照有关规定，及时以书面形式向我委提出变更申请，我委将根据项目具体情况，作出是否同意变更的书面决定。

七、请你院根据本批复文件，在项目开工建设前，依据相关法律、行政法规规定办理规划许可、土地使用、环评、节能审查等相关手续，并委托具有相应资质的设计单位编制项目初步设计，报我委审批。

八、项目建设年限：2022 年。

双鸭山市发展和改革委员会

2021 年 11 月 3 日

双鸭山市发展和改革委员会办公室

2021 年 11 月 3 日印发