**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：2023年度重点污染源监督检查、考核评估项目**

**实施单位（公章）：新疆巴音郭楞蒙古自治州博斯腾湖科学研究所**

**主管部门（公章）：巴州生态环境局**

**项目负责人（签章）：韩晓越**

**填报时间：**2024 年 5 月 9 日

**项目支出绩效评价报告**

**一、基本情况**

（一）项目概况。

1.项目背景，主要内容及实施情况

（1）项目背景

为强化企业人员危险废物监管和利用处置能力，确保危险废物产生和经营的企业落实各项法律制度和相关标准规范，防治土壤污染，推动土壤资源永续利用，按照《“十四五”全国危险废物规范化环境管理评估工作方案》、《中华人民共和国土壤污染防治法》精神，需大力做好防控危险废物环境风险工作，确保危险废物得到科学、规范、安全的处理处置，预防和避免土壤重点监管企业污染物扬散、泄露污染土壤，进一步推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：推进废弃危险化学品等危险废物风险隐患排查治理和评估工作，对涉危废单位进行危险废物规范化环境管理培训；对全巴州土壤环境重点监管单位开展监督性监测工作并按时发放人员岗位补助费用。

实施情况：对巴州生态环境局各县市分局、库尔勒经济技术开发区环保局危险废物规范化管理工作进行评估，并进行排名通报，撰写评估总结报告1份，召开1期涉危废单位进行危险废物规范化环境管理培训，参会人员36人次；

对全巴州土壤环境重点监管单位进行现场采样、样品检测、出具正式检测报告48份等，并形成问题反馈清单发送各县市分局相关企业进行修改完善；2023年共发放人员补助15次，12.6万元补助资金已全部发放完毕。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数28.6万元，全年预算数28.6万元，全年执行数28.6万元，预算执行率为100%。用于：2023年危险废物规范化环境管理评估、培训成本8万元；2023年巴音郭楞蒙古自治州土壤环境重点监管单位检测成本8万元；发放人员岗位补助成本12.6万元。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：根据单位机构改革工作需要，承接巴州生态环境系统政策性研究和相关工作，2023年重点对涉及土壤污染方面开展相关工作，地州生态环境局应当每年对土壤污染重点监管单位周边土壤进行监测，以便及时掌握全州土壤重点监管单位厂区及周边土壤变化情况，一旦发现土壤污染重点监管单位监测数据异常，可及时进行依法调查，并采取有效措施及时进行土壤环境风险管控或治理修复，保护土壤生态环境。此外通过开展危险废物规范化评估工作，可依法依规、全面系统加强自治州危险废物产生单位、经营单位规范化管理工作；另一方面通过邀请疆内专家对全州危险废物经营单位、产废单位、固体废物环境管理部门工作人员、环境执法人员开展培训，不断提高危险废物环境管理水平。

2.阶段性目标：

第一季度项目负责人韩晓越查阅与项目内容有关的国家及地方宏观政策、行业政策，主管部门职能和规划等，对项目有关资料进行深入研究、比较和分析，并前往全州相关危废、土壤企业实地调研；第二季度开展1期涉危废单位开展危险废物规范化环境管理培训；第三季度涉危废企业规范化管理评估工作，完成土壤环境重点监管单位开展监督性监测工作；第四季度出具《2023年巴州涉危险废物企业规范化环境管理评估工作报告》，并对项目进行验收。

**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：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握2023年度重点污染源监督检查、考核评估项目经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划并加强项目绩效管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2.绩效评价对象：

2023年度重点污染源监督检查、考核评估项目。

3.绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行2023年度重点污染源监督检查、考核评估项目评价，评价核心为资金的支出完成情况和效果。

1. 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。
2. 绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（一）科学公正。本次项目支出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。

（二）统筹兼顾。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（三）激励约束。本次项目支出绩效评价结果与预算安排、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、低效要压减、无效要问责。

（四）公开透明。

本次项目支出绩效评价结果已依法依规公开在巴州人民政府网上，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系（附表说明）

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

3、评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为2023年度重点污染源监督检查、考核评估项目项目目标实施情况，评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了因素分析法，原因是：通过项目的落实情况、法规政策、资金支付情况、项目验收材料及自评报告等相关资料的收集和审核，为项目提供综合评价和排序，为决策提供全面的参考。

4.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、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准，原因为：一是对2023年度重点污染源监督检查、考核评估项目目标和预期成果进行评估，设定项目计划表，包括项目时间表，于2023年1月至12月实施完成该项目；二是根据《2023年全州危险废物规范环境管理评估工作方案》和《中华人民共和国土壤污染防治法》相关资料，制定项目预算，包括人员成本、材料成本、设备成本等，确保项目在预算范围内进行；三是明确项目第三方服务质量要求，包括危废和土壤检测可靠性、安全性等方面的标准。

（三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先成立评价工作组，项目负责人韩晓越开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定危废和土壤检测现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

3.分析评价。根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

**三、综合评价情况及评价结论**

（一）综合评价情况及评价结论

1.综合评价情况：项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用因素分析法，坚持计划标准对本项目的立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

2.评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为97.45分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为20分，得分率为 100%。项目过程类指标权重为20分，得分为20分，得分率为 100%。项目产出类指标权重为40分，得分为37.45分，得分率为 93.6%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。

（二）相关评分表

具体打分情况详见：附件1综合评分表。

2023年度重点污染源监督检查、考核评估项目评价得分情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 37.45 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | 97.45 |

**四、绩效评价指标分析**

（一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

项目立项依据《“十四五”全国危险废物规范化环境管理评估工作方案》（环办固体〔2021〕20号）、《2023年全区危险废物规范化环境管理评估工作方案》（新环固体发〔2023〕72号）、《2023年全州危险废物规范环境管理评估工作方案》（巴环发〔2023〕23号）、《中华人民共和国土壤污染防治法》第二十一条,符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；项目立项的长期战略、工作目标与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目与环保部门项目不重复。

此项权重分4分，得分4分。

2.立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。

此项权重分3分，得分3分。

3.绩效目标合理性

2023年度重点污染源监督检查、考核评估项目设立了项目绩效目标，与危险废物规范化环境管理评估、培训工作和土壤环境重点监管单位检测工作具有相关性；项目的预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；成本指标的设定符合预算确定的项目投资额相匹配。

此项权重分4分，得分4分。

4.绩效指标明确性

2023年度重点污染源监督检查、考核评估项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共6条，三级指标共19条，其中量化指标条数共19条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数相对应。

此项权重分3分，得分3分。

5.预算编制科学性

按照《“十四五”全国危险废物规范化环境管理评估工作方案》、《中华人民共和国土壤污染防治法》精神，此次预算编制经过科学论证，按照文件与实际标准编制，提供充分的测算依据佐证材料，预算内容与项目内容相匹配，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。

项目资金量与工作任务相匹配。

此项权重分4分，得分4分。

6.资金分配合理性

2023年度重点污染源监督检查、考核评估项目经过清晰的项目目标和计划、详细的成本估算、风险评估和应对、历史数据和经验，预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与地方实际相适应，并注重资金使用的效率和效益，确保项目的顺利实施和效益的达成。

此项权重分2分，得分2分。

（二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金28.6万元，实际到位资金28.6万元，资金到位率100%。

此项权重分4分，得分4分。

2.预算执行率

年初预算数28.6万元，全年预算数28.6万元，全年执行数28.6万元，预算执行率为100%

此项权重分4分，得分4分。

3.资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了《预算管理内部控制制度》，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

此项权重分4分，得分4分。

4.管理制度健全性

制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

此项权重分4分，得分4分。

5.制度执行有效性

2023年度重点污染源监督检查、考核评估项目依据《2023年全州危险废物规范环境管理评估工作方案》和《中华人民共和国土壤污染防治法》相关规定实施；该项目建立完善的支持管理制度，包括支出预算、审批流程、报销标准等，在实际执行过程中，所有支出都按照既定制度进行。

此项权重分4分，得分4分。

（三）项目产出情况。

数量指标完成情况：指标1：发放补助人数，指标值：=8人，实际完成值5人，指标完成率62.5%，偏差原因：因有3人辞职，需进一步加强发放补助人员测算数据。指标2：危险废物评估报告数，指标值：=1个，实际完成值1个，指标完成率100%。指标3：危险废物环境管理培训次数，指标值：=1期，实际完成值1期，指标完成率100%。指标4：土壤重点单位监督性监测报告，指标值：>=27家，实际完成值48家，指标完成率177.78%，偏差原因：项目在规划和实施阶段目标设定不准确，计划不周，导致实际执行与计划产生偏差，需进一步准确测算土壤重点单位数量，准确提交监测报告数量。指标5：参加培训人数，指标值：>=50人，实际完成值36人，指标完成率72%，偏差原因：部分人员通过参加视频会方式进行参会，所以现场参会人员未达到预期，进一步准确测算参会人数。指标6：培训天数，指标值：=1天，实际完成值1天，指标完成率100%。指标7：发放工资次数，指标值：=12次，实际完成值15次，指标完成率125%，偏差原因：由于发放劳务费涉及三家劳务派遣公司，所以发放次数为15次,进一步准确测算资金发放次数。

此项权重分10分，得分9.07分。

2. 质量指标完成情况：指标1：培训出勤率，指标值：>=90% ，实际完成值：72%，指标完成率80%，偏差原因：部分人员通过参加视频会方式进行参会，所以现场参会人员未达到预期，进一步准确测算参会人数。指标2：监测报告利用率，指标值：>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：监测报告利用率达到预期以上效果。

此项权重分10分，得分9分。

3.时效指标完成情况：指标1：培训工作完成及时率，指标值：>=90%，实际完成值：100% ，指标完成率111.11% ，偏差原因：在预期期限内更高效的完成培训工作。指标2：年度评估报告及时完成率，指标值：>=90%，实际完成值：100%，指标完成率111.11%，偏差原因：在预期期限内更及时的完成年度评估报告。指标3：资金发放及时率，指标值：>=90%，实际完成值：100%，指标完成率111.11%，偏差原因：按照合同及时进行资金发放。

此项权重分10分，得分10分。

4.经济成本指标完成情况：指标1：培训成本，指标值：<=2万元，实际完成值：2万元，指标完成率100%，指标2：土壤环境监测成本，指标值：<=8万元，实际完成值：8万元，指标完成率100%。指标3：每次发放补助成本，指标值：<=1.05万元，实际完成值：0.79万元 ，指标完成率75.24%，偏差原因：由于发放劳务费涉及三家劳务派遣公司，所以发放次数为15次，每次发放补助成本低于预期，进一步准确测算补助发放成本。指标4：废物规范化环境管理评估成本，指标值：<=6万元，实际完成值：6万元，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分9.38分.

（四）项目效益情况

1.社会效益指标完成情况：指标1：评估报告公开率，指标值：>=90%，实际完成值：100%，指标完成率111.11%，偏差原因：在预期期限内更完整的公开评估报告。指标2：问题整改率（%），指标值：>=90%，实际完成值：98.3%，指标完成率109.22%，偏差原因：该项目完成度较高，企业配合较好，问题整改率较高，进一步提高整改率测算数。

此项权重分10分，得分10分.

2.满意度指标完成情况分析：指标1：调查工作人员满意度（%），指标值：>=90%，实际完成值：100%，指标完成率111.11%， 偏差原因：因为此项目工作人员配合度较高，所以满意度测评满意度高于预期，进一步提高满意度测算值。

此项权重分10分，得分10分.

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

2023年度重点污染源监督检查、考核评估项目年初预算28.6万元，全年预算28.6万元，实际支出28.6万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为103.6%，总体偏差率为3.6%, 偏差原因：年初制定计划时对需监测企业和发放补助人员摸排不准确，计划不周，导致实际执行数量与计划产生偏差。改进措施：结合实际情况，提前对接企业和劳务派遣公司，准确摸排需要监测的企业数量和发放补助的人员数量，当预算执行进度与绩效目标实现程度偏差较大时，应该及时进行调整和控制，以确保预算的有效执行和绩效目标的实现。

1. **主要经验及做法、存在的问题及原因分析**
2. 主要经验及做法

一是在项目开始前，项目负责人韩晓越制定了清晰的预算规划和目标，为执行过程中的决策提供了明确的方向，有助于项目预算更好的分配和使用；二是项目成员之间保持了良好的沟通和协作，确保预算执行情况能及时反馈给项目负责人，保障了预算能够按计划执行；三是严格相关法律法规，对项目进行监管，并采用分步验收程序，项目负责人前期资料收集完善，有序推进项目实施，逐项建立任务、责任、进度清单，严抓项目实施落实，定期反馈信息，对已发现的问题，形成问题清单，使相关问题有效解决。

（二）存在的问题及原因分析

在项目执行过程中，监测的企业和发放岗位补贴人员存在流动性变化，对数据不断进行更新，影响项目的进展。

1. **有关建议**

1.强化与企业和劳务派遣公司沟通，及时更新数据，确保数据源的可靠性、完整性，对于数据统计过程中的问题，及时沟通解决，为项目的决策和进展提供有力支撑。

2.多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。

3.专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。

4.进一步规范项目建设的程序。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案稳步推进工作。

5.进一步完善项目评价过程中有关数据和资料的收集、整理、审核及分析。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。

6.进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。

**八、其他需要说明的问题**

无