**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：**2023年度生态环境综合执法经费项目

**实施单位（公章）：**巴州生态环境保护综合行政执法支队

**主管部门（公章）：** 巴州生态环境局

**项目负责人（签章）：**马锦

**填报时间：**2024年5月21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

生态环境是关系党的使命宗旨的重大政治问题，也是关系民生的重大社会问题。全国生态环境工作会议强调，各级环保部门要按照党中央、国务院的决策部署和部党组的工作安排，严格环境执法监管，依法打击环境违法。要通过持续开展执法大练兵活动，不断提高执法人员依法执法、规范执法的能力，全面提升环境执法整体水平。要切实提高对环境执法工作重要性的认识，加强练兵活动组织领导，把执法练兵与日常监管密切结合，把规范执法与严惩违法密切结合，持续保持环境执法高压态势。以深入打好污染防治攻坚战的实际行动，践行“四个意识”、做好“两个维护”。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：通过开展生态环境行政执法，不断提升自治州生态环境质量。针对重点领域、重点区域加大生态环境执法力度，降低并减少生态环境违法行为，保护和改善自治州生态环境质量，更好地满足人民对美好生活的需求。实施“放管服”和“正面清单”管理，减少对企业的影响，降低行政执法管理成本，更快更好解决群众身边突出环境问题，为坚决打赢疫情防控阻击战和污染防治攻坚战，建设大美巴州提供坚强保障。

实施情况：2023年以来完成“双随机、一公开”日常执法检查任务，检查企业424家，发现环境违法问题155个；组织开展4轮次环境执法练兵活动，检查企业320家，发现环境违法行为296个；分别联合住建、畜牧、商务、水利、市监等部门开展5轮次联合执法检查；开展了排污许可证、自然保护地、涉挥发性有机物和消耗臭氧层物质、核与辐射安全等专项检查，检查企业218家次，发现问题189个；组织开展3轮次兵地联合交叉帮扶监督检查，共检查企业19家，发现环境问题24个，全年办理行政处罚案件122个，拟处罚金额737.64万元，2023年全州办理行政处罚案件数较上年上升36％。

全年12369信访投诉举报中心受理环境信访投诉27件，信访事项回访率100%，满意率达到100%。开展县市分局执法工作现场执法稽查，下达稽查意见书10份，监督纠错问题22个，执法行为进一步规范。完成塔里木河巴州境内河段、开都河全河段“一河一策一图”5个环境应急响应方案编制工作。

2.资金投入和使用情况

（1）**资金投入情况：**该项目年初预算数97万元，全年预算数97万元，实际总投入97万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为财政拨款。

（2）**资金使用情况：**该项目年初预算数97万元，全年预算数97万元，全年执行数97万元，预算执行率为100%.

（二）项目绩效目标

**总体目标：**监督指导辖区各县市、各部门对国家生态环境政策、法规和标准的执行，提升各族群众生态环境保护意识和环境权益意识。 加强全州生态环境综合执法体系和能力建设，有效提升环境执法监管能力和水平，抓好重点领域生态环境执法工作，严厉打击生态环境违法行为，促进全州环境质量持续改善。加强环境应急预案管理和环境风险管理，做好全州突发生态环境事件现场查处工作。及时妥善处理各类环境信访举报案件，维护各族群众环境权益。

**阶段性目标：**每月按计划、检查企业比例完成“双随机、一公开”日常检查任务，按季度组织开展4轮次环境执法大练兵活动，按照各行业企业动工情况，组织开展5轮次的部门联合执法检查。12369信访举报中心全年受理环境信访案件，并做到及时处理解决、及时反馈、及时回访。按季度组织多轮次县市分局执法工作现场稽查，提高县市执法人员执法业务水平。

# 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年度生态环境综合执法经费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/局/中心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年度生态环境综合执法经费项目

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巴州生态环境保护综合行政执法评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

## （二）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。

1.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网站上，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最低成本法和公众评判方法，原因如下：在项目定价方面，我局采用公开招标的形式确定技术服务单位符合绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法；对于项目质量和成效方面，支队采用专家评审和企业问卷的方式进行评价，符合通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

4.评价标准

本次项目支出绩效自评采用计划标准，原因是：采用计划标准是对项目支出绩效自评一种有力监管工具，体现事前制定的项目目标、项目计划、预算、定额等指标的严肃性，使决策者能够把精力集中在对项目价值最关键的决策上，确保项目支出的实施和目标的实现。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。巴州生态环境保护综合行政执法支队首先成立评价工作组，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：本项目总体组织规范，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，采用最低成本法和公众评判方法，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 93.89分，属于“优（良/中/差）”。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33.89分，得分率为 84.72%。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年度生态环境综合执法经费项目评价得分情况

| **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 | 33.89 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | 100 | 93.89 |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

2023年度生态环境执法经费项目立项依据《2023年巴州生态环境保护综合行政执法工作要点》、《2023年巴州生态环境信访工作要点》、《2023年巴州生态环境保护现场执法计划》、《2023年巴州生态环境执法稽查工作方案》、《2023年巴州生态环境保护综合行政执法法治宣传教育和培训方案》等，立项依据符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，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；与相关部门同类项目不重复。

此项权重分4分，得分4分。

2.立项程序规范性

2023年度生态环境执法经费项目申请、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可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。

此项权重分4分，得分4分。

3.绩效目标合理性

2023年度生态环境执法经费项目设立了项目绩效目标，与巴州生态环境执法、污染防治等工作具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

此项权重分4分，得分4分。

4.绩效指标明确性

2023年度生态环境执法经费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18条，其中量化指标条数共16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4分，得分4分。

5.预算编制科学性

2023年度生态环境执法经费项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容有效匹配，预算额度测算依据充分并按照标准编制，预算确定的项目投资额能够与工作任务相匹配。

此项权重分2分，得分2分。

6.资金分配合理性

巴州生态环境保护综合行政执法项目预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与巴州本地实际相适应。

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97万元，实际到位资金97万元，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97万元，全年预算数97万元，全年执行数97万元，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

2023年度生态环境执法经费项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的制度和管理规定，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

2023年度生态环境执法经费项目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年度生态环境执法经费项目执行遵守相关法律法规和相关管理规定；项目存在次年度调整及支出调整实际情况且手续完备；项目合同书、招标文件等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均落实到位。

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：工资发放人数，指标值：>=15人，实际完成值15人，指标完成率100 %；指标2：工资发放次数，指标值：=12次，实际完成12次，指标完成率100 %；指标3：“双随机、一公开”检查次数，指标值：>=4个，实际完成值12次，指标完成率300%，偏差原因：年初设计是按季度开展“双随机、一公开”检查工作，实际按2023年“双随机、一公开”方案，此项工作设置为每月开展。指标4：案件调查件数，指标值：>=15件，实际完成62件，指标完成率413 %，偏差原因：2023年自治区生态环境执法大练兵要求，案件数量要在近5年平均值基础上有所增长。指标5：聘请第三方服务数，指标值：>=2个，实际完成4个，指标完成率200 %，偏差原因：因工作需要，指标调整，故聘请了4家第三方服务机构服务。

此项权重分10分，得分10分。

质量指标完成情况：指标1：检查覆盖率，指标值：>=90% ，实际完成值100%，指标完成率111.11%,偏差原因：根据实际情况对巴州八县一市一区开展了全覆盖检查。指标2：投诉案件办结率，指标值>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：2023年全年28件投诉案件全部办结，办结率为100%。指标3：信访举报办结率，指标值：>=90% ，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：2023年全年28件信访投诉案件全部办结，办结率为100%。

此项权重分10分，得分10分。

时效指标完成情况：描述要求同上时效指标完成情况：指标1：“双随机、一公开”任务及时完成率，指标值：>=90% ，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：根据实际完成情况12次双随机、一公开任务均按时完成；按时完成率为100%。指标2：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：根据实际情况2023年资金均及时发放，发放及时率为100%。指标3：案件办理时限达标率，指标值：>=90% ，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：根据实际情况2023年案件均已按时结案、办理时限达标率为100%。

此项权重分10分，得分10分。

成本指标完成情况：指标1：聘用人员工资成本，指标值：<=40万元，实际完成值40万元，指标完成率100%。指标2：聘请第三方服务费，指标值：<=20万元，实际完成值16.66万元，指标完成率83.3%，偏差原因：根据后续工作组需要及实际情况，调整了经费比例。指标2：执法检查成本，指标值<=37万元，实际完成值40.34万元，指标完成率0%，偏差原因：检查次数、案件办理数增多，导致执法成本升高。

此项权重分10分，得分6.11分。

## （四）项目效益情况。

实施效益指标完成情况：指标1：检查单位守法意识，指标值：有所提高 ，实际完成值达成目标，指标完成率100%。指标2：执法人员能力和水平，指标值：有所提高，实际完成值达成目标，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

满意度指标完成情况：指标1：信访投诉案件回访满意率，指标值：>=90% ，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：2023年全年28件投诉案件全部办结，电话回访，满意度为100%。指标2：办案人员被投诉次数，指标值：<=3次，实际完成值0次，指标完成率100%。

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

2023年度生态环境综合执法经费项目年初预算97万元，全年预算97万元，实际支出97万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为131.91%，总体偏差率为31.91%,由于前几年环境执法案件数量少及企业停工停产导致目标指标设置时过于保守，实际执行时完成较好，致使出现偏差。改进措施：设置目标值时多与业务科室人员沟通交流，减少目标指标设置时过于保守状态，充分考虑结合实际工作设置目标指标。

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

对2023年度生态环境综合执法经费项目的成功，是巴州生态环境保护综合行政执法支队高度重视，精心组织、策划以及各科室相互支持、密切配合，保证了此次项目的顺利开展，巴州生态环境保护综合行政执法支队在实施过程中做到了，事前有计划、事中有监督、事后有问效，对项目完成质量严格把关，发挥完善的机制、严格管理、人性化的方式高质量的完成此次项目。

## （二）存在的问题及原因分析

## 按照绩效管理要求，项目的绩效工作有待加强，项目人员对该项目绩效评价业务不熟悉等，在绩效考评指标的设计上，存在目标指标设置时过于保守，与业务人员沟通不足。

## 七、有关建议

## 1.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。

## 2.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。

## 3.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、招投标管理办法等稳步推进工作，各部门单位根据自己项目的特点进行总结。

## 4.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