

库尔勒经济技术开发区财政支出重点项目 第三方绩效评价报告

巴金投咨字〔2021〕006号

项目名称：库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采
购项目

项目单位：库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局

委托单位：库尔勒经济技术开发区财政局

评价机构：新疆巴州财政金融投资管理中心

评价时间：2021年08月17日



目 录

摘 要.....	I
一、项目概况.....	1
(一) 项目背景.....	1
(二) 项目主要内容.....	3
(三) 资金来源及使用情况.....	3
(四) 项目管理情况.....	4
(五) 项目目标设定情况.....	5
二、评价实施情况.....	7
(一) 评价原则.....	7
(二) 评价依据.....	7
(三) 评价对象、范围和时段.....	8
(四) 评价过程、标准及方法.....	9
(五) 评价指标体系.....	11
三、绩效评价分析及评价结论.....	15
(一) 评价结论.....	15
(二) 评分情况.....	15
(三) 绩效评价分析.....	18
四、经验做法.....	30
五、存在的问题及建议.....	30
(一) 存在问题.....	30
(二) 建议及改进措施.....	31
六、其他需要说明的问题.....	31
(一) 关于评价责任的说明.....	31
(二) 提示报告使用者注意事项的说明.....	32
附件 1: 第三方重点项目绩效评价评分表.....	33

摘 要

一、概述

为准确、及时、全面的掌握开发区区域环境质量现状以及发展趋势,为环境管理、污染源控制、环境规划等提供科学依据。通过污染源监督性检测、环境应急检测等环境监督性监测,降低环境风险,提高环境管理质量。库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局严格按照财经制度,采取政府公开招标方式,委托新疆中测测试有限责任公司按照相关法律法规进行园区污染源监督性环保检测服务。根据库尔勒经济技术开发区财政局《2020年部门预算批复》(库开财发〔2020〕1号)批复年度项目预算金额169万,项目实施过程中于2020年5月1日经《2020年第三次财经会议纪要》批准,从环境检测及技术服务采购项目预算中安排《库尔勒经济技术开发区大气达标规划》编制费30万元。全年合计预算批复资金139万元。截止2020年12月31日,该项目本年使用资金91万元,预算资金执行率为65.47%。

二、评价结论

评价组使用项目委托单位、被评价单位认可的评价指标体系及评分标准开展评价。绩效评价结果采用评分和评级相结合的方式,库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目评审得分90.62分,评分等级“优”。

项目决策方面:项目立项符合法律法规、相关政策、发

展规划以及部门职责，项目申请、设立过程符合相关要求，与被评价单位部门职责范围相符，属于部门履职所需，资金投入过程中资金分配合理、有测算依据，与单位实际相适应。但项目设立的绩效目标与实际工作内容不具有相关性，绩效指标不能通过清晰、可衡量的指标值予以体现，预算确定的项目资金量与工作任务不匹配。

项目实施过程方面：项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，但项目资金预算执行率为 65.47%；项目根据部门职能及相关要求按年初计划实施，但缺乏相关业务管理制度；现有的档案资料信息不足以客观公正地反映项目产生的绩效状况。

项目产出方面：项目工作内容已按年初计划全部完成，项目产出符合预期。

项目效益方面：项目实施后能准确、及时、全面的掌握开发区区域环境质量现状以及发展趋势，为环境管理、污染源控制、环境规划等提供科学依据。通过污染源监督性检测、环境应急检测等环境监督性监测，降低环境风险，提高环境管理质量，得到相关受益者认可。

三、主要绩效

（一）绩效目标实现情况

库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目完成园区污染源监督性监测、环境应急检测、三线一单调查工作、相关领域的环境影响和污染防治工作的技术服务5项工作内容；全年提交环境监督性监测报告220份；监督性监测报告合格率达到90%以上，完成项目申报的年度绩效目标。

（二）主要经验

1. 被评价单位财务制度健全、合规。项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，有完整的审批程序和手续，符合预算批复规定的用途。

2. 定期跟踪检查。定期对项目实施情况进行跟踪检查，针对出现的问题及时进行协调整改，确保项目正常运行。

四、问题及建议

（一）存在问题

1. 绩效目标设置不合理，项目绩效目标在设置时与实际工作内容不具有相关性。

2. 项目管理制度不健全，未根据项目实际制定具体的项目管理制度。

3. 档案资料管理工作有待完善，缺少生态效益的信息支撑资料，不能最大程度的反映该项目的社会效益。

（二）建议及改进措施

1. 加强绩效目标设置工作。科学设置绩效目标，绩效目标设置应遵循指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的

原则，并严格按照相关规定，同时根据部门职责和项目实际等多方面因素合理设置绩效目标。

2. 制定项目专项管理制度。针对项目实际制定具体的管理制度，确保项目顺利实施。

3. 规范绩效评价管理资料的收集整理，确保相关信息完整、可靠，客观公正地反映项目资金实际使用和产生的绩效状况，为今后绩效管理工作提供指导。

正文

为推进库尔勒经济技术开发区全面实施预算绩效管理，完善部门预算管理工作，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，合理配置公共资源。根据《中华人民共和国预算法》、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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和巴州财政局《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）等文件要求，受库尔勒经济技术开发区财政局委托，新疆巴州财政金融投资管理中心承接了库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目第三方绩效评价工作。为保证评价工作的科学性、严谨性、可行性和时效性，根据财政部、自治区财政厅和巴州财政局有关绩效评价规定的要求，形成了该项目绩效评价报告。

一、项目概况

（一）项目背景

1. 项目实施主体基本情况

库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局隶属于库尔勒经济技术开发区管委会，为开发区管委会内设机构。主要职责是：贯彻落实国家环境保护法律法规和基本制度；负责开发区内重大环境问题的统筹协调和监督管理工作；负责国家、自治区、自治州减排目标责任的落实工作；拟订和实施开发区环境保护规划；按照审批验收权限，组织实施开

发区内建设项目环境影响评价和环保设施竣工验收工作；负责开发区内环境污染防治的监督管理工作；负责开发区建设项目环保审查和行政许可；依法实施环境监察，监督管理环境违法项目；受理环境污染投诉，查处环境污染事故；依法实施排污企业排污费征收工作；组织指导环境保护宣传教育活动等。

2. 项目实施背景

为了加强规范企业事业单位和其他生产经营者排污行为，控制污染物排放，保护和改善生态环境，根据自治区党委机构编制委员会办公室《关于库尔勒经济技术开发区管理委员会机构编制有关问题的批复》(新党编办〔2013〕124号)，以及自治州人民政府办公室《关于印发库尔勒经济技术开发区管理委员会机构编制方案的通知》(巴政办发〔2014〕5号)，设立库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局，为开发区管委会内设机构。主要负责开发区内环境污染防治的监督管理等工作。

3. 项目目的

为准确、及时、全面的掌握开发区区域环境质量现状以及发展趋势，为环境管理、污染源控制、环境规划等提供科学依据。通过污染源监督性检测、环境应急检测等环境监督性监测，降低环境风险，提高环境管理质量。库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局严格按照财经制度，采取政府公开招投标方式，委托新疆中测测试有限责任公司按照相关法律法规进行园区污染源监督性环保检测服务。

（二）项目主要内容

库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目属于库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局职责范围内项目，该项目属于经常性项目，跨年度项目。根据《关于印发库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局主要职责内设机构和人员规定方案的通知》（库开党政办〔2014〕21号）文件实施。

根据库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局提供《库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目自评报告》中该项目实施范围是：按照相关法律法规进行环境技术服务，具体服务内容为开发区区域内工业企业所产生的废水、废气、噪声、土壤的监督性监测和环境管理要求的应急监测，出具监测报告。监测企业数不低于18家，年出具监测报告数不少于200份。同时对园区重大项目环境影响决策提供咨询技术服务，对企业环保“三同时”管理、环境应急管理、环境相关规划编制等工作提供技术服务，同时结合日常业务工作、常用法律法规、行业技术规范等开展有针对性授课。

（三）资金来源及使用情况

资金来源：库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目资金全部来自一般公共预算支出。项目经费由库尔勒经济技术开发区财政承担。

预算总额：年度申请项目预算金额169万，根据库尔勒经济技术开发区财政局《2020年部门预算批复》（库开财发

〔2020〕1号)文件批复通过安排资金169万元。项目实施过程中于2020年5月1日经《2020年第三次财经会议纪要》批准,从环境检测及技术服务采购项目预算中安排《库尔勒经济技术开发区大气达标规划》编制费30万元。全年合计预算批复资金139万元。

预算执行:截止2020年12月31日,该项目本年共使用资金91万元,预算资金执行率为65.47%。

库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局按照《开发区环保局第三方环境监测服务机构监督性监测绩效考核管理办法》等有关技术规范进行管理。采取考核、现场检查等方式,支付开发区环保局2019年环境检测技术服务合同相关费用,有效提高财政资金使用效益。

(四) 项目管理情况

1. 项目资金管理

库尔勒经济技术开发区财政资金使用库尔勒经济技术开发区财政局国库单一账户体系管理。根据《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》、《预算管理办法》、库尔勒开发区《行政事业单位实行国库集中支付工作实施办法》制定《库尔勒开发区财政国库集中支付资金管理暂行办法》。该办法适用于开发区本级预算单位的财政性资金和其他资金的支付管理。财政性资金的支付,必须按部门预算、项目进度和本办法规定程序办理。各类资金的支出和拨付,实行财政直接支付和授权支付。库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目由库尔勒经济技术开发区管理委

员会环境保护局根据《开发区环保局第三方环境监测服务机构监督性监测绩效考核管理办法》、《技术咨询合同书》制定用款申请，由开发区财政局根据用款申请及年初预算批复合理确定备用金额度，在核定的备用金额度内，采取直接支付方式支付。

2. 项目实施

库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目由库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局负责实施。库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局通过公开招标方式确定服务机构，最终与新疆中测测试有限责任公司签订《环境检测技术服务机构采购项目》合同，委托该公司对园区工业企业所产生的废水、废气、噪声、土壤进行监测，出具监测报告。

（五）项目目标设定情况

1. 项目总体目标

为环境管理提供监测数据，助力开发区生态环境质量保护，环境污染防治。截止2020年底，库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局负责实施的库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目总体目标：按照相关法律法规进行环境技术服务，具体服务内容为开发区区域内工业企业所产生的废水、废气、噪声、土壤的监督性监测和环境管理要求的应急监测，出具监测报告。监测企业数不低于18家，年出具监测报告数不少于200份。同时对园区重大项目环境影响决策提供咨询技术服务，对企业环保“三同时”管理、

环境应急管理、环境相关规划编制等工作提供技术服务,同时结合日常业务工作、常用法律法规、行业技术规范等开展有针对性授课。

2. 阶段性目标

2020 年阶段性目标为: 库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局通过公开招投标与新疆中测测试有限责任公司签订《环境检测技术服务机构采购项目》合同, 2020 年库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局委托该公司对园区工业企业进行监测, 出具废水监测报告 108 份、废气监测报告 63 份、大气监测报告 38 份、土壤监测报告 5 份, 完成应急监测 6 次; 完成“一企一档”整理及第二次污染源普查收尾工作。

3. 具体绩效目标

被评价单位设置绩效目标如下:

(1) 产出目标

数量目标: 园区污染源监督性监测、环境应急检测、三线一单调查工作、相关领域的环境影响和污染防治工作的技术服务 5 方面内容; 全年提交环境监督性监测报告数量 ≥ 200 份;

质量目标: 监督性监测报告的合格率 $\geq 90\%$;

时效目标: 时间结点: 12 月 31 日;

成本指标: 成本金额 119 万元;

(2) 效益目标

生态效益指标: 园区生态环境持续向好;

满意度指标：园区企业和居民的满意率 $\geq 90\%$ 。

二、评价实施情况

本次绩效评价通过项目决策、项目过程、项目产出和项目绩效4个方面，对库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目资金支出使用情况及产生的效果开展综合评价。为客观全面地评价该项目的有效性和产生效益的实现程度，解决上述提到的评价问题，对专项资金的申报机制建设、项目实施过程进行全面而有针对性的考察，评价组全面梳理项目的管理办法和实际目标，分解项目管理的各个环节后，使用比较法、因素分析法、公众评判法评价该项目。

（一）评价原则

（1）科学规范原则：注重财政支出的经济性、效率性和有效性，采用定量与定性相结合的方法。

（2）公开公正原则：客观、公正、数据资料真实准确、标准统一、公开并自觉接受有关方面监督。

（3）绩效相关原则：针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

（4）目标导向原则：绩效评价以项目目标为导向，重点评价项目目标的相关性、目标实现程度、相对于目标实现程度的效率、以及项目成效的可持续性。

（二）评价依据

本次评价主要依据

《中华人民共和国预算法》

《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》

(财预〔2013〕53号)

《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)

《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》(巴财预〔2019〕82号)

《关于做好2019年自治区预算绩效管理工作》(新财预〔2019〕20号)

《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)

《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(新党发〔2018〕30号)

《全面实施预算绩效管理的工作方案》(新财预〔2018〕158号)

《关于印发〈自治区财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》(新财预〔2018〕189号)

《关于印发〈自治州全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》

《项目支出绩效自评表》

《项目支出绩效自评报告》

项目涉及到的合同、项目相关财务资料、档案资料
其他该项目相关的有关规定、办法等。

(三) 评价对象、范围和时段

1. 评价对象: 库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目。

2. 评价范围：本次评价从决策、过程、产出和效果四个方面针对库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目进行评价，包括项目具体的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、生态效益指标及服务对象满意度指标。

3. 评价时段：根据项目的进度及完成情况，具体安排评价的时间（2020年1月—2020年12月）。

（四）评价过程、标准及方法

1. 评价过程：根据《州本级部门预算绩效目标管理暂行办法》的通知（巴财预〔2019〕22号）文件规定，本次绩效评价通过项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面，开展综合评价。结合本项目的特性，在决策和过程管理中，重点关注项目的立项依据的充分性、绩效目标合理性、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性及制度执行有效性指标开展综合评价。其中产出和效益指标重点关注项目预期目标完成数量、质量、时效、成本使用情况、生态效益指标及受益对象满意度指标。

评价组经过与委托单位沟通后确定，项目支出绩效自评表中年度指标值119万元和项目实际内容无关。成本指标：成本金额=119万元，更改为：成本金额 \leq 139万元。实际完成值119万元，更改为：91万元。

2. 评价标准：

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定

的评价标准。

(3) 历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

3. 评价方法：

(1) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。从项目中选取全部记录材料，包括项目申报表、审核记录、项目立项批复、招投标资料、项目合同协议书、财务支出资料等。对比管理办法的规定，发现项目执行过程中存在的问题。

(2) 因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。评价组通过梳理库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目绩效目标的实现程度和影响绩效目标实现的内外因素，分析这些因素对目标实现的影响力，从而进一步分析如何通过控制这些影响因素来促进项目完成，实现项目设置绩效目标。

(3) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。评价组对库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目相关人员进行访谈，了解项目的实施对园区带来的效益及影响、项目执行过程中存在的问题；开展受益企业和居民问卷调查，了解受益对象对库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目实施的满意程度，通过这种直观的方式对项目资金支出效果进行评

判。

（五）评价指标体系

评价指标体系设计是根据《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法的通知〉》（财预〔2020〕10号）的规定，在结合共性指标的基础上，结合本项目的属性和特点、被评价单位《项目支出绩效自评表》设计而成。指标设计思路主要根据“以结果为导向”的要求，从决策、过程、产出、效益四方面设计指标，结合本项目的特性，在决策和过程管理中，重点关注项目立项依据的充分性和实施过程对项目资金执行率、资金使用合规性以及组织实施的制度健全性指标。产出和效益指标重点关注项目预期目标完成数量、质量、及时性、成本情况等指标。本次评价采取百分制的计分方式，评价指标体系一级指标分为项目决策20分、过程20分、产出40分和效益20分四个部分组成。将这4个指标细化成10个二级指标，17个三级指标，共同反映项目从立项到实施，再到产出，最终产生效益的整个过程。

表 2-1：项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准
决策 (20分)	项目 立项 (7)	立项依据 充分性	4	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	充分	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（1分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（1分） ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（1分） ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准
						(1分)
		立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	规范	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立;(1.5分) ②审批文件、材料是否符合相关要求;(1.5分)
	绩效目标(7)	绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	合理	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标;(1分) ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;(1.5分) ③是否与预算确定的项目资金量相匹配。(1.5分)
		绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	明确	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;(1.5分) ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;(1.5分)
	资金投入(6)	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证;(0.5分) ②预算内容与项目内容是否匹配;(0.5分) ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;(1分) ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。(1分)
		资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	合理	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分;(1.5分) ②资金分配额度是否合理,与被评价单位或地方实际是否相适应。(1.5分)

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准
过程 (20分)	资金管理 (10)	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	100%	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	100%	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
		资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	评价要点: 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;(1分) ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(1分) ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(1分) ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(1分)
	组织实施 (10)	管理制度健全性	4	被评价单位的财务和业务管理制度是否健全,用以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。	健全	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;(2分) ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(2分)
		制度执行有效性	6	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	有效	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;(2分) ②项目调整及支出调整手续是否完备;(2分) ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(2分)
	产出 (40分)	产出数量 (20)	数量指标	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映	园区污染源监督性监测、环境应急检测、

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准
				和考核项目产出数量目标的实现程度。	测、三线一单调查工作、相关领域的环境影响和污染防治工作的技术服务 5 项工作内容	治工作的技术服务 5 项工作内容；实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。完成 5 项工作及上得 100%权重分，未完成标杆值按照完成值与指标值的比例记分
			10	项目实施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。	全年提交环境监督性监测报告数量 ≥200 份	完成 200 份及以上得 100%权重分，未完成按照完成值与指标值的比例记分
	产出质量 (8)	质量指标	8	项目实施的实际产出数与产出合格数的比率，用以反映和考核项目产出的合格率。	监督性监测报告的合格率 ≥90%	合格率=监督性监测报告合格数/监督性监测报告合格总份数×100%。达到 90%及以上得 100%权重分，未达到标杆值按照完成值与指标值的比例记分
	产出时效 (6)	时效指标	6	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	时间节点 12 月 31 日	12 月 31 日及以前得 100%权重分，未达到标杆值按照完成值与指标值的比例记分
	产出成本 (6)	成本指标	6	项目是否按照计划支出，用以反映或考核项目实际成本支出情况。	成本金额 ≤139 万元	项目使用资金标杆值为 ≤139 万元。实际成本：被评价单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。实际支出 139 万元及以下得 100%权重分，超出标杆值按照完成值与指标值的比例记分
效益 (20 分)	项目效益 (20)	效益指标	10	项目实施使园区生态环境持续向好。	园区生态环境质量越来越好	园区生态环境质量越来越好达到 90%及以上得 100%权重分，未达到标杆值按照完成值与指标值的比例记分
		满意度	10	考察园区企业和居民对项目实施效果的满意程度。	园区企业和居民的满意率 ≥90%	园区企业和居民对园区环境质量的满意程度达到 90%及以上，得权重分的 100%，未达到标杆值按照完成值与指标值的比例记分

三、绩效评价分析及评价结论

（一）评价结论

本次第三方重点项目绩效评价结果根据关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，采取评分和评级相结合的方式，从决策、过程、产出到效益情况展开的。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

评价组使用项目委托单位、被评价单位认可的评价指标体系及评分标准开展评价。绩效评价结果采用评分和评级相结合的方式，通过数据采集、问卷调查的方法，开展综合评分。库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目评审得分为90.62分，绩效等级为“优”。与资金使用单位的自评为100分的得分相差9.38分。评价组对项目决策、过程的评价低于被评价单位自身的评价，两者形成一定落差，需要对专家的书面评审与分析结果进行深入的分析，总结并归纳所存在的突出问题，并通过现场评价环节进一步核实与分析，深入研究项目实施中出现的共性和关键问题，为被评价单位在以后的项目实施提供建设性的改进建议，以进一步提升财政资金的使用效率。

（二）评分情况

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10

号)文件规定,新疆巴州财政金融投资管理中心单位承接该项目以来,评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则,采用“以结果为导向、突出绩效”的绩效评价方法,主要从项目决策、过程、产出和效益等四个方面对评价目标进行逐步分解,从定性与定量两个角度综合考量,评价资金使用的效率与效益。评价采用目标预定与实施效果比较方法,将各项目立项书中的绩效目标与其实际所产生的效益进行对比,对专项资金的使用绩效作出全面评价。

1. 决策评价:项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,项目申请、设立过程是否符合相关要求,项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,项目预算资金分配是否有测算依据,与被评价单位或地方实际是否相适应,该项指标评价最终得分16分。具体得分情况如表所示:

表 3-1: 项目决策评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
项目立项	7	100%	7
绩效目标	7	57.14%	4
资金投入	6	83.33%	5
合计	20	80%	16

2. 过程评价：实际到位资金与预算资金的比率，项目预算资金是否按照计划执行，项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，被评价单位的财务和业务管理制度是否健全，项目实施是否符合相关管理规定，该项指标评价最终得分 14.62 分。具体得分情况如表所示：

表 3-2：项目过程评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
资金管理	10	86.2%	8.62
组织实施	10	60%	6
合计	20	73.1%	14.62

3. 产出评价：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，项目实际完成时间与计划完成时间的比较，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，该项指标评价最终得分 40 分。具体得分情况如表所示：

表 3-3：项目产出评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
产出数量	20	100%	20
产出质量	8	100%	8
产出时效	6	100%	6
产出成本	6	100%	6
合计	40	100%	40

4. 效益评价：项目实施所产生的社会效益、经济效益、

生态效益、可持续影响等，社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度，该项指标评价最终得分 20 分。具体得分情况如表所示：

表 3-4：项目效益评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
实施效益	10	100%	10
满意度	10	100%	10
合计	20	100%	20

汇总后本次第三方绩效评价总得分 90.62 分，如下表所示：

表 3-5：绩效评价得分表

评价指标	权重	评级分值	实际得分
决策	20%	20	16
过程	20%	20	14.62
产出	40%	40	40
效益	20%	20	20
合计	100%	100	90.62

（三）绩效评价分析

1. 项目决策分析

项目决策指标从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性 6 个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值 20 分，实际得分 16 分，得分率 80%。

项目决策三级指标得分情况如表所示。

表 3-6：项目决策三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	实际得分
立项依据充分性	4	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（1分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（1分） ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（1分） ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。（1分）	4
立项程序规范性	3	①项目是否按照规定的程序申请设立；（1.5分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（1.5分）	3
绩效目标合理性	4	①项目是否有绩效目标；（1分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（1.5分） ③是否与预算确定的项目资金量相匹配。（1.5分）	2.5
绩效指标明确性	3	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1.5分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1.5分）	1.5
预算编制科学性	3	①预算编制是否经过科学论证；（0.5分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（0.5分） ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（1分） ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。（1分）	2
资金分配合理性	3	①预算资金分配依据是否充分；（1.5分） ②资金分配额度是否合理，与被评价单位或地方实际是否相适应。（1.5分）	3
合计：	20		16

（1）项目立项依据充分性指标

该项指标从是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；是否符合行业发展规划和政策要求；是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 4 个方面作为评分标准开展评价。该项目符合《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》相关法律法规，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；根据《关于印发库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局主要职责内设机构和人员规定方案的通知》（库开党政办〔2014〕21 号）文件介绍项目立项与部门职责范围相符；通过库尔勒经济技术开发区政府网下载《新疆维吾尔自治区新疆库尔勒经济技术开发区管理委员会 2020 年度预算公开》报告中了解到该项目与库尔勒经济技术开发区各单位 2020 年度年初预算批复项目不存在重复申请立项现象。该指标满分 4 分，根据评分标准，实际得分 4 分。

（2）立项程序规范性指标

该项指标从是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求 2 个方面作为评分标准开展评价。根据《关于印发库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局主要职责内设机构和人员规定方案的通知》（库开党政办〔2014〕21 号）文件该项目属于库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局职责范围内，该项目属于经常性项目。根据《关于下达 2020 年各局办部门预算的通知》（库开财发

〔2020〕1号)由库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局负责实施。项目申请、立项程序规范,审批资料齐全,符合相关要求。该指标满分3分,根据评分标准,实际得分3分。

(3) 绩效目标合理性指标

该项指标从项目是否有绩效目标;项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;项目资金是否与预算确定的项目资金量相匹配3个方面作为评分标准开展评价。根据被评价单位提供的《项目支出绩效自评表》可以反映项目有绩效目标,且绩效目标与库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局工作职能相符;技术咨询合同金额与预算确定的项目资金量相匹配,但绩效自评表中项目全年资金执行数119万元与项目实际工作内容不具有相关性,此项扣1.5分。该指标满分4分,根据评分标准,实际得分2.5分。

(4) 绩效指标明确性指标

该项指标从是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标和是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现2个方面作为评分标准开展评价。项目绩效目标细化分解为7项指标,其中6项是定量指标,符合指标设定量化指标不低于70%的要求,但根据被评价单位年初预算和项目合同资料进行数据分析,对项目产出中成本指标年度指标值设置不可衡量,未体现项目实际情况,此项扣1.5分。该指标满分3分,根据评分标准,实际得分1.5分。

（5）预算编制科学性指标

该项指标从预算编制是否经过科学论证；预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配 4 个方面作为评分标准开展评价。项目预算编制根据本部门工作职能，通过政府采购招投标方式进行综合评审确定成交供应商及成交价进行预算编制，经过科学论证，与项目内容匹配且测算依据充分，但财政年初预算批复 139 万元，全年实际支付 91 万元，预算确定的项目投资与工作任务不匹配，此项扣 1 分。该指标满分 3 分，根据评分标准，实际得分 2 分。

（6）资金分配合理性指标

该项指标从预算资金分配依据是否充分和资金分配额度是否合理，与被评价单位或地方实际是否相适应 2 个方面作为评分标准开展评价。该项目通过政府采购招投标方式进行综合评审确定成交价并签订技术咨询合同书，根据合同书报酬支付方式及考核办法分析项目预算额度资金分配依据充分，分配额度合理，与被评价单位或地方实际相适应。该指标满分 3 分，根据评分标准，实际得分 3 分。

2. 项目过程

项目过程指标从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性 5 个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值 20

分，实际得分 14.62 分，得分率 73.1%。项目过程三级指标得分情况如表所示。

表 3-7：项目过程三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	实际得分
资金到位率	2	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	2
预算执行率	4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	2.62
资金使用合规性	4	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；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	4
管理制度健全性	4	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（2分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）	2
制度执行有效性	6	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（2分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（2分） ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（2分）	4
合计：	20		14.62

（1）资金到位率指标

该项指标从实际到位资金与预算资金是否相匹配方面

作为评分标准开展评价。根据被评价单位提供的《关于下达 2020 年各局办部门预算的通知》（库开财发〔2020〕1 号）年初该项目计划资金 169 万元，项目实施过程中于 2020 年 5 月 1 日经《2020 年第三次财经会议纪要》批准，从环境检测及技术服务采购项目预算中安排《库尔勒经济技术开发区大气达标规划》编制费 30 万元。全年合计预算批复资金 139 万元，全部由开发区财政支付，资金到位率 100%。该指标满分 2 分，根据评分标准，实际得分 2 分。

（2）预算执行率指标

该项指标从预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况方面作为评分标准开展评价。该项目年初计划资金 169 万元，项目实施过程中于 2020 年 5 月 1 日经《2020 年第三次财经会议纪要》批准，从环境检测及技术服务采购项目预算中安排《库尔勒经济技术开发区大气达标规划》编制费 30 万元。全年合计预算批复资金 139 万元，根据《财政直接支付申请书》年末实际使用资金 91 万元，资金执行率 65.47%，此项扣 1.38 分。该指标满分 4 分，根据评分标准，实际得分 2.62 分。

（3）资金使用合规性指标

该项指标从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；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 4 个方面作为评分标准开展评价。项目资金支付按照《预算管理内部

控制制度》、《项目专项资金管理制度》和《库尔勒开发区财政国库集中支付资金管理暂行办法》等执行，资金拨付采用财政直接支付，根据被评价单位提供关于支付项目相关费用的请示、财经会议纪要、2020 年会计凭证以及财政直接支付申请书等资料分析项目实施过程中能严格执行拨付款审批程序，有相关层级批复签字，不存在单位截留、挤占和挪用项目资金现象。该指标满分 4 分，根据评分标准，实际得分 4 分。

（4）管理制度健全性指标

该项指标从是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 2 个方面作为评分标准开展评价。库尔勒经济技术开发区财务执行《库尔勒开发区财政国库集中支付资金管理暂行办法》。被评价单位制定了《开发区环保局第三方环境监测服务机构监督性监测绩效考核管理办法》，被评价单位能遵循《中华人民共和国预算法》和部门职能制定管理制度，但存在业务管理制度不完整现象，缺少项目专项管理制度，此项扣 2 分。该指标满分 4 分，根据评分标准，实际得分 2 分。

（5）制度执行有效性指标

该指标从是否遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续是否完备；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位 3 个方面作为评分标准开展评价。项目实施过程能按规定招投标选定服务供应商，签订技术服务合同。项目调整及支出调整手续完备。但生态效益

信息资料不完整，无法完全证实该效益产出达标，效益指标信息支撑未提供落实到位相关依据，此项扣2分。该指标满分6分，根据评分标准，实际得分4分。

3. 项目产出

项目产出指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值40分，实际得分40分，得分率100%。项目产出三级指标得分情况如表所示。

表 3-8：项目产出三级指标得分表

三级指标	权重	标杆值	完成情况	实际得分
数量指标	10	园区污染源监督性监测、环境应急检测、三线一单调查工作、相关领域的环境影响和污染防治工作的技术服务5方面内容。	园区污染源监督性监测、环境应急检测、三线一单调查工作、相关领域的环境影响和污染防治工作的技术服务5项工作内容。	10
	10	全年提交环境监督性监测报告数量 ≥200份	220份	10
质量指标	8	监督性监测报告的合格率≥90%	100%	8
时效指标	6	时间节点12月31日	11月2日	6
成本指标	6	成本金额≤139万元	91万元	6
合计:	40			40

(1) 数量指标

①全年开展工作内容

该指标从园区污染源监督性监测、环境应急检测、三线

一单调查工作、相关领域的环境影响和污染防治工作的技术服务 5 个工作内容完成情况开展评价。根据技术咨询合同书具体服务内容相关条款及关于服务协议履行及付款申请、检测报告、“一企一档”等资料分析园区污染源监督性监测、环境应急检测、三线一单调查工作、相关领域的环境影响和污染防治工作的技术服务均已完成。该指标满分 10 分，根据评分标准，实际得分 10 分。

②全年提交环境监督性监测报告数量

该指标从全年提交环境监督性监测报告数量达标情况开展评价。根据被评价单位提供检测报告登记表统计项目全年提交环境监督性监测报告数量 220 份，其中：废气监测 63 份；废水监测 108 份；土壤监测 5 份；应急监测 6 份；大气监测 38 份。完成年初设定的年度目标。该指标满分 10 分，根据评分标准，实际得分 10 分。

(2) 质量指标

该指标从监督性监测报告的合格率达标情况开展评价。根据《开发区环保局第三方环境监测服务机构监督性监测绩效考核管理办法》及《技术咨询合同书》要求，取得相关科室提出检测报告质量审核意见后支付相关条款款项。即合格率=220/220×100%，合格率 100%。该指标满分 8 分，根据评分标准，实际得分 8 分。

(3) 时效指标

该指标从项目实际完成时间与计划完成时间开展评价。此项指标标杆值为 12 月 31 日。根据技术咨询合同书相关约

定及资金申请支付情况分析。被评价单位能在计划时间内完成该项目。该指标满分6分，根据评分标准，实际得分6分。

(4) 成本指标

该指标从产出成本是否在预算支付范围内开展评价。根据财务记账凭证及财政直接支付申请书统计实际使用资金91万元。该项目严格按照目标申报表预算执行，严格控制成本。该指标满分6分，根据评分标准，实际得分6分。

4. 项目效益

项目效益指标从生态效益指标、受益对象满意度2个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值20分，实际得分20分，得分率100%。项目决策三级指标得分情况如表所示。

表 3-9：项目决策三级指标得分表

三级指标	权重	标杆值	完成情况	实际得分
实施效益	10	项目实施使园区生态环境持续向好。	94.55%	10
满意度	10	园区企业和居民的满意率 $\geq 90\%$ 。	95.45%	10
合计：	20			20

(1) 实施效益指标

生态效益指标：该指标从项目实施使园区生态环境持续向好开展评价。由于被评价单位的绩效自评过程中项目生态效益指标测评资料不充分，对于生态效益指标实际完成情况缺少数据支撑，评价组与委托单位沟通，以现场向园区企业和居民随机发放110份《库尔勒经济技术开发区环境检测及

技术服务采购项目满意度调查问卷》调查结果作为该项目生态效益指标实际实施效益佐证材料。问卷调查内容包括调查对象的基本情况、满意度调查以及开放性问题三个部分组成，对收回的110份调查问卷进行统计。调查问卷结果显示园区生态环境越来越好104份，占比94.55%，调查问卷结果显示园区生态环境相对稳定6份，占比5.45%。综合以上测评结果，库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目在开展的过程中能得到相关受益者认可。该指标满分10分，根据评分标准，实际得分10分。

（2）满意度

受益对象满意度：该指标从园区企业和居民对项目实施效果的满意程度开展评价。由于被评价单位的绩效自评过程中项目满意度指标测评资料不充分，对于满意度指标实际完成值缺少数据支撑，评价组与委托单位沟通，以现场向园区企业和居民随机发放110份《库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目满意度调查问卷》调查结果作为该项目满意度指标实际满意度佐证材料。问卷调查内容包括调查对象的基本情况、满意度调查以及开放性问题三个部分组成，对收回的110份调查问卷进行统计。达到满意水平的有105份，占比95.45%，未达到满意水平的有5份，占比4.55%。综合以上测评结果，库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目在开展的过程中能得到相关受益者认可。该指

标满分 10 分，根据评分标准，实际得分 10 分。

四、经验做法

1. 被评价单位财务制度健全、合规。项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，有完整的审批程序和手续，符合预算批复规定的用途。

2. 定期跟踪检查。定期对项目实施情况进行跟踪检查，针对出现的问题及时进行协调整改，确保项目正常运行。

五、存在的问题及建议

（一）存在问题

在各方面的共同努力，库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目第三方绩效评价工作基本完成，对照《项目支出绩效自评表》基本达到了项目专项资金设立的 2020 年年度绩效目标，项目实施效果较好。但绩效评价过程中也发现项目存在一定问题，主要体现在绩效目标合理性、管理制度健全与执行有效性等方面，具体如下：

1. 绩效目标设置不合理，项目绩效目标在设置时与实际工作内容不具有相关性。根据库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局《项目支出绩效自评表》及资金支付凭证发现，年度指标值 119 万元、实际完成值 119 万元与实际年度指标值 139 万元、实际完成值 91 万元不具有相关性。

2. 项目管理制度不健全，未根据项目实际制定具体的项目管理制度，导致指标值与实际完成值偏差较大未及时作出

调整。

3. 档案资料管理工作有待完善，缺少生态效益的信息支撑资料，不能最大程度的反映该项目的社会效益。

（二）建议及改进措施

1. 加强绩效目标设置工作。科学设置绩效目标，绩效目标设置应遵循指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的原则，并严格按照相关规定，同时根据部门职责和项目实际等多方面因素合理设置绩效目标。

2. 制定项目专项管理制度。针对项目实际制定具体的管理制度，确保项目顺利实施。

3. 规范绩效评价管理资料的收集整理，确保相关信息完整、可靠，客观公正地反映项目资金实际使用和产生的绩效状况，为今后绩效管理工作提供指导。

六、其他需要说明的问题

（一）关于评价责任的说明

被评价单位的责任是提供与形成本项目绩效自评报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。评价是依据《财政支出(项目支出)绩效评价操作指引(试行)》进行的，选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价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

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做出尽可能可靠的评价结论。

(二) 提示报告使用者注意事项的说明

1. 本中心及评估人员与委托评价单位和被评价单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2. 本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

评价机构：新疆巴州财政金融投资管理中心

主评人：陈叶

附件 1：第三方重点项目绩效评价评分表

库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	数据来源	得分
决策 (20分)	项目立项 (7)	立项依据充分性	4	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	充分	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;(1分) ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;(1分) ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;(1分) ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。(1分)	《中华人民共和国环境保护法》 《中华人民共和国大气污染防治法》、《关于印发库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局主要职责内设机构和人员规定方案的通知》(库开党政办〔2014〕21号)	4
		立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	规范	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立;(1.5分) ②审批文件、材料是否符合相关要求;(1.5分)	《关于印发库尔勒经济技术开发区管理委员会环境保护局主要职责内设机构和人员规定方案的通知》(库开党政办〔2014〕21号)、 招标资料、政府采购招标委托代理协议书、库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务机构采购项目成交供应商确定书、中标(成交)结果公告、中标(成交)通知书、《关于下达2020年各局办部门预算的通知》(库开财发〔2020〕1号)	3
	绩效目标 (7)	绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	合理	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标;(1分) ②项目绩效目标与实际工作内容是否	《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号);《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号文);《项	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	数据来源	得分
						具有相关性；（1.5分） ③是否与预算确定的项目资金量相匹配。（1.5分）	目支出绩效自评表》（2020年度）、项目支出绩效评价报告	
		绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	明确	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1.5分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1.5分）	《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号文）；自治州党委办公室、自治州人民政府办公室《关于印发〈自治州全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》。	1.5
	资金投入（6）	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证；（0.5分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（0.5分） ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（1分） ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。（1分）	《关于下达2020年各局办部门预算的通知》（库开财发〔2020〕1号）、《2020年第三次财经会议纪要》（库开财经阅〔2020〕3号）、关于调整和支付《库尔勒经济技术开发区环境检测技术服务机构采购项目》相关费用的请示、投标报价一览表、中标（成交）通知书、技术咨询合同书	2
		资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	合理	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分；（1.5分） ②资金分配额度是否合理，与被评价单位或地方实际是否相适应。（1.5分）	投标报价一览表、中标（成交）通知书、技术咨询合同书、财政直接支付申请书	3
		资金管理（10分）	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金	100%	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一	《关于下达2020年各局办部门预算的通知》（库开财发〔2020〕1

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	数据来源	得分
				落实情况对项目实施的总体保障程度。		定时期（本年度或项目日期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目日期）内预算安排到具体项目的资金。	号）、财政直接支付申请书、财务支出明细、会计记账凭证	
		预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	100%	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目日期）内项目实际拨付的资金。	《关于下达2020年各局办部门预算的通知》（库开财发〔2020〕1号）、关于拨付费用申请、财政直接支付申请书、发票	2.62
		资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	评价要点： 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；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	关于拨付费用申请、《2020年第五次财经会议纪要》（库开财经阅〔2020〕5号）、财务支出明细、财政直接支付申请书、发票、会计记账凭证	4
	组织实施（10）	管理制度健全性	4	被评价单位的财务和业务管理制度是否健全，用以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。	健全	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（2分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）	《开发区环保局合同管理内部控制制度》、《开发区环保局第三方环境监测服务机构监督性监测绩效考核管理办法》、开发区环保局第三方服务机构考核检查表、开发区环保局第三方服务机构现场检查表	2
		制度执行有效性	6	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	有效	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（2分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（2分） ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落	开发区环保局第三方服务机构考核检查表、开发区环保局第三方服务机构现场检查表、《开发区环保局合同管理内部控制制度》	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	数据来源	得分
						实到位。(2分)		
产出 (40分)	产出数量 (20)	数量指标	10	项目实施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。	园区污染源监督性监测、环境应急检测、三线一单调查工作、相关领域的环境影响和污染防治工作的技术服务5项工作内容	园区污染源监督性监测、环境应急检测、三线一单调查工作、相关领域的环境影响和污染防治工作的技术服务5项工作内容;实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。完成5项工作及上得100%权重分,未完成标杆值按照完成值与指标值的比例记分	技术咨询合同书、开发区环保局第三方服务机构考核检查表、开发区环保局第三方服务机构现场检查表	10
			10	项目实施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。	全年提交环境监督性监测报告数量≥200份	完成200份及以上得100%权重分,未完成按照完成值与指标值的比例记分	技术咨询合同书、关于服务协议履行及付款申请、检测报告统计表	10
	产出质量 (8)	质量指标	8	项目实施的实际产出数与产出合格数的比率,用以反映和考核项目产出的合格率。	监督性监测报告的合格率≥90%	合格率=监督性监测报告合格数/监督性监测报告合格总份数×100%。达到90%及以上得100%权重分,未达到标杆值按照完成值与指标值的比例记分	《开发区环保局第三方环境监测服务机构监督性监测绩效考核管理办法》、技术咨询合同书、关于服务协议履行及付款申请、检测报告统计表、开发区环保局第三方服务机构考核检查表、开发区环保局第三方服务机构现场检查表	8
	产出时效 (6)	时效指标	6	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	时间节点12月31日	12月31日及以前得100%权重分,未达到标杆值按照完成值与指标值的比例记分	技术咨询合同书、开发区环保局2020年第61次局务会会议纪要(摘要)技术咨询合同书、关于服务协议履行及付款申请	6
	产出成本 (6)	成本指标	6	项目是否按照计划支出,用以反映或考核	成本金额≤139万元	项目使用资金标杆值为≤139万元。实际成本:被评价	《关于下达2020年各局办部门预算的通知》(库	6

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	数据来源	得分
				项目实际成本支出情况。		单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。实际支出139万元及以下得100%权重分，超出标杆值按照完成值与指标值的比例记分	开财发〔2020〕1号）、《2020年第三次财经会议纪要》（库开财经阅〔2020〕3号）、技术咨询合同书、财政直接支付申请书、《2020年第五次财经会议纪要》（库开财经阅〔2020〕5号）、开发区环保局2020年第61次局务会会议纪要（摘要）	
效益 (20分)	项目效益 (20)	效益指标	10	项目实施使园区生态环境持续向好。	园区生态环境质量越来越好	园区生态环境质量越来越好达到90%及以上得100%权重分，未达到标杆值按照完成值与指标值的比例记分	《库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目满意度调查问卷》	10
		满意度	10	考察园区企业和居民对项目实施效果的满意程度。	园区企业和居民的满意率≥90%	园区企业和居民对园区环境质量的满意程度达到90%及以上，得权重分的100%，未达到标杆值按照完成值与指标值的比例记分	《库尔勒经济技术开发区环境检测及技术服务采购项目满意度调查问卷》	10
合计:			100					90.62