

Dataway 零点有数

**中山火炬高技术产业开发区综合
行政执法局环保专业技术服务
项目重点绩效评价报告**



广州零点有数数据科技有限公司

2021年11月

摘要

广州零点有数数据科技有限公司受中山火炬高技术产业开发区财政局委托，于2021年6月对中山火炬高技术产业开发区综合行政执法局项目承担的2020年度“环保专业技术服务”执行及使用情况开展第三方重点绩效评价工作。

中山火炬高技术产业开发区综合行政执法局负责开展全区环评文件技术审查、环境监测、机动车尾气检测等环保专业技术工作，为采购环保专业技术服务以完成2020年度各项相关工作，根据《火炬区管委会主任办公（扩大）会议决定事项通知》（火炬党政办会函〔2019〕410号），区综合行政执法局申请财政资金用于2020年度环保专业技术服务项目，项目获得火炬开发区管委会主任办公（扩大）会议审议通过。

根据《火炬区管委会主任办公（扩大）会议决定事项通知》（火炬党政办会函〔2019〕410号），环保专业技术服务项目2020年度年初预算为363.72万元。根据项目单位介绍，受新冠疫情以及中山火炬开发区规划环境影响报告书跟踪评价项目暂缓执行的影响，该项目实际支出299.059463万元，资金支出率为82.22%。

本次绩效评价根据中山火炬高技术产业开发区财政局对第三方工作要求，按照中山火炬高技术产业开发区综合行政执法局“环保专业技术服务项目”项目特点，主要从项目立项、项目管理、项目绩效等三个方面设置评价指标体系，其中3个一级指标、8个二级指标和27个三级指标。

经综合评价,该项目绩效评价得分72.1分,评定等级为“中”,具体指标得分情况详见表1。

附表 项目一级指标得分情况

一级指标名称	权重	得分	得分率
项目立项	13	7	54%
项目管理	27	19.1	71%
项目绩效	60	46	76.67%
合计	100	72.1	72.1%

一、主要绩效

在环保技术服务采购规范性和工作完成率方面,项目单位按照区财政局《关于印发〈开发区政府采购工作规程〉的通知》(中开财〔2018〕4号)的规定进行环保技术服务采购,按照采购限额、服务内容、供应商可选性、市场价格水平等确定采购价格、采购方式和供应商渠道,技术服务采购总体较规范。根据项目单位介绍和相关佐证材料,除合同服务期未结束的项目和环保档案整理工作外,各项技术服务工作内容基本已按要求完成。

在项目实施效益方面,区综合行政执法局通过委托第三方专业环保技术机构开展建设项目环评文件技术审查、环境监测服务、机动车尾气监测服务、环保专家技术支持服务、专业环境档案整理、专项业务调查及其他服务项目等环保专业技术服务工作,能为项目单位在环保政策制定、环保数据收集、企业环保监管、环保专业数据收集等方面提供专业技术支持,帮助提高环境保护和管理工作的专业性,为开发区政府和各级环境管理部门在管理和决策时提供参考依据。

二、存在问题

（一）预算分类不够合理，整体预算编制准确性低

一方面，项目单位在前期的工作规划和预估方面存在不足，费用测算和实际资金需要之间存在较大差距，项目总体预算资金支出率仅为 82.22%，而且预算费用为 200 万元的环境影响报告书跟踪评价项目因为实施迫切性和可行性的原因取消；另一方面，项目单位对各类费用的分类标准不够清晰，导致预算分类和费用预估准确性较低，建设项目环评文件技术审查服务项目、环境监测服务、机动车尾气检测服务、专项业务调查及其他服务项目的资金支出率高于 110%，其余三类费用支出率低于 70%。

（二）服务质量监管不足，不利于保障工作质量

作为长期性购买服务，项目单位缺乏对服务质量监管的相关管理制度、方案和措施。根据佐证材料，在项目实施过程中，项目未对服务供应商的工作成果进行抽查和监督，未在实施过程中对服务质量进行检验和控制；在项目实施完成后，部分根据合同要求需要开展验收程序的项目，未见相应验收材料，而且部分项目的验收材料为服务供应商出具，验收规范性不足。

（三）指标设置不够规范，指标缺乏细化和归纳

环保技术服务项目绩效指标设置总体规范性较低，项目指标的规范性、完整性和合理性不足。根据项目绩效自评基础信息表，在产出指标方面，指标内容主要为对服务采购内容、数量和程序规范性的考核，对 27 项服务采购内容缺乏分类并设置相应的预期目标值，在项目完成后较难进行有效考核，而且作为考核采购服务质量的“工作验收通过率”等关键性指标未设置；在效益指标方面，项目单位未对环保技术服务项目的效益进行归纳和分

析，各项效益指标的内容实际为项目产出内容，未根据项目实施目的对项目效果进行细化分析，且该项目未设置效益指标。

三、改进建议

（一）做好前期预估和计划，提高预算编制准确性

建议项目单位在年初预算编制阶段，对本年度工作做好前期预估，根据项目实施的必要性、迫切性、可行性，根据以往年度工作情况对存在不确定性的工作量进行预估，对本年度环保技术服务项目工作内容进行分类和整合，并合理编制分类相应预算，提高各类费用预算编制准确性，减少预算调整频率和额度，提高整体财政资金支出率和财政资金使用效率。

（二）加强服务质量监管，保障服务成果有效性

建议项目单位提高对服务质量的过程监督和工作成果验收的规范性和重视程度，保障服务成果的有效性，使工作成果在项目单位工作决策、数据采集、企业监管等方面能切实发挥作用。建议项目单位根据各类服务的特点，执行相应的监督管理和工作验收质量，明确监督管理人员，在项目实施过程中定期对工作进度和工作质量进行追踪，在项目实施完成后项目单位内部或委托专家及时对工作成果进行抽查复核和验收。

（三）完善绩效目标设置，提高指标考核有效性

建议项目单位提高对财政绩效管理工作的重视程度，提高绩效管理能力，明确项目绩效指标的设置要求和规定，提高绩效指标设置的规范性。一方面，建议项目单位在指标设置前，对工作产出进行分类和细化，量化项目预期目标值；另一方面，建议项目单位根据政策文件要求、上级工作要求、单位职能职责等对各

类工作的实施目的进行分析和归纳,再相应设置量化的绩效指标进行考核。

目 录

一、基本情况.....	- 1 -
(一) 项目基本情况	- 1 -
(二) 项目绩效目标	- 4 -
二、绩效评价工作开展情况	- 7 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围。	- 7 -
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准等	- 8 -
(三) 评价指标体系	- 9 -
(四) 绩效评价工作过程	- 10 -
三、综合评价情况及评价结论	- 12 -
(一) 项目绩效目标完成情况	- 12 -
(二) 项目绩效实现情况	- 12 -
四、绩效评价指标分析	- 12 -
(一) 项目立项	- 12 -
(二) 项目管理	- 16 -
(三) 项目绩效	- 21 -
五、主要绩效.....	- 27 -
(一) 技术服务采购较规范，各项工作基本已完成.	- 27 -
(二) 提升环保工作专业性，为决策监管提供支持.	- 28 -
六、存在问题.....	- 28 -
(一) 预算分类不够合理，整体预算编制准确性低.	- 28 -
(二) 服务质量监管不足，不利于保障工作质量.....	- 29 -
(三) 指标设置不够规范，指标缺乏细化和归纳.....	- 29 -
七、相关建议.....	- 30 -
(一) 做好前期预估和计划，提高预算编制准确性.	- 30 -
(二) 加强服务质量监管，保障服务成果有效性.....	- 30 -
(三) 完善绩效目标设置，提高指标考核有效性.....	- 31 -
附件：环保专业技术服务项目绩效评价表	- 32 -

一、基本情况

(一) 项目基本情况

1. 项目背景

中山火炬高技术产业开发区综合行政执法局（以下简称“区综合行政执法局”）负责开展全区环评文件技术审查、环境监测、机动车尾气检测等环保专业技术工作，为采购环保专业技术服务完成2020年度各项相关工作，根据《火炬区管委会主任办公（扩大）会议决定事项通知》（火炬党政办会函〔2019〕410号），区综合行政执法局申请财政资金363.72万元用于2020年度环保专业技术服务项目，项目获得火炬开发区管委会主任办公（扩大）会议审议通过。

附表 环保专业技术服务项目预算编制情况

序号	子项目名称	金额（万元）
1	建设项目环评文件技术审查服务项目	90
2	环境监测服务	47
3	中山火炬开发区规划环境影响报告书跟踪评价项目	200
4	机动车尾气检测服务	8
5	环保专家技术支持服务	5.12
6	专业环境档案整理	7.8
7	专项业务调查及其他服务项目	5.8
合计		363.72

根据实际需要开展的工作内容，区综合行政执法局在各项具体工作实施前，在局务会议上对工作内容和费用支出进行审批，具体审批内容和时间如下表。

附表 环保专业技术服务项目支出审批情况

序号	会议纪要文号及时间	工作内容	金额(元)
1	局务会议纪要 (2020) 6号 2020年3月31日	2019年度环境统计技术咨询服务项目	95000
2		2020年环保科环评文件审查服务项目	800000
3		2020年中心组团空气质量监测项目 (第三阶段)	330000
4	局务会议纪要 (2020) 11号 2020年7月7日	2020年机动车尾气检测服务采购项目	91333.33
5		2020至2021年度珊瑚洲村分散式污水处理设施运营维护项目	225804.9
6		2020至2021年度重金属在线监控平台运营维护服务项目	177246.54
7		重金属在线监控平台质量保证金	29350
8		开展火炬区固定污染源排污许可发证登记专项技术支持服务采购项目	790000
9	局务会议纪要 (2020) 12号 2020年8月5日	2020-2021年度中心组团空气质量监测服务项目	328384
10		2020年中山市绿色工业服务项目社会稳定风险评估咨询服务采购项目	398000
11		2020至2021年度环境监察执法监测服务项目	954022.36
12	局务会议纪要 (2020) 13号 2020年9月16日	2020年火炬区环境状况与管理情况评估项目	95000
13		2020年排污证自行监测方案审核服务项目	60000
15	局务会议纪要 (2020) 14号 2020年10月9日	2020年非法处置危险废物案件危险废物检测服务项目	119800
16	局务会议纪要 (2020) 15号 2020年10月20日	2020-2021年火炬区污染防治攻坚战技术保障项目	50000
17		2020年保卫蓝天攻坚克难任务技术保障项目	280000
18		2020年火炬区管网覆盖范围污水溯源技术方案编制	50000
19		2020年火炬区环保督察整改工作评估报告项目	90000
20		2020年火炬区重点区域污染源调查项目	250000
21	局务会议纪要 (2020) 17号 2020年12月7日	2020年专项业务车辆租用服务五期	32400
22		2020年偷排工业废液案件危险废物鉴定项目	98000

2. 项目实施及完成情况

环保专业技术服务项目工作内容共包含 7 个类型，2020 年度的各项具体内容基本已完成。区综合行政执法局根据实际工作需要通过局务会议审批和委托第三方出具中介预算后，按照政府采购规定，通过中介超市选取、三方比价、公开招标等方式确定中标供应商，并与供应商签订合同。在工作开展过程中，由区综合行政执法局负责跟踪监督管理的工作，对第三方工作质量和进度进行监管，并在工作完成后进行验收，确保工作质量。

3. 资金安排及使用情况

根据《火炬区管委会主任办公（扩大）会议决定事项通知》（火炬党政办会函（2019）410 号），环保专业技术服务项目 2020 年度年初预算为 363.72 万元。根据项目单位介绍，受新冠疫情以及中山火炬开发区规划环境影响报告书跟踪评价项目暂缓执行的影响，该项目实际支出 299.059463 万元，资金支出率为 82.22%。项目的 7 个子项目具体的资金支出情况见下表。

附表 环保专业技术服务项目资金支出情况

序号	子项目名称	预算金额 (万元)	支出金额 (万元)	支出率
1	建设项目环评文件技术审查服务项目	90	110.7	123.00%
2	环境监测服务	47	96.6703	205.68%
3	中山火炬开发区规划环境影响报告书跟踪评价项目	200	57.36	28.68%
4	机动车尾气检测服务	8	9.133333	114.17%
5	环保专家技术支持服务	5.12	3.485	68.07%
6	专业环境档案整理	7.8	2.3641	30.31%
7	专项业务调查及其他服务项目	5.8	19.34673	333.56%
	合计	363.72	299.059463	82.22%

备注：中山火炬开发区规划环境影响报告书跟踪评价项目暂缓后，经费划入环境

调查和研究的项目。

(二) 项目绩效目标

1. 总体绩效目标

项目绩效总目标是“本项为环保常规业务事项经费，包含购买建设项目环评文件审查服务、环境监测服务、专家技术支持服务等。经区主任办公会议批准，本项预算 363.72 万元，用于购买建设项目环评文件技术审查服务项目等服务项目等环保专业技术服务”。项目单位根据环保专业技术服务项目的工作内容设置了绩效总目标，但目标设置中对项目效果未进行分析和介绍。

2. 绩效指标

项目单位根据环保专业技术服务项目实际情况制定了项目产出和效益指标，其中产出指标 4 项、效益指标 5 项，但指标内容规范性较低，未体现项目实施内容，对各子项目的工作效果未进行分类归纳分析。

附表 环保专业技术服务项目绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	按照采购任务，完成 27 个分项目的服务采购。	已完成
	质量指标	按各分项目的不同类型，采取符合财务规定的采购方式选取合适的服务供应商。	已完成
	时效指标	按各分项目的需求，按时完成采购。	已完成
	成本指标	按各分项目的不同类型，采取符合财务规定的采购方式选取价格合理的服务供应商。	已完成
效益指标	经济效益	业务用车租赁项目：保障环保日常业务正常开展	已完成
	社会效益		已完成
	环境效益	2020 年上半年环保档案整理委托服务项目：	已完成

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
	可持续发展效益	<p>按照要求将环保档案整理归档。</p> <p>火炬区环境事件应急预案编制项目技术服务项目：按照上级要求，完成预案编制。</p> <p>2020年中心组团空气监测第三阶段项目：按照市局要求，开展空气监测，掌握空气质量数据，为市、区两级职能部门和政府解决中心组团臭气问题提供决策依据。</p> <p>2020年环境评价技术审查服务项目：为建设项目建设审批提供技术支持和审批依据。</p> <p>2020年环保科“打包选取”中介预算复核服务项目一期：按照采购规定，对规定要求的项目进行中介预算复核。</p> <p>2020年环保科打包选取中介预算编制服务项目：按照采购规定，对规定要求的项目进行中介预算。</p> <p>绿色工业服务项目社会稳定风险评估咨询服务项目：对绿色工业项目进行社会风险评价，为区政府提供决策依据。</p> <p>2020年火炬区机动车尾气检测项目：按上级行动方案要求，对机动车尾气进行监测。</p> <p>2020年排污许可证登记专项技术服务项目：按照上级要求，开展排污证转换国家版本工作。为保障工作进行顺利，委托技术单位为企业提供技术支持，并审核企业提交的资料，保障审批许可的顺利进行。该项目为企业提供的技术咨询服务，按时完成任务。我局负责本项工作的同志受到省生态环境厅的通报表扬。</p> <p>2020-2021年度中心组团空气质量监测服务项目：按照上级要求，继续对中心组团空气质量进行监测，为职能部门和政府提供决策依据。</p> <p>开发区环境统计咨询、审核技术服务项目：保障环境统计工作顺利开展。</p> <p>2020年非法处置危险废物案件危险废物检测服务项目：对查处的环境违法案件进行专项检测，检测数据作为违法案件证据和处罚依据。</p> <p>环保业务档案下半年档案整理服务项目：按照要求将环保档案整理归档。</p> <p>联海污水处理有限公司在线监控设备问题评</p>	已完成
	满意度指标		已完成

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
		<p>估服务项目:委托专家对联海公司的在线监控设备进行评估,查清问题。</p> <p>2020-2021 度火炬区环境监察执法监测费(第一次付款)。</p> <p>创文主题环保宣传栏广告制作项目:制作,打印,张贴创文海报。</p> <p>2020-2021 年度火炬区环境执法监测服务项目:为环境监察和环境违法案件查处提供检测服务支持。</p> <p>2020 年火炬区环境状况与管理情况评估项目技术服务项目:按上级文件要求,开展园区环境管理评估工作,形成评估报告。</p> <p>2020 年偷排工业废液案件危险废物鉴定项目技术服务项目:对查处的环境违法案件进行专项检测,检测数据作为违法案件证据和处罚依据。</p> <p>2020 年火炬区环保督察整改工作评估报告项目:委托第三方单位对往年环保督查交办案件和整改事项进行系统整理和评估。</p> <p>2020 年-2021 年火炬区污染防治攻坚战技术保障工作服务项目:委托技术单位对 2020 年火炬区污染防治攻坚战工作进行梳理和技术支持。</p> <p>2020 年环保设备租赁服务项目:为高效开展 VOC 检查工作,租赁一批手持检测器,保障现场检查工作的开展。</p> <p>2020 至 2021 年珊洲分散式污水处理设施运营维护项目:聘请第三方单位对污水治理设施进行维护。</p> <p>2020 至 2021 年度重金属在线监控平台运营维护项目:聘请第三方单位对污水治理设施进行维护。</p> <p>2020 年排污证自行监测方案审核服务项目:委托第三方单位对企业监测方案进行审核,并为企业提供技术咨询服务。</p>	

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

本次绩效评价计划通过对 2020 年度环保专业技术服务项目开展事后续效评价，达成以下三个主要目的：

1. 挖掘项目立项存在的问题。通过梳理环保专业技术服务项目相关立项背景、政策依据、审批过程和项目目标，对项目决策程序的规范性、资金和内容的完整性、项目目标的合理性进行分析，发现项目立项中存在的问题，对优化项目决策程序、调整完善项目内容和项目目标提出建议。

2. 了解项目执行存在的问题。通过回顾环保专业技术服务项目实施过程，对项目管理要素展开分析，就项目管理规范性和执行有效性进行判断，总结项目执行过程中的经验做法，发现在相关配套政策制定、组织实施与资金管理中的问题和薄弱环节，有针对性地提出改进项目管理水平和资金管理水平的建议。

3. 为项目改进提供参考建议。通过考察项目资金分配、使用的实际情况，反映预期项目绩效目标的实现程度，对财政资金分配的公平性和合理性，资金使用的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观分析，就项目实施是否总体有效或阶段性有效做出总体判断，从而为项目后续完善提供决策参考依据。

2. 评价对象和范围

本次绩效评价的对象为 2020 年度环保专业技术服务项目的区级财政资金 363.72 万元，评价预算单位为中山火炬高技术产业开发区综合行政执法局，绩效评价范围为 2020 年 1 月 1 日至

2020年12月31日。

(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循如下原则：

(1) 科学规范。零点有数通过规范的程序，采用定性和定量相结合的方法，科学合理实施评审论证，保证评价结论科学可信，客观公正。

(2) 围绕目标。零点有数围绕绩效目标开展，考量既定绩效目标的实现程度，在此基础上持续完善政策、项目的绩效目标。

(3) 注重效率。零点有数兼顾工作效率及成本效益，最大限度利用现有的资源、数据得出评价结果。

(4) 应用导向。零点有数以绩效结果运用为导向，以项目持续优化为目标，确保挖掘的经验做法可推广，存在问题可整改，建议意见可操作。

2. 绩效评价方法

针对2020年度环保专业技术服务项目绩效评价工作，零点有数主要从项目安排、项目管理、项目产出、项目效益等四方面开展综合评价分析。在组建专业绩效评价小组的基础上，通过案卷研究法、主管单位自评、专家书面评价、线上座谈会等多种方法来收集相关材料和开展具体评价。

附表 2020年度环保专业技术服务项目绩效评价方法汇总

研究方法	样本说明	操作说明
案卷研究法	——	1.背景分析：将通过对网络新闻研究、期刊文献、政府政策、资金支出情况等内容对相关政策、资金支出、社会影响、资金支出绩效等情况进行梳理和

研究方法	样本说明	操作说明
		研究； 2.标杆研究：将对比经费投入规模、管理机制以及相关政策的制定和执行情况，进行标杆研究。
主管部门 绩效自评	区综合行政执法局	根据区财政局要求，区综合行政执法局开展项目自评工作，填写了项目绩效自评表，整理佐证材料，并由零点有数对数据进行核查。
专家书面 评价	2020年度环保 专业技术服务 项目	组织专家对区综合行政执法局2020年度环保专业技术服务项目自评材料进行材料评审，依据评价指标进行打分和撰写评价意见。
线上 座谈会	区综合行政执法局	根据材料评审结果，对项目立项、项目管理、资金管理、项目绩效等方面的工作开展细节和发现问题进行线上座谈会沟通。

（三）评价指标体系

1.绩效评价指标设计原则

在本次2020年度环保专业技术服务项目绩效评价指标设计过程中，遵循以下原则：

（1）相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。应当优先使用最具绩效管理对象代表性、最能反映绩效管理要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类绩效管理对象要设定共性的绩效指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映预算支出所产生的效益。

（5）经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2.绩效评价指标主要内容

在评价指标的设计中，零点有数以目标为导向、将共性指标和个性指标性相结合，确定绩效评价的指标体系，对指标进行赋权，明确指标的解释和评价标准，选取合理的评价对象，确定出评价的证据、证据来源和证据的收集方法。

在本绩效评价项目中，零点有数主要从项目安排、项目管理、项目产出、项目效益等四方面内容设计指标体系，具体详见附件1。

(四) 绩效评价工作过程

1.前期准备

(1) 专家团队组建：2021年6月21日前完成，主要组建财务专家、环保专家和政策专家各1名。

(2) 主管部门联系：2021年6月21日前完成，主要是辅导主管部门完成绩效自评工作，准备自评材料，并告知单位后续配合事项。

2.专家书面评价

(1) 自评材料收集情况

零点有数于2021年6月21日前完成区综合行政执法局绩效自评表和佐证材料等自评材料收集工作。

(2) 自评材料书面审核

零点有数于2021年6月25日前组织专家完成自评材料书面审核工作。自评材料书面审核主要通过以专家评议的形式进行。专家评议的实施流程包括议题设计、专家的邀约、专家的培训、材料准备、专家阅读材料、专家研讨、达成共识等环节。

3. 线上座谈会执行

因疫情原因，主管部门沟通变更为线上座谈会的形式开展。零点有数根据专家书面评价结果，组织财务专家和环保专家与区综合行政执法局从项目立项、项目管理、资金管理、项目绩效等方面，就书面评价中存在疑问和发现问题进行沟通了解。

4. 综合评价

根据专家书面评价和线上座谈会的情况，对评价项目作出综合分析，并于 2021 年 7 月 2 日完成。

5. 撰写报告

(1) 完成评价报告初稿

根据专家书面评价、线上座谈会、综合评价等情况，于 2021 年 7 月 9 日完成撰写评价报告初稿。

(2) 征求主管部门意见

开发区财政局发文征求区综合行政执法局关于 2020 年度环保专业技术服务项目绩效评价报告的意见，并将结果以书面形式反馈给零点有数。

(3) 形成正式评价报告

零点有数根据区综合行政执法局反馈的意见完善 2020 年度环保专业技术服务项目绩效评价报告，形成最终的正式评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 项目绩效目标完成情况

根据区综合行政执法局提供的绩效自评表，2020 年度环保专业技术服务项目共设置了 4 个产出指标和 5 个效益指标，但由于绩效指标设置不规范，设置的绩效指标未能充分体现项目预期目标和实际完成情况。根据自评材料和项目单位在线上座谈会上的介绍，除中山火炬开发区规划环境影响报告书跟踪评价项目外，其他各项工作基本已完成任务要求。环保专业技术服务对全区环境管理工作的开展有一定帮助，能增强环境管理的专业性。

(二) 项目绩效实现情况

根据 2020 年度环保专业技术服务项目特点，零点有数设置绩效评价指标体系对项目进行评价，包括共性和个性指标，其中涉及 3 个一级指标、8 个二级指标和 27 个三级指标。通过案卷研究、绩效自评、书面评价、线上座谈会等评价方法，开发区 2020 年度环保专业技术服务项目绩效评价最终得分为 72.1 分，绩效等级为：中。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目立项

1. 项目决策

项目决策评价指标主要从项目立项规范性、决策程序合规性、预算编制科学性、资金分配合理性等方面进行分析。环保专业技术服务项目立项有明确依据，经过火炬区党政办审批，项目各项决策基本通过了局务会议的集体讨论，项目决策比较规范。

但项目预算编制的科学性不足，预算资金分类的合理性和预算规模编制的准确性有待提升。项目决策指标权重 9 分，小计得分 6 分，得分率 66.67%。

附表 项目决策指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目决策	立项规范性	2	2	100%
	决策程序合规性	2	2	100%
	预算编制科学性	2	0.5	25%
	资金分配合理性	3	1.5	50%
合计		9	6	66.67%

(1) 立项规范性

环保专业技术服务项目依据《火炬区管委会主任办公(扩大)会议决定事项通知》(火炬党政办会函(2019)410号)文件要求立项，有明确的立项依据，项目预算为 363.72 万元，包含建设项目环评文件技术审查服务项目、环境监测服务、中山火炬开发区规划环境影响报告书跟踪评价项目、机动车尾气监测服务、环保专家技术支持服务、专业环境档案整理、专项业务调查及其他服务项目等七类项目，实施内容与项目单位职能相符，项目立项规范。该指标分值 3 分，本项目得分 3 分，得分率 100%。

(2) 决策程序合规性

项目决策程序整体符合规范，2020 年环保专业技术服务项目重要决议基本都通过了局务会议的共同讨论。根据项目材料，2020 年环保科环评文件审查服务项目、2020 年中心组团空气质量监测项目、2020 年环保科环评文件审查服务项目等 16 个项目都经过了局务会议的共同决策和审批，符合决策程序。该指标分

值 3 分，本项目得分 3 分，得分率 100%。

(3) 预算编制科学性

项目预算编制的科学性有待提升，根据项目立项决议，项目立项时将项目预算分为了七类，合计 363.72 万元。但是，一方面，项目预算编制不够准确，实际支出资金 2990594.63 元，资金支出率仅为 82.22%，而且预算费用为 200 万元的子项目环境影响报告书跟踪评价项目取消实施，反映子项目立项和预算编制过程中的前期研究存在不足；另一方面，项目立项时将费用分为七类，但项目预算分类不够准确和合理，导致各个类别的实际支出与预算金额有较大差异，建设项目环评文件技术审查服务项目、环境监测服务、机动车尾气检测服务、专项业务调查及其他服务项目的资金支出率高于 110%，其余三类费用支出率低于 70%，七类费用实际支出与预算金额的偏差均较大。该指标分值 2 分，本项目得分 0.5 分，得分率 25%。

(4) 资金分配合理性

项目单位根据资金支出需要将预算支出分为七大类，资金分类与实际需要较一致，能基本满足开发区环保专业技术服务要求。但是，项目单位对各类别支出的费用预估不够合理，导致出现部分分类大幅度超支、部分分类支出率较低、跨类别支出的问题，例如环境监测服务预算费用为 47 万元，实际支出 96.6703 万元，预算支出率超支 105.68%，反映预算编制过程中对资金分配的合理性不足。该指标分值 3 分，本项目得 1.5 分，得分率 50%。

2. 项目目标

项目目标评价指标主要从项目目标完整性和项目目标合理

性两方面进行分析。从项目目标和项目绩效指标来看，项目绩效指标设置规范性较差，各项产出和效益指标不够完整和合理，无法充分说明项目内容和体现项目实施效益。项目目标指标权重 4 分，小计得分 1 分，得分率 25%。

附表 项目目标指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目目标	项目目标完整性	2	0.5	25%
	项目目标合理性	2	0.5	25%
合计		4	1	25%

(1) 项目目标完整性

项目单位根据具体环保专业技术服务采购内容设置了绩效指标，指标内容与项目相关，但指标考核内容主要体现对服务采购数量和程序规范性的考核，项目单位未对工作内容进行分类和整合，各项指标缺乏对环保专业技术服务采购效果的分析，项目目标设置不完整。在产出方面，项目产出目标主要围绕着采购第三方服务设置，设立了采购数量、采购方式合规性、采购时效性等指标，但指标内容仅考核了工作内容，对项目建设项目环评文件审查服务、环境监测服务、专家技术支持服务等具体子项目的工作量、工作质量和工作时效缺乏相应细化的考核，考核指标不够完整；在效益指标方面，项目单位未对项目实施产生的效益进行分析，未设置具体的效果指标进行考核。该指标分值 2 分，项目得分 0.5 分，得分率 25%。

(2) 项目目标合理性

总体上，环保专业技术服务项目绩效指标设置合理性不足。

根据项目绩效自评表，项目单位设置的绩效指标中仅有项目产出数量指标有较明确的量化标准，明确完成 27 个分项目的服务采购，产出质量和产出时效等指标描述较笼统，缺乏明确的评价标准，而且项目单位未按规范设置项目效果指标，缺乏对项目效果的有效归纳和分析。该指标分值 2 分，项目得分 0.5 分，得分率 25%。

（二）项目管理

1. 项目实施管理

项目实施管理主要从项目实施计划性、管理制度完整性、项目变更规范性、项目监管有效性、项目信息管理有效性等方面进行分析。项目各子项目有单独的实施计划，实施有内控管理制度和相关财务制度提供保障，项目单位对项目实施进行了一定的监管，但项目总体计划的完整程度、项目实施的过程监督、项目变更的规范程度以及项目信息管理的有效性仍存在一定的问題。项目实施管理指标权重 13 分，小计得分 9 分，得分率 69.23%。

附表 项目实施管理指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目实施管理	项目实施计划性	3	2	66.67%
	管理制度完整性	2	1.5	75%
	项目变更规范性	3	2	66.67%
	项目监管有效性	3	2	66.67%
	项目信息管理有效性	2	1.5	75%
合计		13	9	69.23%

（1）项目实施计划性

针对环保专业技术服务项目子项目的实施，项目单位对部分子项目编制了具体的实施计划，在实施方案或合同中对具体实施

细节和安排进行了规范，例如火炬区珊瑚洲村分散式污水处理设施运营项目，中标供应商制定了项目运营方案，对服务内容、服务人员、保证措施、应急预案等内容进行介绍，子项目实施有一定的计划性。但是，由于该项目各类工作的内容存在一定的差异，在子项目较多的情况下，项目单位未制定项目实施的整体计划未对整体工作进行规划和安排，不利于对各子项目的进度进行统一管理。该指标分值 3 分，本项目得分 2 分，得分率 66.67%。

(2) 管理制度完整性

项目管理制度整体比较完整，根据项目单位报告，项目有明确的内控制度和财务管理制度，项目采购管理依照《关于印发〈开发区政府采购工作规程〉的通知》（中开财（2018）4号）的要求进行，制度比较齐全，能够为项目实施提供保障，但佐证材料中未见相关管理制度的文件材料和具体内容，无法得知项目管理制度的具体情况和内容。该指标分值2分，本项目1.5分，得分率75%。

(3) 项目变更规范性

环保专业技术服务项目在实施过程中发生变更，整体变更幅度较大，虽然项目变更符合实际情况和工作需求，但变更规范性不足。环境影响报告书跟踪评价项目已经通过立项，该子项目预算费用为 200 万元，在项目总预算中占比 55%，但综合考虑实施必要性和可行性，项目单位取消了该项目的实施，但佐证材料中未见项目变更申请和项目变更依据说明，未知项目变更审批流程是否完整和规范。该指标分值 3 分，本项目得分 2 分，得分率 66.67%。

(4) 项目监管有效性

项目单位对各子项目的实施进行了一定的监督管理，合同中对服务质量有一定要求，但监管力度和监管有效性都有待提升。一方面，验收程序未按合同约定实施，按照 2020 年-2021 年重金属在线监控平台运营项目、2020 年固定污染源排污发证登记采购项目等项目的合同规定，项目单位应对项目运营情况进行验收，但未见相关验收文件，项目监管的实际情况不明确；另一方面，针对各类采购项目，未见项目单位对服务供应商工作成果质量进行抽查和监督的相关制度和材料，未知项目单位是否在实施过程中对服务供应商的工作质量进行检验，总体监管力度不足。指标满分 3 分，项目得分 2 分，得分率 66.67%。

(5) 项目信息管理有效性

项目单位对各类项目的申报、采购、实施、费用支付等材料进行了及时的归档整理，但项目管理记录不够完整和齐全，信息归档的规范性也有待提升。一方面，项目信息归档也不够规范，例如 2020 年环保科“打包选取”中介复核编制服务项目的 4 个子项目，部分资料未进行规范整理和归档，部分材料有欠缺。该指标分值 2 分，项目得分 1.5 分，得分率 75%。

2. 项目资金管理

资金管理主要从资金支出率、采购流程规范性和支出规范性等方面进行分析。环保专业技术服务项目总体资金支出较规范，服务采购流程规范，项目全年实际到位 3637200 元，实际支出 2990594.6 元，预算完成率为 82.22%，项目预算完成率较低，部分项目支出的凭证不够完整，未能判断支出规范性。资金管理指

标权重 10 分，小计得分 8.1 分，得分率 81%。

附表 资金管理指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
资金管理	资金支出率	5	4.1	82%
	采购流程规范性	2	2	100%
	支出规范性	3	2	66.67%
合计		10	8.1	81%

(1) 资金支出率

项目预算资金为 3637200 元，实际支出 2990594.6 元，预算资金支出率为 82.22%，资金支出率偏低。根据指标得分标准，本项指标得分为（实际支出金额/实际到位金额*100%）×本项分值=[2990594.6/3637200*100%]×5≈4.1。该指标分值 5 分，项目得分 4.1 分，得分率 82%。

(2) 采购流程规范性

项目采购流程按照区财政局《关于印发〈开发区政府采购工作规程〉的通知》（中开财〔2018〕4号）的规定开展，项目单位根据采购服务性质和金额选定合适的采购方式选定服务供应商，采购流程规范。该指标分值 2 分，本项目得分 2 分，得分率 100%。

(3) 支出规范性

项目支出比较规范，各项支出符合相关主管部门、财政部门制定的资金管理办法，资金支出前，项目单位提交了相应的预算申请、呈批表，并通过局务会议审批；完成支出后，项目单位保留了支出凭证，但部分项目的支出凭证不完整，如2020年火炬区管网溯源技术方案编制项目、2020年环保科“打包选取”中介复

核编制服务项目（下半年）未见支出凭证材料，未能判断支出规范性。该指标分值3分，本项目得分2分，得分率67%。

3. 项目总结与评价

项目总结与评价指标主要考察项目自评工作的完成情况，整体来看项目自评工作完成度较高，能够提交比较齐全的自评材料，但材料的完整性、规范程度都有待提升，项目自评工作质量仍有较大提升空间。项目总结与评价指标权重 4 分，小计得分 2 分，得分率 50%。

附表 项目实施管理指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目总结与评价	自评工作质量	4	2	50%
合计		4	2	50%

根据项目单位提交的绩效自评材料，项目自评工作完成质量总体一般。在自评材料填报方面，项目自评表、自评核查表内容基本完整，但各项产出和效益指标设置不够规范，产出指标缺乏预期目标值，缺乏对各项产出内容完成质量的细化考核，效益指标未规范设置，未对项目效益进行细化分析。在佐证材料完整性方面，项目单位提供了子项目的预算申报、政府采购、项目实施、费用支付等方面的材料，但是部分子项目的佐证材料不够齐全，汽车租赁项目、创文主题环保宣传栏广告制作费用项目的自评佐证材料缺失，而且部分子项目提供的佐证材料不全，例如 2020 年保卫蓝天攻坚克难任务技术保障项目只提交了采购申请表和议题呈批表，完成情况和支付情况不明确。在佐证材料规范性方

面，部分提交材料的不规范，佐证材料中仅提交了未盖章的电子版材料，例如 2020 年火炬区管网溯源技术方案编制项目的议题呈批表和采购申请表，以及 2020-2021 年环保督查整改评估报告项目的合同内容等均未盖章，未知佐证材料的完整性和有效性。该指标分值 4 分，项目得分 2 分，得分率 50%。

(三) 项目绩效

1. 项目产出

项目产出主要从环境监测工作数量完成率、环境评价类文件审核数量完成率、保障性服务完成率、档案整理工作数量完成率、环保专业技术服务项目完成及时性、工作验收通过率等方面进行分析。各项绩效目标基本已经按照预期目标完成，但部分目标完成情况的佐证材料欠缺。项目产出指标权重 30 分，小计得分 22 分，得分率 73.33%。

附表 项目产出指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目产出	环境监测工作数量完成率	5	4	80%
	环境评价类文件审核数量完成率	5	4	80%
	保障性服务完成率	5	4	80%
	档案整理工作数量完成率	5	3	60%
	环保专业技术服务项目完成及时性	5	4	80%
	工作验收通过率	5	3	60%
合计		30	22	73.33%

(1) 环境监测工作数量完成率

项目环境监测工作包括中心组团空气质量监测（2020 年第三阶段和 2020-2021 年中心组团空气质量监测）以及汽车尾气监测等子项目，项目产出数量基本达标。

第一，2020 年中心组团空气质量监测项目（第三阶段）项目工作内容是在 4 个监测点完成共 16 次环境空气监测以及其他监测项目，根据项目清单介绍，实际完成率为 100%；第二，2020-2021 年中心组团空气质量监测项目工作内容是在 4 个监测点完成共 24 次环境空气监测以及不定项检测，项目自评表反映项目完成率为 100%，但项目实际完成情况缺乏佐证材料的说明，而且根据项目合同的要求，本项目仍在进行中，但项目单位未对目前完成进度以及已支付的检测服务的完成情况进行说明；第三，尾气监测项目工作内容是对选取的地点开展不少于 16 次的机动车道路抽检工作和非道路移动机械抽检工作，服务时间每次为半天，根据项目检测结算单的内容，该项目实际完成率为 100%。该指标分值 5 分，项目得分 4 分，得分率 80%。

（2）环境评价类文件审核数量完成率

环境评价类文件审核工作主要包括环评文件审核、排污证自行监测方案审核和排污许可证登记等子项目，相关项目完成情况良好。

根据项目清单，2020 年项目服务单位完成了 83 份环评报告表和 2 份环评报告书的评估，环评文件项目无计划完成数量，按照项目单位自评内容，完成率为 100%。在排污证自行监测方案审核项目中，根据局务会议相关内容，自行监测方案审核企业应完成数量为 144 家，项目自评内容反映，完成率为 100%，但项目单位未提供相应佐证材料，完成情况缺乏材料支持。在排污许可证登记方面，区域内约有 90 家企业需完成国家排污证申办工作，约有 600 家企业需完成排污登记工作，服务单位实际指导国

家排污证类别企业 67 家，指导或现场核查排污登记类别企业 1203 家，完成率较高。该指标分值 5 分，本项目得分 4 分，得分率 80%。

(3) 保障性服务完成率

保障性服务项目包括车辆租赁、设备租赁等支持项目单位环保相关业务开展的工作，根据项目单位介绍，各项工作已按计划完成，但项目单位未提供相应佐证材料，完成情况缺乏材料支持。该指标分值 5 分，本项目得分 4 分，得分率 80%。

(4) 档案整理工作数量完成率

档案整理工作完成情况一般，在 2020 年上半年，项目计划整理建设项目和验收档案 210 份，处罚、排污口、锤击桩档案 172 份，信访档案 1800 份，根据验收材料，上半年实际完成整理建设项目档案 15 卷、验收档案 57 卷、处罚档案 19 卷、排污口和锤击桩档案 6 卷、信访档案 1450 份，任务完成率为 70.9%。在 2020 年下半年，项目计划整理建设项目和验收档案 55 份，处罚、排污口、锤击桩档案 101 份，信访档案 308 份，但未见项目验收和成果佐证材料。该指标分值 5 分，本项目得分 3 分，得分率 60%。

(5) 环保专业技术服务项目完成及时性

2020 年度各项环保专业技术服务项目完成及时性总体较高，根据资料核查，各项工作均在计划时间内完成。在环评文件审核方面，项目预计完成时间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，全部工作均在计划时间内完成，及时完成率达到 100%。在排污证自行监测方案审核方面，项目预计完成时间为 2020 年 11

月 31 日，但未见相关材料说明完成时效情况。在排污许可证登记方面，项目预计完成时间为 2020 年 9 月 5 日，在此之前，项目服务单位已经基本完成了排污许可证登记和技术指导服务。在档案整理工作方面，上半年项目应在 2020 年 3 月 27 日合同签订后的六个月内完成项目并开展验收，根据项目验收时间，项目完成时间略晚于计划时间；根据下半年项目合同，项目应在整理工作完成后进行支付，根据项目支付时间和项目合同计划时间，项目下半年内容均按时完成。该指标分值 5 分，本项目得分 4 分，得分率 80%。

(6) 工作验收通过率

根据项目单位提供的佐证材料和介绍，项目单位对部分项目工作成果进行了验收，各子项目未见验收不合格的情况出现，针对企业的检测监测工作未发生投诉情况。但是，部分项目未见验收成果材料，未知验收工作是否按计划开展，以及工作验收结果。该指标分值 5 分，本项目得分 4 分，得分率 80%。

2. 项目效益

项目效益主要从工作决策支持度、区域生态环境质量改善度、生态环境工作专业性提升度、服务质量满意度等方面进行分析。总体上，项目实施能够有效提升生态环保工作的专业性，项目成果能够为相关单位和机构的决策提供一定的依据，为区域环保工作提供决策支持，帮助改善区域生态环境质量。项目效益指标权重 20 分，小计得分 18 分，得分率 90%。

附表 项目效益指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目效果	工作决策支持度	5	4	80%
	区域生态环境质量改善度	5	4	80%
	生态环境工作专业性提升度	5	5	100%
	服务质量满意度	5	5	100%
合计		20	18	90%

(1) 工作决策支持度

该指标主要通过项目成果被政府和职能部门采用作为决策依据的利用率，考察项目成果的利用率。根据项目单位介绍，项目的产出成果已被相关单位采纳，如 2020 年非法处置危险废物案件危险废物检测项目、2020 年偷排工业废液案件危险废物鉴定项目，检测结果将直接作为相关案件的判决依据之一，为决策提供支持。但项目单位未提供完整的项目成果利用情况以及相关佐证材料，未知项目总体成果的利用率情况。指标分值 5 分，项目得分 4 分，得分率 80%。

(2) 区域生态环境质量改善度

该项目指标主要通过通过对区域生态环境质量的改善程度进行考核，反映环境质量的评估、管理、审核和技术支持等工作对区域环境保护工作提供的支持程度和促进作用，考察项目带来的生态效益。项目单位对城市环境质量进行了长期的评估、管理，并对相关企业、项目的排污工作、环保影响评价工作进行审核和开展支持，对区域内污染排放起到了实际控制作用。项目能够为区域环境保护工作提供具体支持，促进环境保护工作的有效开展，改善区域生态环境质量，但是佐证材料中未见相关数据，未知环境改善的数据情况。指标分值 5 分，项目得分 4 分，得分率 80%。

(3) 生态环保工作专业性提升度

该指标考察项目单位购买技术支持等服务是否有效地提升

了环保工作的专业性，帮助推进环保工作的有序开展。根据项目单位介绍，由于项目单位内部无法完成难度大、技术要求高、需要专业资质要求的相关工作，因此需要通过采购第三方的服务，项目单位成功完成了专业的废物检测、重金属平台运营以及环境影响评价技术审查等不同类型的的项目，有效地扩展了项目单位的工作能力，提升了生态环保工作的专业性。本指标分值 5 分，项目得分 5 分，得分率 100%。

(4) 服务质量满意度

由于该项目未开展满意度评价，该指标主要通过公众和相关企业对相关项目的投诉情况，考察综合行政执法局环保专业技术服务的群众满意度。根据项目现有材料，项目未收到相关企业或个人的投诉，项目执行过程中比较好地满足了相关企业和公众的要求，公众满意度情况良好。本指标满分 5 分，本项目得分 5 分，得分率 100%。

3. 可持续性

可持续性主要从运转模式可持续性和服务效果可持续性两个方面进行分析。项目实施效果可持续性较高，通过环保专业技术服务的购买，能在环保决策参考和环保工作专业性提高方面提供持续性帮助，改善区域生态环境，但在工作开展和运转模式方面仍存在一定问题，可持续性一般。可持续性指标权重 10 分，小计得分 6 分，得分率 60%。

附表 项目效益指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目效果	运转模式可持续性	5	2	40%

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
	服务效果可持续性	5	4	80%
	合计	10	6	60%

(1) 运转模式可持续性

该项指标主要是通过考察环保专业技术服务采购和工作模式是否持续有效，采购方式、工作安排、人员安排、监督管理、管理制度等是否具备可持续性。环保专业技术服务的采购工作具有一定的计划性，项目单位对工作的规划、管理、监督有一定的工作流程和制度，但在工作分类、资金管理、日常监管、绩效管理等方面未形成规范的管理体系，针对项目分类和预算编制不够准确的问题未形成有效的解决办法，对采购服务质量监管和财政资金绩效管理未有规范制度，项目运转模式的可持续性一般。本指标满分 5 分，本项目得分 2 分，得分率 40%。

(2) 服务效果可持续性

该项指标主要是考察环保专业技术服务采购工作的效果是否可持续，对区域内的环境管理是否有持续性的作用。通过环保专业技术服务的购买，能帮助项目单位更好地完成各项环境管理和保护的检测、监督、管理工作，对环境保护有一定作用，效果具有可持续性，但材料中缺乏相应的分析和佐证，可持续性佐证力度不足。本指标满分 5 分，本项目得分 4 分，得分率 80%。

五、主要绩效

(一) 技术服务采购较规范，各项工作基本已完成

项目单位按照区财政局《关于印发〈开发区政府采购工作规程〉的通知》（中开财〔2018〕4号）的规定进行环保技术服务采购，按照采购限额、服务内容、供应商可选性、市场价格水平

等确定采购价格、采购方式和供应商渠道，技术服务采购总体较规范。根据项目单位介绍和相关佐证材料，除合同服务期未结束的项目和环保档案整理工作外，各项技术服务工作内容基本已按要求完成。

（二）提升环保工作专业性，为决策监管提供支持

区综合行政执法局通过委托第三方专业环保技术机构提供建设项目环评文件技术审查、环境监测服务、机动车尾气监测服务、环保专家技术支持服务、专业环境档案整理、专项业务调查及其他服务项目等环保专业技术服务，能为项目单位在环保政策制定、环保数据收集、企业环保监管、环保专业数据收集等方面提供专业技术支持，帮助提高环境保护和管理工作的专业性，为开发区政府和各级环境管理部门在管理和决策时提供参考依据。例如，项目单位组织开展了绿色服务风险评估、环境统计、环境状况与管理情况评估等多项环境调查和研究项目，根据项目单位报告，项目评估的结果有效地支持了相关单位的决策工作，如绿色服务风险评估项目为项目选点提供了具体支持，项目研究成果有一定应用性。

六、存在问题

（一）预算分类不够合理，整体预算编制准确性低

项目全年预算资金为 363.72 万元，项目单位按照政策文件、上级要求、往年任务总结等依据，对 2020 年度各类工作内容和工作量进行预估，将预算资金分为建设项目环评文件技术审查、环境监测服务、机动车尾气监测服务、环保专家技术支持服务、

专业环境档案整理、专项业务调查及其他服务项目等七大类。但是，一方面，项目单位在前期的工作规划和预估方面存在不足，费用测算和实际资金需要之间存在较大差距，项目总体预算资金支出率仅为 82.22%，而且预算费用为 200 万元的环境影响报告书跟踪评价项目因为实施迫切性和可行性的原因取消；另一方面，项目单位对各类费用的分类标准不够清晰，导致预算分类和费用预估准确性较低，建设项目环评文件技术审查服务项目、环境监测服务、机动车尾气检测服务、专项业务调查及其他服务项目的资金支出率高于 110%，其余三类费用支出率低于 70%。

（二）服务质量监管不足，不利于保障工作质量

环保技术服务项目各项工作内容主要为政府专业服务购买，项目单位对服务供应商的监督和服务成果的质量监管是控制服务质量的重要手段。但是，作为长期性购买服务，项目单位缺乏对服务质量监管的相关管理制度、方案和措施。根据佐证材料，在项目实施过程中，项目未对服务供应商的工作成果进行抽查和监督，未在实施过程中对服务质量进行检验和控制；在项目实施完成后，部分根据合同要求需要开展验收程序的项目，未见相应验收材料，而且部分项目的验收材料为服务供应商出具，验收规范性不足。

（三）指标设置不够规范，指标缺乏细化和归纳

环保技术服务项目绩效指标设置总体规范性较低，项目指标的规范性、完整性和合理性不足。根据项目绩效自评基础信息表，在产出指标方面，指标内容主要为对服务采购内容、数量和程序规范性的考核，对 27 项服务采购内容缺乏分类并设置相应的预

期目标值，在项目完成后较难进行有效考核，而且作为考核采购服务质量的“工作验收通过率”等关键性指标未设置；在效益指标方面，项目单位未对环保技术服务项目的效益进行归纳和分析，各项效益指标的内容实际为项目产出内容，未根据项目实施目的对项目效果进行细化分析，该项目未设置效益指标。

七、相关建议

（一）做好前期预估和计划，提高预算编制准确性

建议项目单位在年初预算编制阶段，对本年度工作做好前期预估，根据项目实施的必要性、迫切性、可行性，根据以往年度工作情况对存在不确定性的工作量进行预估，对本年度环保技术服务项目工作内容进行分类和整合，并相应合理编制分类预算，提高各类费用预算编制准确性，减少预算调整频率和额度，提高整体财政资金支出率和财政资金使用效率。

（二）加强服务质量监管，保障服务成果有效性

建议针对以后年度同类型的环保技术服务采购项目，项目单位需要提高对服务质量的过程监督和工作成果验收的规范性和重视程度，保障服务成果的有效性，使工作成果在项目单位工作决策、数据采集、企业监管等方面能切实发挥作用，避免因服务供应商工作质量问题影响环保管理工作的开展。建议项目单位根据各类服务的特点，执行相应的监督管理和工作验收质量，明确监督管理人员，在项目实施过程中定期对工作进度和工作质量进行追踪，及时发现问题并要求供应商进行整改；在项目实施完成后，项目单位内部或委托专家及时对工作成果进行抽查复核和验

收。

(三) 完善绩效目标设置，提高指标考核有效性

绩效目标是指标考核的重要内容，科学的绩效指标有利于推进项目的执行，并在项目完成后对项目进行有效的考核。建议项目单位提高对财政绩效管理工作的重视程度，加强绩效管理能力的培养，明确项目绩效指标的设置要求和规定，提高绩效指标设置的规范性。

一方面，建议项目单位在指标设置前，对工作产出进行分类和细化，量化项目预期目标值，确保指标预期指标值有效反映工作计划内容，并在年底进行对应考核，提高考核结果的有效性。另一方面，针对项目效益指标，建议项目单位根据政策文件要求、上级工作要求、单位职能职责等对各类工作的实施目的进行分析和归纳，再相应设置量化的绩效指标进行考核，使项目效益指标能充分反映项目实施目的。

广州零点有数数据科技有限公司



附件：环保专业技术服务项目绩效评价表

一级指标	二级指标	权重	三级指标	权重	指标说明	评分标准	得分	得分依据
项目立项	项目决策	13	立项规范性	2	主要评价项目立项程序以及项目材料的完整性、及时性和对主管部门工作要求的响应度。	①项目立项程序规范得1分；②项目立项材料完整得1分。	2	项目根据火炬区党政办函（2019）410号申请立项，有明确依据，项目预算363.72万元，包含环评文件技术审查服务项目、环境监测服务项目、中山火炬开发区规划环境影响报告书跟踪评价项目等七类项目。
			决策程序合规性	2	项目立项及各项决策是否经过充分讨论和符合研究、决策程序是否已经过规范，如事前是否已经过必要的可行性研究、意见征集、专家论证、风险评估、集体决策等。	项目立项及各项决策比较规范得2分；否则酌情给分。	2	项目决策程序较规范，项目重要决议基本都通过了局务会议的共同讨论。根据项目单位提供的佐证材料，2020年环保科环评文件审查服务项目、2020年中心组团空气质量监测项目、2020年环保科环评文件审查服务项目等16个项目都经过了局务会议的共同决策和审批。
			预算编制科学性	2	项目预算编制工作是否科学，能否准确反映项目预期投入；项目预算对子项目分类的标准是否清晰、准确，为资金管理提供依据。	①项目预算科学、准确得1分；②项目预算分类标准清晰明确得1分。	0.5	项目预算编制的科学性有待提升。一方面，项目预算总额为363.72万元，但支出完成率仅有82.22%，而且部分项目取消实施，预算编制不够准确；另一方面，项目立项时预算内容分为七类，但项目预算分类不够合理和准确，导致各个类别的实际支出与预算金额有较大差异，七类费用实际支出与预算金额的偏差均较大。

一级指标	二级指标	二级指标权重	三级指标	三级指标权重	指标说明	评分标准	得分	得分依据
					定详细的计划或实施方案，并对项目或子项目进行了合理、可行、可实施规划；项目是否合理、可行；项目是否实施提供充分支持。	②项目计划合理、可行得1分；③项目计划保障性良好，能为项目实施提供充分支持得1分。		中对具体实施细节和安排进行了规范，但项目整体实施的计划性不足。在子项目较多的情况下，项目单位未制定项目实施整体计划，不利于对子项目的进度进行管理。
			管理制度完整性	2	项目内部管理办法、资金是项目内部管理办法等制度，能够为项目健全、规范、资金管理提供依据。	制度健全、规范，得2分；不够详尽、规范，难以保障资金合规使用、项目如期实施的，最高得1分；其他情况酌情给分。	1.5	根据项目单位报告，项目有明确的内控制度和财务管理制度，项目采购管理依照《关于印发〈开发区政府采购工作规程〉的通知》（中开财〔2018〕4号）的要求进行，制度比较完整，但未见相关管理制度的佐证材料和具体内容，无法得知项目制度具体情况。
			项目变更规范性	3	项目和子项目的调整、变更是否符合项目实际情况；项目变更手续是否完整；项目变更是否经过了规范的审批流程。	①项目变更情况和需求得1分；②项目变更程序规范、有明确依据得2分	2	项目变更规范性不足，例如环境影响报告书跟踪评价项目已经通过立项，该子项目未实施和开展，但项目单位未提交项目变更申请和项目变更依据说明，项目变更审批流程不完整。
			项目监管有效性	3	项目单位是否制定了监督管理制度对项目实施的质量进行管理；并采取了相应的跟踪、验收等控制手段，并落实监管措施，	①监管措施的种类是否齐全，是否针对各项目的监管措施，得分1分；②监管内容是否全面，覆盖	2	项目单位对项目实施进行了一定的监督管理，但监管力度和监管有效性有待提升。一方面，按照合同规定，项目单位应对2020年-2021年重金属在污染源排污登记采购项目等项目的

一级指标	二级指标	权重	三级指标	权重	指标说明	评分标准	得分	得分依据
					对项目实施和服务单位进行了有效监管。	覆盖了所有项目，完成了③各项监管措施均落实到位，监管效果良好得1分		运营情况进行验收，但未见相关验收文件，项目监管的实际情况不明确。另一方面，针对各采购项目，未见项目单位在实施过程中对工作成果的质进行抽查和监督的相关制度和材料，对项目服务单位的工作质量进行检验，监管力度不足。
			项目管理有效性	2	项目日常管理是否有记录，管理记录是否准确、及时、完整、齐全。	项目管理记录齐全得1分，项目记录进行了及时、准确归档得1分。	1.5	项目单位对各子项目的实施资料进行了及时的归档管理，但项目管理记录不够完整、齐全，信息归档的规范性有待提升，部分子项目的归档材料整理不够规范，部分子项目存在合同和验收表未填写日期的问题，项目信息和资料管理不够规范。
			资金支出率	5	实际支出金额/实际支出与项目预算的完成进度情况进行衡量。	项目得分=支出率*分值，根据实际支出率给分。	4.1	项目支出率为2990594.63/3637200*100%=82.22%，故本项得分为82.22%*5=4.1分。
	资金管理	10	采购流程规范性	2	项目采购服务的流程是否按照相关制度和标准进行了三方报价、招标等程序，并依照制度规定择定服务单位、签订合同。	项目采购服务符合相关管理制度和标准的要求得2分，否则酌情给分。	2	各子项目按照区财政局《关于印发〈开发区政府采购工作规程〉的通知》（中开财〔2018〕4号）的规定，根据采购服务性质和金额选定合适的采购方式，采购流程规范。

一级指标	二级指标	二级指标权重	三级指标	三级指标权重	指标说明	评分标准	得分	得分依据
			支出规范性	3	项目的实际支出是否按照主管部门、财政部门规定的专项资金管理办法进行管理；是否超范围、超标准支出，是否虚列支出，是否存在截留、挤占、挪用资金的情况。	合规：3分；基本合规：2分；存在违规情况：1分；违规情节严重：0分。	2	项目支出符合相关主管部门、财政部门制定的资金管理办法，资金支出前，项目单位提交了相应的申请、呈批表，完成支出后，项目单位保留了支出凭证，但部分项目的支出凭证不完整，如2020年火炬区管网溯源技术方案编制项目、2020年环保科“打包选取”中介复核编制服务项目（下半年）未见支出凭证材料，未能判断支出规范性。
	项目总结与评价	4	自评工作质量	4	项目自评工作是否完整、规范，表格填写内容是否遗漏或不齐全；项目材料是否与项目立项、实施管理、完成情况等项、实施管理、完成情况的证明力是否充分。	①项目自评表完整、规范，指标设置有效得2分；②项目材料齐全、有效、说明力度强得2分。	2	在项目自评方面，项目自评表、自评核查表内容完整，但项目绩效指标设置不规范，指标内容未能充分体现项目的产出和效益；在佐证材料方面，佐证材料不够齐全，汽车租赁项目、创文主题环保宣传栏广告制作费用等部分项目缺乏佐证材料和支出凭证。
项目绩效	项目产出	30	环境监测工作数量完成率	5	各项、各类环境监测工作是否全部完成，监测结果是否及时上报、存档。	完成率100%，5分；95%-100%，4分；90%-95%，3分；80%-90%，2分；80%以下不得分。	4	项目环境监测工作包括中心组团空气质量监测（2020年第三阶段和2020-2021年中心组团空气质量监测）以及汽车尾气监测等子项目，项目产出数量基本达标。根据项目单位绩效自评表介绍，各项工作已完成，但未

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标说明	评分标准	得分	得分依据
							见相关材料对完成进度进行佐证,而且根据项目委托合同的要求,2020-2021年中心组团空气质量监测项目仍在进行中,材料中未见相关证明材料。
		环境影响评价审核数量完成率	5	是否完成了对所有环评文件、排污证等环评类文件的审查,并对审查结果进行及时上报、存档	完成率 100%, 5分; 95%-100%, 4分; 90%-95%, 3分; 80%-90%, 2分; 80%以下不得分。	4	根据项目清单,2020年项目服务单位完成了83份环评报告和2份环评报告书的评估,环评文件项目无计划完成数量,按照项目自评介绍,完成率为100%。但是,在排污证自行监测方案审核项目中,根据项目单位介绍,自行监测方案审核企业应完成数量为144家,材料中未提供相应证明材料对进行情况进行证明。
		保障性服务完成率	5	购买的各项后勤环保日常工作能够保障环保日常工作正常开展	根据项目实际情况酌情给分。	4	项目单位购买了车辆租赁、设备租赁等保障性服务支持项目单位环保相关业务工作的开展,根据项目单位介绍,各项工作已按计划完成,但完成情况的佐证材料不够充分。
		档案整理工作数量完成率	5	按照要求将全部环保档案进行整理、装订、录入,工作完成率达到100%	完成率 100%, 5分; 95%-100%, 4分; 90%-95%, 3分; 80%-90%, 2分; 80%以下不得分。	3	2020年上半年计划整理建设项目、验收档案210份,处罚、排污口、锤击桩档案172份,信访档案1800份。根据验收材料,上半年实际完成整理建设项目档案15卷、验收档案57卷、

一级指标	二级指标	权重	三级指标	权重	指标说明	评分标准	得分	得分依据
						分。		处罚档案19卷、排污口、锤击桩档案6卷、信访档案1450份,完成率为70.9%。2020年下半年,项目计划整理建设项目、验收档案55份、处罚、排污口、锤击桩档案101份、信访档案308份,未见项目验收和成果佐证材料。
	环保专业技术服务项目完成及时性			5	反映各项环保专业技术完成情况,工作及时产出数/计划产出数)×100%。	完成率100%,得5分;95%-100%,得4分;90%-95%,得3分;80%-90%,得2分;80%以下不得分。	4	根据资料核查,2020年度环保专业技术服务项目的工作均在计划时间内完成,项目工作完成及时性较高,但部分项目未见完成时间的证明材料。
	工作验收通过率			5	通过项目单位对各项环保专业技术服务购买验收结果反映工作完成质量。	验收通过率高于95%,得5分;95%(含)-90%,得4分;90%(含)-85%,得3分;85%(含)-80%,得2分;80%(含)-75%,得1分;小于等于75%,得0分	3	根据项目自评材料和座谈会沟通情况,各子项目未见验收不合格的情况出现,工作成果均通过验收,未发生投诉情况,但是根据合同要求,部分子项目需要开展最终质量验收,佐证材料中未见相关证明。
	项目效益	20	工作决策支持度	5	通过考核项目成果被政府职能部门采用作为	根据项目实际情况酌情给分。	4	根据项目单位介绍,项目的产出成果已被相关单位采纳,如2020年非法处

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标说明	评分标准	得分	得分依据
						决策依据的利用率，反映项目成果的利用程度。			置危险废物案件危险废物检测项目、2020年偷排工业废液案件危险废物鉴定项目，检测结果将直接作为相关案件的判决依据之一，为决策提供支持。但项目单位未提供完整的项目利用情况以及相关佐证材料，未知项目总体成果的利用率情况。
		区域生态环境质量改善度	5	通过对区域生态环境质量改善程度进行评估、审核和对区域环境保护和治理、审核和技术支持等工作提供作用		通过区域生态环境质量改善程度进行评估、审核和对区域环境保护和治理、审核和技术支持等工作提供作用	根据项目实际情况酌情给分。	4	通过环保专业技术服务的采购，能够借助环保技术力量，为区域环境保护工作提供具体支持，促进环境保护工作的有效开展，改善区域生态环境质量，但是佐证材料中未见相关数据，未知具体数据情况。
		生态环保专业性提升度	5	通过对生态环保项目服务专业性考核，考察提升了生态环保工作的专业性，帮助开展		通过对生态环保项目服务专业性考核，考察提升了生态环保工作的专业性，帮助开展	根据项目实际情况酌情给分。	5	根据项目单位介绍，通过环保技术服务采购，能帮助项目单位完成废物检测、重查等平台运营以及环境评价、技术审查等不同类型等专项性强、技术要求高的工作，有效地提升了项目单位的工作能力，提升了生态环保工作的专业性。
		服务质量满意度	5	由于项目未开展满意度调查，该项指标主要通过对公众和相关企业		由于项目未开展满意度调查，该项指标主要通过对公众和相关企业	投诉率为0%，5分；投诉率5%以下，2分；投诉率	5	该指标通过公众和相关企业对相关项目的投诉情况，考察综合行政执法局环保专业技术服务的群众满意度。根

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标说明	评分标准	得分	得分依据
						项目的投诉情况，考察综合行政执法局环保专业技术人员服务的群众满意度。	5%-10%，1分；10%以上不得分		据项目现有材料，项目未收到相关企业或个人的投诉，项目执行过程中比较好地满足了相关企业 and 公众的要求，公众满意度情况良好。
				运转模式 可持续性	5	考察环保专业技术服务采购和工作模式是否持续有效，采购方式、监督管理、人员安排、管理制度等是否具有持续性。	可持续性高，4-5分；可持续性一般，2-3分；可持续性低，0-1分	2	环保专业技术服务采购工作具有一定的计划性，项目单位对工作的规划、管理、监督有一定的工作流程和制度，但在工作分类、资金管理、日常监管、绩效管理等方面未形成规范的管理体系，项目运转模式的可持续性一般。
				服务效果 可持续性	5	考察环保专业技术服务采购工作的效果对区域内的环境管理是否有持续性的作用。	可持续性高，4-5分；可持续性一般，2-3分；可持续性低，0-1分	4	通过环保专业技术服务的购买，能帮助项目单位更好地完成各项环境管理工作和保护的检测、监督、管理工作，对环境保护有一定作用，效果具备可持续性，但材料中缺乏相应的分析和佐证，可持续性佐证力度不足。
		合计			100			72.1	

