



山东恒丰正泰会计师事务所有限公司
Shandong Hengfeng Zhengtai Accounting Firm Co., LTD

通讯地址：烟台市莱山区金海创业大厦A座5楼

电话：（0535）6628796 6204410

传真：（0535）6628796

邮编：264003

2022年莱山区第三方环境监测服务费 绩效评价报告

项目名称： 莱山区第三方环境监测服务费

预算（主管）部门： 烟台市生态环境局莱山分局

委托部门： 莱山区财政局

评价机构： 山东恒丰正泰会计师事务所有限公司



二〇二三年十二月

报告撰写说明

本报告中的数据等来自项目评价期间烟台市生态环境局莱山分局等单位提供的项目资料和其他官方渠道公开的信息，项目资料提供方对所提供资料的真实性、准确性负责。我司秉承客观、公正、科学的原则，运用科学合理的工作思路和工作方法，在对项目进行深入调研、勘查的基础上，按照现行预算绩效管理有关规定撰写本报告，报告内容真实完整、可追溯。

本报告以纸质印刷版和电子版向莱山区财政局报送。未经莱山区财政局书面允许，不得随意翻印、发布、扩散。

机构负责人：



主评人：



参评人：汪新太、刘芳、邹伟、孔雪娇、陈晓

质量控制：一级审核：刘芳

二级审核：汪新太

三级审核：丁士勇

目 录

摘要

| | |
|-----------------------------|----|
| 一、项目基本情况 | 1 |
| (一) 项目立项背景及实施目的 | 1 |
| (二) 项目预算安排和支出情况 | 2 |
| (三) 项目绩效目标 | 2 |
| 二、绩效评价工作开展情况 | 3 |
| (一) 评价目的、对象和范围 | 3 |
| (二) 评价依据 | 3 |
| (三) 评价指标体系 | 4 |
| (四) 评价方法 | 5 |
| 三、评价结论及分析 | 5 |
| (一) 综合评价结论 | 5 |
| (二) 绩效分析 | 6 |
| (三) 成本效益分析 | 8 |
| (四) 取得成效 | 8 |
| 四、存在问题及原因分析 | 9 |
| (一) 绩效指标设置不够合理 | 9 |
| (二) 项目实际情况与合同内容不一致 | 9 |
| (三) 项目监督管理力度有待加强 | 10 |
| 五、意见建议 | 11 |
| (一) 增强绩效管理理念，提高绩效管理水平 | 12 |

| | |
|--------------------------------|----|
| (二) 合理规划前期方案, 工作分配遵循合同约定 | 12 |
| (三) 加强项目过程监管, 明确落实管理责任 | 12 |

正文

| | |
|-----------------------|----|
| 一、项目基本情况 | 1 |
| (一) 项目立项背景及实施目的 | 1 |
| (二) 项目预算 | 2 |
| (三) 项目计划实施内容 | 4 |
| (四) 项目组织管理 | 8 |
| 二、项目绩效目标 | 10 |
| (一) 长期绩效目标 | 10 |
| (二) 年度绩效目标 | 10 |
| (三) 设立依据 | 10 |
| 三、绩效评价工作开展情况 | 10 |
| (一) 评价目的 | 10 |
| (二) 评价对象与范围 | 11 |
| (三) 评价依据 | 12 |
| (四) 评价原则 | 13 |
| (五) 评价方法 | 14 |
| (六) 评价指标体系 | 16 |
| (七) 主评人及评价人员组成 | 25 |
| (八) 绩效评价工作过程 | 26 |
| 四、评价结论及分析 | 30 |

| | |
|-------------------------------|----|
| (一) 综合评价结论 | 30 |
| (二) 非现场评价情况分析 | 31 |
| (三) 现场评价情况分析 | 32 |
| (四) 成本效益分析 | 33 |
| 五、绩效评价指标分析 | 34 |
| (一) 项目决策情况分析 | 34 |
| (二) 项目过程情况分析 | 37 |
| (三) 项目产出情况分析 | 41 |
| (四) 项目效益情况分析 | 43 |
| 六、主要经验及做法 | 44 |
| 七、存在的问题及原因分析 | 45 |
| (一) 绩效指标设置不够合理 | 45 |
| (二) 项目实际情况与合同内容不一致 | 45 |
| (三) 项目监督管理力度有待加强 | 46 |
| 八、意见建议 | 47 |
| (一) 增强绩效管理理念，提高绩效管理水平 | 48 |
| (二) 合理规划前期方案，工作分配遵循合同约定 | 48 |
| (三) 加强项目过程监管，明确落实管理责任 | 48 |
| 九、其他需要说明的问题 | 49 |

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

1. 项目立项背景

生态环境监测工作是生态环境保护的基础性工作，是生态文明建设的重要支撑。《山东省“十四五”生态环境监测规划》提出，打造生态环境监测“一张网”，要实现生态环境监测领域全覆盖、要素全覆盖、区域全覆盖。涵盖环境质量、生态质量、污染源监测等领域，大气、地表水、地下水、海洋、土壤、温室气体、噪声、辐射等要素，城市和乡村。明确了提升环境质量监测水平、构建生态质量监测体系、健全污染源监测体系、加强执法监测与应急监测、强化生态环境监测质量管理、深化生态环境监测数据应用等6方面主要任务。

近年来，莱山区深入贯彻落实省、市的部署要求，积极推进《烟台市生态环境局关于印发〈2022年烟台市生态环境监测方案〉的通知》的各项监测工作落实。烟台市生态环境局莱山分局委托有资质的第三方环境监测公司承担监督性监测及环境空气、随机监测、信访监测、应急监测、临时性监测及放射源监测等监测任务，为莱山区环境监测和监管提供了数据依据，有效推进了莱山区生态环境保护工作。

2. 项目实施目的

随着上级下达监测任务的不断增加，环境信访投诉日益增多，环境监测作为规范企业排污行为、处理信访投诉的基础工作变得尤为重要，需对监测领域投入更多的人力物力，加强对莱山区辖区内环境质量、重点污染源、信访监测任务等的监督监测。

（二）项目预算安排和支出情况

1. 项目预算安排

2022年莱山区财政安排第三方环境监测服务费项目预算100万元。

2. 项目支出情况

截至评价基准日（2022年12月31日），2022年莱山区第三方环境监测服务费项目共产生第三方检测服务费92.17万元，合同款暂未支付。

（三）项目绩效目标

1. 长期绩效目标

完成对莱山区辖区内环境质量、重点污染源、信访监测任务及环境监察现场检查过程中必要的检测任务。提高生态环境执法工作效率，为环境执法提供依据。

2. 年度绩效目标

完成本年度监测服务工作，涉及水质类120个，大气类13个，土壤类47个，噪声类2个，核技术利用类7个。为莱山区环境监测、

环境信访和监管提供数据依据及技术支持，提升莱山区应急监测的快速响应能力，有效推进莱山区生态环境保护工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过对莱山区第三方环境监测服务费项目的组织实施、资金使用、制度建设及执行、取得的成效等情况进行了解掌握，科学设计绩效评价指标，围绕政策落实和资金管理使用的时效性、公平性、有效性开展评价，通过评价总结经验，发现问题，提出改进意见和建议，不断完善制度、加强管理、强化监督，保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性；进一步规范财政资金管理，强化财政支出绩效理念，加强部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配提供重要决策依据。

2. 评价对象与范围

评价对象：2022年莱山区财政局批复的第三方环境监测服务费项目预算资金100万元。

评价范围：监测服务工作涉及水质类120个，大气类13个，土壤类47个，噪声类2个，核技术利用类7个。

评价基准日：2022年12月31日。

（二）评价依据

《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

《关于印发项目支出绩效评价管理暂行办法的通知》（财预〔2020〕10号）；

《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；

《中共烟台市委 烟台市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟莱发〔2020〕6号）；

《〈烟台市莱山区区级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市莱山区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（烟莱财〔2019〕43号）；

《烟台市莱山区财政局关于印发〈烟台市莱山区区级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法〉的通知》（烟莱财〔2022〕55号）；

《烟台市生态环境局关于印发〈2022年烟台市生态环境监测方案〉的通知》（烟环发〔2022〕44号）。

（三）评价指标体系

莱山区第三方环境监测服务费项目绩效评价体系共设置决策（14分）、过程（26分）、产出（35分）和效益（25分）4个

一级指标，下设项目立项、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、项目效益等10个二级指标，根据项目实际情况细分为25个三级指标，指标分值满分为100分。

（四）评价方法

本次绩效评价遵循共性与个性相结合、定量与定性相结合的评价原则，对收集的相关基础资料进行归集、整理；对项目实施程序、结果进行分析对比。在此基础上，运用因素分析法、比较分析法、公众评判法等方法，系统、科学地反映评价项目综合绩效情况。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

评价小组通过对资金使用单位提供的资料进行查阅核实、数据统计和分析汇总，根据评价体系表进行打分，得出绩效评价结果。莱山区第三方环境监测服务费项目绩效评价得分为73分，评价等级为“中”。

综合来看，莱山区积极贯彻落实省、市的部署要求，积极推进《烟台市生态环境局关于印发〈2022年烟台市生态环境监测方案〉的通知》的各项监测工作落实，有效推进莱山区生态环境保护工作，提高环境质量监管能力，为环境执法提供依据。

项目存在的主要问题：其一，各中标单位实际检测工作类别

与合同内容不一致。除放射源检测外，主管部门对其他检测工作并未按中标合同内容分配，而是随机分配。其二，环境监测项目任务未全部完成。其三，项目监管力度有待进一步加强，如第三方服务单位存在检测项目单价与合同分项目报价不一致的情况。其四，项目档案资料不齐全，缺少项目监测数据、检测报告提交台账，监测结果汇总表，监督复核、督办整改台账记录等资料。其五，成本控制有效性有待提高。项目绩效评价综合评分情况详见下表：

表1 项目绩效评价综合得分情况表

| 指标 | 决策 | 过程 | 产出 | 效益 | 合计 |
|-----|--------|--------|------|------|-----|
| 分值 | 14 | 26 | 35 | 25 | 100 |
| 得分 | 11.5 | 15.5 | 24.5 | 21.5 | 73 |
| 得分率 | 82.14% | 59.62% | 70% | 86% | 73% |

（二）绩效分析

1. 项目决策：分值14分，得分11.5分，得分率82.14%

本项目设立符合《山东印发“十四五”生态环境监测规划》《烟台市生态环境局关于印发〈2022年烟台市生态环境监测方案〉的通知》等发展规划和相关政策；该项目立项与主管部门的职责范围相符，属于公共财政资金支持范围，未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复；项目立项依据充分，立项程序规范，审批文件和材料规范完整；绩效目标与实际工作内容相关，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

但存在绩效指标存在不够细化、量化、可衡量，预算额度测算依据不够充分，环境监测数量未准确测算等问题。

2. 项目过程：分值26分，得分15.5分，得分率59.62%

该项目资金尚未拨付，未发现对项目资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象，第三方检测机构资质合规。

存在主要问题如下：其一，各中标单位实际检测工作类别与中标合同内容不一致。除放射源检测外，主管部门对其他检测工作并未按中标合同内容分配，而是随机分配。其二，项目监管力度有待进一步加强，如第三方服务单位存在检测项目单价与合同分项目报价不一致的情况。其三，项目档案资料不齐全，缺少项目检测数据、检测报告提交台账，监测结果汇总表，监督复核、督办整改台账记录等资料。

3. 项目产出：分值35分，得分24.5分，得分率70%

项目计划完成环境监测项目189个，实际完成149个，环境监测项目完成率78.84%；项目应完成检测报告392份，实际出具报告392份，检测报告完成率100%，项目采样及检测报告完成及时；成本控制有效性有待提高。

4. 项目效益：分值25分，得分21.5分，得分率86%。

通过对项目进行访谈、新闻资料和问卷调查，项目的实施促进了当地生态环境质量的改善，有效缓解主管部门检测压力，提高环境监管能力，本年度环境监测数据超标情况较上年减少，环

境监测量较上年略有增加；项目主管部门具备监测数据汇总数据库，但监测结果应用整改方案及环境质量考核评价机制有待进一步完善；主管部门对第三方检测机构的满意度96.80%，满意度较高。

（三）成本效益分析

1. 实际支出与预算安排对比

该项目安排预算资金100万元，根据项目费用明细表，需支付第三方检测服务费92.17万元，项目资金未超过年初预算安排；但部分实际检测项目不在合同分项报价明细中，且没有调整手续，金额合计49108元；个别检测项目单价与合同分项报价不一致，影响金额合计2655元，总计可压减资金51763元。由此可看出，该项目成本控制有效性有待提高。

2. 效益情况分析

该项目总体实现效益较好，项目实施促进了当地生态环境质量的改善，有效缓解主管部门检测压力，提高环境监管能力，推进了莱山区生态环境保护工作，提高环境质量监管能力，为环境执法提供依据。

3. 成本分析结论

该项目支出控制有效性有待提高，项目效果较好，项目总成本与项目预期效益匹配性一般。

（四）取得成效

通过莱山区第三方环境监测服务费项目，促进了当地生态环境质量的改善，有效缓解主管部门检测压力，提高环境监管能力，推进了莱山区生态环境保护工作，提高环境质量监管能力，为环境执法提供依据。

四、存在问题及原因分析

（一）绩效指标设置不够合理

绩效目标表指标的设置不够细化、量化、可衡量。如生态效益指标及可持续影响指标一样，都是“监测超标指标研判、整改情况”，指标值“分析问题原因，督办整改问题”；社会效益指标“解决本领域民生问题”，指标值“项目对居民影响达标”。

主要原因是：主管部门绩效管理意识有待加强，绩效管理能力有待提高。

（二）项目实际情况与合同内容不一致

1.中标单位实际检测工作类别与合同内容不一致。主管部门在项目实施过程中，除放射源检测，其他各中标单位检测工作为随机分配，并未按照招标文件内容分配。

2.部分实际检测项目不在合同分项报价明细中，且没有调整手续，金额合计49108元。

（1）净朗检测费用明细表中，废水检测项目含邻二甲苯、对二甲苯、间二甲苯、甲醛、动植物油、粪大肠菌群、生化需氧量、高锰酸盐指数、水温，地表水检测项目含耗氧量、硝酸盐氮、

叶绿素a，共24561元；

(2) 公明检测费用明细中，废水检测项目含硝酸盐氮、亚硝酸盐氮，共1440元；

(3) 同济对账单中，地下水检测中含硅酸盐、重碳酸根、碳酸根、钾、钙、镁、溴酸盐、氯酸盐、亚氯酸盐、二氯乙酸、三氯乙酸、三氯甲烷、一氯二溴甲烷、二氯一溴甲烷、三溴甲烷，废水检测项目中含盐度、透明度、溶解氧、氧化还原电位、粪大肠菌群、水温、五日生化需氧量、动植物油，地表水检测中含悬浮物、流量，共17807元；

(4) 恒和检测费用明细中，废水检测项目含生化需氧量、动植物油类、粪大肠菌群、二甲苯（邻、间、对）、总 α 放射性、总 β 放射性，共5000元；

(5) 华谱检测费用明细表中，废水检测项目含流量、高锰酸盐指数，共300元。

原因主要是：其一，该随机分配方法的灵活性较强。其二，主管部门对项目前期规划不够充分。

(三) 项目监督管理力度有待加强

1.项目监管力度不足。未对第三方检测机构建立工作任务台账，未对检测超标问题建立整改台账，对第三方检测结果复核不到位。

经评价小组核查，项目存在以下问题：

(1) 监测频次不满足方案要求。如根据《2022年烟台市生态环境监测方案》，山东工商学院、滨州医学院两处环境空气降尘量监测点位，应每月监测1次环境空气降尘量，但根据检测费用明细表，山东工商学院监测点位监测5次，滨州医学院监测点监测2次。

(2) 个别检测项目单价与合同分项报价不一致，影响金额共计2655元。其中净朗检测费用明细表中，废水检测项目总磷的单价为110元，合同分项报价中废水总磷的单价为86元，影响金额528元；有组织废气检测项目VOCs的单价为1500元，合同分项报价中VOCs的单价为800元，影响金额2100元；地表水检测项目石油类单价为137元，合同分项报价中石油类的单价为110，影响金额27元。

2.项目档案管理不到位。项目资料无专人汇总整理存档，项目缺少项目管理制度，监测计划、方案，监测数据、检测报告提交台账，监测结果汇总表，绩效自评报告、绩效监控表及监控报告，监督复核、督办整改台账记录等资料。

主要原因是：其一，项目主管部门对项目过程监督、问题整改、检测结果复核等环节监管力度有待加强，项目监督管理体系不够完善。其二，项目档案管理职责落实不到位，档案资料审核、管理工作不够细致。

五、意见建议

（一）增强绩效管理理念，提高绩效管理水平

牢固树立绩效管理意识，认真对待预算绩效管理的基础性工作，加强相关人员绩效管理培训和预算绩效管理政策文件的学习，明确绩效管理责任。抓好项目总目标，根据项目实施内容和要求，明确年度计划、年度绩效目标，结合项目实施方案及各阶段重点工作任务及目标，进一步细化、量化绩效指标，确保指标值设置合理，分类清晰，不缺项、不漏项，便于对项目实施情况进行绩效考评。

（二）合理规划前期方案，工作分配遵循合同约定

建议项目主管部门在项目实施前合理规划项目方案，综合考虑项目内容与中标单位地理位置的匹配性，对于包含紧急性、随机性工作任务的，尽量选择本地化服务，以保障项目响应的及时性，以及紧急工作的顺利进行；对于定期的，规律性工作任务的，可适当考虑外地服务机构，以保障检测结果的公平公正。前期规划方案确定后，依据监测计划方案进行采购招投标并签订合同，合同分项报价明细应包含监测计划中所有的检测项目，项目实施过程严格遵照合同进行，如有调整需具备完善的调整手续。

（三）加强项目过程监管，明确落实管理责任

1.加强项目过程监管。建议主管部门加强对项目过程的监督管理，完善项目过程监管体系，对第三方机构的检测结果进行复核，确保监管全过程留痕，加强检测结果应用，发现问题及时整

改。

2.规范档案管理。结合项目实际情况及特点，完善项目档案管理制度，在项目执行过程中注重收集整理项目监管及效益实现相关的佐证资料。建立档案审核机制，明确档案审核流程与人员，保障存档资料的完整性及准确性，有效提高整体档案管理水平与质量。

正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的

1. 项目立项的环境和条件

生态环境监测工作是生态环境保护的基础性工作，是生态文明建设的重要支撑。《山东省“十四五”生态环境监测规划》提出，打造生态环境监测“一张网”，要实现生态环境监测领域全覆盖、要素全覆盖、区域全覆盖。涵盖环境质量、生态质量、污染源监测等领域，大气、地表水、地下水、海洋、土壤、温室气体、噪声、辐射等要素，城市和乡村。明确了提升环境质量监测水平、构建生态质量监测体系、健全污染源监测体系、加强执法监测与应急监测、强化生态环境监测质量管理、深化生态环境监测数据应用等6方面主要任务。

近年来，莱山区深入贯彻落实省、市的部署要求，积极推进《烟台市生态环境局关于印发〈2022年烟台市生态环境监测方案〉的通知》的各项监测工作落实。烟台市生态环境局莱山分局委托有资质的第三方环境监测公司承担监督性监测及环境空气、随机监测、信访监测、应急监测、临时性监测及放射源监测等监测任务，为莱山区环境监测和监管提供了数据依据，有效推进了莱山区生态环境保护工作。

2. 项目实施的目标和意义

随着上级下达监测任务的不断增加，环境信访投诉日益增多，环境监测作为规范企业排污行为、处理信访投诉的基础工作变得尤为重要，需对监测领域投入更多的人力物力，加强对莱山区辖区内环境质量、重点污染源、信访监测任务等的监督监测。

3. 项目立项依据

为贯彻落实党中央、省市各级决策部署，烟台市生态环境局莱山分局根据《烟台市生态环境局关于印发〈2022年烟台市生态环境监测方案〉的通知》的工作要求，在莱山区开展第三方环境监测服务费项目。

（二）项目预算

1. 项目预算分配的依据及因素

2022年莱山区财政安排第三方环境监测服务费项目预算100万元。项目预算分配金额依据检测项目及检测项目单价确定。

2. 预算资金到位及支出情况

截至评价基准日（2022年12月31日），2022年莱山区第三方环境监测服务费项目共产生检测服务费92.17万元，合同款暂未支付。

表2 第三方检测服务费汇总表

| 序号 | 中标单位名称 | 报告数 (份) | 检测类型 | 检测类型 数量(个) | 金额(元) |
|----|------------|------------|------|---------------|----------|
| 1 | 山东尚水检测有限公司 | 4 | 废水 | 4 | 1,530.00 |

| 序号 | 中标单位名称 | 报告数 (份) | 检测类型 | 检测类型 数量(个) | 金额(元) |
|----|------------------------------|------------|------|---------------|------------------|
| 2 | 中环吉鲁检测(山东)有限公司 | 10 | 废气 | 2 | 1,700.00 |
| | | | 废水 | 6 | 2,430.00 |
| | | | 地下水 | 2 | 6,400.00 |
| | 小计 | | | 10 | 10,530.00 |
| 3 | 烟台恒和检测科技检测公司 | 18 | 废气 | 2 | 11,360.00 |
| | | | 地下水 | 2 | 8,598.00 |
| | | | 地表水 | 1 | 4,916.00 |
| | | | 废水 | 13 | 11,952.00 |
| | 小计 | | | 18 | 36,826.00 |
| 4 | 山东公明检测技术有限公司 | 23 | 废水 | 17 | 7,920.00 |
| | | | 废气 | 8 | 11,510.00 |
| | | | 噪声 | 2 | 687.50 |
| | 小计 | | | 27 | 20,117.50 |
| 5 | 山东鼎嘉环境检测有限公司 | 24 | 辐射 | 24 | 111,420.00 |
| 6 | 山东华谱检测技术有限公司 | 26 | 废气 | 11 | 22,328.00 |
| | | | 噪声 | 1 | 880.00 |
| | | | 废水 | 22 | 12,978.00 |
| | 小计 | | | 34 | 36,186.00 |
| 7 | 烟台市清洁能源检测中心有限公司(数据至2022.9月底) | 29 | 废气 | 12 | 18,248.00 |
| | | | 噪声 | 11 | 19,620.00 |
| | | | 废水 | 7 | 2,666.00 |
| | 小计 | | | 30 | 40,534.00 |
| 8 | | 120 | 地表水 | 3 | 15,360.00 |
| | | | 地下水 | 1 | 3,920.00 |
| | | | 废水 | 4 | 6,480.00 |

| 序号 | 中标单位名称 | 报告数 (份) | 检测类型 | 检测类型 数量(个) | 金额(元) |
|----|--------------|------------|------|---------------|-------------------|
| | 山东同济测试股份有限公司 | | 噪声 | 1 | 300.00 |
| | | | 废气 | 10 | 15,608.00 |
| | | | 地下水 | 9 | 74,936.00 |
| | | | 废水 | 28 | 29,161.00 |
| | | | 地表水 | 66 | 207,814.00 |
| | 小计 | | | 122 | 353,579.00 |
| 9 | 烟台净朗测试有限公司 | 138 | 噪声 | 4 | 3,580.00 |
| | | | 土壤 | 3 | 16,000.00 |
| | | | 废气 | 49 | 82,766.00 |
| | | | 废水 | 93 | 71,694.00 |
| | | | 地表水 | 16 | 40,942.00 |
| | | | 地下水 | 3 | 96,011.00 |
| | 小计 | | | 168 | 310,993.00 |
| | 合计 | 392 | | 437 | 921,715.50 |

(三) 项目计划实施内容

1. 项目立项时间及批复单位

根据《烟台市生态环境局关于印发〈2022年烟台市生态环境监测方案〉的通知》，莱山区深入贯彻落实省、市的部署要求，积极推进第三方环境监测服务费项目，烟台市生态环境局莱山分局委托有资质的第三方环境监测公司承担监督性监测及环境空气、随机监测、信访监测、应急监测、临时性监测及放射源监测等监测任务，为莱山区环境监测和监管提供了数据依据，有效推进了莱山区生态环境保护工作。

2. 项目具体内容

莱山区第三方环境监测服务费项目根据《烟台市生态环境局关于印发〈2022年烟台市生态环境监测方案〉的通知》中烟台市生态环境局莱山分局需配合监测的内容,主要包括:水质监测(废水、地表水、地下水、海水)、固定污染源与空气监测、土壤与固废监测、噪声监测、放射源监测五大类。

表3 2022年监测工作计划表

| 月份 | 监测工作计划 |
|-----|---|
| 一月份 | 1、环境空气质量自动站进行降尘监测,每月取一次(2个点位,带平行样) 2、对汽车尾气检测站进行监督管理 3、小山后、险道湾(每月监测一次20号左右,4项) 4、市控考核断面,每月15日前完成采样监测(5个断面,24项)。 5、省控入海河流,每月15日前完成采样监测。(1个点位,33项) 6、清泉水厂(39项并统计当月取水量)(地下水) 7、其它临时性监测任务 |
| 二月份 | 1、环境空气质量自动站进行降尘监测,每月取一次(2个点位,带平行样) 2、对汽车尾气检测站进行监督管理, 3、小山后、险道湾(每月监测一次20号左右,4项) 4、市控考核断面,每月15日前完成采样监测(5个断面,24项)。 5、省控入海河流,每月15日前完成采样监测。(1个点位,33项) - 6、清泉水厂(39项并统计当月取水量)(地下水) 7、功能区环境噪声(2个点位) 8、农村环境质量(1个一般监控村;1个出境断面、1个入境断面) 9、医疗机构废水(10点位,23项) 10、污染源季度监测(废水、废气) 11、其它临时性监测任务 |
| 三月份 | 1、环境空气质量自动站进行降尘监测,每月取一次(2个点位,带平行样) 2、对汽车尾气检测站进行监督管理, 3、小山后、险道湾(每月监测一次20号左右,4项) 4、市控考核断面,每月15日前完成采样监测(5个断面,24项)。 5、省控入海河流,每月15日前完成采样监测。(1个点位,33项) |

| 月份 | 监测工作计划 |
|-----|--|
| | 6、清水水厂（39项并统计当月取水量）（地下水） 7、一季度在线企业监督检查（在线检查、现场检查） 8、其它临时性监测任务 |
| 四月份 | 1、环境空气质量自动站进行降尘监测，每月取一次（2个点位，带平行样） 2、对汽车尾气检测站进行监督管理， 3、小山后、险道湾（每月监测一次20号左右，4项） 4、市控考核断面，每月15日前完成采样监测（5个断面，24项）。 5、省控入海河流，每月15日前完成采样监测。（1个点位，33项） 6、清水水厂（39项并统计当月取水量）（地下水） 7、其它临时性监测任务 |
| 五月份 | 1、环境空气质量自动站进行降尘监测，每月取一次（2个点位，带平行样） 2、对汽车尾气检测站进行监督管理， 3、小山后、险道湾（每月监测一次20号左右，4项） 4、市控考核断面，每月15日前完成采样监测（5个断面，24项）。 5、省控入海河流，每月15日前完成采样监测。（1个点位，33项） 6、市属地下水水质监测（2个点位，41项） 7、城市区域环境噪声（55个点位）；道路交通噪声（18个点位） 8、功能区环境噪声（2个点位） 9、农村生活污水处理设施出水水质监测（1个点位，8项） 10、医疗机构废水（10点位，23项） 11、农村环境质量（1个一般监控村；1个出境断面、1个入境断面） 12、污染源季度监测（废水、废气） 13、其它临时性监测任务 |
| 六月份 | 1、环境空气质量自动站进行降尘监测，每月取一次（2个点位，带平行样） 2、对汽车尾气检测站进行监督管理， 3、小山后、险道湾（每月监测一次20号左右，4项） 4、市控考核断面，每月15日前完成采样监测（5个断面，24项）。 5、省控入海河流，每月15日前完成采样监测。（1个点位，33项） 6、清水水厂（39项并统计当月取水量）（地下水） 7、二季度在线企业监督检查（在线检查、现场检查） 8、其它临时性监测任务 |
| 七月份 | 1、环境空气质量自动站进行降尘监测，每月取一次（2个点位，带平行样） 2、对汽车尾气检测站进行监督管理， 3、小山后、险道湾（每月监测一次20号左右，4项） 4、市控考核断面，每月15日前完成采样监测（5个断面，24项）。 5、省控入海河流，每月15日前完成采样监测。（1个点位，33项） |

| 月份 | 监测工作计划 |
|-----|---|
| | 6、清泉水厂（93项全分析）（地下水） 7、其它临时性监测任务 |
| 八月份 | 1、环境空气质量自动站进行降尘监测，每月取一次（2个点位，带平行样） 2、对汽车尾气检测站进行监督管理， 3、小山后、险道湾（每月监测一次20号左右，4项） 4、市控考核断面，每月15日前完成采样监测（5个断面，24项）。 5、省控入海河流，每月15日前完成采样监测。（1个点位，33项） 6、清泉水厂（2个点位，39项）（地下水） 7、功能区环境噪声（2个点位） 8、三季度在线企业监督检查（在线检查、现场检查） 9、医疗机构废水（10点位，23项） 10、农村环境质量（1个一般监控村；1个出境断面、1个入境断面） 11、污染源季度监测（废水、废气） 12、其它临时性监测任务 |
| 九月 | 1、环境空气质量自动站进行降尘监测，每月取一次（2个点位，带平行样） 2、对汽车尾气检测站进行监督管理， 3、小山后、险道湾（每月监测一次20号左右，4项） 4、市控考核断面，每月15日前完成采样监测（5个断面，24项）。 5、省控入海河流，每月15日前完成采样监测。（1个点位，33项） 6、清泉水厂（39项并统计当月取水量）（地下水） 7、三季度在线企业监督检查（在线检查、现场检查） 8、市属地下水水质监测（2个点位，41项） 9、其它临时性监测任务 |
| 十月份 | 1、环境空气质量自动站进行降尘监测，每月取一次（2个点位，带平行样） 2、对汽车尾气检测站进行监督管理， 3、小山后、险道湾（每月监测一次20号左右，4项） 4、市控考核断面，每月15日前完成采样监测（5个断面，24项）。 5、省控入海河流，每月15日前完成采样监测。（1个点位，33项） 6、清泉水厂（39项并统计当月取水量）（地下水） 7、农村生活污水处理设施出水水质监测（1个点位，8项） 8、农村环境质量（1个一般监控村；1个出境断面、1个入境断面） 9、其它临时性监测任务 |

| 月份 | 监测工作计划 |
|------|--|
| 十一月份 | 1、环境空气质量自动站进行降尘监测，每月取一次（2个点位，带平行样） 2、对汽车尾气检测站进行监督管理， 3、小山后、险道湾（每月监测一次20号左右，4项） 4、市控考核断面，每月15日前完成采样监测（5个断面，24项）。 5、省控入海河流，每月15日前完成采样监测。（1个点位，33项） 6、清水水厂（39项并统计当月取水量）（地下水） 7、功能区环境噪声（2个点位） 8、四季度在线企业监督检查（在线检查、现场检查） 9、医疗机构废水（10点位，23项） 10、污染源季度监测（废水、废气）11、其它临时性监测任务 |
| 十二月份 | 1、环境空气质量自动站进行降尘监测，每月取一次（2个点位，带平行样） 2、对汽车尾气检测站进行监督管理， 3、小山后、险道湾（每月监测一次20号左右，4项） 4、市控考核断面，每月15日前完成采样监测（5个断面，24项）。 5、省控入海河流，每月15日前完成采样监测。（1个点位，33项） 6、清水水厂（39项并统计当月取水量）（地下水） 7、四季度在线企业监督检查（在线检查、现场检查） 8、其它临时性监测任务 |

3. 项目所在区域及计划完成时间

2022年莱山区第三方环境监测服务费项目所在区域为莱山区，计划完成时间为2022年12月31日。

（四）项目组织管理

1. 项目组织管理机构及职责

莱山区第三方环境监测服务费项目的组织管理机构为烟台市生态环境局莱山分局，其主要职责：负责环境污染防治的监督管理。组织实施水体、大气、土壤、噪声、光、恶臭、固体废物、化学品、机动车等的污染防治工作；会同有关部门监督管理饮用水水源地环境保护工作；组织指导全区的环境综合整治工作。负

责全区环境的监测、统计、信息工作。组织实施环境监测制度和规范；组织实施环境质量监测和污染源监督性监测；组织对环境质量状况进行调查评估、预测预警。

2. 项目具体实施流程

(1) 采购招投标：项目的采购招投标由烟台市生态环境局莱山分局委托山东铭玺项目管理咨询有限公司代理进行，于2021年8月进行采购招投标，9月8日与最终确定的6家第三方检测机构签订合同。因2022年延期招投标，2022年9月将部分合同延期至11月，于2022年11月进行下一阶段招投标。

(2) 项目组织实施：其一，建立项目管理制度，构建工作计划、实施方案、日常监督管理机制，实施过程均按照制定的管理制度执行。其二，层层落实责任，项目主管部门根据项目的建设内容将责任划分至相应业务科室，根据项目的情况将责任落实到具体监测点和人头，同时安排技术人员进行指导建设。

(3) 加强协调与督查。积极同相关部门加强沟通与协调，促进项目前期工作顺利推进，加快项目实施进度。同时，成立检查组，定期和不定期对项目实施进行检查，跟踪第三方检测公司的采样过程，确保数据准确，督促第三方检测单位按时按质完成检测任务，确保项目有效推进。

3. 资金拨付流程

项目按半年度分次付款，每半年第三方检测机构将发票等相

关付款凭证提交至烟台市生态环境局莱山分局，核对无误后，由烟台市生态环境局莱山分局向莱山区财政局提交资金拨付申请，待资金到位后一次性无息支付。

二、项目绩效目标

（一）长期绩效目标

完成对莱山区辖区内环境质量、重点污染源、信访监测任务及环境监察现场检查过程中必要的检测任务。提高生态环境执法工作效率，为环境执法提供依据。

（二）年度绩效目标

完成本年度监测服务工作，涉及水质类120个，大气类13个，土壤类47个，噪声类2个，核技术利用类7个。为莱山区环境监测、环境信访和监管提供数据依据及技术支持，提升莱山区应急监测的快速响应能力，有效推进莱山区生态环境保护工作。

（三）设立依据

根据项目单位提供的绩效申报表，项目绩效目标的内容符合《烟台市生态环境局关于印发〈2022年烟台市生态环境监测方案〉的通知》，绩效目标内容合理规范，指标值科学合理。

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

通过对莱山区第三方环境监测服务费项目的组织实施、资金使用、制度建设及执行、取得的成效等情况进行了解掌握，科学

设计绩效评价指标，围绕政策落实和资金管理使用的时效性、公平性、有效性开展评价，通过评价总结经验，发现问题，提出改进意见和建议，不断完善制度、加强管理、强化监督，保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性；进一步规范财政资金管理，强化财政支出绩效理念，加强部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配提供重要决策依据。

（二）评价对象与范围

评价对象为莱山区财政局批复的第三方环境监测服务费项目预算资金100万元。评价范围包括监测服务工作涉及水质类120个，大气类13个，土壤类47个，噪声类2个，核技术利用类7个。评价基准日为2022年12月31日。

表4 2022年项目支出情况表

单位：元

| 序号 | 企业名称 | 第一阶段支出 合同期2022. 1-11 | 第二阶段支出 合同期2022. 11-12 |
|----|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 1 | 烟台恒和检测科技检测公司 (数据至2022. 2月底) | 36, 826. 00 | |
| 2 | 山东鼎嘉环境检测有限公司 (数据至2022. 9月底) | 111, 420. 00 | |
| 3 | 烟台市清洁能源检测中心有限公司 (数据至2022. 9月底) | 40, 534. 00 | |
| 4 | 山东华谱检测技术有限公司 (数据至2022. 9月底, 已倒闭) | 36, 186. 00 | |
| 5 | 烟台净朗测试有限公司 | 310, 993. 00 | |

| 序号 | 企业名称 | 第一阶段支出 合同期2022.1-11 | 第二阶段支出 合同期2022.11-12 |
|----|----------------|------------------------|-------------------------|
| 6 | 山东同济测试股份有限公司 | 327,819.00 | 25,760.00 |
| 7 | 山东公明检测技术有限公司 | | 20,117.50 |
| 8 | 山东尚水检测有限公司 | | 1,530.00 |
| 9 | 中环吉鲁检测（山东）有限公司 | | 10,530.00 |
| | 合计 | 921,715.50 | |

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由山东恒丰正泰会计师事务所有限公司对所有项目资料进行书面评审，因该项目管理层级少、资金使用单位数量少，对该项目现场评价实行全覆盖。

（三）评价依据

1. 绩效相关

《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

《关于印发项目支出绩效评价管理暂行办法的通知》（财预〔2020〕10号）；

《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；

《中共烟台市委 烟台市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟莱发〔2020〕6号）；

《〈烟台市莱山区区级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市莱山区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（烟莱财〔2019〕43号）；

《烟台市莱山区财政局关于印发〈烟台市莱山区区级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法〉的通知》（烟莱财〔2022〕55号）。

2. 项目管理相关

《烟台市生态环境局关于印发〈2022年烟台市生态环境监测方案〉的通知》（烟环发〔2022〕44号）。

3. 其他依据

资金使用单位制定的项目管理制度和资金管理制度等规范文件；

项目招投标、检测报告等；

绩效评价工作组人员通过访谈、现场调查、核实汇总等获得的其他资料。

（四）评价原则

按照科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束等原则，在财政资金使用单位绩效自评的基础上，对莱山区第三方环境监测服务费项目进行了绩效评价。

科学规范：严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

绩效相关：评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

公开透明：评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

激励约束：评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

（五）评价方法

1. 评价方法选择

本次绩效评价遵循共性与个性相结合、定量与定性相结合的评价原则，对收集的相关基础资料进行归集、整理；对项目实施程序、结果进行分析、对比。从资金使用、项目实施过程管理、产出和效益这四个方面，按照设置的指标进行评价，得出该项目的最终评价结果。

在此基础上，运用因素分析法、比较分析法、公众评判法等方法，系统、科学地反映评价项目综合绩效情况。

因素分析法：是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

比较分析法：是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

公众评判法：是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对

财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。对于无法直接用指标计量其效益的支出项目，可以选择有关专家进行评估并对社会公众进行问卷调查，以评价其效益。

2. 评分方法

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各指标进行打分，最终得分由各评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：

综合得分在90（含）~100分为优；

综合得分在80（含）~90分为良；

综合得分在60（含）~80分为中；

综合得分在0~60分为差。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者预算部门与财政资金使用单位无法对项目的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效。

3. 打分原则

根据项目特点，本次绩效评价采用非现场评价与现场评价相结合、定性和定量相结合的方法进行。

非现场评价侧重点：一是审查资金到位凭证、项目支出明细账及记账凭证等相关附件，评价项目资金到位及预算执行情况；二是审查项目过程管理资料，评价项目实施与制度执行情况；三是审查项目采购招标情况，核查选定的项目承担单位是否具备相

应资质；四是审查项目完成情况支撑资料，跟踪项目产出数量、质量及时效情况。

现场评价侧重点：一是组织现场座谈，了解项目立项决策、资金使用、监督管理、产出和绩效等整体情况；二是针对非现场评价中发现的问题，与项目单位进行充分沟通，辅助了解项目实施情况。三是进行现场调查，审查项目完成情况支撑资料，评价项目产出数量、质量、时效性及效果情况。四是开展满意度调查，根据社会调查方案进行满意度测评，了解主管部门对项目实施效果的满意度情况。

结合非现场评价及现场评价结论，按照评价指标体系对各个指标进行打分。

（六）评价指标体系

1. 指标设计思路

绩效评价指标体系以财政部门统一规定的指标框架为基础，结合莱山区实际情况形成共性指标体系，根据项目特点及实施情况进一步细化设计个性指标，按照科学、规范、客观、公正的原则，对项目从决策、过程、产出和效益情况进行综合分析，进行绩效评价工作。

因绩效评价主要考察绩效实现情况，注重项目产出及效果，故项目产出及效益指标赋值比较高，并且量化的指标比无法量化的指标赋值高，对于可以量化的指标，通过计算分析得出评价结

果，例如“环境监测项目完成率”“监测报告完成率”等指标。对于无法直接量化的指标，结合问卷调查、项目标准文件和查阅政府、媒体报道文件等方式获得的具体信息，按具体成效目标值，逐项进行定性判断，例如“生态环境质量”“环境监管能力”等指标。

2. 指标设计依据

本项目评价指标体系依据《财政部关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）文件，参考《中共烟台市委 烟台市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟莱发〔2020〕6号）；《〈烟台市莱山区区级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市莱山区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（烟莱财〔2019〕43号）等文件，结合项目实际，按照科学、规范、客观、公正的原则，对莱山区第三方环境监测服务费项目决策、过程、产出和效益情况进行综合分析，进行绩效评价工作。

3. 权重设计思路

莱山区第三方环境监测服务费项目绩效评价体系共设置决策（14分）、过程（26分）、产出（35分）和效益（25分）4个一级指标，下设项目立项、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、项目效益等10个二级指标，根据项目实际情况细分为25个三级指标，指标

分值满分为100分。（详见表5 莱山区第三方环境监测服务费项目绩效评价指标体系表）。

4. 评价标准

评价标准是衡量绩效目标实现的尺度，包括标杆值和评分规则两部分。评价体系的标杆值通常以绩效指标目标值为基础，主要参考来源包括：

计划标准，即以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

行业标准，即参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

历史标准，是指参照同类指标的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。

绩效评价标准还包括财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

评分规则，对于合规性指标，则采用[0, 1]判断的方式；科学性、合理性指标较多采用等级评分的方式。此外，还有关键事件法、分段评分法等。

表5 莱山区第三方环境监测服务费项目绩效评价指标体系表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 评价标准 | 数据来源 | 取得方式 |
|------------------|--------------------|----------------|----|--|---|----------------------|----------------------|
| A 决策 (14分) | A1 项目立项 (6分) | A11 立项依据充分性 | 3 | 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。 | ①项目的设立符合法律法规、发展规划和相关政策(1分); ②项目的设立与部门职责范围相符(1分); ③项目属于公共财政支持范围,无重复项目(1分)。 | 法律法规、发展规划、行业政策、部门职责等 | 案卷研究、互联网检索、项目单位提供 |
| | | A12 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。 | ①按规定程序申请设立,并取得相应批复(1分); ②审批文件和材料规范完整(1分); ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等程序(1分)。 | 项目管理办法、项目申报书、立项批复文件 | 案卷研究、互联网检索、项目单位提供 |
| | A2 绩效目标 (4分) | A21 绩效目标合理性 | 2 | 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。 | ①项目设有绩效目标或其他可考核工作任务目标; ②绩效目标与实际工作内容相关; ③预期产出效益和效果符合正常的业绩水平; ④能够与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 各街道绩效目标设立情况各占1/4权重分。 | 项目申报书、立项批复文件、绩效目标表 | 案卷研究、互联网检索、项目单位提供、访谈 |
| | | A22 绩效指标明确性 | 2 | 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。 | ①绩效目标设置有细化、清晰、可衡量的指标值; ②指标值与项目目标任务数或计划数相对应; 以上两项各占50%权重分 | | |

2022年莱山区第三方环境监测服务费绩效评价报告

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 评价标准 | 数据来源 | 取得方式 |
|------------------|--------------------|--------------------|----|--|--|------------------------------|----------------------|
| | A3 资金投入 (4分) | A31 预算编制 科学性 | 2 | 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。 | ①预算编制已经过科学论证(0.5分); ②预算内容与项目内容相匹配(0.5分); ③预算额度按照标准测算,依据充分(0.5分); ④预算额度与工作任务相匹配(0.5分)。 | 项目申报书、立项批复文件、绩效目标表 | 案卷研究、互联网检索、项目单位提供、访谈 |
| | | A32 资金分配 合理性 | 2 | 项目预算资金分配是否有测算依据,与项目实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | ①预算资金分配依据充分(1分); ②资金分配额度合理,能够与实际相适应(1分)。 | | |
| B 过程 (26分) | B1 资金管理 (8分) | B11 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。 | 资金到位率=实际到位资金/预算批复资金*100% 资金到位率达到100%得满分,资金到位率每降低1%,扣除权重分的2%,扣完为止。 | 项目管理制度、资金管理制度、资金支付凭证、财务凭证等资料 | 项目单位提供、现场察看 |
| | | B12 预算执行 率 | 2 | 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。 | 预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%(实际支出资金=支出总额-不合规支出) 预算执行率达到100%的满分,预算执行率每降低1%,扣除权重分的5%。 | | |
| | | B13 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。 | ①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; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上四项各占1/4权重分。 | | |

2022年莱山区第三方环境监测服务费绩效评价报告

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 评价标准 | 数据来源 | 取得方式 |
|------|---------------------|---------------------|----|---|--|----------------------------------|-----------------|
| | B2 组织实施 (18分) | B21 管理制度健全性 | 3 | 项目实施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。 | ①已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1.5分); ②财务和业务管理制度合法、合规、完整(1.5分)。 | 项目单位组织管理资料、项目申报指南、项目实施资料、项目自评报告等 | 卷研究、项目单位提供、现场察看 |
| | | B22 采购流程规范性 | 4 | 对项目资质招标投标采购的合规性进行评价 | ①招标采购流程规范(2分); ②合同内容准确完整(2分)。 | | |
| | | B23 第三方检测机构资质合规性 | 2 | 考察招标采购选定的水质监测承担单位是否具有相应监测能力 | ①检测资质:获得国家环保部门颁发的相关资质证书,具备挥发性有机物、土壤、重金属、臭气浓度和电离辐射的检测能力(1分)。 ②实验室条件:拥有符合国家标准的实验室设施和检测仪器,并且能够保证检测过程和结果的准确性和可靠性。具备采样、运输能力,满足执法现场及时检测需要,做到采测分离,并按监测要求做好监测质控方案;设有抽检样品专门留样室,其面积和数量满足抽检监测检验工作的需要(0.5分)。 ③人员资质:组建专门抽样队伍,拥有相关的专业技术人员和工作人员,并且具备相关的专业知识和经验,能够熟练掌握各项检测技术和操作流程(0.5分)。 | | |
| | | B24 监管执行有效性 | 4 | 考察相关责任部门对项目进度和质量的监管,是否建立了完善的督查考核计划措施,职责清晰,赏罚分明且执行有效 | ①制定监管计划和方案,对项目进度和质量进行监督检查(2分); ②有效执行督导检查方案,发现问题并及时进行整改(2分)。 | | |

2022年莱山区第三方环境监测服务费绩效评价报告

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 评价标准 | 数据来源 | 取得方式 |
|------------------|---------------------|---------------------------|----|---|--|--|------------------------|
| | | B25 绩效管理 工作规范 有效 | 2 | 考察项目单位是否对项目开展全过程绩效管理。 | ①对项目进行绩效运行监控，监控结果有效应用（1分） ②对项目进行绩效自评，自评结果客观公正（1分） | | |
| | | B26 档案管理 健全性 | 3 | 考察项目单位对与项目相关的资料是否按照档案管理制度进行档案管理，项目档案资料是否齐全。 | ①项目档案资料齐全完整得50%权重分，发现应有未有的资料或资料缺失，每发现一项扣0.5分，扣完为止。 ②项目资料专人专门管理，得50%权重分； | | |
| C 产出 (35分) | C1 产出数量 (12分) | C11 环境监测 项目完成 率 | 4 | 考察环境监测完成情况。完成率=实际完成任务数/计划完成任务数*100% | ①环境监测项目完成率达到100%，得满分； ②未达到100%，按照实际完成率，每降低1%扣5%的权重分计算得分。 | 绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件、资金管理办法、项目实际完成内容、项目实际支出凭证 | 案卷研究、现场核查、凭证分析、公开媒体、访谈 |
| | | C12 检测报告 完成率 | 4 | 考察项目检测报告完成情况。完成率=实际检测报告完成数/计划检测报告完成数*100% | ①项目检测报告完成率达到100%，得满分； ②未达到100%，按照实际完成率，每降低1%扣5%的权重分计算得分。 | | |
| | C2 产出质量 (8分) | C21 检测报告 验收合格 率 | 8 | 考察检测报告验收通过情况 | ①项检测报告验收合格率达到100%，得满分； ②未达到100%，按照实际完成率，每降低1%扣5%的权重分计算得分。 | | |
| | C3 产出时效 (10分) | C31 监测项目 采样及时 性 | 5 | 考察监测项目完成的及时性情况 | 根据项目单位提供的基础资料进行统计打分：监测项目完成及时，得满分；每出现一次采样延迟，扣除0.5分，扣完为止。 | | |

2022年莱山区第三方环境监测服务费绩效评价报告

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 评价标准 | 数据来源 | 取得方式 |
|------------------|--------------------|------------------|----|--|---|--------------------------------|------------------------|
| | | C32 检测报告完成及时性 | 5 | 考察项目检测报告验收及时性情况 | 项目检测报告验收及时，得满分；每出现一份报告完成延迟，扣除0.5分，扣完为止。 | | |
| | C4 产出成本 (5分) | C41 成本控制有效性 | 5 | 对完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本比较，反映和考核项目的成本节约程度 | 项目实际支出准确，未超预算金额得满分，否则不得分。 | | |
| D 效益 (25分) | 项目效益 (25分) | D11 生态环境质量 | 5 | 考察通过项目实施是否有效改善生态环境质量 | 通过对访谈和查阅相关资料，分析打分： ①环境监测数据超标情况较上年减少，得满分； ②环境监测数据超标情况较上年基本未变，得50%权重分； ③环境监测数据超标情况较上年增加，不得分。 | 项目单位提供资料、公共媒体数据、调查问卷、专家访谈、数据分析 | 案卷研究、现场核查、公开媒体、访谈、问卷调查 |
| | | D12 环境监管能力 | 5 | 考察项目实施过程中是否有效提高主管部门环境监管能力 | 通过资料统计及访谈了解进行分析打分： ①环境质量监测量较上年增加，得满分； ②环境质量监测量较上年基本未变，得50%权重分； ③环境质量监测量较上年减少，不得分。 | | |
| | | D13 环境质量监测体系 | 5 | 考察项目实施是否有利于建立监测应用体系 | 通过资料统计及调访谈了解进行分析打分： ①具备监测数据汇总数据库（1分）； ②具备监测结果应用整改方案（2分）； ③完善环境质量考核评价机制（2分）。 | | |

2022年莱山区第三方环境监测服务费绩效评价报告

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 评价标准 | 数据来源 | 取得方式 |
|------|------|--------------------|-----|-----------------------|---|------|------|
| | | D14 主管部门 满意度 | 10 | 考察对项目主管部门对第三方机构的满意度情况 | 根据调查问卷统计结果计算打分： 采用换算百分值的方式先计算出单个问题的满意度，汇总后计算综合满意度： 满意度90%（含）以上得满分； 满意度80%（含）-90%得80%权重分； 满意度60%（含）-80%得50%权重分； 满意度低于 60%不得分。 | | |
| 合计 | | | 100 | | | | |

（七）主评人及评价人员组成

本次绩效评价工作项目组成员包括中介机构工作人员和外聘专家。工作人员包括项目主评人、项目经理、评价组长和评价专员，均具备绩效评价知识和经验，熟悉绩效评价项目、规则和技术规范；外聘专家具有多年专业技术工作经验，熟悉预算绩效管理相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神。具体人员及分工详见下表：

表6 绩效评价人员名单及分工明细表

| 序号 | 姓名 | 职责 | 职称 | 分工 |
|----|-----|-------|----------------|---|
| 1 | 王小玲 | 项目主评人 | 高级会计师 | 负责被评价的绩效评价项目的内部和外部协调，工作安排，从全局出发，指导、监督绩效评价人员按照相关规定执行评价工作，审定实施方案，负责绩效评价报告的终审复核。 |
| 2 | 汪新太 | 项目经理 | 高级会计师 注册会计师 | 对整个项目的工作情况进行具体管理和控制，完成实施方案、绩效评价体系的初步审定，负责绩效评价报告的二级复核，对整体工作质量把关。 |
| 3 | 刘芳 | 评价组长 | 高级会计师 注册会计师 | 负责绩效评价工作的实施方案、绩效框架体系的设计、绩效数据的分析等综合事项，以及绩效评价报告的一级审核与修改，安排评价专员完成相应的评价工作。 |
| 4 | 邹伟 | 评价专员 | 会计师 | 负责申报材料的抽查核实，以及资料的收集、整理以及现场调查和问卷的发放收集。 |
| 5 | 孔雪娇 | 评价专员 | 会计师 | 负责申报材料的抽查核实，以及资料的收集、整理以及现场调查和问卷的发放收集。 |
| 6 | 陈晓 | 评价专员 | 会计师 | 负责申报材料的抽查核实，以及资料的收集、整理以及现场调查和问卷的发放收集。 |
| 7 | 孙爱琴 | 技术专家 | 高工 | 对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审，以及对评价报告初稿的完整性、合理性、充分性、逻辑性等提出意见和建议。 |
| 8 | 韩存 | 绩效专家 | 教授 | 对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审，以及对评价报告初稿的完整性、合理性、充分性、逻辑性等提出意见和建议。 |

（八）绩效评价工作过程

整个评价工作过程主要包括以下7个阶段：前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、撰写评价报告、提交评价报告、归集档案。

1. 前期准备（11月10日-11月15日）

包括成立评价工作组、前期调查、制定评价实施方案、完善评价指标体系与设计调查问卷等。

（1）成立评价工作组

抽调参与过相关项目且经验丰富和协调能力强的注册会计师及评价专员组成评价组，并报委托方审核，评价过程不再安排其他工作，保持工作组成员的稳定性，在整个评价过程中做到不换人、不减人。

（2）开展前期调研

评价工作组通过与主管部门主要负责人员进行座谈、调研等方式了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，充分了解项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。

（3）制定评价实施方案

积极与主管科室和项目实施单位进行接洽，了解项目的基本情况，包括预算部门的机构职能、项目的内容、相关文件依据、绩效目标设定、部门绩效评价情况，查阅预算部门项目业务档案，

获取政策法规、绩效评价的要求等内容。

在前期调查了解基本情况的基础上，制定实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、人员配置、时间安排、满意度调查问卷、工作纪律等内容。

（4）完善评价指标体系

评价指标体系是评价实施方案的核心。在前期调研的基础上，根据项目绩效目标和项目特点，结合财政支出绩效评价指标体系的相关要求，在共性指标基础上设计具体的个性指标，赋予各类评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

（5）设计调查问卷

根据评价项目的特点，对受益群体进行问卷调查，全方位了解项目情况，通过采用实地访谈、网络调查等多样方式，调查项目实施情况。

（6）组织召开论证会

评价小组对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审，征求莱山区财政局及相关部门的意见建议，进一步修改完善。修改完善后的评价实施方案报财政局审核同意后，组织实施评价。

2. 非现场评价（11月16日-11月19日）

对于财政资金使用单位提交的资料，通过数据采集、资料收集等方式，围绕项目立项、资金和项目管理、项目产出、项目效果等指标，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成项目情况的初步了解；对项目单位提供的材料完整性、合理性形成初审意见。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，工作组要求项目实施单位补充相关材料，并将取得的资料和评价情况记入评价工作底稿。

3. 现场评价（11月20日-11月23日）

采取现场勘察、询查、座谈、复核等方式，进一步核实、查证、分析、论证有关情况和问题，进行评价。现场评价的主要工作包括对前期提供的资料进行核实确认和问卷调查等。现场评价范围，原则上抽查数量不低于具体资金使用单位总量的30%，抽查金额不低于项目预算总金额的60%。问卷调查依据制定的社会调查方案，对目标群体进行现场问卷调查，调查项目实施情况及效果，形成实地调查报告。

本项目充分考虑项目资金规模、实施进度、类型、广泛性等因素，现场评价的资金使用单位抽查比例为100%，预算总金额抽查比例为100%。

4. 综合分析（11月24日-11月26日）

（1）汇总整理绩效评价工作底稿

对资料审核和现场查看的工作底稿、相关资料进行整理，形

成系统、完整的评价资料体系。

（2）实施评价指标分析

对项目资料、数据进行分析，结合现场勘查和问卷调查汇总，得出项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

（3）形成绩效评价问题清单

根据现场评价和非现场评价情况，详列项目评价中发现的问题，送被评价项目单位就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

（4）形成绩效评价结果

评价小组对照评价表评分标准的具体条款，根据各个指标的评价结果，逐条核对，合理进行打分，形成项目绩效最终评价结果，与被评价单位充分交换意见。

5. 撰写评价报告（11月27日-11月29日）

按照规定要求和文本格式撰写评价报告，全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议应具有针对性和可行性。

6. 提交评价报告（11月30日-12月1日）

工作组将绩效评价报告初稿提交相关财政部门和主管部门，

与其就评价报告的内容进行充分沟通，获取建议，充分听取上述部门的意见后，针对反馈意见对报告进行修正，形成正式绩效评价报告上报莱山区财政局。

7. 归集档案（12月2日-12月3日）

建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。

文件存档。需要存档的文件应包括（不仅限于此）：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、资金收支表及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、绩效评价报告等。

档案保存期限。评价基础数据表、评价报告、问题清单等资料保存期限为15年。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

评价小组通过对资金使用单位提供的资料进行查阅核实、数据统计和分析汇总，根据评价体系表进行打分，得出绩效评价结果。莱山区第三方环境监测服务费项目绩效评价得分为73分，评价等级为“中”。

综合来看，莱山区积极贯彻落实省、市的部署要求，积极推进《烟台市生态环境局关于印发〈2022年烟台市生态环境监测方

案》的通知》的各项监测工作落实，有效推进莱山区生态环境保护工作，提高环境质量监管能力，为环境执法提供依据。

项目存在的主要问题：其一，各中标单位实际检测工作类别与合同内容不一致。除放射源检测外，主管部门对其他检测工作并未按中标合同内容分配，而是随机分配。其二，环境监测项目任务未全部完成。其三，项目监管力度有待进一步加强，如第三方服务单位存在检测项目单价与合同分项目报价不一致的情况。其四，项目档案资料不齐全，缺少项目监测数据、检测报告提交台账，监测结果汇总表，监督复核、督办整改台账记录等资料。其五，项目成本控制有效性有待提高。项目绩效评价综合评分情况详见下表。

表 7 项目绩效评价综合得分情况表

| 指标 | 决策 | 过程 | 产出 | 效益 | 合计 |
|-----|--------|--------|------|------|-----|
| 分值 | 14 | 26 | 35 | 25 | 100 |
| 得分 | 11.5 | 15.5 | 24.5 | 21.5 | 73 |
| 得分率 | 82.14% | 59.62% | 70% | 86% | 73% |

（二）非现场评价情况分析

根据资金使用单位提交的资料，围绕项目立项、资金和项目管理、项目产出、项目效果等指标，通过查阅相关资料等手段，对项目进行分析评价，取得的资料和评价情况记入评价工作底稿。通过非现场评价，项目立项合法合规，预算编制与项目工作相符，其他主要情况如下：

1. 项目资金使用情况

2022年莱山区第三方环境监测服务费项目安排预算资金100万元，截至绩效评价基准日，需支付合同款92.17万元，合同款暂未支付。

2. 项目组织实施情况

该项目资金尚未拨付，未发现对项目资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象；项目采购流程规范；第三方检测机构资质合规。

存在主要问题如下：其一，各中标单位实际检测工作类别与合同内容不一致。除放射源检测外，主管部门对其他检测工作并未按中标合同内容分配，而是随机分配。其二，项目监管力度有待进一步加强，如第三方服务单位存在检测项目单价与合同分项目报价不一致的情况。其三，项目档案资料不齐全，缺少项目监测数据、检测报告提交台账，检测结果汇总表，监督复核、督办整改台账记录等资料。

（三）现场评价情况分析

现场根据项目主管部门及资金使用单位按照要求提报的项目相关书面材料、电子资料、影像照片等的审核情况及调查问卷结果，评价人员对所有信息资料进行汇总、对比、分析、核实，围绕项目立项、资金和项目管理、项目产出、项目效果等指标，对项目进行综合分析评价，形成初步评价结论。在评价完成之后，评价组对获取的资料进行分类、整理及分析，结合各种公开数据

的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出评价意见。取得的资料和评价情况记入评价工作底稿。

1. 实地走访情况

通过实地走访，核查莱山区第三方环境监测服务费项目完成情况。项目计划完成环境监测项目189个，实际完成149个，环境监测项目完成率78.84%；项目应完成检测报告392份，实际出具报告392份，检测报告完成率100%，项目采样及检测报告完成及时。

2. 问卷调查情况

本次问卷调查采用实地调查的方式，随机选取莱山区第三方环境监测服务费项目主管单位工作人员进行问卷调查，共获得有效回访问卷10分，问卷调查满意度为96.80%，总体满意度较好。通过调查问卷发现，主管部门对第三方环境监测服务机构专业性的满意度为98%，对第三方环境监测服务机构服务及时性的满意度为100%，对第三方环境监测服务机构报告提交及时性的满意度为94%，对第三方环境监测服务费项目实施对环境监管能力的提高效果的满意度为96%，对第三方环境监测服务费项目实施整体效果满意度为96%。

（四）成本效益分析

1. 实际支出与预算安排对比

该项目安排预算资金100万元，根据项目费用明细表，需支

付第三方检测服务费92.17万元，项目资金未超过年初预算安排；但部分实际检测项目不在合同分项报价明细中，且没有调整手续，金额合计49108元；个别检测项目单价与合同分项报价不一致，影响金额合计2655元，总计可压减资金51763元。由此可看出，该项目成本控制有效性有待提高。

2. 效益情况分析

该项目总体实现效益较好，项目实施促进了当地生态环境质量的改善，有效缓解主管部门检测压力，提高环境监管能力，推进了莱山区生态环境保护工作，提高环境质量监管能力，为环境执法提供依据。

3. 成本分析结论

该项目支出控制有效性有待加强，项目效果较好，项目总成本与项目预期效益匹配性一般。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况分析

决策指标总分14分，评价得分11.5分，得分率82.14%。共设置项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标，项目立项考察项目立项依据充分性和立项程序规范性，绩效目标考察其设定的合理性和明确性，资金投入考察预算编制的科学性和资金分配合理性。

项目决策部分指标得分情况详见下表：

表 8 项目决策部分指标得分情况汇总表

| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
|---------|-------------|----|------|
| A1 项目立项 | A11 立项依据充分性 | 3 | 3 |
| | A12 立项程序规范性 | 3 | 3 |
| A2 绩效目标 | A21 绩效目标合理性 | 2 | 2 |
| | A22 绩效指标明确性 | 2 | 1 |
| A3 资金投入 | A31 预算编制科学性 | 2 | 1.5 |
| | A32 资金分配合理性 | 2 | 1 |
| 合计 | | 14 | 11.5 |

1. 项目立项方面：满分6分，得分为6分，得分率100%。

A11 立项依据充分性，分值3分，得3分

本项目设立符合《山东印发“十四五”生态环境监测规划》《烟台市生态环境局关于印发〈2022年烟台市生态环境监测方案〉的通知》等发展规划和相关政策；该项目立项与主管部门的职责范围相符，属于公共财政资金支持范围，未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，立项依据充分。根据评分标准，该指标得3分。

A12 立项程序规范性，分值3分，得3分

本项目实施根据《烟台市生态环境局关于印发〈2022年烟台市生态环境监测方案〉的通知》（烟环发〔2023〕43号）的要求进行立项，项目立项程序规范，审批文件和材料规范完整，根据评分标准，该指标得3分。

2. 绩效目标方面：满分4分，得分为3分，得分率75%。

A21 绩效目标合理性，分值2分，得2分

项目绩效目标设立与《中共烟台市委 烟台市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》《〈烟台市莱山区区级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市莱山区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（烟莱财〔2019〕43号）政策相符。绩效目标与实际工作内容相关，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，能够与预算确定的项目投资额相匹配。根据评分标准，该指标得2分。

A22 绩效指标明确性，分值2分，得1分

项目2022年度设定的绩效指标与资金范围相匹配，但设置的绩效指标存在不够细化、量化、可衡量的问题。如生态效益指标及可持续影响指标一样，都是“监测超标指标研判、整改情况”，指标值“分析问题原因，督办整改问题”；社会效益指标“解决本领域民生问题”，指标值“项目对居民影响达标”。根据评分标准，该指标得1分。

3. 资金投入方面：满分4分，得分为2.5分，得分率62.5%。

A31 预算编制科学性，分值2分，得1.5分

预算内容与项目内容相匹配，预算额度与工作任务相匹配。但项目未准确测算固定监测项目服务金额，未合理预测非固定监测项目服务金额，预算额度测算依据不够充分。根据评分标准，该指标得1.5分。

A32 资金分配合理性，分值2分，得1分

项目资金分配额度与部门资金申请需求相符合，但项目预算资金分配依据不充分，与项目实际检测项目存在差异。根据评分标准，该指标得1分。

(二) 项目过程情况分析

过程管理指标总分26分，评价得分15.5分，得分率59.62%。共设置资金管理、组织实施2个二级指标，资金管理考察项目资金管理情况，组织实施考察项目管理情况。

项目过程部分指标得分情况详见下表：

表 9 项目过程部分指标得分情况汇总表

| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
|---------|------------------|----|------|
| B1 资金管理 | B11 资金到位率 | 2 | 0 |
| | B12 预算执行率 | 2 | 0 |
| | B13 资金使用合规性 | 4 | 4 |
| B2 组织实施 | B21 管理制度健全性 | 3 | 3 |
| | B22 采购流程规范性 | 4 | 1 |
| | B23 第三方检测机构资质合规性 | 2 | 2 |
| | B24 监管执行有效性 | 4 | 2 |
| | B25 绩效管理工作的规范有效 | 2 | 2 |
| | B26 档案管理健全性 | 3 | 1.5 |
| 合计 | | 26 | 15.5 |

1. 资金管理方面：满分8分，得分为4分，得分率50%。

B11 资金到位率，分值2分，得0分

莱山区第三方环境监测服务费项目预算资金100万元截至2022年12月31日，尚未拨付资金，资金到位率0%。根据评分标准，该指标得0分。

B12 预算执行率，分值2分，得0分

莱山区第三方环境监测服务费项目到位资金0万元，截至2022年12月31日，项目实际支出0元，预算执行率0%。根据评分标准，该指标得0分。

B13 资金使用合规性，分值4分，得4分

因该项目暂无款项支付，未发现项目资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象，该指标暂不扣分，该指标得4分。

2. 组织实施方面：满分18分，得分为11.5分，得分率63.89%。

B21 管理制度健全性，分值3分，得3分

财务管理制度健全性：为了规范内部控制，合理保证项目资金安全，资金使用单位结合自身实际情况，制定了财务制度、内部控制制度、专项资金管理办法等财务管理制度，都合法合规、健全可行。

项目管理制度健全性：项目主管部门制定了《关于建立健全环境质量保障体系和工作机制的实施方案》等项目管理制度。

根据评分标准，该指标得3分。

B22 采购流程规范性，分值3分，得1分

该项目的采购招投标，由烟台市生态环境局莱山分局委托山

东铭玺项目管理咨询有限公司代理进行，于2021年8月进行采购招投标，9月8日与最终确定的6家第三方检测机构签订合同。因2022年延期招投标，2022年9月将部分合同延期至11月，于2022年11月进行下一阶段招投标。但2021年烟台净朗测试有限公司为补招，合同截止日应为2022年12月27日，2022年合同签订时间为11月17日，组织招标采购流程规范性有待提高。

此外，部分实际检测项目不在合同分项报价明细中，总计49108元，合同内容完整性有待提高。根据评分标准，该指标得1分。

B23 第三方检测机构资质合规性，分值2分，得2分

该项目的第三方检测机构均具备：其一，检测资质：获得国家环保部门颁发的相关资质证书，具备挥发性有机物、土壤、重金属、臭气浓度和电离辐射的检测能力。其二，实验室条件：拥有符合国家标准的实验室设施和检测仪器，并且能够保证检测过程和结果的准确性和可靠性。具备采样、运输能力，满足执法现场及时检测需要，做到采测分离，并按监测要求做好监测质控方案；设有抽检样品专门留样室，其面积和数量应当满足抽检监测检验工作的需要。其三，人员资质：组建专门抽样队伍，拥有相关的专业技术人员和工作人员，并且具备相关的专业知识和经验，能够熟练掌握各项检测技术和操作流程。

根据评分标准，该指标得2分。

B24 监管执行有效性，分值4分，得2分

项目主管部门制定了监管计划方案，并对项目报告质量进行复核，对异常数据进行调查，对超标数据反馈环境监察执法大队跟进。

但经项目组核查，其一，个别检测项目单价与合同分项报价不一致。其中净朗检测费用明细表中，废水检测项目总磷的单价为110元，合同分项报价中废水总磷的单价为86元；有组织废气检测项目VOCs的单价为1500元，合同分项报价中VOCs的单价为800元；地表水检测项目石油类单价为137元，合同分项报价中石油类的单价为110元，主管部门对第三方检测机构的监督检查力度有待进一步加强。其二，部分实际检测项目不在合同分项报价明细中，主管部门未执行检测项目调整程序并报莱山区财政局审核。根据评分标准，该指标得2分。

B25 绩效管理工作规范有效，分值2分，得2分

项目主管部门绩效自评表评分不够客观，检测项目并未做到覆盖率100%；项目未进行绩效监控，绩效管理环节不够完整，未能充分发挥绩效目标导向作用。据评分标准，该指标得2分。

B26 档案管理健全性，分值3分，得1.5分

项目资料无专人汇总整理存档，项目缺少项目检测数据、检测报告提交台账，检测结果汇总表，监督复核、督办整改台账记录等资料。根据评分标准，该指标得分1.5分。

（三）项目产出情况分析

产出指标满分35分，评价得分24.5分，得分率70%。共设置产出数量、产出质量、产出时效和产出成本4个二级指标。

项目产出部分指标得分情况详见下表：

表 10 项目产出部分指标得分情况汇总表

| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
|---------|---------------|----|------|
| C1 产出数量 | C11 环境监测项目完成率 | 6 | 0 |
| | C12 检测报告完成率 | 6 | 6 |
| C2 产出质量 | C21 检测报告验收合格率 | 8 | 8 |
| C3 产出时效 | C31 监测项目采样及时性 | 5 | 5 |
| | C32 检测报告完成及时性 | 5 | 5 |
| C4 产出成本 | C41 成本控制有效性 | 5 | 0.5 |
| 合计 | | 35 | 24.5 |

1. 产出数量方面：满分12分，得分为6分，得分率50%

C11 环境监测项目完成率，分值6分，得0分

根据项目2022年绩效指标，计划完成监测服务工作涉及水质类120个，大气类13个，土壤类47个，噪声类2个，核技术利用类7个，共189个环境监测项目。经核查，实际监测服务工作涉及水质类91个，大气类10个，土壤类45个，噪声类2个，核技术利用类1个，共149个环境监测项目。环境监测项目完成率78.84%，根据评分标准，完成率每降低1%扣5%的权重分，该指标得0分。

C12 检测报告完成率，分值6分，得6分

截至2022年12月31日，第三方环境监测服务费项目应完成检

测报告392份，经现场核查，共出具报告392份，检测报告完成率100%。根据评分标准，该指标得6分。

2. 产出质量方面：满分8分，得分为8分，得分率100%。

C21 检测报告验收合格率，分值8分，得8分

经对主管部门进行访谈，检测报告均已验收通过，检测报告验收合格率100%。根据评分标准，该指标得8分。

3. 产出时效方面：满分10分，得分为10分，得分率100%。

C31 检测项目采样及时性，分值5分，得5分

经对主管部门进行访谈，对于紧急任务，中标公司均能够在接到委托通知后，简单地采样或现场监测任务到达现场的时间应超过1小时，保证最佳监测时机，对于前期准备较为复杂的项目，适当延长到达现场时间；对于其他计划类的监测任务，均能够按时到达现场。根据评分标准，该指标得5分。

C32 检测报告完成及时性，分值5分，得5分

根据合同规定，“对于一般监测任务，自采样或现场监测后3个工作日内出具监测数据，7个工作日内出具监测报告，监测项目较多或特殊监测因子经主管单位同意可适当延长，对于紧急任务，自采样或现场监测后1个日历天出具监测数据，3个日历天出具监测报告，监测项目较多或特殊因子经主管单位同意可适当延长”。截至2022年12月31日，第三方环境监测服务费项目已出具的392份报告均在规定时间内及时完成。根据评分标准，该指标得分。

4. 产出成本方面：满分5分，得分为0.5分，得分率10%。

C41 成本控制有效性，分值5分，得0.5分

项目安排预算资金100万元，根据项目费用明细表，需支付第三方检测服务费92.17万元，项目资金未超过年初预算安排；但部分实际检测项目不在合同分项报价明细中，总计49108元，个别检测项目单价与合同分项报价不一致，影响金额共计2655元，成本控制有效性有待加强。根据评分标准，该指标得0.5分。

（四）项目效益情况分析

项目效益满分25分，评价得分21.5分，得分率86%。共设置生态环境质量、环境监管能力、环境质量监测体系、主管部门满意度4个三级指标。

项目效益部分指标得分情况详见下表：

表11 项目效益部分指标得分情况汇总表

| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
|---------|--------------|----|------|
| D1 项目效益 | D11 生态环境质量 | 5 | 5 |
| | D12 环境监管能力 | 5 | 2.5 |
| | D13 环境质量监测体系 | 5 | 4 |
| | D14 主管部门满意度 | 10 | 10 |
| 合计 | | 25 | 21.5 |

项目效益方面：满分25分，得分为21.5分，得分率86%。

D11 生态环境质量，分值5分，得5分

通过对项目进行访谈，第三方环境监测服务费项目的实施，

促进了当地生态环境质量的改善，2021年度环境监测数据超标项目数为135个，2022年度环境监测数据超标项目数为110个，较上年减少18.52%，根据评分标准，得5分。

D12 环境监管能力，分值5分，得2.5分

通过对项目进行访谈，第三方环境监测服务费项目的实施有效缓解主管部门监测压力，提高环境监管能力，2021年度环境监测报告数为386个，2022年度环境监测报告数为392个，环境监测量较上年略有增加，根据评分标准，该指标得2.5分。

D13 环境质量监测体系，分值5分，得5分

经访谈，莱山区主管部门具备监测数据汇总数据库，但监测结果应用整改方案及环境质量考核评价机制有待进一步完善。根据评分标准，该指标得4分。

D14 主管部门满意度，分值10分，得10分

评价小组通过现场发放问卷的方式进行问卷调查，共获得10份有效的主管部门满意度调查问卷，每项满意度分数=非常满意比例*100+满意比例*80+一般比例*60+不满意比例*30+非常不满意比例*0，满分为100分。先统计单项问题的满意度数据，再按权重汇总计算整体满意度96.80%，根据评分标准，调查问卷满意度90%以上，该指标得10分。

六、主要经验及做法

莱山区第三方环境监测服务费项目实施过程中，项目主管部

门对各投标单位进行全面考察，公平公正地筛选资质符合要求的项目中标单位，项目的实施促进了当地生态环境质量的改善，有效缓解主管部门检测压力，提高环境监管能力，推进了莱山区生态环境保护工作，提高环境质量监管能力，为环境执法提供依据。

七、存在的问题及原因分析

（一）绩效指标设置不够合理

绩效目标表指标的设置不够细化、量化、可衡量。如生态效益指标及可持续影响指标一样，都是“监测超标指标研判、整改情况”，指标值“分析问题原因，督办整改问题”；社会效益指标“解决本领域民生问题”，指标值“项目对居民影响达标”。

主要原因是：主管部门绩效管理意识有待加强，绩效管理能力有待提高。

（二）项目实际情况与合同内容不一致

1.中标单位实际检测工作类别与合同内容不一致。主管部门在项目实施过程中，除放射源检测，其他各中标单位检测工作为随机分配，并未按照招标文件内容分配。

2.部分实际检测项目不在合同分项报价明细中，总计49108元。

（1）净朗检测费用明细表中，废水检测项目含邻二甲苯、对二甲苯、间二甲苯、甲醛、动植物油、粪大肠菌群、生化需氧量、高锰酸盐指数、水温，地表水检测项目含耗氧量、硝酸盐氮、

叶绿素a，共24561元；

(2) 公明检测费用明细中，废水检测项目含硝酸盐氮、亚硝酸盐氮，共1440元；

(3) 同济对账单中，地下水检测中含硅酸盐、重碳酸根、碳酸根、钾、钙、镁、溴酸盐、氯酸盐、亚氯酸盐、二氯乙酸、三氯乙酸、三氯甲烷、一氯二溴甲烷、二氯一溴甲烷、三溴甲烷，废水检测项目中含盐度、透明度、溶解氧、氧化还原电位、粪大肠菌群、水温、五日生化需氧量、动植物油，地表水检测中含悬浮物、流量，共17807元；

(4) 恒和检测费用明细中，废水检测项目含生化需氧量、动植物油类、粪大肠菌群、二甲苯(邻、间、对)、总 α 放射性、总 β 放射性，共5000元；

(5) 华谱检测费用明细表中，废水检测项目含流量、高锰酸盐指数，共300元。

原因主要是：其一，该随机分配方法的灵活性较强。其二，主管部门对项目前期规划不够充分。

(三) 项目监督管理力度有待加强

1.项目监管力度不足。未对第三方检测机构建立工作任务台账，未对检测超标问题建立整改台账，对第三方检测结果复核不到位。

经评价小组核查，项目存在以下问题：

(1) 监测频次不满足方案要求。如根据《2022年烟台市生态环境监测方案》，山东工商学院、滨州医学院两处环境空气降尘量监测点位，应每月监测1次环境空气降尘量，但根据检测费用明细表，山东工商学院监测点位监测5次，滨州医学院监测点监测2次。

(2) 个别检测项目单价与合同分项报价不一致，影响金额共计2655元。其中净朗检测费用明细表中，废水检测项目总磷的单价为110元，合同分项报价中废水总磷的单价为86元，影响金额528元；有组织废气检测项目VOCs的单价为1500元，合同分项报价中VOCs的单价为800元，影响金额2100元；地表水检测项目石油类单价为137元，合同分项报价中石油类的单价为110，影响金额27元。

2.项目档案管理不到位。项目资料无专人汇总整理存档，项目缺少项目管理制度，监测计划、方案，监测数据、检测报告提交台账，监测结果汇总表，绩效自评报告、绩效监控表及监控报告，监督复核、督办整改台账记录等资料。

主要原因是：其一，项目主管部门对项目过程监督、问题整改，检测结果复核等环节不够重视，项目监督管理体系不够完善。其二，项目档案管理职责落实不到位，档案资料审核、管理工作不够细致。

八、意见建议

（一）增强绩效管理理念，提高绩效管理水平

牢固树立绩效管理意识，认真对待预算绩效管理的基础性工作，加强相关人员绩效管理培训和预算绩效管理政策文件的学习，明确绩效管理责任。抓好项目总目标，根据项目实施内容和要求，明确年度计划、年度绩效目标，结合项目实施方案及各阶段重点工作任务及目标，进一步细化、量化绩效指标，确保指标值设置合理，分类清晰，不缺项、不漏项，便于对项目实施情况进行绩效考评。

（二）合理规划前期方案，工作分配遵循合同约定

建议项目主管部门在项目实施前合理规划项目方案，综合考虑项目内容与中标单位地理位置的匹配性，对于包含紧急性、随机性工作任务的，尽量选择本地化服务，以保障项目响应的及时性，以及紧急工作的顺利进行；对于定期的，规律性工作任务的，可适当考虑外地服务机构，以保障检测结果的公平公正。前期规划方案确定后，依据监测计划方案进行采购招投标并签订合同，合同分项报价明细应包含监测计划中所有的检测项目，项目实施过程严格遵照合同进行，如有调整需具备完善的调整手续。

（三）加强项目过程监管，明确落实管理责任

1.加强项目过程监管。建议主管部门加强对项目过程的监督管理，完善项目过程监管体系，对第三方机构的检测结果进行复核，确保监管全过程留痕，加强检测结果应用，发现问题及时整

改。

2.规范档案管理。结合项目实际情况及特点，完善项目档案管理制度，在项目执行过程中注重收集整理项目监管及效益实现相关的佐证资料。建立档案审核机制，明确档案审核流程与人员，保障存档资料的完整性及准确性，有效提高整体档案管理水平与质量。

九、其他需要说明的问题

绩效评价小组评价结论建立在项目单位提供资料真实、可靠、有效的基础上。

附件：

1. 调查问卷及统计分析表
2. 绩效评价得分表
3. 问题清单
4. 项目评价情况汇总表
5. 项目评价结果汇总表
6. 修正后的绩效目标表
7. 绩效评价报告征求意见书

附件1

莱山区第三方环境监测服务费项目 调查问卷

尊敬的受访者：

您好！为了进一步了解您对莱山区第三方环境监测服务费项目第三方中标机构服务情况的满意度，而进行问卷调查。请您根据自己的实际情况，如实选择问卷答案或在空白处直接填写。您的回答将是匿名和保密的，仅作参考之用，调查结果不对外公布，请您放心作答，感谢您对此次调查的配合！

一、基本性问题（请在您认可的选项内填写“√”）

您认为第三方环境监测服务机构的选择是否公平公正？

A.是 B.否

二、满意度问题（请在您认可的选项内填写“√”）

1.您对第三方环境监测服务机构的专业性是否满意？

A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不满意 E.非常不满意

2.您对第三方环境监测服务机构服务的及时性是否满意？

A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不满意 E.非常不满意

3.您对第三方环境监测服务机构报告提交的及时性是否满意？

A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不满意 E.非常不满意

4.您认为第三方环境监测服务费项目实施对环境监管能力的提高效果是否满意？

A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不满意 E.非常不满意

5.您对第三方环境监测服务费项目实施整体效果是否满意?

A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不满意 E.非常不满意

三、意见及建议[填空题]

通过现场发放问卷，此次共获得有效问卷10份，将问卷中的调查结果“非常满意/是”“比较满意”“一般”“不太满意”

“非常不满意/否”分别按100%、80%、60%、30%和0%的满意度对各个问题的满意度进行换算，再采用直线法计算得出综合满意度为96.80%。调查问卷结果如下表：

调查问卷统计表

| 调查内容 | 调查结果 | | | | | | 单项满意度 |
|------------------------------------|---------|--------|-----|------|-----------|-----|---------|
| | 非常满意/知晓 | 比较满意 | 一般 | 不太满意 | 非常不满意/不知晓 | 合计 | |
| | (份) | (份) | (份) | (份) | (份) | (份) | |
| 您对第三方环境监测服务机构的专业性是否满意? | 9 | 1 | | | | 10 | 98.00% |
| 您对第三方环境监测服务机构服务的及时性是否满意? | 10 | | | | | 10 | 100.00% |
| 您对第三方环境监测服务机构报告提交的及时性是否满意? | 7 | 3 | | | | 10 | 94.00% |
| 您认为第三方环境监测服务费项目实施对环境监管能力的提高效果是否满意? | 8 | 2 | | | | 10 | 96.00% |
| 您对第三方环境监测服务费项目实施整体效果是否满意? | 8 | 2 | | | | 10 | 96.00% |
| 综合满意度 | | 96.80% | | | | | |
| 调查结论 | 满意度较高 | | | | | | |

附件2

莱山区第三方环境监测服务费项目绩效评价得分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 评价标准 | 得分 | 依据来源 | 资料收集方式 |
|------------------|------------------------|--------------------|----|--|---|----|----------------------|----------------------|
| A 决策 (14分) | A1 项目立 项 (6分) | A11 立项依据 充分性 | 3 | 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。 | ①项目的设立符合法律法规、发展规划和相关政策(1分); ②项目的设立与部门职责范围相符(1分); ③项目属于公共财政支持范围,无重复项目(1分)。 | 3 | 法律法规、发展规划、行业政策、部门职责等 | 案卷研究、互联网检索、项目单位提供 |
| | | A12 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。 | ①按规定程序申请设立,并取得相应批复(1分); ②审批文件和材料规范完整(1分); ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等程序(1分)。 | 3 | 项目管理办法、项目申报书、立项批复文件 | |
| | A2 绩效目 标 (4分) | A21 绩效目标 合理性 | 2 | 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。 | ①项目设有绩效目标或其他可考核工作任务目标; ②绩效目标与实际工作内容相关; ③预期产出效益和效果符合正常的业绩水平; ④能够与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 各街道绩效目标设立情况各占1/4权重分。 | 2 | 项目申报书、立项批复文件、绩效目标表 | 案卷研究、互联网检索、项目单位提供、访谈 |

2022年莱山区第三方环境监测服务费绩效评价报告

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 评价标准 | 得分 | 依据来源 | 资料收集方式 |
|------------------|------------------------|--------------------|----|--|--|-----|--------------------------------|--|
| | | A22 绩效指标 明确性 | 2 | 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细化情况。 | ①绩效目标设置有细化、清晰、可衡量的指标值； ②指标值与项目目标任务数或计划数相对应； 以上两项各占50%权重分 | 1 | | |
| | A3 资金投入 (4分) | A31 预算编制 科学性 | 2 | 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。 | ①预算编制已经过科学论证（0.5分）； ②预算内容与项目内容相匹配（0.5分）； ③预算额度按照标准测算，依据充分（0.5分）； ④预算额度与工作任务相匹配（0.5分）。 | 1.5 | 项目申报 书、立项批 复文件、绩 效目标表 | 案卷研 究、互联 网检索、 项目单位 提供、访 谈 |
| | | A32 资金分配 合理性 | 2 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | ①预算资金分配依据充分（1分）； ②资金分配额度合理，能够与实际相适应（1分）。 | 1 | | |
| B 过程 (26分) | B1 资金 管理 (8分) | B11 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。 | 资金到位率=实际到位资金/预算批复资金*100% 资金到位率达到100%得满分，资金到位率每降低1%，扣除权重分的2%，扣完为止。 | 0 | 项目管理制度、资金管理制度、资金支付凭证、财务凭 | 项目单位提供、现场察看 |

2022年莱山区第三方环境监测服务费绩效评价报告

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 评价标准 | 得分 | 依据来源 | 资料收集方式 |
|------|---------------------|---------------------|----|--|--|----|----------------------------------|-----------------|
| | | B12 预算执行率 | 2 | 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。 | 预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%（实际支出资金=支出总额-不合规支出）预算执行率达到100%的满分，预算执行率每降低1%，扣除权重分的5%。 | 0 | 证等资料 | |
| | | B13 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。 | ①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； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合项目预算批复或合同规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上四项各占1/4权重分。 | 4 | | |
| | B2 组织实施 (18分) | B21 管理制度健全性 | 3 | 项目实施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。 | ①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合法、合规、完整（2分）。 | 3 | 项目单位组织管理资料、项目申报指南、项目实施资料、项目自评报告等 | 卷研究、项目单位提供、现场察看 |
| | | B22 采购流程规范性 | 4 | 对项目资质招标投标采购的合规性进行评价 | ①招标采购流程规范（1分）； ②合同内容准确完整（1分）。 | 1 | | |
| | | B23 第三方检测机构资质合规性 | 2 | 考察招标采购选定的水质监测承担单位是否具有相应监测能力 | ①检测资质：获得国家环保部门颁发的相关资质证书，具备挥发性有机物、土壤、重金属、臭气浓度和电离辐射的检测能力（1分）。 ②实验室条件：拥有符合国家标准的实验室设施和检 | 2 | | |

2022年莱山区第三方环境监测服务费绩效评价报告

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 评价标准 | 得分 | 依据来源 | 资料收集方式 |
|------|------|---------------------------|----|---|--|-----|------|--------|
| | | | | | 测仪器,并且能够保证检测过程和结果的准确性和可靠性。具备采样、运输能力,满足执法现场及时检测需要,做到采测分离,并按监测要求做好监测质控方案;设有抽检样品专门留样室,其面积和数量满足抽检监测检验工作的需要(0.5分)。 ③人员资质:组建专门抽样队伍,拥有相关的专业技术人员和工作人员,并且具备相关的专业知识和经验,能够熟练掌握各项检测技术和操作流程(0.5分)。 | | | |
| | | B24 监管执行 有效性 | 4 | 考察相关责任部门对项目进度和质量的监管,是否建立了完善的督查考核计划措施,职责清晰,赏罚分明且执行有效 | ①制定监管计划和方案,对项目进度和质量进行监督检查(2分); ②有效执行督导检查方案,发现问题并及时进行整改(2分)。 | 2 | | |
| | | B25 绩效管理 工作规范 有效 | 2 | 考察项目单位是否对项目开展全过程绩效管理。 | ①对项目进行绩效运行监控,监控结果有效应用(1.5分) ②对项目进行绩效自评,自评结果客观公正(1.5分) | 2 | | |
| | | B26 档案管理 健全性 | 3 | 考察项目单位对与项目相关的资料是否按照档案管理制度进行档案管理,项目档案资料是否齐全。 | ①项目档案资料齐全完整得50%权重分,发现应有未有的资料或资料缺失,每发现一项扣0.5分,扣完为止。 ②项目资料专人专门管理,得50%权重分; | 1.5 | | |

2022年莱山区第三方环境监测服务费绩效评价报告

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 评价标准 | 得分 | 依据来源 | 资料收集方式 |
|---------------|---------------------|------------------|----|---|--|-----|--|------------------------|
| C 产出 (35分) | C1 产出数量 (12分) | C11 环境监测项目完成率 | 6 | 考察环境监测完成情况。完成率=实际完成任务数/计划完成任务数*100% | ①环境监测项目完成率达到100%，得满分； ②未达到100%，按照实际完成率，每降低1%扣5%的权重分计算得分。 | 0 | 绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件、资金管理办法、项目实际完成内容、项目实际支出凭证 | 案卷研究、现场核查、凭证分析、公开媒体、访谈 |
| | | C12 检测报告完成率 | 6 | 考察项目检测报告完成情况。完成率=实际检测报告完成数/计划检测报告完成数*100% | ①项目检测报告完成率达到100%，得满分； ②未达到100%，按照实际完成率，每降低1%扣5%的权重分计算得分。 | 6 | | |
| | C2 产出质量 (8分) | C21 检测报告验收合格率 | 8 | 考察检测报告验收通过情况 | ①项检测报告验收合格率达到100%，得满分； ②未达到100%，按照实际完成率，每降低1%扣5%的权重分计算得分。 | 8 | | |
| | C3 产出时效 (10分) | C31 监测项目采样及时性 | 5 | 考察监测项目完成的及时性情况 | 根据项目单位提供的基础资料进行统计打分： 监测项目完成及时，得满分；每出现一次采样延迟，扣除0.5分，扣完为止。 | 5 | | |
| | | C32 检测报告完成及时性 | 5 | 考察项目检测报告验收及时性情况 | 项目检测报告验收及时，得满分；每出现一份报告完成延迟，扣除0.5分，扣完为止。 | 5 | | |
| | C4 产出成本 (5分) | C41 成本控制有效性 | 5 | 对完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本比较，反映和考核项目的成本节约程度 | 项目实际支出准确，未超预算金额得满分，否则不得分。 | 0.5 | | |

2022年莱山区第三方环境监测服务费绩效评价报告

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 评价标准 | 得分 | 依据来源 | 资料收集方式 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----|---------------------------|--|-----|--------------------------------|------------------------|
| D 效益（25分） | D1 项目效益（25分） | D11 生态环境质量 | 5 | 考察通过项目实施是否有效改善生态环境质量 | 通过对访谈和查阅相关资料，分析打分： ①环境监测数据超标情况较上年减少，得满分； ②环境监测数据超标情况较上年基本未变，得50%权重分； ③环境监测数据超标情况较上年增加，不得分。 | 5 | 项目单位提供资料、公共媒体数据、调查问卷、专家访谈、数据分析 | 案卷研究、现场核查、公开媒体、访谈、问卷调查 |
| | | D12 环境监管能力 | 5 | 考察项目实施过程中是否有效提高主管部门环境监管能力 | 通过资料统计及访谈了解进行分析打分： ①环境质量监测量较上年增加，得满分； ②环境质量监测量较上年基本未变，得50%权重分； ③环境质量监测量较上年减少，不得分。 | 2.5 | | |
| | | D13 环境质量监测体系 | 5 | 考察项目实施是否有利于建立监测应用体系 | 通过资料统计及调访谈了解进行分析打分： ①具备监测数据汇总数据库（1分）； ②具备监测结果应用整改方案（2分）； ③完善环境质量考核评价机制（2分）。 | 4 | | |
| | | D14 主管部门满意度 | 10 | 考察对项目主管部门对第三方机构的满意度情况 | 根据调查问卷统计结果计算打分： 采用换算百分值的方式先计算出单个问题的满意度， 汇总后计算综合满意度： 满意度90%（含）以上得满分； 满意度80%（含）-90%得80%权重分； 满意度60%（含）-80%得50%权重分； 满意度低于60%不得分。 | 10 | | |
| 合计 | | | 100 | | | 73 | | |

附件3

莱山区第三方环境监测服务费项目问题清单

| 问题分类 | 序号 | 项目责任单位 | 问题描述 |
|-----------|----|--------------|--|
| 项目立项存在的问题 | 1 | 烟台市生态环境局莱山分局 | 绩效指标不够细化、量化、可衡量。如生态效益指标及可持续影响指标一样，都是“监测超标指标研判、整改情况”，指标值“分析问题原因，督办整改问题”；社会效益指标“解决本领域民生问题”，指标值“项目对居民影响达标”。 |
| 资金管理存在的问题 | 1 | 烟台市生态环境局莱山分局 | 环境监测数量预测不够准确。 |
| 业务管理存在的问题 | 1 | 烟台市生态环境局莱山分局 | 监测频次不满足方案要求，个别检测项目单价与合同分项报价不一致，影响金额共计2655元。 |
| | 2 | 烟台市生态环境局莱山分局 | 部分实际检测项目不在合同分项报价明细中，总计49108元，合同内容完整性有待提高。 |
| | 3 | 烟台市生态环境局莱山分局 | 项目档案资料不齐全，缺少项目监测数据、检测报告提交台账，监测结果汇总表，监督复核、督办整改台账记录等资料。 |
| 项目产出存在的问题 | 1 | 烟台市生态环境局莱山分局 | 环境监测项目完成率78.84%，检测报告完成率100%。 |
| | 2 | 烟台市生态环境局莱山分局 | 成本控制有效性有待加强。 |
| 项目效益存在的问题 | 1 | 烟台市生态环境局莱山分局 | 监测结果应用整改方案及环境质量考核评价机制有待进一步完善。 |
| 其他问题 | 1 | | 无 |
| 备 注： | | | |

附件4

项目评价情况汇总表

| | |
|------------------|---------------|
| 项目名称 | 莱山区第三方环境监测服务费 |
| (预算)业务主管部门 | 烟台市生态环境局莱山分局 |
| 资金预算金额(万元) | 100 |
| 资金涉及区市个数 | 1个 |
| 项目个数或资金使用单位数 | 1个 |
| 现场评价项目或资金使用单位数 | 1个 |
| 现场评价项目预算金额(万元) | 100 |
| 现场评价项目金额占预算金额% | 100% |
| 项目计划完成时间 | 2022年12月31日 |
| 项目实际完成时间 | 2022年12月31日 |
| 截至2022年底项目实际完成率 | 78.84% |
| 截至评价基准日项目实际完成率 | 78.84% |
| 项目完成及时率 | 100% |
| 项目质量达标率 | 100% |
| 资金到位及时率 | 0% |
| 截至2022年底资金财政支出进度 | 0% |
| 截至评价基准日资金财政支出进度 | 0% |

附件5

项目评价结果汇总表

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 资金情况 | | | | 评价得分 | 评价等级 | 项目存在问题 | 意见或建议 | 主管部门 |
|----|---------------|------|--------|------------|-----------------|------|------|---|--|--------------|
| | | 预算金额 | 到位资金金额 | 执行金额(实际支出) | 执行率(=支出金额/到位资金) | | | | | |
| 1 | 莱山区第三方环境监测服务费 | 100 | 0 | 0 | 0% | 73 | 中 | 1. 绩效目标设置不够合理 2. 项目实际情况与合同内容不一致 4. 项目监督管理力度有待加强 | 1. 增强绩效管理理念，提高绩效管理水平 2. 合理规划前期方案，工作分配遵循合同约定 3. 加强项目过程监管，明确落实管理责任 | 烟台市生态环境局莱山分局 |

附件6

莱山区第三方环境监测服务费项目绩效目标表

| 年度目标（2022年） | | | | | | | | |
|-------------|--------|---|---|---------|-----|--------------|--------|-------------------------------|
| 项目编码及名称 | | 莱山区第三方环境监测服务费项目 | | 主管部门及代码 | | 烟台市生态环境局莱山分局 | | |
| 项目单位 | | 烟台市生态环境局莱山分局 | | 年度资金总额 | | 100万元 | | |
| 资金用途 | | 用于聘请第三方机构提供环境监测服务，为莱山区环境监测、环境信访和监管提供数据依据及技术支持，提升莱山区应急监测的快速响应能力，有效推进了莱山区生态环境保护工作。 | | | | | | |
| 资金支出计划 | | 3月底 | | 6月底 | | 10月底 | | 12月底 |
| (累计支出金额) | | | | 0 | | 0 | | 100 |
| 年度绩效目标 | | 目标1 完成本年度监测服务工作，涉及水质类120个，大气类13个，土壤类47个，噪声类2个，核技术利用类7个。为莱山区环境监测、环境信访和监管提供数据依据及技术支持，提升莱山区应急监测的快速响应能力，有效推进了莱山区生态环境保护工作。 | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标说明 | 指标值 | | | 指标确定依据 | 评（扣）分标准 |
| | | | | 符号 | 值 | 单位 (文字描述) | | |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 项目总成本控制 | 莱山区第三方环境监测服务费总金额控制 | ≤ | 100 | 万元 | 部门工作计划 | 该项分值20分，不超过指标值得满分，超过不得分。 |
| 产出指标 | 数量指标 | 环境监测项目完成率 | 考察环境监测完成情况。 完成率=实际完成任务数/计划完成任务数*100% | = | 100 | % | 部门工作计划 | 该项分值10分，达到指标值得满分，每降低1%扣5%权重分。 |

2022年莱山区第三方环境监测服务费绩效评价报告

| | | | | | | | | |
|------|---------|-----------|---|---|-----|------|--------|---|
| | 数量指标 | 检测报告完成率 | 考察项目检测报告完成情况。完成率=实际检测报告完成数/计划检测报告完成数*100% | = | 100 | % | 部门工作计划 | 该项分值10分，达到指标值得满分，每降低1%扣5%权重分。 |
| | 质量指标 | 检测报告验收合格率 | 考察检测报告验收通过情况 | = | 100 | % | 部门工作计划 | 该项分值10分，达到指标值得满分，每降低1%扣5%权重分。 |
| | 时效指标 | 监测项目采样及时性 | 考察监测项目完成的及时性情况 | | | 及时 | 部门工作计划 | 该项分值5分，及时完成得满分，每一次采样完成不及时扣0.5分。 |
| | 时效指标 | 检测报告完成及时性 | 考察项目检测报告验收及时性情况 | | | 及时 | 部门工作计划 | 该项分值5分，及时完成得满分，每一次报告完成不及时扣0.5分。 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 生态环境质量改善 | 考察通过项目实施是否有效改善生态环境质量 | | | 有效改善 | 部门工作计划 | 该项分值10分，有效改善得满分，略有改善得50%权重分，其他情况不得分。 |
| | 社会效益指标 | 环境监管能力提升 | 考察项目实施过程中是否有效提高主管部门环境监管能力 | | | 有效提高 | 部门工作计划 | 该项分值5分，有效提高得满分，略有提高得50%权重分，其他情况不得分。 |
| | 可持续影响指标 | 环境质量监测体系 | 考察项目实施是否有利于建立监测应用体系 | | | 建立健全 | 部门工作计划 | 该项分值5分，建立健全得满分，不够健全得50%权重分，未建立不得分。 |
| | 满意度指标 | 主管部门满意度 | 考察对项目主管部门对第三方机构的满意度情况 | ≥ | 90 | % | 统计指标 | 该项分值10分，满意度90%（含）以上得满分； 满意度80%（含）-90%得80%权重分； 满意度60%（含）-80%得50%权重分； 满意度低于60%不得分。 |

附表7

绩效评价报告征求意见稿

烟台市生态环境局莱山分局：

根据莱山区财政局与我单位的委托协议书，我单位于2023年10月30日起对你单位莱山区第三方环境监测服务费项目组织开展了绩效评价工作。现将绩效评价报告送达你单位征求意见。请在收到绩效评价报告之日起3个工作日内提出书面意见，反馈我单位。如果在规定期限内没有提出书面意见的，视为无异议。

联系人：王小玲

联系电话：15053500909

送达时间：2023年12月

附件：绩效评价报告

单位名称：山东恒丰正泰会计师事务所有限公司

2023年12月12日