

# 项目支出部门评价报告

评价类型：实施过程评价 完成结果评价

项目名称：2021 年度环境执法督察项目

项目单位：南昌市生态环境保护综合执法支队

主管部门：南昌市生态环境局 (盖章)

评价时间：2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

评价机构：第三方机构 专家组 部门评价组

2022 年 6 月 6 日

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1.立项背景

环境执法督察项目是南昌市生态环境保护综合执法支队历年来的行政处罚返还以及环保专项资金中安排的补助性公用经费，主要用于补助工作经费不足，保障执法各项工作的顺利开展。

#### 2.项目内容

对排污单位开展环境执法、巡查、督察，以及处理信访投诉等。

#### 3.实施情况

2021年，全市出动执法人员7386人次，检查企业2928家次；立案调查44件，下达处罚决定书41件，执行到位案件157件，执行到位处罚金额864.65万元。

#### 4.资金使用情况

该项目年初预算130万元，上年结余210万，共计340万元，实际支出285.1万元，完成年度工作任务并节约资金54.9万元。

### （二）项目绩效目标

总体目标：为进一步加强排污单位的环境执法、巡查、督察，提高信访投诉的处理能力，保障生态环境执法工作顺利开展。

阶段性目标：2021年执法检查企业家2000次，出动执法人员6000次，风险隐患排查60次，行政处罚程序合法性达100%。

## 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

为加强该项目财政专项管理，提高项目实施效益，检查项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平和为预算决策提供有力依据。通过评价、总结项目实施的做法、经验和教训，提出改进措施和建设性意见，为项目绩效管理提供决策参考及政策制定依据；通过绩效评价，进一步提高资金使用效率。

#### 2.绩效评价对象

南昌市生态环境保护执法支队。

#### 3.绩效评价的范围

2021年度环境执法督察项目。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

#### 1.评价原则

①科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

②公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正

的要求，依法公开并接受监督。

③分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

④绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2.评价指标体系

评价指标体系是开展绩效评价工作的核心。根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架，包括决策与过程，产出指标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标），效益指标（社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标），满意度指标（服务对象满意度指标）等，对项目进行从决策到过程到效益全方位的整体评价，具体评价指标设置主要依据年度工作计划，项目申报阶段设定的工作内容设置，详见《项目绩效评分表》。

（1）决策与过程：占权重 30 分，项目立项、绩效目标设立及资金过程管理等。

（2）产出指标：占权重 35 分，分为数量指标、质量指标、时效指标、成本指标四个方面。

（3）效益指标：占权重 25 分，分为社会效益、生态效

益、可持续影响 3 个方面。

（4）服务对象满意度：占权重 10 分，主要是服务对象或公众满意度。

### 3. 评价方法

项目单位自评价与市生态环境局评价小组部门评价相结合。

①单位自评：通过在抽样调查、数据收集汇总、指标分析、座谈研讨、询问查证相结合的基础上，自行设计指标，开展项目绩效自评工作，每个项目形成项目支出绩效自评表和项目支出绩效评价报告。

②部门评价：市生态环境局绩效评价小组在项目单位自评的基开展部门评价，评分表参照项目支出绩效评分表，同时根据评价结果出具项目支出部门评价报告。

### 4. 评价标准

- 1、《环境行政处罚办法》
- 2、《中华人民共和国环境保护法》
- 3、《环境影响评价法》

## （三）绩效评价工作过程

成立南昌市生态环境局市本级财政专项支出绩效评价工作小组，负责与市财政局绩效办沟通、协调市级财政专项支出绩效评价工作。

### 1. 工作准备阶段（3 月 5 日前）

理清市生态环境局（含所属单位）2021年度申请安排的市级财政项目资金，确定自评项目清单。结合市级专项资金使用实际及市财政局提出的绩效评价指标设计要求，制定我局财政项目支出绩效总体评价指标体系、分类绩效评价个性指标及评价标准。

## **2. 自评价阶段（3月15日前）**

组织各项目单位认真按要求填写项目支出绩效自评表，并在3月13日前完成数据填报、收集、汇总工作，报我局审核。

对采集到的项目绩效评价表进行进一步审核、归类、整理、统计。

## **3. 部门评价（6月10日前）**

根据各项目单位提交的绩效自评表及报告，我局将按照市财政绩效办要求对市级生态环境保护专项资金项目全部开展部门绩效评价，同时根据评价结果，以市生态环境局名义出具项目支出绩效评价报告。

## **4. 材料提交阶段（6月15日前）**

市生态环境局形成项目支出绩效评价报告，于2022年6月15日前提交至市财政局绩效办。

## **5. 绩效评价报告公开阶段（6月30日前）**

将我局所有支出绩效评价报告正文在门户网站全部予以公开。

### 三、综合评价情况及评价结论

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据分析，实地查看及问卷调查等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 94 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况（15 分）

依据《环境行政处罚办法》环境执法过程中对违法行为进行可以进行罚款，并根据财政部门相关规定，罚没款 60% 可以返还作为补助性公用经费。该项目是南昌市生态环境保护综合执法支队历年来的行政处罚返还以及环保专项资金中安排的补助性公用经费，主要用于补助工作经费不足，保障执法各项工作的顺利开展。

设立的绩效目标合理、明确，并经市财政绩效办审核通过；科学编制资金预算和分配方案；生态效益、可持续效益方面指标有待具体和量化。因此，项目决策得 14.5 分。

#### （二）项目过程情况（15 分）

##### 1. 资金管理情况分析（15 分）

2021 年环境执法督察项目资金 130 万元，上年结余 210 万，共计 340 万元，实际支出 285.1 万元，资金执行率 83%。项目单位制定管理办法规范资金使用，专项资金做到专户管

理和专款专用。资金管理得 14.5 分。

## **2. 项目组织情况分析（5 分）**

环境执法督察项目是南昌市生态环境保护综合执法支队历年来的行政处罚返还以及环保专项资金中安排的补助性公用经费，主要用于补助工作经费不足，保障执法各项工作的顺利开展。2021 年，全市出动执法人员 7386 人次，检查企业 2928 家次；立案调查 44 件，下达处罚决定书 41 件，执行到位案件 157 件，执行到位处罚金额 864.65 万元。

每年资金按时下达。项目按计划进行，未发生项目调整情况，所有项目均按申报材料要求有序实施，实施周期为 1 年，本项目已完成。

因此经南昌市生态环境局市本级财政专项支出绩效评价工作小组审核，组织实施得 5 分。

## **（三）项目产出情况（35 分）**

项目产出设立了数量指标和质量指标。其中数量指标设置了执法检查企业家次、出动执法人员人次等 2 项指标，质量指标设置了处理合法、行政处罚程序合法性等 2 项指标。

环境执法督察项目设置了 4 个二级指标，6 个三级指标。

### **1. 数量指标（12 分）**

#### **①执法检查企业家次（7 分）**

设定目标：该指标为预期性目标，因环境执法工作需求而开展，年初设定目标为 2000 家次件。



评价标准：每少 100 家次扣 0.5 分，扣完为止。

完成情况：截止到 2021 年 12 月 31 日，检查企业 2928 家次，完成年初设定目标值。

本项得分 7 分。

## ② 出动执法人员人次（5 分）

设定目标：6000 人次。

评价标准：每少 100 人次扣 0.5 分，扣完为止。

完成情况：截止到 2021 年 12 月 31 日，出动执法人员 7386 人次，完成年初设定目标值。

本项得分：5 分

## 2、质量指标（12 分）

### ① 处理合法（6 分）

设定目标：100%。

评价标准：每有一起未按照有关环境保护法律法规进行处置或处罚的扣 0.5 分，扣完为止。

完成情况：截止到 2021 年 12 月 31 日，对已查实环境违法行为的均按有关环境保护法律法规进行处理。

本项得分：6 分

### ② 行政处罚程序合法性（6 分）

设定目标：100%。

评价标准：案件具有管辖权限，办案程序合法，处罚对象正确，立案符合法定条件，案件事实清楚，证据确凿，适

用法律、法规、规章正确，定性准确，行政决定恰当。一个案件违反法律规定扣 1 分，扣完为止。

完成情况：通过执法检查 and 业务的相关培训、以及法律顾问严格把关，行政处罚程序均按照环保法等法律相关要求执法，合法性达 100%。

本项得分：6 分

### 3. 时效指标（5 分）

#### ①立案及时（5 分）

设定目标：7 个工作日内。

评价标准：发现违法行为之日起 7 个工作日内立案，或者紧急案件 7 个工作日内补办立案手续。一个案件超期立案扣 1 分，扣完为止。

完成情况：截止到 2021 年 12 月 31 日，各立案案件均在 7 个工作日内完成立案。

本项得分：5 分

### 4、成本指标（6 分）

#### ①项目成本（6 分）

设定目标：项目总预算金额为 340 万元

评价标准：超过总预算 5%扣 1 分，扣完为止。

完成情况：截止到 2021 年 12 月 31 日，本年实际支出 285.1 万元，未超过总预算。

本项得分：6 分

## （二）项目效益指标

### 1、社会效益指标

#### ①行政处罚案件信息公开率（10分）

设定目标：100%

评价标准：有1个案件未公开扣1分，扣完为止。

完成情况：每个案件都依法依规进行信息公开，公开率100%。

本项得分：10分

### 2、生态效益指标

#### ①全市空气质量标准（10分）

设定目标：年均值满足《环境空气质量标准》（GB3095-2012）二级标准。

评价标准：满足得10分，否则不得分。以省级环境主管部门公开信息或全年空气质量监测报告为准。

完成情况：根据省厅公开信息显示，2021年度南昌市空气质量环境各项常规指标年均值均满足《环境空气质量标准》（GB3095-2012）二级标准。

本项得分：10分。

### 3、可持续发展指标（5分）

#### ①督促企业环境守法（5分）

设定目标：90%

评价标准：达到年度指标值满分，每减少 5%扣 1 分，扣完为止

完成情况：加强对企业进行执法检查能有效减少企业环境违法行为 85%。

本项得分：4 分。

### **(三) 满意度指标 (10)**

#### **①服务对象满意度 (10 分)**

设定目标：95%。

评价标准：每降低 1%扣 0.8 分，扣完为止。

完成情况：据初步电话询问和现场调查统计，社会公众或服务对象对南昌市生态环境保护综合执法支队满意度高于 90%。

本项得分：6 分。

## **五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

本项目存在的问题是服务群众满意度未达目标，主要原因为环境信访投诉较多。

改进措施为加强监管，提高服务意识，提高人民对环境执法工作的满意度。

## **六、有关建议**

1、绩效评价工作完成后，及时整理、归纳、分析绩效评价结果，将评价结果及时反馈被评价的项目单位，作为改进预算管理和安排以后年度预算的重要依据。评价结果较好的，

可以采取适当方式在一定范围内予以表扬；评价结果未达到规定标准的，可以在一定范围内予以通报并责令其限期整改，也可以相应核减其以后年度预算。

2、总结项目实施经验，并加大力度继续做好项目后续监督管理工作，提高项目环保效益和社会效益。

## 七、其他需要说明的问题

无。

# 项目支出绩效评分表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分
决策 (15分)	项目立项	5分	立项依据充分性	3分	立项依据充分满分，较充分1.5分，不充分0分	3
			立项程序规范性	2分	立项程序规范满分，较规范1.5分，不规划0分。	2
	绩效目标	5分	绩效目标合理性	3分	绩效目标合理满分，较合理1.5分，不合理0分。	3
			绩效指标明确性	2分	绩效指标明确满分，较明确1.5分，不明确0分。	1.5
	资金投入	5分	预算编制科学性	2分	预算编制科学性满分，较科学1.5分，不具科学性0分。	2
			资金分配合理性	3分	资金分配合理满分，较合理1.5分，不合理0分。	3
过程 (15分)	资金管理	10分	资金到位率	4分	资金到位率100%满分，没有达到按比例扣分，扣完为止。	4
			预算执行率	3分	执行率达到100%满分，没有达到按比例扣分，扣完为止。	2.5
			资金使用合规性	3分	资金使用合规满分，不合规0分。	3
	组织实施	5分	管理制度健全性	2分	管理制度健全满分，不健全0分。	2
			制度执行有效性	3分	制度执行有效满分，无效0分。	3
产出 (35分)	产出数量	12分	执法检查企业家次	7分	每少100家次扣0.5分，扣完为止。	7
			出动执法人员人次	5分	每少100人次扣0.5分，扣完为止。	5
	产出质量	12分	处理合法	6分	每有一起未按照有关环境保护法律法规进行处置或处罚的扣0.5分，扣完为止。	6
			行政处罚程序合法性	6分	案件事实清楚，证据确凿，适用法律、法规、规章正确，定性准确，行政决定恰当。一个案件违反法律规定扣1分，扣完为止。	6
	产出时效	5分	立案及时性	5分	发现违法行为之日起7个工作日内立案，或者紧急案件7个工作日内补办立案手续。一个案件超期立案扣1分，扣完为止。	5
	产出成本	6分	不超支	6分	超过总预算5%扣1分，扣完为止。	6
效益 (25分)	经济效益		无			
	社会效益	10分	行政处罚案件信息公开率	10分	有1个案件未公开扣1分，扣完为止。	10
	生态效益	10分	全市空气质量标准	10分	达到二级标准得10分，否则不得分。以省级环境主管部门公开信息或全年空气质量监测报告为准。	10
	可持续效益	5分	督促企业环境守法	5分	设定目标：90%，达到年度指标值满分，每减少5%扣1分，扣完为止	4

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分
满意度 (10分)	社会公众或服务对象满意度	10分	群众满意度	10分	满意度 95%得满分，每降低 1%扣 0.8 分，扣完为止	6
总分						94
评价等级	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差					
	90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差					