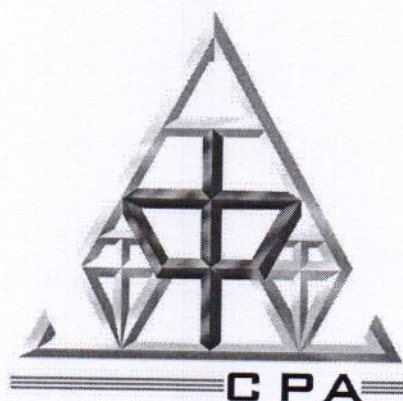


河北中鑫会计师事务所有限公司

Hebei Zhongxin Certified Public Accountants Co., Ltd

绩效评价报告

Performance appraisal Report



委托单位：保定市生态环境局

**项目名称：保定市重要物流通道空气质量监测
站建设项目**

报告日期：二〇二三年九月十一日

保定市重要物流通道 空气质量监测站建设项目 重点绩效评价报告

中鑫财审字[2023]第 100 号

保定市生态环境局：

我们接受贵单位委托，对贵单位实施的“保定市重要物流通道空气质量监测站建设项目”进行了绩效评价。提供真实、合法、完整的项目相关资料是贵单位的责任，我们的责任是在实施绩效评价工作的基础上对该项目相关资料发表意见。

我们按照《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）、《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（中发〔2018〕34号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《河北省财政厅关于加强和改进预算绩效重点评价工作进一步提高评价质量的意见》（冀财绩〔2020〕3号）和《保定市市级预算绩效重点评价管理办法》（保财预〔2020〕11号）、保定市财政局《关于做好2022年度市级部门预算绩效评价工作的通知》（保财监〔2023〕3号）要求，于2023年7月24日至2023年7月26日，对保定市重要物流通道空气质量监测站建设项目进行了绩效评价，在绩效评价过程中，我们结合贵单位的实际情况，实施了包括询问、观察、检查会计凭证、立项相关文件、2022年度财务预决算等我们认为必要的绩效评价程序。我们相信，我们的绩效评价工作为发表意见提供了合理的基础。

此次重点绩效评价项目资金1,799.80万元，综合评价得分94分，综合评价等级为“优”，现将绩效评价结果报告如下：

一、评价目的和评价对象基本情况



（一）评价目的

为促进深化预算绩效管理改革，加强资金使用效益、开展绩效评价工作的有益实践，按照保定市财政局《关于做好 2022 年度市级部门预算绩效评价工作的通知》（保财监〔2023〕3 号）要求，对保定市重要物流通道空气质量监测站建设项目开展重点绩效评价，全面了解项目资金管理使用现状及发挥作用情况，真实反映部门履行职责和开展项目资金管理工作取得的成效。并通过强化监督管理，促进财政资金管理健康发展，提高财政专项资金的使用效益，推动全市环境执法工作健康持续发展。

（二）项目的基本情况

项目共安排财政资金 1,799.80 万元。项目实施单位为保定市生态环境局。

项目实施背景为，习近平同志在十九大报告中指出，加快生态文明体制改革，建设美丽中国。要着力解决突出环境问题。坚持全民共治、源头防治，持续实施大气污染防治行动，打赢蓝天保卫战。国家生态环境部发布的《生态环境监测规划纲要（2020-2035 年）》中指出：“组织开展重点地区颗粒物组分、挥发性有机物和降尘监测，逐步说清污染来源；完善污染源监测体系，组织开展重点行业自行监测质量专项检查及抽测，为环保督察和环境执法提供依据。”和“对进一步加强细颗粒物、超细颗粒物、有毒有害污染物、持久性有机污染物、环境激素、放射性物质等与人体健康密切相关指标的监测与评估提出更多诉求；对有效防范生态环境风险、提升突发环境事件应急监测响应时效提出更高期待。”《国务院关于印发〈“十三五”生态环境保护规划〉的通知》（国发〔2016〕65 号）中提到：“十三五”期间，经济社会发展不平衡、不协调、不可持续的问题仍然突出，多阶段、多领域、多类型生态环境问题



交织，生态环境与人民群众需求和期待差距较大，提高环境质量，加强生态环境综合治理，加快补齐生态环境短板，是当前核心任务。

根据生态环境部等 11 部门联合印发的《柴油货车污染治理攻坚战行动计划》（环大气〔2018〕179 号）要求，在重要物流通道建设空气质量监测站，重点监控评估交通运输污染情况。按照《河北省柴油货车污染治理攻坚战实施方案》（冀气领办〔2019〕102 号）中“构建交通污染监测网络，在主要港口和重要物流通道建设空气质量监测站，重点监控评估交通运输污染情况”的要求，贵单位拟建设 22 套道路交通空气质量监测站和一个系统平台，构建交通大气空气质量监测系统。

项目可行性研究报告包括九部分内容：项目概述、项目建设单位概况、需求分析及项目建设必要性、总体建设方案、项目建设方案、项目招标方案、运营保障体系、效益与评价指标分析、项目预算。本项目通过道边站数据采集系统获取相关数据，结合基于颗粒粒径分级等技术，可实现道路交通大气污染数据快速溯源。

（三）项目实施情况

1. 项目实施情况

按照《河北省柴油货车污染治理攻坚战实施方案》（冀气领办〔2019〕102 号）中“构建交通污染监测网络，在主要港口和重要物流通道建设空气质量监测站，重点监控评估交通运输污染情况”的要求，2020 年 11 月贵单位编制了《保定市重要物流通道空气质量监测站建设项目可行性研究报告》，并于 2020 年 11 月 15 日组织专家对该报告进行论证。2020 年 11 月 18 日由河北尚言律师事务所出具了《关于保定市重要物流通道空气质量监测站建设项目的合法性审查意见》，2020 年 11 月 19 日，局长办公会第 32 次会议同意实施该项目。

2020 年 11 月 25 日，向市政府发出《保定市生态环境局关于保定



市重要物流通道空气质量监测站建设项目的请示》(保环呈(2020)488号),请示中说明此项目共需各项经费1,980.00万元,此项目已列入2020年中央大气污染防治资金项目,资金已下达指标。2020年11月27日由主管副市长签字同意。2021年3月31日,由保定市财政局《下达部门预算调整通知书》(保财预复(2021)510号),追加预算1,980.00万元,用于保定市重要物流通道空气质量监控站建设项目。2021年7月21日获得招标控制价审核报告,最终审定结果为1,889.70万元。资金来源全部为财政拨款。

2021年9月9日,保定市生态环境局与保定市公共资源交易中心签署政府采购委托代理协议书,对保定市重要物流通道空气质量监控站建设项目进行政府采购招标程序,2021年10月9日发布公开招标公告,项目编号:BDGK2021069。2021年11月5日发布公开招标中标公告,中标金额1,799.80万元,中标单位淄博青禾检测科技有限公司。2021年11月26日保定市生态环境局与淄博青禾检测科技有限公司签订采购合同,约定自签订合同之日起40日内完成供货安装调试,并完成上线试运行,付款方式为验收合格后(以财政资金到位情况为准)一次性支付全部合同款。后期在项目实施过程中,设备基础建设占地需在保定市交通运输局办理备案手续,由于反复现场勘验、协调,造成施工进度迟缓,同时由于国内疫情形势仍不稳定,影响正常进度,造成项目延期,经协商,于2021年12月8日签订补充协议,约定项目验收合格后,甲方视财政资金到位情况向乙方支付合同款。2022年5月18日贵单位组织专家进行了验收,验收合格并出具了专家验收评审意见。

2. 项目资金收支、结余情况

2021年3月31日,由保定市财政局《下达部门预算调整通知书》(保财预复(2021)510号),追加预算1,980.00万元,用于保定市重



要物流通道空气质量监控站建设项目。2021年7月21日获得招标控制价审核报告，最终审定结果为1,889.70万元。项目通过公开招标的方式确定最终中标总价格为1,799.80万元。

2022年7月11日，经保定市生态环境局党组会第23次会议研究，同意向淄博青禾检测科技有限公司支付部分合同款813.20万元。2022年10月17日，收到保定市财政局拨款813.20万元，同日全部支付给淄博青禾检测科技有限公司。2022年12月22日，经保定市生态环境局党组会第48次会议议定，向淄博青禾检测科技有限公司支付300.00万元，剩余686.60万元待财政局拨付后再行支付。2022年12月29日，收到保定市财政局拨款300.00万元，同日全部支付给淄博青禾检测科技有限公司。目前财政共拨入资金1,113.20万元，已全部支付给乙方，尚欠686.60万元未付。

二、绩效评价目标指标体系

贵单位设定的保定市重要物流通道空气质量监控站建设项目绩效目标为：建设22套道路交通空气质量监测站和一个系统平台，通过道边站数据采集系统获取相关数据，结合基于颗粒粒径分级等技术，实现道路交通大气污染数据快速溯源。

按照项目具体实施情况及重点绩效评价实施方案，保定市重要物流通道空气质量监控站建设项目重点绩效评价工作共设4个一级指标，分别是项目设置、项目管理、项目产出、项目效果。项目设置分值18分，项目管理分值20分，项目产出分值41分，项目效果分值21分。其中项目设置一级指标细化为3个二级指标，分别是项目设立（分值6分）、绩效目标设定（分值8分）、资金投入（分值4分）；项目管理一级指标细化为2个二级指标，分别为资金管理（分值15分）、组织实施（分值5分）；项目产出一级指标细化为4个二级指标，分别为完成数量（分



值 17 分)、完成质量 (分值 18 分)、产出时效 (分值 3 分)、产出成本 (分值 3 分);项目效果一级指标细化为 3 个二级指标,分别为实施效益 (分值 10 分)、可持续影响 (分值 6 分)、使用者满意度 (分值 5 分)。

为了准确的计算出二级指标的得分,将二级指标划分为多个三级指标,共设 24 个三级指标,每一个三级指标列明评价内容和评价标准。

三、评价工作组织实施情况

(一) 前期准备情况

贵单位搜集研究编写保定市重要物流通道空气质量监控站建设项目涉及的各种研究方法、评价方法的准备,根据项目具体情况,制定了工作方案,修改完善了《保定市重要物流通道空气质量监控站建设项目绩效评价指标体系》,使得设定的评价指标更加科学合理、客观公正、符合实际,为做好绩效评价工作奠定了基础。

(二) 评价组织实施情况

在贵单位自评的基础上,认真组织重点绩效评价工作,一是成立重点绩效评价小组;二是开展重点绩效评价,评价小组于 2023 年 7 月 24 日开始重点绩效评价工作,主要做了以下工作:1、通过对项目可行性研究报告,采购的招投标文件、合同等资料的核查,了解项目的实施目标和实施情况。2、通过对会计账簿、会计凭证、原始凭证的核查,全面掌握支付资金使用和结余情况。3、对项目单位自评情况进行监督检查,了解是否按照要求认真开展自评,《自评报告》和提供的资料是否全面、属实。4、通过查阅资料、现场实地检查等方式,了解项目设置、项目管理、项目实施效果等方面情况,对照《保定市重要物流通道空气质量监控站建设项目绩效评价指标体系》评分标准要求进行了评分,并编写《重点绩效评价工作底稿》。5、撰写《重点绩效评价报告》。

(三) 分析评价情况



通过重点绩效评价，项目设置中各类指标完成较好，得分满分；项目管理中组织实施指标完成较好，得分满分，资金管理指标进行了减分；项目产出中产出成本、完成数量、完成质量指标完成较好，得分满分，产出实效指标进行了减分；项目效果中各项指标完成较好，得分满分。

四、综合评价等级及评价结论

（一）绩效分析

评价小组按照《保定市重要物流通道空气质量监控站建设项目绩效评价指标体系》评分标准的要求进行评分，详细情况如下：

1、项目设置包含：项目设立依据充分性，项目立项程序规范性，绩效目标设立合理性、明确性，预算编制科学性。

该项目满分 18 分，重点评价得分为 18 分。

2、项目管理包含：资金到位率，资金支付执行率，资金使用合规性，管理制度健全性，制度执行有效性。

该项目满分 20 分，重点评价得分为 16 分，扣分原因为：项目资金未及时到位，此处扣 4 分。

3、项目产出包含：道路空气质量监测数据采集端，道路空气质量监测平台，设备购置实际完成率，设备验收合格率，项目布点，项目测试，安全施工，项目完成及时性，成本节约率。

该项目满分 41 分，重点评价得分为 39 分，扣分原因为：项目未严格按计划时间完成，此处扣 2 分。

4、项目效果包含：社会经济效益，生态环境效益，人员培训持续性，系统维护持续性，设备使用者满意程度。

该项目满分 21 分，重点评价得分为 21 分。

（二）确定综合评价得分及评价等级

重点绩效综合评价得分 94 分，综合评价等级为“优”。



（三）综合评价结论

保定市重要物流通道空气质量监控站建设项目

项目设置情况：贵单位依据相关政策文件开展工作，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策、市委市政府战略部署；项目按照规定的程序申报，与部门职责、工作规划和重点工作相符；工作活动有明确的绩效目标，指标设置能准确反映活动目标的完成情况。

项目管理情况：项目资金拨付审批程序完整；采购过程遵守政府采购法等相关法律法规和相关管理制度的规定，符合专项资金申请、项目预算批复或合同规定的用途；对项目申报、资金申请、验收报告、招投标、采购合同等资料归档管理。

项目产出情况：贵单位计划建设的 22 套道路交通空气质量监测站和一个系统平台已建设完成，并按照项目要求投入使用，使用期间设备运行稳定，数据上传连续、正常，除道路翻修、设备维护等原因以外设备始终保持稳定运行，设备使用后，可实时获取监测点位污染物监测信息，并建立完善的运维体系，成功保障了监测数据的有效性。

项目效果情况：项目建成后，为“天地车人”综合监管平台提供了包括颗粒物、常规污染气体、车流量等完善的道路空气质量监测信息，实时地掌握了道路周边的颗粒物污染分布情况及空气质量变化趋势，动态掌握了保定市主要物流通道机动车尾气及道路扬尘等颗粒物排放特征，成为保定市机动车排放污染防治的重要举措，对减少颗粒物污染物排放，遏制雾霾天气频发势头，促进市区环境空气质量的持续改善有着重要作用。项目每月形成的溯源分析报告和空气质量综合分析报告，对各个污染源对颗粒物污染的贡献率进行分析，并根据道路空气质量与城市空气质量的相关性等给出区域性的污染防控建议，从而达到精准防控、科学治污的环境效益，符合项目效益目标预期。



五、存在的问题

通过此次重点绩效评价工作，发现的问题是：

1、项目资金未及时到位：

因财政资金困难，项目资金未及时拨付到位。

2、项目完成及时性问题的：

因设备基础建设占地需在保定市交通运输局办理备案手续，反复现场勘验、协调，造成施工进度迟缓，同时由于国内疫情形势不稳定，影响正常进度，造成项目延期，未按计划按时完成。

六、相关建议

建议及时与财政部门沟通，拨付剩余项目资金，及时支付项目余款。

附件：保定市重要物流通道空气质量监测站建设项目绩效评价指标体系

河北中鑫会计师事务所



河北·保定

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年九月十一日

