

# 将乐县县级财政支出项目 绩效评价报告

主管部门：将乐县水利局

项目单位：将乐县水利局

项目名称：2020 年度将乐县水利局整体绩效

评价机构：将乐县新诚财务咨询有限公司

2021 年 12 月

## 目 录

一、项目基本情况 .....	2
(一) 部门基本情况 .....	2
(二) 部门主要职责 .....	3
(三) 2020 年的主要工作 .....	6
(四) 部门整体概况 .....	8
(五) 部门整体绩效目标 .....	9
二、项目绩效评价组织实施情况 .....	12
(一) 评价目的 .....	12
(二) 评价方法 .....	12
(三) 评价步骤 .....	12
三、项目实施情况 .....	13
(一) 项目制度建设情况 .....	14
(二) 项目组织实施 .....	15
四、项目绩效评价 .....	17
(一) 绩效目标完成情况 .....	17
(二) 绩效指标得分情况 .....	19
五、项目存在的问题 .....	24
(一) 预算管理 .....	24
(二) 绩效管理 .....	24
(三) 资产管理 .....	24
(四) 执行上级决策部署不到位 .....	24
六、相关建议 .....	24
附件：2020 年度将乐县水利局整体绩效重点评价指标体系评分表	26

将新诚会咨字（2021）第 2046 号

## 2020 年度将乐县水利局整体 绩效重点评价报告

为客观评价 2020 年度将乐县水利局（以下简称县水利局或被评价单位）部门整体绩效、县级财政资金使用情况，提高财政资金使用效益，根据《三明市委办公室、三明市人民政府办公室印发〈关于全面实施预算绩效管理的若干措施〉的通知》（明委办发[2019]37 号）文件、《中共将乐县委办公室 将乐县人民政府办公室印发〈关于全面实施预算绩效管理的若干措施〉的通知》（将委办发[2018]29 号）等有关规定和《将乐县财政局关于开展 2020 年度福建省将乐县水利局整体绩效重点评价工作的通知》（将财绩〔2021〕9 号）等文件要求开展评价工作。在绩效评价过程中，结合实际情况，实施了包括询问、实地查看项目现场及抽查会计凭证、查阅合同档案和各项管理文件等我们认为必要的绩效评价程序。通过该评价方式，获取被评价项目的有关基本情况资料，采集和核实绩效评价所需要的基础数据资料，并在对相关资料进行汇总复核、分类整理和综合分析的基础上，按照设立的评价指标、标准、权数、方法及程序实施评价，形成评价报告。现将绩效评价报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）部门基本情况

根据《中共将乐县委办公室 将乐县人民政府办公室关于印发〈将乐县水利局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（将委办发[2019]17号），将乐县水利局（以下简称县水利局）是将乐县人民政府工作部门，为正科级。主要职责是以水资源为中心，对水资源进行水权分配到开发利用、配置处置、节约保护等全方位管理，承担县人民政府防汛抗旱指挥部日常工作，组织、协调、监督、指导全县防洪工作，组织全县水土保持工作，负责全县水利行业管理，指导全县农村小水电建设。根据县编委办核定，县水利局内设机构6个，所属事业单位10个，另下属企业单位1个。内设机构分别是办公室（计划财务股）、水利水电建设管理股、水政水资源和河湖管理股（县节约用水办公室）、水旱灾害防御股、水库移民股、水土保持与科技股。

县水利局机关行政编制8名，设局长1名、副局长3名（其中1名兼任县河长制办公室专职副主任）、股级干部职数4名；机关工勤人员事业编制1名；现有9人。县水利局所属事业单位核定编制数47人，现有人员34人。水利局机关及所属事业单位全部纳入2020年部门决算编制范围，实际发放工资人数为43人。另下属镛城供水有限责任公司实有人员55人。

2020年末固定资产原值5,129,995.77元（其中：房屋建筑物1,391,055.72元、专用设备414,645.00元、通用设备2,907,779.65

元、家具用具装具及动植物416,515.40元),比上年增加264,638.12元,资产总额76,331,298.44元,比上年减少7,836,877.94元。

## (二) 部门主要职责

1、负责保障水资源的合理开发利用。贯彻执行国家有关水利工作的法律法规和政策在立法权限范围内起草并组织实施有关水利工作的地方性法规、政府规章,拟订我县水利规划,组织编制全县水资源规划和重要江河流域综合规划、防洪规划等。

2、负责生活、生产经营和生态环境用水的统筹和保障。组织实施最严格水资源管理制度,实施水资源的统一监督管理,拟订全县水的中长期供求规划、水量分配方案并监督实施。负责流域、区域水工程的水资源调度。组织实施取水许可、水资源论证和洪水影响评价制度。承担水资源有偿使用管理工作。指导水利行业供水和乡镇供水工作,负责城乡供水行业管理。

3、按规定制定水利工程建设相关制度并组织实施。负责提出水利固定资产投资规模和方向、具体安排建议并组织指导实施,按权限审批全县规划内和年度计划规模内水利固定资产投资项目,提出全县水利资金安排建议并负责项目实施的监督管理。

4、负责水资源保护工作。组织编制并实施水资源保护规划。指导饮用水水源保护有关工作,参与水功能区划编制。指导地下水开发利用和地下水资源管理保护,组织指导地下水超采区综合治理,发布水资源公报。按规定组织开展水资源调查评价有关工作及水能资源调查评价、水资源承载能力监测预警工作。

5、负责节约用水工作。组织实施节约用水政策，组织编制节约用水规划并监督实施，组织拟订有关标准。组织实施用水总量控制等管理制度，指导和推动节水型社会建设工作。

6、指导水利设施、水域及其岸线的管理、保护与综合利用。组织指导水利基础设施网络建设。指导重要江河湖泊、河口的治理、开发和保护。指导河湖水生态保护与修复、河湖生态流量水量管理以及河湖水系连通工作。

7、指导监督水利工程建设与运行管理。组织实施具有控制性的和跨乡（镇）水利工程建设与运行管理。

8、负责河长制、湖长制组织实施的具体工作，开展综合协调、政策研究、督导考核等日常工作，协调组织执法检查、监测发布和相关突出问题的清理整治等工作。

9、负责水土保持工作。拟订水土保持规划并监督实施，组织实施水土流失的综合防治、监测预报并定期公告。负责建设项目水土保持监督管理工作，指导重点水土保持建设项目的实施。承担县水土保持委员会的日常工作。

10、指导农村水利工作。组织开展灌排工程建设与改造。指导农村饮水安全、节水灌溉、灌区及泵站改造、雨水集蓄利用等工程建设与管理工作。指导农村水利改革创新和社会化服务体系建设。指导农村水能资源开发、小水电改造和水电农村电气化工作。承担5万千瓦及以下水电站建设和行政管理工作。

11、负责水利水电工程移民管理工作。负责水利水电工程移民有关政策的实施和监督。按权限审核或审批水利水电工程移民安置规划，监督管理移民安置工作。负责水库移民后期扶持扶助政策的实施和监督，负责中央和地方水库移民扶持基金使用管理。

12、负责重大涉水行政违法事件的查处，协调、仲裁跨乡（镇）水事纠纷，负责水政监察和水行政执法。依法负责水利行业安全生产工作，组织指导水库、水电站大坝、农村水电站、堤防、水闸等水利工程、水利设施的安全监管。指导水利建设市场的监督管理。负责河道采砂统一管理。

13、开展水利科技和外事工作。组织开展水利行业质量监督工作，组织水利行业地方技术标准、规程规范的实施。组织水利科学研究、技术引进和科技推广。会同有关部门办理水利有关涉外事务。

14、负责落实综合防灾减灾规划相关要求，组织编制洪水干旱灾害防治规划和防护标准并指导实施。承担水情、旱情监测预警工作。组织编制重要江河湖泊和重要水工程的防御洪水、抗御旱灾调度及应急水量调度方案，按程序报批并组织实施。承担防御洪水应急抢险的技术支撑工作。承担台风防御期间重要水工程调度工作。

15、承担县级饮用水水源相关保护。

16、负责本系统、本领域人才队伍建设。

17、完成县委、县政府交办的其他任务。

### （三）2020 年的主要工作

1、在国家、省、市水利工作部署及县委、县政府领导下完成如下：

（1）专项资金共争取了 11,476.16 万元，推进项目 15 个，完成项目投资 9,620 万元；

（2）省重点项目西彦水厂一期工程完工；

（3）闽江防洪工程三明段（二期）将乐堤段进入到施工图设计招标阶段；

（4）完成 6,100 万元的库区移民经营性资产购置项目；城乡供水一体化项目得到了实质性的推动，取得阶段性进展；三明市河（湖）长制工作得到国务院表彰我县获得奖励金 390 万元，3 人受到立功嘉奖，并有 1 名乡镇河长制被列入全国河（湖）长制先进个人推选人名额；

（5）完成水利十四五规划，规划项目 8 大类 25 个，总投资 168,607.61 万元。

2、根据《将乐县水利局关于印发<2020 年工作计划>的通知》（将水【2020】2 号）及《将乐县水利局关于印发<2020 年度绩效管理工作实施方案>的通知》（将水综【2020】37 号），完成监督落实工作：

（1）在防汛职责方面，我县按照省委省政府的工作部署，按照“五个不变”的要求，沿袭去年工作模式，与应急系统和其他成员单位一道，继续履行好防汛抗旱职责，全力做好防汛备汛各项工作。2020 年启动了 2 次防暴雨内部应急响应，4 月 1 日起进入 24



小时值班状态,实行防汛、应急两套人马值班制度,及时掌握雨情、水情信息,做好预警预报工作;

(2) 在水生态环境综合治理方面,已落实全县县乡两级河长 92 名,河道专管员 109 名,对工作落实不力的专管员予以通报批评。在各采砂点的进出口位置安装了实时视频监控,建立监控中心。分阶段在各行政村逐步成立村级河长工作室,整合各种模式的民间护河队,及时发现、处理和上报污水排放、河面漂浮物、河岸垃圾、非法捕鱼及偷排偷倒等问题;

(3) 落实疫情防控措施,监督各项目建设单位对拟开(复)工的在建水利工程项目进行全面检查,严格履行疫情防控责任,重点抓好从业人员管理、施工现场管理、用餐住宿管理、消防安全管理和个人防护健康管理等一线工作责任。2020 年我县重大水利项目共 8 项,完成计划投资 5,350 万元;

(4) 在库区移民工作方面,深入了解移民生产生活状况,摸清具体人员动向,及时排查化解可能存在的矛盾隐患,有针对性地解决三峡移民生产生活中存在的实际困难和问题,进一步增加三峡移民的获得感和幸福感,有效维护了我县库区和谐稳定;

(5) 党建促发展方面。一是积极开展"亮灯行动",努力推进"模范机关"创建工作,加强各项规章制度建设,服务好农业农村,服务好企业;二是认真做好精准扶贫工作,采取帮助联系就业、扶持上学经费等方式解决贫困户的实际困难;三是抓好社会治安综合治理,深入全面开展水利行业涉黑线索摸排,巩固涉砂整治工作成果;

四是认真做好人大议案和政协提案的办理工作；五是注重紧急信息报送，抓好水利政务信息宣传，强化督查及时反馈工作进展，严格执行收发文制度，规范公文处理。

#### （四）部门整体概况

1、2020 年部门决算收入情况：2020 年总收入 6,002.83 万元，其中：财政拨款收入 6,002.83 万元（一般公共预算财政拨款收入 5,162.67 万元，政府性基金预算财政拨款收入 840.16 万元）。

2、2020 年部门决算支出情况：2020 年总支出 7,615.54 万元（一般公共预算财政拨款支出 6,348.90 万元，政府性基金预算财政拨款支出 1,266.64 万元），其中：基本支出 644.90 万元，项目支出 6,970.64 万元。

3、2020 年部门决算年终结转结余：2020 年初结转结余 6,739.01 万元（一般公共预算财政拨款年初结转结余 5,081.91 万元，政府性基金预算财政拨款年初结转结余 1,657.10 万元），年末累计结转结余 5,126.30 万元（一般公共预算财政拨款年末结转结余 3,895.69 万元，政府性基金预算财政拨款年末结转结余 1,230.61 万元），本年减少盈余 1,612.71 万元。

#### 4、“三公经费”使用情况

2020 年将乐县水利局三公经费实际支出 5.94 万元，2019 年决算数 6.39 万元，较上年支出减少 0.45 万元（见表 1）。

表 1

单位：人民币万元

序号	项目	2020 年		2019 年 ③决算数	2020 年同比 增减情况 ④=①-③
		①账面数	②决算数		

一	因公出国（境）费			1.48	-1.48
二	公务用车购置及运行维护费	0.90	0.90	0.88	0.02
（一）	公务用车购置				
（二）	公务用车运行维护费	0.90	0.90	0.88	0.02
三	公务接待费	5.04	2.02	4.03	1.01
合计		5.94	2.92	6.39	-0.45

5、2020 年度将乐县财政局下达至县水利局资金收支情况如下：

表 2

单位：人民币万元

项目	财政下达	支出	结余	备注
一、基本支出	827.13	783.54	43.59	结余数为“其他商品和服务支出”，2021 年已支出
二、项目支出	60.00	45.28	14.72	河长制经费结余 14.72 万；移民经费结余 0.00 万。
合计	887.13	828.82	58.31	

本次我们对表 2 财政直接拨付资金支出的绩效情况开展绩效评价。

### （五）部门整体绩效目标

将乐县水利局年度结合部门职责，明确了年度部门总体预期目标，制定了《将乐县水利局关于印发〈2020 年度绩效管理工作实施方案〉的通知》（将水综【2020】37 号）。具体实施绩效管理指标如下：

#### 1、业务工作实绩

（1）城乡供水一体化实施建设。逐步推进分期实施城乡一体化建设，实现城乡统一标准的供水保障，2020 年度实现立项，初设方案审批。责任部门：水利股。

(2) 实施全县水库除险加固工程。完成中型水库大坝安全鉴定任务；完成列入省厅 2020 年小型水库除险加固任务。责任部门：工管站。

(3) 着力推进防洪工程建设。完成闽江防洪工程三明段（二期）将乐段前期工作。责任部门：堤防站。

(4) 认真做好库水源地保护工作，加大水资源费征收力度。做好水库水源地保护，各项保护措施有效落实；抓好水资源费征收工作。责任部门：水政大队。

(5) 开展水土流失综合治理工程建设，加强监督力度。完成 2020 年度国家、省重点水土保持项目实施；依法审批开发建设项目水土保持方案，征收水土保持补偿费，查处水土保持违法案件。责任部门：水土保持中心。

(6) 抓好重点中小流域综合治理。完成将乐安福口溪大源口段防洪工程建设主体工程；完成将乐池湖溪小王段防洪工程建设主体工程。责任部门：水利股 财务室。

(7) 稳步推进灌共设。推进将乐县安福灌区重点中型灌区节水配套改造项目；推进将乐县南万灌区重点中型灌区节水配套改造项目。责任部门：水利站。

(8) 优化配置水资源提升水利规划水平。完成将乐县邓坊溪安全生态水系项目；完成将乐县金溪玉华桥至南口蛟湖安全生态水系项目；完成将乐县余坊乡隆坊溪安全生态水系项目前期；完成将乐县万全乡常溪安全生态水系项目前期；完成将乐县高唐镇楼杉溪安全生态水系项目前期。责任部门：堤防站。

(9) 推进幸福金溪项目。推进幸福金溪项目前期工作。责任部门：规划站。

## 2、行政能力建设

(1) 科学民主行政。建立科学民主决策机制和民主集中制度，重大资金安排、重大项目决策、重要干部人事任免坚持集体研究、民主决策。局务会议制度健全，会议记录完整；落实政务公开责任制、审议制、依申请公开和点题制度，实现与将乐县政府门户网站链接，及时全面地公开信息。责任部门：局领导班子 局机关 各股室。

(2) 依法行政。依法履行法定职责；制定的规范性文件向县政府报送备案，并依法公布。责任部门：局机关 各股室。

(3) 高效行政。机关管理各项制度健全；各项工作限时办结；积极推进电子政务建设；建立和完善各项应急状况处置预案。责任部门：局机关 各股室。

(4) 廉洁行政。领导班子成员廉洁从政；认真落实党风廉政建设责任制；机关工作人员遵纪守法。责任部门：局领导班子。

(5) 管理创新。绩效管理制度健全完善；工作经验或做法被县级以上单位以文件形式予以推广；工作经验或成效受到县级以上表彰；工作经验或做法被县级以上主要领导肯定批示或在讲话材料中肯定；工作经验或做法的创新性、示范性强，具有在本系统或全县范围推广价值。责任部门：局机关 各股室。

## 二、项目绩效评价组织实施情况

### (一) 评价目的

本次评价的目的主要通过开展绩效评价工作，独立、客观、公正地核查县级财政资金安排的科学性、合理性、规范性及使用效益，系统、科学地考评项目资金支出效益及综合社会经济效益等，督促项目实施单位规范使用资金，提高财政资金使用效益，根据具体项目进一步加强和规范项目资金的项目管理和资金管理，以达到财政资金的引领、合法合规和高效的目的。

## （二）评价方法

本次绩效评价采用定量与定性相结合，根据评价指标及评价工作要求，到评价现场采取勘察、询问、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析。

## （三）评价步骤

本次绩效评价工作包括绩效评价工作准备、绩效评价工作实施和绩效评价工作完成三个阶段，分六个步骤组织实施：

第一步，成立评价工作小组。评价工作机构根据项目实际情况，结合评价人员的业务专长、专业素养和工作需要，确定评价工作小组的成员构成和具体分工，成立评价工作小组，负责拟订评价工作方案和评价工作的具体实施。

第二步，制订绩效评价工作方案。评价工作小组根据评价项目的性质和特点，就评价指标体系和评价工作的组织实施等拟订绩效评价工作方案，为评价实施提供工作指引和具体安排。

第三步，收集绩效评价相关资料。评价工作小组根据评价对象的特点和评价内容及工作需要，分赴项目资金使用单位及其行政主管部门，收集绩效评价相关资料。

第四步，根据工作方案中确定的调查对象、调查内容和抽样方式，2021 年 11 月，评价组以问卷调查的形式对项目实施后，对将乐县水利局部门整体支出绩效公众满意度进行调查，根据网络（微信“问卷星”）形式，实际有效填报 66 份，根据问卷调查结果，评价组汇总、分析社会调查问卷。

第五步，审查核实相关评价资料，并选取其他生活救助项目重点检查实施情况。评价工作小组根据所取得资料的不同，采用恰当的评价指标体系、评价标准和评价方法，对评价对象绩效目标实现程度等绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，形成初步评价结论。

第六步，撰写绩效评价报告。根据评价工作小组评价结论等相关资料，归纳问题，分析原因，提出对策，形成并提交评价报告。

第七步，建立绩效评价档案。评价工作机构完成绩效评价工作后，根据评价工作路径，整理、保管工作底稿和评价报告等有关资料，建立绩效评价档案并移交相关档案。

### 三、项目实施情况

#### （一）项目制度建设情况

为保障部门整体的顺利开展，将乐县水利局出台了《将乐县落实国家节水行动实施方案》（将水资【2020】12 号）等一系列方案、办法、制度，用以规范实施年度工作任务和部门职责。并制定

了单位绩效管理工作领导小组及单位内部控制工作领导小组，制度建设如表 3 所示。

表 3 将乐县水利局部门主要管理制度汇总表

序号	主要管理制度	主要内容
1	《将乐县水利局职能配置、内设机构和人员编制规定》（将委办发【2019】17号）	人员配置
2	将乐县水利局机关干部定期交流轮岗制度	人事管理
3	财务管理规章制度、财会岗位职责	财务管理
4	《河长、河长制办公室、县级河长制各成员单位、村级河道专管员职责》（将河综【2020】5号）	河长制，河长办经费 50 万纳入财政预算已通过政府常务会
5	内部控制评价与监督办法	内控管理（建设项目管理、合同管理业务、采购业务、预算业务管理、收支业务管理、资产管理业务）
6	《关于进一步加强公务用车使用管理的通知》（将车改办【2020】1号）	公务用车使用管理
7	《将乐县闽江流域山水林田湖草生态保护修复试点资金管理办法》（将山水林田办【2018】10号）、（将山水林田办【2020】3号）	县山水办资金管理
8	《关于进一步加强局机关及下属各单位公务接待费开支管理的通知》（将水【2017】14号）	公务接待费开支管理
9	政府采购业务管理制度	采购管理
10	水土办责任清单	县水土办职责
11	将乐县水土保持办公室“三重一大”决策制度	三重一大”内容
12	《将乐县落实国家节水行动实施方案》（将水资【2020】12号）	节约用水管理
13	《水利安全生产事故应急预案通知》（将水综【2019】34号）	水利安全生产
14	《将乐县农村饮水工程运行管理办法》（将政文【2020】2号）	安全饮用水管理



## （二）项目组织实施

### 1、“十三五”期间各项目实施情况

“十三五”期间，在中共将乐县委、县人民政府的正确领导下，全县上下认真贯彻落实习近平总书记提出的“十六字”治水方针和在福建工作期间的治水理念，按照水利部、省委省政府和市委市政府的部署要求，深化改革创新，加快补齐短板，提升行业监督和服务能力，推动水利局高质量发展，取得了明显成效。项目实施后提高将乐县防洪减灾能力，减少将乐县水旱灾害，提升城镇生态，乡镇结合休闲、生态建设，赢得乡镇群众一致好评。

重大项目累计投资 49,282 万元，2020 年计划完成重大项目 10,473 万元。主要包括闽江防洪工程金溪防洪三期、中型灌区工程、桃源水库建设、安全生态水系和中小流域工程、西彦厂等。

面上项目主要包括水土流失治理、水利信息化、农村饮水安全巩固提升工程、水毁修复项目、高标准农田项目、高效节水灌溉项目、农村水电增效扩容、其他项目等，累计完成投资 44,250 万元，其中 2020 年完成面上工程项目 5,000 万元。

### 2、水生态环境综合治理方面

在节约用水管理方面，根据《福建省落实国家节水行动工作方案》和《三明市落实国家节水行动实施方案的通知》（明水资【2020】2 号），结合我县实际制定了《将乐县落实国家节水行动实施方案》。

主要目标到 2020 年，万元国内生产总值用水量、万元工业增加值用水量分别降到 89.4 立方米/万元、63.9 立方米/万元，规模

以上工业用水重复利用率达到 75%以上，农田灌溉水有效利用系数提高到 0.56 以上，全县公共供水管网漏损率控制在 10%以内。

在农村饮水工程运行管理方面，根据《中华人民共和国水法》《福建省城乡供水条例》等法律、法规和有关规定，结合我县实际制定了《将乐县农村饮水工程运行管理办法》。主要工作落实农村饮水安全管理“三个责任”。供水单位负责向用水户提供符合水质、水量要求的供水服务，保障正常用水，落实相应人员，做好水源巡查、工程运行管理、水质检测、水费计收和维修养护工作；千人以上供水工程必须明确责任人、供水服务电话和标志牌。

我县执行生态下泄流量机制，实行“一站一策”，全县 143 座水电站，已安装最低生态下泄流量监控 128 座，高唐电站被评为全省第二座绿色小水电，超额完成市里下达的水电站流量口改造和在线监控安装任务。在县域内主要河道完成了 4 座小流域水质自动监测系统建设。

### 3、突发事件

关于安全生产事故应急预案，根据《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国水法》、《中华人民共和国防洪法》、《中华人民共和国突发事件应急法》、国务院《国家突发公共事件总体应急预案》、水利部《水利工程建设重大质量与安全事故应急预案》等法律法规和规章制度，结合我县水利工程建设制定了《将乐县水利局安全生产事故应急预案》。为此最大限度地减少事故造成的人员伤亡、财产损失和社会危害，维护社会稳定，保障经济发展，提

高应对水利工程建设重大安全与质量事故能力，保证水利工程建设质量与安全。

2020 年度开展了多次演练，如白莲镇 2020 年防汛抢险救灾演练，演练过程中将参与人员分为预警组、抢险组、通讯保证组、技术保障组，明确了各组的分工及职责。通过此次应急演练，提高了白莲镇人民防洪、防暴雨、防内涝的安全意识及应对处置能力，确保在紧急情况下能够高效、有序地应对汛期险情，最大限度地减轻暴雨、洪水灾害带来的影响，保障汛期供水安全。

#### 四、项目绩效评价

##### （一）绩效目标完成情况

将乐县水利局 2020 年度推进部门职责履行，提升创建“绿水先锋·服务民生”水利党建品牌，全面落实在建水利工程复工复产和防疫安全等各项工作。期间完成了《三明市将乐县“十四五”水安全保障规划》规划编制审查工作。在 2020 年度全力推动“城市双修”行动计划中，将乐县水利局按照指示执行，提升了水旱灾害防御水平；部门推行水利建设市场信用体系，推行公益性小型水库社会化物业化管养，整体绩效目标基本实现。

2020 年整体绩效目标完成情况：

序号	科目名称	预算数（万元）	账面数（万元）
1	工资福利支出	407.07	518.16
1.01	基本工资	210.40	16.12
1.02	津贴补贴	81.06	94.23
1.03	奖金	3.21	217.25
1.04	伙食补助费		20.42

1.05	绩效工资	28.17	27.63
1.06	机关事业单位基本养老保险缴费	41.42	39.73
1.07	职业年金缴费	20.70	19.59
1.08	职工基本医疗保险缴费	20.70	21.71
1.09	公务员医疗补助缴费		
1.10	其他社会保障缴费	1.41	1.53
1.11	住房公积金		50.25
1.12	其他工资福利支出		9.70
2	<b>商品和服务支出</b>	<b>413.47</b>	<b>256.78</b>
2.01	办公费	56.10	7.63
2.02	手续费		0.11
2.03	水电费		3.45
2.04	邮电费	0.40	10.41
2.05	物业管理费		1.60
2.06	培训费		0.78
2.07	公务接待费		5.72
2.08	劳务费		4.60
2.09	委托物业费		187.24
2.10	工会经费	2.30	13.66
2.11	公务用车运行维护费		1.49
2.12	其他交通费用	82.21	10.53
2.13	其他商品和服务支出	272.46	9.56
3	<b>对个人和家庭的补助</b>	<b>6.59</b>	<b>8.60</b>
3.01	退休费	6.59	0.60
3.02	生活补助		8.00
4	<b>项目支出</b>	<b>60.00</b>	<b>45.28</b>
4.01	河长制、移明项目专项工作经费	60.00	45.28
	<b>合计</b>	<b>887.13</b>	<b>828.82</b>

2020 年度总收入 887.13 万元，总支出 828.82 万元，本期盈余 58.31 万元。

## 2、项目实施期内完成的主要专项项目

自实施《将乐县全面深化河长制实施方案》以来，2017 年将乐县人民政府常务第三次会议纪要同意设立河长制办公室，挂靠县水利局，为常设机构，并由县水利局、环保局、住建局、农业局、经信局、国土局、交通运输局、林业局各选派 1 名业务骨干到县河长制办公室挂职，1 年轮换 1 次。同意由县财政预拨 50 万元至县河长制办公室，作为工作经费，并纳入年度财政预算。

河长制出台了《将乐县河长制办公室关于印发河长、河长制办公室、县级河长制各成员单位、村级河道专管员职责的通知》（将河长综【2020】5 号）。健全河、库管理保护长效机制，水资源、水生态、水环境得到明显改善，基本实现“河畅、水清、岸绿、生态”目标。河长制办公经费 2020 年年初结余 289,625.70 元，年末累计结余 436,872.50 元，2017 年至 2020 年累计支出 1,563,127.50 元，累计完成 78.16%，其中 2020 年支出 352,753.2 元，完成 70.55%。

## （二）绩效指标得分情况

此次项目评价共设计三级指标进行评价，其中：一级指标 4 个、二级指标 8 个、三级指标 24 个，对 2020 年度将乐县水利局整体绩效，县级财政资金支出进行绩效评价。在投入方面重点评价项目目标设定、预算配置方面工作；在过程方面重点评价预算执行、预算管理、资产管理等方面工作；在项目产出方面重点评价职责履行方面工作；在效益方面重点评价经济效益、社会效益、服务对象

满意度等方面工作。

2020 年度将乐县水利局整体绩效重点评价总分 100 分，绩效评价小组对照评分标准和绩效分值，对投入、过程、产出及效益等四大类 24 个指标进行了逐项评分，并根据评分，分为优( $\geq 90$  分)、良( $90 \text{ 分} > \text{总分} \geq 75 \text{ 分}$ )、合格( $75 \text{ 分} > \text{总分} \geq 60 \text{ 分}$ )、不合格( $< 60 \text{ 分}$ )四个等级。该项目绩效评价综合得分 71.77 分，绩效等级为合格。（详见评分表）

### 1、投入类指标评价分析

投入类绩效分值 10 分，得分 10 分。

目标设定（6 分）。部门所设立的整体绩效目标依据充分，符合客观实际。将乐县水利局整体工作根据省、市、县上级布署及单位职责依惯性开展，各业务科室（单位）将各自的年度履职、预期要完成的主要任务（即预期达到的总体产出和效果）通过清晰、可衡量的指标值体现。该项指标合计得 6 分。

预算配置（4 分）。将乐县水利局 2020 年在职人员控制率 76.79%【（在职人员数 43 人/核定编制数 56 人） $\times 100\%$ 】，在职人员控制率 $\leq 100\%$ ；“三公经费”变动率-17.86%【（本年度预算数 11.5 万元-上年度预算数 14 万元）/上年度预算数 14 万元 $\times 100\%$ 】，“三公经费”变动率有所下降。该项指标合计得 4 分。

### 2、过程类指标评价分析

过程类绩效分值 48 分，得分 38.24 分。

预算管理（14 分）。管理制度相对健全；资金使用符合国家相关法律、法规的规定，未发现资金使用不符合资金用途的行为；

未提供资金管理使用办法，扣 0.5 分。基础信息相对完善，但 2020 年决算报表信息反映年度“三公经费”一般公共预算财政拨款支出 2.92 万元，账面实际支出 8 万元，基础信息完善性扣 1 分；预决算信息已分别于 2020 年 2 月 6 日、2021 年 8 月 20 日按规定公开。该项指标合计得 12.5 分。

预算执行（20 分）。预算完成率 93.43%【完成数 828.82 万元/预算数 887.13 万元 $\times 100\%$ 】，分值  $93.43\% \times 4 \text{ 分} = 3.74 \text{ 分}$ ，扣 0.26 分；本年未有预算调整额；资金控制率-23.93%【（本年结转结余总额 5126.30 万元-上年结转结余总额 6739.01 万元）/上年结转结余总额 6739.01 万元】，资金结余控制率低于 15%；“公用经费”控制率 61.92%【实际支出 256.78 万元/预算安排 414.67 万元 $\times 100\%$ 】，“公用经费”控制率 $\leq 100\%$ ；“三公经费”控制率 69.57%【（实际支出 8 万元/预算安排 11.5 万元） $\times 100\%$ 】，“三公经费”控制率 $\leq 100\%$ 。该项指标合计得 19.74 分。

资产管理（10 分）。单位提供的资产管理业务流程图，过于简单，制度建设不完善，扣 2 分，应建立固定资产管理制度，规定凡属本单位所有资产均由财务部门统一建账核算，造册登记，做到“账物分离”，并明确使用责任；没有资产管理安全性相关资料，扣 2.5 分；制度落实方面，资产购入能及时入账，但年终未对资产进行全面清查盘点，尚未按《行政事业单位国有资产清查核实管理办法》（财资〔2016〕1 号）完成资产清查，现有资产不明确，无法了解资产利用情况，扣 3 分。该项指标合计得 2.5 分。

绩效管理（4 分）。单位已成立预算绩效管理领导小组，但未

开展落实，扣 0.5 分；以年度总结反映工作情况，绩效自评表如实反映业务情况。该项指标合计得 3.5 分。

### 3、产出类指标评价分析

产出类绩效分值 18 分，得分 6.53 分。

职责履行（18 分）。绩效部门未对 2020 年绩效管理工作执行情况做出相应考核，扣 10 分；项目实施期内的主要专项项目（河长制、移民项目）：提供了较完善的自评报告；2020 年河湖水环境整治全面开展“清四乱”专项行动已全部整改到位，农村 PPP 污水处理覆盖率达 69%，农村污水收集率提高到 90%以上，生活垃圾治理收集率达到 100%。结合“问卷星”公众满意度调查，对河湖四乱治理情况表示满意的受访对象占 98.49%。项目资金使用率 75.47%【使用总额 45.28 万元/年度下拨资金 60 万元 $\times$ 100%】，分值 75.47% $\times$ 6 分=4.53 分，扣 1.47 分。该项指标合计得 6.53 分。

### 4、效益类指标评价分析

效益类指标分值 24 分，得分 17 分。

经济效益（6 分）。2020 年度水利站涉贫资金情况，如《三明市财政局 三明市水利局关于下达 2020 年建档立卡贫困人口饮水安全工程强监管补短板补助资金的通知》（明财（农）指【2020】38 号）下达将乐县 25 万元，实现贫困地区农村集中供水率达 90%，解决贫困人口饮水安全问题人数 53 人，收益建档立卡贫困人口 2742 人，推动贫困地区用水。水资源有效利用，水资源经济的最大化，维护我县经济持续稳定发展起到了重要作用。河长制等水生态文明建设进一步改善营商环境，又间接提高了经济效益。未完成



目标设定，扣 2 分。该项指标综合得分 4 分。

社会效益（6 分）。将乐县打造“绿水青山”赢得“金山银山”的做法，在国务院第七次大督查发现的典型经验做法中给予通报表扬。及将乐县的“绿水青山就是金山银山”具有明显的示范效应。结合“问卷星”公众满意度调查，24.24%的受访对象表示 2020 年度身边存在重大水毁未及时得到抢修的情况，22.73%的受访对象表示 2020 年度所在地存在重大水旱灾害未及时得到应急处理。未完成目标设定，扣 2 分。该项指标综合得分 4 分。

行政效能（6 分）。在新冠病毒肺炎疫情防控期间，水利局党支部发起了“防控疫情，全员行动”倡议，由 13 名党员干部组成水利局志愿者服务队，参与县疫情防控工作领导小组办公室的统一指挥的疫情防控工作。2020 年由将乐县水利局负责“五个一批”项目有 10 个，其中状态为“开工”的有 1 个项目，状态为“投产”的有 3 个项目；2020 年由将乐县水利局引资来的公司及项目有 4 个，其中一个项目已“开工”。《三明市水利局 三明市防汛办关于 2020 年全市防汛和水利安全生产隐患大排查大整治工作的情况通报》（明水建管【2020】7 号） 将乐县小王水库被通报库区内废弃的采砂船未及时清理存在安全隐患，扣 3 分。该项指标合计得分 3 分。

服务对象满意度（6 分）。将乐县水利局 2020 年未发生重大投诉事项；问卷调查“关于 2020 年将乐县水利局部门整体绩效-公众满意度”有效填写 66 人次，其中 15.41%的受访对象表示满意，84.34%的受访对象表示非常满意。该项指标合计得分 6 分。

## 五、项目存在的问题

### （一）预算管理

预算编制不够精细，预算资金 887.13 万元，账面实际支出资金 828.82 万元，决算资金 644.90 万元。

### （二）绩效管理

单位整体对资金绩效管理工作的学习和认知不够，普遍认为预算绩效管理工作仅与财务部门相关，导致资金的绩效目标设置由财务人员完成，项目的执行与财务申报设置及自评绩效目标脱节。

### （三）资产管理

加强县水利局资产系统的运营和管理，盘活现有资产，合理调整投资布局，确保现有资产保值增值；督促检查贯彻落实资产管理制度情况；做好系统内安全生产经营工作。被评价单位应落实资产期末盘点制度，落实堤防标段法人验收至整体项目竣工验收交接期间的维护管理，以切实保护好资金建设的成果。

### （四）执行上级决策部署不到位

除上级下达的硬性指标外，绩效评价小组在实施评价工作时，无法取得部门绩效目标完成情况对比表，对于产出的结果无法进行比较。

## 六、相关建议

（一）加强部门预算管理，全面核算预算收入及预算支出执行情况。

（二）加强信息化制度建设，尽量专人专职专岗，健全完善各项业务管理制度，提高工作准确性和效率；做好项目实施的跟踪反

馈工作，定期对项目实施情况和经费使用情况进行跟踪检查，积极接受受助对象反馈问题意见，及时协调，反馈其补助需求，确保项目实施工作正常进行，达到预期绩效目标；加强基层培训和专岗人员管理，合理分配协调工作。

（三）被评价单位应强化预算与绩效一体化，建立“整体计划（规划）--工作任务--预算资金--绩效目标”的层层分解机制，建立业务部门与财务部门、项目具体执行单位间的协同合作机制，结合项目情况，合理制定绩效目标，保证绩效指标的可衡量性，最终切实落实财政资金的使用效益。

（四）水利建设关系民生和百年大计，水利建设形成的资产是保障民生和经济的基础。将乐县水利局应进一步推进建立范围明确、权属清晰、责任落实的固定资产、堤防等水利“资产”管理责任体系，为新时代的经济的发展提供强有力的水利保障。

（五）建议上级对将乐县水利局年度任务计划完成情况进行年终考评。建议将乐县水利局对所属部门年度下达任务计划并进行考核，健全对分支机构的考核机制。

附件：2020 年度将乐县水利局整体绩效重点评价指标体系评分表

将乐县新诚财务咨询有限公司

报告日期：2021 年 12 月 13 日

## 2020 年度将乐县水利局整体绩效重点评价指标体系评分表

绩效评价等级：优（ ） 良（ ） 合格（ ✓ ） 不合格（ ）

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	具体指标	评价标准	评价得分	备注
投入	10	目标设定	6	绩效目标合理性	3	部门所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	①合法律法规计 1 分 ②符合经济社会发展规划计 1 分 ③是否符合部门制定的中长期实施规划计 1 分	3	
				绩效指标明确性	3	部门依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门整体绩效目标的细化情况。	①将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务计 1 分 ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现计 0.5 分 ③与部门年度的任务数或计划数相对应计 0.5 分 ④与本年度部门预算资金相匹配计 1 分	3	
		预算配置	4	财政供养人员控制率	2	部门本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门对人员成本的控制程度。 在职人员数：部门实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准。 编制数：机构编制部门核定批复的部门的人员编制数。	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)*100% 控制率以 100%为标准。在职人员控制率≤100%，计 2 分；每超过 1 个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	2	在职数 43 人 编制数 56 人 控制率 43/56*100%=76.79%
				“三公经费”变动率	2	部门本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门对控制重点行政成本的努力程度。“三公经费”：年度预算安排的因公出国(境)费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。	“三公经费”变动率=[(本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额]*100%。 下降的计 2 分，增加的按比例扣减。	2	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	具体指标	评价标准	评价得分	备注
过程	25	预算管理	14	管理制度健全性	5	部门为加强预算管理、规范财务已行为而制定的管理制度是否健全多完整，用以反映和考核部门预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	①已制定或具有预算资金管理办法、内部财建全务管理制度、会计核算制度等管理制度计 4 分 ②相关管理制度合法、合规、完整计 0.5 分 ③相关管理制度得到有效执行计 0.5 分。	5	
				资金使用合理合规性	3	部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门预算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规定以及有关专项资金管理办法的规定计 1 分 ②资金的拨付有完整的审批程序和手续计 0.5 分 ③项目的重大开支经过评估论证计 0.5 分 ④符合部门预算批复的用途计 0.5 分 ⑤无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况计 0.5 分	2.5	未提供资金管理使用办法，扣 0.5 分
				预决算信息公开性和完善性	3	部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以按反映和考核部门预决算管理的公预决开透明情况。	①按规定内容公开预决算信息计 2 分 ②按规定时限公开预决算信息计 1 分 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	2	三公经费决算数与账面数不符，扣 1 分
				基础信息完善性	3	部门基础信息是否完善，用以反映和考核基础信息对预算管理完整作的支撑情况。	①基础数据信息和会计信息资料真实计 1 分 ②基础数据信息和会计信息资料完整计 1 分 ③基础数据信息和会计信息资料准确计 1 分。	3	
		预算执行	11	预算完成率	4	部门本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算完成程度。	预算完成率=(预算完成数/预算数)*100%。 完成年初预算计 4 分，未完成年初预算按比例扣减，预算完成数:部门本年度实际完成的预算数。 预算数:财政部门批复的本年度部门预算数。	3.74	分值完成数 828.82/预算数 887.13*100%*4 分=3.74 分
				预算控制率	5	部门本年度追加预算数与年初预算的比率，用以反映和考核部门预算追加比例。	预算控制率=(本年追加预算/年初预算)×100%。 预算控制率=0，计 5 分；0-10%（含），计 4 分；10-20%（含），计 3 分；20-30%（含），计 2 分；大于 30%不得分。	5	
				资金结余控制率	2	部门本年度结转结余总额与上年结转结余总额增减比例，用以反映和考核部门对存量资金的实际控制程度。	结转结余控制率=(本年结转结余总额-上年结转结余总额)/上年结转结余总额*100%。 控制率低于 15%的计 2 分，每超过 5 个百分点扣 0.5 分，扣完为止。结转结余总额:部门本年度的结转资金与结余资金之和(以决算数为准)。	2	上年结余 6739.01 万元 本年结余 5126.30 万元 控制率 (5126.3-6739.01)/6739.01*100%=-23.93%

一级 指标	分值	二级 指标	分值	三级 指标	分值	具体指标	评价标准	评价 得分	备注
过程	23	预算执行	9	“公用经费”控制率	2	部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门对机构运转成本的实际控制程度。	公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)*100%。 控制率为 100%的计 2 分，每超过 1 个百分点扣 1 分，扣完为止	2	实际支出 256.78 万元 预算安排 414.67 万元 控制率 256.78/414.67*100% =61.92%
				“三公经费”控制率	7	部门本年度实际支出的三公经费总额与预算安排的三公经费总额的比率，用以反映和考核部门对控制重点行政成本的实际控制程度。	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%。 控制率 100%以下(含)计 7 分，每超出 1%扣 1 分，扣完为止。	7	
		资产管理	10	管理制度健全性	4	部门为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否关资健全完整，用以反映和考核部门资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	①制定或具有资产管理制度计 2 分 ②相关资金管理制度合法、合规、完整计 1 分 ③相关资产管理制度得到有效执行计 1 分	2	制度建设不完善，扣 2 分
				资产管理安全性	3	部门的资产是否保存完整、使用理计合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门资产安全运行情况。	①资产保存完整计 1 分 ②资产配置合理计 0.5 分 ③资产处置规范计 0.5 分 ④资产账务管理合规、帐实相符计 0.5 分 ⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴 0.5 分	0.5	资产相关信息未提供 扣 2.5 分
				固定资产利用率	3	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门固定资产使用效率为程度	固定资产利用率= (实际在用固定资产总以反额/所有固定资产总额)*100%。 利用率为 100%的计 3 分，每降 1 个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	0	未进行资产盘点 扣 3 分
		绩效管理	4	预算绩效管理情况	3	部门以目标为导向、以项目成本为衡量、以业绩评估为核心，用以反映和考核部门预算绩效管理制度对实现成果和效率体现。	①制定或具有预算绩效管理制度计 1 分 ②是否成立预算绩效管理领导小组计 1 分 ③相关管理开展得到有效执行计 1 分	2.5	未开展落实，扣 0.5 分
				绩效自评情况	1	部门的绩效是否如实反应业务情况，用以反映和预算部门管理情况。	①绩效管理自我评价计 0.5 分 ②评价内容是否如实反映业务情况计 0.5 分	1	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	具体指标	评价标准	评价得分	备注
产出	18	职责履行	18	部门工作完成实绩情况	10	部门履行职责而实际完成工作数与计划工作数的考核分数折算，用以反映实和考核部门履职工作任务目标的实现程度。	该项得分=（绩效办对应部门考核得分/100）*10	0	未进行年终考核扣 10 分
				项目经费完成及时率	8	项目资金使用的预定目标是否如期完成，未完成的理由是否充分（河长制、移民项目）	①项目资金使用率得分=本年度项目资金使用总额/年度下拨资金*100%*6 分 ②项目自评报告材料评定计 2 分	6.53	完成率资金总额 45.28/下拨资金 60*100%=75.47% 得分 75.47%*6=4.53 分
效果	26	履职效果	26	经济效益	6	部门履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响	完成绩效目标设定的经济效益得 6 分，未完成的，按完成情况酌情扣分。	4	未完成目标设定，扣 2 分
				社会效益	6	部门履行职责对社会安定所带来的直接或间接影响	完成绩效目标设定的社会效益得 6 分，未完成的，按完成情况酌情扣分。	4	未完成目标设定，扣 2 分
				行政效能	6	部门履行职责对资源配置所带来的直接或间接影响	促进部门改进文风会风，加强经费及资金管理，推动网上办事，提高行政效率，降低行政成本效果较好的计 6 分；一般 3 分；无效果或者效果不明显 0 分。	3	效能一般扣 3 分
				服务对象满意度	6	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。	满意率达 90%（含）以上的得 6 分，80%（含）-90%得 5 分，70%（含）-80%得 4 分，60%（含）-70%得 3 分，60%以下不得分。	6	满意度调查率 99.75%
总分	100		100		100			71.77	