保定市徐水区水利局2019年部门

整体支出绩效评价自评报告

2020年8月

目 录

[**第一部分 摘 要 1**](#_Toc25184)

[**第二部分 绩效评价报告 6**](#_Toc4346)

[**一、保定市徐水区水利局基本情况 7**](#_Toc427)

[（一）部门职责和工作活动 7](#_Toc11473)

[（二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标 7](#_Toc7075)

[（三）部门预算收入及决算收入 8](#_Toc1678)

[（四）预算支出及决算支出 13](#_Toc18197)

[（五）“三公”经费预算安排及支出情况 15](#_Toc19291)

[**二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况 16**](#_Toc20454)

[（一）投入 17](#_Toc9569)

[（二）过程 17](#_Toc30221)

[（三）产出 18](#_Toc24932)

[（四）效果 18](#_Toc21821)

[**三、综合绩效评价工作情况 18**](#_Toc11842)

[（一）绩效评价目的 18](#_Toc17138)

[（二）绩效评价依据 19](#_Toc11607)

[（三）绩效评价内容 19](#_Toc7609)

[（四）绩效评价原则 19](#_Toc789)

[（五）绩效评价方法 20](#_Toc8171)

[（六）绩效评价工作过程 21](#_Toc20821)

[**四、绩效评价评分情况 22**](#_Toc6467)

[（一）投入 22](#_Toc4390)

[（二）过程 26](#_Toc19940)

[（三）产出 36](#_Toc12330)

[（四）效果 37](#_Toc28363)

[**五、绩效评价发现的问题 39**](#_Toc13757)

[**六、绩效评价意见及建议 39**](#_Toc20723)

## 第一部分 摘 要

为深入贯彻落实中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》、中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》的精神，进一步加强和规范预算绩效运行监控工作，确保绩效目标如期保质保量实现，提高预算执行效率和财政资金使用效益，我单位对2019年部门整体支出情况开展了绩效自评价工作。

保定市徐水区水利局为正科级行政单位，经费保障形式为财政拨款，内设3个股室，分别为办公室、水利工程建设质量与安全监督股、河湖管理股，主要职责是：1.负责拟订水利战略规划和政策，起草有关地方性法规、政府规章草案，组织编制全区水资源战略规划、重要江河湖泊流域综合规划、防洪规划等重大水利规划。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，拟订全区水中长期供求规划、水量分配方案并监督实施；负责重要流域、区域以及重大调水工程的水资源调度；组织实施取水许可、水资源论证和防洪论证制度，指导开展水资源有偿使用工作；指导水利行业供水和乡镇供水工作。3.按规定制定水利工程建设有关制度并组织实施，负责提出区级水利固定资产投资规模、方向、具体安排建议并组织指导实施，按权限审批、核准区规划内和年度计划规模内固定资产投资项目，提出区级水利资金安排建议并负责项目实施的监督管。4. 指导水资源保护工作；指导饮用水水源保护有关工作，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。5. 负责节约用水工作、拟订节约用水政策，组织编制节约用水规划并监督实施，组织制定有关标准；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.负责水利设施，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；指导重要江河湖泊及河口的治理、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.组织实施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区域跨流域的重要水利工程建设与运行管理。8.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;负责职业卫生的监督管理工作。9. 指导农村水利工作。组织开展大中型灌排工程建设与改造;指导农村饮水安全工程建设管理工作:指导农村水能资源开发工作。10.负责水库工程移民管理工作。拟订水库工程移民有关政策并监督实施，组织实施移民安置验收、监督评估等制度；指导监督水库移民后期扶持政策的实施。11.负责涉水违法事件的查处，指导水政监察和水行政执法；依法负责水利行业安全生产工作，组织指导水库的安全生产工作，组织指导水利建设市场的监督管理，组织实施水利工程建设的监督。12. 组织开展水利行业质量监督工作，拟订水利行业的地方技术标准，规程规范并监督实施。13. 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;组织编制重要河流和重要水工程的防御洪水、抗御早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。14.负责贯彻落实党中央、国务院和省、市关于河长制、湖长制的决策部署，办理区级总河长、区级河长交办的事项，协助区级总河长、区级河长对各乡(镇)、各部门履行河长制、湖长制相关职责进行指导、协调、监督和考核。15.完成区委、区政府交办的其他任务。

绩效评价是制定科学合理的评价方法、评价标准和指标体系，对财政资金的使用及产生的效益进行客观、公正的评价。通过部门整体支出绩效评价工作了解部门绩效目标和指标的设置及完成情况；部门整体资金预算情况、实际收支及结转结余情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度，促使相关部门根据绩效评价过程中发现的问题，及时整改并总结经验，提高部门管理水平，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高预算执行效率和财政资金使用效益。

评价工作经过了前期准备、绩效评价实施方案和指标体系制定、组织实施、绩效评价报告撰写四个阶段。

按照中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的相关规定，以河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》、《保定市徐水区部门预算绩效运行监控工作规程》中的相关工作要求作为评价标准，采取定量和定性评价相结合的方法，对资料进行审核、分析，实事求是、客观公正地完成了保定市徐水区水利局2019年部门整体支出绩效评价工作。

区水利局2019年部门整体支出绩效评价指标体系共设置4个一级指标、7个二级指标、27个三级指标，从投入、过程、产出、效果四个方面对区水利局部门整体支出情况评分定级。指标体系设定满分为100分，绩效评价分值≥90为“优”；80≤分值＜90为“良”；60≤分值＜80为“合格”；60分以下为“差”。

区水利局2019年部门整体支出综合评价得分为93.425分，评价等级为“优”。

经评价，区水利局2019年部门预算编制完整性、项目预算细化率、在职人员控制率、收入完成率、财政拨款支出完成率、“三公经费”控制率、资金使用合规性、决算真实性、管理制度健全性、预决算信息公开、资产管理规范性、绩效自评覆盖率、绩效评价优等率、结转结余率、部门整体效益等指标完成情况较好。

通过本次绩效评价工作，发现我单位在以下几个方面存在一些不足之处，具体如下：

1.绩效指标方面：预算指标设置欠清晰和可评价、可衡量性不强，部分项目预算指标没有达到年初预算指标要求。

2.预算决算比较：预算调整比率较高。

3.预算追加方面：制订预算时，对来年工作预算计划估计不足，存在年度内追加预算较多的情况。

4.政府采购方面：政府采购限额以下项目的采购还有待进一步规范。

5.项目资金使用率：主要是部分项目前期工作用时较长，项目进度较慢，项目资金支出没有达到序时要求。

6.部分基础数据信息方面：基础数据信息档案管理存在不规范、不及时等现象。

针对此次绩效评价过程中发现的问题，我们建议：

1.增强绩效指标设置的明确性

工作活动、预算项目绩效指标应当清晰、可评价、可衡量。建议在设置职责活动绩效指标时，将绩效目标细化分解为具体的工作任务数，从而使绩效目标可量化，便于对目标实现情况进行考核。

2.提高预算编制质量

部门预算编制工作要全面反映和体现部门职责，根据具体情况及时调整预算的编制，缩小预算与决算差额，减少中期预算追加，提高预算编制质量，发挥预算约束作用。

3.强化政府采购执行

建议严格按照《中华人民共和国政府采购法》及河北省2017年《政府采购集中采购目录和限额标准》的相关规定，执行政府采购，加快预算执行进度，提高政府采购效率。

4.提高项目资金使用率

建议区水利局对项目资金进行梳理，督促项目进度和资金拨付进度，应拨付的资金及时拨付，不具备条件的资金及时收回，同时，对于按规定可以结转至下年的中央及省级项目资金，在下年的项目安排时优先考虑。

5.完善基础信息管理

建议严格按照档案管理的相关规定对基础数据信息档案资料及时归档保存，保证项目资料的完整性和可查阅性。

6.预算安排建议

人员经费方面：2019年基本支出决算数较预算数增加比例较大，主要原因为白洋淀上游河道清洁整治增加劳务经费支出，建议2021年预算根据2019年实际发生经费支出，批准列入专项业务经费预算。

项目资金方面：2019年项目支出资金使用率较低，主要原因是部分专项资金下达较晚，不足2个预算年份就要交回财政，建议将该部分项目资金拨入水利局专门账户或临时账户。

## 第二部分 绩效评价报告

## 一、保定市徐水区水利局单位基本情况

### （一）部门职责和工作活动

根据中共保定市徐水区委办公室、保定市徐水区人民政府办公室关于印发《保定市徐水区水利局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知，区水利局为区政府工作部门，正科级单位，内设3个股室。区水利局根据绩效预算管理改革的相关要求，按照“部门职责—工作活动绩效目标”的层级设立了绩效预算架构，职责活动包括：负责拟订水利战略规划和政策、组织实施最严格水资源管理制度、组织实施监督水利工程建设与运行管理等共15部分。

（二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标

### 按照2019年绩效预算编制要求，区水利局设置的年度发展规划总体目标为：以习近平总书记“节水优先、空间均衡、系统治理、两手发力”的治水思路，紧紧围绕全面深化改革的总体要求，牢牢把握京津冀协同发展、服务雄安新区规划建设和白洋淀上游生态文明建设的战略部署，以“水利工程补短板、水利行业强监管”为工作目标，认真贯彻坚持与时俱进、因水制宜，以节水供水重大水利工程和民生水利建设为重点，以推进水利现代化进程为主线，以提升水安全保障能力为目的，通过建设调水蓄水、防洪保安、生态修复、民生水利等一批水利工程，加强水资源、河湖水域、水利工程、洪水风险等重点方面管理，不断完善水法规体系，深化水利“放管服”、水权水价、生态补偿、治水体制机制等一系列重大改革，统筹水资源、水生态、水环境安全问题，整体推进节约保护、开发利用、资源配置，加快推进从供水管理向需水管理转变，从粗放用水向集约用水方式转变，从过度开发水资源向主动保护水资源转变，从单一治理向系统治理转变，科学治水，依法治水，严格控制用水总量和提高用水效率,坚持统筹兼顾，保障合理用水需求和水资源的可持续利用，为经济社会发展提供水安全保障。

### 职责分类绩效目标为：

### 1.组织实施水利工程建设

### 绩效目标：按期保质保量完成水利工程建设任务。

### 绩效指标：实施水利工程建设质量监督率和水利工程建设任务完成率达到90%以上。

### 2.组织实施水利工程运行与维护，保障水利工程安全运行

### 绩效目标：及时对水利工程实施维修养护，有效保障水利工程正常运行，充分发挥水利工程的社会和经济效益。

### 绩效指标：水利工程运行与维护项目完成率、验收合格率达到90%以上。

### 3.开展农田水利建设

### 绩效目标：发展节水灌溉面积，推广综合节水技术。

### 绩效指标：节水灌溉面积

### 4.保障农村饮水安全

### 绩效目标：通过实施农村饮水安全项目，解决农村居民饮水安全问题。

### 绩效指标：解决农村饮用水安全人口情况，农村饮用水安全工程完成量

### 5.水库移民安置及后期管理

### 绩效目标： 落实水库移民政策，扶持移民发展生产，保持移民稳定。增加移民收入，改善移民生产生活条件，促进移民稳定

### 绩效指标：移民生产生活条件改善情况，明显改善。

### 6.水资源管理

### 绩效目标：统一管理全区水资源，组织实施全区水资源节约、保护、配置、监督管理等工作。用水总量、地下水开采总量、万元工业增加值用水量都控制在计划范围以内

### 绩效指标：用水总量、地下水开采总量、万元工业增加值用水量都控制在计划范围以内

### 7.水土保持

### 绩效目标：拟定水土保持规划并监督实施，负责建设项目水土保持监督管理工作。

### 绩效指标：加强对区域内所有建设项目水土保持监督管理工作。水土流失治理面积

### 8.防汛抗旱工作

### 绩效目标：发挥防洪减灾体系作用，最大限度地减少洪涝灾害造成的人员伤亡和财产损失；各类洪水调度方案和预案修订完善、监测预警通信设施维护、会商系统维护、水旱灾旱防御宣传。发挥防汛抗旱减灾体系作用，最大限度地减少水旱灾害造成的人员伤亡和财产损失。

### 绩效指标：根据工情修订完善水库、河道等方案预案，对全区监测预警通信设施维护保养，汛前完成。物资

### 9.按时完成区委、区政府交办其他工作任务

### 绩效目标：贯彻落实党中央、国务院和省委、省政府、市委、市政府、区委、区政府关于河长制湖长制的决策部署，办理区级总河湖长、区级河长湖长交办的事项，协助区级总河湖长、区级河长湖长对各乡镇、各部门履行河长制湖长制相关职责进行指导、协调、监督和考核。

### 绩效指标：对全区河道、水库通过实地巡查、无人机飞检拍摄影像照片，并对检查成果进行分析研判，形成相关报告，发现河湖问题及时交办。

（三）部门预算收入及决算收入

2019年区水利局预算收入5997.56万元，其中一般公共预算拨款4661.2万元*，*政府性基金预算财政拨款1336.36万元，其中：财政拨款5997.56万元，中央财政提前通知转移支付1137.32万元。预算收入按功能分类包含：社会保障和就业支出1111.32万元，卫生健康支出110.45万元，城乡社区支出668.7万元，农林水支出3933.05万元，住房保障支出174.04万元。具体预算收入详见附件2。

2019年区水利局决算收入7757.11万元，其中：财政拨款收入7756.62万元，其他收入0.49万元（全部为利息收入）。决算收入按功能分类包含：社会保障和就业支出1648.39万元，占比21%；卫生健康支出87.77万元，占比1%；城乡社区支出296.08万元，占比4%；农林水支出5551.14万元，占比72%；住房保障支出173.72万元，占比2%；具体决算收入详见附件2。

决算收入结构如图1。

**图1 2019年度区水利局决算收入结构图**

保定市徐水区水利局一般公共预算财政拨款决算收入比年初预算增加1798.67万元，完成年初预算的139%。政府性基金预算财政拨款决算收入比年初预算减少39.62万元,完成年初预算额的97%。决算收入大于预算收入的主要原因为2019年度区水利局单位项目实施较年初预算增加，影响收入增长所致，年初预算项目收入2614.52万元，决算项目收入金额4484.88万元。预算收入与决算收入对比情况见图2。

**图2 2019年度区水利局单位预算收入与决算收入对比图**

### （四）预算支出及决算支出

2019年度区水利局预算支出安排5997.56万元，其中：基本支出3383.04万元，项目支出2614.52万元。预算支出按功能分类包含：社会保障和就业支出1111.32万元，卫生健康支出110.45万元，城乡社区支出668.7万元，农林水支出3933.05万元，住房保障支出174.04万元。具体预算支出详见附件2。

2019年度区水利局决算支出为7841.27万元，其中：基本支出3356.39万元，项目支出4484.88万元。决算支出按功能分类包含：社会保障和就业支出1790.86万元，占比23%；卫生健康支出87.77万元，占比1%；城乡社区支出296.08万元，占比4%；农林水支出5492.84万元，占比70%；住房保障支出173.72万元，占比2%。具体决算支出详见附件2。

决算支出结构如图3。

**图3 2019年度区水利局决算支出结构图**

财政拨款决算支出比年初预算增加1843.71万元。决算支出完成年初预算的131%。决算支出大于预算支出的主要原因为2019年度实施项目较年初预算增加，项目的增加影响2019年度决算支出较年初预算增长。预算支出与决算支出对比情况如图4。

**图4 2019年度区水利局预算支出与决算支出对比图**

### （五）“三公”经费预算安排及支出情况

2019年区水利局“三公”经费预算23.6万元（公务用车运行维护费22.8万元，公务接待费0.8万元），实际支出14.21万元（公务用车运行维护费13.99万元，公务接待费0.22万元），比预算减少9.39万元，节约率40%。2019年“三公”经费预算数与2018年预算数相比无变化，决算数与2018年实际支出相比，减少3.59万元。具体详见表1。

**表1 区水利局“三公”经费预算及决算明细表**

 单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **支出内容** | **2018年** | **2019年** | **环比情况** |
| **预算安排** | **实际支出** | **预算安排** | **实际支出** | **较上年预算增减金额** | **较上年支出增减金额** |
| 1 | 因公出国（境）费 |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 公务用车购置及运维费 | 22.8 | 17.71 | 22.8 | 13.99 | 0 | -3.72 |
| 3 | 公务接待费 | 0.8 | 0.09 | 0.8 | 0.22 | 0 | 0.13 |
| 4 | 合计 | 23.6 | 17.8 | 23.6 | 14.21 | 0 | -3.59 |

1、公务用车：2019年底区水利局车辆合计10辆，其中公务用车5辆，特种专业技术用车1辆，其他用车4辆。2019年公务用车购置及运维费年初预算22.8万元，全部为公务用车运行维护费，实际支出13.99万元，比预算减少8.81万元，节约率3.86%。2019年预算数与2018年预算相比无变化，决算数与2018年实际支出相比，减少3.72万元。

2、公务接待：2019年区水利局公务接待费年初预算0.8万元，实际支出0.22万元，比预算减少了0.58万元，节约率72.5%。2019年预算数与2018年预算相比无变化，决算数与2018年实际支出相比，增加0.13万元。

## 二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况

根据绩效预算管理改革的有关政策和文件规定，绩效评价工作组以绩效预算架构为指导，以部门预算文本及相关资料为基础，制定了部门整体支出绩效评价指标体系。

部门整体支出绩效评价指标体系设置一级指标4个，二级指标7个，三级指标27个（详见附件3）。指标体系设定满分100分，绩效评价分值≥90为“优”；80≤分值＜90为“良”；60≤分值＜80为“中”；60分以下为“差”。评价指标体系具体构成如下：

（一）投入（12分）

主要反映绩效目标设定是否合理、科学，绩效指标的制定是否清晰、可衡量，预算编制是否完整，项目预算是否细化及在职人员控制情况。

投入指标指标分值为12分，下设2个二级指标：绩效目标设定和预算配置，6个三级指标：绩效目标合理性、绩效目标科学性、绩效指标明确性、预算编制完整性、项目预算细化率、在职人员控制率。

### （二）过程（48分）

主要反映预算调整、收入及支出完成情况，“三公”经费、政府采购执行情况，财务管理是否规范、资金使用是否合规，决算真实性。

过程指标指标分值为48分，下设3个二级指标：预算执行、预算管理和绩效评价，14个三级指标：预算收入调整率、收入完成率、预算支出调整率、财政拨款支出完成率、“三公”经费控制率、政府采购执行率、资金使用合规性、决算真实性、管理制度健全性、预决算信息公开性、基础信息完整性、资产管理规范性、绩效自评覆盖率、绩效评价优等率。

### （三）产出（25分）

主要反映结转结余率，项目资金使用率，。

产出指标指标分值为25分，下设1个二级指标：责任履行，5个三级指标：结转结余率、项目资金使用率。

### （四）效果（15分）

主要反映部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益及社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

效果指标指标分值15分，下设1个二级指标：履职效率，2个三级指标：部门整体效益和考核满意度。

## 三、综合绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

通过对区水利局2019年部门整体支出绩效评价，了解部门整体资金预算情况、实际收支情况及结转结余情况；绩效目标和指标的设置及完成情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度。

部门整体支出绩效评价工作促使相关部门根据绩效评价过程中发现的问题，及时整改并总结经验，提高部门管理水平，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高预算执行效率和财政资金使用效益。

### （二）绩效评价依据

1.《中华人民共和国预算法》；

2.中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

3.《河北省财政支出绩效评价管理办法》（冀财预〔2011〕68号）；

4.中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）；

5.保定市徐水区财政局《关于印发绩效评价工作规划（2016-2020年）的通知》（徐政财字〔2016〕45号）；

6.保定市徐水区财政局《关于印发<全面实施预算绩效管理推进工作方案>的通知》（徐政财字〔2019〕33号）；

7.其他与部门绩效评价工作相关的文件。

### （三）绩效评价内容

区水利局2019年部门整体支出绩效目标和指标的设置及完成情况；资金预算情况、实际收支情况及结转结余情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度。

### （四）绩效评价原则

1.价值导向原则：财政支出绩效评价体系应能够反映财政支出的经济性、效益性、有效性原则，体现财政部门和项目主管部门的价值导向。

2.重要性原则：根据指标在整个指标体系中的地位和作用进行筛选，选择最具代表性、最能反映评价要求的指标。

3.综合性原则：将定性指标和定量指标相结合，定性分析是定量分析的基础，定量分析是定性分析的深化，两者相结合系统反映财政支出所产生的社会效益。

4.经济性原则：指标的选取要考虑现实条件及可操作性，数据的获得应符合成本效益原则，在合理成本的基础上收集信息。

### （五）绩效评价方法

本次评价采取目标比较法、定量和定性评价相结合和综合评价相结合的方式，运用审查、询问查证和问卷调查等方法开展绩效评价工作。

1.审查法：通过审查被评价单位的预算文本、决算文本、会计账簿、支出凭证、项目完成情况等相关资料，分析资金收支的合理性和合规性、预算执行及管理情况、绩效目标和指标的设置及完成情况、部门整体效益。

2.询问查证法：在比较分析相关资料的基础上，通过询问的形式，核查项目资料是否真实、合理，从而对部门整体支出情况作出初步的判断和评价。

3.问卷调查法：通过设计调查问卷，在一定范围内随机发放，并收集分析调查问卷，对财政支出的效果进行评价，了解服务对象对部门履职效果的满意程度。

（六）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作经过了前期准备、绩效评价实施方案和指标体系制定、组织实施、绩效评价报告撰写四个阶段。

1.前期准备阶段

评价小组与区水利局充分沟通，并充分收集相关资料，主要包括部门职责、工作活动、预决算文本、相关管理制度、资金使用等相关资料，为制定绩效评价实施方案和指标体系奠定了基础。

2.制定绩效评价实施方案和体系

基于对区水利局相关资料的收集，制定绩效评价实施方案和体系,确定最终方案。

3.组织实施阶段

根据绩效评价实施方案和指标体系，对区水利局开展评价工作，包括查看预决算文本及部门工作活动绩效目标和指标；比对预决算的调整及执行情况；核查固定资产管理的规范性；核查明细账与决算报表项目的一致性；对项目产出情况进行了解查看；随机选取服务对象进行满意度调查；对一些专业的问题咨询相关专家等。根据收集的数据、资料进行核对、比较、计算，对部门整体支出进行评分。

4.撰写绩效评价报告

在完成对各评价指标评分定级的基础上，开始进行报告撰写工作。

## 四、绩效评价评分情况

区水利局部门整体支出绩效评价总得分为95.15分，综合绩效评价等级为“优”。各项得分情况如下：

### （一）投入（12分）

该一级指标包含绩效目标设定和预算配置两个二级指标，主要反映绩效目标设定是否合理、科学，绩效指标的制定是否清晰、可衡量，预算编制是否完整，项目预算是否细化及在职人员控制情况。

**表2 投入指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值权重** | **得分** |
| 投入（12分） | 绩效目标设定（6分） | 绩效目标合理性 | 2 | 2 |
| 绩效目标科学性 | 2 | 2 |
| 绩效指标明确性 | 2 | 2 |
| 预算配置（6分） | 预算编制完整性 | 2 | 2 |
| 项目预算细化率 | 2 | 2 |
| 在职人员控制率 | 2 | 2 |
| 合计 |  | 12 | 12 |

1.绩效目标设定（6分）

（1）绩效目标合理性(2分)

该指标主要评价部门的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责；工作活动是否与部门职责、工作规划和重点工作相关；工作活动项下确定的预算项目是否合理，是否与工作活动密切相关；工作活动和项目预算安排是否合理。

通过对比保定市徐水区委办公室及保定市徐水区人民政府办公室印发的《保定市徐水区水利局职能配置内设机构和人员编制规定》和徐水区水利局2019年预算文本—部门职责工作活动绩效目标，评价工作组认为区水利局部门职责符合“三定”方案中所赋予的职责，绩效目标设立依据充分，符合客观实际，与部门职责、工作规划和重点工作相关，工作活动和项目预算安排合理。

该指标实际得分2分。

（2）绩效目标科学性（2分）

该指标主要评价预算批复的部门年度发展规划目标和部门职责分类绩效目标是否充分，是否与部门履职、年度工作任务相符；工作活动是否有明确的绩效目标，绩效目标是否与部门职责目标、部门年度工作目标一致，是否能体现工作活动的产出和效果。

根据区水利局2019年预算文本—部门职责工作活动绩效目标（详见附件4），绩效目标与部门履职、年度工作任务相符；工作活动有明确的绩效目标，绩效目标与部门职责目标、部门年度工作目标一致。

该项指标实际得分2分。

（3）绩效目标明确性（2分）

该指标主要评价是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，工作活动、预算项目绩效指标是否清晰、细化、可评价、可衡量；工作活动、预算项目绩效指标的评价标准是否清晰、可衡量；是否与部门年度的任务数或计划数相对应。

根据区水利局2019年预算文本—部门职责工作活动绩效目标,该指标实际得分2分。

2.预算配置（6分）

（1）预算编制完整性（2分）

该指标主要评价部门所有收入是否全部纳入部门预算，部门支出预算是否统筹各类支出，按基本支出、项目支出分别编制。

根据区水利局2019年预算文本及相关会计资料，区水利局所有收入均已纳入部门预算，部门支出按基本支出、项目支出分别编制。

该指标实际得分2分。

（2）项目预算细化率（2分）

该指标主要评价编报的项目支出是否细化到具体用款单位和项目的资金额度，通过项目预算细化率衡量。

项目预算细化率=细化的项目金额/实际编报的项目金额×100%。

根据区水利局2019年预算文本—部门项目支出预算表，水利局2019年预算项目共12个（详见附件2-2-2），涉及资金2614.53万元，所有项目均细化到具体用款单位及项目资金额度。项目预算细化率=（2614.53/2614.53）\*100%=100%

该指标实际得分2分。

（3）在职人员控制率（2分）

该指标主要考核截至2019年底区水利局在职人员控制情况，通过在职人员控制率衡量。

在职人员控制率=决算在职人员/编制数×100%。

根据保定市徐水区委办公室及保定市徐水区人民政府办公室关于印发《保定市徐水区水利局职能配置内设机构和人员编制规定》的通知，徐水区水利局人员编制为248人，根据区水利局2019年决算文本-部门基本情况表，截至2019年底，在职人员242人，在职人员控制率=（242/248）\*100%=98%。

该指标实际得分2分。

### （二）过程（48分）

该一级指标包含预算执行、预算管理和绩效评价三个二级指标，主要反映预算调整、收入支出完成情况，“三公”经费、政府采购执行情况，财务管理是否规范、资金使用是否合规，决算真实性。

**表3 过程指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 过程（48分） | 预算执行（24分） | 预算收入调整率 | 2 | 0 |
| 收入完成率 | 4 | 4 |
| 预算支出调整率 | 2 | 0 |
| 财政拨款支出完成率 | 4 | 4 |
| “三公经费”控制率 | 3 | 3 |
| 政府采购执行率 | 3 | 3 |
| 资金使用合规性 | 3 | 3 |
| 决算真实性 | 3 | 3 |
| 预算管理（16分） | 管理制度健全性 | 4 | 4 |
| 预决算信息公开 | 4 | 4 |
| 基础信息完善性 | 4 | 4 |
| 资产管理规范性 | 4 | 4 |
| 绩效评价（8分） | 绩效自评覆盖率 | 4 | 4 |
| 绩效评价优等率 | 4 | 3.3 |
| 合计 |  | 48 | 43.3 |

1.预算执行（24分）

（1）预算收入调整率（2分）

该指标主要评价预算收入的调整情况，进而衡量预算收入编制的准确性，通过预算收入调整率衡量。

预算收入调整率=（调整预算数-年初预算数）/年初预算数\*100%

根据区水利局的预算指标文件，其中：徐财预指[2019]1-1058号追加2017年度水库移民后期扶持项目资金42.9901万元；徐财预指[2019]1-1139号追加水库移民后期扶持项目-户木村广场硬化、广场绿化等配套工程工程款28.0336万元；徐财预指[2019]1-1173号追加瀑河石桥村至县城界治理工程137.7050万元; 徐财预指[2019]3-1068号恢复办公综合定额32万元，徐财预指[2019]1-1232号恢复工会经费13.72万元，徐财预指[2019]1-1240号追加水库移民项目工程款76.9485万元，徐财预指[2019]2-1089号追加省级水库移民扶持基金项目款6万元，徐财预指[2019]2-1090号追加2019年中央水利发展资金预算项目款1027.1万元，徐财预指[2019]2-1091号追加2019年省级水利发展专项资金5万元，徐财预指[2019]2-1103号追加2019年中央大中型水库移民后期扶持基金预算项目327万元，徐财预指[2019]1-1255号追加户木乡水库移民项目资金43.0661万元，徐财预指[2019]1-1256号追加义联庄乡西刘水库移民项目工程款19.7万元，徐财预指[2019]1-1263号追加南釜山水库移民项目资金9.86万元，徐财预指[2019]1-1262号追加瀑河乡2018年水库移民后期扶持资金项目138.4515万元，徐财预指[2019]1-1269号追加户木乡2018年水库移民道路工程10.7477万元，徐财预指[2019]1-1288号追加户木乡路灯工程项目款14.5万元，徐财预指[2019]1-1298号追加瀑河河道存水排出河道所需费用17.5236万元，徐财预指[2019]1-1297号追加高铁萍河大坑平整工程所需资金18.8593万元，徐财预指[2019]1-1278号追加2018年水库移民后期扶持资金项目（三标段）工程进度款28.8351万元，徐财预指[2019]1-1280号追加高铁萍河大坑岸坡绿化工程款14.5985万元，徐财预指[2019]1-1279号追加户木乡屯庄道路硬化26.1941万元，徐财预指[2019]1-1277号追加2018年水库移民后期扶持资金项目（一标段）工程进度款30.4612万元，徐财预指[2019]3-1118号追加政府隐性债务项目款371.94万元，徐财预指[2019]3-1160号恢复办公综合定额20万元，徐财预指[2019]2-1145号追加2019年省级防汛抗旱（防汛视频监测系统建设）2.07万元，徐财预指[2019]3-1204号恢复办公综合定额4.47万元，徐财预指[2019]1-1999号收回地下水超采综合治理地下水高效节水灌溉项目等项目资金154.8651万元，徐财预指[2019]1-0999号收回基本支出预算指标122.4619万元。根据区水利局2019年度预算文本、决算文件，年初预算收入5997.56万元，调整预算数为7757.11万元，追加收入1759.55万元，预算收入调整率为29%，预算调整增加了29个百分点，扣2分。

该项指标实际得分0分。

（2）收入完成率（4分）

该指标主要评价部门预算收入的完成情况，用以反映部门预算收入的完成程度，通过收入完成率衡量。

收入完成率=（决算收入/预算收入）×100%。

根据区水利局2019年预算文本、决算文本，2019年收入预算数5997.56万元，收入决算数7757.11万元，收入完成率=（决算数/预算数）\*100%=129%。

该指标实际得分4分。

（3）预算支出调整率（2分）

该指标主要评价预算支出的调整情况，进而衡量预算支出编制的准确性，通过预算支出调整率衡量。

预算支出调整率=（调整预算数-年初预算数）/年初预算数\*100%

根据区水利局提供的保定市财政局下发的预算指标文件，其中：徐财预指[2019]1-1058号追加2017年度水库移民后期扶持项目资金42.9901万元；徐财预指[2019]1-1139号追加水库移民后期扶持项目-户木村广场硬化、广场绿化等配套工程工程款28.0336万元；徐财预指[2019]1-1173号追加瀑河石桥村至县城界治理工程137.7050万元; 徐财预指[2019]3-1068号恢复办公综合定额32万元，徐财预指[2019]1-1232号恢复工会经费13.72万元，徐财预指[2019]1-1240号追加水库移民项目工程款76.9485万元，徐财预指[2019]2-1089号追加省级水库移民扶持基金项目款6万元，徐财预指[2019]2-1090号追加2019年中央水利发展资金预算项目款1027.1万元，徐财预指[2019]2-1091号追加2019年省级水利发展专项资金5万元，徐财预指[2019]2-1103号追加2019年中央大中型水库移民后期扶持基金预算项目327万元，徐财预指[2019]1-1255号追加户木乡水库移民项目资金43.0661万元，徐财预指[2019]1-1256号追加义联庄乡西刘水库移民项目工程款19.7万元，徐财预指[2019]1-1263号追加南釜山水库移民项目资金9.86万元，徐财预指[2019]1-1262号追加瀑河乡2018年水库移民后期扶持资金项目138.4515万元，徐财预指[2019]1-1269号追加户木乡2018年水库移民道路工程10.7477万元，徐财预指[2019]1-1288号追加户木乡路灯工程项目款14.5万元，徐财预指[2019]1-1298号追加瀑河河道存水排出河道所需费用17.5236万元，徐财预指[2019]1-1297号追加高铁萍河大坑平整工程所需资金18.8593万元，徐财预指[2019]1-1278号追加2018年水库移民后期扶持资金项目（三标段）工程进度款28.8351万元，徐财预指[2019]1-1280号追加高铁萍河大坑岸坡绿化工程款14.5985万元，徐财预指[2019]1-1279号追加户木乡屯庄道路硬化26.1941万元，徐财预指[2019]1-1277号追加2018年水库移民后期扶持资金项目（一标段）工程进度款30.4612万元，徐财预指[2019]3-1118号追加政府隐性债务项目款371.94万元，徐财预指[2019]3-1160号恢复办公综合定额20万元，徐财预指[2019]2-1145号追加2019年省级防汛抗旱（防汛视频监测系统建设）2.07万元，徐财预指[2019]3-1204号恢复办公综合定额4.47万元，徐财预指[2019]1-1999号收回地下水超采综合治理地下水高效节水灌溉项目等项目资金154.8651万元，徐财预指[2019]1-0999号收回基本支出预算指标122.4619万元。根据区水利局2019年度预算文本、决算文件，2019年年初预算支出为5997.56万元，调整预算数为8023.92万元，年中追加支出2026.36万元，预算调整增加了33个百分点，扣2分。

该指标实际得分0分。

（4）财政拨款支出完成率（4分）

该指标主要评价部门财政拨款的支出进度，通过财政拨款支出完成率来衡量。

财政拨款支出完成率=（部门决算财政拨款支出/部门决算财政拨款收入）\*100%。

区水利局提供的2019年决算文本，部门决算财政拨款支出数7841.27万元，财政拨款收入数7756.62万元，财政拨款支出率=（财政拨款支出数/财政拨款收入数）\*100%=101%≥90%。区水利局2019年年初结转和结余265.22万元，故支出数大于收入数。

该指标实际得分4分。

（5）“三公”经费控制率（3分）

该指标主要评价“三公”经费是否得到有效控制，通过“三公”经费控制率来衡量。

“三公”经费控制率=（实际支出数/预算数）\*100%。

根据区水利局2019年预算文本及决算文本，“三公”经费年初预算数23.6万元，年末决算数14.21万元，“三公”经费控制率=（年末决算数/年初预算数）\*100%=60%≤100%。

该指标实际得分3分。

（6）政府采购执行率（3分）

该指标主要评价部门是否有效执行政府采购政策，通过政府采购执行率来衡量。

政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算金额）\*100%。

根据区水利局2019年预算文本及决算文本，政府采购年初预算数0万元，年末决算数3.44万元，政府采购执行率为0。

该指标实际得分为3分。

（7）资金使用合规性（3分）

该指标主要评价资金使用是否按照相关法律法规和资金管理办法规定的用途使用，财务管理是否符合相关会计准则和财务制度。

根据区水利局2019年明细账、会计凭证等相关资料，区水利局资金使用符合相关会计准则和财务制度，资金拨付有完备的审批程序和手续，资金使用符合部门预算批复的用途，未发现截留、挤占、挪用财政资金的情况。

该指标实际得分3分。

（8）决算真实性（3分）

该指标主要评价决算编制数据是否与账表一致，即决算报表数据与会计账簿数据是否一致。

经核查区水利局2019年决算文本、明细账及总账，区水利局单位决算文本数据均与明细账、总账一致。

该指标实际得分3分。

2.预算管理（16分）

（1）管理制度健全性（4分）

该指标主要评价部门是否制定资金管理办法、财务管理制度、会计核算制度等相关内部控制制度，制度执行是否得到有效执行。

区水利局工作制度涵盖了财务制度、网络安全制度、公务用车制度等相关制度，经检查区水利局付款流程审批单、资产盘点表等资料，区水利局已按照相关管理制度的规定执行。

该项指标实际得分4分。

（2）预决算信息公开性（4分）

该指标主要评价部门是否按照政府信息公开的有关要求在相关网站公开部门预算、预算执行情况、年度工作任务等相关信息。

区水利局2019年按政府信息公开的有关要求在保定市徐水区人民政府网公开了2019年的预决算情况、部门责任清单、行政监督清单等相关信息。

该指标实际得分4分。

（3）基础信息完善性（4分）

该指标主要评价基础数据信息和财务信息资料是否真实、完整。

根据区水利局提供的会计账簿、凭证及其他相关资料，区水利局会计信息资料真实完整，

该指标实际得分4分。

（4）资产管理规范性（4分）

该指标主要评价资产管理是否规范，是否建立资产台账，新增资产是否符合规定程序和规定标准，资产的配置是否合规，资产保存是否完整。

区水利局建立了固定资产台账、无形资产台账，资产保存完整，2019年新增资产7.57万元，包含：房屋构筑物（0.9万元）、电脑及计算机设备等通用设备（3.44万元）、水泵等专用设备（2.63万元），五节柜等家具用具（0.60万元）资产购置手续完备，配置符合要求，资产管理整体较规范。

该项指标实际得分4分。

3.绩效评价（8分）

（1）绩效自评覆盖率（4分）

该指标主要评价部门是否按相关要求实施绩效自评，通过绩效自评覆盖率来衡量。

绩效自评覆盖率=（报送相关自评材料的数量/应实施项目绩效自评数量）\*100%。

根据徐水区财政局《关于开展2019年度财政专项资金部门绩效自评价工作的通知》及徐水区水利局2019年一般项目部门绩效自评表，区水利局2019年开展绩效自评的项目数为40个，年初预算文本项目数12个，年中追加项目22个，上年结转项目6个，要求自评项目个数40个，自评覆盖率为100%。

该指标实际得分4分。

（2）绩效评价优等率（4分）

该指标主要评价部门开展的绩效评价项目的完成质量，通过绩效评价优等率来衡量。

绩效评价优等率=（结果达到优等的数量/参评数量）\*100%。

区水利局2019年参评数量40个，绩效评价结果达到优等的数量33个，绩效评价优等率为82.5%。

该指标实际得分3.3分。

### （三）产出（25分）

该一级指标包含责任履行一个二级指标，主要反映结转结余率，项目资金使用率，落实市政府重点工作办结率，落实区政府重点工作办结率，本部门工作办结率。

**表4 产出指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 产出（25分） | 责任履行（25分） | 结转结余率 | 5 | 5 |
| 项目资金使用率 | 5 | 4.85 |
| 落实市政府重点工作办结率 | 5 | 5 |
| 落实区政府重点工作办结率 | 5 | 5 |
| 本部门工作办结率 | 5 | 5 |
| 合计 |  | 25 | 24.85 |

1.结转结余率（5分）

该指标主要评价部门的结转结余情况，通过结转结余率衡量。

结转结余率=（本年结转结余数/决算收入数）\*100%。

根据区水利局2019年决算文本及相关资料，区水利局2019年结转结余资金182.65万元，决算收入7757.11万元，结转结余率2.35%，小于5%。

该项指标实际得分5分。

2.项目资金使用率（5分）

该指标主要评价项目资金的使用效率，通过项目资金使用率来衡量。

项目资金使用率=（实际支出项目资金总额/计划完整项目资金总数）\*100%。

区水利局2019年实际支出项目资金总额4484.88万元，年初结转项目资金151.16万元，年初预算共12个项目，预算金额2614.53万元，年中追加项目支出1870.35万元，项目资金使用率为97%。

该指标实际得分4.85分。

### （四）效果（15分）

该一级指标包含履职效益一个二级指标。主要反映部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益及社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

**表5 效果指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 项目效果（15分） | 履职效益（15分） | 部门整体效益 | 10 | 10 |
| 考评满意度 | 5 | 5 |
| 合计 |  | 15 | 15 |

1.部门整体效益（10分）

该指标主要评价部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益。

经查看区水利局提供的相关资料，区水利局单位履行职责对社会发展所带来的社会效益较显著，有效的提高了社会公众的节水、河湖管理、水资源管理意识，河湖生态明显改善、地下水水位止跌回升、民生水利项目效益充分发挥，减少了社会浪费水、河湖“四乱”发生等因素。

该项指标实际得分10分。

2.考评满意度（5分）

该指标主要评价社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

针对该指标，我们随机选取了50个调查对象进行了问卷调查，具体调查情况如下：

**表6 服务对象满意度调查问卷汇总表**

单位：人次

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **调查项目** | **满意** | **一般** | **不满意** | **合计** | **单项得分** |
| 某项具体工作 | 50 |  |  | 50 | 100 |
| 某项具体工作是否满意 | 50 |  |  | 50 | 100 |
| 您对某项具体工作了解程度如何 | 50 |  |  | 50 | 100 |

调查问卷共分为3个单项，每个单项满分为100分。其中：每一单项满分为100分：满意为100分，一般为50分，不满意为0分。

单项满意度得分=总分数/总人数

总体满意度得分=∑1/3各单项满意度得分

经计算，总体得分为100分，小于(大于）90分，评价等级为“优”。

该指标实际得分5分。

## 五、绩效评价发现的问题

通过对各指标得分及扣分原因的分析，区水利局2019年部门整体支出基本按相关要求执行预算、决算，完成了绩效目标，资金使用效益良好。通过评价，也发现一些不足之处，具体情况如下：

1.绩效指标方面：预算指标设置欠清晰，可评价、可衡量性不强，部分项目预算指标没有达到年初预算指标要求。

2.预算决算比较：预算调整比率较高。

3.预算追加方面：制订预算时，对来年工作预算计划估计不足，存在年度内追加预算较多的情况。

4.政府采购方面：政府采购限额以下项目的采购还有待进一步规范。

5.项目资金使用率：主要是部分项目前期工作用时较长，项目进度较慢，项目资金支出没有达到序时要求。

附件：1.保定市徐水区水利局部门基本情况及主要职责

2.2019年度保定市徐水区水利局收支预算及决算明细表

3. 2019年徐水区水利局工作活动绩效目标、绩效指标一览表