

秦安县水务局 2024 部门整体支出绩效评价报告

一、项目基本情况

基 本 情 况	项目名称	秦安县水务局2024年度部门整体支出绩效评价		
	评价年度	2024	评价类型 财政评价事后评价	
	委托评价单位	秦安县财政局	评价机构名称 甘肃正邦会计师事务所(普通合伙)	
	评价对象名称	秦安县水务局		
为深化预算管理改革，进一步对财政预算资金使用和管理的监督，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等国家有关绩效及财务规章制度，通过资料核查、问卷调查等方式，在全面了解部门履职情况的基础上，按照部门年度工作计划、资金管理办法以及经批复的年度预算、资金使用的要求，设计合理的指标体系和评价标准，采取科学、规范的评价方法，采用定性及定量相结合的评价指标，对“秦安县水务局2024年度部门预算支出”从部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、运行成效、可持续性发展六个方面进行客观公正的评价。通过绩效评价展示部门履职效果，总结部门履职实施经验和亮点，发现部门履职过程中存在的问题，并针对存在的问题提出切实可行的意见，促使部门整体加强预算绩效管理，提高部门管理水平，保证部门资金使用规范、安全、有效，为实现资源优化配置和提高财政资金使用效益提供参考意见。				
实 施 目 的	预算安排资金	17,766.40万元	实际到位资金	17,766.40万元
	其中：中央财政		其中：中央财政	
	省级财政		省级财政	
	实际支出资金	17,766.40万元	结转结余资金	
	预算执行率	100.00%		

二、部门绩效目标

年度绩效目标	<p>持续推进项目谋划和建设，紧紧围绕上级水利部门下达的工作目标和主要任务，研究制定重点工作、重点项目推进计划；加强水土保持监督管理，强化水土保持预防监督管理，加大联合执法力度；加强农村供水保障工作，建立工作台账，采取随机入户、走访镇、村等方式开展监测和帮扶；开展水行政联合执法，严格落实河长制工作，督促各级河长任务履职尽责开展好巡河工作；重点做好水旱灾害防御工作，加强落实山洪灾害防御责任，强化监测预警，开展山洪灾害知识培训和演练；加强水利质量安全和资金监督管理，全面落实安全生产责任制，实施分级负责、层层把关制度，避免生产事故的发生。</p>
--------	---

三、评价基本情况

评价范围	<p>本次绩效评价范围：2024年县水务局部门整体支出预算资金17,766.40万元</p>
评价依据	<p>1、绩效相关依据</p> <p>(1) 《中华人民共和国预算法》； (2) 《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令第729号）； (3) 《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）； (4) 《财政部关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）； (5) 《财政部关于印发中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》的通知（财预〔2021〕101号）； (6) 《财政部关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）； (7) 《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）； (8) 《财政部关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）； (9) 《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；</p>

**评价
依据**

- (10) 《财政部关于印发第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法的通知》(财监〔2021〕4号)；
(11) 中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》(会协〔2016〕10号)；
(12) 《中共甘肃省委甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(甘发〔2018〕32号)；
(13) 《甘肃省财政厅关于印发甘肃省省级预算绩效管理办法等6个办法和规程的通知》(甘财绩〔2020〕5号)；
(14) 《天水市人民政府关于进一步全面推进预算绩效管理的意见》(天政发〔2018〕120号)；
(15) 《天水市财政局关于印发天水市市级预算绩效管理办法(试行)的通知》(天财办〔2017〕43号)；
(16) 《秦安县人民政府办公室关于印发秦安县全面推进财政绩效管理工作实施意见的通知》(秦政办发〔2023〕54号)；
(17) 《秦安县财政局关于印发秦安县县级预算绩效目标和指标设置指引的通知》(秦财绩〔2024〕226号)；
(18) 《秦安县财政局关于印发秦安县预算绩效管理办法的通知》(秦财绩〔2024〕164号)。

2、行业相关依据

- (1) 《秦安县国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》；
(2) 《秦安县“十四五”水利发展规划》；
(3) 《秦安县节水行动实施方案》；
(4) 《秦安县农村饮水安全工程规划建设及运行管理工作实施意见》；
(5) 《饮水安全工程运行管理十项制度》；
(6) 《全县水利行业安全生产治本攻坚三年行动方案》；
(7) 《全县水利行业安全生产“百日行动”工作方案》。

3、其他依据

- (1) 《中华人民共和国政府采购法》(主席令第六十八号)；
(2) 《中华人民共和国政府采购法实施条例》(国务院令第658号)；
(3) 《中华人民共和国招标投标法》；

评价依据	<p>(4) 《中华人民共和国招标投标法实施条例》（国务院令第 613 号）； (5) 《财政部关于加强行政事业单位固定资产管理的通知》（财资〔2020〕97 号）； (6) 绩效评价过程中获取的其他文件等相关资料。</p>
评价方法	<p>根据财政部《财政支出绩效评价管理办法》的规定，财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。结合县水务局具体情况，本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法和实地查勘法。</p> <p>(1) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。本次绩效评价主要是将部门年度资金投入、重点工作完成情况及产生的效益进行联动分析。</p> <p>(2) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。本项目比较分析法主要用于部门近两年的“人员经费”、“公用经费”等支出情况进行比较，对比分析“人员经费”、“公用经费”等支出变动情况。</p> <p>(3) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。</p> <p>(4) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。本项目采用现场访谈、召开座谈会、满意度问卷调查的方式，重点了解部门产出、取得的效果情况，为评价提供相关依据；对绩效评价中难以定量评价但又体现项目产出和效果的重要环节，通过问卷调查和访谈方式获取真实情况，将定性问题转化为定量评分，作为量化评价的依据。本项目的职工满意度和社会公众满意度指标采用此方法进行评价。</p> <p>(5) 实地查勘法。一是实地调查年度重点项目完成情况，是否与单位计划安排一致；二是抽查资金支付凭证，核查有无收支不规范事项；三是调查在职人员、社会公众对部门履职的服务满意度。</p>

四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分		86.02			评价等级		良		
绩效分析	指标	部门规划	运行成本	管理效率	履职效能	运行成效	可持续发展能力	加分	减分	合计
	得分率	93.18%	99.99%	91.46%	67.86%	99.19%	66.67%	0	0	86.02%

五、存在的问题

(一) 绩效目标管理水平有待提高

检查 2024 年水务局部门整体绩效目标申报表，申报的绩效目标为“用于保障职工的工资发放及上年结转项目的正常支付”，结合 2024 年工作计划，该绩效目标未充分反映预算资金的预期产出和效果；存在部分绩效指标设置不清晰、难以衡量，如“资金支付规范性”，其指标值为“=100%”，指标设置无法通过数据支撑且无相应的计算公式，使得该指标的完成值难以准确衡量和评估，影响了绩效目标表的科学性与实用性；存在部分指标设置重复的情况，如“部门履职目标”中三级指标“资金支付规范性”与“部门效果目标”中三级指标“资金支付规范”重复，绩效指标未能全面反映部门年度工作量，存在遗漏或不完整的情况。

(二) 制度建设不完善

根据县水务局提供的制度资料，目前仅建立了财务管理制度、机关管理制度这两项基础性制度，在内部控制管理、预算管理、办公用品采购管理、绩效考评管理、业务流程规范以及“三重一大”决策程序等其他重要管理领域存在明显的制度缺失问题。这种制度体系的不完善，反映出该部门在长效管理机制建设方面存在系统性缺陷，难以形成科学规范的管理闭环，不利于提升整体工作效能和服务水平。

(三) 项目管理方面

- 监理资料报送不及时：检查县水务局 2024 年重点项目开展情况，发现部分项目的监理日志记录不完整，监理月报报送不及时，未能充分发挥工程监理的质量监督作用，无法对施工过程实施有效的质量管控。不仅影响了监理工

作的规范性和有效性，也在一定程度上制约了项目建设的规范化管理进程，对工程建设的质量控制和进度推进造成了不利影响。

2. 项目资料未归档：县水务局有专人及场所进行档案归档及保管，有效保护了档案资源，同时提高了档案的利用效率，一定程度上发挥了档案的价值，但存在部分项目资料档案保管不完整，且电子档案与纸质档案未同步保存的情况。这种档案管理的不规范，不仅给日常的资料查阅和调取工作带来了诸多不便，增加了相关人员的时间成本，还在一定程度上损害了档案资源的完整性和系统性，降低了档案资源的利用价值和使用效率，对单位的档案管理工作造成了不利影响。

六、有关意见建议

（一）提升绩效管理水平，强化绩效与部门工作的关联性

县水务局在制定年度绩效目标时，应当紧密结合实际状况和部门具体工作规划，全面考量各项重点任务和关键环节，既要立足当前部门的现实基础，又要着眼长远发展需求，确保目标能够真实、准确、完整地反映年度工作预期产出和实际成效；在设定绩效指标时，应确保指标与部门的整体绩效目标紧密对应，形成有机统一的整体。指标的设置应当尽可能地细分和量化，以增强其可操作性和可衡量性，包括明确部门在年度内的业务类型、业务量、预期效果比率、计算依据以及具体的计算公式等内容。通过细化和量化，全面且准确地反映部门年度工作计划的执行情况以及绩效目标的实际达成程度，为绩效管理提供坚实有力的支撑，确保绩效评估的客观性、准确性和有效性，推动部门工作的高效开展和持续优化。

（二）加快制度体系建设，健全长效管理机制

一是完善制度体系。全面梳理现行管理制度，针对内部控制、预算管理、资产管理、“三重一大”决策等重点领域的制度空白和管理薄弱环节，组织专业力量开展专项制度建设。通过制定科学规范、操作性强的管理制度，形成事前预防、事中控制、事后追责的闭环管理体系，切实提升部门治理效能。二是加强流程控制。系统梳理采购、支付、项目审批等关键业务流程，细化各环节的操作标准和工作要求，明确各岗位的职责权限和审批要点。建立关键环节的相互制衡机制，确保各项业务活动严格按制度执行。

(三) 加强项目管理，确保工程建设的高质量

一是针对监理资料管理，建立刚性约束机制。明确报送时限，在项目合同中明确约定监理日志、月报等资料的提交时限与格式标准，形成硬性约束；建立监理资料报送台账，动态跟踪、定期催办，确保资料及时、完整归档。二是严格执行“同步归档”。确立“项目完成、资料归档”的原则，~~项目完成、资料归档~~，强制要求所有项目资料（包括电子版）在关键节点或项目结束后立即同步整理、同步归档、同步验收，确保电子与纸质档案内容一致、管理同步。

七、主要经验及做法

认真贯彻项目法人负责制，明确项目法人，具体负责工程建设的各项事宜；严格执行招标投标制度。依据《国有建设单位会计制度》规范设置账簿，实行单独建账核算。确保严格遵守国家基本建设财务法律法规，建立健全财务管理机构，项目资金实行专户存储、专账管理，并由专人负责财务办理及管理。工程资金管理严格遵循合同及监理制度。

八、其他需要说明的事项

实地调研掠影





实地调研掠影

vivo S19 | AURA LIGHT

24mm f/1.88 1/100s ISO295
2025.09.24 18:39 甘肃省 天水市

主评人

肖广萍

九、评价指标体系

一级指标	二级指标
部门规划（11分）	部门规划科学性（5分）
	绩效目标（4分）
	预算配置（2分）
运行成本（10分）	基本支出（6分）
	项目支出（3分）
	资产运行情况（1分）
管理效率（24分）	基础管理（2分）
	预算管理（8分）
	资金管理（2分）
	资产管理（3分）
	业务管理（8分）
	档案管理（1分）
履职效能（28分）	年度目标完成情况（18分）
	年度目标完成成本（2分）
	年度目标工作质量（6分）
	年度目标工作效率（2分）
运行成效（21分）	社会效益（6分）
	经济效益（3分）
	生态效益（6分）
	满意度（6分）
可持续性发展能力（6分）	管理机制（4分）
	创新驱动发展（2分）