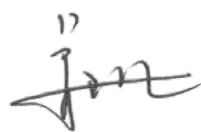


2021 年度江门市水利事业发展资金 项目支出绩效评价报告

评价机构：广东省公共事务与社会治理研究会

2022 年 7 月



目 录

第一部分：绩效报告

一、项目基本情况	1
（一）项目背景.....	1
（二）绩效目标.....	2
（三）资金安排及使用情况	2
二、 评价结论与绩效分析	3
（一）总体结论.....	3
（二）绩效分析.....	4
三、主要绩效.....	6
四、存在问题.....	7
五、相关建议.....	9

第二部分：分析报告

一、基本情况..... 12

 （一）资金背景..... 12

 （二）实施概况..... 13

 （三）绩效目标..... 17

二、绩效指标分析 20

 （一）投入..... 21

 （二）过程..... 22

 （三）产出..... 23

 （四）效益..... 25

附件：绩效评价指标评分表 28

第一部分：

绩效报告

为检验资金使用绩效，考核项目资金管理水平、项目管理水平、项目绩效，进一步提高财政支出管理水平，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）《中共广东省委 广东省人民政府〈关于全面实施预算绩效管理〉的若干意见》（粤发〔2019〕5号）的决策部署，落实《江门市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（江府〔2020〕6号）的总体要求，以及《江门市财政局关于开展 2021 年度重点绩效评价的通知》（江财绩函〔2022〕2号）等有关规定，受江门市财政局（以下简称“市财政局”）的委托，广东省公共事务与社会治理研究会（以下简称“研究会”）作为第三方评价机构对“2021年度水利事业发展资金”开展绩效评价，现形成本评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目背景

根据《中华人民共和国防洪法》、《中华人民共和国防汛条例》、《中华人民共和国抗旱条例》等法律条例中规定各级政府要将防汛、抗旱等所需经费纳入财政预算，确保防汛抗旱等工作顺利进行。按《水资源管理年报》编制技术大

纲和《水资源公报编制规程》(GB/T23598-2009)的要求,对全市年度降雨量、水资源量、蓄水动态、水资源利用、用水量、水环境评价、汛情、重要水事及水资源节约、保护、管理情况进行统计分析、评价,并向社会公布。加强移民项目实施过程管理和监督检查,以及水库移民信访突发性事件应急处理等,保障江门市水库移民后期扶持各项工作正常开展。2021 年度水利事业发展资金共安排 1482 万元,资金的使用方向包括水利执法监督、水利行业业务管理、水库移民后期扶持、江门市江新联围管理处管理经费等 16 个二级项目。

(二) 绩效目标

根据市水利局提供的自评材料,水利事业发展资金项目绩效目标是:着力推动规章制度落实落地;加强水质监管工作;组织开展节水评价,推进规划和建设项目节水评价工作;加强重点领域行业监管,全力做好水利防汛工作,深入推进扫黑除恶专项斗争工作,加强发现问题整改。加强移民项目实施过程管理和监督检查,以及水库移民信访突发性事件应急处理等,保障江门市水库移民后期扶持各项工作正常开展。

(三) 资金安排及使用情况

2021 年江门市水利局水利事业发展资金预算金额 1,482 万元,截至 2022 年 4 月 30 日(评价基准日),水利事业发

展资金共使用 1,465.38 万元，预算执行率为 98.88%，结余资金已由财政收回。

项目资金分配：水利行业业务管理支出 325.36 万元；江新联围水利工程运行与维护项目支出 297.11 万元；水库移民后期扶持支出 99.82 万元；水利防汛抗旱支出 212.57 万元；江新联围日常管理经费支出 111.29 万元；水利工程运行维护支出 99.57 万元；水质监测及供排节水专项经费支出 108.10 万元；江新联围信息化建设与运行维护项目支出 84 万元。

二、总体结论与绩效分析

（一）总体评价

评价小组根据现场核查情况，结合江门市水利局提供的自评资料，从 4 个一级指标、9 个二级指标、24 个三级指标对项目进行评价（详见附件 1）。评定 **2021 年水利事业发展资金** 绩效得分为 **83.17 分**，**绩效等级为良**。从 4 项一级指标评价得分情况来看，在过程和产出指标表现较好，得分率达到 86%以上；投入和效益指标表现相对较差，得分率均在 70% 以下（如表 1 所示）。

表 1 评价情况总表

评价因素	分值	评价得分	得分率
一、投入	13	9	69.23%
二、过程	27	26	96.30%

三、产出	30	27.5	91.67%
四、效益	30	20.67	68.9%
评价总得分	100	83.17	83.17%

（二）绩效分析

1. 投入分析

该指标分值 13 分，评价得分 9 分，得分率为 69.23%。

从评价指标得分情况看，项目立项表现相对较好。在绩效目标方相对较差。在立项方面，项目立项按照国家、省、市政政策规定进行立项，属于自上而下的政策性项目，论证决策规范性充分，但缺少各分项的论证材料，与财政部印发《项目支出绩效评价管理办法》要求有差距。在绩效目标方面，项目所设定的绩效目标缺少了效益描述，各子项之间绩效目标和绩效指标难以呈现专项整体绩效情况，没有统筹各二级项目的核心内容来设置绩效指标，故有所扣分。

2. 过程分析

该指标分值 27 分，评价得分 26 分，得分率为 96.30%。

项目管理制度健全，项目实施符合相关管理规定，组织执行有效。在资金使用效率性方面，项目资金预算执行率达到 98.88%，预算完成较好。在资金使用规范性方面，项目单位能够按照资金下达文件和财务管理的要求进行会计核算，其规范性较好，但项目各子项材料比较分散，资金使用情况不

够清晰。在制度执行有效性方面，大部分项目子项有工作计划或实施方案，能体现部门对资金投向进行管理、统筹，能为项目实施提供指导意见。在监督管理有效性方面，项目未建立专项监督管理制度，在开展有效的检查、监控方面呈现不足。

3. 产出分析

该指标分值 30 分，评价得分 27.5 分，得分率为 91.67%。

项目实施效率性较好，但部分指标完成度不够，现场调研中，市水利局仅提供了监测报告，未有情况反馈，难以反映监测质量要求；项目单位对抽检报告采用率没达到单位设定的绩效目标要求；江新联围大堤管理范围内执法检查是常规开展，不能 100%及时处理。项目在预算控制及成本控制方面基本有效，但存在因合同条款设定不合理造成部分项目实施落后于预算执行进度，部分项目未提供三方比价等信息，未体现成本节约性。

4. 效益分析

该指标分值 30 分，评价得分 20.67 分，得分率为 68.9%。

该指标具体考核水利公共安全重大事故发生情况、水事违法整治率、提升水政监察执法能力、提高水利工程防减灾能力、提高三防网络系统和信息安全保障能力、社会公众满意度情况。

在项目效益方面，预防发生水利公共安全重大事故及水

事违法整治方面效果较好，但存在以下问题：江门市水利工程众多，“重建轻管”问题依然存在；防减灾能力还需进一步提升；三防网络系统和信息安全保障能力并不突出。故在提升水政监察执法能力、提高水利工程防减灾能力、提高三防网络系统和信息安全保障能力等指标方面有所扣分。

三、主要绩效

（一）水利事业持续向上好转。

一是以潭江河流治理工程、龙泉窖水闸泵站工程等重点水利建设项目为引领，加快城乡防灾减灾薄弱环节整治提升，进一步补强水利基础设施短板，区域水安全保障能力持续提升。二是节水型社会达标建设全面铺开。台山市被评定为国家第三批节水型社会建设达标县，新会区获得“2020 年度广东省节水型社会示范县（区）”称号。三是市水利局创新统筹跨县河流治理工程项目前期工作，采用统一打包、统筹推进的模式实施，确保工程建设标准、建设进度和建设质量。目前，江门市地表水国考、省考断面水质优良比例达到100%，县级以上集中式饮用水水源水质达标率稳定保持100%。

（二）河长制湖长制工作走在前列。

江门率先推行“双总河长”制，市党政主要领导担任市总河长，并分别担任西江江门段和潭江的市级河长，市四套领导班子成员担任所有跨县界河流的市级河长。县镇村三级

也参照建立相应的河长体系，设置河湖长 3145 名，率先在全省将河长体系延伸到自然村一级，做到“每个河长对应一条河流”，建立全覆盖“河湖长”网络。江门市连续三年获得省河湖长制工作考核“优秀”等次，2 名河长被评为全国优秀河（湖）长。江门市水利局荣获“全国全面推行河长制湖长制工作先进集体”称号。

四、存在问题

（一）绩效目标、指标设置未能反映水利事业整体效益。

一是绩效目标设置主要体现工作任务要求，没有体现出水利事业发展方向要求，只是描述在哪些方面做什么，而没有呈现在重点工程建设、水利防汛工作等方面要做的怎么样，即没有体现水利事业发展的效益。二是绩效指标数量设置过多，没有聚焦。项目单位的自评表中设置的绩效指标高达 32 项之多，将一些本属于日常任务也设置为绩效指标，混淆了日常管理和绩效管理之间的区别。绩效目标过于宽泛，没有将其聚焦于水利事业发展主要方面的核心领域。三是绩效指标与预算投入规模、支出内容和政策依据匹配度不够，尤其在江门市江新联围管理处的绩效指标与预算投入方面没有很好匹配。

（二）“拼盘式”项目管理方式有待改进。

水利事业发展资金涉及面广、管理相对复杂，“拼盘式”问题较为明显，主要表现在：项目投向面多数广。从项目资

金使用方向看，资金涵盖日常管理经费、业务管理经费、水利工程维护经费、信息化建设与维护经费、监测经费、编制类经费、宣传经费，几乎涵盖了水利局各方面的工作职能，水利事业核心领域聚焦不够，难以形成一个抓手，使整项工作围绕这个重心来开展。这导致在项目实施方面，无法进一步抓实，也无法突出项目工作重点及主要绩效。

（三）水利工作的监管力度有待加强。

水利事业发展资金主要用于保障水利局的监管、统筹能力，以督促、指导全市做好水利事业发展工作，因此要发挥好掌舵者的角色作用。然而，以下领域的监管统筹能力仍需加强：一是部分子项目未能建立完善的工作台账。例如大中型水库蓝藻水华风险预警监测，主管部门能将监测单位提供的监测报告进行分析并分发至相关县（市、区）水利局及水库管理单位跟踪处理，但工作过程多停滞在日常工作交流，未能以工作台账形式进行管理，工作成效没能有效体现。二是有的子项目抓得不细。如水利防汛项目，没有建立隐患整改台帐，也没有责任清单，没有体现层层压实责任的要求。三是有的子项目的事务抓得不全。如一些民生项目，像水库移民、防汛抗旱等，均涉及到群众满意度，市水利局在管理过程中，并未进行相关满意度调查，需要补充完善。

（四）项目管理还需要进一步加强。

在项目工作流程方面，部分项目实施进度落后于资金支

付进度。现场核查发现，江门市城市超标准洪水应急预案编制、潭江超标准洪水应急预案等项目，项目合同资金已经全部支付，但截止评价时点（2022 年 4 月 30 日）只提供了送审稿，项目成果尚未交付。根据现场核查资料及了解，其主要原因在于：根据项目合同，在合同生效后 15 个工作日内支付合同 80%的款项；在编制成果通过评审后的 15 个工作日内支付合同剩余 20%的款项。通过查阅资料，该成果已于 2021 年 12 月通过评审，并在 12 月支付完款项，但成果还需征求各个部门意见，再反复修改，所以目前尚未定稿。

在项目委托管理方面，通过查阅资料，江门市城市超标准洪水应急预案编制和潭江超标准洪水应急预案项目预算均为 30 万元，实际委托价均为 30 万元，未提供三方比价等信息，未体现成本节约性原则。

（五）财务管理还需要进一步优化细化。

项目仅提供了三级项目资金使用明细表，但各子项材料比较分散，无项目资金整体台账及明细账等。本项目资金使用面广，设置资金台账及资金明细账尤其重要，各子项资金分散管理不利于项目负责人掌握年度资金使用进度和了解项目实施情况，无法及时发现各项目实施过程中的问题。

五、相关建议

（一）设置能够反映水利事业整体效益的绩效目标和指标。

项目的绩效目标和指标对项目的实施具有导向和牵引作用。项目绩效目标的设置需要与水利事业发展方向相联系。在绩效指标数量设置方面。可按照 KPI（关键绩效指标）法进行设置，避免将日常管理的内容设置成绩效指标。可以参照财政部对绩效目标和指标的设置原则进行设置，结合前三年项目完成情况数据，以规范进行绩效管理工作。同时，注重绩效指标与预算投入规模、支出内容和政策依据的匹配。

（二）聚焦核心职能，优化项目投向。

建议围绕水利重点领域，聚焦核心职能设定项目，改变项目投向面多数广的现状。可以按照“增智慧、建机制、强能力”的思路，通过核心职能的目标引领、问题导向，以问责为抓手，通盘考虑，转变管理方式，提升管理能力，推动水利事业管理从“宽松软”走向“严紧硬”，抓紧抓实项目管理。

（三）不断加大水利监管力度。

建议项目单位加强监督管理能力，定期开展有效的检查、监控工作，并设置工作台账，有利于及时发现项目实施过程中问题，将监督管理工作落到实处，使监督管理机制切实有效。同时，可利用水利信息化手段，有效推动水资源节约、开发、利用、保护等环节得到全面监管。在有效的检查、监控方面积累经验和过程资料，初步建成集标准化建设、精

细化管理和智慧化运行于一体的现代化涉水监管体系。

（四）不断提升项目管理及财务管理水平。

订立合同时，应根据项目实施方案，充分考虑项目实际情况，根据项目进度安排资金支付进度，在项目完全完成前，应保留足够的尾款或质保金，避免出现项目资金支付先于项目实施进度，从而可能影响到项目后期质量。并不断完善项目委托程序，积极了解市场价格，多方比价，尽量节约财政资金。同时，江门市城市超标准洪水应急预案编制、江门市洪水干旱防治规划编制项目、潭江超标准洪水应急预案项目等三个项目的被委托方均为同一家公司，建议将三个项目整体打包进行市场比价，可进一步节约财政资金。

建议项目单位不断探索资金管理模式，如设置项目资金专项核算或资金台账，完整呈现资金的用途及其使用的合理合规性，有利于资金监督监管，有利于提高财政资金的使用效率。

第二部分：

分析报告

江门市财政局为提高资金使用绩效，考核预期绩效目标的实现程度和综合效果，进一步提高财政支出的管理水平，根据《广东省委 省政府 关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）、《江门市财政局关于开展2021年度重点绩效评价的通知》（江财绩函〔2022〕2号）等有关规定，受江门市财政局（以下简称“市财政局”）的委托，广东省公共事务与社会治理研究会（以下简称“研究会”）作为第三方评价机构，对2021年度水利事业发展资金1,482.00万元的使用情况实施了绩效评价，形成了本绩效评价报告。

一、基本情况

（一）资金背景

根据《中华人民共和国防洪法》、《中华人民共和国防汛条例》、《中华人民共和国抗旱条例》等法律条例中规定各级政府要将防汛、抗旱等所需经费纳入财政预算，确保防汛抗旱等工作顺利进行。按《水资源管理年报》编制技术大纲和《水资源公报编制规程》（GB/T23598-2009）的要求，对全市年度降雨量、水资源量、蓄水动态、水资源利用、用水

量、水环境评价、汛情、重要水事及水资源节约、保护、管理情况进行统计分析、评价，并向社会公报。加强移民项目实施过程管理和监督检查，以及水库移民信访突发性事件应急处理等，保障江门市水库移民后期扶持各项工作正常开展。资金的使用方向包括水利执法监督、水利行业业务管理、水库移民后期扶持、江门市江新联围管理处管理经费等 16 个二级项目。

（二）绩效目标

水利事业发展资金项目绩效目标是：着力推动规章制度落实落地；加强水质监管工作；组织开展节水评价，推进规划和建设项目节水评价工作；加强重点领域行业监管，全力做好水利防汛工作，深入推进扫黑除恶专项斗争工作，加强发现问题整改。加强移民项目实施过程管理和监督检查，以及水库移民信访突发性事件应急处理等，保障江门市水库移民后期扶持各项工作正常开展。绩效目标的设置分散在 16 个二级项目：办公设施设备政府采购经费项目；合山水利信息化建设与维护；江门市河道采（运）砂联合执法经费项目；江门市水政执法基础设施及办公场所运行管理费项目；江新联围日常管理经费；江新联围水利工程运行与维护项目；江新联围信息化建设与运行维护项目；市水利工程质量监督检测专项经费；水库移民后期扶持；水利防汛抗旱；水利工程运行维护；水利行业业务管理；水利执法监督；水文测报；

水质监测及供排节水专项经费。

各二级项目具体的绩效目标详见表 2-1。

表 2-1 项目资金绩效目标表

序号	项目名称	绩效目标	安排资金 (万元)
1	水利执法监督	全面提升水政管理支队工作效率和水政执法人员整体形象，调动社会各界参与打击非法采运砂的积极性和主动性，震慑违法采砂者的嚣张气焰。1. 购买执法识别服；2. 扣押船只的保管；3. 保障执法快艇的保管和租赁停泊；4. 购买宣传用品；5. 保障工作人员出差补助。	12.00
2	水利行业业务管理	着力推进重点工程建设。突出抓好上级水利投资计划和市重点项目建设；着力推动规章制度落实落地；加强重点领域行业监管，项目主要是为了保障局机关的正常运作。	325.85
3	水库移民后期扶持	加强 2021 年移民项目实施过程管理和监督检查，以及水库移民信访突发性事件应急处理等，保障我市水库移民后期扶持各项工作正常开展。	100.00
4	水质监测及供排节水专项经费	加强水质监管工作；做好地下水监测、大中型水库蓝藻水华风险预警监测、大型水库水质监测等工作。	108.10
5	水文测报	完成江门市水资源公报、简报、年报项目	20.00
6	水利防汛抗旱	开展防汛演练、工作方案编制、召开专家研讨会、征求规划意见、规划编制、维护数量、防汛抗旱物资储备充足率、物资储备是否符合标准、设备设施正常运行率、防汛抗旱设备维修养护达标率、服务响应时间、修复及时率、项目成本控制。	224.10
7	水资源中心运作经费	确保单位退休人员退休费差额、住房维修基金、节日津贴等各类补贴及时发放；确保单位日常办公活动正常开展，保障水、电、通讯等各类基础性开支，切实提高工作运行能力。	30.00

序号	项目名称	绩效目标	安排资金 (万元)
8	江新联围日常管理经费	1. 预算支出率 $\geq 98\%$, 项目实际支出金额 \div 预算安排数 $\times 100\%$; 2. 防汛物资储备中心运行正常, 每年进行两次防汛演练, 按规定管理防汛物资; 3. 水政执法或日常大堤巡查次数, 每周至少一次; 对江新联围大堤管理范围内水事违法行为进行(联合)执法; 4. 水政执法快艇维修率 100%, 确保能正常使用; 5. 完成扫黑除恶专项斗争工作任务, 人民群众安全感、满意度明显提升, 营造良好的扫黑除恶社会氛围; 6. 绿化管理面积 22708 m ² , 花、灌木生长正常, 管理较好, 绿化养护全覆盖; 7. 购置的办公设备交付率和验收合格率 100%。 8. 采购的防汛物资验收合格率 100%。 9. 按规定发放防汛抗旱补助(80 元/班次), 发放率 100%, 水旱灾害防御值班值守机制有效运转, 确保江新联围大堤及北街水闸安全度汛。	111.65
9	江新联围信息化建设与运行维护项目	1、2021 年度江新联围管理处网络数据链路租用项目: 覆盖率达到 100%、网络宽带速率正常、故障维修率 100%、网络使用满意度达到满意。 2、2021 年度江新联围管理处信息化系统维护项目: 系统故障修复响应时间 100%, 系统故障修复及时响应情况(实际数/计划数*指标分值); 系统正常运行率 100%, 系统正常使用时间情况(当期正常运行的系统/当期全部在用的系统*指标分值); 硬件兼容性达到支持, 反映系统支持各类主流硬件设备情况。	298.9
10	江新联围水利工程运行与维护项目	1. 预算支出率 $\geq 98\%$, 项目实际支出金额 \div 预算安排数 $\times 100\%$; 2. 堤防工程维护长度 109.764 公里, 对江新联围大堤 91.764 公里以及蓬江河堤岸 18 公里进行日常运行及维修养护, 确保工程安全, 考核评定良好或以上; 3. 工程全面检查次数 6 次, 对江新联围的工程设施进行全面的检查, 包括汛前、汛后以及每季度的季检; 4. 控制江新联围大堤红火蚁、白蚁发展态势, 较好的控制蚁害的发展情况, 确保不危及工程安全; 5. 维持江新联围大堤 50 年一遇防洪标准, 保障工程	84.00

序号	项目名称	绩效目标	安排资金 (万元)
		正常发挥防洪功能； 6. 确保北街水闸安全运行，疏浚工程验收合格，沉降位移及断面测量数据整理齐备。 7. 工程巡查每周两次，全年预计 104 次。 8. 北街水闸安全生产标准化建设达标，工程管理水平提高。 9. 进度管理，支付进度、施工进度等达到计划目标。 10. 工程验收合格率 100%	
11	江门市河道采(运)砂联合执法经费项目	全面提升水政管理支队工作效率和水政执法人员整体形象，调动社会各界参与打击非法采运砂的积极性和主动性，震慑违法采砂者的嚣张气焰。1. 保障 2021 年联合执法次数，2021 年开展联合执法四次； 2. 保障水政执法车辆、快艇、无人机保养维护和正常运行；3. 提高水政监察执法成效，提高非法采运砂及扫黑除恶案件查办率和打击非法采运砂及扫黑除恶案件时效等；4. 保障水行政执法工作的正常开展，江门市水政管理支队需要承担日常办公运行所需的水费、电费、维修费以及劳务费等费用的支出。	25.20
12	江门市水政执法基础设施及办公场所运行管理费项目	保障水行政执法工作的正常开展，江门市水政管理支队需要承担日常办公运行所需的水费、电费、维修费以及劳务费等费用的支出。	10.00
13	办公设施设备政府采购经费项目	配备相应的水行政监察执法设施设备，提高水政执法工作效率，保证水政执法工作质量，保障市水政管理支队日常工作的正常开展。1. 办公及执法设备购置数 4 项；2. 提高水政执法工作效率和质量；3. 提升执法人员使用执法设施设备满意度。	5.00
14	江门市水利工程质量管理中心	委托有资质的水利工程质量检测单位对在建水利工程的原材料、中间产品、金属结构、机电设备及工程实体等进行抽检，强化工程质量监督管理。[水利部《水利工程质量管理规定》、《水利工程质量监督管理规定》《水利建设工程质量监督工作清单》等有关规定]。	20.00
15	合山水利信息化建设与维护	继续租用中国电信专线网络，加强三防网络系统和信息安全保障工作。	7.20

序号	项目名称	绩效目标	安排资金 (万元)
16	水利工程运行维护	完成合山水闸东闸下游环岛护岸工程、西闸上游右岸水毁修复工程及合山水闸河堤护岸围闭工程,消除了合山水闸西闸上游右岸的安全隐患,确保工程安全度汛,防止外来人员从进入我处辖区内进行钓鱼、捕鱼等不安全活动,确保水闸调度工作正常开展。	100.00

(三) 资金安排及使用情况

2021 年江门市水利局水利事业发展资金预算金额 1,482.00 万元,截至 2022 年 4 月 30 日(评价基准日),水利事业发展资金共使用 1,465.38 万元,预算执行率为 98.88%,结余资金已由财政收回。资金安排及使用情况如下:

表 2-2 资金支出情况表

单位: 万元

序号	支出内容	本年安排资金	本年实际支出	预算执行率
1	办公设施设备政府采购经费项目	5.00	5.00	100.00%
2	合山水利信息化建设与维护	7.20	7.20	100.00%
3	江门市河道采(运)砂联合执法经费项目	25.20	23.49	93.21%
4	江门市水政执法基础设施及办公场所运行管理费项目	10.00	10.00	100.00%
5	江新联围日常管理经费	111.65	111.29	99.68%
6	江新联围水利工程运行与维护项目	298.90	297.11	99.40%
7	江新联围信息化建设与运行维护项目	84.00	84.00	100.00%
8	市水利工程质量监督检测专项经费	20.00	20.00	100.00%
9	水库移民后期扶持	100.00	99.82	99.82%

序号	支出内容	本年安排资金	本年实际支出	预算执行率
10	水利防汛抗旱	224.10	212.57	94.85%
11	水利工程运行维护	100.00	99.57	99.57%
12	水利行业业务管理	325.85	325.36	99.85%
13	水利执法监督	12.00	11.87	98.92%
14	水文测报	20.00	20.00	100.00%
15	水质监测及供排节水专项经费	108.10	108.10	100.00%
16	水资源中心运作经费	30.00	30.00	100.00%
合计		1482.00	1465.38	98.88%

其中：

（1）江门市河道采（运）砂联合执法经费项目。预算数 25.20 万元，实际支出数 23.49 万元，主要用于水政管理支队的水政执法车辆、快艇、无人机保养维护。

（2）江新联围日常管理经费。预算安排 111.65 万元，实际支出数 111.29 万元，主要用于：2021 年度江新联围管理处防汛物资采购；江新联围管理处联合执法；江新联围北街水闸绿化养护管理项目；江新联围防汛物资储备中心日常运行；江新联围管理处办公设备采购等。

（3）江新联围水利工程运行与维护项目。预算安排 298.90 万元，实际支出数 297.11 万元，主要用于：江新联围大堤管理经费 148.22 万元，对江新联围大堤 91.764 公里进行日常运行及维护养护及维持江新联围大堤 50 年一遇防洪标准；江新联围大堤白蚁、红火蚁防治；江新联围北街水

闸日常运行维修维护；江门市江新联围管理处管理设施维修。

（4）江新联围信息化建设与运行维护项目。预算安排 84 万元，实际支出数 84 万元，主要用于：江新联围-鹤山大堤综合信息化系统通信网络数据和 VPN 光纤传输线路租用费用；江新联围-鹤山大堤综合信息化系统（一期）运行维护服务；北街水闸及防汛物资储备中心信息系统运行维护服务。

（5）水库移民后期扶持。预算安排 100 万元，实际支出数 99.82 万元，主要用于：委托第三方专业机构完成各市（区）2020 年度水库移民后期扶持资金项目实施情况的监测评估、绩效评价等专项监督检查工作；对移民项目实施过程管理和监督检查，处理水库移民信访突发性事件。

（6）水利防汛抗旱。预算安排 224.10 万元，实际支出数 212.57 万元，主要用于：江门市水利信息系统维护；江门市大中型水库视频监控系统运行维护；防汛防旱专项经费，保障防汛抗旱办公经费、差旅费、电费、水费、伙食补助、水利防汛值班补助等；江门市城市超标准洪水应急预案项目、潭江超标准洪水应急预案项目、江门市洪水干旱防治规划编制项目的编制。

（7）水利工程运行维护。预算安排 100 万元，实际支出数 99.57 万元，主要用于：合山水闸西闸上游右岸水毁修

复；合山水闸东闸下游环岛护岸；河堤护岸的围闭。

（8）水利行业业务管理。预算安排 325.85 万元，实际支出数 325.36 万元，主要用于日常水利管理事务的工作经费、会议费、差旅费、培训费、办公费、运转费等。

（9）水质监测及供排节水专项经费。预算安排 108.10 万元，实际支出数 108.10 万元，主要用于：大型水库水资源保护监测；大中型水库蓝藻水华风险预警监测；地下水监测站维护及地下水监测；节水型社会建设宣传；农田灌溉水有效利用系数测算。

二、绩效指标分析

评价小组根据现场核查情况，结合江门市水利局提供的自评资料，从 4 个一级指标、9 个二级指标、24 个三级指标对项目进行评价（详见附件 1）。评定 **2021 年水利事业发展资金绩效得分为 83.17 分，绩效等级为良**。从 4 项一级指标评价得分情况来看，在过程和产出指标表现较好，得分率达到 90%以上；投入和效益指标表现相对较差，得分率均在 70%以下（如表 2-3 所示）。

表 2-3 评价情况总表

评价因素	分值	评价得分	得分率
一、投入	13	9	69.23%
二、过程	27	26	96.30%
三、产出	30	27.5	91.67%

评价因素	分值	评价得分	得分率
四、效益	30	20.67	68.9%
评价总得分	100	83.17	83.17%

（一）投入

该指标分值 13 分，评价得分 9 分，得分率为 69.23%。
从评价指标得分情况看，项目立项表现相对较好。在绩效目标方面相对较差。

1. 论证决策规范性。

项目立项按照国家、省、市政策规定进行立项，属于自上而下的政策性项目，但缺少项目论证材料，以及各分项的论证材料。决策情况论证材料的缺少，与财政部印发《项目支出绩效评价管理办法》要求有差距，故扣 1 分。

2. 绩效目标合理性。

项目所设定的绩效目标呈现的主要是“做了什么”，缺少“做的怎样”的效益描述。同时，专项与各子项之间绩效目标和绩效指标显得像个“拼盘”，难以呈现专项整体绩效情况，故扣 1.5 分。

3. 绩效指标明确性。

绩效指标的完整性、相关性和可衡量性不够。

在完整性方面，没有统筹各二级项目的核心内容设置绩效指标。在相关性方面，市水利局仅根据各处室上报的指标

进行汇总，缺少整体统筹，如培训人员满意率，覆盖面如何并不明确。在可衡量性方面，“提升水政监察执法能力”“提升水利设施运行管理水平”“提高水利工程防减灾能力”等指标难以量化，也没有明晰的评价标准，相应扣 1.5 分。

（二）过程

该指标分值 27 分，评价得分 26 分，得分率为 96.30%。该指标主要从资金管理、组织管理两个方面具体考核项目管理过程中的资金使用效率性、资金使用规范性、管理制度健全性、制度执行有效性、组织执行有效性、监督管理有效性情况。

4. 资金使用效率性。

2021 年江门市水利局水利事业发展资金预算金额 1482 万元，截至 2022 年 4 月 30 日（评价基准日），水利事业发展资金共使用 1465.38 万元，预算执行率为 98.88%，考虑到未支付资金属于采购结余，资金已由财政统筹收回，故不扣分。该指标分值 5 分，评价得分 5 分。

5. 资金使用规范性。

根据资料核查及现场评价的结果，项目单位能够按照资金下达文件和财务管理的要求，进行会计核算，其规范性较好，市水利局提供了三级项目资金明细表、部分支出凭证等材料，但各子项材料比较分散，项目整体资金使用情况不够清晰，故在会计核算规范性扣 0.5 分。该指标分值 7 分，评

价得分 6.5 分。

6. 管理制度健全性。

项目单位已制定相应的财务和业务管理制度，提供了采购、合同、财务、公务卡制度，制度完善。该指标分值 3 分，评价得分 3 分。

7. 制度执行有效性。

大部分项目子项有工作计划或实施方案，能体现部门对资金投向进行管理、统筹，能为项目实施提供指导意见，得满分。该指标分值 3 分，评价得分 3 分。

8. 组织执行有效性。

根据项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档情况、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等已落实到位情况、按规定执行了政府采购、招投标、投资评审、法人负责制、合同管理、质量监理等各项制度的实践，得 5 分。该指标分值 5 分，评价得分 5 分。

9. 监督管理有效性。

监督管理有效性分值 4 分，项目单位建立了有效的管理机制，通过现场了解，项目单位能及时对项目资金进行跟踪监控，但未提供开展有效的检查、监控方面的材料，监督管理有效性方面呈现不足，相应扣 0.5 分，得 3.5 分。该指标分值 4 分，评价得分 3.5 分。

(三) 产出

该指标分值 30 分，评价得分 27.5 分，得分率为 91.67%。
该指标主要从经济性、效率性两个方面具体考核预算控制有效性、成本控制有效性、完成进度情况。

10. 预算控制有效性。

项目总投入未超过预算计划，但部分项目实施落后于预算执行进度。如江门市城市超标准洪水应急预案编制等，资金已经全部支付，但尚未完成成果，相应扣 0.5 分。该指标分值 5 分，评价得分 4.5 分。

11. 成本控制有效性。

该项目成本控制有效性不足，如《江门市城市超标准洪水应急预案》，项目预算 30 万元，实际委托价 30 万元，未提供三方比价等信息，未体现成本节约性，相应扣 1 分。该指标分值 5 分，评价得分 4 分。

12. 对大型水库水质监测。

指标值 12 次/年，实际完成 12 次/年。该指标分值 3 分，评价得分 3 分。

13. 大中型水库蓝藻水华风险预警监测频次。

指标值 2 次/年，实际完成 2 次/年。该指标分值 3 分，评价得分 3 分。

14. 发布全市水资源公报期数。

指标值 1 期/年，实际完成 1 期/年。该指标得满分 2 分。

15. 水事违法整治及时率。

2021 年总共发生 3 起水事违法事件，全部及时处理。该指标得满分 3 分。

16. 抽检报告采用率。

指标值 100%。项目单位对抽检报告采用率没达单位设定的绩效目标要求。相应扣 0.5 分。

17. 工程建设进度。

根据市水利局的介绍，以及查阅台账。工程建设均按序时进展进行。该指标得满分 3 分。

18. 江新联围大堤管理范围内水事违法行为及时处理率。

根据调研，江新联围大堤管理范围内执法检查是常规开展，不能 100%及时处理。检查到的事项，在通知沙场责任方改进时，也不能按要求及时改进。调研现场解释说是劝导，不能执法。如果确定了检查事项，而又不能得到执行，就会损害执法的严肃性，相应扣 0.5 分。

（四）效益

该指标分值 30 分，评价得分 20.67 分，得分率为 68.9%。该指标主要从社会效益、可持续影响和社会公众或服务对象满意度三个方面具体考核水利公共安全重大事故发生情况、水事违法整治率、提升水政监察执法能力、提高水利工程防灾减灾能力、提高三防网络系统和信息安全保障能力、社会公众满意度情况。

19. 发生水利公共安全重大事故。

2021 年没有发生水利公共安全重大事故,得满分。该指标分值 4 分,评价得分 4 分。

20. 水事违法整治率。

2021 年总共发生 3 起水事违法事件,已全部整治。该指标得满分 5 分。

21. 提升水政监察执法能力。

目前江门市河湖水生生态空间被挤占现象突出,不时存在违法侵占水域和岸线问题,水政监察执法能力还有待提升。同时还存在水资源调配能力不足、农业用水效率不高,造成水资源浪费比较严重。本指标按有效提升、一般提升和没有提升三个档次,属于一般提升范畴,相应得 2 分。该指标分值 5 分,评价得分 2 分。

22. 提高水利工程防减灾能力。

鉴于江门市部分水库水闸安全隐患多,还未进行除险加固;部分中小河流仍缺乏系统有效的加固整治,存在河势不稳、河道淤塞、行洪不畅等问题。本指标按有效提升、一般提升和没有提升三个档次,属于一般提升范畴,相应得 2 分。该指标分值 5 分,评价得分 2 分。

23. 提高三防网络系统和信息安全保障能力。

提高三防网络系统和信息安全保障能力并不突出,按一般档次得分,相应得 2 分。该指标分值 5 分,评价得分 2 分。

24. 满意度

水利事业发展资金属于市水利局的核心职能，采用市直机关单位 2021 年度绩效考核结果计分，可以反映该项目的整体满意情况，服务对象的满意度测评 94.53 分，得 5.67 分。该指标分值 6 分，评价得分 5.67 分。

附件：绩效评价指标评分表

附件：

绩效评价指标评分表

项目名称： 水利事业发展资金

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	专家评分	备注
投入 (13分)	项目立项 (5分)	论证决策规范性	5	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策的，得3分； ②项目按规定的程序申请设立的，得1分； ③审批文件、材料符合相关要求，得1分。	4	项目立项按照国家、省、市政策规定进行立项，属于自上而下的政策性项目，但缺少项目论证材料，以及各分项的论证材料。决策情况论证材料的缺少，与财政部印发《项目支出绩效评价管理办法》 要求有差距，故扣1分。
	绩效目标 (8分)	绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①指向明确：能体现党中央、国务院和省委、省政府以及市委、市政府决策部署，符合本地区本部门中长期战略规划和年度规划目标等，得2分； ②合理可行：经过调查研究或科学论证，符合客观实际，能够在一定期限内如期实现，避免目标设立过高或过低的，得1分。 ③相应匹配：与实施期内的任务数或计划数相对应，与预算投入规模、支出内容和政策依据相匹配的，得1分。	2.5	项目所设定的绩效目标呈现的主要是“做了什么”，缺少“做的怎样”的效益描述。同时，专项与各子项之间绩效目标和绩效指标显得像个“拼盘”，难以呈现专项整体绩效情况，故扣1.5分。
		绩效指标明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否全面、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效指标的明细化及量化情况。	评价要点： ①完整性：绩效指标的各项要素填报完整规范、内容是清晰明确的，得1分。 ②相关性：绩效指标与绩效目标之间逻辑清晰、紧密相扣的，能体现绩效目标实现程度的，得1分。 ③全面性：绩效指标涵盖与业务相关的个性化、行业性的主要产出指标和效益指标，得1分。 ④可衡量性：绩效指标细化和量化，指标值可比较或可评定的，得1分。	2.5	在完整性方面，没有统筹各二级项目的核心内容设置绩效指标。在相关性方面，市水利局仅根据各处室上报的指标进行汇总，缺少整体统筹，如培训人员满意率，覆盖面如何并不明确。在可衡量性方面，“提升水政监察执法能力”“提升水利设施运行管理水平”“提高水利工程防减灾能力”等指标难以量化，也没有明晰的评价标准，相应扣1.5分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	专家评分	备注
过程 (27分)	资金管理 (12分)	资金使用效率性	5	项目预算资金是否执行到位，用以反映和考核项目预算资金的执行情况。	评价要点： 项目实际支出规模是否与项目预算资金相符，以预算支出完成率为主要考核指标。 1. 预算支出完成率为100%，得5分； 2. 100%＜预算支出完成率≤95%，得4分； 3. 95%＜预算支出完成率≤90%，得3分； 4. 90%＜预算支出完成率≤85%，得2分； 5. 85%＜预算支出完成率≤80%，得1分。 注：预算支出完成率=（年终执行数/（年初预算数±年中预算调整数））×100% 年终执行数：项目（用款）单位实际已完成的资金支出数，不含转拨资金数。 年中预算调整数：指经批准的预算调整数，不含指标分解数。	5	预算金额1482万元，截至2022年4月30日（评价基准日），水利事业发展资金共使用1465.38万元，预算执行率为98.88%，考虑到属于采购结余，资金已由财政统筹收回，故不扣分
		资金使用规范性	7	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①预算执行规范性2分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。 ②事项支出的合规性3分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超支出标准，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重情况扣分，直至扣至0分。 ③会计核算规范性2分，未按规定设专帐核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。	6.5	项目单位能够按照资金下达文件和财务管理的要求，进行会计核算，其规范性较好，但项目各子项材料比较分散，项目整体资金使用情况不够清晰，故在会计核算规范性扣0.5分。
		管理制度健全性	3	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： 已制定或具有相应的财务和业务管理制度的，项目管理制度健全得3分，基本健全得2分，不健全的，得0分；若单位欠缺个别制度的，可酌情按每制度扣1分。	3	项目单位已制定相应的财务和业务管理制度，提供了采购、合同、财务、公务卡制度，得满分。
		制度执行有效性	3	资金管理单位是否对项目制定完善的实施方案，对各资金使用单位提出资金使用规范。	评价要点： 资金管理部门制定的实施方案，能体现部门对资金投向进行管理、统筹，对资金使用部门提出资金使用规范，能为项目实施提供指导意见的，得3分，否则视情况扣分。	3	大部分项目子项有工作计划或实施方案，能体现部门对资金投向进行管理、统筹，能为项目实施提供指导意见，得满分

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	专家评分	备注
	组织管理 (15分)	组织执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核各项管理制度的执行情况。	评价要点: ①已遵守相关法律法规和业务管理规定的,得1分; ②项目调整手续完备的,得1分; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档的,得1分; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等已落实到位的,得1分; ⑤按规定执行了政府采购、招投标、投资评审、法人负责制、合同管理、质量监理等各项制度的,得1分。	5	项目实施已遵守相关法律法规和业务管理规定,合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档,按规定执行了政府采购、招投标等程序,项目执行比较规范,得满分。
		监督管理有效性	4	项目实施是否按当年度工作要求开展监督管理工作。	评价要点: ①资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制,且执行情况良好的,得2分,具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 ②各级业务主管部门按规定对项目建设或方案开展有效的检查、监控、督促整改的,得2分;否则视情况扣分。	3.5	项目单位建立了有效的管理机制,通过现场了解,项目单位能及时对项目资金进行跟踪监控,但未提供开展有效的检查、监控方面的材料,监督管理有效性方面呈现不足,在②点上扣0.5分。
	经济性 (10分)	预算控制有效性	5	项目预算执行进度与事项完成进度匹配情况	评价要点: 在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下,实际支出未超过预算计划的,得满分;实际支出超过预算的,或者支出未能保障事项相应完成进度的,酌情扣分。	4.5	项目总投入未超过预算计划,但部分项目实施落后于预算执行进度。如江门市城市超标准洪水应急预案编制等,资金已经全部支付,但尚未完成成果。
		成本控制有效性	5	项目实施是否从成本节约的角度考虑设置指标,如实际发生额与分项投标、报价相差的金额或百分比;又如横向比较,项目的成本节约;再如项目单位具备科学、先进或创新的控制成本或节约成本的措施等。	评价要点: 在项目按照预算完成的前提下,与同类项目或市场价格比较,项目实施的成本(包括工程造价、物品采购单价、人员经费等)属于合理范围的(如与同类项目或市场价格大致相符的)得满分;成本不合理的(如明显高于或低于同类项目或市场价格的)酌情扣分。	4	该项目成本控制有效性不足,如《江门市城市超标准洪水应急预案》,项目预算预算30万元,实际委托价30万元,未提供三方比价等信息,未体现成本节约性,扣1分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	专家评分	备注
产出 (30分)	效率性 (20分)	对大型水库水质监测	3	反映水质监测情况	指标值12次/年，达到得满分，否则按比例得分。	3	实际完成12次/年，指标已完成。
		大中型水库蓝藻水华风险预警监测频次	3	反映风险预警监测情况	指标值2次/年，达到得满分，否则按比例得分。	3	已完成每年2次的监测频次，得满分。
		发布全市水资源公报期数	2	反映水资源信息公开情况	指标值1期/年，达到得满分，否则不得分。	2	实际完成1期/年，指标已完成。
		水事违法整治及时率	3	反映水事违法整治情况	指标值100%，达到得满分，否则按比例得分。	3	2021年总共发生3起水事违法事件，全部及时处理。
		抽检报告采用率	3	反映报告采用情况	指标值100%，达到得满分，否则按比例得分。	2.5	根据调研，报告并非100%采用。
		工程建设进度	3	反映工程建设进度情况	指标值100%，达到得满分，否则酌情得分。	3	根据市水利局的介绍，以及查阅台账。工程建设均按序时进展。
		江新联围大堤管理范围内水事违法行为及时处理率	3	反映检江新联围大堤管理情况	指标值100%，达到得满分，否则酌情得分。	2.5	根据调研，执法检查是常规开展，不能100%及时处理，故扣0.5分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	专家评分	备注
效益 (30分)	社会效益	发生水利公共安全重大事故	4	反映水利公共安全情况	没有发生得满分，否则不得分。	4	2021年没有发生水利公共安全重大事故。
		水事违法整治率	5	反映违法整治工作情况	按比例得分。	5	2021年总共发生3起水事违法事件，已全部整治。
		提升水政监察执法能力	5	反映监察执法能力	分有效提升、一般提升和没有提升三个档次，得分分别为5、2、0。	2	目前江门市河湖水生生态空间被挤占现象突出，不时存在违法侵占水域和岸线问题，水政监察执法能力还有待提升。同时还存在水资源调配能力不足、农业用水效率不高，造成水资源浪费比较严重。本指标按有效提升、一般提升和没有提升三个档次，属于一般提升范畴相应得2分。
		提高水利工程防减灾能力	5	反映防减灾能力	分有效提高、一般提高和没有提高三个档次，得分分别为5、2、0。	2	江新联围按100年一遇防洪标准进行加固，其余堤防根据国家规范大多执行20-50 年一遇的标准，水利工程防减灾能力有一定程度提高。
	可持续影响	提高三防网络系统和信息安全保障能力	5	反映保障能力	分有效提高、一般提高和没有提高三个档次，得分分别为5、2、0。	2	根据现场调研，提高三防网络系统和信息安全保障能力有一定程度提高。
	社会公众或服务对象满意度	社会公众满意度	6	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	按比例得分。	5.67	采用市直机关单位2021年度绩效考核结果计分，服务对象的满意度测评94.53分，得5.67分。
评价等级	良	优（100-90分），良（89-80分），中（79-70分），低（69-60），差（59分及以下）				83.17	

评价专家组名单

序号	姓名	职位、职称	专业
1	姜国兵	教授	绩效管理
2	曹美涛	教授	应急管理
3	刘建林	副教授	水利工程
4	曾应云	注册会计师	审计
5	姜莉英	注册税务师/会计师	财务