

# 洱源县水务局 2018 年部门整体支出 绩效再评价报告

委托单位:洱源县财政局

评价机构:昆明旭坤会计师事务所有限责任公司

二〇一九年十二月

## 目录

<b>一、部门基本情况</b> .....	<b>1</b>
(一) 部门概况 .....	1
1. 部门职能概述 .....	2
2. 部门机构设置情况 .....	2
3. 人员编制 .....	3
4. 部门中长期规划 .....	3
5. 2018 年部门工作重点 .....	6
(二) 部门管理制度 .....	7
(三) 2018 年部门预算执行情况 .....	7
1. 2018 年预算情况 .....	7
2. 2018 年部门决算情况 .....	8
3. 2018 年部门预算执行情况 .....	10
4. 2018 年部门“三公”经费预算情况 .....	10
(四) 部门整体支出绩效目标设立情况 .....	12
1. 预算申报绩效目标 .....	12
2. 绩效再评价绩效目标 .....	12
<b>二、绩效自评情况</b> .....	<b>15</b>
(一) 绩效自评概述 .....	15
1. 组织保障 .....	15
2. 组织实施 .....	16
(二) 绩效自评结论 .....	16
<b>三、绩效再评价组织情况</b> .....	<b>17</b>
(一) 绩效再评价时段 .....	17
(二) 绩效再评价目的和依据 .....	17
1. 评价目的 .....	17
2. 评价依据 .....	17
(三) 绩效再评价对象和范围 .....	18
(四) 绩效再评价方法和原则 .....	19
1. 评价方法 .....	19
2. 评价原则 .....	19
(五) 绩效再评价指标体系 .....	20
1. 指标体系设计的总体思路（初步设计） .....	20
2. 指标体系（初步设计） .....	24
(六) 绩效再评价社会调查方案 .....	27

1.调查对象.....	27
2.调查方式.....	27
3.调查内容及样本量.....	27
<b>四、绩效再评价结论.....</b>	<b>29</b>
(一) 绩效再评价综合结论.....	29
(二) 绩效目标实现情况.....	29
(三) 绩效自评与再评差异分析.....	33
1.评价体系和内容有差异.....	33
2.评价方式有差异.....	34
3.评价标准有差异.....	34
<b>五、绩效再评价情况分析.....</b>	<b>35</b>
(一) 投入情况分析.....	35
(二) 过程情况分析.....	35
(三) 产出情况分析.....	36
(四) 效果情况分析.....	38
<b>六、主要经验及做法.....</b>	<b>39</b>
(一) 水利规划方面.....	39
(二) 重点水源工程建设方面.....	39
(三) 农村水利建设方面.....	40
(四) 中小河流和水土流失治理方面.....	41
(五) 水资源管理和水环境保护方面.....	41
(六) 河长制工作方面.....	42
(七) 洱海保护方面.....	43
<b>七、存在问题及原因分析.....</b>	<b>43</b>
(一) 预算调整较大.....	43
(二) 年度工作目标未全部完成.....	44
(三) 固定资产管理较薄弱.....	44
(四) 项目资金结余.....	45
<b>八、建议.....</b>	<b>45</b>
(一) 加强项目管理, 落实部门产出.....	45

(二) 加强固定资产管理 .....	45
(三) 加强对项目结余资金的管理 .....	46

# 昆明旭坤会计师事务所

昆旭会事专审字（2019）2098 号

---

## 洱源县水务局 2018 年部门整体支出

### 绩效再评价报告

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285 号）、《云南省省级财政支出预算绩效评价操作规程（试行）》（云财评审〔2016〕39 号）和《中共云南省委、云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11 号）、《洱源县人民政府办公室关于印发洱源县县级财政专项资金绩效管理暂行办法的通知》（洱政办发〔2017〕81 号）、《洱源县财政局关于开展 2018 年预算支出财政绩效评价的通知》（洱财绩〔2019〕7 号）文件的要求，洱源县财政局委托昆明旭坤会计师事务所有限责任公司，于 2019 年 9 月至 2019 年 11 月对洱源县水务局 2018 年部门整体支出进行绩效再评价。现将再评价情况报告如下：

#### 一、部门基本情况

##### （一）部门概况

## 1. 部门职能概述

贯彻执行有关水务方面的法律、法规和方针、政策，负责拟订全县水务工作的政策、发展战略和中长期规划；负责组织编制有关水务方面的综合规划和专业规划，并组织实施；负责统一管理全县水资源、保护水资源、防治水旱灾害、节约用水等工作；负责全县供水、节约用水、再生水利用行业管理、行政审批、行政执法和违法事件的查处工作；负责全县水务行业的科技与外事工作，组织重大水务行业科学研究和技术推广。承担水土流失综合防治工作。指导水利设施、水域及其岸线的管理与保护；指导重要江河、湖泊及相关水域的治理和开发；指导水利工程建设与运行管理；指导农村水利、水电工作。承办县委、县人民政府和上级相关部门交办的其他事项。

## 2. 部门机构设置情况

根据洱源县人民政府办公室文件《洱源县人民政府办公室关于印发洱源县水务局主要职责内设机构和人员编制规定的通知》（洱政办发〔2016〕31号）以及《中共洱源县委办公室 洱源县人民政府办公室关于印发〈洱源县人民政府职能转变和机构改革实施方案〉的通知》（洱办发〔2015〕104号）文件，设立洱源县水务局，正科级，为洱源县人民政府工作部门。洱源县水务局机关内设办公室等9个股室和洱源县水利勘测设计队等4个下属事业单位。

洱源县水务局机关所属 9 个股室分别是：办公室（加挂人事教育股牌子）、财务股、水政水资源股（加挂洱源县水行政综合执法大队、洱源县节约用水办公室牌子）、农村水利股（加挂规划计划股牌子）、水土保持股（加挂洱源县水土保持委员会办公室牌子）、防汛抗旱股（加挂洱源县防汛抗旱指挥部办公室）、农村水电股（加挂水电农村电气化建设办公室牌子）、安全监督管理股、供排水股。

洱源县水务局 4 个下属事业单位分别是：洱源县水利勘测设计队、洱源县茈碧湖水库管理养护所、洱源县海西海水库管理养护所、洱源县三岔河水库管理养护所。

### 3. 人员编制

根据《洱源县人民政府办公室关于印发洱源县水务局主要职责内设机构和人员编制规定的通知》（洱政办发〔2016〕31 号）文件，以及《洱源县机构编制委员会关于对洱源县水务局事业单位清理规范工作实施方案的批复》（洱机编〔2011〕49 号）文件批复：洱源县水务局（含下属事业单位）人员编制共计 84 人（其中行政编制 10 人，事业编制 74 人），2018 年末实有在职职工 86 人。

### 4. 部门中长期规划

根据国家水安全战略和 2020 年实现全面建成小康社会奋斗目标，综合考虑洱源县未来发展趋势和条件，从根本上扭转水利制

约全县经济社会发展的状况，洱源县水务局于 2016 年 9 月制定了《洱源县水利发展“十三五”规划》，具体目标和有关指标如下：

(1) 构建防洪抗旱减灾安全体系。重点城镇和经济区防洪能力达到国家标准，提高中小河流和山洪灾害防治能力；基本消除病险水利设施安全隐患；基本建立山洪灾害防治区监测预警系统和群测群防体系；提高干旱易发区应急备用供水能力；增强防汛抗旱应急能力。重要指标：全县水旱灾害损失率<0.8%，其它指标：山洪灾害防治区站点密度达到 20 平方公里 / 站。

(2) 构建水资源合理配置和高效利用调控体系。开源节流、节水型社会建设取得明显进展，水网及其它江河湖库水系连通性逐步提高，已建水源工程效益充分发挥，水资源调配能力增强，形成水资源合理配置格局，经济社会发展供需水矛盾明显改善。重要指标：新增蓄水库容 0.4 亿立方米、新增供水能力 0.26 亿立方米。其它指标：蓄水工程供水比重超过 45%、水资源开发利用率 9%、水库清淤率 25%，工业园区工业用水重复利用率 80%、城镇节水器具普及率 90%、城市供水管网漏损率 15%。

(3) 构建水源地保护和河湖健康保障体系。洱海等高原湖泊水功能区水质明显改善，城镇供水水源地水质达标，河湖生态环境水量基本保障，水生态系统功能逐步恢复，重点区域水土流失得到有效治理。重要指标：重要水功能区主要水质达标率 85% 以上、水土流失综合治理面积 900 平方公里以上。其它指标：水土流失程度降低至 30% 以下、重点水生态修复与保护工程完成 80%



以上、农村河道综合整治率 45%以上、农村坝塘综合整治率 35%以上、农村污水处理率 40%以上。

(4) 构建水管理保障体系。健全完善水利投融资、水行政管理、水资源管理、水利建设、水利安全发展的体制机制，基本建立有利于增强水利保障能力、提升水利社会管理水平、加快水生态文明建设的科学完善的水利制度体系，到 2020 年，在水利重要领域和关键环节改革上取得决定性成果。

(5) 构建水利健康发展保障体系。建立健全上下联动全程封闭的制度体系，严格责任落实和可追溯问责制度，完善水利廉政风险防控体系，完善教育和预防并重的长效机制，切实做到用制度管权、管人、管事，构筑云南水利持续健康发展的制度“防渗墙”。具体指标：具有水利专业学历和专业技术职称资格的人员比例不低于 80%。

(6) 洱源县水安全保障网建设。通过进一步加大水源工程、连通工程等基础骨架工程建设力度，构建“河湖连通、西水东调、多源互补、区域互济”，确保构建水质的立体性、综合型、多功能的洱源县水安全保障网，实现供水保障连通、防灾减灾协同、依法治水统筹、生态安全共保、水资源统一管理的目标。

(7) 民生水利建设。农村饮水安全保障程度持续提升，提高农村集中式供水受益人口比例，山区、半山区农村生产用水基本保障。重要指标：农村自来水普及率达到 85%以上、农村饮用水集中式供水人口比例达到 90%以上。农村电气化水平大幅提高。

重要指标：新增农田有效灌溉面积 0.4 万亩、发展节水灌溉面积 0.8 万亩、新增农村水电装机容量 0.08 万千瓦。

(8) 实行最严格水资源管理。基本建立最严格水资源管理制度，基本建立全县水资源开发利用总量、用水效率和水功能区限制纳污总量控制指标体系，建立水源地、水功能区和地下水监测评价体系，基本构建水资源监控体系。到 2020 年，全县用水总量力争控制在 1.23 亿立方米以内；工业增加值用水量降低到 60 立方米以下，农田灌溉水利用系数提高到 0.65 以上；重要江河湖泊水功能区水质达标率提高到 75% 以上，城镇供水水源地水质全面达标，重要指标：城镇和工业用水计量率 85% 以上，农业灌溉用水计量率 75% 以上。

## 5. 2018 年部门工作重点

根据《洱源县水务局 2017 年工作总结及 2018 年工作计划》明确的洱源县水务局 2018 年工作重点为：

(1) 继续做好水源工程三岔河水库、海西海水源地保护工程建设工作，确保工程按照相关计划实施。

(2) 继续抓好草海子小（1）型水库、土官村新建中型水库及南塘子小（2）型水库扩建为小（1）型水库建设工作，完成所有前期工作并力争开工建设。加快弥茨河河道治理，同时开展 28 条入湖河道支流的前期工作，争取年内开工建设。

(3) 继续与上级部门加强联系，积极争取项目，21 万亩高效

节水灌溉项目、南河涧清洁小流域综合治理工程及其它项目顺利实施。

(4) 是重点抓好原河道断面与现设计不符的矛盾，因地制宜保证行洪宽度的同时调整好现有线性，确保工程的外观质量平顺美观。

(5) 继续抓好 2017 年未完成的各项工程建设任务及水政执法、“讲学习、比学习”专题活动、加强党的建设、党风廉政、精神文明、保密工作、档案管理、目标管理等工作。

(6) 完成县委、县政府交办的其它工作。

## (二) 部门管理制度

为进一步规范财务管理制度，加强财务管理，提高资金使用效率，合理安排经费支出，规范各项支出行为，有效防止铺张浪费，提高资金使用效益，确保机关工作正常运转，以《中华人民共和国会计法》、《国有建设单位会计制度》、《会计基础工作规范》和《行政事业单位内部控制规范（试行）》为基本管理制度，结合本单位工作实际，制定了《洱源县水务局财务管理制度》对洱源县水务局使用的资金进行管理。

## (三) 2018 年部门预算执行情况

### 1. 2018 年预算情况

根据《洱源县财政局关于下达 2018 年县级农口单位部门预算

的通知》（洱财农〔2018〕1号）文件批复下达了洱源县水务局（本级）和洱源县水利勘测设计队 2018 年预算批复（洱源县茈碧湖水库管理养护所、洱源县海西海水库管理养护所、洱源县三岔河水库管理养护所年初向财政报预算），情况如下：

表 1-1 洱源县水务局 2018 年预算情况表

序号	批复单位名称	基本支出				项目支出	合计
		基本支出合计	工资福利支出	商品和服务支出	对个人和家庭的补助支出		
1	洱源县水务局（机关）	1,551,776.00	1,252,602.00	160,848.00	138,326.00	100,000.00	1,651,776.00
2	洱源县水利勘测设计队	3,390,358.00	3,052,684.00	90,348.00	247,326.00		3,390,358.00
3	洱源县茈碧湖水库管理养护所	1,388,336.80					1,388,336.80
4	洱源县海西海水库管理养护所	1,283,170.52					1,283,170.52
5	洱源县三岔河水库管理养护所	1,100,290.00					1,100,290.00
	合计	8,713,931.32	4,305,286.00	251,196.00	385,652.00	100,000.00	8,813,931.32

## 2. 2018 年部门决算情况

根据《洱源县财政局关于 2018 年度部门决算的通知》（洱财库〔2019〕4号）文件批复洱源县水务局部门（本级）和下属二级单位 2018 年度决算为：部门本年收入 12,303.31 万元，年初结转和结余 11,166.28 万元，本年支出 14,073.04 万元，年末结转和结余 9,396.55 万元。批复具体情况如下：

### （1）2018 年部门收入情况

表 1-2 洱源县水务局 2018 年收入决算表

序号	批复单位名称	财政拨款收入			其他收入	收入合计
		财政拨款收入合计	一般公共预算财政拨款收入	政府性基金预算财政拨款收入		
1	洱源县水务局	109,652,048.56	108,952,048.56	700,000.00	34,708.00	109,686,756.56
2	洱源县水利勘测设计队	6,040,928.77	6,040,928.77		91,144.00	6,132,072.77
3	洱源县茈碧湖水库管理养护所	2,887,069.52	2,887,069.52			2,887,069.52
4	洱源县海西海水库管理养护所	2,378,845.57	2,378,845.57			2,378,845.57
5	洱源县三岔河水库管理养护所	1,948,341.72	1,948,341.72			1,948,341.72
	合计	122,907,234.14	122,207,234.14	700,000.00	125,852.00	123,033,086.14

(2) 2018 年部门支出情况

表 1-3 洱源县水务局 2018 年支出决算情况

序号	批复单位名称	基本支出			项目支出			支出合计
		基本支出合计	人员经费	日常公用经费	项目支出合计	基本建设类项目	行政事业类项目	
1	洱源县水务局	2,699,056.56	2,637,449.42	61,607.14	124,192,371.57	4,881,151.07	119,311,220.50	126,891,428.13
2	洱源县水利勘测设计队	6,132,072.77	5,616,473.72	515,599.05	59,673.54	0.00	59,673.54	6,191,746.31
3	洱源县茈碧湖水库管理养护所	2,887,069.52	2,518,844.08	368,225.44	214,229.63	0.00	214,229.63	3,101,299.15
4	洱源县海西海水库管理养护所	2,378,845.57	2,274,330.33	104,515.24	170,167.84	0.00	170,167.84	2,549,013.41
5	洱源县三岔河水库管理养护所	1,948,341.72	1,818,705.28	129,636.44	48,575.10	0.00	48,575.10	1,996,916.82

	合 计	16,045,386.14	14,865,802.83	1,179,583.31	124,685,017.68	4,881,151.07	119,803,866.61	140,730,403.82
--	-----	---------------	---------------	--------------	----------------	--------------	----------------	----------------

洱源县水务局 2018 年部门整体支出 140,730,403.82 元，按支出功能分类为：社会保障和就业支出 2,625,877.87 元，医疗卫生与计划生育支出 1,463,406.72 元，节能环保支出 2,776,482.22 元，城乡社区支出 200,000.00 元，农林水支出 133,664,637.01 元。

### 3. 2018 年部门预算执行情况

#### (1) 基本支出

洱源县水务局 2018 年度部门基本支出年初预算批复 8,713,931.32 元，调整增加预算 7,331,454.82 元（没有形成预算调整批复），年终决算批复洱源县水务局 2018 年度部门基本支出 16,045,386.14 元。

#### (2) 项目支出

洱源县水务局 2018 年度部门项目支出年初预算批复 100,000.00 元，调整增加预算 124,585,017.68 元（有资金下达批复），年终决算批复洱源县水务局 2018 年度部门项目支出 124,685,017.68 元。

### 4. 2018 年部门“三公”经费预算情况

“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置

费及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出，公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括一般公务用车和执法执勤用车。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。洱源县水务局 2018 年财政拨款“三公”经费预（决）算情况如下：

表 1-4 洱源县水务局 2018 年三公经费情况表

序号	批复单位名称	因公出国（境）费		公务用车购置及运行维护费		公务接待费		合计	
		预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数
1	洱源县水务局	0.00	0.00	17,000.00	15,520.00	15,500.00	11,731.20	32,500.00	27,251.20
2	洱源县水利勘测设计队			39,746.88	36,508.91	14,238.00	12,253.00	53,984.88	48,761.91
3	洱源县茈碧湖水库管理养护所			13,500.00	10,107.35			13,500.00	10,107.35
4	洱源县海西海水库管理养护所			12,000.00	0.00			12,000.00	0.00
5	洱源县三岔河水库管理养护所			6,700.00	15,065.00			6,700.00	15,065.00
	合计	0.00	-	88,946.88	77,201.26	29,738.00	23,984.20	118,684.88	101,185.46

洱源县水务局 2018 年部门整体支出“三公”经费支出预、决算差异率为：-14.74%，其中：洱源县水务局（本级）-16.15%；洱源县水利勘测设计队-9.67%；洱源县茈碧湖水库管理养护所-25.13%；洱源县海西海水库管理养护所-100.00%；洱源县三岔河

水库管理养护所 124.85%。2017 年度“三公”经费决算数为 133,800.00 元，2018 年度“三公”经费决算数为 101,185.46 元，“三公经费”变动率为-24.38%。

#### （四）部门整体支出绩效目标设立情况

##### 1. 预算申报绩效目标

本次绩效再评价没有采用洱源县水务局 2018 年申报的部门整体支出预算绩效目标。

##### 2. 绩效再评价绩效目标

本次绩效再评价根据洱源县水务局 2016 年 9 月制定的《洱源县水利发展“十三五”规划》、洱源县水务局与洱源县人民政府签定的《洱源县 2018 年固定资产投资任务责任书》和《洱源县提升城乡人居环境行动 2018 年工作目标管理责任书》、洱源县水务局与洱源县河长制领导小组办公室签定的《2018 年洱源县全面推行河（湖）长制县级单位工作目标责任书》、洱源县水务局与大理州水务局签定的《大理州水务系统 2018 年度安全生产目标管理责任状》和《大理州 2018 年水利工作目标责任书》等提出目标要求，结合部门职能职责，与部门充分沟通后，重新梳理总结洱源县水务局 2018 年度部门整体支出绩效目标为：一是完成水利固定资产投资 86,069 万元以上；二是确保防汛减灾工作有效开展，水利规划项目扎实推进，重点水源工程加快全面建设，农村水利建



设成效明显，加强水利工程建设管理，推进河长制工作亮点；三是加强水资源管理和水环境保护，完成县政府下达的 85 万元水资源费的征收工作；四是加强水务系统的党政建设工作。量化后具体绩效指标如下：

表 1-5 洱源县水务局 2018 年绩效再评价绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	绩效指标值设定及数据来源	说明	
产出指标	数量指标	水利保障	评价要点：	洱源县水务局与洱源县人民政府签定的《洱源县 2018 年固定资产投资任务责任书》、大理州水务局签定的《大理州 2018 年水利工作目标责任书》	部门完成的水利保障，固定资产投资、项目的前期工作、中期评估和项目验收情况。	
			①做好“十三五”水利发展规划中期评估；			
			②完成洱源县土官村水库的可研批复，全面完成列入州级“四个一百”的重点水利工程计划目标任务，完成洱源县凤羽水库下闸蓄水验收；			
			③新开工洱源县南塘子 1 件（1）型水库工程；			
				④完成规模以上水利固定资产投资 86069 万元。2018 年，洱源县水利行业完成投资较 2017 年实际增长 10% 以上。		
	数量指标	水资源管理和水生态建设	评价要点：	大理州水务局签定的《大理州 2018 年水利工作目标责任书》	部门完成的水资源管理的水生态建设的工作情况。	
			①积极做好第三次水资源调查评价工作；			
			②推进入河排污口规范化设置的申请和审批，重要江河湖泊水功能区水质达标率达到年度控制指标以上；			
			③有效落实最严格水资源管理制度，积极做好考核工作；			
			④完成水资源费征收 126 万元。			
数量指标	农村水利发展	评价要点：	大理州水务局签定的《大理州 2018 年水利工作目标责任书》、大理白族自治州水务局文件《大理州水务局关于分解下达 2018 年度新增耕地灌溉面积目标任务的通知》	部门在农村水利发展方面开展的工作情况。		
		①完成高标准农田建设 9.45 万亩以上；				
		②完成 2017-2018 年度冬春农田水利基本建设投资 0.64 亿元；				
		③建设山区“五小水利” 0.52 万件以上；				
		④新增高效节水灌溉面积 0.65 万亩；				
		⑤新增耕地灌溉面积 0.95 万亩；				
			⑥实施好农村水电建设与管理，积极开展绿色小水电创建工作。			

数量指标	防灾 减灾 能力	评价要点： ①除险加固病险水库，完成 1 座小（2）型病险水库除险加固建设目标；	大理州水务局签定的《大理州 2018 年水利工作目标责任书》、大理州防汛抗旱指挥部文件《大理州防汛抗旱指挥部关于分解下达 2018 年全州库塘蓄水计划的通知》	部门在防灾减灾能力方面实施的具体工作情况。	
		②中小河流治理长度 55 公里；			
		③全面完成凤羽河干支流段、弥茨河干支流段规划治理的前期工作，完成洱海主要入湖河道综合治理建设；			
		④完成蓄水量年末库塘 1.458 亿立方米。			
	数量指标	防治 水土 流失	评价要点： ①编制水土保持专项规划； ②完成水土流失综合治理面积 34 平方公里以上。	大理州水务局签定的《大理州 2018 年水利工作目标责任书》	部门完成的防治水土流失工作情况。
数量指标	水利 监督 管理	评价要点： ①对县直管项目和重大水利工程进行全覆盖监督检查，每年 30 次以上； ②加强水利工程隐患排查，每年 4 次； ③年内不发生一起重大水事件纠纷案，水事件纠纷调查和水事违法案件查处结案率不低于 80%； ④加强水利信息化建设，促进乡（镇）水利信息化建设，推进重点水利工程视频监控建设。	大理州水务局签定的《大理州 2018 年水利工作目标责任书》	部门在水利监督管理方面的工作完成情况。	
时效指标	项目 完成 及时 率	评价要点： ①完成及时率 90% 以上； ②项目投资完成率 90% 以上。	参考二级项目预算申报绩效指标	部门完成工作的时效情况。	
质量指标	完成 项目 验收 率	评价要点： ①到期项目验收率 90% 以上； ②项目验收合格率 90% 以上。	参考二级项目预算申报绩效指标	部门完成工作的质量情况。	
效果指标	效益 指标	经济 效益	评价要点： ①万元 GDP 用水量下降 30% 以上； ②万元工业增加值用水总量下降 30% 以上； ③农业灌溉用水有效利用系数达到 0.445 以上。	参考历史数据	部门工作对促进地方经济发展情况。
		防汛 抗旱 效益	评价要点： ①洪涝灾害年均直接经济损失占同期 GDP 比重均降低到 1% 以下； ②干旱灾害年均直接经济损失占同期 GDP 比重均降低到 1% 以下。	参考国家指标、历史数据	部门工作对提升地方政府防汛抗旱情况。

社会效益	评价要点：	参照往年经验	部门工作对地方社会影响力的提升情况。
	①是否出现质量事故；		
	②是否出现较大以上生产安全事故；		
生态效益	③水事纠纷（案件）协调能力；	参考国家指标、历史数据	部门工作对地方生态环境的提升情况。
	④水利综合执法、水利建设宣传能力。		
	水事纠纷（案件）调处（结案）率=（水事纠纷（案件）完成数/水事纠纷（案件）发生数）×100%		
社会公众或服务对象满意度	评价要点：	预算申报目标	部门工作服务受益群众或服务对象的满意度。
	①重要江河湖泊水功能区（双指标）水质达标率 75% 以上；		
	②县级以上城市重要饮用水水源地水质达标率 90% 以上；		
	③年度用水总量实际值是否控制在年度考核目标值 1.812 亿立方米以内。		
	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。一般采用社会调查的方式。		

## 二、绩效自评情况

### （一）绩效自评概述

#### 1. 组织保障

根据《洱源县财政局关于开展 2018 年预算支出财政绩效评价的通知》（洱财绩〔2019〕7 号）文件的要求，洱源县水务局党组进行了部署，由财务股牵头，办公室协助，各相关股室参与，联合成立绩效评价工作小组，由局长吕成贵同志担任组长，在工作领导小组领导下，完成绩效评价自评阶段的组织管理和实施工作。

## 2. 组织实施

绩效评价工作组在收集各股室所负责项目绩效指标的基础上,制定出2018年度部门整体支出绩效评价工作方案及指标体系。采用自评报告、自评表或工作总结进行绩效自评,并抽选部分项目承担单位进行了行政效能满意度调查。完成了2018年度部门整体支出的绩效自评工作。

### (二) 绩效自评结论

根据洱源县水务局2018年部门整体支出绩效自评报告,县水务局支出绩效自评得分94分,自评等级为“优”。部门自评综合结论是:支出严格按照预算要求,执行成效与年初编制预算所提出的任务相符合,圆满完成了对部门的预算管理、执行及监督管理等;较好的完成了年初预算提出的各项任务,所取得实际成效达到或超出预算中所提出的要求,取得了较为满意的效果。

同时,绩效自评提出以下问题:一是部分项目在预算编制时所制定的目标不够合理,不能准确反映项目的绩效状况,所制定的个别指标未进行细化、量化;二是部分项目承担股室的绩效理念仍显薄弱,绩效采集信息上报不及时,滞后的现象时有发生;三是绩效管理工作与年度执行情况报告未能很好整理收集。

### 三、绩效再评价组织情况

#### （一）绩效再评价时段

2018年1月1日至2018年12月31日。

#### （二）绩效再评价目的和依据

##### 1. 评价目的

通过对洱源县水务局 2018 年财政支出的绩效再评价，核实资金使用情况，落实单位产出情况以及预期实现效益的完成情况。重点分析预算编制的合理性、成本支出的真实性、会计核算的规范性和预算控制的有效性，评价财政资金使用效率和效果。进一步加强财政支出资金管理，强化绩效理念和支出责任，优化资源配置，提高财政资金使用效益，进一步提升政府执行力和公信力，并且为今后合理安排经费、提高资金使用效益和效率提供参考依据。

##### 2. 评价依据

本次绩效评价的依据包括：

- （1）《中华人民共和国预算法》（2014 年修订）；
- （2）《财政部关于印发<财政支出绩效评价管理暂行办法>的通知》（财预〔2011〕285 号）；
- （3）《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预

〔2011〕416号）；

（4）《云南省省级财政支出预算绩效评价操作规程（试行）》（云财评审〔2016〕39号）；

（5）《中共云南省委 云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11号）；

（6）《洱源县财政局关于开展2018年预算支出财政绩效评价的通知》（洱财绩〔2019〕7号）；

（7）申请预算时提出的绩效目标及其他相关材料，财政部门预算批复，财政部门 and 预算部门年度预算执行情况，年度决算报表；

（8）县财政局中期财政规划、中期和年度预算管理要求；

（9）预算管理制度、资金及财务管理办法、财务会计资料；

（10）预算部门职能职责、中长期发展规划及年度工作计划；

（11）其它相关依据文件。

### （三）绩效再评价对象和范围

洱源县水务局2018年部门整体支出，包括基本支出和项目支出。具体内容包包括：

1.绩效目标的设定情况；

2.资金投入和使用情况，财务管理状况，资产配置、使用、处置及其收益管理情况；

3.为实现绩效目标制定的制度、采取的措施；

4.绩效目标的实现程度以及影响目标实现的因素，包括是否达

到预定产出和效果，提供的产品和服务在数量、质量、效率方面与绩效目标实现程度，项目产生的经济效益、防汛抗旱效益、社会效益、生态效益、社会公众或服务对象满意度等；

#### 5.绩效评价的其他内容。

### （四）绩效再评价方法和原则

#### 1. 评价方法

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，绩效评价方法主要采用成本效益法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。而针对洱源县水务局 2018 年的整体支出绩效评价，我们主要采用比较分析法、目标评价法、因素分析法、询问查证法、公众评议等方法，通过对绩效目标与实施效果、计划支出与实际支出的比较，重点查看账目，账实对照，对资金使用和项目实施情况进行综合分析，分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，再通过实地察看、并对社会公众进行问卷调查，现场评价与资料评价相结合，作出总体性的评价。

#### 2. 评价原则

本次评价遵循科学规范、公正公开、分级分类和绩效相关原则。

##### （1）科学规范原则

绩效评价应当注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严

格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

## （2）公正公开原则

绩效评价应当客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

## （3）分级分类原则

绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点分类组织实施。

## （4）绩效相关原则

绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## （五）绩效再评价指标体系

### 1. 指标体系设计的总体思路（初步设计）

#### （1）指标设计依据

一是依据文件精神，遵循四个原则，符合三个要求。“洱源县水务局 2018 年部门整体支出”绩效评价的指标体系设计思路如下：首先，根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的相关要求，贯彻《云南省省级财政支出预算绩效评价操作规程（试行）》（云财评审〔2016〕39 号）和《中共云南省委 云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11 号）文件精神。另外，遵循四个原则，即相关性原则、重要性原则、系统性原则和经济性原则。同时，符合指向明确、具体细化



和合理可行三个要求，具体是：指向明确，即绩效目标符合国民经济和社会发展规划、部门职能及事业发展规划，并与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关；具体细化，即绩效目标从数量、质量、成本和时效等方面进行细化，尽量进行定量表述。不能以量化形式表述的，采用定性的分级分档形式表述；合理可行，即制定绩效目标经过科学预测和调查研究，目标的确定符合客观实际，并以结果为导向。

二是指标设计充分考虑到洱源县水务局部门整体支出的具体特点，结合洱源县水务局工作的主要职能职责，我们在具体设置产出类和效果类指标时，重点考虑了该类职责，判断职责履行情况，以及取得的成果作为指标设计的重要依据。

## （2）指标设计思路

指标设计充分考虑部门整体支出的特点，以“三定方案”为基础，考察职能定位与预算完成情况，以资产有效利用为目标，考察国有资产管理的规范与使用；以项目支出为核心，考察政府购买服务的规范和效益。从经济效益、防汛抗旱效益、社会效益、生态效益、社会公众或服务对象满意度方面评价其履职效益。

以投入产出模型为指标设计的总体思路。部门整体支出指标设计时，首先，从“投入”的角度，根据部门的定位，考察其绩效目标和预算配置是否匹配；其次，从“过程”的角度，考察其预算执行控制是否良好，预算管理是否规范，以及资产使用效率情况；最后，再分别从“产出”和“效果”两个角度，考察水务

局工作是否符合其定位，资金使用是否与其预期效果一致，产出和效果是否达到投入的预期目标。故指标体系由投入-过程-产出-效果四个部分有机构成。

### （3）权重设计思路

在设计权重时，考虑到洱源县水务局的定位和职责，以绩效相关原则作为部门整体支出的重要评价原则，因而赋予产出和效果更高的权重。项目组在设计水务局整体支出指标权重时，充分考虑其整体支出的履职效益，重视职责履行的产出和效果。

在以上总体思路 and 实际依据的指引下，“洱源县水务局部门整体支出”项目的绩效评价指标框架设计为：一级指标四项，即投入、过程、产出和效果，其指标权重分别设置为 15%、35%、30%和 20%；二级指标七项，分别为目标设定、预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益；三级指标共 36 项以及 85 个评价要点，全方位的开展部门整体支出绩效再评价工作。

### （4）指标解释

根据《云南省省级财政支出预算绩效评价操作规程（试行）的通知》要求，结合项目特点，设置“投入、过程、产出、效益”4 个一级指标。

“投入”指标由“目标设定、预算配置”2 个二级指标构成，同时将 2 个二级指标细化为 7 个三级指标，12 个评价要点，其中包含 3 个定量评分项和 8 个定性评分项。主要考核部门整体绩效

目标设置的合理性、绩效指标明确性、项目支出预算编制科学性、在职人员控制率、“三公经费”变动率、重点项目支出安排率。

“过程”指标由“预算执行、预算管理、资产管理”3个二级指标构成，同时将3个二级指标分解为16个三级指标和34个评价要点，其中包含8个定量评分项和5个定性评分项。主要考核部门在预算执行方面的预算完成、预算调整、预算执行、公用经费和“三公经费”控制情况、政府采购执行情况，预算管理方面的管理制度建立、资金使用、预决算信息公开、基础信息完整和绩效自评情况，资产管理方面的管理制度建立、资产管理安全性、固定资产利用率等情况。

“产出”指标分解为8个三级评分指标和26个评价要点，其中有3个定性评分项，其他均为定量指标。主要考核部门履职工作任务目标的实现程度。

“效益”指标分解为5个三级评分指标和13个评价要点，其中有2个定性评分项，其他均为定量指标。主要反映水利资金对促进地方经济发展、防汛抗旱效益、社会效益、生态效益和社会公众或服务对象满意度。

#### （5）评价标准

绩效评价结果采取评分与评级相结合的形式，具体分值和等级根据不同评价内容设定，体现客观公正，具有公信力。量化分值设置为百分制，绩效评价等级标准分为：优、良、中、差四个评价等级。具体分值与档次见下表：

表 3-1 洱源县水务局 2018 年绩效再评价绩效评价标准

档次	优	良	中	差
分值	评分 $\geq$ 90 分	80 $\leq$ 评分 $<$ 90	60 $\leq$ 评分 $<$ 80	评分 $<$ 60

## 2. 指标体系（初步设计）

洱源县水务局部门整体支出绩效评价指标体系如下表所示。

表 3-2 洱源县水务局部门整体支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	行次	分值
<b>A 投入</b>				<b>1</b>	<b>15</b>
	A1 目标设定			<b>2</b>	<b>5</b>
		A11 绩效目标合理性		<b>3</b>	<b>3</b>
		A12 绩效指标明确性		<b>4</b>	<b>2</b>
	A2 预算配置			<b>5</b>	<b>10</b>
		A21 项目支出预算编制科学性		<b>6</b>	<b>3</b>
		A22 基本支出配置情况		<b>7</b>	<b>3</b>
		A23 在职人员控制率		<b>8</b>	<b>1</b>
		A24 “三公经费”变动率		<b>9</b>	<b>1</b>
		A25 重点项目支出安排率		<b>10</b>	<b>2</b>
<b>B 过程</b>				<b>11</b>	<b>35</b>
	B1 预算执行			<b>12</b>	<b>15</b>
		B11 预算完成率		<b>13</b>	<b>3</b>
		B12 预算调整率		<b>14</b>	<b>2</b>
		B13 结转结余率		<b>15</b>	<b>2</b>
		B14 结转结余变动率		<b>16</b>	<b>2</b>
		B15 公用经费控制率		<b>17</b>	<b>2</b>
		B16 “三公经费”控制率		<b>18</b>	<b>2</b>

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级指标	行次	分值
		B17 政府采购执行率		19	2
	B2 预算管理			20	15
		B21 管理制度健全性		21	3
		B22 资金使用合规性		22	3
		B23 预决算信息公开		23	2
		B24 基础信息完善性		24	1
		B25 项目组织管理情况		25	2
		B26 绩效自评		26	4
	B3 资产管理			27	5
		B31 资产管理制度健全性		28	2
		B32 资产管理安全性		29	2
		B33 固定资产利用率		30	1
<b>C 产出</b>				<b>31</b>	<b>30</b>
	C1 职责履行			32	30
		C11 水利保障		33	4
		C12 水资源管理和水生态文明建设		34	4
		C13 农村水利发展		35	6
		C14 防灾减灾能力		36	4
		C15 防治水土流失		37	4
		C16 水利监督管理		38	4
		C17 重点工作办结率		39	2
		C18 一般项目完成率		40	2
<b>D 效果</b>				<b>41</b>	<b>20</b>
	D1 履职效益			42	20
		D11 经济效益		43	3
		D12 防汛抗旱效益		44	2

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级指标	行次	分值
		D13 社会效益		<b>45</b>	<b>4</b>
		D14 生态效益		<b>46</b>	<b>3</b>
		D15 社会公众或服务对象满意度		<b>47</b>	<b>8</b>
	总分			<b>48</b>	<b>100</b>

## （六）绩效再评价社会调查方案

本次绩效评价将采用访谈、实地调研、问卷等方式，对洱源县水务局工作人员、服务对象和项目受益人，就资金使用、整体绩效、职责履行等内容开展调查。

### 1. 调查对象

调查对象包括洱源县水务局工作人员、居住在洱源县的社会公众、服务对象和项目受益人等。

### 2. 调查方式

（1）调查问卷：调查社会公众和服务对象的满意度，项目受益人对实施项目的满意度等情况，调查各类项目相关推进情况。

（2）访谈：通过实地走访，了解工作人员对相关工作的满意度，对洱源县水务局工作的认可情况和取得的成果。

（3）实地调研：对实施的项目进行实地调研，考察项目实施情况，定性了解工作开展的成效。

### 3. 调查内容及样本量

具体的调查对象、方式、内容和样本量如下表所示。

表 3-3 社会调查内容

调查对象	调查方式	调查内容	调查 样本量	备注
洱源县水务局 工作人员	访谈实地 调研	部门的工作职责、机构设置、工作流程、服务对象、中长期规划、预决算情况、项目资金支出情况、项目设立和完成情况、政府购买服务情况。了解洱源县水务局工作开展情况，与其他区县工作对比的特色，地方政府对洱源县水务局工作评价。	1	
社会公众	调查问卷	社会公众对洱源县水务局日常工作中提供的公共产品和服务的满意度情况。	50	
项目受益对象	调查问卷	洱源县水务局实施的项目受益对象对其成果使用过程中的满意度情况。	100	



## 四、绩效再评价结论

### （一）绩效再评价综合结论

洱源县水务局 2018 年部门整体支出绩效再评价综合得分 84.30 分，等级为“良”，通过对再评价各项指标的分析，综合评价结论如下：

洱源县水务局 2018 年部门整体支出预算管理目标设定合理、绩效指标基本明确；在职人员、“三公经费”支出控制较好，重点支出保障程度较高；预算管理基本规范、预算管理制度健全，信息公开及时。基本完成了年度工作任务计划目标，重大项目实现预期目标较好。但资金结转结余较大；部分项目进度滞后，资金使用和资产管理方面尚有不足的问题。

### （二）绩效目标实现情况

洱源县水务局 2018 年部门整体支出绩效目标共 43 项，已全部完成的 37 项，部分完成的 5 项，未完成的 1 项，基本的实现了 2018 年度任务目标，具体情况如下：

表 4-1 洱源县水务局 2018 年绩效再评价绩效目标实现情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标完成情况	完成情况说明
产出指标	数量指标	水利保障	评价要点：	①③已完成、②部分完成、④未完成	①洱源县十三五规划中期评估工作已于 2018 年 11 月完成，同时报州水务局和县发改局。②土官村水库可研未批复，列入州级“四个一百”的洱海流域（洱源县境内）入湖河道综合治理项目、南
			①做好“十三五”水利发展规划中期评估；		
			②完成洱源县土官村水库的可研批复，全面完成列入州级“四个一		

		<p>百”的重点水利工程计划目标任务，完成洱源县凤羽河水库下闸蓄水验收；</p> <p>③新开工洱源县南塘子1件（1）型水库工程；</p> <p>④完成规模以上水利固定资产投资86069万元。2018年，洱源县水利行业完成投资较2017年实际增长10%以上。</p>		<p>塘子水库、土官村水库工程等重点水利工程完成计划目标；于2019年11月完成凤羽河水库下闸蓄水验收工作。③南塘子水库已在2018年新开工。④2018年水利行业完成投资为6.58亿元，2017年完成4.21亿元；2018年较2017年实际增长10%以上。</p>
数量指标	水资源管理和生态建设	<p>评价要点：</p> <p>①积极做好第三次水资源调查评价工作；</p> <p>②推进入河排污口规范化设置的申请和审批，重要江河湖泊水功能区水质达标率达到年度控制指标以上；</p> <p>③有效落实最严格水资源管理制度，积极做好考核工作；</p> <p>④完成水资源费征收126万元。</p>	①②③④已完成	<p>①成立工作组，填报《水资源开发利用调查评价表格》；②完成列入省级名录的6个入河排污口备案登记工作；③2018年最严格水资源管理制度考核结果为优秀；④完成水资源费征收126.204万元。</p>
数量指标	农村水利发展	<p>评价要点：</p> <p>①完成高标准农田建设9.45万亩以上；</p> <p>②完成2017-2018年度冬春农田水利基本建设投资0.64亿元；</p> <p>③建设山区“五小水利”0.52万件以上；</p> <p>④新增高效节水灌溉面积0.65万亩；</p> <p>⑤新增耕地灌溉面积0.95万亩；</p> <p>⑥实施好农村水电建设与管理，积极开展绿色小水电创建工作。</p>	②③④⑥全部完成、①⑤部分完成	<p>①完成高标准农田建设3.6万亩；②完成2017-2018年度冬春农田水利基本建设投资0.85亿元；③建设山区“五小水利”0.56万件；④新增高效节水灌溉面积3.6万亩；⑤新增耕地灌溉面积0.5万亩；⑥实施好农村水电建设与管理，积极开展绿色小水电创建工作，完成小水电清理排查。</p>
数量指标	防灾减灾	<p>评价要点：</p> <p>①除险加固病险水库，</p>	①②③④已完成	<p>①完成月亮坪小（2）型病险水库除险加固一座建设目标；②中</p>

	能力	<p>完成 1 座小（2）型病险水库除险加固建设目标；</p> <p>②中小河流治理长度 55 公里；</p> <p>③全面完成凤羽河干支流段、弥茨河干支流段规划治理的前期工作，完成洱海主要入湖河道综合治理建设；</p> <p>④完成蓄水量年末库塘 1.458 亿立方米。</p>		<p>小河流治理长度 55 公里；③ 全面完成凤羽河干支流段、洱源县弥茨河干支流综合治理治理的前期工作，完成洱海主要入湖河道综合治理建设；④完成蓄水量年末库塘 1.458 亿立方米；</p>
数量 指标	防治 水土 流失	<p>评价要点：</p> <p>①编制水土保持专项规划；</p>	①②已完成	<p>①认真落实开发建设项目水土保持方案报批及监督管理工作；2018 年内洱源县县级共审批水土保持方案 5 件，州级 2 个，省级 1 个，对具备验收条件的 3 个县级开发建设项目进行了水土保持方案自主验收备案工作。本年度内县级水土保持设施补偿费共征收 24.7 万元。全面核实疑似扰动图斑 308 个的核查工作。②2018 年度内共完成治理面积 34.07 平方公里，基本完成云南省水利厅云水保〔2018〕63 号文下达的洱源县 2018 年水土保持生态建设任务指标 34 平方公里的治理任务。</p>
		<p>②完成水土流失综合治理面积 34 平方公里以上。</p>		
数量 指标	水利 监督 管理	<p>评价要点：</p> <p>①对县直管项目和重大水利工程进行全覆盖监督检查，每年 30 次以上；</p>	①②③④已完成	<p>① 弥茨河综合治理工程 16 次、绿茵塘水库扩建工程 20 次、凤羽河水库 3 次、凤羽河正生至铁甲段治理项目 3 次；②绿茵塘水库扩建工程 3 次，弥茨河综合治理工程 2 次、凤羽河正生至铁甲段治理项目 1 次；③全年未发生一起重大水事件纠纷案件；④完成全县山洪灾害预警监测发布平台建设。</p>
		<p>②加强水利工程隐患排查，每年 4 次；</p>		
		<p>③年内不发生一起重大水事件纠纷案，水事件纠纷调查和水事违法案件查处结案率不低于 80%；</p>		
		<p>④加强水利信息化建设，促进乡（镇）水利信息化建设，推进重点水利工程视频监控系统建设。</p>		

	时效指标	项目完成及时率	<p>评价要点：</p> <p>①完成及时率 90%以上；</p> <p>②项目投资完成率 90%以上。</p>	①②已完成	①三营应急供水项目、山洪灾害防治项目、凤羽高效节水项目、农田水利维修养护项目、河长制信息建设项目、防汛抗旱等项目全部完成；②项目资金除工程质保金扣留外、其余已全部支付，项目完成投资率 90%以上。
	质量指标	完成项目验收率	<p>评价要点：</p> <p>①到期项目验收率 90%以上；</p> <p>②项目验收合格率 90%以上。</p>	①②已完成	①完成新、老永安江综合治理工程、凤羽河正生至铁甲中和治理工程、凤羽高效节水项目等项目的验收工作；②验收项目均全部合格。
效果指标	效益指标	经济效益	<p>评价要点：</p> <p>①万元 GDP 用水量下降 30%以上；</p> <p>②万元工业增加值用水总量下降 30%以上；</p> <p>③农业灌溉用水有效利用系数达到 0.445 以上。</p>	①③已完成、②完成部分	①万元 GDP 用水量下降 30%以上；②万元工业增加值用水总量下降 21.1%以上；③农田灌溉水有效利用系数为 0.53。
		防汛抗旱效益	<p>评价要点：</p> <p>①洪涝灾害年均直接经济损失占同期 GDP 比重均降低到 1%以下；</p> <p>②干旱灾害年均直接经济损失占同期 GDP 比重均降低到 1%以下。</p>	①②已完成	①2018 年洪涝灾害发生 5 次，经济损失较少，占同期 GDP 比重均降低到 1%以下；②2018 年干旱灾害较为明显的是西山、乔后、炼铁三个乡镇，全县经济损失均降低到同期 GDP 比重 1%以下。
		社会效益	<p>评价要点：</p> <p>①是否出现质量事故；</p> <p>②是否出现较大以上生产安全事故；</p> <p>③水事纠纷（案件）协调能力；</p> <p>④水利综合执法、水利建设宣传能力。</p> <p>水事纠纷（案件）调处（结案）率=（水事纠纷（案件）完成数/水事纠纷（案件）发生数）×100%</p>	① ③④已完成	①无质量事故；②没有出现较大以上生产安全事故；③取水许可日常监督管理现场核查 18 户，地下取水工程现场监督检查 25 户，各种水行政执法巡查 125 人次，进一步规范执法行为，提高了执法水平；④在“世界水日”“中国水周”活动期间，共张贴主题宣传画 80 份；印制发放水利相关法规政策宣传材料 1000 余份，共接受 1000 多名群众咨询。设立宣传台 20 处，有效地宣传了水法律法规知识，为加强水行政执法奠定了良好的基础。

		生态效益	<p>评价要点：</p> <p>①重要江河湖泊水功能区（双指标）水质达标率 75%以上；</p> <p>②县级以上城市重要饮用水水源地水质达标率 90%以上；</p> <p>③年度用水总量实际值是否控制在年度考核目标值 1.812 亿立方米以内。</p>	①②③已完成	<p>①重要江河湖泊水功能区（双指标）水质达标率 100%；②县级以上城市重要饮用水水源地水质达标率 100%；③年度用水总量实际值控制在 1.4571 亿立方米以内。</p>
		社会公众或服务对象满意度	<p>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。</p>	已完成	<p>问卷调查 150 份，满意度 90%以上。</p>

### （三）绩效自评与再评差异分析

#### 1. 评价体系和内容有差异

部门绩效自评采用 2018 年编制预算时提出的预算管理规范、预算执行有效、预算配置科学、履职效益明显、职责履行良好 5 个目标，以及一些具体任务来进行评价，报告中未体现各项内容得分和分值，自评报告以“支出严格按照预算要求，执行成效与年初编制预算所提出的任务相符合，圆满完成了对部门的预算管理、执行及监督监管等。较好的完成了年初预算提出的各项任务，所取得实际成效达到或超出预算中所提出的要求，取得了较为满意的效果”进行定性评价。

再评价从投入、过程、产出、效果四个维度，根据部门中长

期规划、部门工作计划预算申报，结合部门职能重新梳理量化绩效指标，设置了4个一级指标，包括投入、过程、产出、效果；7个二级指标，包括目标设定、预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益；36个三级指标和85个评价要点，全方位的开展部门整体支出绩效再评价工作。

## 2. 评价方式有差异

部门绩效自评采用逐级自评方式完成，即项目股室自评→部门整体支出绩效自评报告完成评价，项目股室自评采用自评报告、自评表或工作总结的方式进行，未进行现场抽查。绩效再评价通过前期调研、实施方案编制、实地抽查评价等程序进行评价，通过实地抽样收集佐证资料后，在分析核实评价资料的基础上得出评价结论。

## 3. 评价标准有差异

部门绩效自评未明确各项指标标准分值。在进行执行情况和年初预算目标对比时预期目标进行了定性描述，实现目标按一级项目汇总结果，不能完全对应。再评价按投入指标权重占15%，过程指标权重占35%，产出指标权重占30%，效果指标权重占20%。对各项指标进行了分值权重配置，并考虑完成目标和具体项目目标进行加权打分，同时，对于部分无明确效果参考值的指标，通过和上年情况进行比较来进行评判。

## 五、绩效再评价情况分析

### （一）投入情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 15 分，再评价得分 11.60 分（占该项满分值的 77.33%），具体情况分析如下：

1.统筹规划、目标引领，合理设定年度绩效目标。洱源县水务局年度履职目标编制科学，绩效指标设定基本明确。绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划、部门“三定”方案确定的职责、部门制定的中长期实施规划和部门年度工作任务；部门整体的绩效目标与部门年度的任务数或计划数相对应，与本年度部门预算资金相匹配，但项目资金年初未纳入预算编制、部分绩效指标未进行量化。

2.资金投入和机构运行有保障，预算配置基本合理。在职人员控制率为 102.38%，增加了部门的人员成本；“三公经费”变动率为-24.38%，实现“三公经费”只减不增的要求；重点项目支出安排率为 95.45%，保障了重点任务和项目支出的安排。

### （二）过程情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 35 分，再评价得分 25.60 分，（占该项满分值的 73.14%），具体情况分析如下：

1.预算执行有偏差，结余结转资金较大。预算执行进度符合相关规定要求，公用经费和三公经费控制情况较好。但预算执行程

度上有偏差，预算调整率为 1,294.47%（其中本级财政预算调整率 83.18%），预算完成率为 100%，年末结转结余率 1,066.11%，结余结转变动率为-15.85%，政府采购年初未纳入预算编制。

2.预算管理总体规范，但在监管方面存在不足。洱源县水务局制定了《洱源县水务局财务管理制度》，资金使用基本符合国家财经法规、财务管理制度以及专项资金管理办法的规定；预算管理基础数据信息和会计信息基本真实、完整、准确，并按规定进行公开；按财政部门要求开展了绩效自评工作，但抽查中发现未对下级预算单位资金使用进行监管。

3.部门资产有效保障了履职，但在资产管理制度方面中还存在不足。县水务局未制定相关资产管理办法，未定期对固定资产进行盘点。

### （三）产出情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 30 分，再评价得分 28.10 分（占该项满分值的 93.67%），具体情况分析如下：

1. 水利保障，洱源县水务局完成了洱源县十三五规划中期评估工作；列入州级“四个一百”的洱海流域（洱源县境内）入湖河道综合治理项目、南塘子水库、土官村水库等重点水利工程完成计划目标；南塘子水库开工建设；2018 年完成水利固定资产投资为 6.58 亿元；2017 年完成 4.21 亿元，2018 年较 2017 年实际增长 56.29%。土官村水库可研批复未取得，凤羽河水库下闸蓄



水验收工作于 2019 年 11 月完成。

2. 水资源管理和水生态文明建设，圆满完成第三次水资源调查评价工作；完成列入省级名录的 6 个入河排污口备案登记工作；2018 年最严格水资源管理制度考核结果为“优秀”；2018 年水资源费征收 126.204 万元。已按预定绩效目标完成。

3. 农村水利发展，完成高标准农田建设 3.6 万亩；完成 2017-2018 年度冬春农田水利基本建设投资 0.85 亿元；建设山区“五小水利”0.56 万件；新增高效节水灌溉面积 3.6 万亩；新增耕地灌溉面积 0.5 万亩；其中高标准农田建设和新增耕地灌溉面积未完成年初预定的绩效指标。

4. 防灾减灾能力，完成月亮坪小（2）型病险水库除险加固建设目标；中小河流治理长度 55 公里；全面完成凤羽河干支流段、洱源县弥苴河干支流综合治理工程、弥茨河干支流综合治理的前期工作，完成洱海主要入湖河道综合治理建设；完成蓄水量年末库塘 1.458 亿立方米。已按预定绩效目标完成。

5. 防治水土流失，对开发建设项目水土保持方案严格报批及监督管理；2018 年内洱源县县级共审批水土保持方案 5 个、州级 2 个、省级 1 个。对具备验收条件的 3 个县级开发建设项目进行了水土保持方案自主验收备案工作。征收县级水土保持设施补偿费 24.7 万元。全面核实疑似扰动图斑 308 个的核查工作；2018 年度内共完成水土保持生态建设任务治理面积 34.07 平方公里。

6. 水利监督管理，完成以下监督检查工作：弥茨河综合治理

工程 16 次、绿茵塘水库扩建工程 20 次、凤羽河水库 3 次、凤羽高效节水项目 2 次、凤羽河正生至铁甲段治理项目 3 次、绿茵塘水库扩建工程 3 次、弥茨河综合治理工程 2 次。全年未发生一起重大水事件纠纷案；完成全县山洪灾害预警监测发布平台建设。已按预定绩效目标完成。

7. 重点工作办结率和一般项目完成率均在指标内完成。

#### （四）效果情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 20 分，再评价得分 19 分（占该项满分值的 95.00%），具体情况分析如下：

1. 经济效益，万元 GDP 用水量下降 30% 以上，万元工业增加值用水总量下降 21.1% 以上，农田灌溉水有效利用系数为 0.53。

2. 防汛抗旱效益，2018 年洪涝灾害发生 5 次，经济损失较少，占同期 GDP 比重均降低到 1% 以下；2018 年干旱灾害较为明显的是西山、乔后、炼铁三个乡镇，全县经济损失均降低到同期 GDP 比重 1% 以下。

3. 社会效益，洱源县全年无水质事故；取水许可日常监督管理现场核查 18 户，地下取水工程现场监督检查 25 户，各种水行政执法巡查 125 人次，进一步规范执法行为，提高了执法水平；在“世界水日”、“中国水周”活动期间，共张贴主题宣传画 80 份；印制发放水利相关法规政策宣传材料 1,000 余份，共接受 1,000 多名群众咨询。设立宣传台 20 处，有效地宣传了水法律法规知识，

为加强水行政执法奠定了良好的基础。

4.生态效益，重要江河湖泊水功能区（双指标）水质达标率100%；县级以上城市重要饮用水水源地水质达标率100%；年度用水总量实际值控制在1.4571亿立方米以内。

5.社会公众或服务对象满意度，通过对服务对象和项目受益对象进行满意度调查，发出150份调查问卷，收回150份，统计得分87.76，评价得分7分。

## 六、主要经验及做法

### （一）水利规划方面

一是完成土官村中型水库可行性研究报告评审工作，正在开展环评、林评等手续；草海子烟水工程通过烟草总局的审核，正在开展前期工作。二是完成《洱海保护治理与流域生态建设十三五规划》中的项目调整，上报了洱源县三营镇应急供水项目，并对福和水库、茈碧湖水库清淤等不能实施的项目申请调出。三是完成《洱源县水利发展十三五规划》的中期评估报告。四是农田水利、中小河流治理、农村水电、水土保持等“十三五”规划内水利建设项目前期工作。

### （二）重点水源工程建设方面

2018年，全县共有14件拟建及在建水源工程（其中：中型水库1件，小（1）型水库1件、水资源综合利用1件），批复概

算总投资 23.5 亿元。弥茨河综合治理工程于 2017 年 11 月 14 日开工建设，进展顺利，完成投资 1.35 亿元，完成施工道路 41km，堤基开挖 44km，格宾石笼护堤脚 43km，路基调平 32km，于 2019 年全面完成工程建设任务。三库联通二期工程社会协调征地及青苗补偿工作 2018 年到位补偿经费 1,035 万元，已下拨至相关乡镇。

### （三）农村水利建设方面

2018 年全县主要新建农村农田水利项目 200 件、发展高效节水灌溉面积 5 万亩、改善灌溉面积 14,280 亩、助力建档立卡贫困户脱贫 582 户、增加项目区群众收入 2,000 余万元。2018 年，共计完成农村农田水利建设投资 6,185.35 万元，（其中中央 3,028 万元、县 2,400 万元、企业及农户自筹 757.35 万元）。全面完成公益性水利工程维修养护项目、农村水利工程维修养护和农业水价改革项目、洱源县河长制信息管理与服务系统建设项目、洱源县三营镇应急供水项目、月亮坪水库除险加固项目、2018 年度山洪灾害防治项目、凤羽镇高效节水灌溉项目，炼铁前甸片区高效节水灌溉项目正在加紧施工中，目前完成高效节水建设 2 万亩。同时制定并印发《洱源县农业水价改革实施方案》，《洱源县农业水价综合改革联席会议制度》，完成并批复了《洱源县洱海流域高效节水规划》、《洱源县洱海流域高效节水一期实施方案》。

#### （四）中小河流和水土流失治理方面

开展了凤羽河正生至铁甲段、老永安江、新永安江 3 条河道综合治理工程，治理长度 25.88 公里，完成投资 15,700 万元；启动弥茨河综合治理、南河涧清洁小流域生态综合治理 2 条河道，计划治理长度 32.9 公里，计划投资 23,207 万元，截止 2018 年弥茨河完成投资 1.35 亿元，南河涧小流域 8 月 13 日进行开工建设，合同工期为 9 个月，2019 年完成工程建设。病险水闸、山洪沟治理、山洪灾害防治等项目建设有序推进，防汛减灾、防御能力全面提升。完成 4 件水土保持许可办理；对符合备案条件的水泥预制品场进行了验收后的备案；配合县人民政府对县域内 33 家非煤矿山项目完善水土保持方案情况进行督查；对 2018 年生产建设项目水土保持监督检查工作方案中的 19 个项目进行全面监督检查，并有针对性的下发落实整改方案；全年依法征收水土保持补偿费用 24.7 万元。

#### （五）水资源管理和水环境保护方面

最严格水资源管理制度年终考核结果为“优”，并通过省级验收。完成全县“三条红线”控制指标考核工作。取得了三岔河水库水源地保护实施方案的批复，正在办理环评和林评相关手续。深入开展地下水专项整治工作。根据县七大行动指挥部印发的《洱源县规范经营性地下取水行为管理办法（暂行）》的相关要求，对全县 380 户地下取水户，429 口地下取水井开展专项整治工作。

加强水政执法，深入推进依法治水，维护正常水事秩序。2018年，取水许可日常监督管理现场核查14户，地下取水工程现场监督检查17户；严格取水许可证办理，2018年已经受理批复暂未发放取水许可证的有11户，发证8户。2018年共征收水资源费126.204万元（其中：水力发电97.362万元、其他28.842万元不含代征收，超额完成州局下达的征收任务数。

### （六）河长制工作方面

按照党中央、国务院，省委、省政府，州委、州政府及县委、县政府全面推行河湖长制的安排部署，洱源县率先出台河长制工作方案、率先批准成立县、乡（镇）两级河长制办公室，全面建立区域与流域相结合的以县、乡（镇）、村、组四级河长为主的组织体系，实现河湖库渠河湖长制管理全覆盖，全县共设置县级河长40人、乡（镇）级河长100人、村级河长98人、组级河长531人，其中县级湖长3人、乡（镇）级湖长3人、村级湖长8人、组级湖长30人。建立县、乡（镇）两级督察体系，除水利部要求的6项制度外，还出台了河长巡查工作细则等6项制度，并印发了《全面推行河长制行动计划（2017-2020年）》。洱源县实行“1131”巡查制度和“五巡查一建议”工作方法。完成“上三江”、“下三江”的一河一策、断面工作手册编制工作，9乡（镇）完成镇级河长工作手册31册。单独编制“一河（湖、库、渠）一策”19件，现已编18件，在编1件，完成编制“一河（湖、库、

渠)一档”29件。2018年,全县共召开河湖长会议23次,编制信息简报35期。

### (七) 洱海保护方面

在保护洱海方面做了大量的工作,主要取得成效:一是进行洱海入湖河道综合治理工程(弥苴河、弥茨河、凤羽河、永安江治理);二是不断完善河湖长工作机制、严格河湖长制考核工作;三是推进农业面源污染治理;四是推进水资源“双控”行动,全面完成实行最严格水资源管理制度示范县建设,坚持节水优先,全县用水总量控制在1.812亿立方米之内;五是推进水源地综合保护行动,推进三岔河水库、海西海水库、茈碧湖水库重要水源地综合保护行动,完成三岔河水库水源地保护实施方案和海西海水源地保护规划编制;六是推进水域岸线保护行动,全面加强河湖管理。

## 七、存在问题及原因分析

### (一) 预算调整较大

2018年洱源县水务局年初本级财政预算收入为8,813,931.32元,调整增加预算7,331,454.82元,年终决算批复部门基本支出16,045,386.14元,预决算调整率83.18%。

原因分析:洱源县2018年7月1号起开始执行的全国政策性增资提标,造成增量;2017年末预算时实有在职职工72人,2018

年实有在职职工 86 人，人员增加较多，造成增量。

## （二）年度工作目标未全部完成

洱源县水务局 2018 年部门整体支出绩效目标共 43 项，已全部完成的 37 项，部分完成的 5 项（凤羽河水库下闸蓄水验收工作于 2019 年 11 月完成，目标签定应在 2018 年内完成；完成水利固定资产投资 65,800 万元，目标签定为 86,069 万元；高标准农田建设完成 3.6 万亩，目标签定为 9.45 万亩；新增耕地灌溉面积 0.5 万亩，目标签定为 0.95 万亩；万元工业增加值用水总量下降 21.1%，目标签定为 30%），未完成的 1 项（土官村水库可研批复未取得）。

原因分析：凤羽河水库由于对坝体进行了防渗漏处理，至使工期延后，导致下闸蓄水验收工作于 2019 年 11 月才完成；水利固定资产投资由于项目资金未全部到位，导致目标任务未全部完成；高标准农田建设和新增耕地灌溉面积由于项目资金到位不足，导致目标任务未全部完成；万元工业增加值用水总量已明显下降，由于目标签订过高，导致目标任务未按预期完成；土官村水库由于前期工作涉及支撑性文件较多（水库安全评估、林地调查规划、地质灾害评估、移民安置规划等），工作量较大，手续繁杂，导致可研批复还未取得。

## （三）固定资产管理较薄弱

2018 年洱源县水务局未对固定资产进行实物盘点清查。



原因分析：未设置专门的固定资产管理部门对固定资产实物进行管理，未对使用的固定资产进行定期盘点清查。

#### （四）项目资金结余

洱源县水务局存在资金结转和结余的情况，2018年度资金结转和结余年初数 11,166.28 万元，年末结转和结余资金 9,396.55 万元。

原因分析：结转和结余资金主要是 2017 年 1,498.71 万元，和 2018 年 7,897.84 万元，由于水利工程建设周期较长，同时 2018 年资金下达较晚，未能及时在 2018 年内支付，造成资金结余较大，大部份资金已于 2019 年支付。

## 八、建议

### （一）加强项目管理，落实部门产出

建议洱源县水务局设定预算绩效目标时结合部门职能职责，与部门年度预算资金相匹配，科学制定绩效工作目标。并加强项目实施过程中的管理，落实部门产出，按计划完成各项工作目标。

### （二）加强固定资产管理

建议洱源县水务局设置固定资产管理专员，加强固定资产管理，定期对固定资产进行盘点清查，每年至少盘点一次，并给每一项固定资产贴上相对应的条码。结合固定资产编码，对固定资

产实物数量及使用状况进行登记确认，确保固定资产的安全及完整，使固定资产管理、使用及维护得当，保证账卡相符、账实相符。

### （三）加强对项目结余资金的管理

建议洱源县水务局加强对结余资金的管理，对单位本级未使用的结余资金，严格执行财政部门对结余资金的管理规定。

昆明旭坤会计师事务所有限责任公司

2019年12月20日

