

仁化县水务局 2021 年度 部门整体支出绩效评价报告

委托单位：仁化县财政局

评价机构：广东会院绩效管理咨询有限公司

机构负责人：朱明非

项目负责人：董越波



二〇二二年七月

摘要

受仁化县财政局委托,广东会院绩效管理咨询有限公司对仁化县水务局 2021 年度部门整体支出开展绩效评价,通过客观评价水务局部门整体工作成效,指出被评价单位管理效益和预算资金安排使用等方面存在的问题,并以问题为导向,提出针对性的改进建议,为被评价单位进一步完善管理提供参考,促使被评价单位加强支出管理,合理配置财政资源,促进部门整体绩效提升。通过分析被评价单位提供的相关资料、现场核实,对 2021 年仁化县水务局部门整体支出的预算编制情况、预算执行情况、资金使用效益三方面进行综合比较分析,综合评价仁化县水务局 2021 年度部门整体支出绩效得分为 87.5 分,绩效等级为“良”。

2021 年仁化县水务局部门年初预算收入为 6,184.04 万元,调整后预算收入为 8,987.23 万元,决算收入为 8,987.23 万元。2021 年仁化县水务局部门总体支出为 8,987.23 万元,其中基本支出 937.68 万元,项目支出 8,049.55 万元。

存在问题:一是预算编制的前瞻性欠缺。未组织和汇总编制本部门管理领域的中期财政规划,预算编制的前瞻性和规划性欠缺。二是资产管理责任落实有待加强。资产管理不相容的岗位未进行分离,未按规定每年进行资产盘点,资产管理信息不完整准确。三是绩效目标编制有待完善。绩效目标只设置了

数量目标，缺少质量及效益目标的设置；缺少产出的质量、时效、成本指标；效益指标仅为定性表述，未设置量化指标。四是灌溉用水效率有待进一步提高。中型灌区的农田灌溉水有效利用系数偏低，未达到韶市水务局“灌溉水利用系数达到 0.55 以上”的目标要求。

相关建议：一是落实预算编制要求，提升预算编制质量。推进中期财政规划管理；严格项目库管理，强化预算约束，全面实行项目入库管理。二是强化资产监管，完善资产管理。严格执行政府国有资产管理制​​度，落实固定资产盘点制度，加强对固定资产的动态监管，建立健全固定资产管理考核制度，并定期进行考核。三是完善绩效目标的编制。梳理部门职能，确定部门总体目标，概括、提炼出关键性指标，确定绩效指标的恰当数值。四是加快灌区配套节水改造，提升灌区用水效率。加快灌区工程整改，提高工程运行效率。加大推广节水灌溉技术的力度，扩大高效节水灌溉面积。加强灌区用水的日常管理和调节，不断解决和改善灌区基础建设、管理、运行中存在的各种问题，不断改善灌区的工程状况和管理水平。

目 录

一、评价部门基本情况	1
（一）部门主要职能	1
（二）年度工作任务及重点工作任务完成情况	2
（三）资金使用的绩效目标及指标	4
（四）部门整体收支情况	5
二、绩效指标分析	6
（一）预算编制情况分析	7
（二）预算执行情况分析	10
（三）资金使用效益分析	14
三、评价结论	21
四、主要绩效	22
五、存在问题	24
六、相关建议	25
附件	29

绩效报告

为提高部门的绩效管理水平和落实省、市全面绩效预算管理的要求，广东会院绩效管理咨询有限公司接受仁化县财政局委托，对 2021 年仁化县水务局整体支出开展绩效评价，经综合评价，形成本绩效评价报告。

一、评价部门基本情况

仁化县水务局于 1961 年成立，原名为水利电力局，1997 年更名为水利局，2001 年更名为水务局。根据《仁化县水务局职能配置、内设机构和人员编制规定》（仁办发〔2019〕26 号），内设办公室、水资源水电与政策法规股、河湖管理股、建设与水保股、安全与运行监督股、财审股、调度与防御股 7 个股室。下辖 1 个参公单位：仁化县水政监察大队；11 个事业单位。

（一）部门主要职能

仁化县水务局的主要职责包括：负责保障水资源的合理开发利用、节约用水和水土保持，用水统筹，落实防灾减灾规划；组织指导水利设施、水域及其岸线的管理、保护与综合利用，开展水政监察、水行政执法和水利科技工作；指导监督水利工程建设与运行管理，指导江河湖库和地下水监测、农村水利和水利水电工程移民管理工作；完成县委、县政府和省水利厅交办的其他任务。

(二) 年度工作任务及重点工作任务完成情况

1. 2021 年度总体工作任务及完成情况。

(1) 2021年度总体工作任务

加快仁化县水利基础设施建设、强化水资源管理、深化水利改革以加强水利基础设施为重点、防洪抗旱安全、生活与生产供水安全、水生态与水环境安全为主要目标，通过对水的科学管理、水资源的优化配置、水环境的有效保护以及水管理体制的改革创新，实现传统水利向现代水利，工程水利向资源水利、可持续发展水利的转变，提升水利服务经济社会发展的综合能力，保障经济社会的可持续发展。

(2) 总体工作任务完成情况

通过全面推行河长制、加强水利基础设施建设、强化水利行业安全监管，加强水政执法，对水资源进行优化配置，有效保护了水环境，保障了全县群众生产、生活用水，完善了水利基础设施建设，提高了防洪效益、灌溉效益、环境效益和社会效益，促进了水利事业和县城经济的发展，2021年部门总体工作任务基本完成。

2. 2021年重点工作任务及完成情况。

2021 年实施的重点工作任务有 18 项，完成情况如下表 1-1:

表 1-1 2021 年重点工作任务及完成情况表

序号	具体项目名称	是否属于考核事项	对应落实的考核事项任务量	实际完成情况	是否完成
1	仁化县全域自然村集中供水全覆盖新建项目	省市考核、亮点项目	新建水陂 178 座、沉砂池 125 座、净水设备 219 台、清水池 148 座、铺设管网（包含入户管网）783 公里、水表 23521 个。涉及 11 个镇（街）96 个行政村 663 个自然村 28420 户，受益人口 12.6 万人。	新建水陂 177 座、沉砂池 125 座、净水设备 215 台、清水池 146 座、铺设管网（包含入户管网）782 公里、水表 21914 个。涉及 11 个镇（街）100 个行政村 665 个自然村 28420 户，受益人口 12.6 万人。目前，该项目工程已完成工程实施，正开展通水试运行、核算工程量、工程验收等工作	基本完成
2	仁化县河道管护市场化委托运营项目	省市考核	完成河道保洁总长度达 896.37 公里及碧道交付使用后的管护。	已完成了仁化县 896.37 公里河道管护工作。	是
3	仁化县锦江河城口镇段碧道建设项目	省市考核、亮点项目	完成碧道建设任务 7.8 公里。	已完成中小河流碧道建设 10 公里，已完成主体工程。	是
4	仁化县流域面积 50km ² 以上河道水域岸线保护与利用规划编制	省市考核	完成流域面积 1000 平方公里以上河流水域岸线保护与利用规划编制。	2021 年 8 月 23 日，仁化县浈江河（仁化县段）、锦江河（仁化县段）河道水域岸线保护与利用规划编制工作（流域面积 1000km ² 以上），并通过专家评审	是
5	仁化县 2021-2035 年河道采砂规划编制	省市考核	完成河道采砂规划编制	已完成仁化县 2021-2035 年河道采砂规划编制工作任务并已通过专家评审，现已通过县人民政府批准实施。	是
6	仁化县河长制服务类综合性工作采购项目	省市考核	1. 浈江（仁化县段）及锦江（仁化县段）河道管理范围划定工作组织实施； 2. 仁化县 50 km ² 以上其它河道管理范围划定工作组织实施。	已完成浈江（仁化县段）及锦江（仁化县段）河道管理范围划定工作实施方案编制并通过专家评审和通过县政府公告及符合省审定要求；已完成仁化县 50 km ² 以上其他河道管理范围划定工作实施方案编制并通过专家评审和通过县政府公告并符合省审定要求。	是
7	仁化县松坑龙水库除险加固工程	中央考核	完成 1 宗病险水库除险加固	2021 年 6 月底已全面完工	是
8	仁化县霞山水库除险加固工程	中央考核	完成 1 宗病险水库除险加固	已完成主体工程建设，基本完成。	是

9	仁化县小型水库安全运行管理标准化建设	省市考核	仁化县 31 宗小型水库三要素、标志标牌建设	霞山水库因除险加固不具备安装条件，项目暂缓，其余 30 宗水库均已按合同约定完成了相应的工作，并于 2021 年 11 月 16 日经验收小组通过验收。	是
10	韶关市仁化县 2021 年中小河流治理工程		完成河道治理河长 2 公里	项目于 2021 年 12 月完成建设，预计 2022 年 7 月完成工程验收工作。	是
11	仁化县小水电清理整改咨询评估工作经费	省市考核	完成全县 257 宗水电站摸查清理整改方案的编写	2021 年 11 月完成《仁化县小水电清理整改核查评估及退出实施方案编制项目》	是
12	仁化县病险山塘除险加固工程	市考核、亮点项目	完成 6 宗病险山塘除险加固工程	项目于 2021 年 1 月开工，其中闻韶镇 2 宗病险山塘除险加固已于 2021 年 3 月完工；黄坑镇 4 宗病险山塘除险加固于 2021 年 6 月完工	是
13	2021 年仁化县小型水库管理人员管理经费		完成 45 宗小型水库管理人员县、镇配套补助发放	于 2021 年 7 月对水库管理人员完成中期考核，于 8 月完成水库管理人员涉农经费 108,000 元的支付工作	是
14	仁化县水库维修养护费用	省市考核	完成仁化县水库的日常维修养护工作	于 2021 年 11 月完成该项目涉农资金 495,466.9 元的支付工作	是
15	仁化县水库大坝安全鉴定费用	省市考核	完成 33 宗水库大坝的安全鉴定	于 2021 年 12 月完成 33 宗水库大坝的安全鉴定。	是
16	仁化县中型水库安全生产标准化创建	省市考核	完成 3 宗中型水库的标准化标志牌建设	验收小组验收合格，于 2021 年 10 月完成该项目涉农资金 24,000 元的支付工作。	是
17	仁化县水库大坝白蚁防治费用	省市考核	完成全县水库大坝白蚁情况摸查、对有蚁害的水库进行防治	所有水库的蚁害防治均已经验收小组验收通过，于 2021 年 11 月完成该项目涉农资金 586,000 元的支付工作。	是
18	仁化县水库确权划界费用	省市考核	对全县未完成划界任务的水库进行划界	已完成埋设仁化县 3 宗中型水库的界桩、划定 45 宗小型水库的管理范围并埋设界桩，于 2021 年 11 月完成该项目涉农资金 558,815.6 元的支付工作。	是

（三）资金使用的绩效目标及指标

仁化县水务局制定了 2021 年部门资金使用的绩效目标及指标，详见下表 1-2。

表 1-2 水务局 2021 年部门整体支出绩效评价绩效目标表

绩效目标	新建水陂 13 座、沉砂池 8 座、净水设备 14 台、清水池 10 座、铺设管网（包含入户管网）58 公里、水表 1659 个；受益户数 2150 户，受益人口 0.954 万人。完成碧道建设 10km、6 宗病险山塘除险加固工程，完成 896.37 公里河道的管护，治理中小河流河长 2 公里，完成小型水库维修养护、水库大坝安全鉴定 33 宗以及全县水库大坝白蚁防治。		
部门履职的整体效果	指标类型	指标名称	指标值
	产出指标	铺设管网（含入户管网）长度（公里）	58
		碧道建设长度（公里）	10
		病险山塘除险加固（宗）	6
		管护河道（公里）	896.37
		治理中小河流河长（公里）	2
	效益指标	能否提高群众生活质量	能
		能否保护河道水生态环境	能
		做好水库大坝白蚁防治工作，能否减少蚁类对堤坝的危害，消除水利工程隐患，保证工程安全，保障下游群众生命财产安全	能
		能否加强水库维修养护，落实维修养护经费，规范水库运行管理，进一步夯实水库安全基础，全面提升水库运行管理水平，更好发挥水库防洪、灌溉、供水等效益。	能
	满意度指标	受益群众满意度（%）	≥ 85%

（四）部门整体收支情况

根据仁化县政府公众信息网公开的《2021 年仁化县水务局部门预算》及仁化县水务局提供的《2021 年仁化县水务局部门决算报表》，仁化县水务局 2021 年部门整体收支情况如下：

1. 部门整体收入。

2021 年仁化县水务局部门年初预算收入为 6,184.04 万元，调整后预算收入为 8,987.23 万元，决算收入为 8,987.23 万元。收入来源分为 2 类，其中财政拨款收入占总收入的

81.26%。

表 1-3 仁化县水务局 2021 年部门整体收入情况

单位：万元

项目	年初预算数	调整预算数	决算数	占总收入比例
一、财政拨款收入	6,184.04	7,302.62	7,302.62	81.26%
二、政府性基金预算财政拨款	0	1,684.61	1,684.61	18.74%
本年收入合计	6,184.04	8,987.23	8,987.23	100%

注：数据来源于 2021 年仁化县水务局部门预算和部门决算报表。

2. 部门整体支出情况。

2021 年仁化县水务局部门总体支出为 8,987.23 万元，其中基本支出 937.68 万元，项目支出 8,049.55 万元。其中基本支出占总支出的比重为 10.43%；项目支出占总支出比重为 89.57%，详见表 1-4：

表 1-4 仁化县水务局 2021 年部门整体支出情况表

单位：万元

按支出性质分类	年初预算数	调整预算数	决算数	决算数占比
一、基本支出	761.93	937.68	937.68	10.43%
人员经费	675.55	793.52	793.52	—
公用经费	86.38	144.16	144.16	—
二、项目支出	5,422.11	8,049.55	8,049.55	89.57%
合 计	6,184.04	8,987.23	8,987.23	100.00%

二、绩效指标分析

依据既定的指标体系和评分标准，对 2021 年度仁化县水

务局的预算编制、预算执行及资金使用绩效情况进行综合分析和评价，具体情况如下：

表 2-1 评价情况总表

评价因素	分值	评价得分	得分率（%）
评价总得分	100	87.50	87.50
一、预算编制情况	22	18.00	81.82
二、预算执行情况	36	29.70	82.50
三、资金使用效益	42	39.80	94.76

（一）预算编制情况分析

该指标主要考核部门预算编制和目标设置两个方面，指标分值 22 分，评价得 18.00 分，得分率为 81.82%。

1. 预算编制合理性。总分值 5 分，评价得 5 分，得分率 100%。

仁化县水务局的部门预算编制、分配基本符合本部门职责、符合仁化县委县政府方针政策和工作要求，部门预算资金基本能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间进行合理分配。基本支出发生较大调整是因为省级人员经费标准调整所致，项目支出发生较大调整是因上级政府增加不需要本级政府提供配套资金的专项转移支付而引起的预算支出变化，按《中华人民共和国预算法》第七十一条的规定，不属于预算调整。按评分标准，该指标不扣分。

2. 预算编制规范性。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

仁化县水务局根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《广东省人民政府关于深化预算管理体制改革的实施意见》及县财政当年度有关预算编制的原则和要求进行编制并报送了《2021 年仁化县水务局部门预算》，部门预算基本按要求进行编制，该指标不扣分。

3. 预算编制规划性。该项指标分值 2 分，评价得 0 分，得分率为 0%。

《仁化县 2021 年部门预算编制工作方案》提出“加强规划政策对接，围绕‘十四五’规划目标任务，完善中长期财政规划管理，增强对年度预算的指导约束”的要求。

存在的主要问题：仁化县水务局在 2021 年预算编制时、没有按要求编制中期财政规划。预算编制规划性不足，该指标扣 2 分。

4. 预算编制科学性。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

仁化县水务局 2021 年省级涉农资金统筹调整项目数量为 7 个，其中需调减资金项目 4 个，调减总金额为 54.68 万元；调增资金项目 3 个，调增总金额为 54.68 万元，所有调整资金均在局内部消化完毕。预算年度未发生追加资金或新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决的事项，按评分标准，该指标不扣分。

5. 绩效目标覆盖率。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得

分率为 100%。

仁化县水务局对 2021 年拟实施的 22 个项目均设置了绩效目标，设置了绩效目标的项目占部门全部项目的比率为 100%。按评分标准，该指标不扣分。

6. 绩效目标合理性。该项指标分值 4 分，评价得 3 分，得分率为 75%。

仁化县水务局的部门整体绩效目标基本能体现部门职能、基本符合年度工作计划，与本年度部门预算资金基本相匹配。

存在的主要问题：一是绩效目标未包括河道水域岸线保护与利用规划编制、节约用水等，未设置水土保持率、农业灌溉水有效利用系数等履职效益目标，未能体现该部分的部门职能和年度工作计划的工作内容。二是项目支出的预算调整幅度较大，整体目标与本年度部门预算资金的匹配性有所欠缺，例如：预算调整后，绩效目标未作相应调整，缺少病险水库除险加固的产出数量目标。该指标拟扣 1 分。

7. 绩效指标明确性。该项指标分值 4 分，评价得 3 分，得分率为 75%。

在本次评价中，仁化县水务局设定的绩效指标中基本包含能够体现部门（单位）履职产出要求的指标。

存在的主要问题：一是缺少产出的质量、时效、成本指标，例如：虽设置了“碧道建设长度”的产出数量指标，但未设置相应的质量指标及完成时间指标；二是效益指标仅为定性表

述，未设置量化指标，指标的细化、可衡量性不足，例如：效益指标 1 设置为“能否提高群众生活质量”，指标值设为“能”，未设置“群众生活质量”的具体量化指标，难以考核完成程度。该指标扣 1 分。

（二）预算执行情况分析

该指标主要考核部门的资金管理、项目管理、资产管理、人员管理、制度管理等 5 个方面，指标分值 36 分，评价得 29.70 分，得分率为 82.50%。

1. 部门预算支出率。该项指标分值 5 分，评价得 4.7 分，得分率 93.95%。

仁化县水务局 2021 年部门预算财政支出进度考核结果为 93.95%。本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度=5*93.95%=4.7 分，其中：全年平均支出进度按照财政支出进度考核结果取数。该指标拟扣 0.3 分。

2. 结转结余率。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

按照评分标准，结转结余率=1-全年平均支出进度=1-93.95%=6.05%，结余结转率≤10%的，得 3 分。该指标不扣分。

3. 国库集中支付结转结余存量资金效率性。该项指标分值 3 分，评价得 0 分，得分率为 0%。

2021 年年末存量资金规模为 1,872.81 万元，2020 年年末

存量资金规模为 39.61 万元，部门财政存量资金变动率=（当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1）×100%=4628.12%>0。按评分标准，该指标不得分。

4. 政府采购执行率。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

2021 年仁化县水务局实际发生政府采购 3,039.11 万元，因目前预算编制系统中政府采购预算编制操作的问题，仁化县未强制要求编制政府采购预算。该指标拟不扣分。

5. 财务合规性。该项指标分值 4 分，评价得 4 分，得分率为 100%。

在评价过程中，未发现存在超范围、超标准、虚列支出，截留、挤占、挪用资金以及其他不符合制度规定支出等情况，按评分标准，该指标拟不扣分。

6. 预决算信息公开。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

仁化县水务局 2020 年度部门决算于 2021 年 11 月 6 日进行了公开，2021 年度预算已按规定在仁化县政府公众信息网公开专栏上公开，公开时间为 2021 年 3 月 16 日，2021 年度部门决算尚未经批复。2020 年度部门决算及 2021 年度预算公开时间符合规定。根据评分标准，该指标不扣分。

7. 项目实施程序。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

2021 年仁化县水务局实施的全域自然村集中供水全覆盖、化县锦江河城口镇段碧道建设、中小河流河治理、仁化县河道管护市场化委托运营、病险山塘除险加固等项目，在项目申请设立、决议、招投标、建设、验收以及方案实施等方面符合建设程序，按评分标准，该指标拟不扣分。

8. 项目监管。该项指标分值 5 分，评价得 4 分，得分率为 80%。

仁化县水务局按规定对专项资金和项目支出的管理使用以及项目实施开展有效的监管，通过汇报、现场核查等方式，对专项资金和专项经费的使用情况以及项目实施进度开展定期或不定期检查，保障资金支付进度和项目实施进度。

存在的主要问题：委托运营项目监管不到位。如仁化县河道管护市场化委托运营项目，查阅季度考核记录发现：2021 年 4 月 1 日-6 月 30 日的第五期考核情况反映：镇街日常检查共扣 70.8 分、季度现场抽查共扣 23.2 分，但季度考核却能达到 94 分，日常检查抽查扣与季度考核得分差异较大，且未发现描述季度考核得分理由，经现场核实属于笔误。按评分标准，该指标拟扣 1 分。

9. 资产管理安全性。该项指标分值 2 分，评价得 0.5 分，得分率为 25%。

现场调研了解到，2021 年仁化县水务局没有发生资产有偿使用及处置收入的事项。

但存在以下资产管理问题：一是未安排专人进行固定资产管理；二是未按《行政事业性国有资产管理条例》（国务院令 第 738 号）的有关规定，每年组织一次资产盘点，确保账账、账实、账卡相符，保障国有资产的安全完整。三是未及时办理资产转移手续，导致账实不符。现场抽查卡片编号：040001-2010104-000053 台式电脑（资产分类代码[2010104]台式机原值 3,998 元）；040001-6010400-000006 沙发（资产分类代码[6010400]沙发类原值 9,600 元），存放地点由仁化县水务三防办公室转入应急局办公室，由于部门职能转换，资产实物虽然也随之转移，但电脑、沙发的卡片编号仍记录在仁化县水务局的固定资产台账上。按评分标准，该指标扣 1 分。

10. 固定资产利用率。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

现场调研时未发现存在长期闲置不再使用的固定资产。按评分标准，该指标拟不扣分。

11. 财政供养人员控制率。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

根据《仁化县水务局职能配置、内设机构和人员编制规定》（仁发办〔2019〕26 号）、《中共仁化县委机构编制委员会办公室关于核定县水局后勤服务人员数的通知》（仁机编发办〔2019〕43 号）、《中共仁化县委机构编制委员会关于成立仁化县锦江水库管理所的批复》（仁机编发〔2019〕12 号）

及（仁机编办发〔2021〕32、13号）文件，核定仁化县水务局行政编制16名、参公事业编12名、非参公事业编66名，实有行政编制16名、参公事业编12名、非参公事业编66名，本年度在编人数（含工勤人员）与核定编制数（含工勤人员）的比率为100%，本指标不扣分。

12. 管理制度健全性。该项指标分值2分，评价得1.5分，得分率为75%。

仁化县水务局编制了《财务管理制度》《专项资金审批管理制度》等内控制度，在评价过程中未发现相关制度执行不到位的情况。在绩效管理方面，仁化县水务局2021年度在本级及下属单位开展了绩效自评等工作，并编写了部门整体支出绩效自评报告。

存在的主要问题：未制订本部门预算绩效管理制度，该指标扣0.5分。

（三）资金使用效益分析

该指标主要考核部门资金使用的经济性、效率性、效果性、公平性等4个方面，指标分值42分，评价得39.80分，得分率为94.76%。

1. 公用经费控制率。该项指标分值2分，评价得2分，得分率为100%。

根据《2021年仁化县水务局部门决算表》，日常公用经费调整预算数为144.16万元，日常公用经费决算数为144.16

万元，日常公用经费决算数未超过调整预算数。按评分标准，该指标不扣分。

2. “三公”经费控制率。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

2021 年本部门“三公”经费预算安排为 16 万元（其中公务用车运行维护费 10 万元、公务接待费 6 万元），实际发生的“三公”经费支出为 12.62 万元（其中公务用车运行维护费 9.96 万元、公务接待费 2.66 万元），“三公”经费实际支出数未超过预算安排的三公经费数。按评分标准，该指标不扣分。

3. 预算调整率。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

根据《中华人民共和国预算法》第七十一条“在预算执行中，地方各级政府因上级政府增加不需要本级政府提供配套资金的专项转移支付而引起的预算支出变化，不属于预算调整”，2021 年仁化县水务局的项目支出预算增加 2,627.44 万元属于该种情况，不属于预算调整。实际发生预算调整金额为 175.75 万元（基本支出调整），预算调整率为 2.84%（ $175.75/6184.04 \times 100\%$ ），按评分标准，该指标拟不扣分。

4. 重点工作完成率。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

2021 年仁化县水务局实施的重点工作有 18 项，包括仁化

县全域自然村集中供水全覆盖新建项目、仁化县河道管护市场化委托运营项目、仁化县锦江河城口镇段碧道建设项目、仁化县河长制服务类综合性工作采购项目等，详见表 1-1，截至 2021 年 12 月 31 日，重点工作任务已全部完成，重点工作完成率 100%。按评分标准，该指标拟不扣分。

5. 绩效目标完成率。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

2021 年仁化县水务局的绩效目标完成情况如下表 2-2，已申报的 6 项绩效目标已全部完成，按评分标准，该指标拟不扣分。

表 2-2 2021 年度仁化县水务局绩效目标完成表

序号	绩效目标	完成情况	完成率
1	新建水陂 13 座、沉砂池 8 座、净水设备 14 台、清水池 10 座、铺设管网（包含入户管网）58 公里、水表 1659 个；受益户数 2150 户，受益人口 0.954 万人。	本年完成新建水陂 13 座、沉砂池 8 座、净水设备 14 台、清水池 10 座、铺设管网（包含入户管网）58 公里、水表 1659 个；受益户数 2150 户，受益人口 0.954 万人。	100%
2	完成碧道建设 10km	完成仁化县锦江河城口镇段碧道建设项目的碧道建设长度 10km 及碧道建设配套工程。	100%
3	完成 6 宗病险山塘除险加固工程	闻韶镇 2 宗病险山塘除险加固已于 2021 年 3 月完工；黄坑镇 4 宗病险山塘除险加固于 2021 年 6 月完工。	100%
4	管护 896.37 公里河道	已完成了仁化县 896.37 公里河道管护工作。	100%
5	治理中小河流河长 2 公里	已完成 2021 年中小河流治理工程（城口河）治理河道长 2.00km。	100%
6	完成小型水库维修养护、安全鉴定 33 宗、白蚁防治	完成仁化县水库的日常维修养护工作，于 2021 年 11 月完成该项目涉农资金支付；于 2021 年	100%

		12 月完成 33 宗水库大坝的安全鉴定；所有水库的蚁害防治均已经验收小组验收通过，于 2021 年 11 月完成该项目涉农资金的支付工作。	
--	--	------------------------------------------------------------------------	--

6. 项目完成及时性。该项指标分值 3 分，评价得 2.8 分，得分率为 93.33%。

2021 年所计划实施的 18 个项目，17 个按合同约定的时间及时完成，但仁化县启动全域自然村集中供水全覆盖项目尚未办理验收，未能及时完成。按评分标准，该指标酌情扣 0.2 分。

7. 河湖管护。该项指标分值 4 分，评价得 4 分，得分率为 100%。

2021 年，仁化县水务局通过实施仁化县湓江河（仁化县段）、锦江河（仁化县段）河道水域岸线保护与利用规划编制工作、仁化县 2021 年中小河流治理、仁化县锦江河城口镇段碧道建设等项目，完成了 2 公里中小河流治理，强化了河道水域岸线空间管控，有效保护和合理利用水域线，提升了整治河段的防洪减灾能力，改善了河道沿线的人居环境及河道水域的生态环境。按评分标准，该指标不扣分。

8. 水资源保护。该项指标分值 4 分，评价得 4 分，得分率为 100%。

2021 年仁化县水务局按《韶关市河道保洁工作实施方案（试行）》的通知要求，完成了全县 896.37 公里河道管护工

作；开展河湖“五清”专项工作和河湖“四乱”核查常态化工作，完成市下达的 4 宗“清四乱”问题整治；强化水资源监管，审批与发放取水许可证 77 宗，建设项目水资源论证 5 宗，落实水资源费征收制度。通过实施上述项目，有效保护和改善水生态环境，保障河道防洪安全、供水安全和生态安全，基本达到“河面无杂草和漂浮物、河中无障碍、河岸无垃圾”的“三无”目标；通过对饮用水水源保护区开展常态化监管排查，有效加强了对饮用水水源地的保护，确保人民群众饮用水安全。按评分标准，该指标不扣分。

9. 涉水域事务监管。该项指标分值 3 分，评价得 2 分，得分率为 66.67%。

一是 2021 年仁化县在水土保持图斑复核工作中使用无人机等技术手段，该技术手段的应用在水土保持强监管过程中发挥了积极作用，提高了监管效能。二是全面推行河长制，营造良好的水生态环境，推进生态环境保护。扎实开展巡河工作，县级河长共开展巡河 59 人次；镇级河长开展巡河 9922 人次；村级河长开展巡河 11031 人次。县级河长巡河发现问题 26 个，并得到很好解决，办结率 100%。

存在的主要问题：一是未提供水利部门人员培训的相关资料，县级水土保持监管力量薄弱，要满足水土保持治理、预防、监管等职责，仍需从人员、能力培养等方面进一步充实和完善，以应对新时期水土保持工作，目前缺少人员、技术能力支撑。

二是依靠水利部及广东省水利厅下发三批共 14 个图斑，经过复核筛选，对违法违规的 8 宗生产建设项目进行了查处，自身监管发现问题的能力不强。该指标扣 1 分。

10. 水利工程建设。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

一是县政府下达的 12 宗病险山塘除险加固全部完工。包括闻韶镇 2 宗病险山塘除险加固已于 2021 年 3 月完工；黄坑镇 4 宗病险山塘除险加固于 2021 年 6 月完工；丹霞街道 2 宗、董塘镇 2 宗，周田镇 2 宗病险山塘除险加固于 2021 年 12 月完工。二是完成仁化县霞山水库除险加固工程和松坑龙水库除险加固工程。通过对病险山塘、水库进行坝体加固、溢洪道加固、输水涵管加固等，有效保护耕地约 2500 亩，对水资源的生态环境及水灾害防治持续发挥作用，保障当地农业生产的发展。按评分标准，该指标不扣分。

11. 农业灌溉水有效利用系数。该项指标分值 2 分，评价得 1.5 分，得分率为 75%。

一是 2021 年度完成的高标准农田项目内主要包括灌溉与排水工程、田间道路工程、其他工程，完善了农业经济发展的基础水利设施；二是完成小型病险水库松坑龙、霞山水库除险加固工程，增加灌溉面积 0.25 万亩，提升了灌溉能力。三是通过对加大灌区投入，实施灌区节水改造和田间工程，有效改善了灌区工程状况。

根据《2021 年度韶关市仁化县农田灌溉水有效利用系数测算分析成果报告》，2021 年样点灌区灌溉水有效利用系数计算结果显示：中型灌区（高坪灌区）的农田灌溉水有效利用系数为 0.517，小型灌区（锦江灌区）的农田灌溉水有效利用系数为 0.548。中型灌区（高坪灌区）的农田灌溉水有效利用系数小于 0.518，中型灌区年毛灌溉用水量占总年毛灌溉用水量的比例为 93.56%。按评分标准，该指标酌情扣 0.5 分。

12. 水土保持率。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

仁化县水务局与发改局、住建局、林业局等相关部门建立联系，加强建设项目的信息共享，认真落实水土保持“三同时”制度，推进水土保持“放管服”改革。2021 年实施的水土保持措施主要是以县林草部门的水土保持林为主，通过开展预防保护项目、封育保护、生态修复等工作，减少了水土流失，改善了当地生态环境，完成水土流失预防面积为 2.55 平方公里、矿山绿化 0.03 平方公里。2021 年韶关市水务局下达仁化县新增水土流失治理面积指标为 1.9 平方公里，实际完成新增水土流失治理面积 2.58 平方公里，完成市下达的治理任务。按评分标准，该指标不扣分。

13. 农村自来水普及率。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

通过实施仁化县全域自然村集中供水全覆盖新建项目，新

建水陂 177 座、沉砂池 125 座、净水设备 215 台、清水池 146 座、铺设管网（包含入户管网）782 公里、水表 21914 个；涉及 11 个镇（街）100 个行政村 665 个自然村 28420 户，受益人口 12.6 万人。截止 2021 年底，项目基本完成，仁化县自然村集中供水覆盖率和普及率已达到 100%。按评分标准，该指标不扣分。

14. 群众信访办理情况。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

仁化县水务局执行《国家信访局接待群众来访工作规则》《信访事项网上办理工作规程》《依法分类处理信访诉求工作规则》《信访统计工作管理办法》《信访事项办理群众满意度评价工作办法（试行）》等制度，按相关规定对当年度所有群众信访意见进行及时回复，按评分标准，该指标不扣分。

15. 公众或服务对象满意度。该项指标分值 3 分，评价得 2.5 分，得分率为 83.33%。

本次问卷调查共发放问卷 82 份，收回 82 份，74 份满意，7 份比较满意，0 份表示一般，1 份表示不满意，总体满意度为 88.78%。满意度未达 90%，该指标扣 0.5 分。

三、评价结论

通过分析被评价单位提供的相关资料、现场核实，对 2021 年仁化县水务局部门整体支出的预算编制情况、预算执行情况、资金使用效益三方面进行综合比较分析，评价工作组认为：

2021 年仁化县水务局部门预算基本完成了产出任务、实现了效益，但仍存在预算编制规划性不足、绩效指标明确性欠缺、资产管理不规范、部分项目效果未达标等问题。经综合评定：2021 年仁化县水务局部门整体支出绩效评价得分为 **87.50** 分，绩效等级为“良”。

四、主要绩效

（一）全面落实河长制，推进生态环境保护

一是扎实开展巡河工作。县级河长共开展巡河 59 人次；镇级河长开展巡河 9922 人次；村级河长开展巡河 11031 人次。县级河长巡河发现问题 26 个，并得到很好解决，办结率 100%。二是开展河湖“五清”专项工作和河湖“四乱”核查常态化工作。投入资金约 1,010 万元，约 20809 人次，船车出动共 7860 次，清理全县各河段约 12745 吨的水上漂浮物和生活垃圾，完成 4 宗市下达的“清四乱”问题。三是推进碧道项目建设。仁化县锦江河城口镇段碧道建设项目，规划建设总长约 10 公里，年底已完成项目建设任务。四是积极推进岸线和保护利用规划任务。浈江（仁化段）、锦江水域岸线保护与利用规划，已完成浈江（仁化段）、锦江水域岸线保护与利用规划并提交市水务局。通过全面落实河长制，扎实推进了全县河湖水域的生态环境保护，改善了河湖生态环境。

（二）推进水利基础设施建设，提升防灾减灾能力

一是推进水库除险加固工程建设。完成松坑龙水库除险加

固工程和霞山水库除险加固工程。二是完成丹霞街道办、董塘镇、闻韶镇、黄坑镇、周田镇等 12 宗病险山塘除险加固任务；三是完成仁化县中小河流治理工程（城口河）项目，完成治理河道长 2km。通过推进水利基础设施建设，完善了水利基础设施建设，提高了防洪减灾能力，保障了农业灌溉用水需求，提升了农业灌溉能力和效益。

（三）全力抓好农村饮水工程，改善农村群众饮水条件

一是基本完成仁化县全域自然村集中供水全覆盖新建项目。新建水陂 177 座、沉砂池 125 座、净水设备 215 台、清水池 146 座、铺设管网（包含入户管网）782 公里、水表 21914 个。涉及 11 个镇（街）100 个行政村 665 个自然村 28420 户，受益人口 12.6 万人。二是推进省定贫困村部分供水工程需求增加净水设备项目，预算投资 1,285.66 万元，涉及全县 6 个镇，加装净水设备 49 套。三是推进仁化县镇级集中式饮用水源地保护区“划、立、治”建设项目实施，已完成仁化县镇级集中式饮用水源地保护区划分工作和水源地保护区划分编制工作。

（四）强化取用水监管，提高水资源管理水平

一是强化水资源监管。加强取用水监管，2021 年审批与发放取水许可证 77 宗，建设项目水资源论证 5 宗。加强饮用水水源地保护工作，对饮用水水源保护区开展常态化监管排查。二是加强水政执法力度。建立水行政执法巡查制度，定人、

定期、定范围常态化开展水行政执法巡查；同时联合环保、公安、农业等涉水管理部门开展联合执法，建立涉水管理单位信息共享制度，有效提高对涉水违法行为的防控能力，有效遏制了涉水违法案件的发生。三是全面落实最严格的水资源管理制度，组织开展了农田灌溉水有效利用系数测算分析工作，真实掌握全县农田水利发展现状，为农田水利可持续健康发展提供技术支撑，促进全县水资源的可持续利用。

五、存在问题

（一）预算编制的前瞻性欠缺

仁化县水务局未按《仁化县 2021 年部门预算编制工作方案》（仁财预〔2020〕19 号）的要求，根据部门（单位）职能和工作计划，研究提出三年内部门涉及财政支出的重大改革和政策事项，科学合理编制 2021-2023 年收支规划，组织和汇总编制本部门管理领域的中期财政规划，部门预算编制的前瞻性和规划性欠缺。

（二）资产管理责任落实有待加强

一是不相容的岗位未进行分离。在现场调研中发现，仁化县水务局没有设置专门的固定资产管理人员，固定资产财务明细账与资产台账记录人员为同一人，不相容的岗位未进行分离，不符合国家财务会计制度的规定。

二是未按规定每年进行资产盘点，资产管理信息不完全准确。仁化县水务局 2021 年未进行固定资产盘点，存在账实、

账卡、账账不符的情况，例如：现场抽查时，三防会议室会议桌、会议椅、空调和液晶显示屏均未贴固定资产标签；仁化县水务局三防办公室转入应急局办公室（因为部门职能转换，三防办由仁化县水务局转入应急局），三防办的电脑、沙发等资产带过去，但这批资产的卡片编号还在仁化县水务局的固定台账上，没有按规定办理固定资产划转手续。

（三）绩效目标编制有待完善

一是绩效目标只设置了数量目标，缺少质量及效益目标的设置，目标设置完整性不足，绩效目标不够合理。二是缺少产出的质量、时效、成本指标。三是效益指标仅为定性表述，未设置量化指标，指标的明确性、可衡量性不足。

（四）灌溉用水效率有待进一步提高

根据《2021 年度韶关市仁化县农田灌溉水有效利用系数测算分析成果报告》，2021 年仁化县中型灌区（高坪灌区）的农田灌溉水有效利用系数为 0.517，小型灌区（锦江灌区）的农田灌溉水有效利用系数为 0.548，全县农田灌溉水有效利用系数为 0.538。中型灌区的农田灌溉水有效利用系数偏低，整体灌溉水有效利用系数未达到韶关市水务局“灌溉水利用系数达到 0.55 以上”的目标要求，灌溉用水效率有待进一步提高。

六、相关建议

（一）落实预算编制要求，提升预算编制质量

一是推进中期财政规划管理，落实国务院印发的《关于实行中期财政规划管理的意见》的文件精神及县财政局对预算编制的要求，组织开展编制本部门管理领域的中期财政规划，研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项，并测算分年度收支数额，增强部门预算的前瞻性，以解决实践中长期存在的专项规划、区域规划与财政规划的衔接不够，不利于预算统筹安排等问题。二是严格项目库管理，强化预算约束，全面实行项目入库管理，严格遵守“先有项目、后有预算”的原则，未编入年初预算的项目，年中不安排预算追加。

（二）强化资产监管，完善资产管理

一是严格执行政府国有资产管理体制，加强对国有资产管理；二是严格落实固定资产盘点制度，每年至少组织一次固定资产盘点和清查工作，保证资产账账、账卡、账实相符，确保部门资产的安全、完整。三是加强对固定资产的动态监管，对资产的购置、领发、维护、出租出借、清理处置等环节进行全过程监控，建立监控台账。四是建立健全固定资产管理考核制度，并定期进行考核。

（三）完善绩效目标的编制

一是对部门（单位）的职能进行梳理，确定部门（单位）的各项具体工作职责。二是结合部门（单位）中长期规划和年度工作计划，明确年度主要工作任务，预计部门（单位）在本年度内履职所要达到的总体产出和效果，将其确定为部门（单

位)总体目标,并以定量和定性相结合的方式进行表述。三是依据部门(单位)总体目标,结合部门(单位)的各项具体工作职责和工作任务,确定每项工作任务预计要达到的产出和效果,从中概括、提炼出最能反映工作任务预期实现程度的关键性指标,并将其确定为相应的绩效指标。四是通过收集相关基础数据,确定绩效标准,并结合年度预算安排等情况,确定绩效指标的具体数值。绩效指标值应尽量细化、量化,可量化的用数值描述,不可量化的指标则以定性描述。

(四) 加快灌区配套节水改造,提升灌区用水效率

一是加快灌区工程整改,提高工程运行效率。目前全县灌区田间工程设施不配套或无设施状况普遍存在,特别是各级取水(分水)口节制闸运行失灵或根本就没有节制闸,更不用考虑配备量测水设施;支渠以下渠道衬砌率较低,田间灌溉渠道淤塞较严重,输水过程缓慢、用水浪费大,灌区总体工程状况和管理水平仍然不能适应节水发展要求。二是加大推广节水灌溉技术的力度,扩大高效节水灌溉面积。从测算结果看,节水灌溉技术程度愈高,灌溉用水有效利用系数也愈大。加大灌区的节水投入,特别是蔬菜基地、苗木、水果基地以及农业规模种植区,包括实施渠道防渗,低压管道输水灌水,喷灌,微灌,以及改漫灌为畦灌、沟灌等。三是加强灌区用水的日常管理和调节。目前全县农田灌溉用水浪费现象未引起足够重视,不少灌区的总取水口没专人负责管理。建议增加灌区日常运作资

金，不断解决和改善灌区基础设施建设、管理、运行中存在的各种问题，不断改善灌区的工程状况和管理水平。

附件：仁化县水务局部门整体支出绩效评价指标体系评分表

附件

2021 年仁化县水务局部门整体支出绩效评价指标表

评价指标						指标说明	评分标准	第三方评价	
一级指标		二级指标		三级指标				评价得分	评价说明
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算编制情况	22	预算编制	12	预算编制合理性	5	考核部门（单位）预算编制的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合县委县政府的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合县委县政府方针政策和工作要求的，得 1 分； 2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理的，得 1 分； 3. 专项资金编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，得 1 分； 4. 功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，项目之间是未频繁调剂（频繁调剂指调剂次数达到项目数量的 20%及以上）的，得 1 分； 5. 部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整（如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等），得 1 分。	5	合理，不扣分
				预算编制规范性	3	考核部门（单位）预算编制是否符合县财政当年度有关预算编制的原则，例如在规范性和细致程度方面是否符合要求等。	符合县财政当年度有关预算编制的原则和要求的，符合专项资金预算编制和项目库管理要求的，得 3 分；发现一项没有满足的扣 1 分，扣完为止。本指标由评价组对照相应年度的县级预算编制文件和部门（单位）的部门预算，根据实际情况评定。县级部门预算编制文件是指由县财政局印发的县级预算编制工作方案和年度县级部门预算编制工作通知，以及其他与部门预算编制相关的文件和制度。	3	编制预算符合规定，不扣分

				预算编制规划性	2	考核部门（单位）预算的前瞻性和中期规划，即是否组织和汇总编制本部门管理领域的中期财政规划，研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项，并测算分年度收支数额。	本部门（单位）在预算编制时、按要求编制中期财政规划、政策依据充分的，得 2 分。	0	未编制中期财政规划，扣 2 分
				预算编制科学性	2	考核部门（单位）预算编制是否切实保障中央、省、市和县部署的重大改革、重要政策和重点项目资金需求，不留“硬缺口”，优先在本部门预算跨部门相关资金中统筹解决当年新增专项支出需求。	本部门（单位）的预算年度未有追加资金的或新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决的，得 2 分。	2	较科学，不扣分
		目标设置	10	绩效目标覆盖率	2	部门（单位）设置了绩效目标的项目占部门（单位）全部项目的比率，用以反映和考核部门（单位）绩效目标设置的占比情况。	1. 比率=100%的，得 2 分； 2. 100% > 比率 ≥ 80%的，得 1.5 分； 3. 80% > 比率 ≥ 60%的，得 1 分； 4. 比率 < 60%的，得 0 分。	2	全覆盖，不扣分
				绩效目标合理性	4	部门（单位）所设立的整体绩效目标是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与年度工作任务的相符性。	1. 绩效目标能体现部门（单位）“三定”方案规定的部门职能的和中长期规划和年度工作计划的，得 1 分； 2. 绩效目标能分解成具体工作任务的，得 1 分； 3. 绩效目标与本年度部门预算资金相匹配的，得 1 分； 4. 部门申报的项目有进行可行性研究和充分论证的，得 1 分； 对上述 4 项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	3	完整性欠缺，扣 1 分

				绩效指标明确性	4	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	1. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会经济效益指标的，得 1 分； 2. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值的，得 1 分； 3. 绩效指标包含可量化的指标的，得 1 分；完全没有可量化的指标的，不得分； 4. 绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况的，得 1 分；对上述 4 项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	3	可衡量性不足，扣 1 分
预算执行情况	36	资金管理	20	部门预算支出率	5	部门（单位）部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况，反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。	本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度。其中：全年平均支出进度按照财政支出进度考核结果取数。	4.7	支出进度考核结果为 93.95%，扣 0.3 分
				结转结余率	3	部门（单位）当年度上级财政拨款结转结余额与当年度上级财政拨款总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对结转结余资金的实际控制程度。	结余结转率=1-全年支出进度。 1. 结余结转率≤10%的，得 3 分； 2. 10%<结余结转率≤20%的，得 2 分； 3. 20%<结余结转率≤30%的，得 1 分； 4. 结余结转率>30%的，得 0 分。	3	结转结余率为 0%，不扣分

				国库集中支付结转结余存量资金效率性	3	部门（单位）的财政存量考核中国库集中支付结转结余存量资金的变动情况。	部门财政存量资金变动率=（当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1）×100%。1. 部门财政存量资金变动率≤-15%的，得3分；2. 部门财政存量资金变动率≤-10%但是大于-15%的，得2分；3. 部门财政存量资金变动率≤0、大于-10%的，得1分；4. 部门财政存量资金变动率>0的，不得分；5. 部门财政存量资金变动率上年度为0的，本年度继续为0的，得3分。存量资金效率性指标评分时不含科研项目（课题）及当年12月下达的资金。	0	变动率>0，扣3分
				政府采购执行率	2	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	本指标得分=本指标满分分值×政府采购执行率。其中：政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数）×100%；如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。政府采购预算是指采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	2	未要求编采购预算，不扣分
				财务合规性	4	反映部门（单位）资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映，是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。	1. 预算执行规范性1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1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、超标准支出，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，视情节严重程度扣分，直至扣到0分。 3. 会计核算规范性1分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，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。4. 重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的得1分，否则酌情扣分。	4	未发现不合规情况，不扣分

				预决算信息公开	3	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	1. 部门预算公开得分：（1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，1.5分。（2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分。（3）没有进行公开的，得0分。（4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计1.5分。2. 部门决算公开得分：（1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得1.5分。（2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分。（3）没有进行公开的，得0分。（4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计1.5分。本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分。	3	公开时间符合规定，不扣分
		项目管理	7	项目实施程序	2	反映部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	1. 项目的设立及调整按规定履行报批程序，得1分； 2. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得1分；评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	2	未发现程序不合规，不扣分
				项目监管	5	反映部门（单位）对所实施项目的检查、监控、督促等管理等情况。	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； 2. 各级业务主管部门按规定主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得3分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分）；如被评价年度部门主管的省级、市级、县级专项资金绩效评价等级有低或差的，本项不得分。评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	4	监管存在不足，扣1分
		资产管理	5	资产管理安全性	2	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足	1. 资产配置合理、保管完整，账实相符的，得1分； 2. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得1分。	0.5	安全性不足，扣1.5

		理				额上缴，用于反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。			分
				固定 资产 利用 率	3	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	1. 比率 $\geq 90\%$ 的，得 3 分； 2. $90\% > \text{比率} \geq 75\%$ 的，得 2 分； 3. $75\% > \text{比率} \geq 60\%$ 的，得 1 分； 4. 比率 $< 60\%$ 的，得 0 分。	3	未发现长期闲置，不扣分
		人员 管理	2	财政供 养人员 控制率	2	部门（单位）本年度在编人数（含工勤人员）与核定编制数（含工勤人员）的比率。	1. 比率 $\leq 100\%$ 的，得 2 分； 2. 比率 $> 100\%$ 的，得 0 分。	2	未超编，不扣分
		制度 管理	2	管 理 制 度 健 全 性	2	部门（单位）是否制订并严格执行了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理制度等，用以反映部门的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。	1. 部门制订了财政资金管理、内部财务、内部控制等制度的，得 0.5 分； 2. 上述资金、财务和内控制度得到有效执行，能提供相关佐证材料的，得 0.5 分； 3. 部门制订了本部门预算绩效管理制度的得 0.5 分； 4. 部门落实了预算绩效管理制度，在本级及下属单位开展绩效评价等工作，能提供相关佐证材料的，得 0.5 分。	1.5	无绩效管理制度，扣 0.5 分
资金 使用 效益	42	经 济 性	6	公用经 费控制 率	2	部门（单位）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（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	日常公用经费决算数 \leq 日常公用经费调整预算数，且公用经费决算数不超过公用经费标准的，得 2 分，否则不得分。	2	决算未超调整后预算，不扣分

				“三公”经费控制率	2	部门（单位）本年度“三公”经费实际支出数与预算安排的三公经费数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公”经费的实际控制程度。	“三公”经费实际支出总数≤预算安排的三公经费总数，且单项费用不超过预算数的，得2分；若单项实际支出超过预算数的，每项扣1分，扣完为止。	2	未超预算，不扣分
				预算调整率	2	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的控制程度。	1. 比率≤3%的，得2分； 2. 3%<比率≤10%的，得1分； 3. 比率>10%的，得0分。	2	调整率2.84%，不扣分
		效率性	9	重点工作完成率	3	反映部门（单位）完成县委、县政府、人大重要事项或项目的完成情况。	重点工作是指省、市、县政府年度工作要点，以及县委县政府交办或下达的工作任务。重点工作完成率=重点工作实际完成数/重点工作总数×100%；本指标得分=重点工作完成率×指标权重；有主管资金（专项资金和其他事业发展性支出）的部门，可按主管资金自评结果折算该项指标完成率。	3	全部完成，不扣分
				绩效目标完成率	3	反映部门（单位）整体绩效目标完成的情况。	绩效目标完成率=部门整体支出绩效目标申报表中已实现目标数/申报目标数*100%，本指标得分=绩效目标完成率*指标分值	3	完成，不扣分
				项目完成及时性	3	反映部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。	所有项目均按计划时间完成的，得3分；部分项目未按计划时间完成的，本项得分=已完成项目数/未完成项目数×指标分值。	2.8	有一个项目未能及时完成，扣0.2分

		效 果 性	22	河湖管 护	4	反映部门对河流水域岸线保护与利用、中小河流治理、碧道建设等工作完成情况。	1. 按省、市的要求，2021 年完成本区域流域面积 1000 平方公里以上河流水域岸线保护与利用规划编制工作的，得 1.5 分，否则据实核定得分； 2. 按照市、县工作部署，按时按质完成仁化县 2021 年中小河流治理工程任务的，得 1.5 分，否则据实核定得分； 3. 锦江河城口镇段碧道建设项目实施，完成计划任务，得 1 分。	4	完成， 不扣分
				水资源 保护	4	反映部门对区域内水资源保护的效果。	1. 按《韶关市河道保洁工作实施方案（试行）》的通知要求，完成对仁化县 896.37 公里河道进行垃圾清理及日常保洁管护等工作，得 1.5 分； 2. 完成仁化县取用水管理专项整治行动，水资源管理工作考核达标，得 1.5 分； 3. 完成“五清”及“清四乱”专项行动，得 1 分；否则按实际情况核定得分。	4	完成， 不扣分
				涉水域 事务监 管	3	反映本部门对涉水事务的监督与管理情况。	1. 按计划完成水利灌区信息化管理建设和水土保持“天地一体化”监管系统建设，得 1 分； 2. 按计划完成水利部门人员培训，提升监管水平，得 1 分，否则按实际情况核实得分； 3. 按计划执行重点河段日常巡查和不定期巡查，得 1 分。	2	未提供 培训资 料，扣 1 分
				水利工 程建设	3	反映本年度水利工程的建设实施情况。	按计划完成仁化县山塘水库除险加固工程项目的，得 1.5 分，否则按实际情况核定得分；按计划完成水库除险加固工程项目的，得 1.5 分。	3	全完 成，不 扣分
				农业灌 溉水有 效利用 系数	2	反映本地区对水资源利用效率。	农田灌溉水有效利用系数：灌入田间可被作物吸收利用的水量与灌溉系统取用的灌溉总水量的比值，大于 0.518，得 2 分，否则，按实际情况酌情扣分。	1.5	中型灌 区系数 小于 0.518，

									扣 0.5 分
				水土保持率	3	反映部门对区域内水土保持效果。	水土保持率是指区域内水土保持状况良好的面积（非水土流失面积）占国土面积的比例，水土保持率大于 91%，得 3 分；每低 1%，扣 0.5 分。或完成上级下达的水土治理任务，得 3 分，否则酌情扣分。	3	完成下达任务，不扣分
				农村自来水普及率	3	反映农村居民用水安全与节约用水情况。	农村自来水普及率：某区域农村集中式供水工程和城市供水管网延伸工程供水自然村的农村人口占农村供水总人口的比例。普及率大于 90%，得 3 分；每低 1%，扣 0.5 分。	3	普及率 100%，不扣分
		公平性	5	群众信访办理情况	2	部门（单位）对群众信访意见的完成情况及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。	1. 设置了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制的，得 1 分； 2. 当年度所有群众信访意见均有回复，得 0.5 分，否则按比例扣分。 3. 回复意见均在规定时限内的，得 0.5 分，否则按比例扣分。	2	及时处理回复，不扣分
				公众或服务对象满意度	3	反映社会公众或部门(单位)的服务对象对部门履职效果的满意度。	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的,可参考县统计部门的数据、年度民主评议政风行风评价结果等数据，或者参考群众信访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行合理的评分。	2.5	未达 90%，酌情扣 0.5 分
合计			100		100			87.5	