

# 枣庄市市中区城乡水务局

## 2023 年度部门整体支出绩效评价报告

委托单位：枣庄市市中区财政局

预算单位：枣庄市市中区城乡水务局

评价机构：山东德睿融投资咨询有限公司



2024 年 12 月





# 目 录

摘要.....	1
正文.....	12
一、部门概况.....	12
（一）部门职能.....	12
（二）内设机构和人员编制.....	13
（三）部门绩效目标.....	14
（四）部门收入和支出概况.....	16
（五）部门管理制度.....	17
二、绩效评价工作开展.....	19
（一）评价对象和范围.....	19
（二）评价目的及依据.....	19
（三）评价思路.....	21
（四）绩效评价指标体系设置.....	23
（五）评价方法和数据资料收集.....	25
（六）绩效评价人员安排.....	26
（七）评价具体实施过程.....	27
三、绩效评价指标分析.....	29
（一）财政资源配置分析.....	29
（二）预算管理分析.....	32
（三）绩效管理分析.....	40
（四）部门履职效能分析.....	43
（五）社会效应评价.....	49
四、部门主要业绩.....	51



(一) 筑牢屏障, 加强水利工程建设 .....	51
(二) 开源节流, 强化水资源集约节约利用 .....	51
(三) 多措并举, 加强水生态保护治理 .....	52
(四) 改革创新, 增强水旱灾害防御能力 .....	52
(五) 坚守底线, 保障城乡居民生活用水 .....	52
五、存在的问题 .....	53
(一) 一般公共预算调整率较高, 预算编制的科学性前瞻性有待提高 .....	53
(二) 重点项目支出安排率偏低 .....	54
(三) 部门内控管理制度规范性、完整性有待加强 .....	54
(四) 绩效管理制度健全性不足 .....	55
(五) 专项资金管理机制的针对性不强 .....	55
六、意见建议 .....	56
(一) 强化预算编制精准化, 优化预算执行监控 .....	56
(二) 建立科学的项目优先级, 提高重点项目预算比 .....	56
(三) 完善内控体系, 规范水务管理 .....	57
(四) 健全绩效制度, 强化绩效管理 .....	58
(五) 优化专项资金管理 .....	58
七、预算应用建议 .....	59
(一) 水资源在线监控项目预算压减 .....	59
(二) 河湖长制办公经费项目预算压减 .....	59
(三) 县域节水农村供水项目预算压减 .....	60
附录 1: 市中区城乡水务局 2023 年度部门整体评价指标体系及评分标准表 .....	67







## 摘要

受枣庄市市中区财政局的委托，山东德睿融投资咨询有限公司作为第三方绩效评价中介机构，承担了市中区城乡水务局 2023 年度部门整体支出绩效评价工作。我们做出整体绩效评价的工作安排并实施，形成相关评价结论。

### 一、部门概况

市中区城乡水务局是区政府工作部门，为正科级。主要职责是：贯彻执行党中央关于水务工作的方针政策和决策部署，落实省委、市委、区委有关工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对水务工作的集中统一领导。

市中区城乡水务局内设机构包括综合股、规划建设股（挂供排水股牌子）、水资源和水土保持股（挂河湖管理股牌子）。

区城乡水务局行政单位 1 个，所属事业单位有 4 个，总编制数 196 个，实有 150 人。行政单位为局机关，公务员编制 8 个，实有 7 人。

纳入市中区城乡水务局本级 2023 年单位预算编制范围的预算单位包括：枣庄市市中区城乡水务局本级、枣庄市市中区周村水库事务中心、枣庄市市中区排水事务中心。

2023 年度，区城乡水务局年初收入预算 2272.49 万元，其中一般公共预算收入为 1055.61 万元，占 46.45%，其他收入 1216.88 万元，占 53.55%。2023 年支出预算 2272.49 万元，其中基本支出 626.49 万元，项目支出 1646 万元。



2023 年度，区城乡水务局收入合计 36615.19 万元，全部为财政拨款收入，其中一般公共预算财政拨款收入 1369.99 万元，政府性基金预算财政拨款收入 35245.2 万元。2023 年度支出合计 36615.19 万元，其中基本支出 871.86 万元，占 2.38%；项目支出 35743.33 万元，占 97.62%。

2023 年度财政拨款支出决算总数 36615.19 万元，其中一般公共预算财政拨款支出 1369.99 万元，政府性基金预算财政拨款支出 35245.2 万元。主要是新增专项债高铁新区引调水、西泇河调水等水利工程。

## 二、绩效评价结论和分析

### （一）评分结果

基于财政资源配置、预算管理、绩效管理、部门履职效能、社会效应等思路和内容，对市中区城乡水务局 2023 年部门整体绩效评价和分析，总得分为 93 分，等级为优。

得分情况统计表

评价指标	分值	项目得分	得分率
财政资源配置	12	10.5	87.5%
预算管理	28	24	85.71%
绩效管理	15	13.5	90%
部门履职效能	35	35	100%
社会效应	10	10	100%
综合绩效	100	93	93%

### （二）主要结论



1. 对财政资源配置的评价：主要从预算安排与部门职能匹配度以及运行成本两个方面进行绩效分析，满分 12 分，得分 10.5 分，得分率为 87.5%。主要失分在于预算安排资金年中追加较多，另外重点项目支出安排率偏低。

2. 对部门预算管理绩效的评价：主要从预算执行进度、预决算信息公开、预算管理一体化和项目库管理情况、财务管理、政府采购管理、资产管理、转移支付资金管理等七个方面进行分析。满分 28 分，得分 24 分，得分率为 85.71%。主要失分在于部门内部控制管理制度规范性、完整性不足，专项资金管理机制需要完善。

3. 对部门绩效管理的评价：主要从绩效目标管理、绩效主体责任落实、绩效评价结果应用三个方面进行分析。满分 15 分，得分 13.5 分，得分率为 90%。主要失分在于绩效管理过程性监控不健全，绩效评价结果的应用机制不完善。

4. 对部门履职效能的评价：按照部门职责以及 2023 年度重点工作，对市中区城乡水务局部门职责履行设置指标体系进行绩效评价，考核 2023 年度整体目标完成情况、项目绩效落实情况。满分 35 分，得分 35 分，得分率为 100%。根据部门 2023 年工作总结及工作完成情况支撑材料，部门年度重点工作完成情况良好。

5. 对社会效应的评价：主要从高质量发展综合绩效及服务对象满意度两个方面进行综合评价。满分 10 分，得分 10 分，得分率 100%。城乡水务局在全区高质量发展综合绩效考



核中获优秀等次；服务对象满意度高。

### 三、存在的问题

#### （一）一般公共预算调整率较高，预算编制的科学性前瞻性有待提高

区城乡水务局 2023 年初收支预算 2272.49 万元，其中一般公共预算收入 1055.61 万元，其他收入 1216.88 万元。年中追加后预算收入为 36615.19 万元，其中一般公共预算财政拨款 1369.99 万元，政府性基金预算财政拨款 35245.2 万元。一般公共预算调整率为 29.78%。主要原因是年中新追加工程项目。如农林水支出水利工程建设中年初预算为 0 元，支出决算 206.14 万元，主要原因是上级专项资金支付未列入年初预算，小型水库维修养护及柏山水库除险加固工程完工验收追加资金；2022 年农业水价改革资金 23.78 万元为上级专项资金未列入预算；年中追加峰山城大沙河（市中区焦庄桥 - 孟庄大桥段）综合提升工程项目资金 178.5 万元未列预算。这说明区城乡水务局预算安排调整率较高，表明在年度执行过程中，水利工程项目的推进与资金规划面临诸多变数。一方面，新增专项债等重大水利工程的出现，极大地扩充了预算规模，反映出区域水利基础设施建设需求的紧迫性与重要性。另一方面，上级专项资金的不确定性以及部分项目支出的时间滞后性，使得年初预算难以精准涵盖全年实际需求，凸显出在预算编制环节对项目前瞻性预估不足以及与上级部门资金沟通协调有待加强等问题。



## **(二) 重点项目支出安排率偏低**

区城乡水务局本级 2023 年涉及预算项目 8 个，预算资金 429.12 万元。部门预算报告中将小型水库水管体制改革项目列为部门重点项目，涉及预算资金 19 万元。但在决算报告中又提到“无重点绩效评价项目”。评价小组根据重点项目指“部门落实上级部门、区委区政府决策部署安排的项目以及列入部门年度或阶段性重点任务的项目”这一界定，认为除“党组织干部下基层项目”“劳务费项目”，均可视为与部门职责职能、年度工作相匹配的重点项目，均为涉及部门年度重点任务的项目，涉及预算资金 304 万元，因此，重点项目支出安排率为 70.84%，但仍未达到满分标准。这表明城乡水务局在重点项目的界定和支出安排上存在一定问题。在项目界定方面，其内部对重点项目的划分标准不够明确统一，导致部门预算与决算报告在重点项目表述上出现矛盾，容易造成工作导向的模糊与资源调配的混乱。在支出安排上，虽有一定比例的重点项目支出，但未达较高标准，反映出预算分配的合理性与精准性有待提升，未能充分聚焦于关键任务，或在项目推进过程中存在资金使用效率不高、计划执行不够到位的情况，影响整体工作成效与资源效益最大化。

## **(三) 部门内控管理制度规范性、完整性有待加强**

查看部门各内控制度，认为制度的整体性、规范性还不足，一是在体例格式上不统一、标头不规范，二是内部制度还不是很完善，如会议制度，仅有局长办公会议制度，缺少



党组会议制度、局务会议制度、民主生活会制度、会议纪律等；此外学习制度、勤廉制度、日常工作制度等。这表明城乡水务局在内部管理体系的构建上尚不成熟。其制度建设缺乏系统性规划，未能从整体上统筹各类制度的布局与设计，导致体例格式混乱，难以形成严谨规范的制度体系框架。

#### **（四）绩效管理制度健全性不足**

根据现场调研及资料分析，部门对年度 8 个预算项目均设置了绩效目标申报表，年终决算报告中又对项目进行了绩效自评，填报了项目支出绩效自评表，做了项目绩效自评综述。但未见绩效运行监控表。此外对于 2022 年部门整体绩效评价中提出的“预算绩效管理制度不健全”的问题没有进行整改，本次评价仍未见部门建立本单位绩效管理制度。

#### **（五）专项资金管理机制的针对性不强**

根据现场调研及资料分析，为加强水务局财务、财政管理，理顺财务、财产管理体制，更好地规范各项财务收支和财产使用行为，提高资金、财产的使用效益，制定《枣庄市市中区城乡水务局财务管理办法》，为加强对市中区水利工程专项资金科学化、精细化管理，提高专项资金使用效益，制定《市中区城乡水务局工程专项资金管理办法》。但是查阅其《工程专项资金管理办法》，出现诸如“至少每半年一次在学校专题会议上进行通报”“对全校专项资金执行情况进行分析”字样，与区城乡水务局的制度主体不一致，表明部门在制定该办法时不细致，针对性不强，为制度而制度，



没有从部门自身职责定位和水务工程实际出发。此外作为水利管理服务部门，转移支付资金项目相对较多，资金量较大，但部门未规范转移支付资金相关管理制度和办法。

## **六、意见建议**

### **（一）强化预算编制精准化，优化预算执行监控**

建立完善的项目库管理制度，对水利工程项目进行全面梳理和长期规划，深入调研分析每个项目的实施进度、资金需求及可能的变动因素，充分考虑上级专项资金的潜在影响，结合历年数据与实际情况，科学合理编制预算，提高预算对全年工作的覆盖性与精准度。

指定专人负责与上级部门对接专项资金事宜，建立常态化的沟通机制，及时了解上级政策导向与资金分配计划，提前做好项目申报准备工作，积极争取专项资金纳入年初预算，减少预算外追加对整体预算安排的冲击，确保资金规划与项目推进有序衔接。

构建动态的预算执行监控体系，实时跟踪项目进展与资金使用情况，对于支出时间滞后的项目，深入分析原因并及时采取措施加以推进，如优化项目审批流程、加强施工组织管理等，确保预算按计划执行，提高资金使用效率。

### **（二）建立科学的项目优先级，提高重点项目预算比**

组织内部研讨，结合上级要求、部门战略规划及年度工作重点，制定清晰、详细且统一的重点项目界定标准与流程。明确规定哪些项目符合重点项目范畴，避免出现预算与决算



中重点项目界定不一致的情况，使全体员工对重点项目有清晰认知，确保资源精准投向关键任务。

在编制预算前，对重点项目进行全面评估与排序，依据项目的重要性、紧迫性及预期效益等因素，合理分配预算资金，提高重点项目预算占比。同时，预留一定弹性资金，用于应对重点项目实施过程中的突发情况或新增需求，确保重点项目资金充足且分配合理。

建立健全项目执行监控体系，定期对重点项目进展、资金使用情况进行跟踪检查，及时发现并解决项目推进过程中的问题，如资金使用效率低下、计划执行偏差等。每季度或半年对重点项目进行绩效评估，根据评估结果调整预算分配或项目实施策略，保障重点项目顺利推进并达成预期目标，提升整体工作成效与资源效益。

### **（三）完善内控体系，规范水务管理**

首先，开展内控制度全面梳理工作，组织专业团队或聘请外部专家对内控制度进行深入审查，按照统一的规范要求调整体例格式与标头，确保制度呈现形式的规范性与一致性。其次，依据部门职能与管理需求，补充完善缺失的各类制度。如制定党组会议制度明确党组织决策流程，建立局务会议制度促进日常业务交流与决策，完善民主生活会制度加强党内监督与自我反思，同时构建学习制度提升员工素养，勤廉制度防范廉政风险，日常工作制度规范业务操作流程等，形成内控制度汇编。再者，强化制度的整合与衔接，使各项制度



相互关联、相互支撑，形成有机整体，避免出现制度冲突或空白地带。最后，加强制度培训与宣传，通过定期组织培训、印发制度手册等方式，让全体员工深入理解并自觉遵守内控制度，确保制度能够有效落地实施，提升城乡水务局内部管理的规范化与精细化水平。

#### **（四）健全绩效制度，强化绩效管理**

一是组织相关人员研究制定符合本部门实际情况的绩效管理制度，明确绩效目标设定、运行监控、评价考核以及结果应用等全流程规范，使绩效工作有章可循。二是重视规范项目绩效运行监控，安排专人定期对预算项目的绩效情况进行跟踪监控，及时收集数据、分析偏差，对于发现的问题及时调整项目执行策略，确保项目绩效目标的达成。三是针对以往绩效评价提出的问题建立整改台账，明确整改责任人和整改期限，将预算绩效管理制度的建立与完善作为重点整改任务，定期检查整改情况，形成闭环管理，杜绝问题重复出现。四是通过培训、交流等方式提高全体员工对绩效管理的认识与重视程度，促进各部门在项目实施过程中主动配合绩效管理工作，形成全员参与绩效管理的良好氛围，推动城乡水务局绩效管理水平的全面提升。

#### **（五）优化专项资金管理**

一是全面修订专项资金管理办法。组织专业人员深入研讨，依据部门实际职责与水务工程特性，对《市中区城乡水务局工程专项资金管理办法》进行细致修改，剔除与部门主



体不符的内容，明确专项资金在项目申报、审批、拨付、使用、监督等各环节的精准要求，增强制度的针对性与可操作性。二是建立转移支付资金专项制度。针对转移支付资金项目多、资金量大的特点，制定专门的转移支付资金管理制度，详细规定资金分配原则、使用范围、绩效管理及监管措施等，确保转移支付资金规范、高效使用。三是强化制度审核把关。在制度制定过程中，增加审核环节，由多部门交叉审核或邀请外部专家审核，避免出现类似主体不一致的低级错误，保证制度的严谨性与科学性。最后，加强制度培训与执行监督。组织员工学习新修订和制定的专项资金制度，增强执行意识；同时建立监督机制，定期检查制度执行情况，对违规行为严肃处理，保障专项资金管理机制有效运行，提升资金使用效益。

## **七、预算应用建议**

### **（一）水资源在线监控项目预算压减**

水资源远程在线监控项目作为全省水资源远程在线监控管理改革项目 2023 年 6 月已通过验收。项目总费用 190.339 万元，已支付上级下达资金 10 万元。建议下年项目预算资金为剩余未支付金额，共 180.339 万元。

### **（二）河湖长制办公经费项目预算压减**

河湖长制办公经费项目 2022 年预算 50 万元，执行数 24.5 万元；2023 年区级预算资金 30 万元，全年执行数 19.7 万元。该项目资金用于省级美丽幸福示范河湖创建宣传片拍摄及标识、标语等宣传牌匾制作安装、县级河湖健康评价报



告编制等工作。2024年1月，2023年省级美丽幸福示范河湖创建活动中，枣庄市市中区齐村镇申报的西沙河（齐村镇段）成功通过验收并入选。下步该项目的存续可根据创建规划及财政状况进行适当压减。

### **（三）县域节水农村供水项目预算压减**

县域节水农村供水项目区级预算资金30万元，专项用于全区农村供水相关工作，包含市中区四条黑臭水体，长治久清阶段评估；国家节水型城市成立专班，需采购办公用品；水利行业节水机关创建需更换节水器具、管道改造、新建雨水收集装置、新建节水教育基地。2023年10月，区城乡水务局成功创建为山东省第二批节水标杆单位，同时，市中区成功创建为全国第六批节水型社会建设达标区。2023年该项目执行5.1万元，建议下年项目预算资金为剩余未支付金额，共24.9万元。



## 正文

为提升财政资金的预算绩效管理工作水平，增强部门财政资金支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，提高公共服务质量，优化公共资源配置，保障部门更好地履行职责，节约公共支出成本，受枣庄市市中区财政局的委托，山东德睿融投资咨询有限公司作为第三方绩效评价中介机构，承担了市中区城乡水务局部门整体支出绩效评价工作，我们保证本次绩效评价的规范、客观、公正。根据《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）、《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）、《山东省省级部门预算绩效管理办法》（鲁政办字〔2019〕20号）、《山东省省级部门和单位整体绩效管理暂行办法》（2023年1月8日）以及枣庄市、市中区绩效管理、评价等相关管理规定，作出部门整体绩效评价的工作安排并实施，形成相关评价结论。

### 一、部门概况

#### （一）部门职能

市中区城乡水务局是区政府工作部门，为正科级。主要职责是：贯彻执行党中央关于水务工作的方针政策和决策部署，落实省委、市委、区委有关工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对水务工作的集中统一领导。

1、保障水资源的合理开发利用；负责全区水务法治建设工作，拟订促进全区水务发展政策；参与拟订城市供水



排水的政策法规、发展规划、改革措施。

2、负责实施全区水资源的统一管理和监督；组织实施最严格水资源管理制度；负责组织实施全区水务改革发展相关工作，参与水务改革发展成效考核；负责全区水务工程建设与管理工作；负责全区水土保持和水生态工作，组织编制水土保持和水生态规划并监督实施。

3、承办区委、区政府交办的其他事项。

## **（二）内设机构和人员编制**

市中区城乡水务局内设机构包括综合股、规划建设股（挂供排水股牌子）、水资源和水土保持股（挂河湖管理股牌子）。

区城乡水务局行政单位 1 个，所属事业单位有 4 个，总编制数 196 个，实有 150 人。

行政单位为局机关，公务员编制 8 个，实有 7 人。

所属事业单位有 4 个，编制数 188 人，实有 143 人，其中区城乡水务事业发展中心为副科级公益一类事业单位，经费来源（财政拨款），编制数 23 个，实有 20 人；区河道湖泊服务中心为副科级公益一类事业单位，经费来源（财政拨款），编制数 25 个，实有 21 人；区周村水库事务中心为副科级公益二类事业单位，经费来源（财政拨款），编制数 45 个，实有 26 人；区排水事务中心为副科级公益二类事业单位，经费来源暂维持现状（经费自理），编制 95 个，实有 76 人。

纳入市中区城乡水务局本级 2023 年单位预算编制范围



的预算单位包括：枣庄市市中区城乡水务局本级、枣庄市市中区周村水库事务中心、枣庄市市中区排水事务中心。

### （三）部门绩效目标

#### 1. 部门战略目标

完成水利薄弱环节建设和重点领域改革攻坚，加快现代水利建设步伐，从根本上扭转水利建设管理滞后局面，水利基础设施支撑和保障能力进一步增强，在水利重要领域和关键环节的改革取得决定性成果，进一步构建完善节水供水、防洪减灾、水生态文明建设体系，解决水灾害和水资源保障不平衡不充分问题，全面提升市中区水安全保障能力。

2. 年度整体绩效目标。区城乡水务局根据三定方案及业务活动开展情况梳理部门预算整体绩效目标表，2023年度部门整体绩效目标分类归纳整理如下：

职责序号	部门主要职责	职责目标	绩效指标	年度指标值
1	生产建设项目水土保持监督管理、水土流失综合防治	生产建设项目水土保持监督管理	国家下发卫星遥感监管疑似扰动图斑现场复核率	100%
		水土流失预防保护面积	水土流失预防保护面积	≥6.5km <sup>2</sup>
			水土流失预防保护面积	≥0.5km <sup>2</sup>
2	规划建设	编制规划	编制“枣庄市“十四五”规划完成率	/
		审定项目建议书	项目建议书、可行性研究报告等文件审核率	100%
		水务统计工作	年度水利统计工作开展次数	每年一次



		水务工程建设管理	年度完成重点水利工程项目数量	≥3 个
		大中型水库移民管理	移民直补资金发放频率	一季度一次
3	水资源管理	组织实施最严格水资源管理制度,落实计划用水和定额管理等制度实施	水资源集约节约利用成效	用水总量≤0.8899 亿立方米,万元国内生产总值用水量降幅、万元工业增加值用水量降幅持续下降,农田灌溉水有效利用系数稳步提高
			计划用水覆盖率	100%
			取用水管理规范化率	100%
			农村供水水质达标率	100%
			定期上报地下水位监测信息	每月 1 次
4	传染病防治监督	负责职责范围内的职业卫生、放射卫生、环境卫生、学校卫生、公共场所卫生、饮用水卫生等公共卫生的监督管理;负责传染病防治监督。	卫生监督覆盖率	100%
5	供排水	农村供水工程建设管理	年度完成供水工程项目数量	100%
		农村供水监督检查工作	年度监督农村供水工程处数	100%



#### (四) 部门收入和支出概况

##### 1. 部门收支预算情况

2023 年度，区城乡水务局年初收入预算 2272.49 万元，其中一般公共预算收入为 1055.61 万元，占 46.45%，其他收入 1216.88 万元，占 53.55%。2023 年支出预算 2272.49 万元，其中基本支出 626.49 万元，项目支出 1646 万元。

##### 2. 部门收支决算情况

2023 年度，区城乡水务局收入合计 36615.19 万元，全部为财政拨款收入，其中一般公共预算财政拨款收入 1369.99 万元，政府性基金预算财政拨款收入 35245.2 万元。2023 年度支出合计 36615.19 万元，其中基本支出 871.86 万元，占 2.38%；项目支出 35743.33 万元，占 97.62%。

2023 年度财政拨款支出决算总数 36615.19 万元，其中一般公共预算财政拨款支出 1369.99 万元，政府性基金预算财政拨款支出 35245.2 万元。主要是新增专项债高铁新区引调水、西泇河调水等水利工程。

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 871.86 万元，含人员经费 731.81 万元，公用经费 140.05 万元。

2023 年度政府性基金预算财政拨款收入 35245.2 万元，支出 35245.2 万元，年末结转和结余 0 万元。其中社会保障和就业支出大中型水库移民后期扶持基金支出基础设施建设和今年估计发展，年初预算为 0 万元，支出决算为 1352.01 万元；城乡社区支出国有土地使用权出让收入安排的支出城市建设支出，年初预算为 0 万元，支出决算为 74.15 万元；



城乡社区支出国有土地使用权出让收入安排的支出农村基础设施建设支出，年初预算为 0 万元，支出决算为 60 万元；城乡社区支出城市基础设施配套费安排的支出其他城市基础设施配套费安排的支出，年初预算为 0 万元，支出决算为 3.41 万元；农林水支出大中型水库库区基金安排的基础设施建设和经济发展，年初预算 0 万元，支出决算 355.62 万元；其他支出其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出其他地方自行试点项目受益专项债券收入安排的支出，年初预算为 0 万元，支出决算为 33400 万元。

### 3. “三公”经费预决算情况

2023 年，一般公共预算安排“三公”经费预算共 4.07 万元。因公出国（境）费预算 0 万元，公务用车购置及运行维护费预算 3.6 万元，公务接待费预算 0.47 万元。2023 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为 3.05 万元，其中：无因公出国（境）费，公务用车购置及运行费决算 2.92 万元，公务接待费 0.13 万元。

### （五）部门管理制度

区城乡水务局强化经济活动风险评估，成立内部控制领导小组和工作小组，制定了“三重一大”制度、党组（委）会办公会议事规则（工作规则），修订完善了《枣庄市市中区城乡水务局政府采购业务内部控制制度》《国有资产管理内部控制制度》《合同管理制度》《水务局收支业务管理制度》《水务局预算业务管理制度》等。

为加强水务局财务、财政管理，理顺财务、财产管理体



制，更好地规范各项财务收支和财产使用行为，提高资金、财产的使用效益，制定《枣庄市市中区城乡水务局财务管理办法》，为加强对市中区水利工程专项资金科学化、精细化管理，提高专项资金使用效益，制定《市中区城乡水务局工程专项资金管理办法》。



## 二、绩效评价工作开展

### （一）评价对象和范围

本次绩效评价的对象为市中区城乡水务局 2023 年度财政预算和部门整体的绩效，具体评价范围是市中区城乡水务局 2023 年度一般公共预算财政拨款支出决算 1369.99 万元，其中基本支出 871.86 万元，项目支出 429.12 万元。

时间阶段为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

在借鉴国内外经验和财政部等相关规定和指导意见的基础上，本着科学、可操作的原则，在明确评价范围、部门目标、评价方法的基础上，探索制定科学的绩效评价指标体系，依托绩效评价指标体系，力求从绩效角度对枣庄市市中区城乡水务局部门整体状况进行合理、客观的评价。

### （二）评价目的及依据

#### 1. 评价目的

2023 年市中区城乡水务局部门整体绩效评价，通过收集该局基本情况、预算管理、部门战略目标和年度计划及组织架构等信息，分析该局资源配置的合理性、目标战略目标完成及履职情况，总结经验做法，找出资金使用和管理中的薄弱环节，提出改进建议，提高财政资金的使用效率。

#### 2. 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）中国资产绩效评价协会《财政支出（项目支出）



绩效评价操作指引（试行）》（中评协〔2014〕70号）；

（4）《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

（5）《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理指导意见》（财预〔2021〕6号）；

（6）《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）；

（7）《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（8）《山东省省级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》和《山东省省级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法》（鲁财绩〔2019〕5号）；

（9）《山东省人民政府办公厅关于印发〈山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（鲁政办字〔2019〕20号）；

（10）《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；

（11）《山东省财政厅、省委组织部、省委编办、省审计厅联合印发〈山东省省级预算绩效管理三年行动方案〉（2019-2023年）》；

（12）《山东省人民政府关于印发山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要的通知》（鲁政发〔2021〕5号）；



(13)《中共枣庄市委 枣庄市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(枣发〔2019〕21号);

(14)《中共市中区委 市中区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(市中办〔2020〕8号);

(15)《市中区人民政府办公室关于印发〈市中区区级部门单位预算绩效管理办法〉和〈市中区转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》(市中政办字〔2020〕15号);

(16)《区级预算支出绩效评价结果应用管理办法》(市中财绩〔2021〕12号);

(17)《市中区财政局关于印发〈区级部门和单位整体绩效管理暂行办法〉的通知》(市中财绩〔2022〕2号);

(18)其他相关资料。

### **(三) 评价思路**

以获取的市中区城乡水务局“十四五”战略目标、“三定方案”中的部门职责、2023年的工作计划,以及2023年的财务基础数据等基本资料的基础上,按照逻辑分析独立构建科学的指标体系,形成以指标体系、社会调研为核心的工作方案。收集全部所需资料,通过对相关资料的分析,结合文献研究,对2023年市中区城乡水务局部门整体支出情况进行绩效评价。具体思路为:

1. 确认2023年度部门整体绩效目标。根据“三定方案”复核并确认部门具体职责;依据“十四五”战略目标和2023年度工作计划及重点任务,梳理并确认部门具体工作任务及目标要求,分析其与部门职能的关联程度,明确单位的绩效



目标。

2. 梳理单位内部管理制度及经济资源。根据单位所提供的内部控制相关制度手册，整理出单位资产管理、财务管理、预算管理相关制度；参阅单位相关财务报表和账页，分析汇总资产存量 and 新增资产以及是否政府采购等；参阅单位工资发放表格，考察内部科室设置以及人员配备，整理单位的年末职工总数和年内人员变动情况。

3. 根据具体项目支出账户，分析确定当年度单位整体支出的评价重点。分析单位 2023 年度工作计划，各项工作应与单位职能或规划对应。确定当年整体支出评价的评价重点。评价项目组将围绕单位职责的履行情况（重点或全部）、单位运行的有效情况（资源配置效率、资源管理水平、资源节约程度等），以及单位职能的实现程度（单位工作的整体效果、单位各项目标的实现程度或贡献度、社会各界的满意程度等）三方面内容确定。

4. 构建指标体系。按照上述确定的单位职责的履行情况、单位运行的有效情况及单位职能的实现程度三方面内容，参阅财政部关于部门整体支出评价共用指标设置以及相关研究文献，构建全面并适合枣庄市中区城乡水务局部门的指标体系。通过采用因素分析法、历史动态比较法、目标评价法以及公众评判法，完成对中心整体支出的评价。

绩效评价结果采用综合评分定级的方法，总分为 100 分，评价得分高于 90 分（含 90 分）的，绩效评级为优；在 80（含 80 分）-90 分的，绩效评级为良；得分在 60（含 60



分)-80分的，绩效评级为中；得分在60分以下的，绩效评级为差。

#### (四) 绩效评价指标体系设置

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》(财预〔2013〕53号)和财政部《中央部门预算绩效目标管理办法》(财预〔2015〕88号)，参考《山东省省级部门预算绩效管理办法》(鲁政办字〔2019〕20号)、山东省财政厅《山东省省级部门和单位整体绩效管理暂行办法》以及枣庄市和市中区绩效评价及管理等相关文件要求，基于指标体系设置的相关性原则、重要性原则、可比性原则、经济性原则和动态性原则，制定市中区城乡水务局部门整体预算支出绩效评价指标体系，对市中区城乡水务局部门整体预算支出绩效状况进行评价。

根据确定的市中区城乡水务局整体绩效目标，结合部门整体的具体情况和管理要求，考虑到个性指标与共性指标相结合，从财政资源配置、预算管理、绩效管理、部门履职效能、社会效应等五个方面确定绩效评价第二、三级指标，并尽量将其分解成可以具体量化的绩效评价指标。

市中区城乡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	分值
财政资源配置 (12分)	预算安排与部门 职能匹配度	预算安排与部门职能匹配度	10
	运行成本	落实过紧日子要求情况	2
预算管理	预算执行进度	预算执行进度	2



(28分)		预算执行率	2
	预决算信息公开	预决算信息公开	2
	预算管理一体化 和项目库管理情 况	预算管理一体化和项目库管理 情况	2
	财会管理	内控建设和执行规范性	4
		资金使用规范性	2
		会计核算规范性	2
	政府采购管理	采购活动合法性、合规性	2
		政策功能落实情况	1
		政府采购执行率	1
	资产管理	资产管理规范性	3
		固定资产利用	2
	转移支付资金管 理	转移支付资金分配、监管情况	3
	绩效管理 (15)	绩效管理	绩效目标管理
绩效主体责任落实			5
绩效评价结果应用			5
部门履职 效能 (35分)	年度整体目标完 成情况	核心职能1完成情况	5
		核心职能2完成情况	5
		核心职能3完成情况	5
	政策和项目绩效	项目支出绩效复评	10



	情况	政策项目实际绩效	10
社会效应 (10分)	满意度	高质量发展综合绩效	6
		服务对象满意度	4
总分			100

详细的指标内容和评价标准见附录 1：市中区城乡水务局 2023 年度部门整体评价指标体系和评价标准。

### （五）评价方法和数据资料收集

在评价过程中用到的基本方法如下：

1. 成本效益分析法。以最小成本获得最大收益为目标，加强成本核算，将全部成本和预期效益进行对比，评估项目投入价值。与绩效相关指标比较和计算比率分析。

2. 对比分析法。将绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类财政支出安排情况进行比较，对项目进行评估。将预算相关财务和目标指标与决算相关财务指标对比分析。

3. 因素分析法。全面梳理影响绩效目标实现和实施效果的主客观因素，综合分析各种因素对绩效目标实现的影响程度，对项目进行评估。

4. 公众评判法。采取专家评估、抽样调查等方式，对绩效提供咨询意见和结论支撑，通过调查受益群众和服务群体进行满意度调查。

5. 文献分析法。对收集到的相关领域文献资料进行研究，深入了解评估对象性质和状况，并从中引出相关观点或评估结论。



6. 其他适宜的评价方法。绩效评价方法的选用，应当坚持定量优先、简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，可以采用一种或多种方法进行绩效评价。

为保证绩效评价工作开展的客观性及评价指标体系设置的科学性，评价组在证据收集上主要采用相关文件和财务数据查阅、基础数据表填写以及合规性检查等三种方式。基础数据表主要根据相关资料填写和水务局相关科室负责人填报，在现场检查中就相关数据进行核对和分析。合规性检查主要由评价组对项目开展的实际情况以及项目单位提供的相应材料进行评价，并通过现场走访及网络调研的方式进行调研和取证。

### （六）绩效评价人员安排

山东德睿融投资咨询有限公司接受枣庄市市中区财政局对城乡水务局部门整体绩效进行独立评价。评价相关方涉及委托方、项目单位和评价机构三方的相关人员。

评价小组构成及职责见下表。

评价小组成员构成与职责表

组内职务	职责
项目总负责人	全程监督评价活动实施，并为评价活动提供必要支持；与相关主管部门、绩效管理专家、项目管理者沟通；审核评价报告初稿是否符合《流程》要求，是否符合评价机构文本质量要求，审定评价报告。
高级项目经理	编写评价方案、专家工作手册；协调评价小组工作，指导评价小组理解评价任务要求，组织实施评价活动；分析评价数据，撰写绩效评价报告初稿，修改形成绩效评价报告。
项目经理	组织实施现场评价工作，协助高级项目经理分析评价数据、撰写评价报告。



项目助理	搜集、整理相关资料，协助项目经理开展绩效评价活动，汇总评价数据。
行业专家	对照评价指标体系，对部门整体业务方面的内容进行评价，出具评价意见。
财务专家	对照评价指标体系，对部门财务方面的内容进行评价，出具评价意见。

评价专家组由业务专家和财务专家组成：业务专家由具有副高级以上专业技术职称，具有多年被评价部门所属领域或行业的专业技术工作经验，熟悉被评价项目相关领域的政策法规，具有良好的职业道德和敬业精神的专家组成；财务专家由具有丰富财会知识和管理经验的财会专业人员组成。工作人员由具备绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范的人员组成。

### （七）评价具体实施过程

#### 1. 前期沟通、调研

与市中区城乡水务局进行了充分沟通，明确部门各项目立项时间、依据、过程，梳理项目资金预算、拨付、支付流程，了解项目整个实施过程；同时与枣庄市市中区财政局加强沟通，了解财政局对本次绩效评价的要求，探索部门评价内涵和操作方法。

#### 2. 方案制定

在完成前期沟通和资料搜集后，结合枣庄市市中区财政局的要求，形成本次评价工作方案，明确评价目的、方法，编制科学合理的指标体系和各指标的权重，确定评价标准和社会调查方案等。

#### （3）合规性检查



评价小组针对 2023 年市中区城乡水务局的财务管理制度、资金支付流程等合规性进行检查，并对其资金信息进行复核及核实。

#### （4）数据采集和社会调查

项目组对该部门和其具体实施项目进行访谈和社会调查，就相关项目服务的社会公众满意度展开调查。

#### （5）数据分析和报告撰写

评价小组按照评价的原理和规范，对采集的数据进行甄别、分析和评分，从财政资源配置、预算管理、绩效管理、部门履职效能、社会效应五个方面进行总结归纳，并提炼结论撰写报告。



### 三、绩效评价指标分析

#### (一) 财政资源配置分析

对财政资源配置的评价主要从预算安排与部门职能匹配度以及运行成本两个方面进行绩效分析，满分 12 分，得分 10.5 分，得分率为 87.5%。主要失分在于预算安排资金年中追加较多，另外重点项目支出安排率偏低。

表 1 财政资源配置各指标得分汇总表

二级指标	三级指标	满分	得分	小计	得分率
预算安排与部门职能匹配度 (10)	预算安排与部门职能匹配度	10	8.5	8.5	85%
运行成本(2分)	落实过紧日子要求情况	2	2	2	100%

#### 1. 预算安排与部门职能匹配度

三级指标为预算安排与部门职能匹配度，满分 10 分，得分 8.5 分

用以反映和评价部门预算安排和支出方向是否符合部门职责和重点任务要求，是否存在交叉重复，是否明确细化。

通过查看部门预算管理一体化系统预算编制数据及相关股室工作台账，可知区城乡水务局 2023 年初收支预算 2272.49 万元，含行政事业党委养老支出 74.68 万元，卫生健康支出 45.84 万元，农林水（水利）支出 2105.3 万元，住房保障支出 46.67 万元。预算安排和部门“三定”方案确定的职责相匹配。此处评价得 2 分。

区城乡水务局年初预算明确细化，依照“全面完整、收支平衡、统筹兼顾、民主决策、刚性约束”等原则，确保预



算的合理性和有效性，不存在“先排钱、再谋事”的问题。此处评价得 2 分。

另外查看部门预算支出经济分类科目，预算安排资金在不同项目、不同用途间分配合理，不存在交叉重复。此处评价得 2 分。

区城乡水务局 2023 年初收支预算 2272.49 万元，其中一般公共预算收入 1055.61 万元，其他收入 1216.88 万元。年中追加后预算收入为 36615.19 万元，其中一般公共预算财政拨款 1369.99 万元，政府性基金预算财政拨款 35245.2 万元。主要是新增专项债高铁新区引调水、西泇河引调水等水利工程。一般公共预算调整率为 29.78%。主要原因是年中新追加工程项目。如农林水支出水利工程建设中年初预算为 0 元，支出决算 206.14 万元，主要原因是上级专项资金支付未列入年初预算，小型水库维修养护及柏山水库除险加固工程完工验收追加资金；农林水支出水利水资源节约管理与保护中年初预算为 200 万元，支出决算为 18 万元，主要原因是部分支出未及时支付所致。另外如 2022 年农业水价改革资金 23.78 万元为上级专项资金未列预算；年中追加峰山城大沙河（市中区焦庄桥-孟庄大桥段）综合提升工程项目资金 178.5 万元未列预算。根据评分标准，排除政策性调整因素，此处评价扣 1 分，得 1 分。

重点项目支出安排率。区城乡水务局本级 2023 年涉及预算项目 8 个，预算资金 429.12 万元。部门预算报告中将小型水库水管体制改革项目列为部门重点项目，涉及预算资



金 19 万元。但在决算报告中又提到“无重点绩效评价项目”。这说明部门对重点项目的界定还不是很清晰。评价小组根据重点项目指“部门落实上级部门、区委区政府决策部署安排的项目以及列入部门年度或阶段性重点任务的项目”这一界定，认为除“党组织干部下基层项目”“劳务费项目”，均可视为与部门职责职能、年度工作相匹配的重点项目，均为涉及部门年度重点任务的项目，涉及预算资金 304 万元，因此，重点项目支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）\*100% =（304/429.12）\*100%=70.84%，根据评价标准，重点支出安排率≥90%，计 2 分；70%（含）-90%，计 1.5 分；60%（含）-70%，计 1 分；低于 60% 不得分。该处评价得 1.5 分。

## 2. 运行成本

三级指标为落实过紧日子要求情况，该指标满分 2 分，得分 2 分。

该指标指部门“三公经费”、会议费、培训费支出数与当年预算数、上年度预算数的变动情况，用以反映和考核部门控制和压缩行政成本、落实过紧日子要求情况。

区城乡水务局 2023 年会议费、培训费预算为 0.88 万元，三公经费预算安排为 4.07 万元。会议费、培训费年度决算支出为 0.88 万元，三公经费支出决算为 3.05 万元。五项费用总控制率=（实际支出经费金额/预算安排经费金额）\*100%=（3.93/4.95）\*100%=79.39%。根据评分标准，此处得 1 分。



2022年区城乡水务局三公经费决算4.09万元，会议费、培训费决算1.04万元，共计5.13万元。五项费用总变动率=（本年度经费决算数-上年度经费决算数）/上年度经费决算数\*100%=（3.93-5.13）/5.13\*100%=-23.39%，根据评分标准，变动率≤0，得1分；每超2个百分点扣0.1分，超过10%不得分。此处评价得1分。

## （二）预算管理分析

预算管理绩效评价主要从预算执行进度、预决算信息公开、预算管理一体化和项目库管理情况、财会管理、政府采购管理、资产管理、转移支付资金管理等七个方面进行分析。满分28分，得分24分，得分率为85.71%。

表2 预算管理指标得分汇总表

二级指标	三级指标	满分	得分	小计	得分率
预算执行进度 (4分)	预算执行进度	2	2	2	50%
	预算执行率	2	0		
预决算信息公开 (2分)	预决算信息公开	2	2	2	100%
预算管理一体化和项目库管理情况	预算管理一体化和项目库管理情况	2	2	2	100%
财会管理 (8分)	内控建设和执行规范性	4	3.5	7	87.5%
	资金使用规范性	2	1.5		
	会计核算规范性	2	2		
政府采购管理 (4分)	采购活动合法性、合规性	2	2	2	100%
	政策功能落实情况	1	1	1	100%



	政府采购执行率	1	1	1	100%
资产管理 (5分)	资产管理规范性	3	3	5	100%
	固定资产利用	2	2		
转移支付资金管理 (3分)	转移支付资金分配、监管情况	3	2	2	66.67%

## 1. 预算执行进度

含两个三级指标，满分4分，得分2分

**预算执行进度**，反映和考核部门预算执行的及时性和有效性。

根据区城乡水务局2023年部门预算、决算报告，追加后的预算数为36615.19万元，支出决算36615.19万元，其中基本支出871.86万元，项目支出35743.33万元，主要是新增专项债高铁新区引调水、西泇河引调水等水利工程。由于项目类支出尤其是区级资金拨付率低且不及时，因此本指标主要考察基本支出预算执行进度。6月底预算实际执行500.02万元，预算执行进度为53.35%；9月底预算实际执行707.53万元，预算执行进度为81.15%；11月底预算实际执行839.06万元，预算执行进度为96.24%。根据评分标准，该指标评价得满分2分。

**预算执行率**，指本年度支出预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核该部门支出预算执行情况。

2023年区城乡水务局一般公共预算支出预算数为1055.61万元，年度实际执行支出数为1369.99万元，支出预算完成率=  $(1369.99/1055.61) \times 100\% = 129.78\%$ 。|支出



预算完成率 $-100\%| = 29.78\%$ ，根据评分标准， $|支出预算完成率-100\%| > 15\%$ ，得 0 分，该指标评价不得分。

## 2. 预决算信息公开

三级指标为预决算信息公开 满分 2 分，得分 2 分

用以反映和考核部门是否按照要求推进预算管理一体化系统，并在预算管理中应用和部门落实项目库管理相关要求的情况。

根据枣庄市市中区人民政府及市中区财政局网站查询，区城乡水务局部门预算公开时间为 2023 年 3 月 10 日，决算公开时间为 2024 年 8 月 15 日，均按有关规定内容、规定时间完成。因此，根据评分标准，本项指标得 2 分。

## 3. 预算管理一体化和项目库管理情况

三级指标为预算管理一体化和项目库管理情况，满分 2 分，得分 2 分

预算管理一体化和项目库管理情况，反映和考核部门是否按照要求推进预算管理一体化系统，并在预算管理中应用和部门落实项目库管理相关要求的情况。

根据现场调研及资料分析，部门在一体化系统各个推进阶段，能够按照财政部门考核要求，进行预算编制及执行。项目库的管理也落实到位，对年度项目进行清理。根据评分标准，该指标评价得 2 分。

## 4. 财会管理

分三个三级指标，满分 8 分，得分 7 分

内部建设和执行规范性，该指标反映和考核部门是否建



立适合本部门实际情况的内部控制体系并组织实施，合理保证部门经济活动合法合规、资产安全和使用有效、财务信息真实完整，提高公共服务的效率和效果。

区城乡水务局强化经济活动风险评估，成立内部控制领导小组和工作小组，制定了“三重一大”制度、党组（委）会办公会议事规则（工作规则），修订完善了《枣庄市市中区城乡水务局政府采购业务内部控制制度》《国有资产管理内部控制制度》《合同管理制度》《水务局收支业务管理制度》《水务局预算业务管理制度》等。同时部门提供了《市中区城乡水务局内控风险评估报告》。此处评价得1分。

部门成立了由相关负责人和相关部门组成的内部控制领导小组和工作小组，并根据人员变动情况及时更新。2023年6月9日，部门下发《关于调整城乡水务局内部控制领导小组和内部控制工作小组的通知》。此处评价得1分。

查看部门各内控制度，认为制度的整体性、规范性还不足，一是在体例格式上不统一、标头不规范，二是内部制度还不是很完善，如会议制度，仅有局长办公会议制度，缺少党组会议制度、局务会议制度、民主生活会制度、会议纪律等；此外学习制度、勤廉制度、日常工作制度等。因此根据评分标准此处扣0.5分，评价得0.5分。

部门编制了《市中区城乡水务局内控风险评估报告》，并按时报送财政部门。此处评价得1分。



**资金使用合规性**，指部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门预算资金的规范运行情况。

根据现场调研及资料分析，为加强水务局财务、财政管理，理顺财务、财产管理体制，更好地规范各项财务收支和财产使用行为，提高资金、财产的使用效益，制定《枣庄市市中区城乡水务局财务管理办法》，为加强对市中区水利工程专项资金科学化、精细化管理，提高专项资金使用效益，制定《市中区城乡水务局工程专项资金管理办法》。但是查阅其《工程专项资金管理办法》，出现诸如“至少每半年一次在学校专题会议上进行通报”“对全校专项资金执行情况进行分析”字样，与区城乡水务局的制度主体不一致，表明部门在制定该办法时不细致，针对性不强，为制度而制度，没有从部门自身职责定位和水务工程实际出发。此处评价扣0.5分。

现场调研可知，部门年度各项资金拨付有完整的审批程序和手续，拨付符合部门预算批复的用途。该指标评价得1.5分。

**会计核算规范性**，反映部门和单位对会计核算和会计工作进行的管理活动是否符合相关的财务会计管理制度的规定。

根据现场调研及资料分析，部门对会计核算和会计工作进行的管理活动符合相关的预算财务管理制度的规定，依法



设置会计账簿，会计凭证、会计账簿、财务会计报告和其他会计资料真实、完整。因此，根据评分标准，本项指标得 2 分。

### 5. 政府采购管理

共三个三级指标，满分 4 分，评价得 4 分。

**采购活动合法性、合规性**，反映部门和单位是否严格执行了政府采购程序，用以反映和考核该部门和单位政府采购的合法性、规范性。

根据现场调研及资料分析，部门能严格执行政府购买服务程序，采购方式符合政府采购相关规定，采购文件编制合法合规，能按照政府集中采购目录及政府采购限额标准执行，能按照规定的采购程序组织开标、评标、定标、保证金收缴退还、履约验收等，能按规定签订合同、明确双方责任，按合同约定方式付款，能在“中国山东政府采购网”公开相关信息，且公开内容完整、准确、有效。因此，根据评分标准，本项指标得 2 分。

**政策功能落实情况**，指部门是否落实促进中小企业发展，是否完成规定农副产品预留份额，是否执行绿色采购等政策。用以反映和考核部门政策功能落实情况。

2023 年度政府采购支出总额 1.041 万元，其中：政府采购货物支出 1.041 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。采购商均为中小微企业。部门年度采购不涉及农副产品采购。因此该指标评价得 1 分。



**政府采购执行率**，指部门本年度已签订政府采购合同的预算金额与全年政府采购预算金额的比率，用以反映和考核部门政府采购预算执行情况。

2023 年政府采购年初预算为 1.041 万元，全年实际执行 1.041 万元， $\text{政府采购执行率} = \frac{\text{已签订政府采购合同的预算金额}}{\text{全年政府采购预算金额（含自有资金）}} * 100\% = 100\%$ 。根据评分标准，本指标评价得 1 分。

## 6. 资产管理

共两个三级指标，满分 5 分，评价得 5 分。

**资产管理规范性**，指部门的资产是否保存完整，使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴、管理信息数据报送及时准确，用以反映和考核部门资产安全运行情况。

根据现场调研及资料收集，部门的资产保存完整，使用合规、配置合理、处置规范，新增资产能按规定登记入账，处置资产能按规定核销账务，资产账实相符，能按规定组织开展年度资产清查、资产安全检查和产权年度检查。因此，根据评分标准，本项指标得 3 分。

**固定资产利用**，指部门闲置固定资产总额与所有固定资产总额的比率变化情况，以及在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门固定资产使用效率。

根据现场调研及资料收集，部门固定资产能够得到充分利用，未发现闲置固定资产。根据评分标准，此处评价得 1 分。



截至 2023 年 12 月 31 日，城乡水务局自用固定资产 635.12 万元，占账面固定资产总额的 100%，其中，自用 635.12 万元，占账面固定资产总额的 100%；闲置 0.00 万元，占账面固定资产总额的 0%；待处置（待报废、毁损等）0.00 万元，占账面固定资产总额的 0%。故区城乡水务局 2023 年固定资产利用率为 100%，根据评分标准，本处得分为 1 分。

### 7. 转移支付资金管理

共一个三级指标，满分 3 分，评价得 2 分。

**转移支付资金分配、监管情况**，用以反映和考核部门对转移支付资金的安排分配机制是否健全完善，是否符合规划目标和重点任务，是否建立健全转移支付监督管理机制，转移支付预算绩效管理。

2023 年区城乡水务局共收到 5 次转移支付资金，分别为市中财农整指〔2023〕27 号文下达河长制湖长制国务院督查激励专项资金中央级财政预算指标 130 万元，用于枣庄市市中区河长制湖长制国务院督查激励中央专项资金项目，主要实施内容为数字河湖建设和河湖管护相关工作，全年执行 80 万元；枣财农整指〔2022〕16 号下达中央专款 292.86 万元，用于大中型水库移民直接补贴，2023 年度共发放移民直补资金 229.32 万元，涉及村民 3822 人；枣财农整指〔2023〕38 号下达关于 2023 年乡村振兴重大专项资金（中央财政补助）预算指标 460 万元。其中齐村产业试点项目扶持 300 万，市中区美丽家园建设和经济发展项目扶持及移民职业技能培



训 160 万元，该项目资金已全额支出；市中财农整指〔2023〕8 号文、10 号文分别下达该项目中央级财政预算指标 19 万元，市级财政预算指标 19 万元；以市中财预〔2023〕1 号文下达区级财政预算指标 19 元，共计下达 57 万元，专项用于枣庄市市中区小型水库 2023 年维修养护工程，全年执行数 19 万元，执行率 33.3%；枣财农整指〔2023〕5 号下达中央专款 745.06 万元，枣财农整指〔2023〕12 号下达省级补助资金 823 万元，省级专项债 1600 万元，枣财农整指〔2023〕16 号 下达市级补助资金 516 万元，治理流域面积 200—3000 平方公里中小河流长度 5.5KM，截止 2023 年 12 月 31 日共支付工程款 1600 万元，省级专项债已拨付到位；枣财农整指〔2023〕52 号下达中央财政补助 1386 万元，专项用于扶持大中型水库移民生产生活的基础设施建设，截止 2023 年 12 月 31 日，共支付项目资金 622.01 万元。由此可见，部门年度水利建设转移支付相关项目较多，资金量相对较大。部门根据转移支付资金指标文进行了及时拨付。但部门虽然建立财务管理制度、专项资金管理办法，但未涉及对转移支付资金的相关规定和规范。部门对六项转移支付资金项目进行了预算绩效管理，绩效申报、监控、自评等过程性管理健全。根据评分标准，该指标满分 3 分，评价得 2 分。

### （三）绩效管理分析

绩效管理评价主要从绩效目标管理、绩效主体责任落实、绩效评价结果应用三个方面进行分析。满分 15 分，得分 13.5



分，得分率为 90%。

表 3 绩效管理指标得分汇总表

二级指标	三级指标	满分	得分	小计	得分率
绩效管理 (15 分)	绩效目标管理	5	5	9.5	95%
	绩效主体责任落实	5	4.5		
	绩效评价结果应用	5	4	4	80%

### 1. 绩效管理

含三个三级指标，满分 15 分，得分 13.5 分

**绩效目标管理**，指部门所设立的整体绩效目标与部门职能职责、事业发展规划、年度工作任务和正常业绩水平是否相符，部门绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。用以反映部门目标设置的合理性与指标设定的明确性。

查阅区城乡水务局 2023 年填报的部门整体绩效目标表，对照部门三定方案、事业发展规划、2023 年工作要点等材料，该部门所设立的整体绩效目标与部门职能职责、国民经济和社会发展规划、区委区政府工作总要求等相符。此处评价得 1 分。

整体绩效目标表将各项指标进行分解成具体工作任务、工作活动，与年度部门预算资金、项目投资资金相匹配。此处评价得 1 分。

从其绩效指标设置指标看，完整全面，与实际工作内容相关性强，如对应“生产建设项目水土保持监督管理、水土流失综合防治”职责的三个指标“国家下发卫星遥感监管疑



似扰动图斑现场复核率”“水土流失综合治理面积”“水土流失预防保护面积”。且绩效指标出处明确，指标值来源清晰，可衡量。基于此该指标满分 5 分，评价得 5 分。

**绩效主体责任落实**，指部门是否有效落实全面实施绩效管理要求，是否建立健全贯穿事前、事中、事后的全过程绩效管理链条，是否有效保证绩效评价覆盖率及评价成果质量。反映部门承担绩效管理主体责任的落实情况。

根据现场调研及资料分析，部门对年度 8 个预算项目均设置了绩效目标申报表，年终决算报告中又对项目进行了绩效自评，填报了项目支出绩效自评表，做了项目绩效自评综述。但未见绩效运行监控表。

故该三级指标满分 5 分，扣 0.5 分，评价得 4.5 分。

**绩效评价结果应用**，反映部门预算绩效评价结果有效应用，切实提高财政资源配置效率和使用效益的情况。

根据现场调研及资料分析，部门预算绩效评价结果能得到有效应用，能将事前绩效评估结果、绩效目标审核结果、绩效运行监控结果、市财政重点评价、部门评价结果、单位自评结果等作为编制预算、完善政策和改进管理的重要依据。但评价中发现，针对 2022 年部门预算整体绩效评价发现的问题和评价意见，部门加强政府采购计划管理，严格控制政府采购，优化资源配置；针对提到的资产管理规范性有待提高的问题，制定了《国有资产管理内部控制制度》，加强了固定资产管理，确保账实相符。但是针对 2022 年评价中发现的“预算绩效管理制度不健全”的问题，本评价小组调研



审查材料中仍未见部门建立本单位绩效管理制度。

因此，根据评分标准，本项指标扣 1 分，评价得 4 分。

#### （四）部门履职效能分析

按照部门职责以及 2023 年度重点工作，对市中区城乡水务局部门职责履行设置指标体系进行绩效评价，考核 2023 年度整体目标完成情况、项目绩效落实情况。该指标满分 35 分，得分 35 分，得分率为 100%。

表 4 部门履职效能各指标完成情况

二级指标	三级指标	满分	得分	小计	得分率
年度整体目标完成情况 (15 分)	核心职能完成情况	15	15	15	100%
政策和项目绩效情况 (20 分)	项目支出绩效复评	10	10	20	100%
	政策项目实际绩效	10	10		

#### 1. 年度整体目标完成情况

该二级指标指部门实际工作与计划工作的比率，用以反映和考核部门履职及工作任务、目标的实现程度。满分 15 分，评价得 15 分。

区城乡水务局承担着多项重要职能，包括河湖管理、水资源管理、水土保持监督管理、规划建设等，并由不同业务科室组织落实。根据部门三定方案、业务活动开展实际，以及部门提供的预算整体绩效目标表及自评表，评价小组重新梳理后，将区城乡水务局年度整体目标及完成情况进行分类



归纳如下:

职责序号	部门主要职责	职责目标	绩效指标	年度指标值	实际完成指标值	满分	得分
1	河湖管理	水利工程运行管理, 指导水利工程设施的运行管理、保护和综合利用	小型水库安全鉴定完成率(%)	100%	100%	10	10
		水旱灾害防御, 强化水利工程科学调度, 充分发挥水利工程体系防灾减灾整体效益。	全区中小型水库监管到位率(%)	100%	100%	10	10
		推进河长制湖长制工作组织协调, 指导河湖水域及其岸线的管理、保护, 指导河湖水生态保护与修复。	河湖问题处理率(%)	100%	100%	10	10
2	水资源管理	组织实施最严格水资源管理制度, 落实计划用水等管理制度	用水总量控制目标	100%	100%	10	10
		组织实施最严格水资源管理制度, 落实计划用水等管理制度	万元国内生产总值用水量增幅	100%	100%	10	10
		组织实施最严格水资源管理制度, 落实计划用水等管理制度					
		加强水资源监控能力建设	市中区远程在线监控、维护管理建设项目	100%	100%	10	10
继续开展取用水专项整治							



3	水土保持监督管理	完成本区水土流失防治任务,做好本区水土保持工作	国家下发卫星遥感监管疑似扰动图斑现场复核率	100%	100%	10	10
		完成本区水土流失防治任务,做好本区水土保持工作	水土流失预防保护面积	100%	100%	10	10
4	规划建设	组织指导水利工程蓄水安全鉴定和验收,组织指导区骨干河道堤防、病险水库、水闸除险加固。	年度完成重点水利工程项目数量	4个	4个	10	10
		移民直补资金发放和核减工作	移民直补资金发放率	100%	100%	10	10

## 2. 政策和项目绩效情况

含两个三级指标,共20分,评价得20分。

**项目支出绩效复评**,考察本部门评价年度的项目支出绩效复评结果与自评结果的差异度,本部门项目支出复评中是否有发现低效无效项目。

据现场调研和资料查阅,区城乡水务局2023年承担的资金项目为8项,涉及本级预算资金429.12万元,执行金额 万元。各项目预决算资金情况如下:

表5 2023年度市中城乡水务局项目预决算汇总表

序号	项目名称	项目金额(万元)预算	执行
----	------	------------	----



1	党组织干部下基层项目	5.12	1.36
2	防汛经费项目	10	10
3	河湖长制办公经费项目	30	19.7
4	劳务费项目	120	93.79
5	小型水库水管体制改革项目	19	0
6	闸坝运行管护费项目	15	15
7	水资源远程在线监控项目	200	0
8	农村供水项目	30	5.11
	合计	429.12	144.96

根据本指标评价要求，项目支出绩效复评数原则上抽取项目数量不低于项目数量的 30%，资金量不低于项目资金总额的 60%，经评价小组综合考虑，河湖长制办公经费项目（30 万元）、水资源远程在线监控项目（200 万元）、农村供水项目（30 万元），进行复评，涉及预算资金 260 万元，占项目预算总额的 60.59%。

市中区 2023 年河湖长制办公经费投入区级资金 30 万元，全年执行数 19.7 万元，执行率 66%。该项目资金用于省级美丽幸福示范河湖创建宣传片拍摄及标识、标语等宣传牌匾制作安装、县级河湖健康评价报告编制等工作。通过对该项目进行复评，评价小组认为该项目立项充分，绩效目标明确，预算编制科学，资金使用合理，执行准确，预算绩效管理规范，支出责任履行规范，绩效指标显著。但由于财政资金问题，项目资金执行率为 66%。复评结果与自评一致。

水资源远程在线监控项目为全省水资源远程在线监控管理改革项目，区级预算 200 万元。项目经严格的政府招投标由中标公司实施，并聘请第三方监理和审计单位全程监督，



项目于 2023 年 6 月由验收工作组进行验收，出具合格证明。2024 年 1 月由第三方公司进行工程结算审核报告，复核据实结算资金为 185.539 万元，另外项目监理费 3.5 万元，项目审计费 1.3 万元，合计为 190.339 万元。从目前支付情况看仅支付上级下达资金 10 万元。区级 200 万元均未拨付。从项目产出指标看，对市中区纳入水资源税管理台账的 51 家取用水户 73 套取水设备安装远程在线监控设施，接入省级水资源综合管理系统平台，完成了远程在线监控设施审计验收并上线运行。社会效益和生态效益显著，规范了取用水行为，健全取水口监管机制，减少地下水违规开采，促进水资源节约保护和合理开发利用。通过对该项目进行复评，评价小组认为该项目立项充分，绩效目标明确，预算编制科学，资金使用合理，执行准确，预算绩效管理规范，支出责任履行规范，绩效指标显著。但由于财政资金问题，区级资金均未执行。复评结果与自评一致。

县域节水农村供水项目区级预算资金 30 万元，专项用于全区农村供水相关工作，包含市中区四条黑臭水体，长治久清阶段评估；国家节水型城市成立成立专班，需采购办公用品；水利行业节水机关创建需更换节水器具、管道改造、新建雨水收集装置、新建节水教育基地。2023 年 10 月，区城乡水务局成功创建为山东省第二批节水标杆单位，同时，市中区成功创建为全国第六批节水型社会建设达标区。通过对该项目进行复评，评价小组认为该项目立项充分，绩效目



标明确，预算编制科学，资金使用合理，执行准确，预算绩效管理规范，支出责任履行规范，绩效指标显著。但由于财政资金问题，区级资金支出 5.1072 万元，预算执行率 17.02%。复评结果与自评一致。

根据评分标准，自评结果和复评结果一致得满分，因此本指标评价得 10 分。

**政策项目实际绩效**，指采取“短、平、快”的方式，综合考虑部门（单位）中央、省级、市级重大专项资金项目、部门重点评价项目、财政重点评价项目实际绩效。

本指标在“项目支出绩效复评”的基础上进行，抽查的项目一致，均为与部门职责任务、年度工作密切相关、资金量较大的项目。经过现场调研、材料分析、数据核实、科室座谈，对三个项目开展严谨的项目绩效评价，具体评价结果如下：

表 6 区城乡水务局“政策项目实际绩效”评价汇总表

序号	项目名称	项目预算	执行金额	自评得分	实际评价等级
1	河湖长制办公经费项目	30	19.7	96.6	优
2	水资源税远程在线监控项目	200	0	90	优
3	农村供水项目	30	5.11	91.7	优
	合计	260	24.81		

该指标满分 10 分，评价得 10 分。



## （五）社会效应评价

从高质量发展综合绩效及服务对象满意度两个方面进行综合评价。满分 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

表 7 社会效应指标得分汇总表

二级指标	三级指标	满分	得分	小计	得分率
满意度 (10 分)	高质量发展综合绩效	6	6	10	100%
	服务对象满意度	4	4		

### 1. 满意度

共两个三级指标，满分 10 分，评价得 分。

**高质量发展综合绩效**，考察部门单位主要职能运行成效、区委区政府重大决策部署落实、政务服务质量、服务对象满意度等综合绩效情况。

区城乡水务局在 2023 年度全区高质量发展综合绩效考核中，获“经济建设类”“优秀”等次。根据评分标准，区城乡水务局得 100%权重分，得 6 分。

**服务对象满意度**，考察服务对象对部门履职效能的满意程度。

本次满意度调查的对象为城乡水务局管理服务的群众等，采用不记名的方式进行问卷调查。共收到 140 人次的问卷反馈，其中居民 90 人、企业代表 40 人、其他 10 人。主要调查涉及与部门职责职能，关系服务对象切身利益的相关工作满意度情况。结果显示，调查对象对枣庄市市中区城乡水务局部门履职总体满意度达到 100%，其中非常满意 96.43%，满意 3.57%。



根据评分标准，该指标评价得 4 分。



## 四、部门主要业绩

### （一）筑牢屏障，加强水利工程建设

一是实施周村水库增容工程。项目批复概算总投资18400万元，目前，工程已完成主体建设任务，累计完成土方挖运总量约350万m<sup>3</sup>，完成了土方开挖外运的项目法人验收工作。工程的实施提高了对中小洪水的控制能力及雨洪资源利用水平，每天可增加供水0.53万立方米，缓解了市中区城市供水紧缺问题。二是实施峰城大沙河（黄楼桥至焦庄段）河道治理工程。综合治理长度5.5km，改建桥1座。截至目前，已完成生产桥灌注桩，桥面板已具备吊装条件，河道扩挖疏浚已完成约4.5km，部分险工段基础开挖完成，累计完成1600余万元。三是实施高铁新区引调水工程。对永安镇6座水库维修加固，并通过输水管道与南水北调水连接，3座水库除漏，目前已完成投资7000余万元，12月底水库除漏可完成，通过除漏，能实现枯水期放水，丰水期蓄水，从而满足农业、工业等用水需求，达到水润永安、水土涵养的效果，计划2024年6月底全面完工。四是实施周村水库至张庄水厂引调水工程。项目总投资1.4亿元，目前一期周村水库至葛洼段已通水试运行，二期葛洼至张庄水厂段预计2024年年底完成。

### （二）开源节流，强化水资源集约节约利用

深入推动节水控水行动。强化取水口取水监测计量，推进水资源税远程在线监控项目，49户68处计量设施已安装上线运行。2023年度共下达自备水源用水计划59家，计划



用水量 4964.669 万 m<sup>3</sup>。开展了节水载体建设工作，共建设节水载体 4 个，完成了《市中区建设县域节水型社会实施方案》。2023 年 10 月，区城乡水务局成功创建为山东省第二批节水标杆单位，同时，我区成功创建为全国第六批节水型社会建设达标区。

### **（三）多措并举，加强水生态保护治理**

一是着力强化水生态治理修复。常态化开展河湖“清四乱”工作，努力打造美丽幸福示范河湖。我区 2 条河段东沙河（人民路桥至峰城大沙河汇入口段）和西沙河（齐村镇渴口村段至中兴大道段）获得省级美丽幸福示范河湖。二是积极开展水土保持工作，督促生产建设单位依法履行水土保持义务，截至目前，我区共征收水土保持补偿费 2292.64 万余元。同时，2023 年 6 月，我区的狮子山建筑石料用灰岩矿生产建设项目获得“山东省水土保持示范工程”。

### **（四）改革创新，增强水旱灾害防御能力**

积极开展小水库水位变化监测，山东省视频智能应用创新试点（辖区小型水库水位变化监测）验收通过。

### **（五）坚守底线，保障城乡居民生活用水**

一是实施供水水质提标改造工程。为解决丁庄水源地水源总硬度、硫酸盐超标问题，实施东郊水厂水质提升工程，目前工程已完工，并投入使用。二是实施农村饮水安全提质工程。我局今年实施 8 个村的村内管网工程，总投资 260 余万元。目前，5 个移民村村内管网改造工程已全部完工，可解决 3600 余人的吃水问题。3 个非移民村（永安镇蔡庄、光



明路街道秦楼和苗庄)村内供水管网改造,目前已基本完工。全区9个未通自来水的村已完成7个(其中孟庄镇苗庄和齐村镇莲汪计划2024年实施)。

## 五、存在的问题

### (一)一般公共预算调整率较高,预算编制的科学性前瞻性有待提高

区城乡水务局2023年初收支预算2272.49万元,其中一般公共预算收入1055.61万元,其他收入1216.88万元。年中追加后预算收入为36615.19万元,其中一般公共预算财政拨款1369.99万元,政府性基金预算财政拨款35245.2万元。一般公共预算调整率为29.78%。主要原因是年中新追加工程项目。如农林水支出水利工程建设中年初预算为0元,支出决算206.14万元,主要原因是上级专项资金支付未列入年初预算,小型水库维修养护及柏山水库除险加固工程完工验收追加资金;2022年农业水价改革资金23.78万元为上级专项资金未列入预算;年中追加峰山城大沙河(市中区焦庄桥-孟庄大桥段)综合提升工程项目资金178.5万元未列预算。这说明区城乡水务局预算安排调整率较高,表明在年度执行过程中,水利工程项目的推进与资金规划面临诸多变数。一方面,新增专项债等重大水利工程的出现,极大地扩充了预算规模,反映出区域水利基础设施建设需求的紧迫性与重要性。另一方面,上级专项资金的不确定性以及部分项目支出的时间滞后性,使得年初预算难以精准涵盖全年实际需求,凸显出在预算编制环节对项目前瞻性预估不足以及



与上级部门资金沟通协调有待加强等问题。

## **（二）重点项目支出安排率偏低**

区城乡水务局本级 2023 年涉及预算项目 8 个，预算资金 429.12 万元。部门预算报告中将小型水库水管体制改革项目列为部门重点项目，涉及预算资金 19 万元。但在决算报告中又提到“无重点绩效评价项目”。评价小组根据重点项目指“部门落实上级部门、区委区政府决策部署安排的项目以及列入部门年度或阶段性重点任务的项目”这一界定，认为除“党组织干部下基层项目”“劳务费项目”，均可视为与部门职责职能、年度工作相匹配的重点项目，均为涉及部门年度重点任务的项目，涉及预算资金 304 万元，因此，重点项目支出安排率为 70.84%，但仍未达到满分标准。这表明城乡水务局在重点项目的界定和支出安排上存在一定问题。在项目界定方面，其内部对重点项目的划分标准不够明确统一，导致部门预算与决算报告在重点项目表述上出现矛盾，容易造成工作导向的模糊与资源调配的混乱。在支出安排上，虽有一定比例的重点项目支出，但未达较高标准，反映出预算分配的合理性与精准性有待提升，未能充分聚焦于关键任务，或在项目推进过程中存在资金使用效率不高、计划执行不够到位的情况，影响整体工作成效与资源效益最大化。

## **（三）部门内控管理制度规范性、完整性有待加强**

查看部门各内控制度，认为制度的整体性、规范性还不足，一是在体例格式上不统一、标头不规范，二是内部制度还不是很完善，如会议制度，仅有局长办公会议制度，缺少



党组会议制度、局务会议制度、民主生活会制度、会议纪律等；此外学习制度、勤廉制度、日常工作制度等。这表明城乡水务局在内部管理体系的构建上尚不成熟。其制度建设缺乏系统性规划，未能从整体上统筹各类制度的布局与设计，导致体例格式混乱，难以形成严谨规范的制度体系框架。

#### **（四）绩效管理制度健全性不足**

根据现场调研及资料分析，部门对年度 8 个预算项目均设置了绩效目标申报表，年终决算报告中又对项目进行了绩效自评，填报了项目支出绩效自评表，做了项目绩效自评综述。但未见绩效运行监控表。此外对于 2022 年部门整体绩效评价中提出的“预算绩效管理制度不健全”的问题没有进行整改，本次评价仍未见部门建立本单位绩效管理制度。

#### **（五）专项资金管理机制的针对性不强**

根据现场调研及资料分析，为加强水务局财务、财政管理，理顺财务、财产管理体制，更好地规范各项财务收支和财产使用行为，提高资金、财产的使用效益，制定《枣庄市市中区城乡水务局财务管理办法》，为加强对市中区水利工程专项资金科学化、精细化管理，提高专项资金使用效益，制定《市中区城乡水务局工程专项资金管理办法》。但是查阅其《工程专项资金管理办法》，出现诸如“至少每半年一次在学校专题会议上进行通报”“对全校专项资金执行情况进行分析”字样，与区城乡水务局的制度主体不一致，表明部门在制定该办法时不细致，针对性不强，为制度而制度，没有从部门自身职责定位和水务工程实际出发。此外作为水



利管理服务部门，转移支付资金项目相对较多，资金量较大，但部门未规范转移支付资金相关管理制度和办法。

## **六、意见建议**

### **（一）强化预算编制精准化，优化预算执行监控**

建立完善的项目库管理制度，对水利工程项目进行全面梳理和长期规划，深入调研分析每个项目的实施进度、资金需求及可能的变动因素，充分考虑上级专项资金的潜在影响，结合历年数据与实际情况，科学合理编制预算，提高预算对全年工作的覆盖性与精准度。

指定专人负责与上级部门对接专项资金事宜，建立常态化的沟通机制，及时了解上级政策导向与资金分配计划，提前做好项目申报准备工作，积极争取专项资金纳入年初预算，减少预算外追加对整体预算安排的冲击，确保资金规划与项目推进有序衔接。

构建动态的预算执行监控体系，实时跟踪项目进展与资金使用情况，对于支出时间滞后的项目，深入分析原因并及时采取措施加以推进，如优化项目审批流程、加强施工组织管理等，确保预算按计划执行，提高资金使用效率。

### **（二）建立科学的项目优先级，提高重点项目预算比**

组织内部研讨，结合上级要求、部门战略规划及年度工作重点，制定清晰、详细且统一的重点项目界定标准与流程。明确规定哪些项目符合重点项目范畴，避免出现预算与决算中重点项目界定不一致的情况，使全体员工对重点项目有清晰认知，确保资源精准投向关键任务。



在编制预算前，对重点项目进行全面评估与排序，依据项目的重要性、紧迫性及预期效益等因素，合理分配预算资金，提高重点项目预算占比。同时，预留一定弹性资金，用于应对重点项目实施过程中的突发情况或新增需求，确保重点项目资金充足且分配合理。

建立健全项目执行监控体系，定期对重点项目进展、资金使用情况进行跟踪检查，及时发现并解决项目推进过程中的问题，如资金使用效率低下、计划执行偏差等。每季度或半年对重点项目进行绩效评估，根据评估结果调整预算分配或项目实施策略，保障重点项目顺利推进并达成预期目标，提升整体工作成效与资源效益。

### **（三）完善内控体系，规范水务管理**

首先，开展内控制度全面梳理工作，组织专业团队或聘请外部专家对内控制度进行深入审查，按照统一的规范要求调整体例格式与标头，确保制度呈现形式的规范性与一致性。其次，依据部门职能与管理需求，补充完善缺失的各类制度。如制定党组会议制度明确党组织决策流程，建立局务会议制度促进日常业务交流与决策，完善民主生活会制度加强党内监督与自我反思，同时构建学习制度提升员工素养，清廉制度防范廉政风险，日常工作制度规范业务操作流程等，形成内控制度汇编。再者，强化制度的整合与衔接，使各项制度相互关联、相互支撑，形成有机整体，避免出现制度冲突或空白地带。最后，加强制度培训与宣传，通过定期组织培训、印发制度手册等方式，让全体员工深入理解并自觉遵守内控



制度，确保制度能够有效落地实施，提升城乡水务局内部管理的规范化与精细化水平。

#### **（四）健全绩效制度，强化绩效管理**

一是组织相关人员研究制定符合本部门实际情况的绩效管理制度，明确绩效目标设定、运行监控、评价考核以及结果应用等全流程规范，使绩效工作有章可循。二是重视规范项目绩效运行监控，安排专人定期对预算项目的绩效情况进行跟踪监控，及时收集数据、分析偏差，对于发现的问题及时调整项目执行策略，确保项目绩效目标的达成。三是针对以往绩效评价提出的问题建立整改台账，明确整改责任人和整改期限，将预算绩效管理制度的建立与完善作为重点整改任务，定期检查整改情况，形成闭环管理，杜绝问题重复出现。四是通过培训、交流等方式提高全体员工对绩效管理的认识与重视程度，促进各部门在项目实施过程中主动配合绩效管理工作，形成全员参与绩效管理的良好氛围，推动城乡水务局绩效管理水平的全面提升。

#### **（五）优化专项资金管理**

一是全面修订专项资金管理办法。组织专业人员深入研讨，依据部门实际职责与水务工程特性，对《市中区城乡水务局工程专项资金管理办法》进行细致修改，剔除与部门主体不符的内容，明确专项资金在项目申报、审批、拨付、使用、监督等各环节的精准要求，增强制度的针对性与可操作性。二是建立转移支付资金专项制度。针对转移支付资金项目多、资金量大的特点，制定专门的转移支付资金管理制度，



详细规定资金分配原则、使用范围、绩效管理及监管措施等，确保转移支付资金规范、高效使用。三是强化制度审核把关。在制度制定过程中，增加审核环节，由多部门交叉审核或邀请外部专家审核，避免出现类似主体不一致的低级错误，保证制度的严谨性与科学性。最后，加强制度培训与执行监督。组织员工学习新修订和制定的专项资金制度，增强执行意识；同时建立监督机制，定期检查制度执行情况，对违规行为严肃处理，保障专项资金管理机制有效运行，提升资金使用效益。

## **七、预算应用建议**

### **（一）水资源在线监控项目预算压减**

水资源远程在线监控项目作为全省水资源远程在线监控管理改革项目 2023 年 6 月已通过验收。项目总费用 190.339 万元，已支付上级下达资金 10 万元。建议下年项目预算资金为剩余未支付金额，共 180.339 万元。

### **（二）河湖长制办公经费项目预算压减**

河湖长制办公经费项目 2022 年预算 50 万元，执行数 24.5 万元；2023 年区级预算资金 30 万元，全年执行数 19.7 万元。该项目资金用于省级美丽幸福示范河湖创建宣传片拍摄及标识、标语等宣传牌匾制作安装、县级河湖健康评价报告编制等工作。2024 年 1 月，2023 年省级美丽幸福示范河湖创建活动中，枣庄市市中区齐村镇申报的西沙河（齐村镇段）成功通过验收并入选。下步该项目的存续可根据创建规划及财政状况进行适当压减。



### （三）县域节水农村供水项目预算压减

县域节水农村供水项目区级预算资金 30 万元，专项用于全区农村供水相关工作，包含市中区四条黑臭水体，长治久清阶段评估；国家节水型城市成立专班，需采购办公用品；水利行业节水机关创建需更换节水器具、管道改造、新建雨水收集装置、新建节水教育基地。2023 年 10 月，区城乡水务局成功创建为山东省第二批节水标杆单位，同时，市中区成功创建为全国第六批节水型社会建设达标区。2023 年该项目执行 5.1 万元，建议下年项目预算资金为剩余未支付金额，共 24.9 万元。



## 枣庄市市中区城乡水务局 2023 年度部门服务满意度调查

1. 您的身份是 [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
居民	90	64.29%
企业代表	40	28.57%
其他	10	7.14%
本题有效填写人次	140	

2 您对水务局在水资源管理与调配方面的工作是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
非常满意	140	100%
满意	0	0%
一般	0	0%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	28	

3 您对水务局推动水利建设项目的力度是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
非常满意	135	96.43%
满意	5	3.57%
一般	0	0%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%



本题有效填写人次	140	
----------	-----	--

4 水务设施建设与维护工作对您的生活或生产影响如何? [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
有很大积极影响, 设施完善且维护及时	120	85.71%
有一定积极影响, 基本能满足需求	10	7.14%
影响不大, 没特别感受	10	7.14%
有消极影响, 设施存在问题	0	0%
严重影响, 急需改善	0	0%
本题有效填写人次	140	

5 您对水务局加强城乡供水工程建设, 增强城乡供水保障能力的工作是否满意? [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
非常满意	130	92.86%
满意	10	7.14%
一般	0	0%
不满意	0	0%
很不满意	0	0%
本题有效填写人次	140	

6. 您对水务局在节约用水宣传与推广工作的评价是: [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
宣传到位, 有实际成效	140	100%



有宣传，但效果一般	0	0%
很少看到相关宣传	0	0%
完全没印象	0	0%
不关注	0	0%
本题有效填写人次	140	

7.对于城乡供水质量（如水质、水压等），您的满意度为：[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
非常满意	130	92.86%
满意	10	7.14%
一般	0	0%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	140	

8.水务局在处理水事纠纷和执法监督方面的表现您认为：[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
公正高效，处理结果满意	235	96.43%
比较公正，能解决问题	5	3.57%
效率一般，有待提高	0	0%
不公正，不满意	0	0%
不清楚	0	0%
本题有效填写人次	140	

9.您对农村水利设施建设（如灌溉工程、饮水安全工程等）改善农村用水情况的评价是：[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
改善明显，作用很大	130	92.86%
有一定改善	10	7.14%
变化不大	0	0%
没有改善	0	0%
不清楚	0	0%
本题有效填写人次	140	

10.您对水务局河长制工作、小水电清理整改河湖管理保护工作是否满意 [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
非常满意	125	89.29%
很满意	10	7.14%
满意	5	3.57%
一般	0	0%
不满意	0	0%
本题有效填写人次	140	

11.水务局在防洪抗旱等防灾减灾工作中的表现，您觉得：[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
预案完善，应对得力	130	92.86%
基本能应对，有一定保障	10	7.14%
表现一般，存在不足	0	0%



应对不力，有安全隐患	0	0%
不清楚	0	0%
本题有效填写人次	140	

12. 您对水务局工作人员的服务态度总体评价是？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
热情耐心，专业高效	140	100%
态度较好，业务熟练	0	0%
态度一般，能完成工作	0	0%
态度冷淡，效率低下	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	140	

13. 您认为水务局目前最需要改进的工作是（可多选） [\[多选题\]](#)

选项	小计	比例
水资源管理	25	17.86%
水务设施建设	60	42.86%
供水服务	25	17.86%
执法监督	20	14.29%
农村水利	50	35.71%
本题有效填写人次	140	

14. 综合来看，您对市中区城乡水务局的整体满意度是 [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
----	----	----



非常满意	135	96.43%
满意	5	3.57%
一般	0	0%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	140	

15.您对城乡水务局未来工作有何意见建议? [\[填空题\]](#)

填空题数据请通过下载详细数据获取

**附录 1：市中区城乡水务局 2023 年度部门整体评价指标体系及评分标准表**

一级指标	二级指标	三级指标		指标解释	评分办法	指标/数据来源	满分	得分
财政资源配置（12分）	预算安排与部门职能匹配度（10分）	预算安排与部门职能匹配度（10分）	10	部门预算安排和支出方向是否符合部门职责和重点任务要求，是否存在交叉重复，是否明确细化。	①预算安排和部门“三定”方案确定的职责、区委区政府年度重点任务匹配，得2分，每有一处存在问题扣2分； ②预算安排不存在“先排钱、再谋事”的问题，明确细化，得2分，每有一处存在问题扣2分； ③预算安排资金在不同项目、不同用途间分配，不存在交叉重复，得2分，每有一处存在问题扣2分； ④预算安排资金不存在年中大量调剂、频繁调剂情况，除政策性调整或其他不可抗力因素导致的正常调整外，预算安排资金在年中调剂比例超过年初预算总额10%及以上的，扣0.1分，在此基础上每增加1个百分点”扣0.1分，2分扣完为止； ⑤重点项目支出安排率=(重点项目支出/项目总支出)*100%，重点支出安排率≥90%，计2分；70%（含）-90%，计1.5分；60%（含）-70%，计1分；低于60%不得分。（重点项目指部门落实上级部门、区委区政府决策部署安排的项目以及列入部门年度或阶段性重点任务的项目）。	预算管理一体化系统预算编制数据及相关股室工作台账	10	8.5



	运行成本 (2分)	落实过紧日子要求 情况(2分)	2	部门“三公经费”、会议费、培训费支出数与当年预算数、上年度预算数的变动情况,用以反映和考核部门控制和压缩行政成本、落实过紧日子要求情况。	①剔除一类会议和科研、教学活动外,“三公经费”、会议费、培训费等五项费用总控制率=(实际支出经费金额/预算安排经费金额)*100%。控制率≤100%,得1分;每超2个百分点扣0.1分,超过10%不得分; ②剔除一类会议和科研、教学活动外,“三公经费”、会议费、培训费等五项费用总变动率=(本年度经费决算数-上年度经费决算数)/上年度经费决算数*100%。变动率≤0,得1分;每超2个百分点扣0.1分,超过10%不得分。	预决算数据	2	2
预算管理 (28分)	预算执行 进度 (4分)	预算执行进度(2分)	2	反映和考核部门预算执行的及时性和有效性。	预算执行进度=部门预算实际支出数/(年初预算批复数+年中预算调整数)*100%。按季考核,6月底、9月底、11月底考核,每个考核时点,预算实际执行进度分别达到或超过50%、75%、92%的得满分;低于上述时间节点进度两个百分点(含)以内的,扣0.1分;低于2—4个百分点(含)的,扣0.2分;以此类推,扣完为止。	预算管理一体化系统 预算执行数据	2	2
		预算执行率(2分)	2	部门本年度支出预算完成数与预算数的比率,用以反映和考核该部门支出预算执行情况。	支出预算完成率=(支出预算完成数/预算数)×100% 支出预算完成数:部门本年度实际执行的支出预算数:财政部门批复的本年度部门支出预算数  支出预算完成率-100% ≤5%,得2分; 5%< 支出预算完成率-100% ≤10%,得1.5分; 10%< 支出预算完成率-100% ≤15%,得1分;  支出预算完成率-100% >15%,得0分		2	0

预决算信息公开 (2分)	预决算信息公开(2分)	2	部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息,用以反映和考核部门预决算管理的公开透明情况。	①预决算信息按规定内容、规定时限公开; ②专项资金有效公开任务清单、具体支出政策、项目申报指南、资金分配因素和分配结果、绩效自评报告等。 每出现1处不符合有关要求的扣0.5分。在财政部门开展的监督检查中,发现部门及所属单位预决算信息公开方面存在问题的,每个问题扣1分,扣完为止。	部门公开工作报告	2	2
预算管理一体化和项目库管理情况(2分)	预算管理一体化和项目库管理情况(2分)	2	部门是否按照要求推进预算管理一体化系统,并在预算管理中应用和部门落实项目库管理相关要求的情况。	①部门在一体化系统各个推进阶段,按照财政部门考核要求,预算编制、预算执行(含单位资金支付)等模块应用达标的,得满分;每发现1项问题扣0.5分; ②部门落实做实项目库管理的相关要求,全面清理完善项目库,各项管理机制不断健全完善,每发现1项问题扣0.5分,扣完为止。	预算管理一体化系统预算编制和执行数据	2	2
财会管理 (8分)	内控建设和执行规范性(4分)	4	部门是否建立适合本部门实际情况的内部控制体系并组织实施,合理保证部门经济活动合法合规、资产安全和使用有效、财务信息真实完整,提高公共服务的效率和效果。	①部门建立经济活动风险定期评估机制,风险评估至少每年进行一次,形成书面报告。发现不符合有关要求的扣1分; ②单位成立由相关负责人和相关部门组成的内部控制领导小组和工作小组,并根据人员变动情况及时更新,建立健全议事决策机制。发现不符合有关要求的扣1分; ③部门内控管理制度合规、完整,并得到有效执行。若未制定内控管理制度,扣1分;若内控管理制度合规、完整,但未得到有效执行,扣0.5分;若制定内	部门经济活动风险评估报告、成立内部控制领导小组和工作小组的文件或会议纪要、“三重一大”制度、党组(党委)	4	3.5



					<p>控管理制度，但内容不完整，或未按照外部政策及内部管理要求及时更新的，扣 0.5 分；</p> <p>④部门及所属预算单位全部编制年度内部控制报告，并按规定时间报送财政部门。发现不符合有关要求的扣 1 分。</p> <p>以上扣分，合计扣完 4 分为止。</p>	会/办公会议事规则（工作规则）、年度内部控制报告、内部管理制度		
		资金使用规范性（2分）	2	<p>部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门预算资金的规范运行情况。</p>	<p>①符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；</p> <p>②资金的拨付有完整的审批程序和手续；</p> <p>③符合部门预算批复的用途。</p> <p>以上情况每出现 1 处不符合有关要求的扣 0.5 分，扣完为止。若存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，三级指标整体不得分。</p>	财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法、会计凭证、会计账簿、财务会计报告和其他会计资料	2	1.5
		会计核算规范性（2分）	2	<p>反映部门和单位对会计核算和会计工作进行的管理活动是否符合相关的财务会计管理制度的规定。</p>	<p>①部门依法设置会计账簿；</p> <p>②会计凭证、会计账簿、财务会计报告和其他会计资料真实、完整；</p> <p>③会计核算符合会计法和国家统一会计制度的规定。</p> <p>以上情况每出现 1 处不符合有关要求的扣 0.5 分，扣完为止。</p>	预算管理体系、区财政政府	2	2
政府采购管理（4分）	采购活动合法性、合规性（2分）	2	<p>反映部门和单位是否严格执行了政府采购程序，用以反映和考核该</p>	<p>①采购方式符合政府采购相关规定，采购文件编制合法合规；</p> <p>②按照政府集中采购目录（未超出政府采购范围）及</p>	预算管理体系、区财政政府	2	2	

				部门和单位政府采购的合法性、规范性。	政府采购限额标准执行； ③按照规定的采购程序组织开标、评标、定标、保证金收缴退还、履约验收等； ④按规定签订合同、明确双方责任，按合同约定方式付款； ⑤在“中国山东政府采购网”公开相关信息，公开内容完整、准确、有效； ⑥不存在供应商有效投诉和举报，且不负有主要责任。 以上情况每出现1处不符合有关要求的扣0.2分，扣完为止。	采购系统数据及相关工作台账		
		政策功能落实情况 (1分)	1	部门是否落实促进中小企业发展，是否完成规定农副产品预留份额，是否执行绿色采购等政策。用以反映和考核部门政策功能落实情况。	①促进中小企业发展执行情况。中小微企业占比=中小微企业授予合同金额/全年政府采购合同金额*100%，中小微企业占比大于等于40%的，得0.25分，反之不得分。小微企业占比=小微企业授予合同金额/中小微企业授予合同金额*100%，小微企业占比大于等于70%的，得0.25分，反之不得分。 ②采购脱贫地区农副产品情况。年初预留脱贫地区农副产品份额且全年实际采购份额≥年度食堂食材采购总额10%的，得0.25分，未预留份额或采购比例达不到10%的不得分。 ③绿色采购政策落实情况。节能、环保采购占比=节能、环保产品采购金额/同类产品采购金额*100%，节能、环保采购占比小于80%的，扣0.25分。		1	1



		政府采购执行率（1分）	1	部门本年度已签订政府采购合同的预算金额与全年政府采购预算金额的比率，用以反映和考核部门政府采购预算执行情况。	<p>政府采购执行率=已签订政府采购合同的预算金额/全年政府采购预算金额（含自有资金）*100%</p> <p>得分=政府采购执行率*权重分</p>		1	1
资产管理（5分）	资产管理规范性（3分）	3	部门的资产是否保存完整，使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴、管理信息数据报送及时准确，用以反映和考核部门资产安全运行情况。	<p>①资产配置预算管理。按规定编制新增资产配置相关预算并严格执行，未按规定编制和执行的每项扣0.1分。</p> <p>②资产使用和处置管理。资产出租出借、对外投资和处置等事项按权限审批，履行了集体决策程序，违规事项每项扣0.2分。</p> <p>③资产收入管理。资产有偿使用和处置收入等足额收缴，按规定上缴国库或纳入单位预算管理，违规事项每项扣0.2分。</p> <p>④资产账实相符。新增资产按规定登记入账，处置资产及时核销账务，已交付使用在建工程转为固定资产，违规事项每项扣0.1分。</p> <p>⑤资产报告。行政事业性国有资产年度报告和月报内容完整准确，报送及时，数据错漏或漏报、迟报的每项扣0.1分。</p> <p>以上每个指标0.6分，扣完为止。</p>	预算管理一体化系统资产数据、工作台账和清查、国有资产报告等	3	3	3

		固定资产利用(2分)	2	部门闲置固定资产总额与所有固定资产总额的比率变化情况,以及在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率,用以反映和考核部门固定资产使用效率。	<p>①闲置资产变化率 <math>X = (\text{本年闲置资产账面价值} / \text{本年总资产账面价值}) \div (\text{上一年度闲置资产账面价值} / \text{上一年度总资产账面价值}) * 100\%</math>。 若 <math>X &lt; 70\%</math>, 得 1 分; <math>70\% \leq X &lt; 80\%</math>, 得 0.75 分; <math>80\% \leq X &lt; 90\%</math>, 得 0.5 分; <math>90\% \leq X &lt; 100\%</math>, 得 0.25 分; <math>X \geq 100\%</math> 不得分;</p> <p>②固定资产利用率 <math>Y = \text{在用固定资产总额} / \text{所有固定资产总额} * 100\%</math> 若 <math>Y \geq 100\%</math>, 得 1 分; <math>90\% \leq Y &lt; 100\%</math>, 得 0.75 分; <math>80\% \leq Y &lt; 90\%</math>, 得 0.5 分; <math>70\% \leq Y &lt; 80\%</math>, 得 0.25 分; <math>Y &lt; 70\%</math>, 得 0 分。</p>		2	2
	转移支付资金管理(3分)	转移支付资金分配、监管情况(3分)	3	部门对转移支付资金的安排分配机制是否健全完善,是否符合规划目标和重点任务,是否建立健全转移支付监督管理机制,转移支付预算绩效管理。	<p>①部门对转移支付资金的安排分配机制健全完善,符合规划目标和重点;</p> <p>②建立健全转移支付监督管理机制;</p> <p>③转移支付预算绩效管理,发现问题及时整改。</p> <p>以上每个指标 1 分,扣完为止。</p>	转移支付资金分配方案、项目安排文件、监督检查资料、绩效资料(目标、监控、自评)	3	2
绩效管理(15分)	绩效管理(15分)	绩效目标管理(5分)	5	部门所设立的整体绩效目标与部门职能职责、事业发展规划、年度工作任务和正常业绩水平	<p>①符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划、区委区政府的决策部署和工作要求;符合部门和单位职责和制定的中长期实施规划;</p> <p>②分解成具体工作任务,与年度部门预算资金、项目</p>	部门“三定方案”、经济发展“十四五”规划、	5	5



				是否相符，部门绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。用以反映部门目标设置的合理性与指标设定的明确性。	投资额相匹配； ③绩效指标完整、全面，与实际工作内容具有相关性，明确体现部门履职效果和项目效益； ④绩效目标值测算依据充分，通过清晰、可衡量的指标值予以体现 ⑤绩效目标编制报送及时。 每出现一项不符合有关要求的扣1分，扣完为止。	《市中区政府工作报告》、部门工作要点及责任分工、部门整体绩效目标表		
		绩效主体责任落实 (5分)	5	部门是否有效落实全面实施绩效管理要求，是否建立健全贯穿事前、事中、事后的全过程绩效管理链条，是否有效保证绩效评价覆盖率及评价成果质量。反映部门承担绩效管理主体责任的落实情况。	①部门事前绩效评估、绩效运行监控、绩效自评实现全面覆盖，应评尽评，三项工作各占1分。每有1个应评政策或项目未开展事前评价扣0.5分，扣完为止； 绩效监控、绩效自评根据覆盖率按比例得分(覆盖率=部门实际评价项目资金规模/应评价项目资金规模*100%)； ②绩效资料报送及时，报送材料符合要求、材料完整得满分1分，逾期报送不得分。每存在一项资料缺失或遗漏扣0.2分，扣完为止； ③绩效报告内容结构完整清晰，指标体系细化完善，评价结果客观公正得满分1分，每发现1处问题扣0.2分，扣完为止。	部门绩效提报资料	5	4.5
		绩效评价结果应用 (5分)	5	反映部门预算绩效评价结果有效应用，切实提高财政资源配置效率和使用效益的情况。	①建立绩效评价结果与本单位预算编制管理相挂钩工作机制； ②部门将事前绩效评估结果、绩效目标审核结果、绩效运行监控结果、区财政重点评价、部门评价结果、	绩效资料	5	4

					单位自评结果作为编制预算、完善政策和改进管理的重要依据。 以上情况每出现 1 处未有效落实结果应用扣 1 分，扣完为止。			
部门履 职效能 (35)	年度整体 目标完成 情况 (15分)	核心职能完成情况 (根据部门核心职 能调整为个性化指 标)	15	部门实际工作与计划工 作的比率,用以反映和 考核部门履职及工作任 务、目标的实现程度。	①****完成率是否达到***%; ②****数量是否达到计划值 ③***** 目标完成率=(实际完成工作数/计划工作数)×100% 得分=目标完成率*权重分	部门整体目 标完成情况 佐证资料, 抽查项目决 策、过程、 产出和效益 佐证资料	15	15
	政策和项 目绩效情 况 (20分)	项目支出绩效复评 (10分)	10	考察本部门评价年度的 项目支出绩效复评结果 与自评结果的差异度, 本部门项目支出复评中 是否有发现低效无效项 目。(项目数量由评价组 结合部门实际确定,原 则上抽取项目数量不低 于项目总数的 30%,资 金量不低于项目资金总 额的 60%)	自评结果和复评结果每出现一个差 1 档项目扣 1 分, 每出现一个差 2 档项目扣 2 分,每出现一个差 3 档项 目扣 3 分,扣完为止		10	10
		政策项目实际绩效 (10分)	10	采取“短、平、快”的 方式,综合考虑部门(单 位)中央、省级、市级	抽查的项目平均分配分值,根据评价等级“优”“良” “中”“差”分别赋分,得分为该项目满分分值的 100%、 75%、50%、0,该项得分为各个项目得分之和。		10	10



				重大专项资金项目、部门重点评价项目、财政重点评价项目实际绩效。(项目数量由评价组结合部门实际确定,原则上抽取项目数量不低于项目总数的30%,资金量不低于项目资金总额的60%)				
社会效应 (10分)	满意度 (10分)	高质量发展综合绩效(6分)	6	考察部门单位主要职能运行成效、区委区政府重大决策部署落实、政务服务质量、服务对象满意度等综合绩效情况。	该指标基础分为权重分的60%,在区直部门高质量发展考核中,对应指标得分排名区直部门前10%的,得满分;排名10%-30%的,得分90%权重分;排名30%-60%的,得80%权重分;排名60%-90%的,得70%权重分;排名后10%的,得60%权重分。	区直部门高质量发展考核结果	6	6
		服务对象满意度(4分)	4	考察服务对象对部门履职效能的满意程度。	根据满意度调查结果,按照满意率分五档打分,其中: 95%≤满意度≤100%:得分=指标分值; 90%≤满意度<95%:得分=指标分值×80%; 80%≤满意度<90%:得分=指标分值×60%; 60%≤满意度<80%:得分=指标分值×40%; 满意度<60%:不得分	现场调研	4	4
总计							100	93

