

深圳市水务局本级（行政）2019 年度 水务发展专项资金项目支出绩效评价报告

被评价部门：深圳市水务局（行政）

被评价对象：2019年专项资金项目预算

目录

一、基本情况	1
（一）部门职能	1
（二）项目基本情况	2
（三）绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	7
（一）绩效评价目的	7
（二）绩效评价政策依据	7
（三）绩效评价原则	8
（四）数据采集方法及过程	8
（六）绩效评价实施过程	9
三、资金评价结果及分析	10
四、取得成效、存在的问题和建议	20
（一）取得成效	20
（二）存在的问题和建议	20
五、其他需要说明的问题	21

为深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）的精神和《关于贯彻落实全面实施预算绩效管理有关事项的通知》（深财绩〔2019〕5号）的要求，推进我市全面实施绩效管理，落实预算执行和绩效管理主体责任，提高财政资金使用效益。深圳市水务局组建绩效评价小组，于2020年4月至7月对深圳市水务局本级（行政）水务发展专项资金项目预算情况开展了绩效评价，具体情况如下：

一、基本情况

深圳市水务局成立于1993年，是市政府主管水务（含水行政）工作的职能机构。依据《中共深圳市委办公厅 深圳市人民政府办公厅关于印发〈深圳市水务局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（深办发〔2019〕39号），深圳市水务局是市政府工作部门，深圳市水污染治理指挥部办公室设在市水务局。

（一）部门职能

1. 主要职能

市水务局本级（行政）主要职能包括拟订水务发展规划和政策。起草有关地方性法规、规章草案。负责生活、生产经营和生态环境用水的统筹和保障工作。负责水资源保护工作。负责全市水环境综合整治工作的组织领导、统筹协调、督查督办工作。负责城市供水水质安全工作。负责水务工程建设管理及其质量和安全监督管理工作。按照分级管理原则，

负责全市水库、河道、堤防、河口滩涂、滞洪区及其他水务设施的监督管理工作。负责防治水土流失工作。负责节约用水工作。负责排水行业管理工作。负责落实综合防灾减灾规划相关要求，组织编制洪水干旱灾害防治规划、防护标准并指导实施。组织指导和协调监督水政监察和水行政执法，调解水事纠纷。负责统筹全市海绵城市建设工作。完成市委、市政府和上级部门交办的其他任务。

2. 机构设置及人员情况

截至 2020 年 6 月 30 日，市水务局内设 12 个机构：办公室、规划计划处、审批服务处（政策法规处）、技术处、建设管理处、水资源和供水保障处、河湖工作处、水旱灾害防御处、水污染治理处、水土保持处（市水土保持办公室）、安全监管和执法监督处、机关党委（人事处）。截至 2020 年 6 月 30 日，市水务局公务员编制 102 名。

（二）项目基本情况

（1）立项背景

水务发展专项资金于 2008 年经深圳市人民政府同意并正式设立，主要用于以公益性为主的防洪防旱、水资源配置与综合利用、水环境保护与改善以及水务能力建设方面的水务工程建设、修缮、运行管理维护及非工程措施项目。

（2）立项目的

水务发展专项资金用于以公益性为主的水务工程建设、修

缮、运行管理维护、新技术推广应用与实验、示范及水务能力建设项目。

（3）预算资金来源及使用情况

水务发展专项资金通过以下渠道依法筹集：市水利建设基金；市农田水利建设资金；水源工程水费收支结余；超定额、超计划用水分级累进加价收费；堤围防护费；经市政府批准从其他渠道划转的用于水务工程设施建设管理的财政资金。2019 年，纳入市水务局本级（行政）的项目数 590 个，预算规模 13.55 亿元。

（4）项目实施情况

市水务局本级（行政）使用水务发展专项资金涉及七大一级类别、28 个二级类别，具体如下：

（a）防洪减灾。水毁修复、除险加固工程；水利设施更新改造；河道日常管理维护；河道整治；管网改造与维护；“三防”物资采购；“三防”信息化建设与维护。

（b）水源与供水保障。水源与供水相关工程改造；水库管养维护；水质监测；水资源保护。

（c）水环境保护与改善。水土保持；水文与环境监测；水环境改善；排水设施改造；污水排水管网的接驳。

（d）节约用水。节水管理及节水城市（社会）建设；节水设施及示范项目建设与改造。

（e）海绵城市建设。海绵城市建设管理；海绵城市示范项目建设与奖励；海绵城市相关信息化建设。

(f) 抢险应急。“三防”抢险救灾工程；抢险应急工程。

(g) 水务能力建设。水务规划；水务各类规范、标准体系建设；水务技术专题研究；新技术推广与示范；智慧水务与信息化建设研究。此次评价按一级类别全覆盖、项目支出金额占比超过 50%、项目重要性等原则选取 38 个项目进行抽样。

(三) 绩效目标

(1) 总体目标

以十九大精神为指引，以习近平生态文明思想和新时期治水方针为根本遵循，按照中央、省新时期关于治水兴水的指导精神，围绕市委六届十一次全会及市委市政府“水污染治理决战年”的决策部署，年底前深圳河、观澜河、坪山河、龙岗河考核断面稳定达到地表水Ⅴ类以上，茅洲河水质明显改善，全面消除黑臭水体。新增海绵城市面积 60 平方公里以上。完成优质饮用水入户工程 200 个以上，创建优质水入户达标小区 100 个，完成 100 个社区供水管网改造工程。

(二) 具体指标

深圳市水务局 2019 年水务发展专项资金绩效评价指标表

一级指标	三级指标	目标值
投入和管理目标	项目预算金额	13.55 亿元
	预算编制合理性	合理
	预算资金到位情况	足额到位
	财务管理制度健全性	健全
	财务监控有效性	有效
	资金使用规范性	合规
	项目管理制度健全性	健全
	政府采购规范性	合规
	合同管理完备性	完备
	工程变更规范性	规范
	项目验收规范性	规范
	三算一致性	一致
产出目标	办理水务发展专项资金审核支付	13.55 亿元
	五大干流考核断面水质	达到地表水 V 类及以上标准
	完成年度预算支付任务	预算执行率 100%
	日常运行管养	河道岸绿水清
	支流水质提升	支流全面消除黑臭
	新建污水管网	385 公里
	修复改造污水管网	768.8 公里
	黑臭水体治理	全市 159 个黑臭水体消除黑臭
	小微黑臭水体治理	全市 1467 个小微消除黑臭

深圳市水务局 2019 年水务发展专项资金绩效评价指标表

一级指标	三级指标	目标值
	整治河道	120 公里
	项目付款审核时限	≤ 5 工作日
效果目标	水资源供水保障能力	稳步提升
	新体制下的水旱灾害防御体系建立	基本建立
	不断提升资金使用绩效，有效避免资金沉淀，提高资金使用效率。	逐年提升
	解决（片区）的防洪排涝及雨天出行问题，改善水库水利设施的运行条件；改善相关区域水体黑臭现状；提高深圳市总体规划及防洪度汛能力，为深圳市水务工作的发展提供必要的决策数据及指导参考等。	解决低洼地区洪涝、水环境质量明显改善，设施安全运行、水务高标准规划
	水务工程建设管理	严格规范
	设置水质提升项目的河道公众满意度调查	不低于 90%
影响力目标	水务工程建设管理	更加严格规范
	公共服务水平	持续提升
	长效管理制度健全性	健全
	人员到位率	100%
	沟通协调机制健全性	健全
	配套设施完备性	完备

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

为进一步规范我市水务发展专项资金管理，提高资金使用效益，形成可持续的资金保障机制，推进我市水务事业的发展，有必要建立水务发展专项资金使用绩效评价体系，为以后年度预算执行安排提供依据，更好发挥专项资金使用效益。

（二）绩效评价政策依据

1. 新《预算法》；
2. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
3. 《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）；
4. 《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）；
5. 《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）；
6. 《广东省财政支出绩效评价实行方案》（粤财评〔2004〕1号）；
7. 《广东省政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（粤府〔2015〕50号）；
8. 《深圳市预算绩效管理暂行办法》（深财规〔2014〕8号）；
9. 《深圳市本级预算绩效目标管理工作规程（试行）》（深财规〔2014〕10号）；

10. 《深圳市市级项目支出绩效评价管理规程（试行）》；
11. 《深圳市预算绩效共性指标体系框架》和操作指引；
12. 市委市政府发展规划及其他有关的政策文件。

（三）绩效评价原则

1. 目标导向原则

强调在预算编制和执行管理过程中，用明确的绩效目标来反映财政资金使用的预期或执行结果。

2. 全程管理原则

预算绩效管理要贯彻预算管理全过程。编制预算要实施绩效目标管理；预算执行要以目标为导向，实施绩效监控；预算执行完毕要实施绩效评价；绩效评价结果要作为改进政府决策和预算管理的重要依据。

3. 权责适应原则

预算绩效管理强调预算单位的财政支出责任和财政部门的监督责任。预算单位要对本单位财政资金使用的合规性和有效性负责；财政部门要加强对财政资金使用合规性和有效性的监督。

（四）数据采集方法及过程

1. 抽样调查法：从水务局本级（行政）2019年支出的全部项目中抽取一部分项目进行考察和分析，并用这部分项目的实施情况去推断总体的实施情况。

2. 案卷研究：本项目的案卷审核资料主要包括财务资料和业务资料。财务资料的审核用来佐证业务实际管理情况，通过收集项目立项文件、项目业务管理、项目资金管理、项

目产出、项目效果等业务材料，项目单位的管理制度、考勤表、排班表、报销单及水电杂费等与财务相关的资料，对项目业务材料和财务材料进行深入研究、比较和分析。

（六）绩效评价实施过程

1. 制定工作方案

明确评价对象和范围及评价目的，成立绩效评价工作组；了解项目的基本情况，获取水务发展专项资金财务数据及相关资料，设计资料清单等调查文本。

2. 资料收集

评价组综合水务发展专项资金 2019 年支出实际情况，并结合项目金额、项目重要性等因素，经双方沟通后抽查了 38 个项目作为此次资金评价的对象，从项目决策、项目管理、项目绩效三个维度对项目实施情况开展绩效评价工作，通过现场考察、调查问卷、实地勘察等方式收集资料，并对其资料的真实性进行审核。具体包括以下程序：

（1）收集评价基础资料；

（2）了解项目的完成情况、完成质量、组织管理、制度保障及档案管理等总体情况；

（3）审查项目建设是否经过可行性论证，项目计划建设内容完成情况、项目是否符合设计标准、是否擅自调整项目建设内容、是否建立项目档案、以及是否建立完善的内部管理制度和管理组织，根据审查结果分析项目目标设定的合理性、目标完成程度和组织管理水平；

（4）查看评价期间/项目实施期间财务会计报表、明细

账、会计凭证，审核专款专用情况、财政专项资金到位情况、实际支出情况和使用范围以及财务管理状况；

（5）设计和选取评价指标；

（6）制定评价方法（管理评价、效果评价、定性与定量相结合）；

（7）根据项目实施情况，必要时选取一定比例单位进行实地考察；

（8）综合分析、评价，确定评价结果。

3. 撰写报告

根据本次项目绩效评价的成果进行分析研究，完成非现场考评工作、评价报告撰写及提交。具体工作包括：

（1）基础数据与资料的审核；

（2）修订初始评价技术方案；

（3）从项目决策、项目管理、项目绩效这三个维度对项目实施情况进行综合分析，形成评价结论、发现问题并形成相关建议；

（4）撰写评价报告和验收报告初稿；

（5）将报告初稿提交给水务局；

（6）根据反馈意见对报告进行修订；

（7）正式提交绩效评价报告及验收报告并归档。

三、资金评价结果及分析

本次绩效评价主要依据《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）要求，并结合本次评价对象的特点制定了“2019年水务发展专项资金绩效评价指标评分表”（详见

下图）。

评价组从项目决策、项目管理、项目绩效三个方面着手，对深圳市水务局 2019 年水务发展专项资金项目绩效情况进行分析评价，满分为 100 分，实际得分为 92.81 分。具体得分情况如下：

深圳市水务局本级（行政）2019 年水务发展专项资金绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	指标解释	评分标准	得分
项目决策	项目立项	目标内容	2	目标内容	目标是否明确、合理	目标明确（1 分），目标合理（1 分）	2
	决策过程	决策科学性	3	决策科学性	项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划	项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划（2 分），根据需要制定中长期实施规划（1 分）	3
		决策合规性	5	决策合规性	项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相应手续	项目符合申报条件（2 分），申报、批复程序符合相关管理办法（2 分），项目实施调整履行相应手续（1 分）	5
	资金分配	分配规范性和合理性	4	分配规范性和合理性	是否根据需要制定相关资金管理办 法，并在管理办法中明确资金分配 方法	办法健全、规范，制定涵盖中央财 政水利发展资金在内的资金管理办 法即可（2 分）	2
					资金分配因素是否全面、合理	因素选择全面、合理（2 分）	2

深圳市水务局本级（行政）2019 年水务发展专项资金绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	指标解释	评分标准	得分
		分配结果合规性	4	分配结果合规性	资金分配是否符合相关管理办法； 分配结果是否合理	资金分配符合相关管理办法规定（2分）	2
						支出方向符合相关管理办法规定（2分）	2
项目管理	资金到位	专项资金到位率	3	专项资金到位率	实际到位财政资金（包括各级财政资金）/绩效目标批复（备案）的财政资金*100%	实际到位财政资金（包括各级财政资金）/绩效目标批复（备案）的财政资金*100%*分值（3分）	3
		到位时效	2	到位时效	资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	每笔付款记录按及时到位（2分） 未及时到位但未影响项目进度（1分） 未及时到位且影响项目进度（0分） 得分，取所有付款记录平均得分	1.66

深圳市水务局本级（行政）2019 年水务发展专项资金绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	指标解释	评分标准	得分
	资金管理	资金使用	4	资金使用	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；是否存在超标准开支情况	虚列（套取）扣 1 分，支出依据不合规扣 1 分，截留、挤占、挪用扣 1 分，超标准开支扣 1 分	4
		财务管理	6	财务管理	资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范	财务制度健全（1 分） 严格执行制度（1 分） 会计核算规范（1 分）	5.16
					是否对资金进行合法合规的账务处理	有合法合规的记账凭证、账簿等（1 分）	
					是否对资金使用进行监控	对资金进行有效监控（1 分）	
					是否及时结算、决算	资金及时结算（0.5 分）、决算（0.5 分）	

深圳市水务局本级（行政）2019 年水务发展专项资金绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	指标解释	评分标准	得分
	组织实施	组织机构	2	组织机构	机构是否健全、分工是否明确	机构健全（1 分）	2
						分工明确（1 分）	
		管理制度	3	管理制度	是否建立健全项目管理制度(1 分)； 是否严格执行相关项目管理制度（2 分）	建立健全项目管理制度（1 分），严格执行制度（2 分）未完全严格执行制度（1 分）未按制度执行（0 分）	2
		绩效管理	5	制度建设	是否制定绩效管理办法	制定办法（1 分）	1
				填报质量	绩效指标填报的准确性和完整性	填报准确（1 分）	2
						填报完整（1 分）	
				绩效评价	是否开展绩效评价并及时报送相关材料	在规定时间内报送绩效目标（0.5 分）	0
						按要求完成绩效自评	0
						在规定时间内报送绩效自评材料	

深圳市水务局本级（行政）2019 年水务发展专项资金绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	指标解释	评分标准	得分
						(0.5 分)	
				绩效监控	是否进行绩效监控	有定期或不定期进行绩效监控（1 分），总得分：有进行绩效监控项目总数/总项目数*分值	1
		安全管理	5	安全管理质量	项目实施过程中执行安全管理的质量	落实安全文明施工（5 分） 发生一起安全事故扣 1 分，扣完为止，存在安全隐患扣 0.5 分	4.89
项目绩效	产出指标	目标任务完成情况	7	目标任务完成情况	项目实施是否按年度项目实施计划批复，完成各项批复内容	按年度项目实施计划批复，能全部完成各项批复内容（7 分）； 基本完成各项批复内容，但有个别子项实际维修养护内容与批复明细计划不一致（5 分）（经批准调整	6

深圳市水务局本级（行政）2019 年水务发展专项资金绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	指标解释	评分标准	得分
						的项目除外）； 未按设计或计划批复要求，有大量子项擅自改变建设标准、建设规模（0 分）	
		质量管理	5	工程验收合格率	对项目实施结果的质量进行评价	项目验收合格数占抽取项目总数的比例*分值（5 分）	5
		项目及时完成率	5	项目及时完成率	项目是否按合同约定时间完成	根据及时完成项目数/（抽取项目数-不进行考核项目数））*100%*分值（5 分）	2.58
		项目资金拨付	5	资金拨付及时率	及时：资金的实际拨付时间与项目合同约定的付款时间是否一致	及时付款（5 分） 未及时付款但未影响项目进度（3 分）	4.53

深圳市水务局本级（行政）2019 年水务发展专项资金绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	指标解释	评分标准	得分
						未及时付款且影响项目进度（0 分） $\text{资金拨付及时率} = \left(\frac{\text{及时付款得分} + \text{未及时付款但不影响项目进度的得分}}{\text{总分}} \times 100\% \right) \times \text{分值} \quad (5 \text{ 分})$	
项目绩效	产出指标	项目资金拨付	5	资金拨付准确率	资金拨付金额是否与合同约定一致	$\text{资金拨付准确率} = \left(\frac{\text{累计付款金额}}{\text{应拨付金额}} \right) \times 100\% \times \text{分值} \quad (5 \text{ 分})$	4.99
	效益指标	经济效益	5	经济效益	项目实施产生的直接或间接经济效益	项目完成后产生了经济效益	5
		社会效益	10	社会效益	项目实施产生的社会综合效益	项目完成后产生了社会效益	10
		生态效益	5	生态效益	项目实施对生态环境产生积极影响	项目完成后产生了生态效益	5

深圳市水务局本级（行政）2019 年水务发展专项资金绩效评价指标评分表							
一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	指标解释	评分标准	得分
		受益群众满意度	5	受益群众满意度	项目预期服务对象对项目实施的满意程度	有实施满意度调查得 3 分，满意度调查结果占比超过 80%得 2 分，60%得 1 分，否则 0 分；	5
总分							92.81

四、取得成效、存在的问题和建议

（一）取得成效

市水务发展专项资金作为水污染治理资金筹集的重要组成部分，在 2019 年开展水污染治理过程中，发挥了重要的资金保障作用。全市各水务部门在市委市政府的坚强领导下，紧紧围绕“水污染治理决战决胜”这一核心任务，以河长制湖长制为抓手，以碧道规划建设为契机，以智慧水务建设为着力点，扎实推进治水管水护水，水治理体系进一步完善，水治理能力稳步提升，水务事业呈现蓬勃向上的良好发展态势。在全市上下的共同努力下，我市在全国率先实现全市域消除黑臭水体，在城市发展史上留下了浓墨重彩的一笔。全市 159 个黑臭水体、1467 个小微黑臭水体全部消除黑臭，五大干流考核断面全部达到地表水Ⅴ类及以上标准，大沙河、坪山河等一大批河流成为城市新的风景线。深圳治水成效获国务院督查激励，成功入选国家城市黑臭水体治理示范城市。茅洲河治理成效被录入中央电视台《共和国发展成就巡礼》《美丽中国》专题片。海绵城市建设顺利通过海绵城市国家试点年度绩效评价，完成海绵城市试点建设终期验收。

（二）存在的问题和建议

1. 存在的问题

部分项目未严格执行制度。已完工验收项目未及时开展结算、决算工作。评价组发现在抽样的 38 个水务发展专项资金项目中，受结算编制不及时、造价结决算审核进度等多

种因素影响，有个别项目未及时完成结决算工作。

2. 建议

严格履行合同内容，切实提高合同履行的质量。资金使用单位要建立健全合同履约情况动态管理机制，不断加大对合同履行情况的跟踪力度，督促相关施工单位及时提交材料，以完成工程验收结算等后续工作，切实提高合同履行的质量。

五、其他需要说明的问题

无。