

昆明市五华区水务局 2023 年五华区河道水
毁修复及疏通综合整治工程项目支出
绩效评价报告

预算部门：昆明市五华区水务局

项目单位：昆明市五华区水务局



2024 年 5 月

目 录

一、基本情况.....	- 1 -
(一) 项目概况.....	- 1 -
(二) 项目预算及资金使用情况.....	- 2 -
(三) 项目计划实施内容.....	- 3 -
(四) 项目绩效目标.....	- 3 -
(五) 组织管理情况.....	- 4 -
二、绩效评价工作开展情况.....	- 5 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	- 5 -
(二) 绩效评价依据.....	- 5 -
(三) 绩效评价方法.....	- 6 -
(四) 绩效评价指标体系.....	- 8 -
(五) 绩效评价抽样.....	- 9 -
四、绩效评价结论.....	- 9 -
(一) 绩效评价综合结论.....	- 9 -
(二) 绩效目标实现情况.....	- 11 -
五、绩效评价情况分析.....	- 11 -
(一) 决策情况分析.....	- 11 -
(二) 过程情况分析.....	- 12 -
(三) 产出情况分析.....	- 12 -
(四) 效益情况分析.....	- 13 -

六、主要经验及做法.....- 13 -

七、存在问题.....- 13 -

五、建议.....- 13 -

五华区河道水毁修复及疏通综合整治工程项目支出 绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

按照《中华人民共和国环境保护法》(2015年1月1日);《中华人民共和国水污染防治法》(2017年修订);《中华人民共和国水法》(2002年8月29日);《中华人民共和国环境污染防治法》(2013年6月29日);《中华人民共和国水污染防治实施细则》(2000年3月);《城市污染水处理及污染防治技术政策》(2000年6月);《建设项目环境保护管理办法》(2017年10月1日);《污水处理设施环境保护、监督管理办法》(2007年7月)《国务院关于加强环境保护重点工作的意见》(国发〔2011〕35号)《国务院关于印发“十三五”节能减排综合工作方案的通知》(国发〔2016〕74号)《云南省环境保护条例》(2004年6月29日)《云南省滇池保护条例》(2012年)《云南省城市建设管理条例》(2006年修订)《云南省人民政府关于印发云南省节能减排综合性工作方案和云南省节能减排工作任务分解方案的通知》(云政发〔2007〕113号)《云南省地表水环境功能区划》(2010年)等文件要求,为进一步做好五华区河道水毁修复及疏通综合整治工程,结合五华区水务局新建、修复河道挡墙及对河道进行清淤疏通,保护沿河两岸居民的生命

财产安全，削减河道内源污染等相关工作实际情况，制定 2023 年水务局河道水毁修复及疏通综合治理工程项目目标、开展相关工作。

(二) 项目预算及资金使用情况

1. 项目预算情况

根据项目申报书中本级资金测算表 2023 年“五华区河道水毁修复及疏通综合整治工程项目专项资金”预算申报资金为 2,400,000.00 元。

2. 资金使用情况

根据（五财综〔2023〕029 号）文及财务账表，截至 2023 年 12 月 31 日，项目实际收到资金 2,400,000.00 元，实际支出 2,335,409.19 元，项目具体支出情况详见下表 1：

表 1：预算资金支出明细情况表

单位：元

年	月	日	凭证号	摘要	金额
2023	1	31	记账-3	支付五华区水毁修复及河道疏通综合整治工程监理费	35,000.00
2023	1	31	记账-5	支付五华区绿化处五华区河道水毁修复及疏通综合整治工程绿化恢复费	43,930.00
2023	1	31	记账-7	支付上海千年城市规划工程设计股份有限公司五华区河道水毁修复及疏通综合整治工程设计费	80,000.00
2023	1	31	记账-8	支付昆明夏谷环保科技有限公司五华区河道水毁修复及疏通综合整治工程环评编制费	45,000.00
2023	1	31	记账-9	支付昆明华之禹工程项目管理有限公司五华区河道水毁修复及疏通综合整治工程质量检测费	15,000.00

年	月	日	凭证号	摘要	金额
2023	1	31	记账-11	支付云南佳顺建筑工程有限公司五华区水毁修复及河道疏通综合整治项目工程款	2,000,000.00
2023	1	31	记账-12	支付云南润滇节水技术推广咨询有限公司五华区水毁修复及河道疏通综合整治工程水保验收服务费	35,000.00
2023	1	31	记账-13	支付昆明申子辰工程技术咨询有限公司五华区水毁修复及河道疏通综合整治工程水保方案编制费	45,000.00
2023	2	28	记账-106	调整 2022 年 8-25#, 9-19#, 9-25#, 11-21#, 12-65#凭证二级项目	22,619.00
2023	3	31	记账-13	缴纳水土保持补偿费	13,860.00
合计					2,335,409.19

(三) 项目计划实施内容

根据《五华区河道水毁修复及疏通综合整治工程可行性研究报告》(送审稿)主要内容如下:

1. 沙朗河清淤河段自 610 乡道宝泉路段交点处至武昆高速交点处, 全长 3235m, 清淤量 6511m³。
2. 新运粮河清淤河段自花栖里小区至隅山公园, 全长 1736m, 清淤量 13319m³。
3. 沙朗河新建及修复挡墙共计 1611m, 浆砌石挡墙 3125.39m³。
4. 新运粮河修复挡墙共计 100m, 格宾石笼 100m³。
5. 花渔沟修复挡墙共计 130m, 浆砌石挡墙 299m³。
6. 大观河篆塘公园段修复挡墙共计 56m, 混凝土挡墙 58.40m³。

(四) 项目绩效目标

2023 年预算申报的年度目标

根据项目预算申报书，预算申报时的绩效目标为：结合五华区河流损毁及淤积实际情况，按照实事求是的原则，统筹考虑，通过新建、修复河道挡墙及对河道进行清淤疏通，保护沿河两岸居民的生命财产安全，削减河道内源污染，从而有效改善项目区的生态环境，提升居民生活质量，保障防洪安全，推动区域水环境质量改善。

（五）组织管理情况

项目实施部门：昆明市五华区水务局

1. 责任部门为：规划建设科，负责牵头组织五华区河道水毁修复及疏通综合整治工程项目的实施。部门职责：负责制定年度水利工程建设实施计划，负责水环境治理、水利、防洪等领域的工程建设管理工作。

2. 财务制度建设及组织管理

单位实施五华区河道水毁修复及疏通综合整治工程项目，按照《单位财务内部控制制度》《昆明市五华区水务局“三重一大”集体决策工作实施办法》《五华区水务局内部控制建设的实施方案》《内部财务制度》等制度规定，加强项目财务核算管理、部门内控管理及项目支出监督工作，并从资金的收支管理方面对项目实施过程进行事前、事中、事后严格的审批管理和检查，保证项目的顺利开展，保障资金的安全性和完整性。单位制定的《五华区水务局稽核制度》《单位财务内部控制制度》《五华区水务局固定

资产管理办法》《五华区水务局会计电算化操作管理制度》《内部财务制度》等管理办法，明确了财政预算管理、财政资金使用管理、收支管理、绩效管理、报销审批流程等方面的管理内容，按厉行节约、注重实效的原则，强化对财政资金的使用管理、监督管理，以保障项目资金的安全、有效、合规使用。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过绩效评价，提高项目管理部门的责任意识、增强项目执行和管理能力、全面规范财政资金绩效管理，总结以往经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考依据。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的产出成果、使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

2. 评价对象

（1）项目名称：昆明市五华区水务局 2023 年河道水毁修复及疏通综合整治工程项目

（2）项目主管部门：昆明市五华区水务局

3. 评价范围：2023 年 1 月-12 月。

（二）绩效评价依据

（1）《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）；

（2）《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）；

（3）《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（云财绩〔2020〕11号）；

（4）《中共昆明市委昆明市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（昆发〔2019〕12号）；

（5）《五华区预算绩效自评管理暂行办法》（五财〔2019〕51号）；

（6）《关于全面实施预算绩效管理的通知》（五财〔2019〕68号）；

（7）《五华区财政局关于开展2023年度区级预算支出部门绩效评价工作的通知》（五财〔2024〕23号）；

（8）项目管理、资金管理、财务管理等制度文件，项目批复文件、资金下达文件、项目验收等其他材料。

（三）绩效评价方法

本次绩效评价采用定量与定性结合、审阅自评相结合，对收集的相关基础资料、各种技术经济数据，在归集、整理、分析的基础上，主要运用审阅资料法、分析比较法、实地考察法、资金抽样等方法，以系统、科学地反映评价部门综合绩效情况。

1. 审阅资料法

通过查阅各类评分依据材料。查阅单位有关立项申报等资料，项目决策、项目管理、项目绩效等情况，科室相关人员做出必要的说明，对需要非现场调查的问题做好记录。

查阅会计凭证、会计账簿等，检查资金到位情况，资金拨付、支出情况，相关财务、预算、绩效等制度执行情况，是否存在违规现象，对预算执行情况、资金拨付执行情况、资金使用规范情况、主要项目内容完成情况进行检查。

2. 分析比较法

依据下达的项目支出绩效目标，对照项目绩效目标实际完成情况，评价实际实施内容与批复预算的完成情况。依据相关政策文件，评价项目绩效目标是否按照单位管理办法、制度等管理文件执行。依据项目绩效目标资金计划文件和凭证，评价预算资金下拨、到位及使用情况。将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目绩效目标的完成情况。将项目绩效目标的预期效益与实施效益进行综合分析对比。结合已开展的问卷调查工作，评价项目绩效目标完成情况。

3. 实地考察法

根据分工，采用资料收集、数据填报、案卷研究、实地调研、等方式，组织开展实地考察。

4. 资金抽样

项目资金收支情况通过实地调研抽查方式收集，抽查比例应

不低于项目收支资金的 30%。

（四）绩效评价指标体系

1. 指标体系

根据项目立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等原则，本项目支出绩效评价指标体系共有三级指标，一级指标 4 项（决策、过程、产出、效益），二级指标 13 项（项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、环境效益、可持续影响、满意度），三级指标 25 项。（具体绩效评价指标体系详见附件 1）

2. 指标权重

结合项目的实施背景与绩效目标，综合判断各级评价指标对实现绩效目标的关键程度。通过与相关专业人员开展讨论，综合判断二、三级评价指标对实现绩效目标的关键程度，确定二、三级评价指标的分值权重。一级评价指标确定为：决策指标权重为 20%；过程指标权重为 20%；产出指标权重为 30%；效益指标权重为 30%。（内容详见附件 1）

3. 评价标准

本次绩效评价采用百分制，对绩效评价结果采取评分与评级相结合的方式，一级指标的分值权重按主管部门要求执行，二、三级指标权重按照设置的指标相关评价内容的重要性原则加以确

定。各项指标均需明确评价内容和解释、评价要点、评分标准等。评价人员依据上述内容进行评分。根据最终得分情况，本次评价等级按“优、良、中、差”四级划分，具体为：得分 ≥ 90 分，评级为：优； $80 \leq \text{得分} < 90$ 分，评级为：良； $60 \leq \text{得分} < 80$ 分，评级为：中；得分 < 60 分，评级为：差。

（五）绩效评价抽样

根据该项目 2023 年资金使用情况，资金支出总额为 233.54 万元，抽查资金为 233.54 万元，抽查比例为 100%。通过凭证查看，项目资金支出有资金申请审批表，并经五华区水务局 2023 年第 1 期党组会会议通过审议后支付。

四、绩效评价结论

（一）绩效评价综合结论

五华区河道水毁修复及疏通综合整治工程项目支出绩效评价得分 98.00 分，评价等级为“优”。一级指标具体得分情况详见下表 2：

表 2：一级指标具体得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	20.00	18.00	90.00%
过程	20.00	20.00	100.00%
产出	30.00	30.00	100.00%
效益	30.00	30.00	100.00%
合计	100.00	98.00	98.00%

综合评价结论：五华区河道水毁修复及疏通综合整治工程项已实施完成，具有一定实施效果。

1. 决策部分结论

项目立项依据充分，符合国家法律法规、行业发展规划和政策要求。预算申报事前通过了单位的集体决策，执行了财政一体化平台项目申报流程相关要求，立项程序规范。但项目总体目标与预算年度目标重复，需加强绩效管理工作。

2. 过程部分结论

项目支出会计核算符合会计基础工作规范，采购资金使用管理、报销审批流程合规，预算执行率 97.31%。单位制定了财务管理制度、预算管理等制度等内控制度，制度内容基本完善能保障项目资金的安全、有效、合规使用。

3. 产出部分结论

项目完成了沙朗河及新运粮河清淤、沙朗河新建及修复浆砌石挡墙、新运粮河修复格宾石笼、花渔沟修复浆砌石挡墙以及大观河壕塘公园修复混凝土挡墙。完成4条河道水毁修复及疏通综合治理。

4. 效益部分结论

通过项目实施，有效改善河道环境，提升辖区形象，通过河道综合整治提升水道水质，保护滇池改善河道行洪能力，削减河道内源污染物，年度内该项目未收到辖区群众投诉或项目问题反

映等，辖区群众满意度良好。

（二）绩效目标实现情况

通过项目自评，五华区河道水毁修复及疏通综合整治工程项目专项资金支出绩效目标完成情况良好，主要完成河道水毁修复及疏通综合治理河流4条，新建或修复河道挡墙及对河道进行清淤疏通并完成工程验收，削减河道内源污染，改善区域水环境，提升辖区形象。

五、绩效评价情况分析

（一）决策情况分析

项目决策包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面，该项满分20.00分，综合评价得分为18.00分，得分率90%。具体分析情况如下：

1. 项目立项

项目按照规定的程序申请设立，项目立项依据文件、材料充分，符合国家法律法规和相关政策的通知，与部门职责密切相关。

2. 绩效目标

项目的绩效目标设置不规范，总体目标与预算年度目标重复，指标设置较为全面，基本反映了项目具体实施内容、预期产出数量和效益，需加强绩效管理工作。

3. 资金投入

预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，编制了

项目测算表，预算额度测算依据充分，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。

（二）过程情况分析

项目过程包括资金管理和组织实施两方面，该项满分 20.00 分，综合评价得分为 20.00 分，得分率 100.00%。具体分析情况如下：

1. 资金管理

2023年项目资金预算执行率为97.31%。项目实施过程中主要按照《五华区水务（滇管）局内部财务管理制度》《昆明市五华区水务局“三重一大”集体决策工作实施办法》等执行内部审批流程，资金的拨付有完整的审批程序和手续，会计工作符合会计基础工作规范，项目资金能安全、有效、合规使用。

2. 组织实施

五华区水务局制定了《五华区水务（滇管）局内部财务管理制度》《昆明市五华区水务局“三重一大”集体决策工作实施办法》《五华区水务局除依法招标外建设工程项目服务机构确定管理办法(试行)》等管理办法，对项目开展有一定指导性。项目开展过程中严格按照财务、采购制度执行，采买装备、物资均完成验收，制度执行效果良好。

（三）产出情况分析

产出指标满分 30.00 分，包括项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个二级指标。此项综合评价得分为 30.00 分，得分率 100%。项目完成 4 条河道水毁修复及疏通综合治理工作，对已完工分部项目完成验收，项目按时完成，项目资金使用未超预算批复资金。

（四）效益情况分析

效益情况指标满分 30.00 分，主要为社会效益。此项综合评价得分 30.00 分，得分率 100%。通过河道水毁修复，河道环境得到改善，辖区形象得以提升；新建、修复河道挡墙及对河道进行清淤疏通，推动了区域水环境质量的改善；对河道进行清淤疏通，削减河道内源污染，提高了防洪安全；项目实施后未收到辖区群众投诉或项目问题反映等，辖区群众满意度良好。

六、主要经验及做法

无

七、存在问题

五华区河道水毁修复及疏通综合整治工程项目总体目标和年度目标重复设置，项目绩效目标设置待规范。

五、建议

在预算申报时，编制的项目总体目标要明确清晰反映项目中长期工作要求及预期效果，既要系统全面，又需突出重点，年度目标的设置应严格按照要求并结合项目可研报告和项目进展情况细化量

化，合理阐述项目预期产出与效益

附件：

1. 五华区区级预算支出部门评价表
2. 绩效评价问题清单

