

昆明市五华区水务局防汛清淤专项经费 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

2026 年 3 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	- 1 -
(三) 项目计划实施内容	- 2 -
(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	- 7 -
(五) 绩效评价抽样	- 8 -
三、绩效评价结论	- 8 -
(一) 绩效评价综合结论	- 8 -
(二) 绩效目标实现情况	- 10 -
四、绩效评价情况分析	- 10 -
(一) 决策情况分析	- 10 -
(二) 过程情况分析	- 11 -
(三) 产出情况分析	- 12 -
(四) 效益情况分析	- 12 -

五、主要经验及做法 - 13 -

六、存在问题 - 13 -

七、建议 - 13 -

防汛清淤专项经费项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据《中华人民共和国水法》《中华人民共和国防洪法》《昆明市人民政府关于印发昆明市主城区公共排水设施运行维护管理办法（试行）的通知》（昆政发〔2016〕22号）、《昆明市防汛指挥调度工作制度（试行）》的通知（昆防汛办〔2023〕11号）、《中华人民共和国防汛条例》《中华人民共和国抗旱条例》等法律法规以及五政办通〔2020〕72号《五华区森林草原消防专业半专业队伍建设管理办法》（试行）等文件要求，为贯彻落实相关要求，充分发挥防汛抗旱预防处置作用，防御和减轻水旱灾害，维护人民生命财产安全，保障经济社会全面协调可持续发展，持续提升我区水务应急队伍规范化、科学化、制度化管理水平，增强突发事件处置能力，做好森林防灭火、抗旱保供水、防汛应急等工作，使用防洪、救灾经费购置设备器材，建立管理责任制。

（二）项目预算及资金使用情况

1. 项目预算情况

根据项目申报书及单位指标结余情况表，2025年“防汛清淤专项经费”预算申报资金为476.00万元。

2. 资金使用情况

根据五财预总〔2025〕1号资金下达文件及财务账表，截至2025年12月31日，项目实际收到资金163.71万元，实际支出163.71万元。

（三）项目计划实施内容

1. 五华区水务局应急抢险队伍40人承担着森林防灭火、抗旱保供水、防汛应急等任务，为满足高效统一集合，齐装满员奔赴现场的应急要求，需租用一辆17座运兵车，保障应急抢险工作的顺利开展。

2. 昆明市人民政府2014年第73次常务会议明确，将昆明市主城区公共排水设施运行维护特许经营权授予昆明排水公司，公共排水设施运行维护经费按照市、区财政共承担总费用的24%（按照市级55.4%、区级44.6%的比例共同承担），以后逐年随管理设施量增长调增，承担比例不变，不足部分由昆明滇投公司筹措解决。

3. 进一步提升五华区防汛指挥调度水平，建立响应科学、有效、迅速的防汛工作机制。

4. 水务抢险分队核定编制40人，根据实际工作需要和现有队员人数，设大队长1名，指导员1名，分队长4名，其他为应急队员。所需工作经费用于购买日常应急处置装备和抢险处置中用餐保障，确保2025年防汛抗旱应急处置工作正常运行。

5. 需弥补应急物资不足短板，提升应急物资保障水平，物资

采购明细最终以上级部门要求为准。

（四）项目绩效目标

2025 年预算申报的年度目标

1. 按照国家防总要求，严格执行 24 小时领导带班和专业人员值班制度。值班人员要尽职尽责，不漏岗、不脱岗，密切监视天气变化，主动了解防汛抗旱工程运行状况，及时掌握和上报辖区内的雨情、水情、工情、汛情、旱情和灾情等信息。

2. 按照防汛物资“宁可备而无用，也不能用而无备”的要求做好防汛物资的补充和更新，确保发生险情时有充足的物资保障，确保防汛工作正常运行。

3. 区政府与中国水利水电第十四工程局有限公司签订《应急抢险战略合作协议》，按合同提供组建约 40 人应急抢险救援队，维持救援队基本运行，租用 1 辆应急车辆，确保覆盖辖区 10 个街道各类突发应急抢险等救援工作及时、有效，最大限度地减少事故灾难损失和人员伤亡。

4. 全面提高山洪灾害防御能力，确保山洪地质灾害监测预警系统平台“收得到、能预警、发得出”，突出解决信息传递“最后一公里”难题，确保避险转移不漏一户、不留一人，避免出现人员伤亡以及开展山洪灾害调查评价工作。加强已建山洪灾害防治非工程措施运行维护管理，保证已建山洪灾害防治非工程措施正常运行和长效发挥效益。

（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：水旱灾害防御科，负责牵头组织防汛清淤专项经费项目的实施。部门职责：负责编报防汛抗旱经费和物资计划，并对使用情况进行监督检查。负责指导全区防汛抗旱工作系统通讯现代化和管理规范化的建设工作。推动应急队伍向专业化、半专业化转变，提升应急处理能力。以区为主体的城镇排水管网建设的组织实施，对接昆明市排水公司开展五华区城市管网系统的维护，在辖区权限范围内排水管网建设的技术审查和城镇排水许可的审批、批后监管，辖区城镇排水管网（未验收移交）、自建调蓄池、辖区管理的闸泵等排水设施日常运维管理，服从上级业务部门的统筹调度。

2. 财务制度建设及组织管理

单位实施防汛清淤专项经费项目，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：防汛清淤专项经费

（2）项目主管部门：昆明市五华区水务局

3. 评价范围：2025 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2025年度预算支出绩效自评和部门评价工作的通知》;

(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相结合、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，科室相关人员作出必要的说明，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。

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。

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，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 2025 年资金使用情况，资金支出总额为 163.71 万元，抽查资金为 163.71 万元，抽查比例为 100%。

三、绩效评价结论

（一）绩效评价综合结论

防汛清淤专项经费项目支出绩效评价得分 100.00 分，评价等级为“优”。一级指标具体得分情况详见下表 1：

表 1： 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	20.00	100.00%
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	100.00	100.00%

综合评价结论：防汛清淤专项经费项目已实施完成，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。

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 100%，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

项目在年度内组织防汛应急队员完成抗旱应急抢险工作，租赁应急车辆，开展排水设施的运行维护工作，以确保排水设施正常运行。报讯人员履行职责，应急抢险工作达成协议目标，抗旱

车辆运行保障率达 95%。

4. 效益部分结论

通过项目实施，辖区防汛抗旱应急抢险与处置能力显著提升，汛期安全度汛，防汛工作顺利完成。同时，确保山洪地质灾害监测预警系统平台具备“收得到、能预警、发得出”功能，解决信息传递“最后一公里”难题。保障了用水困难户安全饮水。年度内，该项目未收到辖区群众或系统使用单位投诉。

（二）绩效目标实现情况

通过项目自评，防汛清淤专项经费绩效目标完成情况良好，完成应急抢险工作覆盖面 10 个，应急车辆租用 1 辆，完成排水设施运行维护 1 项，防汛应急队员 38 人，抗旱应急工作 1 项，报汛人员履职达标率 100%，排水设施正常运作，应急抢险工作协议目标达标，确保辖区内防汛工作安全完成，防汛期间内无重大安全事故发生，大力提升辖区防汛抗旱应急抢险能力，汛期雨水天实行 24 小时在岗制，对下辖淹水点及时调度人员及设施设备；对旱情地区及时送水以减轻下辖旱情。加强应急队员及相关工作人员防汛培训，以提高处置能力及安全度汛能力。

四、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个方面，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. 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规范，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

2025年项目资金预算执行率为100%，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》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、产出质量与产出时效 3 个二级指标。此项综合评价得分为 30.00 分，得分率 100%。项目在年度内实施完成应急抢险工作覆盖范围达 10 个，租用应急车辆 1 辆，开展排水设施运行维护工作 1 项，组织防汛应急队员 38 人，开展抗旱应急工作 1 项。项目排水设施正常运行，报讯人员履职达标率为 100%，应急抢险工作协议目标达标率为 100%，抗旱车辆运行保障率为 95%。

（四）效益情况分析

效益情况指标满分 30.00 分，主要为社会效益与满意度。此项综合评价得分 30.00 分，得分率 100%。通过项目的实施，辖区防汛抗旱应急抢险能力以及防汛处置能力得到显著提升，在汛期实现了安全度汛，辖区内防汛工作安全完成。同时，确保了山洪地质灾害监测预警系统平台具备“收得到、能预警、发得出”的功能，突出解决了信息传递“最后一公里”的难题。此外，保障

了用水困难户的安全饮水。年度内，该项目未收到辖区人民群众或系统使用单位的投诉。

五、主要经验及做法

无

六、存在问题

无。

七、建议

无。

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