

# 临夏县水土保持管理局公用笺

## 临夏县水土保持管理局部门 2023 年度部门整体支出绩效评价报告

县财政局:

根据县财政局《关于开展 2024 年度部门评价工作的通知》精神，我单位对 2023 年度整体绩效部门报告进行了全面综合评价。现将评价情况报告如下:

### 一、基本情况

#### 1. 部门单位职责:

临夏县水土保持管理局主要履行以下职责:负责全县水土保持工作,对水土流失进行综合治理,对水保生态建设项目进行考察论证、规划设计、组织实施、检查验收。《中华人民共和国水土保持法》的执法工作,对全县范围内人为造成水土流失的开发建设项目单位、厂矿企业、公路、能源、交通等,督促编报水土保持方案,审批,并检查落实。负责全县水土保持监测预报工作,对全县范围内的水土流失状况进行监测预报。负责全县生态环境建设与生态修复工作。负责全县梯田建设、水保项目建设的实施与资金的使用管理。承办县委、县政府交办的其他工作。

#### 2. 机构设置情况:

临夏县水土保持管理局为一级预算单位,是参照公务员法管理事业单位,设人秘股、规划治理股、预防监督股、水保监测中心四个股室。临夏县水土保持管理局干部职工编制数 35 人,2023 年末实有职工 34 人。

## 二、部门绩效目标

总体绩效目标:落实水土保持法律法规及目标责任制,开展水土流失预防、治理,水土保持监测工作,一是坚持以小流域为单元,山、水、田、林、路综合治理,积极开展水土流失治理项目筛选、编制、申报,争取国家水土保持生态建设项目和投资,完成水土流失治理任务;二是多渠道、全方位开展水土保持宣传,不断提高生产建设单位和人民群众参与水土保持生态建设的自觉意识和法治意识;三是做好水土流失预防监督工作,落实水土保持“三同时制度”的要求,积极开展强监管工作以及疑似扰动图斑现场复核工作,加强生产建设项目水土保持事前、事中、事后监督管理;四是进一步明确淤地坝工程运行管理的主体责任,强化“三个责任人”落实,强化汛情预测预报和值班巡查,确保淤地坝安全运行;五是持续开展水土保持监测工作。

## 三、部门预算安排及执行情况

### (一) 部门收入预决算情况

#### 1. 收入预算情况

临夏县水土保持管理局部门 2023 年度年初收入预算数 476.56 万元,其中:一般公共预算财政拨款收入 439.35 万元,



上年结转收入 37.21 万元。

## 2. 收入决算情况

临夏县水土保持管理局部门 2023 年度收入决算数 3351.16 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 3347 万元，上年度结转 4.16 万元。

## （二）部门支出预决算情况

### 1. 支出预算情况

临夏县水土保持管理局部门 2023 年度支出预算数 3351.06 万元。其中：社会保障和就业支出 38.69 万元，卫生健康支出 21.81 万元，住房保障支出 3290.56 万元。

### 2. 支出决算情况

临夏县水土保持管理局部门 2023 年度部门支出决算数 3351.06 万元，全年预算执行率为 100%。

## 四、绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

通过运用科学、合理、规范的绩效评价方法、评价标准和评价指标体系，全面客观地评价 2023 年度部门整体支出情况。重点围绕部门工作职责，从部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续性发展能力、服务对象满意度等方面，评价衡量整体及重点项目实施的最终成效。同时，总结部门履职过程中好的经验和做法，分析存在的问题及不足，针对存在的问题提出合理化工作建议，提高部门整体的预算执行和履职能力，

提升财政资金使用效能。

## （二）绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象：临夏县水土保持管理局部门 2023 年度部门整体支出 3351.06 万元,其中项目支出 2911.6 万元。

评价时间范围：2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。

评价内容范围：2023 年度临夏县水土保持管理局部门整体支出及履职情况。

## （三）部门评价原则、评价方法等

严格贯彻落实《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）、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2022〕5 号）、《中共甘肃省委、甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32 号）和《中共临夏州委、临夏州人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》（州委发〔2019〕34 号）和《临夏县县级预算绩效管理办法》等 6 个办法和规程（临县财绩〔2021〕218 号）；文件精神，认真组织开展绩效评价。对照年初设定的绩效目标及指标值，在收集、分析有关绩效信息的基础上，紧密围绕 XX 单位工作职责和各项工作任务完成情况，以预算资金管理为主线，统筹考虑业务活动，从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量单位整体及核心业务实施效果，认真分析整理，逐一填报《临夏县水土保持管理局部门 2023 年度部门整体支出绩效评价指标评分表》，形成内容详实的绩效评价报告。



#### (四) 数据采集方法及过程

通过听取汇报、查看资料、梳理工作台账、统计各类报表等方式全面梳理汇总了各项数据信息，逐一进行了核实，确保了各项数据真实、准确、有效。

#### (五) 绩效评价实施过程

成立了绩效评价工作小组负责评价过程的组织领导和具体实施，明确了工作职责和分工，制定了切实可行的评价方案。根据各科室的情况汇报和提交的工作计划、工作总结、工作台账、各类表册等资料，评价小组现场进行询查和核实，根据确定的评价指标、评价标准和评价方法统一打分，形成了评价结论。

#### (六) 绩效评价指标体系

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）的政策指向，部门预算绩效评价应着重关注运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等六个方面。统筹考虑部门和单位职责、行业发展规划，部门整体绩效评价指标体系一级指标设计部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续性发展能力和服务对象满意度等7个重点指标。同时结合部门年度工作计划及重点工作任务等，在一级指标的基础上，细化分解设置二三级指标，设计符合部门实际的个性指标，共性指标和个性指标相结合，定性指标和定量指标相结合，设计《临夏县水土保持管理局部门2023年度部门整体支出绩效评价指标评分表》来确定绩效评价指标体系。

## 五、评价结论和绩效分析

临夏县水土保持管理局 2023 年度严格执行年初部门预算，资金使用及管理规范，制度落实到位，绩效管理情况良好，所有资金使用严格按程序办理、操作规范，会计核算结果真实、准确，各项支出严格按照各项制度执行，达到了年初设定的各项绩效目标，绩效目标任务圆满完成，2023 年度部门财政整体支出绩效评价综合得分 94 分，评价结果为“优”。

本年度临夏县水土保持管理局预算配置控制较好，预算执行方面，从严控制经费支出，减少“三公”经费，支出总额控制在预算总额以内；资产配置严格遵守政府采购规定，按照预算科目规定使用财政资金，保障资金支出的规范化、制度化。预算管理方面，切实有效地执行了财务管理制度、资产管理制度，预算资金按规定管理使用，较好地完成了当年任务目标。

## 六、主要经验做法

一是严格编制和执行预算。提高预算编制到位率，做准做全基本支出预算，做全项目支出预算，加强预算支出的审核、跟踪及预算执行情况分析，提高预算编制严谨性和可控性。

二是加强资金收支管理。严格实行资金管理制度化、程序化、规范化，严格按照纪律规定和工作程序研究决定单位各项经费支出，实现全流程监督与控制，规范资金管理，提高资金的使用效益。

三是完善内部管理制度。严格执行《临夏县水土保持管理局



内部控制制度》等各项内部管理制度，不断完善各项内部管理制度，形成涵盖人、财、物、事的单位内部管理监督体系，切实把各项制度的落实和纪律的执行贯穿于日常各项工作。

## 七、存在的问题与建议

本次评价存在一定的局限性，收集到相关证据不全面、质量不高；由于评价组水平有限，使用的评价方法不够全面，影响了评价报告的质量。

下一步不断提高项目绩效目标的申报水平，对绩效目标申报进一步细化、量化，形成契合项目实际、科学合理、可独立考核的项目绩效指标；预算执行过程中，定期对项目的实施进度、目标实现情况、资金使用情况进行监督管理，对于偏离目标较大的项目，分析原因，责成实施部门进行整改、纠偏；预算执行完毕后，及时收集整理项目各类相关资料，进行绩效评价，积极推进绩效监督，逐步建立完善的绩效评价结果应用和整改落实体系。

## 八、其他需说明的问题

无。

临夏县水土保持管理局

2024年9月11日



表 1 临夏县水土保持管理局部门 2023 年度部门整体支出  
绩效评价指标评分表

| 一级<br>指标 | 分值 | 二级指标   | 分值 | 三级指标        | 分值 | 扣分 | 得分 |
|----------|----|--------|----|-------------|----|----|----|
| 部门<br>规划 | 15 | 部门年度计划 | 3  | 部门年度计划合理性   | 1  | 0  | 1  |
|          |    |        |    | 部门年度目标明确性   | 2  | 0  | 2  |
|          |    | 部门绩效目标 | 6  | 绩效目标合理性     | 3  | 1  | 2  |
|          |    |        |    | 绩效指标明确性     | 3  | 0  | 3  |
|          |    | 资源配置效率 | 6  | 资金分配合理性     | 3  | 0  | 3  |
|          |    |        |    | 预算安排保障率     | 2  | 0  | 2  |
|          |    |        |    | 人力资源配置      | 1  | 0  | 1  |
| 运行<br>成本 | 18 | 基本经费成本 | 12 | 财政供养人员控制率   | 3  | 0  | 3  |
|          |    |        |    | 人均公用经费      | 3  | 0  | 3  |
|          |    |        |    | “三公经费”控制情况  | 3  | 0  | 3  |
|          |    |        |    | 一般性支出压缩率    | 3  | 0  | 3  |
|          |    | 项目经费成本 | 6  | 成本控制制度建设    | 2  | 0  | 2  |
|          |    |        |    | 成本控制有效性     | 4  | 1  | 3  |
| 管理<br>效率 | 42 | 预算管理   | 12 | 预算管理制度健全性   | 1  | 0  | 1  |
|          |    |        |    | 预算编制        | 5  | 1  | 4  |
|          |    |        |    | 预算执行        | 4  | 0  | 4  |
|          |    |        |    | 预决算信息公开     | 2  | 0  | 2  |
|          |    | 收支管理   | 6  | 收支管理制度健全性   | 1  | 0  | 1  |
|          |    |        |    | 资金使用合规性     | 3  | 0  | 3  |
|          |    |        |    | 会计核算规范性     | 2  | 0  | 2  |
|          |    | 采购管理   | 3  | 政府采购管理制度健全性 | 1  | 0  | 1  |
|          |    |        |    | 政府采购规范性     | 1  | 0  | 1  |
|          |    |        |    | 政府采购执行率     | 1  | 0  | 1  |



| 一级指标    | 分值  | 二级指标    | 分值  | 三级指标            | 分值  | 扣分 | 得分 |
|---------|-----|---------|-----|-----------------|-----|----|----|
|         |     | 资产管理    | 4   | 资产管理制度健全性       | 1   | 0  | 1  |
|         |     |         |     | 资产管理安全性         | 1   | 0  | 1  |
|         |     |         |     | 资产利用率           | 2   | 0  | 2  |
|         |     | 合同管理    | 3   | 合同管理制度健全性       | 1   | 0  | 1  |
|         |     |         |     | 合同管理规范性的        | 2   | 0  | 2  |
|         |     | 业务管理    | 2   | 业务管理制度健全性       | 1   | 0  | 1  |
|         |     |         |     | 项目执行有效性         | 1   | 0  | 1  |
|         |     | 绩效管理    | 14  | 绩效机制体制建设        | 2   | 0  | 2  |
|         |     |         |     | 绩效运行监控          | 3   | 1  | 2  |
|         |     |         |     | 绩效评价            | 4   | 1  | 3  |
|         |     |         |     | 绩效信息公开          | 3   | 0  | 3  |
|         |     |         |     | 评价结果应用          | 2   | 1  | 1  |
|         |     | 基础管理    | 2   | 综合管理能力建设        | 2   | 0  | 2  |
| 履职效能    | 16  | 年度目标    | 4   | 年度目标完成率         | 4   | 0  | 4  |
|         |     | 重点工作    | 12  | 完成水土流失治理任务      | 4   | 0  | 4  |
|         |     |         |     | 多渠道、全方位开展水土保持宣传 | 2   | 0  | 2  |
|         |     |         |     | 做好水土流失预防监督工作    | 2   | 0  | 2  |
|         |     |         |     | 确保淤地坝安全运行       | 2   | 0  | 2  |
|         |     |         |     | 持续开展水土保持监测工作    | 2   | 0  | 2  |
| 服务对象满意度 | 5   | 服务对象满意度 | 5   | 满意度             | 5   | 0  | 5  |
| 合计      | 100 | -       | 100 | -               | 100 | 6  | 94 |

# 临夏县水土保持管理局公用笺

## 2023 年度临夏县水土保持管理局部门单位预算项目资金绩效评价综合报告

临夏县财政局：

根据县财政局《关于开展 2024 年度部门评价工作的通知》精神，我单位对 2023 年度临夏县水土保持管理局部门单位预算项目资金进行了全面综合评价，现将评价结果报告如下：

### 一、项目基本情况

本次绩效评价涉及我单位的预算项目 3 个，涉及资金 2911.6 万元，其中：1、水利工程建设预算项目资金 110 万元；2、水土保持项目资金 2171.6 万元；3、其他水利支出预算项目资金 630 万元。

### 二、项目评价实施情况

#### （一）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、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2022〕5 号）。

3、《中共临夏州委、临夏州人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》（州委发〔2019〕34 号）

4、《临夏县县级预算绩效管理办法》等 6 个办法和规程



(临县财绩〔2021〕218号)。

## (二) 评价方式

对照年初设定的项目绩效目标及指标值，对项目自评情况进行了核查，根据实际情况，主要开展了项目档案、审查财务资料、走访受益户以及现场勘察、计算分析等必要的评价检查工作。

## (三) 绩效评价指标体系

预算项目绩效评价着重关注了预算项目决策、产出、效益、可持续发展能力和满意度等六个方面。设计符合部门实际的个性指标，做到共性指标和个性指标相结合，定性指标和定量指标相结合的部门单位预算项目资金综合绩效评价指标表来开展预算项目绩效评价工作。(详见附件1)

## 三、综合评价结论

针对2023年部门单位预算项目资金综合绩效评价，通过案卷分析法、成本效益分析法、比较法、因素分析法、社会调查法等绩效评价方法进行全面梳理总结和绩效评价，得分为94分，评价等级“优”。

## 四、评价发现的问题存在的问题

- 1、绩效目标内容完整、准确、详实性不足；
- 2、绩效指标全面、充分、细化、亮化性不足。

## 五、评价建议

- 1、加强绩效目标的监控，加大学习绩效管理相关管理办法，加强绩效监管力度。
- 2、在以后年度的项目实施过程中，加强绩效目标管理工作，合理完整的填报绩效目标申报表，根据项目的实际情况规

范设置绩效目标及绩效指标，同时评估绩效指标名称的规范性及指标值的可衡量性。

附件：1、2023 年度临夏县水土保持管理局部门单位预算项目资金绩效评价综合绩效评价指标表

临夏县水土保持管理局

2024 年 9 月 11 日



临夏县2023年临夏县水土保持管理局部门单位预算项目资金综合评价评价指标表

| 一级指标      | 二级指标      | 三级指标         | 分值 | 指标说明                                                                                               | 评价标准                                                        | 评分说明                            | 得分  |
|-----------|-----------|--------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----|
| 项目决策(8分)  | 绩效目标(8分)  | 绩效目标合理性      | 3  | ①项目设定了具体(量化)、明确、可行的绩效目标。                                                                           | 发现一例不符扣0.5分。                                                | 已设定绩效目标, 不扣分。                   | 2.5 |
|           |           | 绩效目标明确性      | 5  | ②是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标, 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目年度任务数或计划数相对应; 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配; ④年度绩效目标是否公示。 | ①②③④项各1分, 发现一例不符扣0.5分。                                      | 各项目绩效目标已细化分解为具体的可量化的绩效指标, 不扣分。  | 4.5 |
| 资金管理(38分) | 预算管理(24分) | 资金到位率        | 5  | 资金到位率=截止预算年度12月底实际到位资金/预算资金*100%。                                                                  | 资金到位率100%, 计3分; 90%-100%计2分; 80%-90%计1分; 低于80%计0分。          | 资金到位率达到为100%, 不扣分。              | 5   |
|           |           | 预算执行率        | 7  | 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%。                                                                        | 12月底资金预算执行率达到100%的, 得满分; 执行率在85%-100%之间, 按比例得分; 低于85%, 得0分。 |                                 | 7   |
|           |           | 资金使用合规性      | 6  | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复和合同规定的用途; ④是否存在资金挤占挪用情况。        | ①②③项各1分, 发现一项扣0.5分; ④项2分, 发现一项扣0.5分。                        | 各项目间依据专项资金管理办法的规定执行, 不扣分。       | 6   |
|           |           | 资金监管(绩效监控)情况 | 6  | ①专项监管(绩效监控)一次以上且规范有效; ②已制定资金管理制度或办法并严格执行。                                                          | ①②项各1分, 发现一项扣0.5分。                                          | 已制定相关资金管理办法, 并严格按照执行; 不扣分。      | 5   |
| 项目实施(14分) | 管理制度健全    | 管理制度健全       | 4  | ①是否制定项目管理的相关制度; ②、相关管理制度及办法是否责任分工明确并细化, 是否合法、合规、完整。                                                | ①②项各1分, 发现一项扣0.5分。                                          | 有程序性文件、记录表格等质量文件, 并严格执行制度, 不扣分。 | 3   |
|           |           | 制度执行有效性      | 4  | ①是否遵守相关法律法规和相关规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告等资料是否齐全并及时归档。                                       | 发现一项扣0.5分, 扣完为止。                                            |                                 | 4   |
|           |           | 财务核算规范性      | 6  | ①是否专科目核算、建立项目台账, 会计信息是否真实、完整、准确、及时; ②费用支出用途是否清晰, 是否与项目相关。                                          | ①②项各1.5分, 发现一项扣0.5分。                                        | 各项目财务核算按会计准则核算, 不扣分。            | 6   |



临夏县2023年临夏县水土保持管理局部门单位预算项目资金综合绩效评价指标表

| 一级指标            | 二级指标          | 三级指标           | 分值  | 指标说明                                                                           | 评价标准                                                                                      | 评分说明                                                        | 得分    |
|-----------------|---------------|----------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------|
| 项目实施<br>(16分)   |               | 项目完工           | 10  | 项目是否按照计划要求完工并验收。                                                               | 满分2分，发现一例不符扣0.5分。                                                                         | 个别项目未能按照计划完工并验收，因不可控因素导致，该项不扣分。                             | 10    |
|                 |               | 公示公告           | 6   | 按照相关规定进行公示公告。                                                                  | 各级资金项目信息和公示公告制度建设情况，按要求执行公开情况。                                                            | 查看政府门户网站网址链接，未公示不得分）；                                       | 6     |
| 资金效益指标<br>(31分) | 项目产出<br>(17分) | 目标完成率          | 6   | 项目是否按照申报的时间完成。                                                                 | 评价项目截至2023年12月31日的实际完成情况。项目未完成率<30%，扣3分；未完成率20%<X≤30%，扣2分；未完成率10%<X≤20%，扣1分；未完成率≥10%，扣1分。 | 已考评项目全部完成，当年任务完成率100.00%。不扣分，否则按照实际扣分。                      | 6     |
|                 |               | 项目产出质量达标率      | 6   | 项目完成后，项目完成质量达标产出数与实际产出数的比率。                                                    | 质量达标率100%计3分，质量达标率80%得2分，质量达标率80%以下得0分。                                                   | 项目产出质量达标率100%，不扣分。                                          | 6     |
|                 |               | 项目完成时效         | 5   | ①项目是否按申报资料的计划时间开工和完工。<br>②考察工程类建设项目是否按规定及时办理工程结算审核。<br>③考察建设项目是否按规定及时办理竣工决算审计。 | 按规定完成项目验收，完成率100%得3分，完成80%得2分，完成60%得1分，完成60%以下得0分。                                        | 项目计划时间内完成，不扣分。                                              | 5     |
|                 |               | 资金效益           | 14  | 根据项目实施带动的经济效益、生态效益、社会效益以及绩效目标分类评价。                                             | 按照各类(项目管理办法)和项目绩效目标表评分标准对照扣分扣分。                                                           |                                                             | 12    |
| 可持续影响(3)        | 可持续影响         | 项目后续运行及成效的可持续性 | 3   |                                                                                | 项目实施对单位、人、自然、资源是否带来可持续影响。                                                                 | 项目实施对单位、人、自然、资源是否带来可持续影响。达到预期效果的，得3分；作用较明显，得1-2分；作用不明显，得0分。 | 2     |
| 满意度(4)          | 满意度           | 服务对象满意度        | 4   |                                                                                | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。                                                                    | 采取社会调查的方式，对照目标值，满意度每低于目标值1%，扣除2%权重分。                        | 4     |
| 合计              |               |                | 100 |                                                                                |                                                                                           |                                                             | 94.00 |