浔阳区农业农村水利局2020年

防汛专项绩效评价报告

项目名称：2020年浔阳区防汛专项

项目类别：社会事业类

项目单位（公章）：浔阳区农业农村水利局

评价单位（公章）：江西天华会计师事务所有限公司

评价年度：2020年1-10月

主管部门负责人（签章）：

**本次绩效评价结果**

|  |  |
| --- | --- |
| 项目决策指标得分 | 17 |
| 项目管理指标得分 | 20.3 |
| 产出指标得分 | 17.6 |
| 效益指标得分 | 25 |
| 满意度指标得分 | 10 |
| 项目总得分 | 89.9 |
| 综合绩效评价结果 | 良好 |

评价工作由九江市浔阳区财政局委托江西天华会计师事务所有限公司执行评价任务，评价小组与项目管理实施单位无利益冲突。

目录

1. **项目基本情况**
2. 项目概况
3. 项目绩效目标

**二、绩效评价情况**

（一）绩效评价目的

（二）绩效评价工作方案

（三）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

**三、评价结论和绩效分析**

（一）评价结论

（二）绩效分析

（三）项目绩效实现情况分析

**四、相关建议**

1. 建议强化评价结果在项目预算安排执行中的应用
2. 建议实施共享制度
3. 建议尽快实施姬公庵泵站扩建工程Ⅱ期
4. **其他需要说明的情况**

浔阳区农业农村水利局

2020年防汛专项绩效评价报告

赣天华绩评字[2020]第 号

根据《中华人民共和国预算法》、《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）、《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发[2019]8号）的要求，对九江市浔阳区农业农村水利局2020年防汛专项进行绩效评价。专项资金使用单位对其提供的绩效评价相关资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的责任是对浔阳区农业农村水利局2020年防汛专项发表绩效评价意见；绩效评价过程中,我们实施了询问相关人员、查阅项目相关单位、部门履职的相关资料和财务资料等工作组认为必要的绩效评价程序。现将绩效评价结果报告如下：

**一、项目基本情况**

1. **项目概况**

九江市城区是国家重点防洪城市之一，浔阳区是其中心城区。2020年7月上旬，受上游来水及强降雨影响，长江和内湖水位同时持续升高，部分城区内涝成患，防汛工作面临“内忧外患”。为了防治洪水、减轻洪涝灾害，维护中心城区人民群众的生命财产安全和经济社会发展大局的稳定，确保浔阳区城区长江大堤安全度汛，浔阳区财政拨付防汛经费150万元，其中：100万元应急资金用于灾害物资准备和后期现场处置；50万元工作经费用于日常防汛工作。

1. **项目绩效目标**

根据浔阳区防汛抗旱指挥部《全区防汛工作调度会会议纪要》文件，区防汛指挥部是在区委、区政府的领导下，按照街道辖区分工，直接指挥抗御洪灾的指挥机构，全面负责指挥全区的防汛工作，成员由区政府、区人武部领导和相关职能部门负责人担任。区指挥部下设：一个办公室、九个工作组、五个指挥所。指挥部办公室设在区农业农村水利局，具体负责防汛的日常工作。

2020年浔阳区市级防汛抗旱项目年初目标为：1、排查消除防洪安全隐患，2、完成水利工程维养建设，3、保障居民社会生活平稳。

**二、绩效评价情况**

**（一）绩效评价目的**

强化单位[自我认知](http://www.so.com/s?q=%E8%87%AA%E6%88%91%E8%AE%A4%E7%9F%A5&ie=utf-8&src=wenda_link)与自我发展。通过实行绩效评价工作，分析专项资金的使用情况是否合理及是否达到预期的效果，了解单位自身的管理、创新能力，以便改进不足并得到进一步提升。通过实行绩效评价工作，反映专项资金使用及管理状况，让专项资金的使用更加公开化、透明化。

**（二）绩效评价工作方案**

1、成立绩效评价组，初步了解项目基本情况，细化佐证材料清单，提请单位准备绩效评价相关资料；

2、查阅项目预算、预算调整情况，了解单位绩效目标设定情况、重点支出安排情况；

3、核查单位财务账簿，获取2020年1-10月预算执行数据；

4、收集和查阅单位履职资料，包括工作总结、重要会议纪要与通知、工作简报、管理制度、考核资料、统计资料等内容；

5、整理、分析相关资料，按绩效评价相关规定及要求运用科学合理的评价方法进行综合评价，对各项指标进行具体计算、分析并给出各指标的评价结果及结论；

6、按绩效评价相关规定及要求编制绩效评价报告，与委托方充分沟通意见，出具绩效评价报告。

**（三）绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法**

1、绩效评价原则

（1）公开、公正、公平原则；

（2）定量与定性评价相结合，以定量分析为主、定性分析为辅；

（3）动态管理原则；

（4）经济性、效率性、科学性原则。

2、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）财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）；

（3）《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》；

（4）中共九江市委 九江市人民政府印发《关于全面实施预算绩效管理的实施办法》的通知（九发2020）4号）；

（5）九江市财政局《关于开展2019年度市级部门预算项目支出单位绩效自评及财政绩效评价的通知》（九财绩[2020]5号）；

（6）九江市财政局关于印发《九江市市级预算绩效目标管理办法》的通知（九财绩[2020]9号）；

（7）九江市财政局关于印发《九江市市级绩效评价管理办法》的通知（九财绩[2020]11号）；

（8）《中华人民共和国防洪法》；

（9）《江西省实施<中华人民共和国防洪法>办法》；

（10）《九江市城区防洪预案》。

3、评价指标体系

分为一级、二级、三级指标。

一级指标包括项目决策、项目管理、产出指标、效益指标、满意度指标；

二级指标分为项目目标、决策过程、资金分配、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标；

三级指标包括资金使用规范性、组织机构、项目实施、管理制度、堤防、闸口出现险情及维修、辖区内排涝泵站损坏及维修扩建及养护（个数）、闸口、堤防工程（维修）验收合格率、辖区内排涝泵站维修验收合格率、完成防汛抢险，内涝排除、泵站维修及时性、财务决算合规性、防汛资金执行差异率、人均财产损失减少率、防汛抗涝能力、单位投入人口保护量、防汛抗旱工作是否有效保护了生态环境、项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响、受益群众满意度。通过项目目标、决策过程、资金分配、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标等结果来判断绩效完成情况。分析所能达到的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度等项目效果，形成最终的评价指标体系。

4、评价方法

分定量评价和定性评价两个步骤，定量评价以评价客体提供的相关资料为基础，经过认真审查和核对，测出定量评价结果；定性评价由工作组调查问卷、听取单位领导及相关人员的情况介绍及现场考察提问，经量化分析得出定性评价结果。评价工作组综合定量和定性评价结果，形成综合评价结论。

**（四）绩效评价实施**

2020年11月23日至12月14日，绩效评价人员对项目绩效考核内容实施了现场询问、查阅、核实等工作，对项目资金拨付及使用情况的合法性、合理性、合规性和项目决策、组织实施、验收等手续的规范合法性进行了仔细审核，并于2020年12月15日出具绩效评价报告。

**三、评价结论和绩效分析**

**（一）评价结论**

参照九江市财政局《项目资金绩效评价指标体系框架》（参考），我们查阅了浔阳区农业农村水利局提供的与项目支出相关的防汛支出与应急抢险相关的文件和资料、财务资料、项目单位的绩效自评报告等绩效考评资料，经过整理分析、计算，结合单位工作成果，对九江市浔阳区农业农村水利局2020防汛专项项目，进行综合评分。该项目从目前结果来看基本达成年初总体绩效目标：及时完成了相关水利设施的紧急强修和维护，保障了辖区内防汛工作顺利进行，保证了人民群众的生命财产安全，项目绩效评价最终得分：89.9分。

**（二）绩效分析**

1、项目决策

九江市城区是国家重点防洪城市之一，防汛专项为经常性项目。2020年浔阳区财政预算安排30万元防汛经费用于日常工作；7月上旬长江水位持续上涨超过警戒水位，根据《全区防汛工作调度会会议纪要》，区财政安排拨付100万元应急资金，用于灾害物资准备和后期现场处置；2020年7月15日，为了保证区防汛指挥部日常工作的正常运转，区政府追加防汛工作经费20万元用于防汛日常工作。

2020年区级防汛专项资金共150万元，包括：防汛工作经费50万元、防汛应急经费100万元。

2、项目管理情况

根据《九江市浔阳区2020年度汛方案》，区防汛指挥部是在区委、区政府的领导下，按照街道辖区分工，直接指挥抗御洪灾的指挥机构，全面负责指挥全区的防汛工作，成员由区政府、区人武部领导和相关职能部门负责人担任。区指挥部下设：一个办公室、九个工作组、五个指挥所。指挥部办公室设在区农业农村水利局，具体负责防汛的日常和协调工作以及重大灾情防治工作的统一调度和安排，做好在建水利工程监管和排涝泵站的维护管养。

九江城区长江大堤设计堤顶高25.25米，设计洪水位23.25米，历史最高水位23.03米，2020年7月12日17时，长江九江站水位达到峰值22.81米。浔阳区防汛任务上至城区泵站管理处办公房东侧，下至市中宏油脂公司（乌石矶粮库），全长11.5公里，通道闸口36个。区管排涝站3座，总装机容量为1115千瓦。

按照省防指要求，3月7日起，浔阳区启动24小时防汛值班。根据《江西省实施<中华人民共和国防洪法>办法》，区防汛指挥部办公室从四月一日正式进入防汛状态。区防指办对机构进行了调整，成立了综合调度中心、督查指导组、物资调配组、技术保障组、运行落实组、应急抢险组、卫生保障组。

周围同志负责区防汛办日常工作，余斌同志负责内涝、地质灾害等应急工作，唐平钧同志负责沿江堤防抢险工作。确保发生险情灾情时，信息上报及时、专家指导及时、物资调配及时、应急救援及时。

区防汛抗旱指挥部研究拟定了《长江浔阳区段超警戒水位防御方案》，印发给各街道党工委、办事处，区委各部门，区直各单位，规定了区防汛办、防汛指挥所、堤段责任单位及区直配合单位防汛工作职责，并制定了闸口封堵的技术要求和巡堤查险工作方法，相关负责人加强防汛工作管理和现场监督，各责任单位严格执行，确保了浔阳区长江大堤安全度汛。

1. 资金管理情况

浔阳区农水局制定《浔阳区农业农村水利局专项资金管理制度》等制度，在项目资金管理方面，专项资金实行“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”。财务专项资金采取初审、审核制度，以专项资金审批表所列内容和文件要求办理专项资金审批程序。基本做到了专项资金按照财政预算管理和政府采购和招投标相关程序执行，严格程序管理。

浔阳区水利、财政等部门联合对专项资金项目实施情况进行全过程跟踪管理，要求相关人员严格按照资金使用管理办法及行政事业单位财务制度使用项目资金，并制定资金使用计划，建立台账、跟进防汛情况和专项资金使用情况等。

4、专项资金预算情况

防汛专项通过区财政局同意，2020年区级专项资金共150万元，包括：防汛工作经费50万元、防汛应急经费100万元。

5、项目资金实际到位情况

项目资金实际到位150万元。

6、项目资金实际支出情况

专项资金总额1,500,000.00元，截止2020年10月31日,专项资金实际支出合计1,167,183.42元。其中：工作经费实际支出362,981.57元(值班费199,359.00元，电话费1,109.40元，办公费46,588.60元，伙食费65,445.80元,防汛用品50,478.77元）;应急经费实际支出804,201.85元（单位请款179,832.51元，工程类开支499,124.34元，防汛用品125,245.00元）。

**（三）项目绩效实现情况分析**

1、项目决策指标由项目目标、决策过程、资金分配三项指标组成。

项目目标：防汛专项资金用于防汛抗洪抢险、应急度汛、修复水毁水利设施、抢险应急物资及设备购置，组织蓄滞洪区群众安全转移等工作。防汛专项的年度总体目标为：①排查消除防洪安全隐患②完成水利工程维养建设③保障居民社会生活平稳，区农水局修订完善了2020年《度汛方案》、《应急预案》、《长江浔阳区段超警戒水位防御方案》等，将目标任务进行细化分解，④并将目标任务量化为11.5公里、36个通道闸口、3座排涝泵站，该指标达标。

决策过程：做好防汛抗洪工作，保障人民群众生命财产安全关系经济社会发展全局，符合经济社会发展规划，符合国家《防洪法》、《中华人民共和国防汛条例》,《国家防汛抗旱应急预案》等法律法规。防汛专项符合申报条件，以专项资金审批表所列内容和文件要求办理专项资金审批程序。

区农水局对防汛工作制定了年度工作计划，并做好了汛前准备，根据防汛形势的变化，按程序申报追加防汛工作经费。做到了排查消除安全隐患、针对通道闸口标高不清，进行标高复核，金鸡坡泵站闸道清杂3个隐患。该指标达标。

资金分配：区农水局制定了《专项资金管理制度》，在资金申报中既安排分配了应急维修资金、又安排了防汛工作经费等资金，资金管理办法健全、规范，资金分配因素全面、合理，该指标达标。

1. 项目管理指标由资金投入、资金管理、组织实施三项指标组成。

资金投入：2020年区级专项资金共150万元，实际到位150万元，预算资金到位率100%；实际支出116.72万元，预算执行率=实际执行（支出）/预算安排\*100%=77.81%，尚余33.28万元资金未支付使用，该指标扣2.2分。

资金管理：资金管理、费用支出等制度健全，并按规定使用，无挤占、挪用现象，该指标达标。

组织实施：根据《江西省实施<中华人民共和国防洪法>办法》，区防汛指挥部办公室从四月一日正式进入防汛状态。区防指办对机构进行了调整，成立了综合调度中心、督查指导组、物资调配组、技术保障组、运行落实组、应急抢险组、卫生保障组，确定了各组的人员名单及分工职责，并明确各责任堤段单位的巡堤技术要求、工作要点和应急对策，防汛组织机构健全，险情到来时上下联动、积极应对、及时处置。项目管理制度健全，但严格执行方面有所欠缺，部分工程款没有合同，有部分应急工程物资没有通过政府采购。该指标扣2.5分。

3、项目产出指标由数量指标、质量指标、时效指标、成本指标四项组成。

数量指标：辖区内防汛任务为沿江岸线11.5公里，36个通道闸口，3座排涝泵站。通过及时处理，11.5公里堤坝、36个闸口有出现渗水现象并未出现险情，保证了堤防的完好长度；紧急抢修并及时恢复使用3座被淹泵房。该指标达标。

质量指标：对辖区内堤防、闸口渗水工程进行了处理，在技术专家的指导下，现场确认所有险点基本处置完成，对3座被淹泵房的损坏电机进行了维修更换，现场确认正常使用，但以上工作均没有书面验收资料，该指标扣2.4分。

时效指标：预期7月31日前完成防汛抢险，内涝排除，实际在7月28日已完成应急抢险和内涝外排工作任务，该指标达标。

成本指标：预算差异率=（实际完成数116.72万-预算数150万）/预算数150万\*100%=-22.18%，差异率绝对值大于20%，该指标扣0.5分；由于项目未出具最终财务决算，不能评价成本节约情况，该指标扣2.5分。

4、效益指标由经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标五项组成。

经济效益指标：根据灾后统计浔阳区受灾人数580人，受灾造成直接经济损失5654万元，如果没有及时防汛抢险将造成数亿元的经济和财产损失，甚至出现停工、停运状况。防汛专项资金的经济效益明显，通过物资储备和应急抢险，避免了沿江地带内涝的扩大，人均减灾率在50%以上，该指标达标。

社会效益指标：长江浔阳段堤防防御能力为23.25，今年洪水峰值为22.81，防汛专项最大限度保证了人民群众的生命安全和现有物质生活的需要：①减免因洪灾致使农、林、牧、渔等减产失收，造成供应紧张，影响人民生活或引起饥荒等社会问题；②避免因洪灾引起工商企业停业停产,学校停课等，影响社会正常运行秩序；③缓解洪水给居民的精神压力，减轻防洪抢险的负担，避免躲水逃洪的劳顿；④减轻组织灾区居民撤退转移和安置救灾的负担;⑤避免人口伤亡和财产损失给居民的精神打击，减少抚恤、救济等负担。该指标达标。

生态效益指标：防汛抗洪工作降低洪灾发生频率，保护生态环境不受破坏，水质不被污染，为人们提供稳定、安全的生产生活环境。随着国民经济的发展，防洪保护区内的工农业生产也随之发展和增长。该指标达标。

可持续影响指标：防汛专项资金的批复、安排和使用，使防汛抗洪在资金上得到了保证；防汛抗洪保护了人民群众的生命财产安全，保护生态环境不受破坏，水质不被污染，为人们提供稳定、安全的生产生活环境，对保障社会经济可持续发展，起到了非常重要的作用。该指标达标。

5、满意度指标

防汛工作的开展，避免和减少了九江中心城区洪涝灾害造成的人员伤亡及经济财产损失，为浔阳区经济社会发展和人民财产安全提供防汛安全保障。通过对辖区内受益群众满意度调查，满意度达到90%以上，该指标达标。

**四、相关建议**

（一）建议强化评价结果在项目预算安排执行中的应用

建议结合评价结果，对被评价项目的绩效情况、完成程度和存在的问题加以综合分析，建立评价结果在项目预算安排执行中的激励与约束机制，逐步发挥绩效评价工作的应有作用。

（二）建议实施共享制度

建议将绩效评价情况作为以后年度安排财政资金的重要依据，在修订完善财政政策时，作为重要参考依据加以吸收利用。组织、人事、审计、监察等有关部门可以把绩效评价结果纳入各自的管理视角，引入问责制，提高依法行政水平。

（三）建议尽快实施姬公庵泵站扩建工程Ⅱ期

因现有泵站排涝能力不足，导致城东片区遭受此次内涝灾害，通过扩建工程进一步增加泵站排涝装机，达到设计排涝能力，确保城区度汛安全。

**五、其他需要说明的情况**

（一）对“组织实施”指标中提到的“严格执行相关管理制度”方面，提高项目管理力度；加强项目工程款合同和采购管理，完善项目实施的规范性。

（二）存在部分项目虽已完成，但是没有书面验收资料的情况，建议及时进行验收工作并形成书面验收材料；对没有完成财务决算的，应尽快完成。

附件：浔阳区农业农村水利局2020防汛专项绩效评价体系评分表

江西天华会计师事务所有限公司 主 任 会 计 师：

中国注册会计师：

九江市 2020年12月15日