

# 广州市从化区水务局 2020 年部门整体支出绩效评价简要报告

广州市光领有限责任会计师事务所

## 一、评价概况

受广州市从化区财政局委托，我所对广州市从化区水务局（以下简称“区水务局”）实施了部门整体绩效评价，形成评价报告。区水务局 2020 年部门年初预算支出数 33,339.28 万元，年中调增绝对数 61,857.39 万元，预算调整率 185.54%。预算调整率较大的原因是：年中新增项目或项目追加预算。调整后部门预算 95,196.66 万元，实际支出 95,196.66 万元，预算完成率 100%。根据《中共广州市从化区委办公室 广州市从化区人民政府办公室关于印发〈广州市从化区水务局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（从办〔2019〕5 号），区水务局是区人民政府工作部门，为正处级。2020 年区水务局部门履职整体情况较为良好，预算管理水平较高，各项任务与工作开展良好，部门整体支出的产出、效益取得较好成效。但在绩效目标与指标的设置、固定资产管理及指标完成情况方面还存在一定的改进空间。

本次采用书面评价、现场评价及满意度调查等综合评价方法，围绕预算资金管理、绩效管理、资产管理、产出、效益等方面实施绩效评价，区水务局 2020 年部门整体支出绩效评价综合得分为 90.11 分。

## 二、绩效目标

### （一）目标设置

2020 年区规划资源分局设置的整体绩效目标为：1. 计划整体支出率 90%。2. 开展农村生活污水治理查漏补缺工作。3. 加强开展移民项目、农村水利建设工程以及防洪排涝补短板。4. 完成 2020 年节水载体创建达标工作及计划水户管理工作和开展节水型社会建设。5. 我区污水达标排放量有所提高（中心厂、水质厂、太平厂、明珠厂、良口厂、温泉厂等 6 座污水处理厂，污水处理规模 11.7 万吨/日）。6. 重点推进《广州市全面攻坚排水单元达标工作方案》任务。7. 加快推进从化区供水服务到终端共用用水户改造项目。8. 加快推进农村供水改造工程。整体绩效目标较为清晰，能细化到各项工作内容，基本能反映对应任务或项目的工作目标，但部分项目的绩效目标未能完全反映该项目的具体工作内容和预期成果，或者部分绩效目标的表述较为含糊，仅描述了项目的运作模式或宏观效益，并未设有较为明确的目标内容，导致目标不够明确，难以用于绩效监控与评价，绩效目标设置有待提高。

### （二）目标完成

2020 年度区水务局部门整体支出绩效目标来源于年度工作计划及相关发展战略要求。本次第三方整体绩效评价对原有的绩效指标进行整合，整合后共有 24 项个性化指标，其中 23 项指标顺利达到预期目标值。

### **三、部门主要绩效**

#### **(一) 科学践行绿水青山就是金山银山**

2020 年区水务局计划开展农村水利建设工程数 40 个，实际开展工程续建 17 宗，已全部完工，开工建设 23 宗，完工 5 宗；2020 年建成市级碧道 14.03km，通过创新政企合作模式，统筹人居环境、万里碧道、特色小镇建设，实行水岸并治，打造出鸭洞河、龙潭河等示范工程；按时按质完成市（21 条村）、区（40 条村）十件民生实事任务，同步推进《从化区农村供水改造攻坚行动》中的农村供水改造项目，切实解决农村群众饮用水问题；水务工程质量安全两手抓，出动人员 1058 人次，检查工地 502 宗次，全年未发生质量安全事故。

#### **(二) 以创建节水型社会为先导，优化供水网络，强化供水安全，切实保障基础民生**

区水务局克服从化区山区面积大、取水口数量多而散的困难，扎实开展取用水管理专项整治行动，2020 年登记取水口 309 个，为广州市之首；全面开展节水型社会创建，创建公共机构节水型单位 336 个，节水型企业 4 个、节水型单位 5 个、节水型小区 9 个；组建广州从化水务投资集团有限公司，优化从化区水务资源配置和产业布局；推进供水资源整合取得实质性进展，完成开发区自来水公司整合，推动鳌头自来水公司和民康供水公司整合，关停神岗水厂和龙潭水厂取水，进一步优化供水格局。

### **（三）以河长制为总抓手，全力打好水污染防治攻坚战，推动乡村振兴不断取得新成效**

全区污水厂处理量和进水浓度全面提升，全区城镇污水处理量连续七年增长，2020 年处理量 3779.02 万吨，4 间城市污水厂进水指标全部达到考核目标值；稳步推进排水单元达标创建，2020 年度完成排水基础数据勘测 327 个机关事业单位（含学校），排水单元 172 个，单元面积约 216.61 公顷。

### **（四）全面落实水库移民政策**

2020 年区水务局全面落实水库移民项目，其中 2019 年安排实施的 15 宗移民项目均达到验收阶段；2018 年安排实施的 94 宗需达到结算阶段，已完成 88 宗，有 6 宗尚未结算。

### **（五）推动水利治理体系与治理能力现代化**

2020 年区水务局完成 5 个专项预案修编，补齐水旱灾害防御预案体系短板；修复水毁工程，确保工程安全运行；完成省下发的 22 条河道管理范围划界公告，开展河道采砂规划、河道疏浚规划、碧道专项规划编制，为从化区河湖管理打下坚实基础。

### **（六）强化依法行政，创新执法模式**

进一步提高非法采砂违法成本，实现行政强制措施与最终行政处理有效衔接，实现对非法采砂活动全方位打击。非法采砂案件 2020 年同比下降 30%。目前从化区河道非法采砂已基本可控，大型非法采砂行为已基本绝迹，“蚂蚁搬家”式河道非法采砂行为已基本得到遏制。

## 四、值得关注的问题

### （一）绩效目标及指标设置质量有待提升

2020 年度区规划资源分局部门整体绩效体系目标设置未能体现当年具体工作计划，未细化到各项工作内容；部门整体指标和部分项目指标设置含有定性指标，如任务“《《广州市总河长令（第4号）》《广州市全面攻坚排水单元达标工作方案》》”设置的两个绩效指标：质量指标、环境效益指标，两个指标均为定性指标，“从化区河长办工作经费”项目设置指标“促进经济发展”为定性指标，均未设置明确的目标值和计算公式，难以考核完成情况。区水务局部门整体年初未设置满意度指标，未能体现群众对水务工作的满意情况。

### （二）资产管理规范性有待提高

在区水务局固定资产检查中，发现存在固定资产管理信息存放地点不完善的情况，部分资产的存放地点不准确，或资产迁移存放地点后未及时更新信息。而且部分固定资产未贴有有效的固定资产标签，难以核实账实是否相符。存在一定的内控风险，固定资产管理制度需进一步完善，资产管理规范性有待提高。

### （三）部分指标未能按计划完成

在评价过程中，发现部门整体存在部分指标未达到预期目标值，如防灾宣传、演练宣传派发完成率、供水管网配套改造提升工程完成率、水库移民项目按计划完成率。其中供水管网配套改造提升工程完成率未达标的主要原因为：按照防疫相关工作要求，2020 年年初工程停工两个多月，导致施

工期延长；部分项目涉路、涉河审批问题影响施工进度；市级配套资金年内未落实到位，导致工程款支付缓慢，影响施工进度。水库移民项目按计划完成率未达标的主要原因为疫情影响导致工程验收结算。

## **五、对策或建议**

### **（一）加强预算绩效管理的组织领导，推动全面实施预算绩效管理**

在设置绩效目标时，各财政项目经办人应全程参与。提高指标质量，确保所设置的绩效指标都是与部门或项目相关的个性化指标，避免设置共性指标、重复指标或模糊指标。在项目实施阶段，实时监控各绩效指标的完成情况，如果绩效指标受客观因素影响无法完成或年中项目的工作内容出现变更。应及时向区财政局提出申请，请求对绩效目标与绩效指标进行相应的调整，确保与实际工作内容保持一致性。

### **（二）加强固定资产管理，提高资产管理规范性**

建议在各环节加强固定资产管理力度。每个部门都应建立固定资产调用台账，实时更新资产的存放地点、使用者、使用情况等信息。同时建立固定资产损坏与维修台账，对出现故障或损坏影响其正常使用的资产情况进行登记，并记录资产的处置情况（维修、闲置、报废等），用于统计资产的使用寿命以及返修率。定期（半年或一年）进行单位内部全面固定资产盘点工作，清点资产总量与使用状态是否与管理台账一致，调查资产的存放地点、使用者是否出现变更。



### **（三）加强绩效运行监控工作**

针对区水务局部门整体部分指标未达标情况，结合绩效运行监控与绩效评价结果，应及时调整工作重心，对进度缓慢或完成情况不理想的项目或工作内容进行及时检讨，年中及时调整预期完成值，理清其管理责任，提高项目管理水平，力求在后续工作中能顺利完成目标。

