

水利资金监督检查现状、问题与发展策略初步研究

关艳, 许国锋

水利部建设管理与质量安全中心, 北京 100080

DOI:10.61369/WCEST.2025040013

摘要 : 水利资金监督检查是保障水利工程建设顺利推进、确保资金安全与高效使用的关键举措。本文通过深入剖析2019年至2023年水利资金监督检查现状与存在问题,系统阐述了水利资金检查工作的开展情况、取得的成效、存在的问题及其根源,并提出了针对性的发展策略,旨在为提升水利资金监督管理水平提供参考依据,推动水利事业持续健康发展。

关键词 : 水利资金; 监督检查; 问题剖析; 发展策略

Preliminary Study on the Current Status, Problems, and Development Strategies of Water Conservancy Fund Supervision and Inspection

Guan Yan, Xu Guofeng

Construction Management and Quality Safety Center of the Ministry of Water Resources, Beijing 100080

Abstract : Supervision and inspection of water conservancy funds is a key measure to ensure the smooth progress of water conservancy engineering construction, guarantee the safety and efficient use of funds. This article provides an in-depth analysis of the current situation and existing problems of water conservancy fund supervision and inspection from 2019 to 2023. It systematically elaborates on the implementation, achievements, problems, and root causes of water conservancy fund inspection work, and proposes targeted development strategies aimed at improving the level of water conservancy fund supervision and management and promoting the sustainable and healthy development of the water conservancy industry.

Keywords : water conservancy funds; supervision and inspection; problem analysis; development strategy

引言

水利作为国家基础性产业,对于保障水资源合理利用、防洪抗灾以及促进经济社会稳定发展具有不可替代的重要性。水利资金作为水利项目建设与运行的经济支柱,其使用的规范性、安全性和有效性直接关乎水利工程的质量与效益。水利资金监督检查工作通过对资金的筹集、分配、使用等全过程进行严格把控,及时发现并纠正存在的问题,对确保水利资金发挥最大效益、推动水利事业高质量发展意义深远。

一、水利资金监督检查工作开展情况

(一) 监督检查开展情况

2019年至2021年,水利部采用综合性监督检查与专项检查相结合的方式,组织对全国31个省份和新疆生产建设兵团的水利资金开展了全覆盖的监督检查。检查内容包括中央预算内投资、水利发展资金等多种资金类型,涉及资金下达、到位、使用以及水资源费(税)收缴、管理等多个环节,确保检查工作全面且深入。2022年,按照“逐年深化、各有侧重、互为补充”的原则,对11个省份142个水利工程开展检查,进一步细化检查内容,提升检查深度。2023年,对11个省份133个水利工程项目开展检查,并从2022年度检查的4个省份中选取部分项目进行复查,检查范围精准聚焦重点区域和项目,检查方式不断优化创新^[1]。

(二) 监督检查发现问题情况

水利资金监督检查中,发现的问题涵盖资金到位、使用、管理以及项目建设等多个方面。2019年至2021年,发现的水利资金问题主要有地方财政截留、挪用水利建设资金,地方资金未到位,项目管理单位违规操作等。2022年水利资金检查中资金使用与管理、项目建设管理等方面的问题依然突出,部分问题的严重程度有所变化。2023年水利资金检查发现的主要问题有:资金到位方面存在地方财政截留滞留上级资金、地方配套资金不到位等;资金使用方面存在挪用挤占项目资金、虚列工程量结算工程款等,同时还存在农民工工资保障制度执行不到位、财政评审不规范等其他问题。上述问题反映出水利资金在使用、管理过程中面临诸多挑战,需要持续加强监管力度^[2]。

二、水利资金监督检查成效

(一) 问题整改与责任追究

通过监督检查，有力地推动了问题整改。2019年至2021年检查发现的问题中，部分已得到有效整改，综合整改率达到80%，其中有3个省份整改率为100%，有15个省份整改率在70%以上。2022年水利资金监督检查中，有10个省份的发现问题立查立改率为27%，对7个省份的问题复查整改率为93%。2023年水利资金检查通过督服结合、督帮一体推进等措施，问题立查立改率为36%，有了显著提高；对4个省份的问题复查整改率为90%。从2019至2021年共对190家责任单位实施“约谈”及以上责任追究，2022年共对43家责任单位实施“约谈”责任追究，2023年对21家责任单位实施“约谈”责任追究。对责任单位的问责，彰显了对水利资金使用管理违规行为的严肃态度，有效遏制了重大违规现象的发生。通过责任追究，有效地发挥了警示教育作用^[3]。

(二) 资金监管意识与管理水平提升

水利资金监督检查强化了各级水行政主管部门及项目法人的资金风险意识，使其更加重视资金管理工作。从2021年立查立改率较低到2022年和2023年的逐步提高，从责任追究单位数量的逐年递减，体现了水行政主管部门及项目法人在思想认识和行动上的积极转变。在检查过程中，通过与被检查单位的深入沟通和指导，帮助其深挖问题根源、提出整改建议，有效提升了基层水利资金财务人员的专业水平，促进了水利资金管理水平的整体提升，推动了资金使用与管理向更加规范的方向发展^[4]。

(三) 资金安全保障与效益发挥

在检查过程中，积极推动被截留资金和地方资金的到位与拨付，缓解了建设项目的资金压力。2023年检查推动了大量截留滞留资金的拨付，为工程建设提供了有力的资金支持。同时，及时发现并纠正水利资金使用中的违规问题，督促追回违规资金，有效防范了资金使用风险，保障了资金安全，确保水利资金能够真正用于水利工程建设，充分发挥其应有的效益，推动水利事业的健康发展^[2]。

三、存在的典型问题及原因分析

(一) 存在的典型问题

1. 资金不到位问题。地方财政截留滞留上级水利资金以及地方资金不到位的情况较为普遍。2023年检查的11个省份均不同程度存在此类问题，涉及多个项目，严重影响了工程进度和结算，导致部分工程无法按时完工或无法实施，降低了水利设施的建设和服务效能。

2. 资金使用不规范问题。挪用挤占项目资金、未按实际完成工程量结算工程价款以及支付不合格工程进度款等问题时有发生，不仅造成了资金的浪费和损失，还严重影响了工程质量，损害了公共利益，增加了工程建设的安全隐患。

3. 其他管理漏洞问题。农民工工资保障制度执行不到位，威

胁到农民工的合法权益，易引发社会不稳定因素；财政评审不规范，随意压减工程投资且缺乏合理说明，影响工程顺利建设；会计核算不规范，影响财务信息的真实性和准确性，不利于资金的有效管理和监督^[5]。

(二) 原因分析

1. 地方财政困境与意识淡薄。部分地方政府财政紧张，为缓解自身资金压力，将水利资金挪作他用，且对水利工程建设的重要性认识不足，依法施政意识淡薄，未充分履行应尽的责任，导致水利资金无法按时足额到位和合理使用。

2. 基层人员素质与能力短板。基层财务人员数量不足，难以满足日益增长的水利项目管理需求。同时，部分人员对财经法规制度缺乏了解，业务能力有限，在财务处理过程中容易出现各种错误，无法有效应对复杂的财务工作，从而导致资金管理混乱。

3. 部门协同与监管缺失。部分市县政府相关部门之间缺乏有效的沟通与协同，在水利资金监管方面未能形成合力。各部门对水利项目资金的监管各自为政，缺乏统一的规划和协调，导致监管力度不足，无法及时发现和纠正资金使用过程中的问题。

4. 监督体系不完善。在省级层面，多数省级水行政主管部门未积极开展水利资金检查，未能充分发挥地方监管的主动性和积极性。在部级层面，尚未建立起系统、常态化、上下联动的管理体系，无法实现对水利资金全方位、全过程的有效监督，使得一些问题得不到及时发现和处理。

四、水利资金使用管理发展策略

(一) 完善监督体系

1. 构建“部省”两级协同监督机制。明确部级和省级在水利资金监督中的职责分工，加强两者之间的协调配合。部级层面制定统一的监督标准和规范，加强对省级监督工作的指导和监督；省级层面要根据本地实际情况，细化监督措施，确保监督工作落到实处，形成上下联动、协同高效的监督格局。

2. 强化日常监督与专项检查结合。建立常态化的日常监督机制，对水利资金的使用进行实时跟踪和监控，及时发现潜在问题。同时，针对重点项目、关键环节和突出问题，适时开展专项检查，深入剖析问题根源，采取针对性的解决措施，提高监督检查的精准性和有效性。

(二) 加强人员队伍建设

1. 充实基层财务人员力量。加大对基层水利部门财务人员的配备力度，根据项目数量和规模合理确定人员编制，确保有足够的专业人员从事财务工作。通过提高待遇、提供良好的职业发展空间等方式，吸引和留住优秀的财务人才，为水利资金管理提供坚实的人力保障。

2. 提升人员专业素质与能力。定期组织财务人员培训，培训内容涵盖财经法规、财务制度、会计核算等方面的知识，同时加强职业道德教育，提高财务人员的责任意识和职业操守。鼓励财务人员自主学习，不断更新知识结构，提升业务能力，确保能够准确、规范地处理财务工作。

(三) 增强部门协同合作

1. 建立跨部门沟通协调平台。搭建由发展改革、财政、水利等相关部门参与的沟通协调平台，定期共享信息，加强协作。在项目审批、资金拨付、监督检查等环节，各部门要密切配合，形成工作合力，共同推进水利项目的顺利实施。

2. 明确各部門监管职责。清晰界定各部門在水利资金监管中的职责，避免出现职责不清、推诿扯皮的现象。发展改革部门要加强项目审批管理，确保项目符合规划和政策要求；财政部门要严格资金拨付和管理，保障资金安全；水利部门要加强项目实施过程中的监督管理，确保工程质量、资金使用规范。各部门要各司其职，共同做好水利资金的监管工作。

(四) 强化问责与激励机制

1. 严格责任追究制度。进一步完善责任追究制度，明确对违规行为的具体处罚措施，加大对违规单位和责任人的惩处力度。对于截留、挪用资金等严重违规行为，要依法依规严肃处理，绝不姑息迁就，形成强有力的威慑力。

2. 建立激励机制。设立合理的激励机制，对在水利资金管理

工作中表现突出的单位和个人给予表彰和奖励，如资金支持、荣誉称号等。通过激励机制，激发各单位和人员加强资金管理的积极性和主动性，营造良好的资金管理氛围^[6]。

五、结论

水利资金监督检查工作在过去几年取得了显著成效，有效推动了问题整改，提升了资金监管意识和管理水平，保障了资金安全和效益发挥。但是，当前仍存在诸多问题，如资金到位困难、使用不规范、管理漏洞等，这些问题的解决需要从完善管理体系、加强人员队伍建设、增强部门协同合作以及强化问责与激励机制等多方面入手。通过持续改进和完善监督检查工作，不断提升水利资金管理水平，确保水利资金合理、安全、高效使用，为水利事业的高质量发展提供坚实的资金保障，进而推动经济社会的可持续发展。在未来的工作中，应持续关注水利资金监督检查工作的发展，不断适应新的形势和要求，在落实为基层减负的前提下探索更加有效的监督管理模式，为水利事业的蓬勃发展保驾护航。

参考文献

- [1] 关于切实加强水利资金使用监督管理的意见 [J]. 农村财政与财务 , 2012,(06):42-43.
- [2] 高磊, 姚亮, 张建伟. 浅析水利资金监督检查方式方法 [J]. 水利发展研究 , 2021,21(02):77-80.DOI:10.13928/j.cnki.wrdr.2021.02.018.
- [3] 张彩霞. 财务管理在水利工程质量与安全监督中的问题分析 [J]. 山西财经大学学报 , 2017,39(S2):59-60+71.
- [4] 骆思睿, 骆建宇, 罗玉兰. 浅析审计监督在水利财政资金使用管理中的作用 [J]. 当代经济 , 2019,(07):51-53.
- [5] 王景 . 连云港市水利基建专项资金投融资问题研究 [D]. 燕山大学 , 2015.
- [6] 《中央财政水利发展资金使用管理办法》[J]. 节能与环保 , 2017,(01):34.