五华区2022年财政支出重点绩效评价

五华区住房和城乡建设局2022年部门整体支出重点绩效评价报告

委托单位名称：五华区财政局（章）

评审机构名称：昆明盛标项目管理咨询有限公司（章）

报告编号：盛标咨询（2023绩评）7–2号

评价报告出具时间：2023年7月20日

目　录

摘　要 ..... Ⅰ

一、基本情况 ..... - 1 -

（一）部门概况 ..... - 1 -

（二）部门资金来源、规模及使用情况 ..... - 4 -

（三）部门绩效目标设立情况 ..... - 7 -

二、绩效自评情况 ..... - 11 -

（一）绩效自评概述 ..... - 11 -

（二）绩效自评结论 ..... - 12 -

三、2022 年财政支出重点绩效评价工作组织实施情况 ..... - 12 -

（一）财政支出重点绩效评价依据 ..... - 13 -

（二）绩效评价方法 ..... - 14 -

（三）重点绩效评价指标体系 ..... - 16 -

（四）绩效评价抽样 ..... - 17 -

四、绩效评价结论 ..... - 18 -

（一）绩效评价综合结论 ..... - 18 -

（二）绩效目标实现情况 ..... - 20 -

（三）绩效自评与重点绩效评价差异分析 ..... - 23 -

五、绩效评价情况分析 ..... - 24 -

（一）投入情况分析.....- 24 -
（二）过程情况分析.....- 26 -
（三）产出情况分析.....- 30 -
（四）效果情况分析.....- 32 -
六、主要经验及做法.....- 35 -
七、存在问题及成因.....- 36 -
（一）会计核算工作不规范，财务管理有待提升..... - 36 -
（二）预算编制、管理工作不到位，预算管理水平待提升 - 36 -
（三）预算绩效自评管理待加强，报告编制需规范..... - 37 -
（四）采购规范性亟待加强，合同管理意识薄弱..... - 37 -
（五）年度工作计划及重点项目的推进待加强，项目监督管理意识需提升..... - 37 -
（六）履职效果显著性不足，惠民政策宣传力度待提升.. - 37 -
（七）长效管理创新能力不足..... - 38 -
（八）结转结余资金较大，财政资金使用效能不足..... - 38 -
八、建议..... - 38 -
（一）强化会计核算，规范财务管理工作.....- 38 -
（二）加强预算项目实施过程管理，合理申报预算资金.. - 39 -
（三）提升绩效自评意识，规范绩效自评工作..... - 39 -
（四）规范政府采购行为，加强合同管理.....- 39 -
（五）加强工作计划的执行管理，强化各建设项目的过程控制，

压实工作责任，提升履职效果 ..... - 40 -
（六）加强日常调查与走访工作，加大惠民政策宣传力度，提升群众满意度 ..... - 41 -
（七）完善长效管理创新机制，建立数据化管理体系 .... - 42 -
（八）规范和完善财政结转结余资金管理，提高财政资金使用效能 .....- 42 -

摘　要

一、基本情况

五华区住房和城乡建设局是昆明市五华区人民政府工作部门，为正科级，加挂昆明市五华区人民防空办公室牌子。

1、部门职责：（1）贯彻执行上级有关住房和城乡建设、人民防空等方面的方针政策和法律法规。（2）依据全区城乡发展总体规划，研究拟定全区住房和城乡建设、人民防空等方面的近期发展计划、年度工作安排并组织实施。（3）负责辖区范围内的房屋租赁合同登记备案工作；负责全区房产测绘、评估和经纪等中介机构的管理服务工作；负责辖区内自主申请及上级部门安排的房屋安全鉴定。（4）依据相关法律法规研究制定全区物业行业健康发展的相关政策；负责辖区物业行业的管理服务工作；指导街道办事处开展业主大会成立、业主委员会选举产生、物业矛盾纠纷调处等相关工作；负责依据国家和省、市相关法律法规，归集、监管、审核辖区范围内住宅专项维修资金。（5）负责管理权限范围内直管公房的管理、修缮和改造工作；负责编制上报辖区保障性住房建设的年度计划，落实保障性住房建设任务；负责审核发放全区城镇最低生活保障家庭人员的廉租住房租赁租金补贴；负责开展保障性住房的分配、管理、服务及复审工作。（6）负责辖区范围内房地产及建筑行业的管理服务工作。（7）负责做好全区建设领域科技进步、科技创新及科技成果的转化、推广工作。（8）

负责政府投资类房建、市政等基础设施及重点项目建设工作。（9）负责辖区权限范围内农村危房改造，村镇基础设施指导及建设工作。（10）开展辖区范围内的建设工程抗震设防专项审查、城镇建设抗震设防管理工作及震后应急抢险工作；负责进行防震减灾宣传教育；负责综合协调辖区震后重建。（11）负责对管理权限范围内的液化燃气行业、瓶（罐）装液化燃气供应站（点）进行管理；协助做好辖区燃气管道的建设。（12）负责管理权限范围内建设工程项目的质量、消防、安全生产及建设工程标准化监督管理工作；负责权限范围内工程竣工验收备案及消防审验工作。（13）负责以区为主体的城市排水管网建设的组织实施，负责辖区城市排水管网系统的运行维护；负责辖区权限范围内排水管网建设的技术审查和城市排水许可的审批、批后监管；负责辖区城市排水管网专项整治方案的组织实施。（14）完成区委和区政府交办的其他任务。

2、重点工作完成情况：（1）烂尾楼化解：五华区烂尾楼项目共12个，涉及黑林铺、大观、丰宁、莲华、红云、龙翔6个街道辖区，其中华信悦峰等8个项目通过企业破产重整化解，龙腾世家等4个项目通过政府协调盘活续建，全面完成省、市6.30烂尾楼清零工作目标任务。（2）翠湖片区改造项目：按照近期市级领导批示要求，全力配合督促区国投公司，协调推进翠湖4A级景区基础配套设施建设项目，加快推进翠湖北门广场建设项目（经

正书院）；加快协调推进小吉坡、黄公东街片区整治提升项目和圆通街地下人防工程项目。（3）自建房安全专项整治：通过制定方案、业务培训、专班专办、实地督导等措施推进自建房改造。（4）燃气安全隐患排查整治工作：加速安装报警装置、有序进行隐患整改、稳步推进老旧管网改造、组织演练并强化宣传。

3、年度预算及决算

五华区住房和城乡建设局2022年初预算数总收入为2,287.48万元，财政拨款收入调整预算数为63,950.61万元，财政拨款收入决算数为63,950.61万元，财政拨款收入年初结转和结余金额为10,203,78万元，合计74,154.31万元；2022年财政拨款支出，基本支出1,016.50万元（其中：人员经费900.85万元，公用经费115.65万元），项目支出69,355.74万元，年末结余结转3,782.06万元，合计74,154.31万元。

二、绩效评价结论

五华区住房和城乡建设局2022年部门整体支出重点绩效评价得分81.60分，评价等级为“良”。

五华区住房和城乡建设局所设立的整体绩效目标依据充分、合理，预算编制依据充分，预算支出内容与年度目标匹配。单位整体的绩效目标设置较为细化，指标值清晰、可衡量，与目标任务和预算资金相匹配。单位年度工作计划与部门履职的职责范围相适应，明确、完整的反映了部门预算申报的目标内容，与部门

预算申报目标预期达到的产出、效果相匹配。但也存在争取上级资金工作开展不到位的情况。

在过程管理中预算执行、预算管理、资产管理、业务管理等工作开展基本到位，但部分工作待有待改进和完善的空间，存在结转结余率偏高、费用报销单据不完整、绩效自评工作不规范、采购规范性不足等情况。

在部门履职过程中共设置了11项产出类三级指标，其中“重点市政道路建设”、“打通‘断头路’”、“翠湖片区提升改造”未在2022年度内按时建设完成。设置了12项效果类三级指标主要用以反映单位履职效果实现程度，其中辖区群众对“辖区内市政道路保畅通的完成情况”满意度为81.90%、“保障性租赁住房政策知晓率”为72.10%，辖区群众对五华区住房和城乡建设局整体履职情况综合满意度为84.29%，其余履职产出、效果开展良好。

三、主要经验及做法

深化“一案一策”方案，着力推动烂尾楼项目清理整治。烂尾楼项目清理整治是各级政府部门及广大购房者高度关注的热点问题，为此五华区住建局按照辖区内烂尾楼的现状，采取全面排查、摸清底数、分类施策的清理整治措施，因地制宜的制定了“一案一策”（即“一项目一方案”）对不同烂尾楼项目提出针对性的化解和应对措施。同时，通过“搭建平台，引入企业”的方式引入有条件的新企业注资合作救活项目，对符合破产处置条件的

采用“府院联动，依法破产重整”方式，积极做通开发企业和债权人的思想工作，依法开展破产处置相关程序，为项目后续正常推进奠定较好基础，以上措施方法较好的化解了辖区烂尾楼项目。

四、存在问题及成因

（一）会计核算工作不规范，财务管理有待提升

财务管理工作不规范，凭证支撑要件不齐全，记账凭证附件填写要素不完整。年度决算报表数据与财务系统账面数据存在较大差异。

（二）预算编制、管理工作不到位，预算管理水平待提升

预算资金计划编制不合理，未明确资金使用计划和资金需求量，造成年末结转和结余资金量较大，预算资金未得到充分使用。

（三）预算绩效自评管理待加强，报告编制须规范

五华区住房和城乡建设局年度绩效自评工作规范性需加强管理，自评报告附件存在缺少问卷调查报告、投入产出分析报告等问题，部门整体自评报告编制规范性有待提高。

（四）采购规范性亟待加强，合同管理意识薄弱

五华区住房和城乡建设局合同审批手续缺失，合同信息、中标通知等重要信息未进行公示。同时，对已签订的合同未指定专人进行统一建账（合同台账）管理。针对政府购买服务合同承接主体的服务质量也未开展考核工作。

（五）年度工作计划及重点项目推进待加强，项目监督管理

意识需提升

一是五华区住房和城乡建设局未制定向上级部门争取资金的长效管理机制且未主动向上级单位或部门争取上级资金。二是在实地调查过程中发现五华区住房和城乡建设局年度工作计划中重点市政道路建设、“断头路”打通、翠湖片区历史改造未完成，燃气安全隐患安全整改率未达100%，计划开展工作的执行性有待进一步落实。

（六）履职效果显著性不足，惠民政策宣传力度待提升

五华区住房和城乡建设局2022年在市政道路拥堵改善方面满意度为81.90%，保障性租赁住房政策知晓率为72.10%，辖区群众对五华区住建局整体履职情况满意度偏低，综合满意度为84.29%。

（七）长效管理创新能力不足

五华区住房和城乡建设局在长效管理创新水平建设方面工作较为薄弱，一方面，单位未在鼓励业务科室改进管理、提高效率方面建立新举措从而提升各工作人员的工作积极性。另一方面，信息化建设及数据库管理水平不足，从而影响工作效率及效能。

（八）结转结余资金较大，财政资金使用效能不足

五华区住建局结转结余资金较大。未及时梳理结转结余资金的项目，部分项目开工不及时或未启动，工程进度缓慢所造成，导致预算执行程度不高，导致结转结余资金未被重新安排或收回，财政资金未及时使用。

五、建议

（一）强化会计核算，规范财务管理工作

建议五华区住房和城乡建设局严格按照预算编制及政府会计核算要求规范账务处理，准确编制决算报表，确保最终的决算数据和财务系统账面数据的一致。同时，加强记账凭证附件审核工作，确保记账凭证支撑要件客观有效、充分完整。

（二）加强预算项目实施过程管理，合理申报预算资金

建议五华区住房和城乡建设局在加强年初预算管理的基础上，重视财政资金的运行监控管理，对执行滞后、项目延期的项目开展内部督导，明确解决措施，针对确实无法按期完成的项目适当减少预算资金的申请额度，减少财政资源的占用，以提高财政资金使用效能。

（三）提升绩效自评意识，规范绩效自评工作

建议五华区住房和城乡建设局认真履行项目自评工作，通过自评工作发现问题并找出差距、及时整改，以确保财政资金使用效益。并严格按照财政自评报告编制要求，完整规范的完成相关工作。

（四）完善采购管理制度，加强合同管理

1、五华区住房和城乡建设局针对本次评价过程中存在采购业务不规范问题，建议按中央、省、市的采购管理和内部控制的规范要求，完善单位采购管理制度，确保相关业务“有规可依，有

章可循”。

2、建议五华区住房和城乡建设局建立健全单位合同管理制度，明确管理内容、责任分工、审批要求及流程等，加强合同台账管理，确保合同资料有效管理。

（五）强化工作计划的执行管理，强化各建设项目的过程控制，压实工作责任，提升履职效果

一是根据年度财政支出目标，及时分解任务，明确部门主体责任，制定与上级部门的工作联系机制，深入分析研究上级部门政策资金支持方向，有针对性进行资金争取，多措并举为本级项目争取上级配套资金。

二是定期对下属业务管理科室及单位按局机关年度工作计划的开展情况，按计划节点分阶段梳理，加强计划的推动与跟进，查明未完成原因并提出意见，对滞后的计划内容及时给予指导部署，保证年度工作安排有效完成。

三是通过图表方式（甘特图）加强项目的时效管理，局机关对工期建设定期进行检查和督导，业务部门对未按计划时间推进的项目提供分析报告并查明原因以便局机关对项目时效提出建议，加强管理，确保各建设项目能按计划时点顺利开展并完成。

四是五华区住房和城乡建设局开展社会调查以掌握市民关注的焦点、难点问题，集中力量逐点解决，各业务科室应当本着“从群众中来到群众中去”的办事理念，将相关信息公开，让市民了

解政府的工作计划与时间节点安排，提升辖区居民的满意度。

五是扩大惠民政策宣传面和拓宽宣传渠道，让辖区居民能以快速、便捷的方式了解到最新政策，提升政策知晓率。

六是针对物业管理投诉问题定期或不定期对投诉案件进行统计分析，将投诉事件中的共性问题和个性问题分别梳理分析，并制定对应的解决预案及措施。

（六）加强日常调查与走访工作，加大惠民政策宣传力度，提升群众满意度

建议五华区住房和城乡建设局在日常工作中加强辖区居民群众关注点和需求点的调查与走访工作，在制定年度工作计划及安排项目时，针对辖区居民关注的焦点、难点问题做好相应的工作安排，以提升辖区居民的获得感、幸福感。同时，针对各类惠民政策，各分管业务科室与辖区街道社区紧密联合，制定好政策宣传方案，通过多渠道宣传的形式，提升惠民政策的宣传效果。

（七）完善长效管理创新机制，建立数据化管理体系

建议五华区住房和城乡建设局加强信息化建设及数据化管理方面挖潜，逐步推出信息化管理和数据化管理的新理念，重视数据分析，以前瞻性的眼光推出信息化的措施和方法，提升办公效能，强化管理工作。

（八）规范和完善财政结转结余资金管理，提高财政资金使用效能

建议五华区住建局严格预算执行，加强预算执行和项目建设监督管理，压实各部门责任，强化预算对项目的“硬”约束，促进预算指标的合理使用，切实减少年度预算结转结余，有效提升财政资金使用效率、效能。

五华区住房和城乡建设局2022年整体支出重点绩效评价报告

根据《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〕111号）《昆明市五华区人民政府办公室关于印发五华区预算绩效管理暂行办法》（五政办通〔2017〕10号）《中共昆明市五华区委昆明市五华区人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》〔五发〔2021〕10号）《五华区财政局关于开展2022年度财政支出重点绩效评价工作的通知》（五财〔2023〕27号）等文件的要求，为科学、规范完成2022年财政支出重点绩效评价工作，昆明盛标项目管理咨询有限公司接受五华区财政局委托，于2023年5月至2023年7月对五华区住房和城乡建设局（以下简称“五华区住建局”）2022年部门整体支出开展重点绩效评价。现将相关情况报告如下：

一、基本情况

（一）部门概况

五华区住建局是昆明市五华区人民政府工作部门，为正科级，加挂昆明市五华区人民防空办公室牌子。

1、部门主要职责

（1）贯彻执行上级有关住房和城乡建设、人民防空等方面的方针政策和法律法规。

（2）依据全区城乡发展总体规划，研究拟定全区住房和城乡建设、人民防空等方面的近期发展计划、年度工作安排并组织实施。

（3）负责辖区范围内的房屋租赁合同登记备案工作；负责全区房产测绘、评估和经纪等中介机构的管理服务工作；负责辖区内自主申请及上级部门安排的房屋安全鉴定。

（4）依据相关法律法规研究制定全区物业行业健康发展的相关政策；负责辖区物业行业的管理服务工作；指导街道办事处开展业主大会成立、业主委员会选举产生、物业矛盾纠纷调处等相关工作；负责依据国家和省、市相关法律法规，归集、监管、审核辖区范围内住宅专项维修资金。

（5）负责管理权限范围内直管公房的管理、修缮和改造工作；负责编制上报辖区保障性住房建设的年度计划，落实保障性住房建设任务；负责审核发放全区城镇最低生活保障家庭人员的廉租住房租赁租金补贴；负责开展保障性住房的分配、管理、服务及复审工作。

（6）负责辖区范围内房地产及建筑行业的管理服务工作。

（7）负责做好全区建设领域科技进步、科技创新及科技成果的转化、推广工作。

（8）负责政府投资类房建、市政等基础设施及重点项目建设工作。

（9）负责辖区权限范围内农村危房改造，村镇基础设施指导及建设工作。

（10）开展辖区范围内的建设工程抗震设防专项审查、城镇建设抗震设防管理工作及震后应急抢险工作；负责进行防震减灾宣传教育；负责综合协调辖区震后重建。

（11）负责对管理权限范围内的液化燃气行业、瓶（罐）装液化燃气供应站（点）进行管理；协助做好辖区燃气管道的建设。

（12）负责管理权限范围内建设工程项目的质量、消防、安全生产及建设工程标准化监督管理工作；负责权限范围内工程竣工验收备案及消防审验工作。

（13）负责以区为主体的城市排水管网建设的组织实施，负责辖区城市排水管网系统的运行维护；负责辖区权限范围内排水管网建设的技术审查和城市排水许可的审批、批后监管；负责辖区城市排水管网专项整治方案的组织实施。

（14）完成区委和区政府交办的其他任务。

2、部门组织机构及人员情况

（1）内设机构

根据《中共五华区委办公室五华区人民政府办公室关于印发昆明市五华区住房和城乡建设局职能配置、内设机构和人员编制规定》（五办通〔2020〕35号）的文件，五华区住建局设7个内设机构：党政办公室（加挂审计科牌子）、政策法规科、房屋和

物业管理科、房地产及建筑市场管理科、项目建设科、综合科（加挂人防科牌子）、建设工程质量安全监管及消防审验科。

（2）部门人员编制情况

根据《中共五华区委办公室五华区人民政府办公室关于印发昆明市五华区住房和城乡建设局职能配置、内设机构和人员编制规定》（五办通〔2020〕35号）的文件，五华区住建局行政编制28名，事业编制1名。

（3）在职人员情况

截至2022年12月31日,五华区住建局独立编制机构数1个，较上年度增长0个。编制人数29人，年末实有人数29人，较上年度相比未发生变化。在职人员编制29人，其中：行政编制28人，事业编制1人；离退休人员49人，其中：离休1人，退休48人。

（二）部门资金来源、规模及使用情况

1、预算批复情况

根据五华区财政局《关于下达区住建局2022年部门预算的通知》（五财行〔2022〕003号）及五华区住建局部门预算公开情况表，五华区住建局2022年的预算资金批复情况如下：

2022年部门一般公共预算财政拨款2,287.48万元。2022年部门财政拨款安排支出2,287.48万元（包含基本支出1,060.02万元，项目支出1,227.46万元）。

2、预算、决算资金收入情况

根据五华区财政局《关于下达区住建局2022年部门预算的通知》（五财行〔2022〕003号）及五华区住建局部门决算报表及报告内容：五华区住建局2022年收入年初预算数为2,287.48万元，调整预算数为63,950.61万元（其中：一般公共财政拨款收入调整预算数为11,156.99万元，政府性基金预算财政拨款收入调整预算数为50,426.00万元,其他收入调整预算数为2,367.62万元），2022年初结转结余数为10,203.71万元，合计74,154.31万元。2022年收入决算数为63,950.61万元，年初结转结余数为10,203.71万元，合计74,154.32万元。预算、决算资金收入具体情况如表1所示（金额单位元）：

表1：2022年部门收入构成明细表

项目	年初预算数	调整预算数	决算数
一般公共预算财政拨款收入	22,874,752.64	111,569,861.43	111,569,861.43
政府性基金预算财政拨款收入	-	504,260,000.00	504,260,000.00
其他收入	-	23,676,200.00	23,676,200.00
年初结转和结余	-	102,037,050.18	102,037,050.18
总计	**22,874,752.64**	**741,543,111.61**	**741,543,111.61**

五华区住建局2022年本年收入合计金额为63,950.61万元，其中：财政拨款收入金额为11,156.99万元，占总收入的17.75%，政府性基金预算财政拨款收入50,426.00万元，占总收入的78.85%，其他收入2,367.62万元，占总收入的3.40%。

3、预算、决算资金支出情况

（1）财政拨款支出

五华区住建局2022年财政拨款支出年初预算数为2,287.40万元，调整预算数为61,599.30万元，结余0.00万元，合计61,599.30万元。2022年支出决算数为61,599.30万元，年末结转和结余0.00元。部门财政拨款支出具体情况如表2所示（金额单位元）：

表2：2022年部门财政拨款支出构成明细表

项目（按支出性质和经济分类）	年初预算数	调整预算数	决算数
基本支出	10,600,183.14	10,165,054.25	10,165,054.25
其中：人员经费	9,267,067.14	9,008,546.54	9,008,546.54
公用经费	1,333,116.00	1,156,507.71	1,156,507.71
项目支出	12,274,569.5	605,827,991.97	605,827,991.97
经济分类支出合计			**615,993,046.22**
一、工资福利支出			5,333,146.54
二、商品和服务支出			15,253,629.11
三、对个人和家庭的补助			3,689,050.00
四、债务利息及费用支出			
五、资本性支出（基本建设）			87,375,979.57
六、资本性支出			504,341,241.00
七、对企业补助（基本建设）			
八、对企业补助			
九、对社会保障基金补助			
十、其他支出			
本年支出合计	**22,874,752.64**	**615,993,046.22**	**615,993,046.22**
年末结转和结余			
总计：	**22,874,752.64**	**615,993,046.22**	**615,993,046.22**

（2）资金总支出

五华区住建局2022年度部门年初预算支出2,287.48万元，调整预算支出70,372.25万元，年末结转结余3,782.06万元，调整预算支出合计74,154.31万元；决算支出70,372.25万元（其中：基本支出1,016.51万元，项目支出69,355.74万元），年末结转结余3,782.06万元，决算支出合计74,154.31万元，部门支

出具体情况如表3所示（金额单位元）：

表3：2022年部门总支出构成明细表

项目（按支出性质和经济分类）	年初预算数	调整预算数	决算数
基本支出	10,600,183.14	10,165,054.25	10,165,054.25
其中：人员经费	9,267,067.14	9,008,546.54	9,008,546.54
公用经费	1,333,116.00	1,156,507.71	1,156,507.71
项目支出	12,274,569.5	693,557,429.94	693,557,429.94
经济分类支出合计			**703,722,484.19**
一、工资福利支出			5,333,146.54
二、商品和服务支出			76,844,254.68
三、对个人和家庭的补助			3,689,050.00
四、债务利息及费用支出			
五、资本性支出（基本建设）			87,375,979.57
六、资本性支出			530,480,053.40
七、对企业补助（基本建设）			
八、对企业补助			
九、对社会保障基金补助			
十、其他支出			
本年支出合计	**22,874,752.64**	**703,722,484.19**	**703,722,484.19**
年末结转和结余		37,820,627.42	37,820,627.42
总计：	**22,874,752.64**	**741,543,111.61**	**741,543,111.61**

（备注：2022年决算年末结余为3,782.06万元，其中非财政拨款结转资金3,327.18万元，非财政拨款结余资金454.88万元，以上数字以决算报表数字为准）

部门项目支出资金合计69,355.74万元（其中财政拨款支出60,582.80万元，其他资金支出8,772.94万元），具体项目构成明细详见附件6。

年末结转和结余金额为3,782.06万元，其中两年及两年以上的结转和结余资金2,682.04万元，具体情况详见附件5。

（三）部门绩效目标设立情况

1、2022年部门整体预算申报的绩效目标

（1）做好2022年度的道路桥梁处置维护工作，保障好COP15第二阶段的市政道路桥梁管理维护；

（2）全力推进农村危房改造工作；

（3）全面推进保障性租赁住房建设工作；

（4）在全区范围内开展在建项目建设情况排查，健全完善烂尾楼风险评估机制，对存在烂尾潜在风险的项目，提前介入处置，坚决防止出现烂尾增量；

（5）发挥视频监控系统监管作用，对五华区在建工地通过数字化网络平台进行监控、监管，切实提升建筑工地规范化管理水平；

（6）推进物业服务标准化建设工作，燃气方面加大查处力度，开展燃气安全隐患整治攻坚战，减少存量隐患，杜绝增量隐患。

2、2022年整体支出绩效指标

依据部门的整体支出绩效目标申报表，五华区住建局设定的产出、效果的绩效指标详见附件2。

3、绩效评价调整后的绩效目标和绩效指标情况

（1）评价小组在对五华区住建局的前期调研、实地访谈的基础上，对五华区住建局年度项目的实施内容和预算资金的收支情况进行深入的调研和沟通，主要从项目所反映的特定政策目标、业务规划、工作计划以及预算资金的支出范围等方面进行调查。为合理、有效、充分反映部门整体在2022预算年度内实际产出和

效果的实现程度，我们结合对前期调查情况以及年度预算资金调整情况，对部门整体的绩效目标进行重新的梳理和调整。按照五华区住建局预算申报表和自评报告反映的目标内容，整合归纳后部门整体的绩效目标为：

①完成区级政府考核任务27项；

②计划完成16条重点市政道路建设及打通“断头路”2条；

③全力推进翠湖片区提升改造，加快翠湖北门广场、黄公东街和小吉坡片区提升改造，计划翠湖片区改造工程数量3个；

④建立健全烂尾楼风险评估机制，加强烂尾楼风险项目排查及管理，集中整治辖区内12个烂尾楼项目；

⑤加强辖区内燃气安全排查及隐患整改，组织开展燃气安全演练2次和开展燃气安全宣传活动次数10场；

⑥积极贯彻落实“乡村振兴”相关政策精神，组织相关部门对辖区内的农村进行排查，根据排查结果对切实需要改造的农村危房协助各对口街道对农村危房集中改造；

⑦着力解决辖区符合条件的新市民、青年人等群体的住房困难情况，积极落实保障性租赁住房租金补贴相关政策要求，做到补贴资金精准到位，加大政策宣传力度提升辖区群众对政策的了解程度；

⑧加强对辖区内建筑市场监督管理，规范各建筑企业的经营行为从而提升建筑项目质量；

⑨积极发挥政府效能，促进辖区内物业服务行业服务水平提升。

⑩服务对象对五华区住建局履职工作的综合满意度≥90%，部门职工对五华区住建局履职工作的综合满意度≥95%。

（2）根据前期资料收集和实地调查情况，结合五华区住建局整体工作开展的核心工作目标及工作内容，评价小组对五华区住建局的产出和效果进行了审慎的调查和分析，针对整体部门履职的关键工作目标和评价内容进行了重新设定，调整后具体产出、效果绩效目标详见附件1。

（四）组织管理情况

1、部门组织管理制度

五华区住建局根据单位职能职责，结合实际工作，建立了内控和财务管理制度，包括：《中国共产党昆明市五华区住房和城乡建设局委员会工作规则》、《中国共产党昆明市五华区住房和城乡建设局委员会会议议事规则》、《中共昆明市五华区住房和城乡建设局委员会贯彻落实“三重一大”事项集体决策制度实施办法》、《昆明市五华区住房和城乡建设局局长办公会议议事规则》、《昆明市五华区住建局财务管理制度》、《五华区住房和城乡建设局单位财务内部控制制度》等相关管理制度。

2、财务组织管理

五华区住建局实际执行过程中主要按照《中共昆明市五华区

住房和城乡建设局委员会贯彻落实“三重一大”事项集体决策制度实施办法》、《昆明市五华区住建局财务管理制度》、《五华区住房和城乡建设局单位财务内部控制制度》、《昆明市五华区住房和城乡建设局支出管理制度》等制度执行财务管理。

3、五华区住建局绩效组织情况

五华区住建局制定了《昆明市五华区住房和城乡建设局预算绩效管理制度》，2022年度针对部门的整体支出情况组织开展了绩效自评工作。绩效管理由财务室牵头、业务科室负责组织实施，强化绩效主体职责，突出权责一致。

二、绩效自评情况

（一）绩效自评概述

五华区住建局按照《五华区财政局关于开展2022年度财政支出重点绩效评价工作的通知》（五财〔2023〕27号）的要求，组织各业务部门成立绩效评价工作组，负责绩效评价的组织管理和实施，对2022年度部门整体支出进行了绩效评价。自评工作组从五华区住建局概况、绩效目标、评价思路和过程、评价情况分析、综合自评结论及存在的问题和整改建议等方面对五华区住建局整体支出绩效进行自评工作，形成了部门整体自评报告。自评指标体系中产出与效果指标按年初设置情况进行评分，但报告附件不完整，如：问卷调查报告、成本效益分析报告等缺失，不符合绩效自评报告编制要求。

（二）绩效自评结论

五华区住建局在整体绩效自评中评分为88.00分，自评结果为“良”，自评结论如下：

1、评价结果：五华区住建局2022年度整体支出绩效目标明确，符合法律法规及经济社会发展规划的要求，对绩效目标设定、资金管理、资产管理、财务管理、各项目产出、经济效益、社会效益等方面进行了绩效评价，评价综合得分为88.00分，评分等级为“良”。

2、主要绩效：“五华区住建局2022年度推进重点项目建设，完成日常行政管理工作、完成党报党刊的订阅、完成辖区建设项目”。

3、自评发现问题：“五华区住建局2022年预算资金紧张。填报整体绩效时不够细化分解、量化，绩效评价未针对自身情况提出合理的问题及建议，绩效管理认识不够，应积极跟踪项目实施进度”。

4、自评提出的建议：“五华区住建局积极参加预算绩效管理培训并结合实际情况，汇总、对比以往年度项目预算，从而科学、有依据的做出下一年的项目资金预算，编制更为合理的预算，优化项目资金预算”。

三、2022年财政支出重点绩效评价工作组织实施情况

（一）财政支出重点绩效评价依据

1、《中华人民共和国预算法（2014 年修订）》；

2、《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令第 729 号修订）；

3、《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）；

4、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）；

5、《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）；

6、《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）；

7、《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）；

8、《昆明市五华区人民政府办公室关于印发〈五华区预算绩效管理暂行办法〉的通知》（五政办通〔2017〕10 号）；

9、《中共昆明市五华区委昆明市五华区人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（五发〔2021〕10 号）；

10、《五华区财政局关于开展 2022 年度财政支出重点绩效评价工作的通知》（五财〔2023〕27 号）；

11、其他相关材料。

（二）绩效评价方法

根据《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）、《中共昆明市五华区委昆明市五华区人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（五发〔2021〕10号）、《五华区财政局关于开展2022年度财政支出重点绩效评价工作的通知》（五财〔2023〕27号）的规定和要求，本次重点绩效评价采用定量与定性结合、审阅自评相结合的方式，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、公众评议与现场访谈和问卷调查法、资金抽样法等相结合方法，以系统、科学地反映评价部门综合绩效情况。

1、审阅资料

通过对五华区住建局的自评报告进行审阅，详细查阅各类评分依据材料。查阅五华区住建局有关立项申报等资料，项目决策、项目管理、项目绩效等情况，可以要求五华区住建局和相关人员做出必要的说明，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

依据下达的整体支出绩效目标，对照整体绩效目标实际完成内容，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，评价整体绩效目标是否按照单位管理办法、制度等管理文件执行。依据整体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。将整体绩效目标与实施结果对比分析，判断整体绩效目标的完成情况。将整体绩效目标的预期效果与实施效果进行综合分析对比。结合已开展的问卷调查工作，评价整体绩效目标完成情况。

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、座谈会、问卷调查等方式，组织开展实地考察。

4、公众评议与现场访谈、问卷调查法相结合

（1）通过公众问卷或直接对公众进行抽样调查等方式对财政支出效果进行评判，以评价绩效目标实现程度。适用于无法直接用指标计量其效益的支出，通过选择对应社会公众开展问卷调查从而评判财政支出效益。

（2）通过现场调查与座谈、发放调查问卷等方式，了解部门工作开展情况，发现部门管理、履职过程中存在的问题，寻求完善相关政策和项目实施的建议，着重对部门工作产出和效果情况

进行调查了解，为部门工作实施效果提供定性与定量评价的依据。

5、资金抽样法

评价整体支出资金使用情况时，需获取五华区住建局的资金支出明细账，使用抽样方法从资金支出明细账中抽取一定比例的资金支出明细，并追查至相关原始凭证，核查其资金具体使用情况。资金抽样的原则为基本支出资金抽样比例不低于全部基本支出资金的30%,项目支出资金抽样比例应不低于全部项目支出资金的30%。

（三）重点绩效评价指标体系

1、指标体系

根据单位决策的必要性、投入的经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等原则，本次整体支出重点绩效评价指标体系共有三级指标，一级指标4项（投入、过程、产出、效果），二级指标11项（目标设定、预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、业务管理、履职产出情况、产出时效、履职效果、可持续发展、满意度），三级指标47项。（具体内容详见附件3）

2、指标权重

结合五华区住建局2022年部门整体支出的情况与绩效目标，通过与相关专业人员开展讨论，征求重点绩效评价主管部门意见，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，一级评价指标确定为：投入指标权重为10%；过程指标权重为20%；产出指标权重为30%；效果指标权重为40%。（具体内容详见附件3）

3、评价标准

本次五华区住建局部门整体支出重点绩效评价指标体系中，投入情况主要评价部门所设立的整体绩效目标依据是否充分、是否符合客观实际，依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，预算配置是否合理，重点支出安排的完成率如何；过程情况主要评价预算执行是否有效执行、管理过程是否规范、资产管理是否到位、业务管理制度是否健全规范；产出情况主要评价部门各项履职工作任务目标的实现程度；效果情况主要评价履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。（具体内容详见附件3）

（四）绩效评价抽样

五华区住建局2022年部门基本支出总额为1,016.51万元，抽凭金额894.95万元，抽查比率为88.04%。（具体情况详见附件8）

项目支出总额为69,355.74万元，本次实地评价综合考虑部门主要履职及工作目标、项目实际情况、资金安排情况等，抽凭金额24,556.80万元，抽查比率为35.41%。（具体情况详见附件9）

四、绩效评价结论

（一）绩效评价综合结论

五华区住建局2022年部门整体支出重点绩效评价得分81.60分，评价等级为“良”。一级指标具体得分情况如表4所示：

表4：绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
投入	10.00	8.00	80.00%
过程	20.00	17.10	85.50%
产出	30.00	23.00	76.67%
效果	40.00	33.50	83.75%
合计	**100.00**	**81.60**	**81.60%**

2022年五华区住建局年度计划任务及部门履职工作完成情况良好，具体情况如下：

1、投入情况：

（1）五华区住建局所设立的整体绩效目标依据充分、合理，预算编制依据充分，预算支出内容与年度目标匹配。单位整体的绩效目标设置较为细化，指标值清晰、可衡量，与目标任务和预算资金相匹配。单位年度工作计划与部门履职的职责范围相适应，完整的反映了部门预算申报的目标内容，与部门预算申报目标预期达到的产出、效果相匹配。

（2）五华区住建局2022年度整体支出预算配置整体设置合理，但也存在争取上级资金工作开展不到位的情况。

2、过程情况

部分财务核算凭证附件缺失，无法完整反映核算内容，部分

审批单据存在无领导、会计及出纳签字，存在审批手续不规范的情况。

五华区住建局按绩效运行监控、绩效自评工作管理要求开展了相关工作，但绩效自评报告存在问卷调查报告、投入产出分析报告等附件缺少的情况。

五华区住建局年度内开展的采购业务，事前审批、公示采购信息等程序未履行，合同履行完成后也未对承接主体的服务质量进行考核。

3、产出情况

五华区住建局2022年度重点预算项目完成率为85.71%，“重点市政道路建设”计划建设数量、计划打通“断头路”条数、“翠湖片区提升改造”项目未全部完成。除此之外，五华区住建局其余5项具体产出指标的完成情况较好，但年初预算申报项目及年度建设项目计划部分工作内容未按时完成。

4、效果情况

五华区住建局2022年除了“辖区市政道路保畅通的完成情况”“物业服务市场服务水平提升”履职效果一般，其余工作履职效果良好，基本都完成了年度的绩效目标，并针对职工开展了业务培训，业务管理上提出了新措施、新方法，但在信息化建设、数据库管理等方面还有突破和提升的空间。根据问卷调查结果，服务对象满意度基本良好，综合满意度为84.29%，部门职员满意度

较高，综合满意度为96.36%。

（二）绩效目标实现情况

根据评价情况，五华区住建局绩效目标实现情况与预期目标还存在一定差距，产出和效果三级指标共23项具体绩效指标，共涉及整体支出绩效目标35项，完成20项，部分完成14项，未完成1项。各项绩效指标具体完成情况详见表5。

表5：绩效指标完成情况表

绩效指标			指标值	指标完成情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
产出	履职产出情况	预算重点工作完成情况	年度预算重点项目数量完成率是否达到100%。	部分完成	年度重点预算项目完成率=85.71%。
		区级考核任务完成情况	任务数量完成率是否达到100%。	完成	任务数量完成率为100%。
		重点市政道路建设	单位推动市政道路开工建设条数≥16条。	部分完成	2022年度计划建设数量为16条，实际推动市政道路开工建设条数为14条； 单位推动市政道路开工建设=87.50%。
		打通“断头路”	打通断头路数量≥2条。	部分完成	2022年计划打通“断头路”2条，实际仅打通1条； 打通断头路数量完成率=50%。
		翠湖片区提升改造	1.翠湖片区提升改造工程数量≥3个； 2.翠湖片区提升改造项目建设完成率是否达到100%； 3.翠湖片区提升改造项目验收合格率是否达到100%。	未完成	1.翠湖片区提升改造工程数量=0个； 2.翠湖片区提升改造项目建设未完成； 3.翠湖片区提升改造项目未开展故无对应验收。

绩效指标			指标值	指标完成情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
		风险项目排查及烂尾楼风险评估机制	1.潜在风险项目排查覆盖率是否达到100%; 2.是否建立烂尾楼风险评估机制。	完成	1.潜在风险项目排查覆盖率=100%; 2.建立了烂尾楼风险评估机制（“一案一策”）。
		工程质量安全排查	工程质量安全隐患排查覆盖率是否达到100%。	完成	工程质量安全隐患排查覆盖率=100%。
		建筑市场问题处置	2022年建筑市场问题处置完成率是否达到100%。	完成	2022年建筑市场问题处置完成率=100%。
		燃气安全隐患排查及整治	1.燃气安全隐患排查次数≥计划排查数; 2.燃气安全隐患整改率=100%; 3.燃气安全消防应急演练次数≥计划演练次数（2次）; 4.燃气安全宣传活动≥计划次数（10场）。	2未完成，1、3、4完成	1.燃气安全隐患排查符合计划排查次数; 2.燃气安全隐患整改率=99.85%; 3.开展燃气安全演练2次; 4.燃气安全宣传活动次数为10场。
	产出时效	预算项目完成及时性	单位年初申报的项目是否按计划时间完成。	部分完成	年初申报项目7项，其中有6项及时完成，1项未及时完成，完成及时性比率=85.71%。
		年度建设项目完成及时性	单位2022年度开展的建设项目是否按计划时间完成。	部分完成	区级项目共计7项，上级转移支付项目共计10项，未及时完成5项，完成及时性比率=70.59%。
效果	履职效果	辖区市政道路保畅通的完成情况	社会群众对拥堵点整治后通行情况综合满意度≥90%。	部分完成	辖区内道路拥堵改善情况满意度=78.81%。
		危房改造实施	1.危房改造申请审批完成率=100%; 2.开展农村建筑工匠培训次数≥1次; 3.组织验收完成率是否达到100%。	完成	1.危房改造申请均通过审批; 2.开展农村建筑工匠培训1次; 3.单位组织了危房改造验收。

绩效指标			指标值	指标完成情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
		保障性租赁住房保障情况	1.辖区群众对保障性租赁住房政策的知晓率≥90%； 2.单位对保障性住房租赁租金补贴到位率是否达到100%。	1未完成，2完成	1.辖区群众对保障性租赁住房政策知晓率=64.75%； 2.保障性住房租赁租金补贴基本到位。
		农村危房排查	1.单位是否对聚焦区内12个苗族、彝族少数民族居民小组危房户进行排查； 2.农村危房实际改造完成率是否达到100%。	完成	1.对11个社区117个小组开展农村房屋安全排查工作，共排查房屋11631栋； 2.实际改造数量为47+72=119栋，实际危房改造完成率=100%。
		烂尾楼项目清理整治	按“交房即交证”方式对不动产遗留问题办证的处置率是否达到100%。	完成	不动产遗留问题办证的处置率=100%。
		已复工项目烂尾楼管理	复工后又烂尾项目数量=0个。	完成	年度内不存在复工后又烂尾的情况。
		打造样板工程及标兵企业	建筑项目样板工程及标兵企业增长率≥2010-2021年两年平均数。	完成	2022年建筑项目样板工程及标兵企业增长率=16.67%； 2020年-2021年年建筑项目样板工程及标兵企业增长率平均数=-23.87%。
		物业服务市场服务水平提升	1.2022年度物业公司投诉处置率是否达到100%； 2.2022年度12345或信访投诉量＜2021年度12345或信访投诉量。	1完成，2未完成	1.2022年度物业公司投诉处置率=100%； 2.2022年度12345或信访投诉量＞2021年度12345或信访投诉量。
	可持续	队伍建设情况	单位全体人员每年接受岗位技能、业务政策的教育培训≥2次。	完成	2022年五华区住建局组织了2次业务培训。

绩效指标			指标值	指标完成情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
	发展	长效管理创新情况	建立了完整的工作机制，有相应工作及产出。	部分完成	针对烂尾楼事项及保障性租赁住房实施了针对性的措施及组织开展有针对性的会议进行研究探讨，促进对应事项有效、合理推进及开展，但未制定信息化建设、数据库管理等长效管理创新举措。
	满意度	服务对象满意度	服务对象对五华区住建局履职工作的综合满意度≥90%。	未完成	服务对象的综合满意度为84.29%。
		部门职员满意度	部门职工对五华区住建局履职工作的综合满意度≥95%。	完成	部门职工的综合满意度为95.36%。

（三）绩效自评与重点绩效评价差异分析

本次重点绩效评价得分81.60分，评价等级为“良”。部门自评得分为88.00分。通过重点绩效评价与自评的对比分析，二者存在以下差异：

1、评价指标数量差异较大

自评指标中：二级指标共11个，三级指标共45个，指标设置未能全面反映部门的职能职责和年度绩效目标情况；重点绩效评价指标体系中：二级指标共11个，三级指标共47个，重点绩效评价完善了绩效指标体系，使用“部门履职—年度工作计划—年度重点工作安排及政府责任目标执行—产出—效果”的指标设置逻辑，考察单位围绕其职能职责、工作计划安排、绩效目标等对单位年度的履职活动所实现的实际产出、效果进行综合评价。

2、评价程序不一致

评价程序存在差异。绩效自评由评价组汇总各部门相关资料，得出自评结论，未进行现场抽查。重点绩效评价通过收集部门整体相关资料、编制实施方案、开展实地评价、数据汇总分析、撰写报告的方式开展。

3、报告完整性不一致

五华区住建局2022年部门整体支出绩效自评报告中，缺少问卷调查报告、成本效益分析报告等附件，无法对自评报告内容提供相应材料及数据支持。重点绩效评价出具的报告指标体系完整，结论充分，能根据五华区住建局的具体情况找出其存在的问题，并提出对应的解决对策，且附件完整，能够对报告内容提供充分佐证材料及数据来源。

五、绩效评价情况分析

（一）投入情况分析

投入指标满分10.00分，重点绩效评价实际得分8.00分，得分率80.00%。得分情况与具体分析情况如表6所示：

表6：投入指标得分情况

一级指标	二级指标	指标分值	实际得分
投入	目标设定	5.00	5.00
	预算配置	5.00	3.00
合计		10.00	8.00

1、目标设定

主要从绩效目标合理性、目标明确性两个方面进行评价，该

项实际得分5.00分，扣0.00分。

（1）依据五华区住建局部门“三定方案”、《五华区住建局2021年工作总结暨2022年工作谋划》、《五华区住建局2022年部门整体支出绩效目标》绩效目标设定符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划，单位“三定”方案确定的职责，符合五华区住建局制定的中长期实施规划与年度工作任务。

（2）五华区住建局所设立的整体绩效目标依据充分，与单位履职、中长期实施规划、年度工作任务相符。单位整体的绩效目标设置较为细化，指标值清晰、可衡量，与目标任务和预算资金相匹配；工作计划基本覆盖了部门职责相关内容。

2、预算配置

主要从预算合理性、重点支出安排率、争取上级资金情况三个方面进行评价，该项实际得分3.00分，扣2.00分。

（1）根据五华区住建局2022年预算申报资料，2022年基本支出预算如实核定人员基数，严格按照基本支出预算标准进行编制，预算经相关内部审批程序后报财政局审核，预算申报程序合理，预算申报依据充分。

（2）五华区住建局未制定向上级部门争取资金的长效机制并明确专人负责争取上级资金，年度内未主动争取到上级资金支持。

（3）依据五华区财政局下达的《关于下达区住房和城乡建设局2022年度部门预算的通知》（五财综〔2022〕003号），2022

年度五华区住建局重点支出安排率为100.00%。

（二）过程情况分析

过程指标满分20.00分，重点绩效评价实际得分17.10分，得分率85.50%。得分情况如表7所示：

表7：过程指标得分情况

一级指标	二级指标	指标分值	实际得分
过程	预算执行	7.00	6.00
	预算管理	7.00	6.30
	资产管理	3.00	3.00
	业务管理	3.00	1.80
合计		20.00	17.10

1、预算执行

主要从基本支出预算完成率、项目支出预算完成率等九个方面进行评价，该项实际得分6.00分，扣1.00分。

（1）依据五华区住建局2022年预算批复及决算报表，年初基本预算支出为1,060.02万元，基本支出全年预算数及决算数的均为1,016.51万元，预算完成率为95.89%。

（2）依据五华区住建局2022年预算批复及决算报表，2022年项目支出全年预算数和决算数均为69,355.74万元，项目支出预算完成率为100%。

（3）五华区住建局2022年初项目预算申报金额为1,227.46万元,全年预算数和决算数均为69,355.74万元，预算调整主要是由政府性基金、上级转移支付及年度内新增预算等客观因素导致。

（4）依据五华区住建局2022年预算批复及决算报表，2022年度指标可用金额（既定支付金额）合计993.50万元，实际支付金额993.50万元,支付进度率为100%。

（5）依据五华区住建局2022年决算报表，年末结转和结余金额为3,782.06万元，全年预算数为70,372.245万元，结转结余率为5.37%。

（6）依据五华区住建局2021年、2022年决算报表，2022年年末累计结转和结余金额为3,782.06万元,2021年年末累计结转和结余金额为9,427.13万元，结转结余变动率为-59.78%。

（7）依据五华区住建局2022年决算报表，2022年实际支出公用经费115.65万元，预算安排公用经费总额133.31万元，公用经费控制率为86.75%，公用经费控制较为良好。

（8）根据五华区住建局2022年预算批复及决算报表，2022年“三公经费”实际支出数0.73万元，“三公经费”预算安排数为2.34万元，三公经费控制率为31.12%。

（9）根据五华区住建局2022年预算批复、决算报表及项目采购资料，政府采购执行率为49.99%，主要原因是部分政府采购事项未开展。

2、预算管理

主要从管理制度健全性、资金使用合规性、绩效管理工作完成情况等四个方面进行评价，该项实际得分6.30分，扣0.70分。

（1）五华区住建局制定了《昆明市五华区住房和城乡建设局落实“三重一大”事项集体决策制度的实施办法》、《五华区住房和城乡建设局单位财务内部控制制度》、《昆明市五华区住房和城乡建设局专项资金管理制度》、《昆明市五华区住建局财务管理制度》、《五华区住房和城乡建设局国有资产管理制度》等相关管理制度，管理制度合法、合规、完整。

（2）通过查阅会计凭证，存在部分财务核算凭证附件缺失，无法完整反映核算内容；部分审批单据无领导、会计及出纳签字，审批手续不规范。

（3）五华区住建局建立了绩效管理组织机构，开展了绩效运行监控工作，信息填报规范。年度预算绩效自评报告编制基本符合财政规范要求，但投入产出分析报告、问卷调查报告等附件缺失。

（4）依据五华区住建局《昆明市五华区住房和城乡建设局2022年部门整体支出绩效目标》及对应自评资料，部门整体预算绩效目标均已完成。

3、资产管理

主要从管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产在用率三个方面进行评价，该项实际得分3分。

（1）五华区住建局制定了《五华区住房和城乡建设局国有资产管理制度》，资产管理制度较为健全、完善。

（2）依据五华区住建局提供的《2022 年度行政事业性国有资产分析报告》及资产盘点表等相关资料，2022 年度组织对本单位相关资产进行了盘点，资产账实相符，新增资产账务处理规范，2022 年度无资产处置事项。

（3）依据五华区住建局提供的《2022 年度行政事业性国有资产分析报告》、固定资产卡片账、科目余额表等，固定资产在用率为 100%。

4、业务管理

主要从发现问题处置、业务管理制度健全性、采购规范性三个方面进行评价，该项实际得分 3 分，扣 1.20 分。

（1）现场调研发现，五华区住建局针对审计发现问题制定了整改方案，并在后续工作中进行了整改。

（2）五华区住建局已制定了《五华区住房和城乡建设局印章管理制度》、《五华区住房和城乡建设局住宅专项维修资金使用审批制度（试行）》、《五华区住宅小区物业服务项目“红黑榜”制度（试行）》、《五华区住宅专项维修资金星级评定制度》等多项业务管理制度，相关业务制度合法、合规、完整，抽查未发现制度执行不到位的情况。

（3）五华区住建局在执行采购业务过程时未完全履行相关采购程序，现场调研发现部分采购事项未发布采购信息、中标企业未公示、合同签订未公示，无法提供合同审批表等情况。另外也

未对政府购买服务承接主体的服务质量进行单独考核。

（三）产出情况分析

产出指标满分30.00分，重点绩效评价实际得分23.00分，得分率76.67%。得分情况如表8所示：

表8：产出指标得分情况

一级指标	二级指标	指标分值	实际得分
产出	履职产出情况	26.00	20.20
	产出时效	4.00	2.80
合计		30.00	23.00

1、履职产出情况

主要从预算重点工作完成情况、区级考核任务完成情况、重点市政道路建设等九个方面进行评价，共涉及17个评分点，该项实际得分20.20分，扣5.80分。

（1）五华区住建局年初申报预算时申报了7项重点项目，在实际开展过程中“翠湖历史文化片区整治提升项目”延期未完成，实际完成6项，年度重点预算项目完成率为85.71%，五华区住建局对预算重点项目的推进工作情况需要加以重视。

（2）区级考核任务完成率为100%。

（3）五华区住建局2022年度计划建设数量为16条，实际推动市政道路开工建设条数为14条，重点市政道路建设完成率为87.50%。

（4）五华区住建局2022年度计划打通虹山南路、五华100号路两条“断头路”，实际仅打通一条，打通“断头路”完成率

为50%，年度建设项目重要节点控制及计划执行管理工作待加强。

（5）五华区住建局2022年度计划全力推进翠湖片区提升改造，加快翠湖北门广场建设、黄公东街和小吉坡片区提升改造，实地调研发现翠湖片区提升改造项目2022年未实际开展，需对翠湖片区提升改造项目推进情况进行实时监督。

（6）五华区对未完成化解的项目进一步深化“一案一策”方案，组建工作专班，发挥府院联动机制优势，着力推动五华区12个烂尾楼项目清理整治工作，五华区烂尾楼项目共12个涉及黑林铺、大观、丰宁、莲华、红云、龙翔6个街道辖区，其中华信悦峰等8个项目通过企业破产重整化解，龙腾世家等4个项目通过政府协调盘活续建，潜在风险排查覆盖率为100%，同时针对各项目具体情况制定了“一案一策”的化解实施方案，从而有效化解烂尾楼潜在风险。

（7）为确保工程质量达标，五华区住建局制定并完成了建设工程质量强区工作目标，即新开工受监工程覆盖率100%，新开工房建工程节能标准执行率达到国家规定的相关标准，受监工程建设项目质量合格率达100%，确保不发生重大工程质量事故，处理群众工程质量、装修质量投诉107起。同时，现场监督检查次数约400次以上，下发整改建议书数量约380份，建筑工程施工现场达标率达到100%。

（8）受理农民工工资投诉案件56起，已办结56起；协调解

决农民工工资清欠案件16起，已办结16起，为农民工挽回经济损失。受理拖欠工程款案件5件，已办结5件，清欠工程款，处置相关投诉及农民工工资案件处置率为100%，建筑市场问题处置工作开展情况较好。

（9）2022年度组织开展燃气安全演练2次，开展燃气安全宣传活动次数10场，排查出燃气安全隐患3382处并完成整改3377处，燃气安全隐患整改率为99.85%。

2、产出时效

主要从预算项目完成及时性、年度建设项目完成及时性两方面进行评价，该项实际得分2.80分，扣1.20分。

2022年五华区住建局预算项目申报7个项目，实际完成6个项目。2022年五华区住建局年度建设项目17项，其中12项按照计划开展实施，项目时效性管理工作需进一步提升。

（四）效果情况分析

效果指标满分40.00分，重点绩效评价实际得分33.50分，得分率83.75%。得分情况如表9所示：

表9：效果指标得分情况

一级指标	二级指标	指标分值	实际得分
效果	履职效果	28.00	24.00
	可持续发展	2.00	1.50
	满意度	10.00	8.00
合计		**40.00**	**33.50**

1、履职效果

主要从辖区市政道路保畅通的完成情况、危房改造实施、保障性租赁住房保障情况等八方面进行评价,共涉及17项评分要点，该项实际得分24.00分，扣4.00分。

（1）依据发放的社会调查问卷（A类）“打堵点保畅通”工作开展的调查结果显示，该项综合满意度为81.90%，五华住建局需对群众关注的焦点问题做好前期调研工作。

（2）五华区住建局编制了《五华区2022年农村危房改造实施方案》，相关危房改造流程按照实施方案要求进行开展，排查后需改造的危房由所属街道将对应改造申请提交五华区住建局进行审批，危房改造审批完成率为100%，审批后实施具体改造，改造后并组织相应的验收程序，组织验收完成率为100%。另外，五华区住建局也组织开展了对应的工匠培训工作1次。

（3）五华区住建局对保障性住房租赁租金补贴基本到位，补贴到位率为100%。另外，依据社会调查问卷（A类）“保障性租赁住房/公共租赁住房政策要求是否了解知晓？”的调查结果显示，辖区群众对保障性租赁住房政策的知晓率为72.10%，政策知晓率程度一般，需加大惠民政策的宣传力度。

（4）五华区住建局按照《五华区2022年农村危房改造实施方案》委托相关单位对西翥街道11个社区117个小组开展农村房屋安全排查工作，排查后对确实需要改造的危房数量有325栋，计划按照三个批次进行改造，截至2022年12月31日，完成改造

数量为119栋。

（5）实现了7个项目全面化解和部分交房交证任务，3个项目由于不涉及购房群众已完成化解，其余2个项目将于2023年12月底完成建设实现交付。

（6）2022年度所属辖区内未出现已复工项目又烂尾的情况。

（7）2020年-2021年建筑项目样板工程及标兵企业增长率平均数为-23.87%，2022年建筑项目样板工程及标兵企业增长率为16.67%。

（8）2022年度物业投诉数量较2021年度物业投诉数量呈增长态势。

2、可持续发展

主要从队伍建设情况、长效管理创新情况两方面进行评价，该项实际得分1.5分，扣0.5分。

2022年五华区住建局开展了对应的内部培训工作，其中：五华区建设服务中心进行了公文写作培训，质安站开展了施工临时用电、高支模安全技术培训。但在信息化建设、数据库管理等长效管理方面未提出创新举措，需引进数据化管理的新方法和新理念。

3、满意度

（1）服务对象综合满意度

本次针对五华区住建局整体支出重点绩效评价对辖区社会群

众设置调查问卷，共发放问卷200份，收回有效问卷200份，问卷有效率为100%，综合满意度为84.29%，辖区群众满意度有待提升。通过问卷反映，辖区群众对单位的整体工作情况、工作人员服务态度、建设发展水平、物业规范化管理、老旧小区改造等工作方面满意度相对较高，保障性租赁住房政策、拥堵路段的建设情况满意度较低。

（2）部门职工综合满意度

本次针对五华区住建局整体支出重点绩效评价对单位职工设置调查问卷，共发放问卷106份，收回有效问卷106份，问卷有效率为100%，综合满意度为95.36%，单位职工整体满意度较高，其中，单项满意度最高的为“单位职工对五华区住房和城乡建设局整体工作情况的评价”满意度为97.55%，单项满意度最低的为“单位对政策法规对外宣传效果”满意度为92.26%。

六、主要经验及做法

烂尾楼项目清理整治是各级政府部门及广大购房者高度关注的热点问题，为此五华区住建局按照辖区烂尾楼现状，采取“全面排查、摸清底数、分类施策”的清理整治措施，因地制宜的制定了“一案一策”（即“一项目一方案”）对不同烂尾楼项目提出针对性的化解和应对措施。同时，通过“搭建平台，引入企业”的方式引入有条件的新企业注资合作救活项目，对符合破产处置条件的采用“府院联动，依法破产重整”方式，积极做通开发企

业和债权人的思想工作，依法开展破产处置相关程序，为项目后续正常推进奠定较好基础，以上措施方法较好的化解了辖区烂尾楼项目。

七、存在问题及成因

（一）会计核算工作不规范，财务管理有待提升

1、会计凭证附件不完整

五华区住建局财务人员在执行过程中未严格按照财务管理制度相关要求审核相关报销单据，导致会计凭证后附附件不完整，部分内容缺失。一是会计凭证附件内容支撑要件不完整，抽查发现部分会计凭证后缺少工程计量报表、工程形象进度表、项目施工合同、对应会议纪要等重要原始附件。二是附件内容填写要素不完整，如“账户信息变更函”、“开票信息变更函”中的发送单位为空白项，费用报销单中出纳、会计签字不完整。

2、预算数据与财务数据之间存在差异

决算报表及财务报表编制截止日五华区住建局未全面做好预算会计与财务会计之间的核对工作，导致五华区住建局2022年决算报表“Z01收入支出决算总表”支出项目中支出、商品和服务支出、对个人和家庭的补助支出金额与账载金额存在差异。

（二）预算编制、管理工作不到位，预算管理水平待提升

预算资金计划编制不合理，未明确资金使用计划和资金需求量，造成年末结转和结余资金量较大，预算资金未得到充分使用。

（三）预算绩效自评管理待加强，报告编制需规范

五华区住建局自评报告按照财政格式要求编制，但自评报告附件编制不完整，存在问卷调查报告、投入产出分析报告等内容缺失的情况。

（四）采购规范性亟待加强，合同管理意识薄弱

五华区住建局在执行政府采购及服务购买过程时未将采购信息、中标情况等重要信息进行公示，采购流程的规范性亟待加强和完善。同时，未提供完整的合同审批表，无法评价合同签批环节的规范性。未建立合同管理台账且无专岗专人对合同进行统一管理。

（五）年度工作计划及重点项目的推进待加强，项目监督管理意识需提升

一是五华区住建局未制定向上级部门争取资金的长效管理机制且未主动向上级单位或部门争取上级资金。二是在实地调查过程中发现五华区住建局年度工作计划中重点市政道路建设完成率为87.50%，“断头路”打通为50%，翠湖片区历史改造未按计划开展，燃气安全隐患安全整改率未达100%，计划开展工作的执行性有待进一步落实。

（六）履职效果显著性不足，惠民政策宣传力度待提升

评价小组通过实地调查，并结合群众满意度调查发现五华区住建局2022年在市政道路拥堵改善方面满意度为81.90%，保障性

租赁住房政策知晓率为72.10%，辖区群众对五华区住建局整体履职情况满意度偏低，综合满意度为84.29%。另外，评价年度内物业管理方面社会投诉数量较上年度有所增长。

（七）长效管理创新能力不足

五华区住建局在长效管理创新方面较为薄弱，一是引导各科室及下属单位改进管理、鼓励员工创新工作方法、提升工作效率工作机制未建立。二是五华区住建局信息化、数字化管理方面的创新意识不足，业务数据的收集整合、运用分析体系亟待完善。

（八）结转结余资金较大，财政资金使用效能不足

五华区住建局结转结余资金较大。未及时梳理结转结余资金的项目，部分项目开工不及时或未启动，工程进度缓慢所造成，导致预算执行程度不高，结转结余资金未被重新安排或收回，财政资金未及时使用。

八、建议

（一）强化会计核算，规范财务管理工作

建议五华区住建局根据实际发生的经济业务事项进行会计核算，填制会计账簿。一是根据会计法“记账凭证应当根据经过审核的原始凭证及有关资料编制”相关规定，积极发挥财务会计在业务执行过程中的监督作用，认真履行检查审核职责。原始单据的审核严格按照“充分完整、真实有效”原则开展，确保记账凭证附件的真实性和完整性。同时完善现行财务管理制度，明确资

金支付、费用报销的附件资料与审批单证要求，确保财务核算资料齐全、支撑要件充分。

建议五华区住建局做好年度财务会计与预算会计之间的衔接工作，加强账表核对工作和决算报表的核查工作，及时发现存在的差异并做好原因分析，确保以后年度决算数据与账载数据一致。

（二）加强预算项目实施过程管理，合理申报预算资金

建议五华区住建局在加强年初预算管理的基础上，重视财政资金的运行监控管理，对执行滞后、项目延期的项目开展内部督导，明确解决措施。针对确实无法按期完成的项目应做好原因分析，并在下一年度预算资金申请中加以运用，提高预算资金测算的准确性，合理确定项目预算额度的申报。

（三）提升绩效自评意识，规范绩效自评工作

建议五华区住建局认真学习财政部门下达的相关绩效评价制度和办法，严格按照财政下达的绩效自评通知和格式文件要求全面完整编制自评报告及整理相关附件。同时认真履行项目自评工作，通过自评工作发现问题、找出差距、及时整改，确保财政资金使用效益。

（四）规范政府采购行为，加强合同管理

针对五华区住建局存在部分采购业务不规范等问题，建议五华区住建局根据“采购规范性”评价指标的扣分原因对采购事项进行认真梳理，例如：采购事项事前审批、内部评标、信息公开、

服务承接单位主体考核等工作流程和管理要求，按中央、省、市的采购管理和内部控制的规范要求，完善单位采购管理制度，确保相关业务“有规可依，有章可循”。同时，建立健全合同管理制度，明确管理内容、审批要求及流程等，加强合同台账管理，明确责任分工，确保合同资料妥善管理。

（五）加强工作计划的执行管理，强化各建设项目的过程控制，压实工作责任，提升履职效果

1、针对本级项目未向上级争取到资金，建议五华区住建局根据年度财政支出目标，及时分解任务，明确部门主体责任，制定与上级部门的工作联系机制，深入分析研究上级部门政策资金支持方向，有针对性进行资金争取，多措并举为本级项目争取上级配套资金。

2、针对部门整体履职在产出方面存在部分工作未按计划完成问题，建议五华区住建局定期对下属业务管理科室及单位按局机关年度工作计划的开展情况，按计划节点分阶段梳理，加强计划的推动与跟进，查明未完成原因并提出意见，对滞后的计划内容及时给予指导部署，保证年度工作安排有效完成。

3、针对年度内建设项目未及时完成情况，建议五华区住建局对年度建设项目完成时限设置横道图（甘特图），通过图表方式加强项目的时效管理，局机关对工期建设定期进行检查和督导，业务部门对未按计划时间推进的项目提供分析报告并查明原因以

便局机关对项目时效提出建议，加强管理，确保各建设项目能按计划时点开展并完成。

4、针对辖区打通堵点保通畅工作，建议五华区住建局开展社会调查以掌握市民关注的焦点、难点问题，集中力量逐点解决，各业务科室应当本着“从群众中来到群众中去”的办事理念，将相关信息公开，让市民了解政府的工作计划与时间节点安排，提升辖区群众的满意度。

5、针对保障性及公共租赁住房相关申请审批的流程，建议五华区住建局扩大宣传面和拓宽宣传渠道，让辖区群众能以快速、便捷的方式了解到最新政策，提升政策知晓率。

6、针对物业管理投诉问题，建议五华区住建局定期或不定期对投诉案件进行统计分析，将投诉事件中的共性问题和个性问题分别梳理分析，并制定对应的解决预案及措施，组织开展专项行动对共性问题集中解决；对个性化问题分类汇总，在发挥社区及物业管理公司作用前提下对个性化问题中的重难点杂疑问题，在职权范围内提供解决办法和思路。

（六）加强日常调查与走访工作，加大惠民政策宣传力度，提升群众满意度

针对单位的服务对象满意度调查为84.29%,总体满意度一般，建议五华区住建局在日常工作中加强辖区居民群众关注点和需求点的调查与走访工作，在制定年度工作计划及安排项目时，针对

辖区居民关注的焦点、难点问题做好相应的工作安排，以提升辖区居民的获得感、幸福感。同时，针对各类惠民政策，各分管业务科室与辖区街道社区紧密联合，制定好政策宣传方案，通过多渠道宣传的形式，提升惠民政策的宣传效果。

（七）完善长效管理创新机制，建立数据化管理体系

县区一级政府部门均存在人少事多、基础业务繁杂的问题，首先引导和鼓励部门和人员在改进管理、创新工作方法、提升工作效率等方面建言献策，并形成常态化管理机制。其次，在信息化建设及数据化管理方面进行挖潜，根据单位基础业务的开展情况拓宽管理思维，逐步推出信息化管理和数据化管理的新理念，重视数据分析，以前瞻性的眼光推出信息化的措施和方法，顺应时代发展潮流。通过部门信息化及数据库的建设，解决现实工作中存在的困难，提升办公效能，强化管理工作。

（八）规范和完善财政结转结余资金管理，提高财政资金使用效能

一是建议五华区住建局严格预算执行，加强预算执行和项目建设监督管理，压实各部门责任，强化预算对项目的“硬”约束，促进预算指标的合理使用，切实减少年度预算结转结余；二是及时清理达到两年及以上的项目资金，并及时上交财政统筹安排，有效提升财政资金使用效率、效能。

附件：

1、五华区住建局2022年整体支出绩效目标表

2、部门整体支出预算申报绩效目标表

3、部门整体支出绩效评价指标体系及评分表

4-1、问卷调查结果汇总表（社会群众）

4-2、问卷调查结果汇总表（部门职工）

5、五华区住建局两年及以上的结转结余明细表

6、五华区住建局2022年部门项目支出构成明细

7、五华区住建局2022年部门结转和结余构成明细表

8、基本支出抽凭清单

9、项目支出抽凭清单

10、重点绩效评价发现问题汇总表

11、部门职能分解表

12、抽查项目资金明细表

13、绩效评价报告意见反馈表（被评价单位）

14、绩效评价报告意见反馈采纳情况表（被评价单位）

15、绩效评价报告意见反馈表（财政部门）

16、绩效评价报告意见反馈采纳情况表（财政部门）