

# 东莞市凤岗镇财政支出绩效评价报告

项目名称: 东莞市凤岗镇住房和城乡建设局  
2022 年度部门整体支出绩效评价  
评价机构: 广东外语外贸大学

报告日期: 2023 年 8 月  
受委托评价机构 (盖章)



## 摘要

广东外语外贸大学受东莞市财政局凤岗分局委托，对东莞市凤岗镇住房和城乡建设局 2022 年度部门整体支出实施绩效评价。经综合评价，评价得分为 80 分，绩效等级为“良”。

评价结论显示：该部门大部分完成预期绩效目标，履行职责效果目标数据缺乏无法具体核算，资产管理基本到位。住房保障工作、工程安全管理工作和档案整理工作完成较好；市政工程建设工作完成效果有待提高。部门项目实施存在的一些问题：预算编制方面，存在预算编制准确性不足，预算资金分配不够合理，绩效目标和绩效指标制定明确性不足的情况。预算执行方面，财务合规性不足；材料内容制定完整性欠缺。内控管理方面，存在项目监管和内控监督不到位等情况。人力资源方面，对人员培训效果重视不足。

建议：预算管理方面，提升过程管理制度健全性，提高预算编制的科学性、准确性；提升年度绩效目标表述明确性和优化绩效指标体系设计。预算执行方面，加强会计凭证规范意识，提升财务管理水平；完善合同内容、工程验收标准等材料制定科学性；内控管理方面，加大项目监管力度，提升资金利用的有效性；加大内控监督力度，提高内控制度执行有效性；人力资源管理方面，重视人员培训效果。

# 目录

一、	部门基本情况	4
(一)	部门概况	4
(二)	绩效总目标设定	5
(三)	资金使用情况	5
二、	绩效评价结果	8
(一)	评价结论	8
(二)	主要绩效目标完成情况	8
1.	履行职责业绩目标部分完成	8
2.	履行职责效果目标数据缺乏，无法具体核算	13
三、	绩效管理问题与建议	14
(一)	绩效管理问题	14
1.	预算编制方面，存在准确性不足和绩效指标设置不规范等问题	14
2.	预算执行方面，财务合规性不足和材料内容制定完整性欠缺	18
3.	内控管理方面，存在项目监管和内控监督不到位等情况	20
4.	人力资源方面，对人员培训效果重视不足	21
(二)	绩效管理建议	22
1.	预算管理方面，建立全过程绩效管理机制和规范指标制定明确性	22
2.	预算执行方面，规范财务管理工作和加强材料内容制定完整性	23
3.	内控管理方面，加强项目监管和内控监督力度	24
4.	人力资源管理方面，重视人员培训效果	26

根据《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）、《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）、《中共广东省委广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）、《东莞市人民政府办公室关于印发〈关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（东府办〔2019〕51号）等文件的有关要求，东莞市凤岗镇住房和城乡建设局2022年度部门整体支出被纳入东莞市2022年度财政支出重点绩效评价范围。东莞市财政局凤岗分局委托广东外语外贸大学对该项目进行绩效评价。

## 一、部门基本情况

### （一）部门概况

东莞市凤岗镇住房和城乡建设局（以下简称凤岗住建局）主要承担凤岗镇住房和城乡建设等工作。具体职责有：负责贯彻执行上级有关建设事业的方针政策，编制本镇住房规划；负责镇建筑业的行业管理和建筑市场的综合监督管理工作；负责镇房屋建筑和市政基础设施建设工程（市政路桥、园林绿化、燃气、供水、雨水排水等市政工程除外）的质量、安全管理、招投标监管工作；按权限做好人防工程建设质量监督以及建设工程消防设计审查验收等相关工作；负责开展住房保障、房屋租赁管理等工作；负责人才安居工作；负责指导和监督物业管理、业主委员会等工作，协调处理各类物业管理纠纷；负责协助在辖区内开展住房公积金管理业务

等工作；指导房地产管理所开展工作。

根据工作职能，凤岗住建局划分为9个组（室），分别是：综合组、财务室、既有房屋管理组、消防安全管理组、建设工程质量安全监督组、房地产与住房管理组、报建组、建筑市场管理组和档案室。2022年凤岗住建局在职人员共51人。

本次绩效评价范围为：2022年度凤岗住建局所有收入支出情况及绩效情况，包括基本支出和项目支出。本次部门绩效评价节点为2022年1月1日至2022年12月31日。

## （二）绩效总目标设定

根据凤岗住建局提交的《2021年工作总结及2022年工作计划》，凤岗住建局2022年总目标为：抓好重点工程建设、抓好质量安全监管、抓好房地产市场管理、抓好住房保障、抓好民生工作、抓好信访管理、抓好党建和廉政等七项工作。2022年凤岗住建局的22个预算项目（含3个人员经费项目、1个公用经费项目和18个专项项目）均围绕以上目标开展。

## （三）资金使用情况

据《2022年住建局决算20230330》，凤岗住建局2022年度部门总预算年初批复5420.13万元，调减2304.15万元，调整后3115.98万元，累计支出3105.92万元；预算调整率为-42.51%，预算执行率（调整后）为99.68%。按功能分类来看，主要项目支出如下：1.城乡社区支出预算年初批复

3827.22 万元，调整后 2838.45 万元，累计支出 2838.39 万元；2.住房保障支出预算年初批复 1582.91 万元，调整后 181.15 万元，累计支出 181.15 万元；3.灾害防治及应急管理支出预算年初批复 10.00 万元，调整后 96.38 万元，累计支出 86.38 万元。按经济分类支出来看，工资福利支出累计 644.05 万元，商品和服务支出累计 691.83 万元，对个人和家庭的补助支出累计 26.02 万元，资本性支出累计 1744.02 万元。

按支出性质来看，主要项目支出如下（见表 1）：1.基本支出（含人员经费和公用经费）预算年初批复 833.23 万元，调整后 727.60 万元，累计支出 727.54 万元，预算调整率为 -12.68%，预算执行率（调整后）为 99.99%。2.项目支出预算年初批复 4586.90 万元，调整后 2388.38 万元，累计支出 2378.38 万元，预算调整率为 -47.93%，预算执行率（调整后）为 99.58%。项目支出的预算调整率较高。

表 1 部门预决算支出对比表（按支出性质分类）

单位：元

项目	年初预算数	预算数 (调整后)	预算 调整率	决算数	预算执行率 (调整后)
基本支出	8,332,256.55	7,275,978.66	-12.68%	7,275,401.02	99.99%
人员经费	7,329,256.55	6,440,490.47	-12.13%	6,440,490.47	100.00%
公用经费	1,003,000.00	835,488.19	-16.70%	834,910.55	99.93%
项目支出	45,869,000.25	23,883,804.57	-47.93%	23,783,804.57	99.58%
其中：基本 建设类项目	25,000,000.00	17,267,627.33	-30.93%	17,267,627.33	100.00%
本年合计	54,201,256.80	31,159,783.23	-42.51%	31,059,205.59	99.68%

凤岗住建局 2022 年度共有 22 个预算项目，含 3 个人员经费项目、1 个公用经费项目和 18 个专项项目。在 18 个专项项目中（见表 2），9 个项目进行了预算调整（含 3 个调减和 6 个调增），6 个项目未完成（实际执行数为 0）。在 12 个已执行专项项目中，预算执行率（调整后）为 100% 的项目数 4 个、90%≤预算执行率<100% 的项目数 6 个、60%≤预算执行率<80% 的项目数 2 个。基于上述个别项目预算执行率不达标或不够高的情况，部分项目预算编制的合理性、准确性和科学性均有待提升。

表 2 2022 年专项项目预算执行明细表 单位：万元

序号	项目名称	年初 预算数	预算数 (调整后)	预算 调整率	实际 执行数	预算执行率 (调整后)
1	镇拨新入户人才租金补贴	15.00	0.48	-96.77%	0	未执行
2	市拨新入户人才租金补贴	15.00	0.00	-100.00%	0	未执行
3	镇拨存量配建安居房费用	1500.00	108.87	-92.74%	108.54	99.69%
4	镇拨采石场复绿工程竣工测量工作及工程验收组织专项经费	0	19.63	100.00%	19.63	100.00%
5	镇拨凤岗镇盛联路挡土墙崩塌点应急处理工程专项经费	0	86.38	100.00%	86.38	100.00%
6	粤财建(2021)66号中央财政城镇保障性安居工程补助资金-住房保障租赁补贴	0	12.94	100.00%	12.89	99.60%
7	粤财建(2022)35号中央财政城镇保障性安居工程补助资金-住房保障租赁补贴(省补)	0	1.09	100.00%	1.09	99.77%
8	粤财建(2021)70号保障性安居工程专项资金(公共租赁住房)补贴	0	15.48	100.00%	12.03	91.27%
9	镇拨凤岗镇雁田危房攻坚治理费	0	32.68	100.00%	32.68	100.00%
10	市拨住房保障租赁补贴	2.40	2.40	未调整	0	未执行
11	镇拨住房保障租赁补贴	5.60	5.60	未调整	0	未执行
12	镇拨工程材料抽检	5.00	5.00	未调整	0	未执行

13	镇拨削坡建房地质应急演练	10.00	10.00	未调整	0	未执行
14	镇拨凤岗镇房屋建筑承灾体调查及城镇房屋安全风险排查工作	400.00	400.00	未调整	254.51	63.63%
15	镇拨历史遗留违法建筑使用安全检查项目	23.90	23.90	未调整	23.86	99.83%
16	镇拨增设电梯专项补助资金	100.00	100.00	未调整	90.00	90.00%
17	镇拨档案整理数字化费用	10.00	10.00	未调整	10.00	100.00%
18	镇拨凤岗镇铁路桥应急抢险工程配套通信管线及电力迁改工程	2500.00	2500.00	未调整	1726.76	69.07%

## 二、绩效评价结果

### (一) 评价结论

专家组秉承“依法、科学、客观、公正”的原则，严格遵守协议规定，对预算编制情况、预算执行情况、内控制度与人力资源管理、履行职责业绩、履行职责效果等方面进行了客观评价。经综合评价，东莞市凤岗镇住房和城乡建设局2022年度部门整体支出绩效评价结果为80分，绩效等级为“良”。

该部门大部分完成预期绩效目标，履行职责效果目标数据缺乏无法具体核算，资产管理基本到位。扣分的原因主要是：预算编制方面，存在预算编制准确性不足，预算资金分配不够合理，绩效目标和绩效指标制定明确性不足的情况。预算执行方面，财务合规性不足；材料内容制定完整性欠缺。内控管理方面，存在项目监管和内控监督不到位等情况。人力资源方面，对人员培训效果重视不足。

### (二) 主要绩效目标完成情况

主要绩效目标完成情况主要通过履行职责业绩目标和

履行职责效果目标进行反映。

## 1. 履行职责业绩目标部分完成

### (1) 基本完成预期数量目标

一是住房保障类工作基本完成预期数量目标。住房保障类工作主要包括新入户人才租金补贴、廉租房租赁补贴和存量配建安居房接收。据《凤岗镇住房保障租赁补贴明细表》，2022年共计完成9户廉租房租赁补贴发放、40户新入户人才租金补贴发放，廉租房租赁补贴发放数量完成率为90%、新入户人才租房补贴发放数量完成率为80%。据《存量配建安居房的情况说明》，凤岗镇存量配建中海云麓花园安居房151套，已于2021年10月进行网签，11月完成安居房移交手续，安居房接收数量完成率100%。

二是市政工程建设类工作未能全部完成。市政工程建设类工作主要包括增设电梯专项补助资金发放、采石场复绿工程竣工测量工作及工程验收组织、削坡建房地质应急演练、铁路桥应急抢险工程配套通信管线及电力迁改工程、盛联路挡土墙崩塌点应急处理工程。据《既有住宅增设电梯2022年总结》，2022年凤岗镇既有住宅完成增设电梯竣工验收5台，分别为：东江花园东旺阁、东茂阁、东盛阁、东兴阁、东昇阁，又据《补助使用协议（合同）》文件夹、《预算单位支出明细表》和《补助资金发放明细表（2022）》等材料，凤岗镇完成了5项增设电梯补助的发放，增设电梯补助数量完成率为100%。据《凤岗石场整治复绿工程竣工测量技术

报告（A4）》，复绿工程竣工测量报告数量完成率为 100%。据提供的《关于凤岗镇削坡建房地质应急演练工作总结》和《应急演练情况统计表》等材料，单位委托第三方公司编制演练方案及组织演练，但据现场核查，该项目并未按原计划开展应急演练，而是找第三方机构组织了应急桌面推演，且支出的 1.8 万元使用了公用经费而非专项经费，应急演练次数完成率为 0。据《铁路桥报告》、《2022 年项目完成任务数》等材料，工程顶管路径 1289 米，完成 1289 米；分接箱 8 台，投运 6 台；箱变 1 台，投运 1 台；3\*300 电缆 6041 米，完成 3380 米；3\*70m 电缆 963 米，完成 963 米；电缆井 54 座，完成 40 座；在 6 项子工程中完成了 3 项，铁路桥应急抢险工程完成率为 50%。据《盛联路崩塌点工作总结》、《盛联路挡墙完整一套资料》等材料显示，该项工程已完工并验收，盛联路崩塌点应急处理面积完成率为 100%。

三是工程安全管理工作基本完成预期数量目标。该项工作主要包括工程材料抽检、历史遗留违法建筑使用安全检查、雁田危房攻坚治理和房屋建筑承灾体调查及城镇房屋安全风险排查工作。据《历史遗留违法建筑使用安全检查报告》显示单位已完成对 34334 栋建筑的安全检查工作，历史遗留违法建筑使用安全检查数量完成率为 100%；据现场核查后单位补充提供的《凤岗住建-关于 2022 年度部门整体支出绩效评价的情况说明》和《雁田危旧房、断壁残垣整治台账》等材料，雁田治理的危房数量为 27 处（危房 18 处，断壁残垣 9 处），危房攻坚治理试点整治建筑数量完成率为 100%；

据《承灾体成果》显示，已完成对竹尾田、雁田、油甘埔等12个村共计45544栋房屋检测，房屋建筑承灾体检测数量完成率为91.09%。但由市住建局完成的工程材料抽检工作未提供相关数据，材料抽检次数完成率无法计算。

四是档案整理工作完成较好。该项工作主要为档案整理数字化，据《2022年住建局项目完成任务数》显示已完成档案整理118712件、档案扫描164183面，档案整理数量完成率为100%。

## （2）大部分完成预期质量目标

一是住房保障类工作完成质量有待提升。据《凤岗镇住房保障租赁补贴明细表》以及课题组行业专家现场抽查审核申请、审批、发放等记录底稿，廉租房租赁补贴发放金额、新入户人才租房补贴发放金额符合其政策要求，补贴基本能发放至特定对象，支出费用流程合规，廉租房租赁补贴发放足额率为100%、新入户人才租房补贴发放足额率为100%。据《预算单位支出明细表2022年》、《存量配建安居房的情况说明》，凤岗住建局于2022年9月23日和11月25日共计支付中海云麓花园2020年至2022年物业费978989.76元（815824.8元+163164.96元），安居房物业管理费缴纳足额率为100%。据《预算单位支出明细表2022年》和现场核查，安居房装修标准造价咨询费共计支付106399.59元，安居房造价咨询费支付足额率为100%。

二是市政工程建设类工作质量需进一步加强。据《补助

资金发放明细表》和《预算单位支出明细表 2022 年》等材料，增设电梯补助发放足额率为 100%。据盛联路崩塌点应急处理项目《验收报告》，盛联路崩塌点应急处理面积合格率 100%。据《验收专家组长意见书》、《专家评分汇总表》等材料，复绿工程竣工测量报告合格率 100%。据《东宁监理 [2023]-关于凤岗铁路桥应急抢险工程配套电力迁改工程竣工验收会会议纪要》，铁路桥应急抢险工程合格率约 75%。据现场核查，削坡建房地质应急演练项目并未按原计划开展应急演练，而是找第三方机构组织了应急桌面推演，且支出的 1.8 万元使用了公用经费而非专项经费，应急演练达标率为 0。

三是工程安全管理类工作质量有待完善。据《历史遗留违法建筑使用安全检查报告》和《危房攻坚试点整治项目竣工验收报告》，历史遗留违法建筑使用安全检查达标率为 100%、危房攻坚治理试点整治建筑达标率为 100%。据《关于凤岗镇房屋建筑承灾体调查及城镇房屋安全风险排查工作的情况说明》，因数据质量需要整改，住建局计划于 2023 年 10 月对第三方开展工作进行验收，目前尚未开展，房屋建筑承灾体检测调查报告质量合格率为 0。未提供由市住建局完成的工程材料抽检质量报告，无法计算材料抽检质量合格率。

四是档案整理工作质量达标。据《档案整理质量合格报告》，档案整理质量合格率为 100%。

### (3) 大部分完成预期时效指标

据提供的专项绩效自评基础信息表和《2022年项目完成时间》等材料以及评审组现场核查，2022年四类工作事项大部分实际完成时间与预期完成时间均为2022年12月，被评部门完成了大部分预期时效指标，但铁路桥应急抢险工程配套通信管线及电力迁改工程未能按时交付施工面导致工程停滞，房屋建筑承灾体调查及城镇房屋安全风险排查工作因数据质量需要整改尚未对第三方开展工作进行验收，此两项工作未能在2022年12月底前完成。

#### **2. 履行职责效果目标数据缺乏，无法具体核算**

关于项目实施后效益情况，单位未提供履行职责效果目标相关数据和报告或其他任何能够佐证效益情况的可衡量指标，难以合理有效计算人才留存增长率、市政设施安全事故发生率降低率、工程材料质量合格率提升率、地质灾害造成经济损失降低率等数据，无法推测住房保障补贴效益情况（长期居住在凤岗镇生活的符合人才政策居民的人员数量及占比及住房问题改善情况）、市政设施安全事故发生降低情况、工程材料质量合格情况、地质灾害风险抵御情况，无法对专项项目实施后带来的效益情况进行评价。

现场核查时，单位也表示未统计相关数据、仅设置了调查问卷，故仅能据50份问卷调查结果推测凤岗住建局2022年度群众满意度。凤岗镇群众对辖区内历史遗留违法建筑使用安全检查、住房保障租赁补贴以及新入户人才租金补贴项

目的补贴发放、房屋建筑承灾体调查及城镇房屋安全风险排查工作、采石场复绿工程竣工测量工作的满意度均为 100%，对凤岗镇住房和城乡建设局 2022 年度项目满意度基本大于 90%，但凤岗镇铁路桥应急抢险工程配套通信管线及电力迁改工程项目满意度仅为 74%。

### 三、绩效管理问题与建议

#### (一) 绩效管理问题

#### 1. 预算编制方面，存在准确性不足和绩效指标设置不规范等问题

(1) 预算编制准确性不足，预算资金分配不够合理

第一，单位进行了多项预算调整，预算编制准确性不足。据《Z01 收入支出决算总表（财决 01 表）》，人员经费预算年初批复 732.93 万元，调整后 644.05 万元，人员经费预算调整率为-12.13%；公用经费预算年初批复 100.30 万元，调整后 83.55 万元，公用经费预算调整率为-16.70%；项目支出预算年初批复 4586.90 万元，调整后 2388.38 万元，累计支出 2378.38 万元，项目支出预算调整率为-47.93%。项目支出的预算调整率较高。经查，2022 年凤岗住建局项目支出预算调整主要为：

一是调整了住房保障租赁补贴相关多个项目。2022 年住房保障补贴资金由凤岗住建局发放，单位申请年初预算共四个专项，分别是：市拨住保租赁补贴 2.4 万元、镇拨住保租赁补贴 5.6 万元、市拨新入户人才租金补贴 15 万元、镇拨新

入户人才租金补贴 15 万元，共申请预算 38 万元。2022 年 1-5 月期间，单位均使用年初预算专项拨付住房保障租赁补贴和新入户人员租金补贴，直至东莞市住建局于 2022 年 6 月和 7 月根据粤财建（2021）66 号、粤财建（2021）70 号、粤财建（2022）35 号文下拨中央补助专项资金共 29.51 万元后，补贴均转为由中央补助专项资金全额拨付，故导致年初申请的四个专项预算存在调减或未执行情况。

二是调减了存量配建安居房费用。据《镇拨存量配建安居房费用目标申报表》，2022 年度目标为“2022 年完成接收中海云麓花园配建安居房镇分成部分共 151 套，建筑面积 14568.3 m<sup>2</sup>，已于 2021 年 10 月 27 日前全部网签到镇住建局名下，权属移交过程中需要缴纳印花税、契税和房屋维修基金，持有物业期间需要缴纳土地使用税、房产税和物业管理费”，2022 年预算金额为 1500 万元。据提供材料和现场核查，单位表示由于市没有明确缴税基数导致预算税费没有完成缴纳故调整预算，故调整为支付中海云麓花园物业费和保利锦上花园装修标准造价咨询费。

三是预算调增了多个项目。据《2022 年项目调整清单》和《指标额度 (5)》等材料，单位调增了 3 个项目，预算调整合计 138.69 万元，分别为采石场复绿工程竣工测量工作及工程验收组织专项经费、凤岗镇盛联路挡土墙崩塌点应急处理工程专项经费和凤岗镇雁田危房攻坚治理费。其中，采石场复绿工程相关材料《凤岗石场整治复绿工程竣工测量技术报告》和《东莞市凤岗镇石场整治复绿工程竣工测量第三方

服务合同》显示材料编撰时间均为 2020 年；盛联路挡土墙崩塌点应急处理工程相关材料显示该应急工程于 2021 年 1 月开工并于 4 月竣工验收。该两项工程发生时间均早于 2022 年，单位却并未将相关专项经费纳入 2022 年初部门专项项目预算而是后期临时增调预算经费，调增原因解释为项目是突发事故紧急处置工程，与事实不符。由此可见，该两项目的调增为单位在年初制定预算时没有考虑完善导致遗漏而进行的临时调整，表明单位在年初制定预算时没有真正将绩效理念和绩效管理贯穿到预算编制、执行、结果运用全过程中，前瞻性不足，部门预算编制合理性有待提高。

第二，多个项目进行调整的同时，部分已安排预算项目未执行，部门预算资金在不同项目、不同用途之间分配欠缺合理安排。据《预算单位支出明细表 2022 年》和各项目细项材料，工程材料抽检和削坡建房地质应急演练 2 个项目预算执行数为 0，部门预算编制前期考虑不充分，预算编制准确性不足。

## (2) 绩效目标和绩效指标制定明确性不足

首先，部分项目绩效目标制定不够明确，未在数量、质量或效益上有定性或定量的清晰表述。年度绩效目标是全面实施预算绩效管理的主要抓手，是对资金和项目进行全过程绩效管理必须依靠的基础，主要内容包括该项目计划完成的工作（即产出）以及拟通过这些工作达到的效果（即效益），反映申请财政资金“做什么”以及“有什么用”。如镇拨档

案整理数字化费用项目的绩效目标设定为“完成专门档案整理数量 118712 件及完成专门档案整理数量 164183 面”，镇拨凤岗镇盛联路挡土墙崩塌点应急处理工程专项经费项目的绩效目标设定为“此项目为凤岗镇盛联路挡土墙崩塌点应急处理临时工程，委托第三方公司对崩塌点应急处理方案设计服务、造价咨询服务、施工治理服务，现已竣工验收”等，目标表述均存在针对性不强、明确性不足的问题，仅反映了项目计划实施完成工作中的部分内容，未进一步说明项目实施应带来的效益目标，年度绩效目标表述不够全面、细致，未在数量、质量或效益上有定性或定量的清晰表述，未能全面反映出项目拟追踪考核什么内容和项目完成后拟取得什么效果。

其次，绩效指标设置合理性不足。制定科学的绩效目标，构建合理的绩效指标体系，将有助于项目的开展与实施，提高项目效率和效果，保证项目目标的实现。但根据提供的各项目目标申报表显示，存在指标设置不合理的情况。一是部分产出数量指标名称不规范，如“2022 年计划完成工程量”“档案的整理、扫描等”“陆上地形测量面积”等指标；二是部分产出质量目标的衡量标准较模糊，如“市拨种粮补贴”“镇拨土地管理费”“镇拨动物卫生运程视频监控专线年费”的产出质量指标为“质量达标率（100%）”，无计算公式或衡量方法；三是部分社会经济效益指标不能进行测算，如“对人民生命财产安全保障程度”“对人民生活品质提升作用”“整治复绿工程整治到位、效果良好、质量可靠”等指标，

效果指标未进行量化，设定的绩效指标无法全面、合理地反映和考核项目取得的社会、经济效益情况。

## 2. 预算执行方面，财务合规性不足和材料内容制定完整性欠缺

### (1) 资金管理上，财务合规性不足

第一，项目资金拨付工作流程不严谨，合规性不足。在新入户人才租房补贴发放项目中，一方面由于未核定好申请人廖先妍、陈雪的36个月补贴发放起始时间，导致单位给申请人多发放了几个月的补贴而需要申请人自行退回；另一方面由于只有市住建局系统有权限查看申请人的购房信息而单位次年才收到市住建局的反馈，导致单位在对申请人卓倩已购置商品房不再满足补贴条件不知情的情况下给其多发了4个月的补贴而需要申请人自行退回。在削坡建房地地质应急演练项目中，该项目2022年初预算为10万元，但单位并未按原计划开展应急演练而是找第三方机构组织了应急桌面推演支出1.8万元，且支出的是公用经费而非专项经费，资金拨付合规性有待提高。

第二，会计凭证规范意识薄弱。一是制单时信息填写不仔细，2022年12月8日制单并于12月9日支付的“11月份工资”因写错了凭证摘要导致退回，12月9日又重新制单支付。二是未对会计凭证附件清单作详细规定，经现场抽查单位的会计凭证，发现铁路桥应急抢险工程配套通信管线及电力迁改工程等支出项目后虽附有支付凭证、经费审批、发

票等凭证，但未见附有采购合同及采购清单，未能完整地反映支付依据。

## （2）材料制定上，内容不够全面细致

第一，合同内容完整性欠缺，合同执行力度不强。房屋建筑承灾体调查及城镇房屋安全风险排查工作项目和铁路桥项目的合同内均未规定验收时间，特别是承灾体项目因数据质量需要整改，至今尚未进行验收，存在合同内未规定验收时间而导致工期拖延等问题；雁田危房攻坚治理专项项目中，乙方并未按照合同规定向甲方（凤岗镇住建局）提交质量保证书和加固安全报告，单位虽然在现场核查提出问题后要求施工单位补充提供了《工程保修单》，但并未在工程结束后及时要求乙方按合同内容提供，可能导致工程保修不到位情况，合同执行力度有待提高。

第二，未制定明确的工程验收标准。经查材料，采石场复绿工程竣工测量工作及工程验收组织专项经费项目为单位委托第三方公司组织验收，单位虽然在现场核查提出问题后及时补充收集了专家职称证明材料，但并未在验收开展前将此项工作执行到位，可能出现验收专家资质不合规情况；增设电梯专项补助资金项目为建设方（包含业主委托）、施工方、设计方、勘察方多方验收；历史遗留违法建筑使用安全检查、凤岗镇雁田危房攻坚治理费、档案整理数字化费用、凤岗镇盛联路挡土墙崩塌点应急处理工程专项经费等项目为单位自行验收。现场核查时，发现单位对于工程完工后验收方的选择以及何种情况下需委托第三方验收没有拟定具

体的相关文件，难以保障验收流程完整性和验收人员资质合规性。

### 3. 内控管理方面，存在项目监管和内控监督不到位等情况

#### (1) 项目开展期间的监督和检查工作充分性不足

第一，单位对项目执行进展情况的检查监督力度有待提高。经书面审核与现场核查，凤岗住建局对所实施项目开展期间的检查、监控、督促等管理情况不到位，对专项经费的使用情况以及项目实施进度未开展定期或不定期检查，难以保障资金支付进度和项目进展情况。单位只提供了各项目的简要总结，未见对各项目执行情况开展了监督和检查工作的文件，如中期报告和日常抽查记录等，且对于预算执行率较低的项目如何问责和及时改进等并未作出规定。

第二，廉租房租赁补贴发放后续跟踪力度有待提高。现场核查时，单位表示廉租房租赁补贴相关政策条款规定补贴款是在出租人和承租人签订租赁合同的前提下直接发放给出租人而非发放给申请人，即补贴款实际申请人为承租人、实际发放人为出租人。经评审组对部分补贴申请人进行电话访谈后发现，部分申请人不清楚补贴资金审核通过后各月的具体发放时间和发放金额，且存在房东在知晓有该项补贴后进行房屋租金上涨情况。单位对补贴是否准确发放至出租人、是否有冒领等情况未进行核实。

#### (2) 业务流程规范性不足

被评部门未对本单位的预算管理、收支业务、政府采购业务、资产管理、建设项目管理、合同管理等各项业务的目标、范围、内容、流程、环节以及相应的部门岗位予以明确和规范。书面审核发现，凤岗住建局 2022 年度共有 22 个预算项目，含 3 个人员经费项目、1 个公用经费项目和 18 个专项项目。在 18 个专项项目中有 9 个项目进行了预算调整（含 3 个调减和 6 个调增），但未见有预算调整申请及批复相关文件，仅有绩效目标申报表、情况说明等文件。

（3）对内控规范培训较为重视，但风险点识别和应对能力不足，业务督导落实不到位

单位提供了《关于成立局内控规范实施工作领导小组的通知》、《2022 年局内控规范培训会议纪要》、《2022 年住建局内控规范自查报告》和《2022 年度凤岗镇住房和城乡建设局内控培训满意度问卷调查表》等材料，进行了关于内控规范实施的内部监督检查和自我评价并形成了自查报告，对内控规范培训较为重视。但被评部门未对重点岗位和关键环节工作人员对本岗位的风险点和内控要求进行重点培训、未定期梳理各业务流程的风险点、制定识别和评估风险的措施机制并形成内部风险评估报告，风险点识别和应对能力不足，业务督导落实不到位。

#### **4. 人力资源方面，对人员培训效果重视不足**

项目单位对于业务培训的满意度重视程度不足。根据《广东省住房和城乡建设厅关于开展建设工程消防设计审

查验收工作管理人员专业教育及政策解读宣贯网络培训的通知》等材料，住建局 2022 年度参加了多场培训，但未见对参加培训的内部人员的培训满意度或培训认可度的调查表、满意度问卷等。

## **（二）绩效管理建议**

### **1. 预算管理方面，建立全过程绩效管理机制和规范指标制定明确性**

（1）提升过程管理制度健全性，提高预算编制的科学性、准确性

健全的过程管理制度能反映项目实施单位对项目顺利实施的保障情况，只有完善项目相关制度才能更好地将其执行到位。建议单位在强化事前源头控制、全面推进事前绩效目标申报工作的同时，将绩效管理理念深度融入预算编制、执行、监督全过程，完善全过程预算绩效管理机制。

一是在预算编制前应加强前期调研，结合往年度工作开展情况以及当年度新增需求，从项目立项目标出发，科学设置项目的实施内容和计划，合理预测项目所需资金，编细编实部门年初预算，尽量减少追加等调整预算资金的情况发生，提高预算编制的准确性，以全面提升预算绩效管理能力。二是通过开展事中监控，强化绩效目标同步管理，跟踪设定的各项绩效指标执行情况，重点关注合同实施、管理制度、预算控制、目标实现等内容，对发现的问题尽快整改纠偏，确保各项目按预期目标科学有序推进。三是通过开展事后评价，

以评促改，将绩效评价结果与下一年度预算安排挂钩，不断强化绩效评价结果的应用意识，切实提高预算绩效管理实效。确保财政资金精准到位、用在实处，提高财政资金使用效益，缓解财政收支压力。

## (2) 提升年度绩效目标表述明确性和优化绩效指标体系设计

一是要根据部门职能及该年度重点工作计划整体考量设定部门的整体目标，并结合专项资金的性质设定明确、具体的目标，同时要注重目标的可量化性。二是要完善绩效指标的设置依据。部门的整体支出绩效指标要尽量细化，避免较为笼统和定性描述，尽量设置可量化考核的绩效指标，同时指标值的设定要合理有据。如档案整理数字化费用的产出数量指标可通过档案整理完成的数量是否达到预设目标来衡量，而非简单地设置为无法量化的“档案的整理、扫描等”；履行职责效果可设置“人才留存增长率”“住房问题改善提升率”“市政设施安全事故发生降低率”“工程材料质量合格率提升率”“地质灾害造成经济损失降低率”“档案管理标准化水平提升率”等可量化可反映效果的指标。

## 2. 预算执行方面，规范财务管理工作和加强材料内容制定完整性

### (1) 加强会计凭证规范意识，提升财务管理水平

建议严格按照规范的会计核算体系，加强对部门财务人员的财会业务技能培训，增强财务人员的财务风险和财务管

理意识，重视财务复核，降低出错率，提升会计核算的准确性与规范性。加强财务档案管理意识与能力，重视规范电子会计凭证报销入账归档工作；特别是补贴款项发放、工程款项支付流程中的申请、核对、发放、查收等环节应加强控制，保持原始凭证和支付证据链的完整。在财务监控方面，建议单位严格遵守资金专款专用的使用原则，落实任何单位及个人不得将资金挪作他用的工作要求，加强对专项资金支出工作的监督。同时，主管单位要对专项资金的使用情况进行监督检查，并且不定期复核验收报告，提升监督效果。单位应推动单位内部控制制度和财务管理制度的健全，确保在财务实际操作中做到合理规范。

#### (2) 完善合同内容、工程验收标准等材料制定科学性

针对合同内容完整性欠缺、合同执行力度不强等问题，建议今后单位在制定合同时，要注意在合同内明确规定工程质量合格标准、验收时间、验收流程、验收人员资质、乙方未按合同履行或超时履约需承担的赔偿等内容；同时在财务报账时，将合同作为附件材料添加。针对工程验收标准缺乏等问题，建议单位尽快拟定相关文件，明确工程完工后验收方的选定规则以及何种情况下需委托第三方验收等问题，以保障验收流程完整性和验收人员资质合规性，充分体现政策措施的可执行性和可操作性。

### **3. 内控管理方面，加强项目监管和内控监督力度**

#### (1) 加大项目监管力度，提升资金利用的有效性

首先，项目资金的使用应与部门的三定职责紧密结合，明确三定职责，坚持部门资金服务大局、重点突出的原则，优先将资金用于保障上级重点任务和部门年度重点工作等履职任务。其次，建议加强对支出必要性和合规性的审核，加强对项目执行的动态监控，及时发现预算执行不规范的行为，分析本年度预算执行率较低项目存在的问题，及时纠正偏差，提高预算执行率，保障资金使用的规范性。再次，进一步落实相关文件工作内容，完善工作记录。建议全面落实《凤岗镇基建工程项目管理办法》《凤岗镇镇属资产管理暂行办法》《凤岗镇住房和城乡建设局财务管理规定》等文件内容，按要求履行部门职责，完善填写日常工作流程跟踪记录，加强工作留痕意识。对于尚未执行完成的项目内容，如铁路桥应急抢险工程配套通信管线及电力迁改工程和房屋建筑承灾体调查及城镇房屋安全风险排查工作等项目，应抓紧时间落实，着力推进相关工作。最后，要加强项目监管，做好事中事后监管。部门应对项目单位开展定期或不定期检查，日常监管直接责任单位中的监管责任人要做到“三到现场”，确保项目能够按质按量按时完成。对于发现的质量问题要及时整改到位。对于项目质量，除了进行不定期跟踪督查外，也要对资金进行全过程的追踪和不定期的核查，确保资金使用不产生偏差。特别是在部分项目经费中，如房屋建筑承灾体调查及城镇房屋安全风险排查工作项目存在预算申请资金与实际支出差距大的问题，应结合工作实际，实事求是，使项目经费最大限度投入到专业工作中。

此外，建议提升廉租房租赁补贴发放后续跟踪力度。针对评审组电话访谈后发现的部分申请人不清楚补贴资金审核通过后各月的具体发放时间和发放金额，且存在房东在知晓有该项补贴后进行房屋租金上涨情况等问题，建议单位在每次补贴发放成功后发送短信通知至申请人（信息内容含发放人、发放金额、发放时间等），并定期对补贴是否准确发放至出租人、是否有冒领等情况进行核实。

#### （2）加大内控监督力度，提高内控制度执行有效性

建议凤岗住建局定期对单位内预算管理、收支业务、政府采购业务、资产管理等业务流程以及安全基础设置中存在的风险进行等级评定，通过梳理各个业务流程的风险点，制定识别、规避或者降低风险的措施和机制，形成每年度完整的内部风险评估报告，对存在的安全风险进行有效管控；利用填报年度行政事业单位内部审计报告的时机，对部门内部审计情况进行全面梳理，查漏补缺，完善创新，切实规范内部审计，降低廉政风险，提高业务流程规范性；加大力度落实业务督导，应在次年对上一年度的内部控制风险进行评估，并提交上一年度的行政事业单位内部控制报告；加强对内控检查培训的重视程度，做到理论与实践相结合，提高内控制度执行性。

#### 4. 人力资源管理方面，重视人员培训效果

建议项目单位增强对部门工作人员能力提升培训效果的重视。对于日常组织内部开展与专业相关的培训和学习活

动，不能仅停留在工作完成层面，还需要关注重视内部工作人员对于单位所提供的提升自身能力的培训是否认可，认可程度如何，做到真正通过培训提升部门内部工作人员的能力。

附件一：东莞市凤岗镇住房和城乡建设局 2022 年度部门整体支出绩效评价指标表



东莞市凤岗镇住房和城乡建设局2022年度部门整体支出绩效评价指标表

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分依据
一级指标	指标分值	二级指标	指标分值	三级指标	指标分值				
预算编制情况	20	预算编制	12	预算编制合理性	4	考核部门（单位）预算编制的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合东莞市凤岗镇的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合东莞市凤岗镇方针政策和工作要求的，得1分。 2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理的，得1分。 3. 专项资金编制细化程度合理，功能分类和经济分类编制准确，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，项目之间是未频繁调剂的，得1分。 4. 部门预算分配不固定，能根据实际情况合理调整（如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等），得1分。	3	1. 据《Z01 收入支出决算总表(财决01表)》，人员经费预算年初批复732.93万元，调整后644.05万元，人员经费预算调整率为-12.13%；公用经费预算年初批复100.30万元，调整后83.55万元，公用经费预算调整率为-16.70%；项目支出预算年初批复4586.90万元，调整后2388.38万元，累计支出2378.38万元，项目支出预算调整率为-47.93%。项目支出的预算调整率较高，扣0.5分。 2. 据《2022年项目调整清单》和《指标额度(5)》等材料，单位调增了3个项目，预算调整合计138.69万元；据《预算单位支出明细表2022年》和各项目细项材料，工程材料抽检和削坡建房地质应急演练2个项目预算执行数为0。单位在年初制定预算时没有真正将绩效理念和绩效管理贯穿到预算编制、执行、结果运用全过程中，部门预算编制前期考虑不充分，前瞻性不足，预算编制准确性不足，扣0.5分。
				预算编制规范性	4	考核部门（单位）预算编制的规范性，即是否按照项目库管理和预算编制的有关要求，进行项目入库和预算编制。	1. 预算编制符合当年预算编制通知要求的，得2分。 2. 符合东莞市凤岗镇预算资金项目入库要求的，得2分。	4	
				预算申报与职能匹配度	4	考核部门（单位）预算编制的匹配性，即项目资金支出是否与申请单位的部门职能所对应。考核项目资金支出与三定方案中所定的部门职能是否能够对应。	项目资金支出与申请单位的部门职能对应的得2分；项目资金支出与三定方案中所定的部门职能对应的得2分。	3.5	三定方案所定的部门职能较为笼统，未根据部门不同岗位进行细分说明，扣0.5分。

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分依据	
一级指标	指标分值	二级指标	指标分值	三级指标	指标分值					
预算编制情况	20	目标设置	8	绩效目标合理性	4	部门（单位）是否按要求设立项目绩效目标和整体绩效目标，是否依据充分、内容完整、覆盖全面、符合实际。	1. 在项目相关文件中绩效目标在数量上有相关定量表述并清晰标注出来的，得1分； 2. 在项目相关文件中绩效目标在质量上有定性或定量上有表述并清晰标注出来的，得1分； 3. 在项目相关文件中绩效目标在效益上有定性或定量上有表述并清晰标注出来的，得1分； 4. 制定的绩效目标能够做到符合客观实际，且可操作的，得1分。 以上各点，发现1处扣0.5分，扣完为止。	3.5	部分项目未在数量、质量或效益上有定性或定量的清晰表述，如镇拨档案整理数字化费用项目的绩效目标设定为“完成专门档案整理数量118712件及完成专门档案整理数量164183面”，镇拨凤岗镇盛联路挡土墙崩塌点应急处理工程专项经费项目的绩效目标设定为“此项目为凤岗镇盛联路挡土墙崩塌点应急处理临时工程，委托第三方公司对崩塌点应急处理方案设计服务、造价咨询服务、施工治理服务，现已竣工验收”等，扣0.5分。	
				绩效指标明确性	4	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用于反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	1. 绩效指标名称设置规范，且包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会经济效益的指标的，得1.5分。 2. 绩效指标可量化、指标名称规范、指标解释清晰的，得1.5分；完全没有可量化的指标的，不得分。 3. 绩效指标的指标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况的，得1分。			3
预算执行情况	31	资金管理	18	部门预算执行率	3	预算安排资金与实际支付资金、结转资金的情况，用以反映资金预算安排的科学性、准确性和合理性。 预算执行率= [实际支出金额/调整后预算数] × 100%	1. 90% ≤ 预算执行率 ≤ 100%，得3分； 2. 75% ≤ 预算执行率 ≤ 90%，得1.5分； 3. 其余不得分。	3		
				预算调整率	1	预算调整率=（预算调整数/预算数）*100%； 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。	预算调整率 ≤ 3%，得1分； 其余不得分。		0	据《2022年住建局决算20230330》，凤岗住建局2022年度部门总预算年初批复5420.13万元，调减2304.15万元，调整后3115.98万元，累计支出3105.92万元；预算调整率为42.51%，预算执行率（调整后）为99.68%。
				结转结余率	2	部门（单位）当年度结转结余与当年度预算总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对结转结余资金的实际控制程度。	结转结余率=当年度结转结余/当年度预算总额的比率*100% 1. 结转结余率 ≤ 10%的，得3分； 2. 10% < 结转结余率 ≤ 20%的，得1分； 3. 结转结余率 > 20%的，得0分。		2	

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分依据
一级指标	指标分值	二级指标	指标分值	三级指标	指标分值				
预算执行情况	31	资金管理	18	财务合规性	6	反映部门（单位）资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映；是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。	1. 预算执行规范性1分。按规定履行调整报批手续或重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。 2. 事项支出的合规性3分。资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，出现1处扣0.5份，扣完为止。 3. 会计核算规范性2分。规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，出现1处扣0.5份，扣完为止。	5	1. 预算执行方面，项目资金拨付工作流程不严谨，合规性不足，扣0.5分。 2. 会计凭证规范意识薄弱。制单时信息填写不仔细，未对会计凭证附件清单作详细规定，扣0.5分。
				公用经费控制率	3	部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门对机构运转成本的实际控制程度。	1. “三公”经费实际支出数 $\leq$ 预算安排的“三公”经费数，得1.5分，否则不得分； 2. 日常公用经费决算数 $\leq$ 日常公用经费调整预算数，得1.5分，否则不得分。	3	
				信息公开性	3	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预算决算信息、绩效评价信息，用以反映部门（单位）预决算管理、绩效评价的公开透明情况。	1. 部门预算公开1.5分，按以下标准分档计分： （1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得1.5分； （2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分； （3）没有进行公开的，得0分； （4）涉密部门按规定不需要公开相关信息的，计1分； 2. 部门决算公开1.5分，按以下标准分档计分： （1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得1.5分； （2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分； （3）没有进行公开的，得0分； （4）涉密部门按规定不需要公开相关信息的，计1分。 本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分	3	

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分依据
一级指标	指标分值	二级指标	指标分值	三级指标	指标				
预算执行情况	31	项目管理	9	项目实施程序	3	反映部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	1. 项目的设立及调整按规定履行报批程序的，得1.5分。 2. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得1.5分。	2.5	部分项目未提供报批程序、招投标、验收等材料，扣0.5分。
				项目监管	6	反映部门（单位）对所实施项目的检查、监控、督促等管理情况。	按规定对专项资金金额项目支出的管理使用以及项目实施开展有效地监管，具体包括： 1. 通过汇报、现场核查等方式，对专项资金和专项经费的使用情况以及项目实施进度开展定期或不定期检查，保障资金支付进度和项目支付进度的，得1分。 2. 通过自行组织或委托服务等方式，结合资金和项目检查结果，及时对专项日常管理的执行情况开展监督管理，发现与既定绩效目标发生偏离的情况并责成项目单位采取措施予以纠正的，得1分。出现管理不规范的1处扣0.5分，扣完为止。 3. 通过审计、报告等方式落实检查或监控发现问题并整改到位的，得2分。有各项目进展的监督和检查工作的总结记录，得1分；有内部审计报告得1分。 注：上述情况需提供检查、验收、监督通知文件，委托服务合同、检查或监督工作汇报或总结、整改报告等证明材料。若发现1项工作未实施的，扣1分；若每项工作无相关证明材料支撑的，扣0.5分，扣完为止。	5	1. 未提供对专项资金和经费使用情况及项目实施进度开展定期或不定期检查的相关材料，扣0.5分； 2. 未提供项目进展监督和检查工作记录的相关材料，只提供了部分项目的项目总结，无222年度内部审计报告，扣0.5分；
		资产管理	4	资产配置合规性	2	反映单位办公室面积和办公设备配置是否超过规定标准。	符合标准的，得2分。发现一项不符的，扣0.5分，扣完为止。	2	

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分依据
一级指标	指标分值	二级指标	指标分值	三级指标	指标分值				
预算执行情况	31	资产管理	4	资产管理合规性	2	反映部门（单位）资产管理是否合规。	1. 有行政事业性国有资产管理内部管理流程，得0.5分。 2. 按《行政单位国有资产管理暂行办法》《事业单位国有资产管理暂行办法》等制度要求执行有关规定，得0.5分。 3. 出租、出借、处置国有资产符合规范，得0.5分。 4. 在各类巡视、审计、监督检查工作中未发现资产管理存在问题，账实相符的，得0.5分。	2	
内控管理与人力资源管理	14	内控制度健全性和有效性	8	内控制度健全性	4	1. 业务流程规范性：是否对本单位的预算管理、收支业务、政府采购业务、资产管理、建设项目管理、合同管理等各项业务的目标、范围、内容、流程、环节以及相应的部门岗位予以明确和规范； 2. 风险点识别和应对：是否梳理了各个业务流程的风险点，并制定了识别、评估风险的措施和机制；是否形成了内部风险评估报告；是否制定了对风险的应对措施，包括对重要风险部门和岗位；是否实行分事行权、分岗设权、分级授权及定期轮岗等制度； 3. 制度制衡性：是否建立了相互制约和监督机制；决策、执行和监督是否分离； 4. 制度适应性：内控制度是否每年根据实际情况的变化有修订和完善。	1. 业务流程规范性：对本单位的预算管理、收支业务、政府采购业务、资产管理、建设项目管理、合同管理等各项业务的目标、范围、内容、流程、环节以及相应的部门岗位予以明确和规范的，得1分。 2. 风险点识别和应对：梳理了各个业务流程的风险点，并制定了识别、评估风险的措施和机制，形成了内部风险评估报告，制定了对风险的应对措施，包括对重要风险部门和岗位，实行分事行权、分岗设权、分级授权及定期轮岗等制度的，得2分。 3. 制度制衡性：建立了相互制约和监督机制，决策、执行和监督分离的，得0.5分。 4. 制度适应性：内控制度每年根据实际情况的变化有修订和完善的，得0.5分。	3.5	对本单位各项业务的目标、范围、内容、流程、环节以及相应的部门岗位未予以明确和规范，扣0.5分。

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分依据
一级指标	指标分值	二级指标	指标分值	三级指标	指标分值				
内控管理与人力资源管理	14	内控制度健全性和有效性	8	内控制度执行有效性	4	<p>1. 宣传培训工作到位程度：是否在全单位开展了内控制度宣传工作；是否有对监督人员进行内控检查培训；是否有对重点岗位和关键环节工作人员对本岗位的风险点和内控要求进行重点培训；</p> <p>2. 单位重视程度：是否成立了内控规范实施工作领导小组；单位一把手是否担任小组组长；是否单独设置了内控职能部门负责牵头内控工作；</p> <p>3. 重要岗位工作人员是否有安排轮岗；是否制定“三重一大”制度；是否有相关会议纪要；</p> <p>4. 业务督导落实程度：是否每年至少进行一次关于内控规范实施的内部监督检查和自我评价；是否形成了检查报告和自我评价报告；是否对相关事故责任人进行了追责。</p>	<p>1. 宣传培训工作到位程度：在全单位开展了内控制度宣传工作；有对监督人员进行内控检查培训，有对重点岗位和关键环节工作人员对本岗位的风险点和内控要求进行重点培训的，得1分。</p> <p>2. 单位重视程度：成立了内控规范实施工作领导小组，单位一把手担任了小组组长；单独设置了内控职能部门负责牵头内控工作的，得1分。</p> <p>3. 重要岗位工作人员有安排轮岗、有制定“三重一大”制度、相关会议纪要的，得1分。</p> <p>4. 业务督导落实程度：每年至少进行一次关于内控规范实施的内部监督检查和自我评价；形成了检查报告和自我评价报告；对相关事故责任人进行了追责的，得1分。</p>	3.5	对内控规范培训较为重视，但风险点识别和应对能力不足，业务督导落实不到位，缺少重要岗位工作人员有安排轮岗的佐证材料，扣0.5分。
						人员管理	2	编制人员在岗率	1
		编外人员控制率	1	<p>部门（单位）本年度使用劳务派遣人员数量（含直接聘用的编外人员）与用工总量（在编+编外）的比率</p>	<p>1. 比率&lt;5%的，得1分；</p> <p>2. 5%≤比率≤10%的，得0.5分；</p> <p>3. 比率&gt;10%的，得0分。</p>			0	编外人员控制率>10%
		中高级技术人员流失率	2	中高级技术人员流失率	2	<p>中高级技术人员流失率=（本年度中高级技术人员流失数量/本年度末单位中高级人员数量）*100%</p> <p>本年度中高级技术人员流失数量：本年度具有中高级职称和经权威部门认定具有相当于中高级职称的技术人员调出、辞职等的人数；</p> <p>本年度末单位中高级人员数量：本年度末统计具有中高级职称和经权威部门认定具有相当于中高级职称的技术人员的总人数</p>	<p>人员流失率≤5%，得2分；</p> <p>否则不得分。</p>	2	

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分依据
一级指标	指标分值	二级指标	指标分值	三级指标	指标分值				
内控管理与人力资源管理	14	内部工作人员能力提升	2	内部工作人员能力提升	2	1. 组织内部工作人员开展与专业相关的培训和学习活动是否达到每年5次及以上； 2. 内部工作人员对于单位所提供的提升自身能力的培训是否认可，认可程度如何。	1. 组织内部工作人员开展与专业相关的培训和学习活动每年5次及以上，得1分。 2. 内部工作人员对于单位所提供的提升自身能力的培训的认可度达到95%，得1分。	2	
履行 职责 业绩	25	任务 完成 率	13	住房保障工作任务完成率	4	反映部门（单位）各项工作任务完成情况。 其中： ① <b>住房保障类：</b> 新入户人才租房补贴发放数量完成率=补贴发放数量/补贴预计发放数量*100%； 廉租房租赁补贴发放数量完成率=补贴发放数量/补贴预计发放数量*100%； 安居房接收数量完成率=实际接收数量/应接收总数量*100%。	住房保障类工作任务完成率满分4分，包括新入户人才租房补贴发放工作、廉租房租赁补贴发放、安居房接收工作。 1. 新入户人才租房补贴发放数量完成率为100%，得1分。 2. 廉租房租赁补贴发放数量完成率为100%，得1分。 3. 安居房接收数量≥151套，得2分。	3	1. 廉租房租赁补贴发放数量完成率为90%，扣0.5分； 2. 新入户人才租房补贴发放数量完成率为80%，扣0.5分。
				市政工程建设工作任务完成率	6	② <b>市政工程建设类：</b> 增设电梯补助数量完成率=实际补助数量/应补助总数量*100%； 复绿工程竣工测量报告数量完成率=实际完成报告数/应完成报告总数*100%； 应急演练次数完成率=实际完成次数/应完成次数*100%； 铁路桥应急抢险工程完成率=实际完成工程数/应完成工程数*100%； 盛联路崩塌点应急处理面积完成率=实际完成面积数/应完成面积总数*100%。	市政工程建设类工作任务完成率满分6分，包括增设电梯补助工作、复绿工程竣工测量工作、应急演练工作、铁路桥应急抢险工作、盛联路崩塌点应急处理工作。 1. 增设电梯补助数量≥5台，得2分。 2. 复绿工程竣工测量报告数量完成率为100%，得1分。 3. 应急演练次数完成率为100%，得1分。 4. 铁路桥应急抢险工程完成率≥100%，得1分。 5. 盛联路崩塌点应急处理面积≥1230平方米，得1分。	4	1. 应急演练次数完成率为0%，扣1分； 2. 铁路桥应急抢险工程完成率为50%，扣1分。
				工程安全管理工作完成率	2	③ <b>工程安全管理类：</b> 材料抽检次数完成率=实际抽检次数/应抽检总次数*100%； 历史遗留违法建筑使用安全检查数量完成率=实际检查数量/应检查总数量*100%； 危房攻坚治理试点整治建筑数量完成率=实际完成数量/应完成总数量*100%。 房屋建筑承灾体检测数量完成率=实际完成数量/应完成总数量*100%	工程安全管理类工作任务完成率满分2分，包括材料抽检工作、历史遗留违法建筑使用安全检查工作、危房攻坚治理试点整治工作。 1. 材料抽检次数完成率为100%，得0.5分。 2. 历史遗留违法建筑使用安全检查数量完成率为100%，得0.5分。 3. 危房攻坚治理试点整治建筑数量完成率为100%，得0.5分。 4. 房屋建筑承灾体检测数量完成率为100%，得0.5分。	1	1. 未提供由市住建局完成的材料抽检报告，扣0.5分； 2. 房屋建筑承灾体检测数量完成率为91.09%，扣0.5分。

一级指标	评价指标				指标说明	评分标准	得分	扣分依据	
	指标分值	二级指标	指标分值	三级指标					指标分值
履行 职责 业绩	25	任务 完成 率	13	档案 整理 工作 任务 完成 率	1	④档案整理类： 档案整理数量完成率=实际整理数量/应整理总数量*100%。	档案整理类工作任务完成率满分1分，具体为档案整理工作。 1. 档案整理数量完成率为100%，得1分。	1	
				住房 保障 工作 质量 达标 率	2	反映住房保障类各项工作质量是否达到预期目标。其中： ①新入户人才租房补贴发放足额率=补贴发放足额次数/补贴发放总次数*100%； ②廉租房租赁补贴发放足额率=补贴发放足额次数/补贴发放总次数*100%； ③安居房物业管理费缴纳足额率=实际缴纳费用/应缴纳费用*100%。 ④安居房造价咨询费支付足额率=实际支付费用/支付费用*100%。	住房保障工作质量达标率满分2分。包括： 1. 新入户人才租房补贴发放足额率为100%，得0.5分； 2. 廉租房租赁补贴发放足额率为100%，得0.5分； 3. 安居房物业管理费缴纳足额率为100%，得0.5分； 4. 安居房造价咨询费支付足额率为100%，得0.5分。	2	
						市政 工程 建设 工作 质量 达标 率	3	反映市政工程建设类各项工作质量是否达到预期目标。其中： ①增设电梯补助发放足额率=补助足额数/补助总数*100%； ②复绿工程竣工测量报告合格率=报告合格数/报告总数*100%； ③应急演练达标率=应急演练达标次数/应急演练总次数*100%； ④铁路桥应急抢险工程合格率=应急抢险质量合格工程数/应急抢险完成工程数*100%； ⑤盛联路崩塌点应急处理面积合格率=应急处理质量合格面积/应急处理总面积*100%。	市政工程建设工作质量达标率满分3分。包括： 1. 增设电梯补助足额率为100%，得0.5分； 2. 复绿工程竣工测量报告合格率为100%，得0.5分； 3. 应急演练达标率为100%，得0.5分； 4. 铁路桥应急抢险工程完成率合格率为100%，得1分； 5. 盛联路崩塌点应急处理面积合格率为100%，得0.5分。
工作 质量 达标 率	9								

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分依据
一级指标	指标分值	二级指标	指标分值	三级指标	指标分值				
履行职责业绩	25	工作质量达标率	9	工程安全管理工作质量达标率	3	反映工程安全管理类各项工作质量是否达到预期目标。其中： ①材料抽检质量合格率=抽检质量合格数/抽检总数*100%； ②历史遗留违法建筑使用安全检查达标率=检查达标数/检查总数*100%； ③危房攻坚治理试点整治建筑达标率=试点整治建筑达标数/试点整治建筑总数*100% ④房屋建筑承灾体检测调查报告质量合格率=调查报告达标数/调查报告总数*100%。	工程安全管理工作质量达标率满分3分。包括： 1. 材料抽检质量合格率为100%，得0.5分； 2. 历史遗留违法建筑使用安全检查达标率为100%，得1分； 3. 危房攻坚治理试点整治建筑达标率为100%，得1分； 4. 房屋建筑承灾体检测调查报告质量合格率为100%，得0.5分。	2	1. 未提供镇拨工程材料抽检质量报告，扣0.5分。 2. 房屋建筑承灾体检测调查报告质量合格率为0%，扣0.5分。
				档案整理工作质量达标率	1	反映档案整理类各项工作质量是否达到预期目标。其中： ①档案整理质量合格率=档案整理质量合格数/档案整理总数*100%。	档案整理工作质量达标率满分1分。包括： 1. 档案整理质量合格率为100%，得1分。	1	
		任务完成及时率	3	任务完成及时率	3	反映单位2022年项目完成情况与预期时间对比情况。 完成及时率=（按时完成实际工作数/计划完成工作数）*100% 按时完成实际工作数：单位按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。	1. 住房保障类工作任务完成及时率满分1分。 2. 市政工程建设类工作任务完成及时率满分1分。 3. 工程安全管理类工作任务完成及时率满分0.5分。 4. 档案整理类工作任务完成及时率满分0.5分。 未按时完成一项扣0.5分，扣完为止。	2.5	完成了大部分预期时效指标，但铁路桥应急抢险工程配套通信管线及电力迁改工程未能按时交付施工面导致工程停滞，房屋建筑承灾体调查及城镇房屋安全风险排查工作因数据质量需要整改尚未对第三方开展工作进行验收，此两项工作未能在2022年12月底前完成，扣0.5分。
履行职责效果	10	目标群体满意度	4	住房保障补贴受益对象满意度	1	评价住房保障补贴受益对象效果满意度。	住房保障补贴受益对象满意度 $\geq 95\%$ 的，得1分；其余酌情扣分。	1	
				市政工程建设效果满意度	1	评价社会公众对市政工程建设效果满意度。	市政工程建设效果满意度 $\geq 95\%$ 的，得1分；其余酌情扣分。	0.5	铁路桥应急抢险工程满意度仅为74%，扣0.5分。
				工程安全管理效果满意度	1	评价社会公众对工程安全管理效果满意度。	工程安全管理效果满意度 $\geq 95\%$ 的，得1分；其余酌情扣分。	1	
				工作总体满意度	1	评价社会公众对东莞市凤岗镇住房和城乡建设局工作成效的总体满意度。	东莞市凤岗镇住房和城乡建设局工作总体满意度 $\geq 90\%$ 的，得1分；其余酌情扣分。	1	

一级指标	评价指标					指标说明	评分标准	得分	扣分依据	
	指标分值	二级指标	指标分值	三级指标	指标分值					
履行 职责 效果	10	履职 重点 工作 效果	3	人才留存增长率	0.5	评价长期留在本地生活的人才占比增长情况。 人才留存增长率=(2022年人才留存占比-2021年人才留存占比)/2021年人才留存占比*100%。	增长率≥0%，得0.5分；增长率<0%，不得分。	0	未提供相关数据，无法计算指标完成情况。	
				住房问题改善提升率	0.5	反映住房问题得到有效改善的情况。	住房问题较上一年度有明显改善的得0.5分，否则不得分。	0	未提供相关数据，无法计算指标完成情况。	
				市政设施安全事故发生降低率	0.5	反映市政设施安全事故发生的情况。 市政设施安全事故发生降低率=(2022年安全事故发生率-2021年安全事故发生率)/2021年安全事故发生率*100%。	降低率≤0，得0.5分；降低率>0，不得分。	0	未提供相关数据，无法计算指标完成情况。	
				工程材料质量合格率提升率	0.5	反映工程材料质量合格率提升的情况。 工程材料质量合格率提升率=(2022年工程材料质量合格率-2021年工程材料质量合格率)/2021年工程材料质量合格率*100%。	提升率≥0%，得0.5分；提升率<0%，不得分。	0	未提供相关数据，无法计算指标完成情况。	
				地质灾害造成经济损失降低率	0.5	反映地质灾害造成经济损失的情况。 地质灾害造成经济损失降低率=(2022年经济损失-2021年经济损失)/2021年经济损失*100%。	降低率≤0，得0.5分；降低率>0，不得分。	0	未提供相关数据，无法计算指标完成情况。	
				档案管理标准化水平提升率	0.5	反映档案管理标准化水平提升情况。	档案管理标准化水平较上一年度有明显提升的得0.5分，否则不得分。	0	未提供相关数据，无法计算指标完成情况。	
		可持续影响	3	可持续影响	3	单位工作创新做法和发展规划的可持续性	单位工作做法和发展思路具有创新性，得3分；否则酌情扣分。	3		
		逆指标	违法违规情况	降低一档	违法违规情况	降低一档	反映和考核部门在项目实施过程中相关人员和单位是否严格执行国家有关法律法规相关规定；是否发生未按有关规定实施，曾经被财政、审计等有关部门处罚或通报批评的情况。	在工作中，相关人员和单位发生未按规定履行职责，有财政、审计等有关部门处罚或通报批评的，评价降低一档。	-	无
			重大安全事故发生	降低一档	重大安全事故发生	降低一档	反映和考核部门在工作中是否发生重大安全事故。	有发生重大安全事故的，受到安全生产监督管理部门通报的，或者媒体对该部门给予负面报道的，评价降低一档。	-	无
		总分								80