

# 莒南县住房和城乡建设局 2022 年度部门 整体绩效评价报告

委托机构：莒南县财政局

部门名称：莒南县住房和城乡建设局

评价机构：山东山审会计师事务所有限公司



二〇二三年九月

受莒南县财政局委托，山东山审会计师事务所有限公司承担 2022 年度临沂市莒南县住房和城乡建设局部门整体绩效评价工作，评价时段为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。评价组按照工作方案，经过数据采集、问卷调查及数据复核、访谈、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了本次绩效评价工作。

## 一、部门基本情况

### （一）部门基本情况

莒南县住房和城乡建设局是县政府重要工作部门，为正科级单位，加挂莒南县人民防空办公室牌子。县住房和城乡建设局贯彻党中央关于省委、市委和县委工作要求，在履职过程中坚持和加强对住房城乡建设和人民防空工作的集中统一领导。

根据部门职责，莒南县住房和城乡建设局内设 11 个职能科室，分别是：办公室、人事科、财务科、党建工作科、建筑业管理科、城市建设管理科（挂人防工程管理科牌子）、村镇建设管理科、城镇化办公室、指挥通信与应急协调科、房地产业管理科、政策法规科。由党建工作科负责局机关、代管和所属单位党的建设和群团工作。莒南县住房和城乡建设局下属 2 个事业单位，包括：莒南县城城乡建设综合服务中心、莒南县建设安全工程质量服务中心。

### （二）人员编制情况

莒南县住房和城乡建设局机关行政编制 16 名，事业编

制 173 名。截至 2022 年实有在编人数 187 人（行政编制 14 人，事业编制 173 人）

### （三）年度预算收支情况

#### 1. 预算收入

年初预算收入 13132.77 万元，一般公共预算拨款收入 5271.42 万元，政府性基金预算拨款收入 7861.35 万元，年初结转和结余 0.00 万元。

年末决算收入 24901.93 万元，一般公共预算拨款收入 9824.23 万元，政府性基金预算拨款收入 15077.70 万元，年初结转和结余 0.00 万元。

#### 2. 预算支出

年初预算支出 13132.77 万元，其中基本支出 2732.39 万元，分别为人员经费 2621.11 万元、日常公用经费 111.28 万元；项目支出 10400.38 万元。

年末决算支出 24901.93 万元，基本支出 2279.27 万元，分别为人员经费 2118.41 万元、日常公用经费 160.86 万元；项目支出 22622.66 万元；无结转和结余。

### （四）年度绩效目标

根据对部门职能、部门专项支出、《莒南县住房和城乡建设局 2022 年工作总结和 2023 年工作打算》等资料的研读，评价组以职能分类为基础，梳理其中重点核心职能，结合年度安排及年度工作计划，提炼出年度履职目标及重点工作，莒南县住房和城乡建设局 2022 年度履职目标见下表。

#### 部门年度绩效目标

职责序号	部门职责	职责目标	2022 年度目标值 (A)	
1	村镇建设管理	农村危房改造	农村危房改造工程质量达标率	100%
2			农村危房改造户数	73 户
3		农村厕所改造	农村厕所改造户数	260 户
4			厕改后续管护	101516 户
5			农村厕所改造比例	87.02%
6		农村清洁取暖改造	改造农村清洁取暖覆盖率	50.60%
7			改造农村清洁取暖户数	9000 户
8	城市公共设施建设	广场维护	广场设施正常使用率	100%
9		路灯维护	路灯亮灯率	≥98%
10			路灯设备完好率	≥96%
11		污水处理	建制镇污水出水水质达标	B 级
12			建制镇污水集中处理率	75%
13			污水管网覆盖率	75%
14			污水管网建设里程	3 公里
15			污水管网规划方案编制完成率	100%
16			城市污水出水水质达标	准IV类
17			城市污水集中处理率	≥98%
18			城市生活污水收集率	≥70%
19			城市污水管网污水浓度	≥97.52mg/L
20			城市再生水利用率	≥30%
21	城市供暖	新增集中供暖覆盖面积	20 万 m <sup>2</sup>	
22		老旧小区热网改造覆盖面积	80 万 m <sup>2</sup>	
23		室外供暖设施建设达标率	100%	

24	建筑活动 监督管理		室外供暖设施正常运行率	100%
25		城市供气	供气设施建设达标率	100%
26			供气设施正常运行率	100%
27			新建燃气管道	5km
28			燃气日最大供气能力	300 万 m <sup>3</sup>
29		地下管线管理	完成地下管线普查	2100 千米
30			地下管线查询反馈率	100%
31		监督管理	拖欠农民工工资结案率	100%
32			历史建筑风貌完整率	100%
33			安全生产事故结案率	100%
34			建筑施工现场扬尘控制	PM10 < 99
35			工程质量合格率	100%
36			安全生产隐患整改完成率	100%
37			安全生产事故发生次数	0
38		节能建设	绿色建筑合格率	100%
39			绿色建筑二星级以上标识	二星级以上
40			工程节能达标率	100%
41		城建设计	设计方案质量达标率	100%
42			设计方案及时完成率	100%

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的

按照莒南县财政局的工作安排，组织实施莒南县住房和城乡建设局部门整体绩效评价工作，全面梳理莒南县住房和城乡建设局部门整体目标设置、资金资源配置、部门管理效率、运行成本、履职效能、可持续发展能力等方面的情况，

发现问题，提出建议，促进部门加强预算绩效管理，合理配置资金资源，推动部门整体绩效提升。

## （二）评价思路及指标体系

我们根据《关于开展 2023 年财政重点绩效评价的通知》（莒南财预〔2023〕14 号），同时结合莒南县住房和城乡建设局的实际情况，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，围绕部门整体战略和职责目标设置、资金资源配置、管理效率、运行成本、履职效能、社会效益、可持续发展能力及满意度方面，衡量部门和单位整体及核心业务实施效果，将部门整体预算绩效管理分为以资金为主线的管理性指标和以业务为主线的产出类指标。在构建部门整体绩效目标和指标体系框架时，也响应了政策要求，将目标体系分为 2 个模块，分别为以资金管理为脉络的“共性指标体系”和以部门履职效能为脉络的“个性指标体系”，以便于更精确地对莒南县住房和城乡建设局整体支出进行评价。各级指标解释及评分标准详见附件 1。

重点绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

## 三、总体评价结论及意见

### （一）总体评价结论

根据绩效评价指标体系，通过数据采集、问卷调查及访谈，评价组对莒南县住房和城乡建设局 2022 年度部门整体

绩效进行了客观评价，最终评分结果：总得分为 90.68 分，评价等级为“优”。

## （二）总体评价意见

战略和职责目标方面：莒南县住房和城乡建设局 2022 年度工作计划较为清晰明确，整体统筹与中长期发展规划较为契合，部门整体绩效目标与部门职责较为匹配，在数量、质量、成本等方面设置了较为细化及量化的指标，指绩效目标明确性较好。

资金资源配置方面：莒南县住房和城乡建设局部门预算支出结构基本合理，项目支出纳入预算管理，部门财务预算与重点任务匹配。

管理效率方面：莒南县住房和城乡建设局预算编制流程较为规范，基本支出预算完成率较高，部门制度体系较为完善，固定资产管理较为规范。

运行成本方面：莒南县住房和城乡建设局人均公用经费、“三公”经费、培训费、会议费、机关运行经费等经费控制力度较好。

履职效能方面：莒南县住房和城乡建设局 2022 年部门整体绩效目标完成度较高，从村镇建设管理，城市公共设施建设，建筑活动监督管理方面以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实县委县政府关于城乡建设工作的重要安排部署，加快建设“宜居宜业宜游”现代化莒南。

可持续效益方面：机构运行较稳定，但在实际调查中发现部分科室人员略显冗余，容易导致工作协调难度较大，年

龄老化现象较为严重，年轻力量储备不足，出现人员年龄断层的现象；部门各项职责履行程度较好，但基础设施还存在很多短板和弱项，出行难的问题没有得到根本性的解决，部分区域还存在居住环境差、配套设施不健全等问题；部门内部控制健全，但在执行上存在一些问题，如一般性支出有待进一步压减和暂付款项长期挂账等问题。

满意度方面：通过问卷调查，受益对象对于莒南县住房和城乡建设局的总体满意度为 92.08%，满意度较高。

#### 四、存在的问题

##### （一）年初绩效目标完成情况有待进一步提高

莒南县住房和城乡建设局 2022 年新建燃气管道 5 公里，天然气日供气能力近 60 万立方米，实际日均供气量 40 万立方米，但未达到年初制定日均供气量 300 万 m<sup>3</sup>；截至 2022 年底仅完成地下管线普查补录 1800 千米，未完成年初制定的 2100 千米目标，年初绩效目标完成情况有待提高。

##### （二）人才队伍结构有待进一步优化

根据现场调研及综合访谈，发现莒南县住房和城乡建设局年轻干部较少，单位整体人员年龄整体偏大，可能会导致接受新知识、新事物能力有限，在面对新形势下的新情况、新问题和新的挑战不如年轻人富有精力。队伍建设的制度还不够健全和完善，可能会导致执行制度的力度不够、刚性不强、弹性太大，影响队伍建设的运行机制和工作推进机制。队伍



人事改革不彻底，冗员与缺才并存，制约了部门效益的充分发挥。

### （三）内部控制有待完善，执行力度有待加强

现有内部控制制度于 2015 年 3 月建立，旧制度更新较慢，难以满足单位的发展需求，已建立的规章制度未能覆盖单位的所有人员和所有的业务活动，容易导致很多业务活动的开展无章可循、无规可依。在执行过程中仍存在力度不足的现象，如财务部门对资产的管理仅局限在“核算”付款的作用。预算编制比较粗糙，部门预算的编制一般根据当年财政状况、上年收支、预算单位自身的特点和业务进行核定，没有细化到具体项目，预算支出达不到逐笔进行核定的要求。

### （四）往来款长期挂账

根据现场调研及综合访谈发现部门存在往来款长期挂账等情况，违反了《行政单位财务规则》（财政部令第 71 号）第三十七条“行政单位应当加强应收及暂付款项的管理，严格控制规模，并及时进行清理，不得长期挂账。”的规定。

## 五、相关建议

### （一）加强履职约束，提高管理水平

强化工作计划或实施方案对于部门履职的约束力度，在项目实施和各项工作开展过程中严格按照年度任务目标或实施计划及时完成相关工作，积极主动开展执行情况检查与目标完成监控工作，进一步提高管理水平。

## （二）优化人才队伍建设

引进急需的专业技术人才和高学历人才，储备年轻后备干部，建立干部交流机制，激发干部队伍活力，对于莒南县住房和城乡建设局出现年龄老化的现象，可以由部门组织采取培养式、调整式的方式，根据工作需要，提升干部思想政治素质、专业理论水平。建立动态储备机制，科学规划队伍建设，科学预测人员的年更新率，适度扩大招录比例，通过制定人员队伍建设中长期发展规划，通过 5 至 10 年的努力，使人员队伍呈现一个老中青结合的良好梯次。建立起一个充满生机和活力的人才工作体制和机制，把转变人才观念和创新人才制度相结合，逐步建立起“岗位设置管理”，实现由身份管理向岗位管理的转变，按要求、按业务特点设置好本单位的管理岗位、专业技术岗位和工勤岗位，明确岗位职责、任职条件和聘任期限，将各个岗位的职责、任务、标准和条件落实到位，积极探索和制定更加科学规范、系统、完善的岗位管理办法。对财务人员采取分层次、分期、分批的短期业务培训，不断加强财务人员的基础知识，不断提高财务人员的业务素质。

## （三）完善内部控制，加强内部控制执行力度

建立健全内部控制制度建设，完善业务流程制度、日常管理制度、业务流程制度，并在发展过程中不断根据实际情况进行修订和补充，以确保符合单位的现状和未来发展需求，

提高内部控制制度的适应性，同时提升内部控制意识，可以通过举行讲座或者进行相关培训，让工作人员对内部控制的重要性有一个全新的认识，定期开展内部控制考核认知，确保每一名人员都能够熟悉并掌握内部控制的重点，在工作过程中严格遵守内部控制制度，避免违规行为的发生。

部门要按照预算和绩效管理一体化要求，结合自身业务特点，优化预算管理流程，完善内控制度，明确部门内部绩效目标设置、监控、评价和审核责任分工，加强部门财务与业务工作紧密衔接，推动全面实施预算绩效管理常态化、制度化、规范化。按照“谁支出，谁负责”的原则，完善用款计划管理，对绩效目标的实现程度和预算执行进度实行“双监控”，发现问题要分析原因并及时纠正。预算单位要高度重视预算编制工作，认真提前谋划下一年度工作任务和发展规划，严格履行预算编制程序，做到应编尽编，建立部门项目库并实行动态管理，严格控制预算项目的准入，同时运用财政绩效评价结果作为预算编制安排的依据。严格预算调整，确保预算的刚性，在预算批复下达后，应严格按照预算批复执行。

#### （四）清理长期挂账及往来款

建议加强对预算支出的管理，严格执行预算和财政制度，不得擅自扩大支出范围，提高开支标准；严格按照本级政府部门批复的预算科目和数额执行，加强资金的管理和使用。

加强应收及暂付款项的管理，严格控制规模，并及时进行清理，不得长期挂账。