2019年昌江区城市管理行政执法局项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

我局依据市、区打击“两违”工作相关要求，大力打击区域“两违”行为，坚持抓细、抓早、抓了，将违建苗头控制在萌芽；坚持控增量，去存量，违法建设大幅度减少。有效地维护城市规划和城市建设秩序。针对市打违办遥感监测图斑信息表，积极对辖区内的疑似“两违”建筑进行全面摸排，确认为“两违”建筑的坚决予以打击。打击两违专项经费主要用于控建拆违的执法经费支出。经费由区财政拨付，专款专用。为全面完成好上级下达的各项工作指标任务，昌江区财政局在2019年财政预算中安排打击两违专项经费50万元。

1. 项目绩效目标。

切实做好城市规划控制区范围内的日常巡查执法工作，实行责任分区，加强日常巡查和监管，确保违法建设举报电话24小时通畅，建立执法台账资料，实现违法建设发现率100%，查处率100%，实现新增违法建筑零增长，存量违法建设负增长。对城市规划区内违法建设行为进行调查和认定，做好强制拆除的具体执行工作；做好重点监管区域乡（镇）、村（社区）和相关部门控建拆违的基础考核工作；做好控建拆违工作的信息资料报送及宣传报道工作。严格依法开展批后监管，实施监督检查，及时发现查处违反审批要求建设的行为，建立监督检查台帐，依法公开违法建设处理情况。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价目的：绩效评价的目的是为了了解专项资金使用情况及取得的效果，总结资金管理的经验，发现资金管理中存在的问题，为提高专项资金的使用效益，加强财政支出的规范化管理，健全和完善支出项目和资金使用管理办法，完善预算编制、加强绩效目标管理和绩效考核工作提供重要的参考依据，以及提出相关的建议和应采取的改进措施等。

2、绩效评价对象：纳入预算管理的资金。

3、绩效评价范围：昌江区城市管理行政执法局申请安排的2019年度所有财政项目资金。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则：（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法；（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督；（3）分级分类原则。绩效评价由项目归口管理科室根据评价对象的特点分类组织实施；（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价指标体系：详见附表中绩效指标栏。

## 项目支出绩效评价指标体系框架

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 |
| 立项程序  规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 |
| 决策 | 绩效目标 | 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 组织实施 | 管理制度  健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行  有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 产出 | 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |

3、评价方法：昌江区城市管理行政执法局2019年打击两违专项经费项目绩效评价工作采用目标管理法、结果比较法等科学方法进行客观评价。

4、评价标准：绩效评价以《项目支出绩效评价指标体系框架》文件中规定的绩效评价指标体系为依据。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）绩效评价工作过程。

根据绩效评价工作要求，我局成立了绩效评价工作小组，对照自评方案进行研究和部署，党组成员及各科室全程参与，按照自评方案的要求，对照各实施项目的内容逐条逐项自评。在自评过程中，发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为下一步工作夯实基础。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

根据对我局2019年度部门财政项目支出绩效评价指标体系和绩效情况的检查，2019年我局项目打击两违专项经费绩效自评分为96分、评价分为96分，为“优”等级（详见附件项目支出绩效自评表）。我局依据市、区打击“两违”工作相关要求，大力打击区域“两违”行为，今年以来共下发违法用地和违章建筑告知单233份；下发各乡镇（街道）催办单39份，其中转督办单33份；建立拆违台账538份；接收审查“两违”行为个案调查表82处；设立了“两违”管控工作站，确保24小时不间断的巡查，加强了对夜间偷建、抢建“两违”现象的打击力度，做到对“两违”行为及时发现，及时拆除。加强与其他部门联系，积极联合国土、住建、公安、街道乡镇等部门进行联合执法行动，形成查处“两违”行为的强大合力。我局开展打击“两违”工作共出动执法人员5000余人次，大小机械18余台，拆除违章建筑658处，拆除面积约为45179平方米。

## 项目支出绩效评价指标体系框架

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **评价标准** | **自评分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策（18分） | 绩效目标（10分） | 绩效目标  合理性（4分） | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | ①项目有绩效目标；1分 ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；1分 ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；1分  ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。1分 | 4分 |
| 绩效指标  明确性（6分） | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；2分 ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；2分 ③与项目目标任务数或计划数相对应。2分 | 6分 |
| 资金投入（8分） | 预算编制  科学性（4分） | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 | ①预算编制经过科学论证；1分 ②预算内容与项目内容匹配；1分 ③预算额度测算依据充分，按照标准编制；1分 ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。1分 | 4分 |
| 资金分配  合理性（4分） | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 | ①预算资金分配依据充分；2分 ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。2分 | 4分 |
| 过程 | 资金管理（14分） | 资金到位率（5分） | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 | 本指标满分5分，指标权重：5，实际得分=资金到位率\*5。 | 5分 |
| 预算执行率（5分） | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 | 本指标满分5分，指标权重：5，实际得分=预算执行率\*5。 | 5分 |
| 过程（22分） | 资金管理 | 资金使用  合规性（4分） | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | ①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；1分 ②资金的拨付有完整的审批程序和手续；1分 ③符合项目预算批复或合同规定的用途；1分 ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。1分 | 4分 |
| 组织实施（8分） | 管理制度  健全性（4分） | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | ①已制定或具有相应的财务和业务管理制度；2分 ②财务和业务管理制度合法、合规、完整。2分 | 4分 |
| 制度执行  有效性（4分） | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | ①遵守相关法律法规和相关管理规定；1分 ②项目调整及支出调整手续完备；1分 ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；1分 ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。1分 | 4分 |
| 产出（20分） | 产出数量（5分） | 实际完成率（5分） | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 本指标满分5分，指标权重：5，实际得分=实际完成率\*5。 | 5分 |
| 产出质量（5分） | 质量达标率（5分） | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 本指标满分5分，指标权重：5，实际得分=质量达标率\*5。 | 5分 |
| 产出时效（5分） | 完成及时性（5分） | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 本指标满分5分，指标权重：5，实际得分=完成及时率\*5。  完成及时率  =[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时  间]×100。 | 5分 |
| 产出成本（5分） | 成本节约率（5分） | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 本指标满分5分，指标权重：5，实际得分=成本节约率\*5。 | 5分 |
| 效益（40分） | 项目效益（40分） | 实施效益（30分） | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等，根据项目实际情况评分。 | 26分 |
| 满意度（10分） | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 指标大于等于95%，得满分；低于95%，每1%扣0.2分，扣完  为止。 | 10分 |
| 总计 | 100分 | 100分 |  |  |  | 96分 |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

项目支出绩效评价工作领导小组组织召开项目支出绩效自评会，讨论和研究项目的绩效目标完成情况，安排项目自评分工责任，责任到人。领导小组办公室加强与各业务部门的沟通配合，通过收集整理审计项目总体情况、各项目资金支出情况、绩效目标完成情况等信息，对项目绩效情况进行总体评价。

（二）项目过程情况。

区财政拨付了2019年打击两违专项经费，我局按照预算计划列支各项支出，支付过程执行相应的程序，严格遵守各项财经纪律。

1. 项目产出情况。

我局依据市、区打击“两违”工作相关要求，大力打击区域“两违”行为，坚持抓细、抓早、抓了，将违建苗头控制在萌芽；坚持控增量，去存量，违法建设大幅度减少。有效地维护城市规划和城市建设秩序。

1. 项目效益情况。

我局依据市、区打击“两违”工作相关要求，大力打击区域“两违”行为，今年以来共下发违法用地和违章建筑告知单233份；下发各乡镇（街道）催办单39份，其中转督办单33份；建立拆违台账538份；接收审查“两违”行为个案调查表82处；我局开展打击“两违”工作共出动执法人员5000余人次，大小机械18余台，拆除违章建筑658处，拆除面积约为45179平方米。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

受条件制约，存在反复修补、整治的情况。城管执法队员在对马路市场、流动摊贩等进行整治后，容易出现反弹，从而进入“整治-反弹-整治”的怪圈；停车设施不足，导致有些市民将机动车开到人行道上停放，容易使人行道受到损坏。

六、有关建议

加强制度建设，结合我局实际，进一步完善内部财务制度、资金拨付制度、审计监督制度，以制度化规范专项资金使用。定期对专项资金使用情况进行督查监管，确保专项资金安全高效使用。

七、其他需要说明的问题

无