

湖南源成会计师事务所(普通合伙)

HUNAN YUANCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS GENERAL PARTNERSHIP

湘源成财绩评字(2024)第25号

2023 年安化县住房保障服务中心 部门整体支出绩效评价报告

为进一步规范和加强财政资金管理，强化预算绩效责任，提升财政资金使用效益，根据《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）、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府办公厅关于全面推进预算管理工作的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7号）、《安化县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（安政发〔2022〕19号）、《安化县财政局关于开展 2024 年度财政重点绩效评价工作的通知》（安财绩〔2024〕3号）要求，我们接受安化县财政局委托，于 2024 年 7 月 29 日至 8 月 23 日对安化县住房保障服务中心 2023 年部门整体支出开展了绩效评价。绩效评价相关资料的真实性和完整性由资料提供单位负责，我们的责任是按照绩效评价有关要求开展绩效评价工作，现将有关情况报告如下：

一、工作概况

（一）绩效评价范围

根据《安化县财政局关于开展 2024 年度财政重点绩效评价工作的通知》



（安财绩〔2024〕3号）要求，本次纳入绩效评价考核范围的安化县住房保障服务中心2023年部门整体支出总计8,274.92万元，其中基本支出1,820.79万元，项目支出6,454.13万元。

（二）绩效评价主要依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《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）；
3. 《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）；
4. 《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）；
5. 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算绩效目标管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕6号）；
6. 《安化县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（安政发〔2022〕19号）；
7. 《安化县财政局关于开展2024年度财政重点绩效评价工作的通知》（安财绩〔2024〕3号）；
8. 相关专项资金管理制度和管理办法；
9. 其他相关政策、管理规定和财务会计制度等。

（三）绩效评价体系

采用《2023年安化县住房保障服务中心整体支出绩效评价评分表》，绩效评价评分体系主要包括投入、过程、产出、效果四个部分共计100分，其中投入17分，过程43分，产出26分，效果14分。绩效评价结果分为优、良、



较差、差四个等级，其中 90（含）—100 分为“优”，80（含）—90 分为“良”，60（含）—80 分为“较差”，60 分以下为“差”。

（四）绩效评价方法

为确保本次绩效评价工作有序进行，我们制定了绩效评价实施方案，按照实施方案要求并结合项目的实际情况，采用定量分析和定性分析相结合的方法，从目标设定和预算配置、预算执行和预算管理、资产管理、职责履行等方面对部门（单位）进行了综合评价，通过询问相关人员、查阅业务资料、检查财务资料、实地查验和发放问卷调查等方法，了解部门（单位）项目实施情况、资金管理使用和核算情况，并已获取相关绩效评价资料和数据，为形成评价结论收集了依据。

二、单位基本情况

（一）机构设置

安化县住房保障服务中心（以下简称县住保中心）是县住房和城乡建设局所属正科级公益一类事业单位，法定代表人：夏新建；统一社会信用代码：1243092344708874X7。下设机构：办公室、组织人事股、计划财务股（内部审计股）、规划建设股（安居办）、登记分配股（信息中心）、公房管理股。

县住保中心下属二级机构安化县房地产测绘队和清塘、梅城、乐安、仙溪、长塘、大福、羊角塘、冷市、滔溪、小淹、江南、东坪、柘溪、马路、奎溪、烟溪、渠江、平口等 18 个房地产管理所（现更名为住房保障服务分中心，名称统一为“安化县住房保障服务中心 xx 分中心”），均是县住保中心所属公益二类股级事业单位。

（二）主要职能

根据《安化县住房保障服务中心职能配置、内设机构和人员编制规定》（安



办〔2019〕86号），县住保中心主要职责包括：（一）负责拟订全县公共租赁住房、城市棚户区（含城中村）、老旧小区等保障性安居工程中长期规划和年度计划，并组织实施。（二）负责全县政府投资的公共租赁住房的建设、储备、分配及后续运营管理等工作。（三）负责全县公共租赁住房保障对象审核登记、动态管理和租赁补贴对象的审核和补贴发放等工作。（四）负责全县公共租赁住房信息平台建设、信息发布，负责公共租赁住房承租对象的档案建立、管理和查阅工作。（五）负责全县公共租赁住房保障对象住房租金的收取、存储、使用等工作。（六）负责全县公共租赁住房及其共用部位设施设备维修方案的拟订并组织实施。（七）指导、协调和监督县人民政府下达的中心城区棚户区、老旧小区改造工作。（八）完成县委、县政府和县住房和城乡建设局交办的其他任务。

安化县房地产测绘队主要职责是负责全县房屋产权发证面积的测算，绘制房产平面图，负责全县房地产测绘技术指导和业务培训、参与测绘成果检查验收。

县住保中心分中心主要职责是负责所辖行政区域内的住房保障服务工作；负责辖区内保障性住房建设工程的监管及分配、日常修缮、运营管理等工作；负责直管公房租赁、改造、日常修缮和运营管理等工作；负责保障性住房和直管公房的安全工作。

（三）人员配备与其他相关情况

县住保中心2023年定全额拨款事业编制40名。设主任1名，副主任2名；股级领导职数6名。县房地产测绘队2023年定差额拨款事业编制5名，其中主任1名、副主任1名。县住保分中心2023年共核定差额拨款事业编制90名，各分中心设主任1名、副主任1名。

截止2023年12月县住保中心在职人员119名，其中全额拨款人员32名，



差额拨款人员 83 名，临聘人员 4 名。

（四）制度建设情况

制定了《机关管理制度》，包含财务管理制度、后勤管理制度、差旅费管理制度、资产管理制度等，对财务审批权限和报销程序、差旅费报销标准、资产采购管理、盘点管理等有所明确，规定涉及重要事项开支的，由中心党组集体决议后由中心主任审批列支，中心下属各单位开支，年初工作计划经费指标范围内的部分，由其单位负责人签批。单位未制定合同审批制度，未制定专项资金管理办法。

制定了《关于加强工程项目管理的若干规定》以规范工程建设行为，制定明确了基本建设程序、工程变更及增补工程审批程序；制定了《公共租赁住房维修管理办法》以保障租赁住房的维修更加规范、有序地进行。界定了小修、中修、大修及改建房屋的标准，明确了维修项目实施流程及要求。

依据《湖南省财政厅 湖南省住房和城乡建设厅关于印发湖南省城镇保障性安居工程专项资金管理办法》管理城镇保障性安居工程专项资金的使用；依据安化县公务用车制度改革领导小组文件规范公务用车管理、公务交通出行的费用报销；依据《关于进一步明确全县党政机关公务活动用餐有关事项的通知》规范公务活动用餐及公务接待事项。

（五）2023 年度重点工作任务

县住保中心 2023 年重点工作总体要求是进一步规范住房保障工作，努力实现本地区低保、低收入住房困难家庭应保尽保；逐步提高保障性住房总增量，稳步拓宽住房保障覆盖面，缓解困难群众住房问题；推进老旧小区改造与茶旅文体康融合发展。



1. 优质高效抓好老旧小区改造

2023 年实施老旧小区改造项目 21 个片区，覆盖东坪（14 个片区）、梅城（7 个片区）两个乡镇，涉改居民 5484 户、楼栋 326 栋，总建筑面积 51.62 万平方米，完成既有住宅加装电梯 30 台。改造内容包括道路改造、雨污排水管道、弱点入地、供气管道、加装电梯、增设充电桩及消防设施等。

2. 因地制宜规范保障性住房建设管理

2023 年计划筹建保障性租赁住房 300 套；发放住房租赁补贴 350 户；公开配租公租房 262 套；完成公租房租金收入 2,350.00 万元。完成奎溪镇幸福公租房、西江雅苑公租房（二期）项目基本建设任务。开展公租房领域专项清理行动，完善“一栋一档”制度，实现电子档和纸质档的双向管理。

3. 扎实推进棚户区改造清零扫尾

按照“打通安宏路，弱化长沙路，规整迎春路，优化柳溪东路”的基本思路制定棚改清理扫尾实施方案。为优化县城门户、缓解交通拥挤，开展新车站棚改项目的前期调研。摸清限价商品房安置卡及商业门面回购底数，精准制定相关政策，妥善处理棚改安置遗留问题。

4. 保障措施

为加强绩效管理，提高工作效能，促进全中心各单位认真履职，优质高效完成工作任务，结合中心实际，制定《安化县住房保障服务中心 2023 年绩效考核办法》。

三、整体支出情况

根据《2023 年度决算表》县住保中心 2023 年度一般公共预算财政拨款支出预算数 2,265.97 万元，决算数 8,274.92 万元，其中基本支出预算数 775.97 万元，决算数 1,820.79 万元，占整体支出比例 22%；项目支出预算



数 1,490.00 万元，决算数 6,454.13 万元，占整体支出比例 78%。具体支出情况如下：

（一）基本支出

1. 2023 年基本支出预算数 775.97 万元，决算数 1,820.79 万元，比上年减少 464.19 万元，增幅-20.31%，其中工资福利支出 1,595.62 万元、商品服务支出 124.54 万元，对个人和家庭补助 100.27 万元，资本性支出 0.36 万元，基本支出情况详见下表：

金额单位：万元

预算项目	2023 年决算数	2023 年预算数	2022 年决算数	增减额	增幅
工资福利支出	1595.62	668.05	1,661.52	-65.90	-3.97%
商品和服务支出	124.54	56.63	513.36	-388.82	-75.74%
对个人和家庭补助	100.27	51.29	110.10	-9.83	-8.93%
资本性支出	0.36			0.36	
合 计	1,820.79	775.97	2,284.98	-464.19	-20.31%

2. 2023 年“三公”经费预算数 22.75 万元，决算数 22.33 万元，全部为公务接待费；“三公”经费比上年减少 4.40 万元，增幅-16.46%。

金额单位：万元

项目	2023 年决算数	2023 年预算数	2022 年决算数	增减额	增幅
公务接待费	22.33	22.75	26.73	-4.40	-16.46%
合 计	22.33	22.75	26.73	-4.40	-16.46%

（二）项目支出

县住保中心 2023 年项目支出 6,454.13 万元，其中保障性安居工程和城



市棚户区改造补助资金支出 5,053.00 万元，燃气管道等老化更新改造资金支出 50.00 万元，一般行政经费支出 1,351.13 万元。

1. 保障性安居工程和城市棚户区改造补助资金：2023 年使用项目资金 5,053.00 万元，其中用于支付保障性安居工程和城市棚户区改造工程项目支出 2,276.66 万元，用于发放住房租赁补贴 196.30 万元，用于朝晖巷老旧小区改造、十八巷老旧小区改造等其他建设项目支出 2,580.04 万元。

(1) 保障性安居工程和城市棚户区改造工程建设项目：主要建设项目为 27 个老旧小区的改造升级，2023 年完成竣工结算 26 个，总结算金额 3,904.98 万元，未竣工结算项目 1 个，合同金额 1,786.20 万元。2020 年至 2023 年共计支付工程建设及其他费用 4,214.63 万元，其中 2023 年支付 2,276.66 万元。支付情况详见下表：

金额单位：万元

序号	项目名称	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	合计
1	安化县城南片区褒家冲老旧小区升级改造项目	7.91	2.51	180.00	261.89	452.31
2	梅城镇晨光路西老旧小区升级改造项目				54.10	54.1
3	2023 年梅城镇晨光路西老旧小区升级改造项目（交通稽查家属区）				62.56	62.56
4	安化县城南片区城埠坪老旧小区升级改造项目	7.42	2.19	230.00	275.78	515.39
5	梅城镇服装城片老旧小区升级改造项目（老市场家属区）				58.78	58.78
6	梅城镇服装城片老旧小区升级改造项目				61.74	61.74
7	2023 年东坪镇黄沙坪老旧小区升级改造项目				19.03	19.03



序号	项目名称	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	合计
8	东坪镇黄沙坪老旧小区居民活动中心改造项目				60.06	60.06
9	安化县东坪镇黄沙坪老旧小区配套基础设施建设项目		5.07	445.11	0.19	450.37
10	东坪镇黄自元路老旧小区升级改造项目			61.02	0.80	61.82
11	安化县城东片区解放路老旧小区升级改造项目	4.32	196.21	6.92		207.45
12	东坪镇解放路南卫计新村老旧小区-海鸥巷单栋住宅楼群升级改造项目			2.11	59.25	61.36
13	梅城镇一中片老旧小区升级改造项目				55.04	55.04
14	东坪镇木子片区老旧小区配套基础设施项目			11.42	535.43	546.85
15	东坪镇泥埠桥新车站老旧小区（民报公司家属区）升级改造工程			68.78	0.81	69.59
16	东坪镇泥埠桥新车站老旧小区-泥埠桥单栋住宅楼群升级改造			71.56	1.12	72.68
17	2023 年梅城水管站老旧小区升级改造项目（农贸市场家属区）				57.90	57.9
18	梅城镇水管站片老旧小区升级改造项目				53.58	53.58
19	东坪镇陶澍路老旧小区升级改造项目			0.33	47.29	47.62
20	安化县城东片区湾竹塘老旧小区升级改造项目（肉食水产等7个小区）	4.32	2.70	168.13	3.48	178.63
21	东坪镇湾竹塘农资老旧小区-迎春东路南湾竹塘单栋住宅楼群改造			22.72	41.62	64.34
22	安化县城东片区泥埠桥老旧小区升级改造项目	2.40	112.02	3.33	1.93	119.68
23	东坪镇吴合片区老旧小区配套基础设施项目	-	-	2.78	469.82	472.6



序号	项目名称	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	合计
24	2023 年东坪镇吴合社区老旧小区升级改造项目			43.91	2.06	45.97
25	东坪镇移民老旧小区升级改造项目			27.52	0.24	27.76
26	2023 年东坪镇迎春西路老旧小区升级改造项目			56.15	1.99	58.14
27	安化县梅城镇东华片区棚改安置房建设项目（农技站）		3.67	185.44	90.17	279.28
合 计		26.37	324.37	1,587.23	2,276.66	4214.63

(2)2023 年支付住房租赁补贴资金 196.30 万元至安化县财政局资金拨付专户，涉及全县乡镇村户 4141 户。

2. 燃气管道等老化更新改造资金：2023 年 12 月支付安化县第二家属区老旧小区改造工程款 50.00 万元，其他更新改造项目主要在 2024 年实施。

3. 一般行政经费支出资金：2023 年中心机关及所辖 14 个分中心的基本运转支出共计 1,351.13 万元。其中中心机关支出 829.77 万元，包括上缴以前年度测绘收入 132.00 万元，税费 51.24 万元，乡村振兴资金支出 200.57 万元，物业费 40.14 万元等。所辖 14 个分中心经费支出 521.36 万元，其中用于公租房修缮费用 384.75 万元，用于行政经费 136.61 万元，详见下表：

金额单位：万元

序号	部门	修缮费用	行政经费	合计
1	中心机关	105.46	724.30	829.76
2	东坪分中心	161.88	23.70	185.57
3	江南分中心	19.61	8.05	27.66
4	梅城分中心	43.99	12.20	56.20
5	清塘分中心	19.28	16.30	35.58
6	烟溪分中心	31.75	6.63	38.38
7	平口分中心	12.54	17.37	29.90
8	马路分中心	18.20	9.65	27.85



序号	部门	修缮费用	行政经费	合计
9	小淹分中心	19.07	7.08	26.15
10	大福分中心	19.04	8.00	27.04
11	仙溪分中心	10.19	6.10	16.29
12	羊角分中心	12.29	5.55	17.84
13	冷市分中心	6.87	5.40	12.27
14	长塘分中心	5.34	5.39	10.74
15	柘溪分中心	4.71	5.19	9.90
合 计		490.22	860.91	1,351.13

四、预算执行情况

(一) 整体情况

2023 年下达预算指标 11,830.13 万元，指标使用 8,292.79 万元，指标结余 3,537.34 万元，其中项目支出指标节余 3,536.00 万元，基本支出指标节余 0.41 万元，往来指标节余 0.93 万元，2023 年预算执行率 70.10%。

项目支出指标结余主要为 2023 年城镇保障性安居工程补助资金指标结余 1,438.00 万元、燃气管道改造指标结余 2,098.00 万元，指标在 2023 年 10 月及 2023 年 12 月下达，项目主要在 2024 年实施，2024 年 1-8 月已使用 2,828.66 万元，截止 2024 年 8 月 19 日，2023 年度指标结余 707.34 万元，预算执行率 94.03%。2023 年度指标结余情况如下：

金额单位：万元

序号	指标文号	指标摘要	指标下达数	指标使用数	指标结余
1	安财库指（2023）0079 号	2023012 往来结算指标	13.93	13.00	0.93
2	年初预算（2023）0001	年初预算（2023）0001	756.35	755.94	0.41
3	省级专项 0100 号	2023 年城市燃气管道等老化更新改造和保障性安居工程专项	1,402.00	50.00	1,352.00



序号	指标文号	指标摘要	指标下达数	指标使用数	指标结余
4	省级专项 0148 号	2023 年城市燃气管道等老化更新改造和保障性安居工程专项第二批	297.00		297.00
5	省级专项 0149 号	2023 年城市燃气管道等老化更新改造和保障性安居工程专项奖励资金	449.00		449.00
6	市级专项 0065 号	2023 年城镇保障性安居工程市级补助资金	547.00		547.00
7	市级专项 0066 号	2022 年城镇保障性安居工程市级补助资金	159.00		159.00
8	市级专项 0067 号	2022 年城镇保障性安居工程市级补助资金	732.00		732.00
合 计			4,356.28	818.94	3,537.34

（二）主要项目资金指标及执行情况

1. 2023 年下达城镇保障性安居工程补助资金（市级专项 65 号、66 号、67 号等）共计 5,280.00 万元，2023 年使用 3,842.00 万元（其中转入县住保中心湘淮村镇银行（0428）工程建设专用账户 2,863.00 万元统筹使用），指标结余 1,438.00 万元。

2. 2023 年 2 月下达 2021 年城市棚户区改造及老旧小区改造市级补助资金（益财综指〔2022〕0004 号、益财综指〔2021〕0112 号）共计 1,211.00 万元，2023 年转入县住保中心湘淮村镇银行（0428）工程建设专用账户 1,211.00 万元统筹使用，指标无结余。

3. 2023 年 10 月下达城市燃气管道等老化更新改造和保障性安居工程专项资金（省级专项 0100 号、省级专项 0148 号、省级专项 0149 号）共计 2,148.00 万元，2023 年使用 50.00 万元，指标结余 2,098.00 万元。

五、绩效评价组织与绩效评价结论

（一）绩效评价组织开展情况

1. 绩效评价目的。通过对预算单位开展部门整体支出绩效评价，全面了



解分析县住保中心预算执行及公开、“三公”经费管理、相关政策制度执行、资产管理及部门工作绩效等情况，督促县住保中心进一步围绕绩效目标开展工作，加强财务管理，强化支出责任，提高财政资金使用绩效。

2. 绩效评价工作过程。按照《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）、《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府办公厅关于全面推进预算管理工作的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《安化县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（安政发〔2022〕19号）、《安化县财政局关于开展2024年度财政重点绩效评价工作的通知》（安财绩〔2024〕3号）、相关专项资金管理办法以及财务会计制度等，我所按照下列步骤开展评价。

一是前期准备。我所抽调专人成立绩效评价工作组，明确了工作职责，制定了现场评价方案，确定了实施时间。

二是现场评价。（1）核实数据。对2023年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实，将2022年度和2023年度决算情况和“三公经费”支出情况进行比较分析；（2）查阅资料。查阅2023年度预算安排、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理、政府采购等相关文件资料和财务凭证；（3）实地查看。现场查看实物资产等；（4）问卷调查。对服务对象进行现场问卷调查；（5）归纳汇总。根据县住保中心提供的财务核算及项目档案等资料，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总，形成评价结论，撰写评价报告。

（二）绩效评价结论

评价小组通过数据统计、对比分析、凭证抽查、个别座谈等方式，综合绩效目标设定、预算配置与执行、预算管理与产出效益等方面进行综合评价，



根据《2023 年度安化县住房保障服务中心整体支出绩效评价评分表》，县住房保障中心部门整体支出绩效指标综合评分为 83 分。评定等级为“良”。

六、主要绩效情况

2023 年实施老旧小区改造 58 个、楼栋 326 栋，涉改居民 5484 户，建筑面积 51.62 万平方米，全年完成既有住宅加装电梯 29 台，配租公租房 319 套，其中东坪地区 205 套，江南光明公租房 24 套，奎溪幸福公租房 90 套，发放租赁补贴 1553 户 2828 人（峰值 1458 户 2639 人），发放金额 196.30 万元。完成全县 355 栋公房资产摸排和资料收集，稳步推进公租房档案管理录入工作，房源信息数量及完成率为 100%。全年公租房租金收入 2,295.04 万元。

（一）强化项目攻坚，加速城市更新

将“有序旧改+规范发展保租房+精准棚改”等多项住房保障民生工程有机结合，实现居住环境明显改善、市容面貌明显改观、人民获得感明显增强和相关产业持续发展的良好效应。

（二）对标住有所居，提升民生保障

坚持“房住不炒”定位和以人民为中心的发展理念，加强对保障性住房的运营与管理，不断提升居住群众的获得感、幸福感、安全感，将住有所居提质为居有所安、居有所乐、居有所享。

（三）优化资源整合，推进乡村振兴

依托本土资源和基础条件，着力发展区位产业体系，带领村集体和群众致富增收。实行村支两委班子包片、组长包段、党员包块的网格化管理模式，对生态环境进行全覆盖管理。

七、存在的问题

（一）专项资金用于其他建设项目支出

2023 年共计下达“城镇保障性安居工程补助资金”和“城市棚户区改造



及老旧小区改造市级补助资金”6,491.00万元，使用资金5,053.00万元，结余资金1,438.00万元。其中用于支付保障性安居工程和城市棚户区改造项目工程建设费用、住房租赁补贴合计2,472.96万元，用于朝晖巷老旧小区改造、十八巷老旧小区改造等其他建设项目支出2,580.04万元。

上述事项与住保中心《关于加强工程项目管理的若干规定》（安住保发〔2022〕58号）第六条：“严格按照保障性安居工程专项资金管理规定使用专项资金，不得挪作他用。”的要求不符。

（二）固定资产管理有待加强

县住保中心制定了《资产管理制度》，规定：“中心属各单位应建立资产和物资登记保管制度，实行各股室（分中心）‘第一责任人制’建立资产台账，专人负责，动态管理，并定期或者不定期的进行清查盘点。每年年终前，须全面盘点清查，确保账实相符。”

县住保中心于2020年组织了以2020年6月30日为基准日的固定资产清查，并根据清查结果对资产进行处置和处理，但近期末对资产进行盘点。

2023年购入资产18.31万元，资产系统录入未完善资产品牌、规格型号、存放地点、管理部门等信息。其中办公室2023年4月购入5台台式电脑3.15万元未见使用部门和使用人签收记录。

（三）管理制度有待完善

1. 《财务管理制度》有待完善。《财务管理制度》中规定：“涉及重要事项开支的，由中心党组集体决议后由中心主任审批列支。”未对重要事项开支明确开支范围及限额；《财务管理制度》规定：“中心下属各单位开支，年初工作计划经费指标范围内的部分，由其单位负责人签批。”计划内费用未要求财务人员审核。

2. 单位未制定合同审批制度，未明确合同签订、审批等程序及法律风险



控制等。

上述事项不符合《行政事业单位财务规则》：“行政单位财务监督应当实行事前监督、事中监督、事后监督相结合，日常监督与专项监督相结合，并对违反财务规章制度的问题进行检查处理。”和《财政部关于加强政府采购活动内部控制管理的指导意见》：“加强所属单位管理。主管预算单位应当明确与所属预算单位在政府采购管理、执行等方面的职责范围和权限划分，细化业务流程和工作要求，加强对所属预算单位的采购执行管理，强化对政府采购政策落实的指导”的要求。

（四）内控制度执行有待加强

1. 集体决议重要事项中未明确支出限额。2022年8月17日党组扩大会议，审议批准“梅城镇服装城片老旧小区改造由安化县恒泰建筑工程有限公司施工，梅城一中老旧小区改造由安化东宇建筑工程有限公司施工，晨光路西老旧小区改造由湖南大雄建设工程有限公司施工，水管站老旧小区改造由安化县梓厦建设工程有限公司施工。”会议决策未明确工程建设施工成本限额。

据查，安化县恒泰建筑工程有限公司施工项目结算金额为 60.16 万元、安化东宇建筑工程有限公司施工项目结算金额为 53.28 万元、湖南大雄建设工程有限公司施工项目结算金额为 52.30 万元、安化县梓厦建设工程有限公司施工项目结算金额为 52.28 万元。

2. 重要事项支出金额超出审批限额。县住保中心 2023 年用于乡村振兴资金支出共计 200.57 万元，根据 2023 年 1 月 5 日中心党组会议纪要，集体决议审议批准乡村振兴费用支出 170.80 万元，实际支出金额超出审批金额 29.77 万元。

3. 包干报销交通费定期定额报销且未计入年度经费预算。县住保中心机关中心机构及所属分中心 2023 年共计发生“按次按距离包干”交通费 30.83



万元。抽查凭证发现报销人员实为每月按全勤工作日 20 元/天标准报销交通费，非实报实销，且所属分中心工作人员的“按次按距离包干”交通费未计入年度经费预算，未报单位负责人签批。不符合《事业单位按次按距离包干报销公务交通费用指导意见（试行）》第五条“个人公务交通费用报销额度遵循实报实销的原则”和《机关管理制度》“中心下属各单位开支，年初工作计划经费指标范围内的部分，由其单位负责人签批。”的规定。

4. 修理费用报销未按照规定要求租户验收。所属分中心 2023 年度共发生修理费 384.75 万元。马路分中心 2023 年 12 月 6#凭证，支付小修费用 6,281.00 元，其中 2023 年 11 月 22 日楼梯间顶灯维修 3,916.00 元，未提供租户签字的验收意见；江南分中心 2023 年 4 月 2#凭证，支付 2-3 月修理费 8,520.00 元，未提供租户签字的验收意见。不符合《公共租赁住房维修管理办法》（安住保发〔2023〕35 号）第一、（二）“小修养护费按县中心核定的经费额度专款专用，实行租户、维修人员、房管员‘三签字’原则；”和第三、（一）3“年终公房管理股根据各分中心出具的租户、维修人员、房管员三方签字凭证，核定年度小修养护量”的规定。

（五）费用报销审核有待加强

租车费用报销开票人与收款人不一致。所属分中心 2023 年度共发生租车费用 23.60 万元。抽查羊角分中心 2023 年 6 月 1#凭证，支付租车费 4,700.00 元，开票人为“刘祖高”代开，收款人为“黄跃宇”，且未提供租车协议；江南分中心 2023 年 2 月 1#凭证，支付租车费 5,100.00 元，开票人为“陈柱良”代开，收款人为“罗壮”，且未提供租车协议。

（六）绩效考核滞后，绩效自评、绩效监控有待加强

县住保中心 2023 年 12 月 29 日下发《2023 年绩效考核办法》，考核细则滞后于全年绩效任务完成时间。



根据《安财绩〔2024〕2号 关于开展2023年度预算部门支出绩效自评工作的通知》要求，提供了《2023年度整体支出绩效自评报告》、《2023年度财政城镇保障性安居工程补助资金支出绩效自评报告》。自评报告存在如下问题：项目支出情况未详细列支，项目支出自评报告未对绩效指标完成情况进行描述，指标未细化量化，任务不明确。

系统上报了《预算项目绩效运行一般监控情况表》，但“项目绩效目标完成情况”填写项目支出内容不全，产出指标涵盖范围不全。

八、有关建议

（一）加强专项资金管理

根据《湖南省财政厅 湖南省住房和城乡建设厅关于印发〈湖南省城镇保障性安居工程专项资金管理办法〉的通知》（湘财综〔2017〕40号）规定，“专项资金用于支持城市棚户区改造项目，包括用于城市棚户区改造项目中的征收、安置房建设（购买）和相关配套基础设施建设等支出。不得用于城市棚户区改造中回迁安置之外的住房开发、配套建设的商业和服务业等经营性设施建设支出。”“专项资金实行专项管理、分账核算，并严格按照规定用途使用；不得截留、挤占、挪作他用，不得用于平衡本级预算。”

县住保中心应严格按照文件要求，加强专项资金的使用管理，专款专户管理，避免和其他建设项目混用。

（二）加强固定资产管理

按照《行政事业性国有资产管理条例》要求，各部门及其所属单位应当制定完整的行政事业单位固定资产管理制度，完善固定资产卡片信息，对报废的固定资产及时进行处理，严格按照行政事业单位固定资产管理制度规定的要求执行。

县住保中心应严格执行《固定资产管理制度》，完善固定资产卡片信息，



制定年度盘点制度，加强资产的签收程序，落实资产管理责任以确保国有资产信息准确性和完整性。建议本年度对固定资产进行清查，落实资产盈亏和使用状况，更新资产管理系统，签订资产管理责任状，维护国有资产的安全。

（三）规范包干交通费报销管理

根据《安化县公务用车制度改革领导小组文件 关于印发<事业单位按次按距离包干报销公务交通费用指导意见（试行）>的通知》第十条“本单位按次按距离包干报销公务交通费用情况定期在单位内部公示，任何单位和个人不得以公务交通费包干报销的名义，变相定期定额报销公务交通费用。”

县住保中心应加强包干交通费报销的监督检查，严格控制公务出行审批程序和费用报销程序，核实报销行为的真实性和合理性，防止虚假捏造出行次数和距离，严禁变相定期定额报销实为个人补贴行为。

（四）完善制度建设，加强内控制度的执行

健全单位内控制度建设，及时分析发现制度存在的问题和不足，及时进行修订和完善制度，并根据单位发展的需要定期对现有制度进行适时调整或优化，确保制度保持有效性和适应性。

不断加强单位内控制度执行力度，建议单位内部多组织培训，通过学习提高全员规则意识。加强内部监督和审计，及时发现执行中存在的问题和缺陷，及时整改和纠正违规行为，规避更大风险。

（五）加强绩效考核管理，执行预算绩效双监控

预算单位应建立长期稳定的考核机制，在年初绩效目标实施前，制定科学合理的绩效考核方案，设计考核指标体系，包括定量指标和定性指标，并加强考核结果的应用。

加强预算绩效监控管理，对预算执行过程中的绩效目标实现情况进行监控，对预算资金的拨付、使用情况进行监控，确保预算资金安全、合理、有



效使用，同时确保各项工作按计划推进，绩效目标按时完成。

建议对预算绩效监控工作中表现突出的部门和个人进行表彰和奖励，对工作不力的部门和个人进行问责，可以有效地激励员工积极工作，提高预算资金的使用效益。

(六) 加强财务审核，避免财务风险

费用报销开票人与收款人不一致时，可能会引发一些管理风险和财务问题。财务人员审核费用原始票据时应严格按照《行政事业单位财务规则》“预算单位应当依法加强各类票据管理，确保票据来源合法、内容真实、使用正确，不得使用虚假票据。”的要求，对票据真实性、合法性，以及业务活动的真实性和完整性进行核查。必要时可要求报销人提供业务活动真实性证明，如合同协议、业务发生记录、委托函等。

附件 1：2023 年度部门整体支出绩效评价基础数据表

2：2023 年度安化县住房保障服务中心整体支出绩效评价评分表

湖南源成会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 10 月 15 日



2023 年度部门整体支出绩效评价基础数据表

填报日期：2024 年 10 月 15 日

收入合计 11,811.32 万元	上年结余结转：1,245.68 万元			
	年初预算： 246.35 万元	其中：1、基本支出：756.35 万元		
		2、项目支出：1,490.00 万元		
	预算追加： 8,319.29 万 元	其中：1、基本支出：56.22 万元		
		2、项目支出： 8,263.07 万 元	1、2023 年乡村振兴驻村帮扶工作队员经费：4.54 万元	
			2、2023 年部分中央财政城镇保障性安居工程补助资金：79.00 万元	
			3、2023 年部分中央财政城镇保障性安居工程补助资金：2,784.00 万元	
			4、2023 年城市燃气管道等老化更新改造和保障性安居工程（迎春路老旧小区、第二家属老旧小区、解放路北老旧小区配套基础设施项目）：1,402.00 万元	
			5、2023 年非税成本结算：827.24 万元等其他	
实际支出 合计 8,274.91 万元	基本支出：1,820.78 万元 其中：三公经费支出：22.33 万元		1、工资福利支出：704.66 万元	
			2、商品和服务支出：56.80 万元	
			3、对个人和家庭支出：52.94 万元	
			4、资本性支出：0	
			5、项目支出用于人员经费支出：1,006.38 万元	
	2、项目支出：6,454.13 万 元		1、2023 年乡村振兴驻村帮扶工作队员经费：4.53 万元	
			2、2023 年部分中央财政城镇保障性安居工程补助资金：79.00 万元	
			3、2023 年部分中央财政城镇保障性安居工程补助资金：2,784.00 万元	
			4、2023 年城市燃气管道等老化更新改造和保障性安居工程（迎春路老旧小区、第二家属老旧小区、解放路北老旧小区配套基础设施项目）：50.00 万元	
			5、2023 年非税成本：1,260.86 万元等其他	
结余结转 合计	1、基本支出结转：0.41 万元			
	2、项目支出结转：3,536.00 万元			



2023年度安化县住房保障服务中心整体支出绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	指标说明	评分标准	评价依据	计分
投入 (17分)	目标设定 (10分)	绩效目标合理性	5	部门(单位)所设立的整体绩效目标依据是否充分,是否符合客观实际,用以反映和考核部门(单位)整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的符合性情况。	①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划; ②是否符合部门“三定”方案确定的职责; ③是否符合部门制定发展规划; ④是否分别制定了整体绩效目标和项目绩效目标。	①符合国家法律法规,本市国民经济和社会发展规划,计2分,否则不得分; ②与部门(单位)职责密切相关,计1分,否则不得分; ③符合部门制定的发展规划,计1分,否则不得分; ④按相关要求分别制定了整体绩效目标和项目绩效目标,计1分,否则不得分。	财政绩效目标申报表;本市国民经济和社会发展规划;“三定”方案;部门职责;部门制定的中长期实施规划等。	5
		绩效目标明确性	5	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、可衡量,用以反映和考核部门整体绩效目标的明确化情况。	①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否将项目绩效目标与部门年度的任务数或计划数相对应; ④是否与本年度部门预算资金相匹配。	①有目标,计1分,否则不得分; ②目标明确,细化量化良好,个性指标中量化指标超过3个,计1.5分,量化指标为2个,计1分,2个以下不得分; ③与年度任务数或计划数相对应,计1.5分,低于2个,计0.5分,低于4个不得分; ④目标与资金匹配良好,逻辑关系明确,计1分,否则不得分。	财政绩效目标申报表;年度任务数或计划数;预算批复等。	4
	预算配置 (7分)	重点支出安排率	4	部门本年度预算安排的重点项目支出总额/项目总支出总额)×100%。	重点支出安排率=(部门年度预算安排的重点项目支出总额/项目总支出总额)×100%。	80%及以上计4分,60%及以上计3分,40%及以上计2分,40%以下的计1分。	财政绩效目标申报表;年度任务数或计划数;重点工作任务;预算批复等。	4
		人员控制率	3	部门(单位)本年度实际在职人员数与编制数的比率,用以反映和考核部门(单位)对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。 聘用人员控制率≤(人社和编办共同批复的人数;在在职人员数:部门(单位)实际在职人数,以财政部门确定的部门决算编制口径为准。 编制数:机构编制部门核定批复的部门(单位)的人员编制数。	在职人员控制率≤100%计2分,每超出1%扣0.2分,扣完为止。 聘用人员实际使用数小于等于编制数计1分,否则不得分。	部门(单位)决算报表;机构编制部门核定批复的部门(单位)编制数。用人单位与劳动服务公司签订的合同、工资发放表。	3
过程 (43分)	预算执行 (18分)	预算完成率	5	部门(单位)本年度预算完成数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算完成情况;	①预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%。 预算完成数:部门(单位)本年度实际完成的预算数。 预算数:财政部门批复的本年度部门(单位)预算数及追加的项目预算数。 ②部门预算项目支出调减到区县。 ③绩效目标执行监控是否按要求完成。	①预算执行率100%计4分,每下降5%扣1分,80%以下不计分。预算执行率=(预算执行数/预算数)×100%。预算执行数:部门本年度实际完成的预算数。预算数:财政部门批复的本年度部门预算数。 ②按要求完成绩效目标执行监控表计1分,否则不得分。	财政部门批复的本年度部门(单位)预算;本年度部门(单位)决算报表;部门年度预算执行查询表。绩效执行监控表。	4

2023年度安化县住房保障服务中心整体支出绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	指标说明	评分标准	评价依据	计分
		结转结余	2	部门（单位）本年度结转结余情况，用以反映和考核部门（单位）对本年度结转结余资金使用情况。	根据市政府文件规定，预算单位年度安排的市级预算资金不能结转。	市本级资金无结转，计2分；有结转，不计分；	财政部门批复的本年度部门（单位）预算；本年度部门（单位）决算报表。	0
		“三公经费”控制率	5	部门（单位）本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率=（“三公经费”预算安排数）×100%。不超过当年预算，不超过上年决算。	①“三公经费”控制率100%以下（含）计3分，每超出2%扣0.5分，扣完为止。 ②未超上年决算得2分，否则不得分。	财政部门批复的本年度部门（单位）预算；本年度部门（单位）决算报表。	5
	预算执行（16分）	政府采购执行率 规范性	4	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算安排数的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	①政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算安排数）×100%； 政府采购预算：采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 ②预算单位严格执行《政府采购法》，无规避政府采购采购或化整为零进行政府采购的行为。所有项目必须依法采购，履行验收手续； ③预算单位是否建立健全政府采购内部控制制度，是否根据上级文件清理中介机构库。	①政府采购执行率100%计1分，每超过（降低）1%扣0.1分，扣完为止； ②所有项目依法采购，无规避政府采购采购或化整为零进行政府采购的行为，并履行验收手续计2分，否则不得分； ③预算单位建立了政府采购内部控制制度和根据上级文件清理中介机构库得1分，否则不得分。	财政部门批复的本年度部门（单位）预算；本年度部门（单位）决算报表；《政府采购法》。	4
		管理制度健全性	6	部门（单位）为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	①部门（单位）内控制度、内部财务管理制度和会计核算制度是否健全； ②相关管理制度是否合法、合规、完整； ③相关管理制度是否得到有效执行； ④落实政府2020年“过紧日子”政策的具体举措及实施情况。	①部门（单位）内控制度、内部财务管理制度和会计核算制度健全，计2分，否则酌情扣分； ②管理制度合法、合规、完整，计1分，否则酌情扣分； ③管理制度得到有效执行，计2分，否则酌情扣分； ④对非刚性项目支出压减5%及以上，计1分，否则不得分。	部门（单位）管理制度，年度决算表。	4

2023年度安化县住房保障服务中心整体支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	指标说明	评分标准	评价依据	计分
过程 (43分)	预算管理 (20分)	资金使用合规性	6	资金使用符合相关的财务管理规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定;②资金的支付是否有完整的审批程序和手续;③重大项目支出和大额资金使用是否经单位党组织集体研究决策;④是否符合项目预算批复或合同规定的用途;⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;⑥是否存在重复申报项目、虚报冒领资金。	①符合国家财经法规和财务管理制度的规定,计2分; ②资金的支付有完整的审批程序和手续,计1分; ③重大项目支出和大额资金使用经过单位党组织集体研究决策,计1分; ④符合项目预算批复或合同规定的用途,计1分; ⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,计1分; ⑥不存在重复申报项目、虚报冒领资金,计1分; ⑦违规情况特别严重的,重点绩效评价等级定为“差”,本项目不得分。	财务管理制度、资金管理制度、资金分配办法、支出凭证、预算批复、合同、验收资料等。	3
		信息公开性	2	部门(单位)是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息,基础信息是否完善,用以反映和考核部门预决算管理工作的公开透明,基础信息对预算管理工作的支撑情况。	①预算单位按规定及时、准确、完整的公开预决算和绩效管理信息; ②基础数据信息和会计信息资料真实、准确、完整;	①、②各计1分,否则,酌情扣分。 ①、②各计1分,否则,酌情扣分。	部门(单位)预决算公开资料、基础数据信息和会计信息资料、财政部门批复的本年度部门(单位)预算;本年度部门(单位)决算报表;会计核算资料。	2
		绩效管理	4	部门在预算管理中贯彻绩效管理理念采取的措施,用以反映和考核部门为提高财政资金使用效益的努力程度。	①是否已制定或具有绩效管理制度;②是否有绩效管理职能部门和人员;③绩效管理制度是否有效落实;④是否按要求开展绩效管理工作。	①、②、③、④各计1分,否则,酌情扣分。	部门(单位)绩效管理制度;绩效考核办法;绩效考核执行情况等	2.5
		绩效自评管理情况	4	现场评价组根据《安财绩(2024)2号 关于开展2023年度预算部门支出绩效自评工作的通知》的要求进行打分。	①是否按要求开展绩效自评工作并对所属单位自评进行了复核;②绩效自评报告报送及时;③绩效自评报告的综合评审等级;④绩效自评报告是否完整,数据是否全面、真实、准确,绩效指标是否细化量化和科学合理,绩效自评反映的问题是是否具体,意见是否可行,自评发现的问题是否整改;	自评报告报送及时,报告内容全面无遗漏,数据准确无瑕疵,反映的问题客观具体,整改措施合理可行得4分;有自评报告,但内容存在遗漏,或数据有瑕疵,或问题不具体流于形式等,酌情扣分;无自评报告不得分。	部门(单位)绩效管理制度;工作协同机制;现场绩效评价实际情况;自评报告。	3

2023年度安化县住房保障服务中心整体支出绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	指标说明	评分标准	评价依据	计分
过程 (43分)	资产管理 (5分)	资产管理 制度健全性	2	部门（单位）为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门资产管理制度的保障情况。	①是否已制定合法、合规、完整的资产管理制度； ②相关资产管理制度是否得到有效执行； ③资产配置是否编制年度预算； ④资产配置预算执行情况。	①已制定合法、合规、完整的资产管理制度，计0.5分，否则不得分； ②相关资产管理制度得到有效执行，计0.5分，否则，不得分； ③资产管理制度编制年度预算，计0.5分，未编制不得分。 ④资产配置预算执行情况未超过年度预算（按程序审批除外），计0.5分，否则，不得分。	部门（单位）资产管理制度；采购资产相关资料。	1.5
		资产安全	2	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	①资产保存是否完整并有台账； ②资产配置是否合理，是否有闲置现象； ③资产处置是否规范； ④资产账务管理是否合规，是否帐实相符； ⑤资产是否有使用或处置收入及时足额上缴； ⑥相关资产购置是否履行政府采购手续，外租资产是否走合规程序； ⑦资产是否定期进行盘点并有记录。	①资产配置符合标准、保管完整，账务管理规范，定期盘点并有台账，账实相符的，计0.5分，发现一例不符，扣0.1分，扣完为止； ②资产处置规范，计0.3分，发现一例不符，扣0.1分，扣完为止； ③资产无闲置现象，计0.2分，发现一例，扣0.1分，扣完为止； ④资产有使用或处置收入及时足额上缴，计0.5分，发现未足额，本项不得分； ⑤资产配置履行政府采购手续，计0.3分，发现一例不符，扣0.1分，扣完为止； ⑥外租资产全部走合规程序，计0.2分，发现一例不合，扣0.1分，扣完为止； ⑦建立了固定资产实行编码管理的计0.5分；建立了固定资产增减变化审批程序的计0.5分，否则不得分。	财政部门批复的本年度部门（单位）预算；资产账；部门（单位）岗位人员配置、资产配置、资产处置审批资料；政府采购手续及资料等。	1
	履职履行 (10分)	固定资产 保管和使用情况	1	掌握预算单位固定资产配置管理使用情况。	①是否建立固定资产台账，实行编码管理； ②固定资产增减变化是否建立审批程序；		部门（单位）固定资产实际使用情况；固定资产账。	1
		高效推进旧改工作	2	老旧小区改造项目21个，涉及小区58个，改造房屋326栋，涉及居民5484户，改造面积51.62万平方米。完成既有住宅加装电梯30台		完成计2分，否则不得分。	绩效目标，重点工作任务，工作总结，图片、影像等绩效资料	1.5
		完成公租房及保障性租赁住房建设工作	2	完成公租房及保障性租赁住房（二期）项目基本建成任务，计划筹建保障性租赁住房300套。		完成计2分，否则不得分。	绩效目标，重点工作任务，工作总结，图片、影像等绩效资料	2
		完成租赁补贴发放任务	2	按照《租赁补贴发放方案》（安住保发[2023]12号）要求做好公租房租赁补贴发放工作，计划完成350户。		完成计2分，否则不得分。	绩效目标，重点工作任务，工作总结，图片、影像等绩效资料	2

2023年度安化县住房保障服务中心整体支出绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	指标说明	评分标准	评价依据	计分
产出 (26分)			2	做好公租房分配运营管理	公租房租金收入达到2420万元	收入完成100%以上计2分，未达到下降1%扣0.1分，扣完为止。	绩效完成资料。	1.5
			2	强化动态监管、夯实基础管理	开展公租房领域专项治理行动，完善“一栋一档”制度，实现电子档案和纸质档的双向管理	完成计2分，否则不得分。	绩效目标，重点工作任务，工作总结，图片、影像等绩效资料	2
	工作完成时效性（4分）	完成及时率	4	部门在规定时间内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率。	完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）×100%。按比例计分。	完成比例100%计4分，未完成每下降1%扣0.5分，扣完为止。	绩效目标，重点工作任务，工作总结等绩效资料	3
	业务活动完成质量（4分）	质量控制	4	达到质量标准（绩效标准值）的实际工作数与计划工作数的比率。	质量达标率=（质量达标实际工作数/计划工作数）×100%。按比例计分。	完成计2分，否则不得分。	绩效完成资料	4
	成本控制（6分）	成本节约率	6	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。	考核项目支出是否总预算、总预算控制项目投入资金，合理、合规的安排资金支出，工程款支付未超工程进度，项目竣工验收、结算审核、决算审计等符合规定	项目总投资未超概算、主体建设招标预算控制率100%以内、进度款支付未超工程进度总成本不扣分，每超过1%扣0.2分，扣完为止。		4
	重点工作办结率（3分）	重点工作办结率	3	部门年度重点工作实际完成数与计划数的比率。	重点工作办结率=（重点工作实际完成数/交办或下达数）×100%。按比例计分。重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。	完成率100%计3分，未完成酌情扣分。	绩效目标完成情况，重点工作任务，工作总结等绩效资料	3
	履职效益（14分）	社会效益	4	部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。	以推动高质量发展为主题，以深化住房保障供给侧结构性改革为主线，以改革创新为根本动力，以满足人民日益增长的美好生活需要为根本目的。	根据绩效完成情况、满意度调查问卷、荣誉奖项等酌情计分。	绩效完成资料，社会满意度调查问卷。	4
		可持续性影响	4	部门履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。	推行分类保障，实现应保尽保；落实保障性住房支持政策和运行机制；优化资源整合，推进乡村振兴。	根据工作实施及完成情况酌情计分。	绩效完成资料。	4
		社会公众或服务对象对部门履职效果的满意度（5分）	5	社会公众或服务对象对部门履职效果的满意度	部门履行职责而影响到部门、群体或个人等社会公众或服务对象对部门完成工作或提供的服务是否满意。	满意度95%以上计5分，每下降1%扣0.4分，扣完为止。	社会满意度调查问卷	5
	合 计			100				83