项目支出绩效评价报告

#### （2019年度）

项目名称：执法经费-拆违控违经费项目

项目单位：武昌区城管局

主管部门： (盖章)

评价机构：武汉康力会计师事务有限责任公司

2020年08月

一、基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

1、项目立项背景

为了落实《中共中央国务院关于深入推进城市执法体制改革改进城市管理工作的指导意见》的要求，依据住房城乡建设部《城市管理执法行为规范》、省住建厅关于城市建成区违法建筑专项治理五年行动的文件精神以及《武汉市控制和查处违法建设办法的》、《武昌区查处违法建设四项机制》的规定，针对近年居民住宅小区存在的违法建筑的现状，有必要采取措施对违法建筑进行有效的治理和拆除，用以改善城市生产、生活环境，不断提升城市品位和档次，塑造良好的对外形象，优化投资环境，增强城市的吸引力、竞争力。能够为广大市民创造优美舒适的生活环境，完备城市功能，提升城市文明程度，加快构建和谐社会。

 2、项目实施情况

2019年是中华人民共和国成立70周年，也是军运会的举办之年，武昌区城管局在区委、区政府的有力指导下，强执行、求实效、硬作风、敢担当，坚持部门联动、联防共治、拆控并举，提标提速、销账销号、决战决胜，较为圆满地完成了上级布置的各项工作，使辖区城市管理水平有了整体性显著提高。

2019年全区共拆除各类违法建筑共计792处152511平方米，其中控制新增违建22处716平方米，顺利拆除白沙恒钢物流、新鑫佳苑架空层、紫阳相国寺铁路沿线、徐家棚沙湖周边、水果湖英特小区停车棚、积玉桥玉桥新都小区、中华路楚才小区等各类存量违建770处151795平方米，完成市政府下达的武昌区拆违任务（13.94万平方米）的108.89%，实现全区存量违法建设不断减少，新增违法建设基本实现零增长的工作目标。

成立督办专班严格实行销号管理，对省委第一巡视组督办的违法建设清单列示问题逐一摸清底数、逐一压实责任、逐一倒排工期，通过全区街道和部门共同努力，督办清单所涉及批前违法建筑已全部处置，拆除率达99%。

落实市区政府专题部署，统筹推进以拆违为抓手的全市拆违飓风行动、住宅小区、铁路沿线、无证房调查登记、消防安全、湖泊河流等20个专项整治工作，顺利实现圆满收官。

3、项目资金投入及使用情况

依据《武昌区财政局关于武昌区城市管理委员会2019年部门预算的批复》（武昌财预[2019]43号）审核批复了武昌区城市管理委员会2019年部门预算，“执法经费-拆违控违经费”项目预算金额为3,000,000.00元；全年预算资金3,000,000.00元。

2019年度实际使用资金2,488,353.62元，其中：委托业务费1,988,800.00元，劳务费383,076.00元，办公费24,072.00元，咨询费2,500.00元,维修费1,074.00元，其他商品和服务支出88,831.62元。项目实际执行率82.95%。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

1、总体目标

. 依据《武汉市控制和查处违法建设办法的》、《武昌区查处违法建设四项机制》的规定，结合省住建厅关于城市建成区违法建筑专项治理五年行动的文件要求，针对近年居民住宅小区存在的违法建筑的现状，对全区范围内的违法建筑进行控制和拆迁，做到存量违建逐年减少，新增违建零增长。辖区居民对拆违控违工作的满意率达98%。

2、本年目标

完成市区政府下达违法建筑拆除目标任务（13.94万平方米），无新增违建。确保违法建设整治在全市综合管理单项成绩排名位次前移。办理各类督办件，接待处理信访事项，回告率达100%，办结率达98%以上；落实人大、政协议题案的办理，满意率100%。每月对驻街中队查处和控制违法建设执法工作的管理、查处落实情况进行通报一次。组织完成专项整治工作。全年发表于市级以上媒体或新媒体的正面文章不少于4篇，无负面报道。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的、对象和范围。**

为深化预算管理改革，进一步加强武昌区城市管理委员会执法经费-拆违控违经费项目实施的监督管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》和《财政支出绩效评价管理暂行办法》等国家有关规章制度，按照武昌区财政局的工作部署进行此次绩效评价。此外，本次绩效评价还力争实现以下目的：

（1）按照项目资金管理要求，设计合理的指标体系和评价标准，采取科学、规范的评价方法，采用定性及定量相结合的评价指标，对“武昌区城市管理委员会执法经费-拆违控违经费项目”的决策、过程、产出和效果四个方面进行客观公正地评价。

（2）通过绩效评价为合理分配资金、优化支出提供依据，也为逐步建立“预算编制有目标，预算执行有监控，预算完成有评价，评价结果有反馈，反馈结果有应用”的绩效评价机制提供决策依据。

（3）通过绩效评价总结前一年度项目实施的经验教训，为进一步加强“武昌区城市管理委员会执法经费-拆违控违经费项目”管理，提高项目建设水平，发挥资金效益提供重要的参考依据，也为将来的社会民生服务项目提供借鉴。

**（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、评价依据

①《中华人民共和国预算法》（2014年修订版）；

关于印发《湖北省财政项目资金绩效评价操作指南》的通知（鄂财函[2014]376号）；

②关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知(财预[2015]53号)；

③《市财政局关于进一步加强预算绩效管理工作的通知》（武财绩[2015]465号）；

④关于贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知（财预[2019]167号）；

⑤《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）；

⑥武昌区2020年预算绩效评价及项目支出绩效执行监控的通知

2、评价原则

（1）科学规范原则。我们将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，对“武昌区城市管理委员会执法经费-拆违控违经费项目”进行绩效评价。同时在反映产出、效果等方面的末级明细指标细化、量化程度提高，降低评价人员的主观影响。

（2）公正公开原则。本次绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。本次绩效评价根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。我们使用与绩效目标有直接联系，能够恰当反映目标实现程度的绩效评价指标。

3、绩效指标体系设计原则

本次绩效评价，我们遵循相关性原则、重要性原则、可比性原则、系统性原则、经济性原则。

（1）相关性原则：应当与绩效目标有直接联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，便于评价结果横向比较。

（4）系统性原则：应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

4、评价工作方法

绩效评价的方式包括现场评价和非现场评价方式。本次绩效评价采取现场评价和非现场评价相结合的方式进行评价。

现场评价需要绩效评价项目小组到现场采取询问、观察、检查、复核等方式对评价项目的有关情况进行核实，对收集的资料进行整理和科学的分析，根据综合分析的结果得出评价结果，撰写评价报告。

非现场评价是指评价项目小组根据项目单位提交的项目相关资料和自评报告进行分析，提出评价意见。

5、评价标准的确定方法

标准值的确定方法主要有计划标准、行业标准、历史标准、财政部门和预算部门确认或认可的其他标准等。本次评价采用了计划标准、历史标准来确定标准值。以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价标准，或者参照同类指标的历史数据确定标准值。

对于项目内容完成情况、项目水平等需要考核的重要指标，根据考核项目实际产出情况，设计制定分档标准，分档标准值及各档分值由评价人员根据实际工作情况及本次绩效评价目的并征求有关意见加以确定。

6、评价结果分级

绩效评价结果采取评分与评级相结合的形式，具体分值和等级根据不同评价内容设定。根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）文，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。具体得分区间如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 评价等级 | 优 | 良 | 中 | 差 |
| 得分区间 | [100,90] | (90,80] | (80,60] | (60,0] |

另，针对四个一级指标得分率，参考上述方法，也设置了四个等级。得分率=（实际得分/设置分值）\*100%

具体等级区间如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 评价等级 | 优 | 良 | 中 | 差 |
| 得分率区间 | [100%,90%] | (90%,80%] | (80%,60%] | (60%,0%] |

7、绩效评价框架

参考《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）附2《项目支出绩效评价指标体系框架（参考）》，结合2019年度执法经费-拆违控违经费项目工作特点，主要从“决策”、“过程”、“产出”、“效果”四个维度对绩效目标进行逐项分解，从定性与定量两个角度综合考量、评价，对项目绩效做出全面、客观、公正的评价。

 “决策”权重12分，下设“项目立项”、“绩效目标”、“资金投入”三个二级指标，主要评价项目立项规范性、绩效目标合理性、预算编制科学性以及资金分配合理性，相应下设5个三级指标。

“过程”权重20分，下设“资金管理”和“组织实施”两个二级指标，分别从资金管理和组织实施两个维度评价与项目相关的制度健全性及制度执行有效性，以及资金使用合规性，相应设置5个三级指标。

“产出”权重42分，下设“产出数量”、“产出质量”以及“产出时效”三个二级指标，主要评价项目的产出数量目标的实现程度和项目产出质量目标的实现程度，下设9个三级指标具体评价。

“效果”权重26分，下设“综合效益”和“满意度”二个二级指标，主要评价项目实施后的社会效益和可持续影响，下设5个三级指标具体评价。

具体指标的分布情况、权重、指标解释、指标说明见附件《2019年度执法经费-拆违控违经费项目绩效评价指标体系及评分表》。

**（三）绩效评价工作过程。**

1、评价实施过程

绩效评价工作分三个阶段进行，包括前期准备阶段、评价实施阶段和报告阶段。

a、前期准备阶段

（1）初步接触财政部门、项目单位，获取基础资料，了解项目单位及项目情况；

（2）制定绩效评价初步实施方案，包括时间安排、工作步骤、人员分工等；

（3）草拟评价指标体系及评价标准、访谈提纲及资料清单等。

b、评价实施阶段

（1）与项目单位各相关部门、关键岗位人员进行座谈访谈，了解项目运营和管理状况，业务操作流程；

（2）收集政策、文件、操作记录，审核、分析资料信息；

（3）不断修改完善评价指标体系，形成初步评价结论，适时与项目单位反馈交流；

c、报告阶段

（1）综合分析评价信息，汇总指标评分情况，撰写绩效评价报告（征求意见稿）；

（2）完成报告在公司内部的三级复核，并提供武昌城市管理委员会征求意见；

（3）综合各方反馈意见对报告加以修改完善，定稿并向财政局提交绩效评价报告正式版。

（4）后期将及时归档绩效评价资料。

2、证据收集方法

执法经费-拆违控违经费项目绩效评价计划采取深入项目单位访谈座谈、查阅资料、现场抽查等证据收集方法，从各相关部门及关联方获取大量高质量和准确可靠的数据信息。

（1）查阅资料。评价小组在项目实施单位收集与绩效评价有关的政策文件资料、会计核算资料、管理制度及相关执行记录等，并进行深入研究、比较和分析，获取绩效评价所需的证据资料。

（2）访谈座谈。评价小组通过对武昌城市管理委员会各相关部门及关键岗位人员进行访谈座谈，了解有关管理和业务工作开展情况，获取相关人员的工作状态和心理状态，提高资料获取的效率和精准性。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

#### （一）评分结果

**项目绩效评价综合得分为82.88分，评价等级为良。**其中决策得10.50分，过程得14.80分，产出得34.50分，效果得23.08分。一级指标得分情况：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **决策** | **过程** | **产出** | **效果** | **合计** |
| 标准分值 | 14 | 18 | 42 | 26 | 100 |
| 实际得分 | 10.50 | 14.80 | 34.50 | 23.08 | 82.88 |

各项指标得分明细情况：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** |  **得分**  |
| 决策 | 14 | 项目立项 | 5 | 立项依据充分性 | 2 | 2.00 |
| 项目立项规范性 | 3 | 3.00 |
| 绩效目标 | 5 | 绩效目标合理性、明确性 | 5 | 2.50 |
| 资金投入 | 4 | 预算编制科学性 | 2 | 1.00 |
| 资金分配合理性 | 2 | 2.00 |
| 过程 | 18 | 资金管理 | 12 | 资金到位率 | 4 | 4.00 |
| 预算执行率 | 4 | 2.30 |
| 资金使用合规性 | 4 | 3.50 |
| 组织实施 | 6 | 管理制度健全性 | 2 | 2.00 |
| 制度执行有效性 | 4 | 3.00 |
| 产出 | 42  | 产出数量 | 22 | 存量违法建筑拆除面积 | 5 | 5.00 |
| 新增违法建筑面积控制 | 4 | 4.00 |
| 对驻街中队的日常督导 | 4 | 4.00 |
| 宣传报告 | 4 | 3.00 |
| 完成上级巡视问题整改 | 5 | 4.00 |
| 产出质量 | 15 | 违法建筑拆除率 | 5 | 5.00 |
| 全市违法建设整治单项成绩排名 | 5 | - |
| 信访回告率及办结率 | 5 | 5.00 |
| 产出时效 | 5 | 完成当年市区专项整治工作 | 5 | 4.50 |
| 效益 | 26 | 综合效益 | 20 | 经济效益 | 5 | 5.00 |
| 社会效益 | 5 | 4.75 |
| 环境效益 | 5 | 4.77 |
| 可持续影响 | 5 | 4.90 |
| 满意度 | 6 | 居民对拆违控违情况满意度 | 6 | 3.66 |
| **总分** | **100** |  | **100** |  | **100** | **82.88** |

#### （二）主要结论

执法经费-拆违控违经费项目立项充分，符合省市区政府相关文件精神；单位内部制订了比较健全的内部控制制度，并基本得到有效执行。

项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度规定的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合部门预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2019年，为落实市区政府下达的工作任务和绩效目标，武昌城管委做了大量卓有成效的工作，较好的完成了执法经费-拆违控违经费项目，全区共拆除各类违法建设共计792处15.2511万平方米，其中控制新增违建22处716平方米。完成市政府下达武昌区的拆违任务（13.94万平方米），实现全区存量违法建设不断减少，新增违法建设基本实现零增长的工作目标。对省委巡视组督办的违法建设清单（涉及批前违法建设1090处，共132976平方米）列示问题已全部完成处置，拆除率达99%。年度内完成市区两级政府布置拆违飓风行动、住宅小区、铁路沿线、无证房调查登记、消防安全、湖泊河流等20个专项整治工作。

执法经费-拆违控违经费项目在绩效目标的设立和预算执行方面尚需加强管理，根据城管局拆违工作年度目标对绩效目标进行细化、明确，使其符合绩效管理要求，完全与项目目标对应。切实采取有效措施，重源头控制，提升全市综合管理违法建设单项成绩排名。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

决策指标满分为14分，根据评价原则，决策评价得分为10.5分，评价结果为中。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **项目立项充分性** | **项目立项规范性** | **绩效目标合理、明确性** | **预算编制科学性** | **资金分配合理性** |
| 标准分值 | 2 | 3 | 5 | 2 | 2 |
| 实际得分 | 2 | 3 | 2.50 | 1 | 2 |

决策指标主要评价项目立项的规范性、绩效目标设置的合理性、预算编制科学性和资金分配合理性，下设“项目立项”、“绩效目标”以及“资金投入”三个二级指标和 “项目立项充分性”、“项目立项规范性”、“绩效目标合理、明确性”、“预算编制科学性”、“资金分配合理性”五个三级指标。对于投入指标的评价，主要采取查阅资料的方法，如查阅预算批复、决算表及决算报告分析、城管局内部控制手册、单位2019年度绩效目标、项目资金的收付款凭证等，了解项目绩效目标的规范性、预算执行情况，对项目投入涉及的指标打分。

（1）项目立项充分性（2分）

项目立项充分性是指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。

拆违控违经费项目依据省住建厅关于城市建成区违法建筑专项治理五年行动的文件，以及市委市政府关于查处违法建筑系列指示，《武汉市控制和查处违法建设办法》、《武昌区查处违法建筑四项机制》等文件设立。项目属公共财政支持范围 。项目的具体内容与项目实施单位武昌城管局工作职能相符，项目内容无重复。立项依据充分，根据评分细则，得2分。

（2）项目立项规范性（3分）

项目立项规范性是指项目申请、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。

项目属长年连续项目经相关区领导审批同意。2019年度按规定程序申报预算，财政局下达《武昌区财政局关于武昌区城市管理委员会2019年部门预算的批复》（武昌财预[2019]43号）。立项符合政策，资金按照规定的程序申请、批复，根据评分细则，得3分。

（3）绩效目标合理性、明确性（5分）

绩效目标合理性、明确性是指项目是否设定绩效目标和绩效指标，所设定的绩效目标和指标是否符合实际，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。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

执法经费-拆违控违经费项目年初设置了年度目标和绩效指标，年度绩效目标不够细化，不符合绩效管理要求，无法反映目标设立的合理性；产出类指标具有可测性；未全部将绩效目标细化分解成具体的绩效指标；无法完全与项目目标对应。根据评分细则扣2.5分，得2.5分。

（4）预算编制科学性（2分）

预算编制科学性是指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。

根据执法经费-拆违控违经费项目资金支出情况，资金使用范围与年度目标一致，但是部分项目资金未使用完毕，扣0.5分，得1.5分。

（5）资金分配合理性（2分）

资金分配合理性是指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。

通过对项目资金的支出分析，资金分配额度与申报的预算项目资金用途未完全匹配，得2分。

（二）项目过程情况。

过程指标满分为18分，根据评价原则，过程评价得分为14.80分，评价结果为良。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **资金到位率** | **预算执行率** | **资金使用合规性** | **管理制度健全性** | **制度执行有效性** |
| 标准分值 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 |
| 实际得分 | 4 | 2.30 | 3.50 | 2 | 3 |

过程指标主要评价对项目预算控制及资产管理情况，下设“资金管理”和“组织实施”两个二级指标，再细分五个三级指标，包括“资金到位率”、“预算执行率”、“资金使用合规性”、“管理制度健全性”、“制度执行有效性”。对于过程指标的评价，主要采取了查阅资料、访谈座谈、抽查记录等方式，收集了项目单位的内控制度和财务管理制度，查看了财政专项资金的收付款凭证，核查其账务处理是否符合规范、项目质量是否可控、监管是否有效、重大项目开支是否严格按照规定履行手续等情况。对项目过程涉及的指标进行打分。

（1）资金到位率（4分）

资金到位率是指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。

该项目实际到位资金3,000,000.00元，预算资金3,000,000.00元，资金到位率为100%，根据评分细则，得4分。

（2）预算执行率（4分）

预算执行率是指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。

依据《武昌区财政局关于武昌区城市管理委员会2019年部门预算的批复》（武昌财预[2019]43号）批复了城管局2019年部门预算，“执法经费-拆违控违经费项目”项目预算金额3,000,000.00元，2019年度实际使用资金2,488,352.62元，剩余资金城管局在执法经费中统筹使用，项目实际执行率82.85%。根据评分细则，扣1.70分，得2.30分。

（3）资金使用合规性（4分）

资金使用合规性是指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。

通过查阅项目资金支出相关材料，暂未发现明显异常，项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度规定的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合部门预算批复的用途；但2019年拆违控违经费年初未单独作为一个专项报预算，而是作为执法经费1013万元的子项，在执法经费大项目中打通使用。根据评分细则，扣0.5分，得3.50分。

（4）管理制度健全性（2分）

管理制度健全性是指项目管理制度是否健全，用以反映和考核项目管理制度对项目顺利实施的保障情况。

国家、省、市级下发各类文件来规范管理执法经费-拆违控违经费项目，如：《行政处罚法》、《城市管理执法办法》省住建厅关于城市建成区违法建筑专项治理五年行动的文件，以及市委市政府关于查处违法建筑系列指示，《武汉市控制和查处违法建设办法》、《武昌区查处违法建筑四项机制》、《执法队员考核管理办法》等。相关文件制度清晰，合法合规。根据评分细则，得2分。

（5）制度执行有效性（4分）

制度执行有效性是项目实施是否符合相关项目管理规定，用以反映和考核项目管理制度的有效执行情况。

项目审批手续按照区城管委财务管理制度执行；相关项目投诉回告资料按发生顺序装订成册，项目实施中执行《武昌区查处违法建筑四项机制》、《执法队员管理办法》，未发现执行中的不符情况.但项目实施的部分明细资料未全部留存，结算资料归档情况需提升。根据评分细则，扣1分，得3分。

（三）项目产出情况。

产出指标满分为42分，根据评价原则，产出评价得分为34.50分，评价结果为良。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **数量指标** | **质量指标** | **时效指标** |
| **存量违法建筑拆除面积** | **新增违法建筑面积控制** | **对驻街中队的督导频率** | **宣传报道数量** | **完成上级巡视问题整改** | **违法建筑拆除率** | **全市违法建设整治单项成绩排名** | **信访会告率及办结率** | **完成年度市区专项整治工作** |
| 标准分值 | 5 | 4 | 4 | 4 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 实际得分 | 5 | 4  | 4  | 3 | 4 | 5 |  0 | 5 | 4.5 |

产出指标主要评价项目实施完成情况，包括完成数量、质量的完成程度。下设“产出数量”、“产出质量”以及“产出时效”3个二级指标，再细分9个三级指标，包括“存量违法建筑拆除面积”、“新增违法建筑面积控制”、“对驻街中队的督导频率、“宣传报道”、“完成上级巡视问题整改”、“年违法建筑拆迁率”、“全市违法建设整治单项成绩排名”、“信访回告率及办结率”、“完成当年市区专项整治工作”。对于产出指标的评价，主要采取了查阅资料和访谈座谈进行资料收集、整理和分析，收集了与各项指标相关的项目资料，了解项目的具体产出情况及成果，对项目产出涉及的指标进行打分并逐级加权计算结果。

1. 存量违法建筑拆除面积（5分）

存量违法建筑拆除面积用以反映和考核实际存量违法建筑拆除的面积数量是否完成市区政府下达的拆除面积任务。

2019年度按实际存量违建拆违面积为15.1795万平方米，市政府存量拆违任务13.94万平方米。根据评分细则，得5分。

1. 新增违法建筑面积控制（4分）

新增违法建筑面积控制用以反映和考核武昌区本年度新增违法建筑增长数。

截止2019年12月31日，武昌区新增违法建筑面积为零。根据评分细则，得4分。

1. 对驻街中队的督导频率（4分）

对驻街中队的督导频率用以反映和考核对驻街中队日常工作的督导情况。

城管执法大队每月以督查通报形式对各街道城管各项工作的完成情况进行通报。根据评分细则，得4分。

1. 宣传报道（4分）

宣传报道用以反映和考核预算的对拆违控违工作进行正面宣传报道，提升居民对工作支持率，增加工作的透明度。的开展情况。

 根据统计，武昌拆违控违工作全年在长江日报、楚天都市报、武汉新闻综合频道等媒体上报道次数达10次以上。但当年第四季度无新闻报道。根据评分细则，扣1分，得3分。

1. 完成上级巡视问题整改 （5分）

完成上级巡视问题整改用以反映和考核2019年是否全部完成省巡视组督办清单列示的整改工作。

根据武昌区人民政府《武昌区人民政府关于省委巡视反馈违法建设问题整改的处理情况》，省委督办清单涉及批前违建1090处，截止2019年12月，已前部完成处置。其中尚有12处违建纳入历史遗留“问题房”项目及城中村改造验收范围，暂时保留2处。根据评分细则，扣1分，得4分。

1. 违法建筑拆除率（5分）

违法建筑拆除流程用以反映和考核项目的实际开展成果。

市政府拆违任务13.94万平方米，实际拆违面积为15.1795万平方米。15.1795/13.94\*100%=108.89%。 根据评分细则，得到5分。

1. 全市违法建设整治单项成绩排名（5分）

全市中心城区违法建设整治单项成绩排名用以反映和考核项目实施后的取得的相关成果。

2019年武昌区在全市综合管理违法建设单项成绩排名第7位，执法管理考核项目排名第7位，违法建设治理投诉件办理项目排名第5位。未实现前移。根据评分细则，扣5分，得0分。

1. 信访回告率及办结率（5分）

信访回告率及办结率用以反映和考核项目的实际执行情况。

全年拆违控违类信访投诉件共计782件，截止到12月31日，实现回告率100%，办结率98.6%。根据评分细则，得5分。

1. 完成年度市区政府的专项整治工作（5分）

完成年度市区政府的专项整治工作，将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。

依据对相关资料的查阅，武昌区圆满完成全市拆违飓风行动、住宅小区、铁路沿线、无证房调查登记、消防安全、湖泊河流等20个专项整治工作。但工作中存在需改进的地方，如2019年发生火灾赔偿的情况。根据评分细则，扣0.5分，得4.5分。

（四）项目效益情况。

效果指标满分26分，根据评价原则，效果评价得分为23.08分，评价结果为良。

|  |  |
| --- | --- |
| **项目** | **效益** |
| **经济效益** | **社会效益** | **环境效益** | **可持续影响** | **拆违控违满意度** |
| 标准分值 | 5 | 5 | 5 | 5 | 6 |
| 实际得分 | 5 | 4.75 | 4.77 | 4.90 | 3.66 |

效果方面主要评价项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响，项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。对于效果指标的评价，主要采取了查阅资料、现场访谈等方式进行资料收集、整理和分析，对项目效果涉及的指标进行打分，并逐级加权计算结果。

1. 经济效益（5分）

经济效益用以反映和考核实施所产生的经济效益。

因本项目属民生公共服务类项目，经济效益主要以间接的方式体现，如能实现美化环境改善营商环境，服务招商引资、对经济发展有正面影响，安全隐患减少，避免群众经济损失。本次评价工作在问卷星网站以不记名形式进行调查，共计取得有效问卷482份。在对“武昌区拆控违工作带来的正面影响”的回复中，66.8%的居民勾选了减少社区道路拥堵情况和消防通道畅通减少安全隐患，减少人民群众损失。76.14%的接受调查居民选择了美化环境。

根据评分细则，得5分。

1. 社会效益（5分）

社会效益用以反映和考核实施对社会发展带来直接或间接的正面影响，社区居民生活水平提高。

本次评价工作在问卷星网站以不记名形式进行调查，共计取得有效问卷482份。在对“是否了解武昌区拆控违政策”的答复中，80.08%的居民选择了“是”，19.92%的居民选择了“否”。对“控违政策宣传的总体满意度”为86.89%。在“对拆违控违工作带来哪些正面影响”的回复中（多选），47.1%的居民勾选了居民生活水平提高；76.35%的居民勾选了社区整体居住环境改善；76.14%的居民勾选了美化环境；66.8%的居民勾选了减少社区道路拥堵情况和消防通道畅通减少安全隐患。根据评分细则，在政策宣传效果尚需提升，扣0.25分，得到4.75分。

1. 环境效益（5分）

环境效益用以反映和考核项目实施是否对生态环境，居民居住环境带来改善和提高。

本次评价工作在问卷星网站以不记名形式进行调查，共计取得有效问卷482份。在对“拆违控违工作带来哪些正面影响”的回复中（多选），76.35%的居民勾选了社区整体居住环境改善；76.14%的居民勾选了美化环境。根据评分细则，扣0.23分，得4.77分。

1. 项目可持续（5分）

项目可持续主要考虑项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。

实施拆违控违项目对于改变城市形象，提高城市品位，优化城市环境具有重要的战略意义。是完善城市功能，是改善人民生活、提高人民群众幸福指数的迫切要求，是优化发展环境，做大招商平台的有效手段。

本次评价工作在问卷星网站以不记名形式进行调查，共计取得有效问卷482份。关于武昌区拆控违工作是否具有可持续性影响，78.42%的接受调查居民选择了“有”，10.79%的居民选择了“没有”，其他的居民回复“不清楚”。说明项目实施是具有可持续影响的，但可通过工作进一步扩大影响。

根据评分细则，扣0.1分，得4.90分。

1. 居民对拆违控违情况满意度（6分）

居民对拆违控违情况满意度是指武昌区居民对项目实施效果的满意程度。

本次评价工作在问卷星网站以不记名形式进行调查，共计取得有效问卷482份。对武昌区拆控违工作，选取非常满意的回复383份，占比79.46%；比较满意的79份，占比16.39%；一般的18份，占比3.73%；待提高的2份，占比0.41%。按“非常满意”赋分100，“比较满意”赋分80，“一般”赋分20，“待提高”赋分0。折算后满意度为93.32%。绩效目标为98%，根据评分细则，扣2.34分，得3.66分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、督查整改树形象，提升居民信任度

在武昌区城管执法大队的统筹安排下，掀起仪容仪表自查自纠大风暴，“脱帽查头发、伸手看指甲”已成为日常必检项。学习落实“分级保障机制”、“三级督查机制”、“弹性工作机制”、“形象纠察机制”，进一步强化督查力度。

2、主动作为，服务群众

成立专班加快推进历史遗留“问题房”办证工作，切实解决人民群众民生难题。工作专班秉承“快速高效、服务周到”的原则，5次到现场集中办公，用时两个月，妥善解决了水果湖东湖国际五期176户业主5年的办证难题。全区每月每条街安排2-3个社区开展社区违建接访活动，执法人员现场接受群众投诉，耐心细致做好政策宣讲和思想工作。

3、齐抓共管，责任明晰，快查快处

在拆违控违工作中，不断完善区、街、社区三级巡查网络，层层落实责任，签订目标责任书，将执法人员包片公式牌全部上墙，附有照片及手机等联络方式。努力做到第一时间发现，第一时间制止、第一时间报告，第一时间拆除，第一时间清理，第一时间回复。

（二）存在的问题及原因分析

1、预算绩效指标设置须进一步细化、明确

根据区城管局提供的年度执法经费-拆违控违经费项目绩效目标申报表以及相关预算申报材料，项目绩效申报表上的栏目填列不完整，项目投入及预算金额、资金来源未填列；

年度绩效目标不够细化，不符合绩效管理要求，无法反映目标设立的合理性；另外设置的指标未与项目全年的工作内容和目标完全匹配，仅体现了项目实施的部分内容，不全面。

2、预算编制标准依据不合理

项目资金预算根据以前年度资金使用情况进行估算，未合理的结合本年度工作内容进行科学预算，编制标准及测算过程不明晰，资金量与工作任务的不匹配，项目预算金额300万元，实际使用248.84万元。剩余资金在城管执法经费大项目统筹使用。

3、存量违建拆迁乏力，攻坚办法不多

4、个别新增违建的点位，控、拆不够及时

实际工作中，虽然不断完善区、街、社区三级巡查网络，也有 12345热线、举报热线、信箱、信访件等多样化的违建查处举报平台，可是由于巡查工作在空间、时间上无发做到全覆盖，以及其他因素，新增违建仍有冒头趋势，比如部分群众利用节假日执法力量减弱、彩钢房等简易结构成型快等特点偷建抢建，以及利用“微、小改造”的方式进行蚕食性违建，都对违建的认定、拆除造成不利影响。

六、有关建议

1、强化预算绩效管理理念,提升预算绩效管理水平

加强项目预算绩效管理学习，培养预算绩效管理骨干，科学编制预算，设置合理的绩效评价指标，在申报项目绩效考核指标时，充分考虑年度主要目标及工作重点，以重点工作为导向，结合部门履职特性，制定出覆盖面广、全面、可衡量的绩效指标，并能与项目产出和效益密切相关。对绩效目标切实做好细化和量化，跟踪实施情况，明确项目实施效益，以便更好地实施项目绩效管理和绩效评价。

2、进一步完善工作机制，形成查违合力

控违拆违是一项系统性、长期性、艰巨性的工作。上下联动、齐抓共管的控违拆违机制是决定控违拆违成败的关键。需进一步加强协同配合，细化各相关职能单位和街道的工作责任，建立健全并切实执行即查即处的快速反应机制，完善并发挥违法建设处置工作督查体系的作用，同时加强对违法建设投诉受理、查处、回访机制的执行力度。对违法建设防控和处置工作中不认真履职、不按规定处置各类违法建设的，适时启动问责程序。充分利用个职能部门的力量组织联合执法，加强与公安机关的配合，提升工作执行力。

3、创新拆、控违工作预警机制，提高居民参与度

注重源头控制，关口前移重巡查，利用卫星和无人机等先进的航测遥感设备，对居民违建信息第一时间掌握、第一时间处置，防治邻里跟风效仿。可探索建立由社区居委会、物业公司、业主委员会为主体，三方共管小区违建的新路径。将违建网格化巡查网络延伸至各个小区和居民院落，可聘请小区物管公司或居民院落的管理人员为控违巡查人员，充分利用他们人熟、地熟、情况熟的优势，及时发现小区居民院落的违建；同时可考虑聘请小区业主为控违义务监督员，实现对小区控违工作和街道、物管公司是否“作为”的双向监督。现实违建信息及时预判，违建材料及时清理，违建现场及时劝阻，拆违队伍及时反应。

七、其他需要说明的问题

### 1、本次绩效评价的局限性

（1）本次评价工作是以武昌城管局提供的资料和数据为基础进行评价，涉及范围较广、数据多，无法一一核实其真实性，因此可能对结果的准确性产生一定的影响。

（2）对于绩效评价框架中的部分定性指标，无法根据量化的数据评价并得出分数，评议结果主要依据评价人员的职业判断。

（3）社会公众或服务对象满意度的我们采取电子调查问卷的形式，在问卷星网络平台进行调查。在此基础上进行统计分析进而获得评价结论。受范围和时间限制，我们无法进一步核实问卷调查对象的评价结果，收集的信息存在一定的局限性和片面性。同时样本和样本量的选取可能会导致统计性偏差，也可能影响最终的评价结果。

（4）评价结论是第三方机构出具的，受具体参加本次项目的时间、评价人员的水平和能力的限制，未能全面获悉武昌区城管局的所有内部管理制度和业务流程，亦未能全面了解执法经费-拆违控违经费项目的规章制度及行业规范。鉴于这种评价工作存在资料的有限性和认知、调查、分析、判断的局限性，因此，评价结论无法考虑影响资金使用的所有因素，尤其是有关专业指标设定问题以及相关问题和建议提出的全面性等方面，评价结论存在一定的局限性。

### 2、关于评价责任的说明

本评价结果依据评价客体提供的各项基础资料，运用规定的评价方法，评价工作组保证本次评价工作全过程的公正和公平，各项评价基础资料的真实性、完整性、准确性由评价客体负责。

### 3、未经评价组织机构同意，任何单位和个人不得将本评价结果对外公布。

附件

1、级别评定对照表

2、2019年执法经费-拆违控违经费项目绩效评价指标评分表

3、2019年度执法经费-拆违控违经费项目绩效评价指标体系及评分表

**武汉康力会计师事务有限责任公司**

**2020年8月22日**