

长沙市部门整体支出绩效评价报告

评价项目类型：项目实施过程评价 项目完成结果评价

评价项目名称：2020年长沙市白蚁防治站部门整体评价

评价项目单位：长沙市白蚁防治站

项目主管部门：长沙市住房和城乡建设局

评价项目金额：2,123.99万元

报告日期：2021年08月10日

长沙市财政局制

2020 年度长沙市 部门整体支出绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《预算法》《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实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）和《长沙市财政局关于开展2021年财政支出重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2021〕3号）等文件精神，长沙市财政局绩效评价工作组于2020年5月至7月对长沙市白蚁防治站（以下简称市白蚁站）部门整体支出进行绩效评价，评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从目标设定、预算配置与执行、预算与资产管理、职责履行、履职效益等方面对部门整体支出进行综合评价。此次评价金额总计2,123.99万元，其中基本支出1,131.08万元，项目支出992.91万元。现将绩效评价情况报告如下：

一、部门基本情况

（一）部门概况

市白蚁站成立于1998年，隶属于长沙市住房和城乡建设局，属公益一类事业单位，正科级建制，共设综合科、防治工程科、科研检质科、白蚁灭治科四个科室。市白蚁站共有事业编制30

名，临聘编制 41 名。截至 2020 年 12 月 31 日，市白蚁站在职在编人员 29 人，临聘人员 40 人，退休人员 8 人。

（二）部门管理制度及执行情况

市白蚁站制定了《长沙市白蚁防治站内部控制手册》《长沙市白蚁防治站“三重一大”决策制度》（长白政〔2017〕06 号）、《长沙市白蚁防治站财务管理制度》（长白政〔2017〕05 号）、《长沙市白蚁防治站三公经费管理规定》（长白政〔2019〕12 号）、《长沙市白蚁防治站白蚁预防施工经费管理制度》（长白政〔2021〕07 号）和《长沙市白蚁防治站白蚁预防专项经费管理制度》（长白政〔2019〕13 号），上述制度对经费预算和审批、资金使用、物资采购、财务核算、资产购置与处置、财务监督等方面进行了规范。各项管理制度基本得到执行。

（三）部门预算资金安排、管理、使用情况

市白蚁站 2020 年度年初预算 1,538.52 万元，其中：基本支出 1,025.18 万元，项目支出 513.34 万元；年中追加预算 674.75 万元，其中：基本支出 195.18 万元，项目支出 479.57 万元。2020 年度市白蚁站总预算 2,213.27 万元，其中：基本支出 1,220.36 万元，项目支出 992.91 万元。

市白蚁站 2020 年度支出决算为 2,123.99 万元，其中：基本支出 1,131.08 万元，项目支出 992.91 万元。年末资金结余 89.28 万元，全部由财政收回统筹使用，无结转，预算执行率 95.97%。

1. 基本支出情况

市白蚁防治站 2020 年度基本支出预算资金 1,220.36 万元，实际支出 1,131.08 万元，其中：工资及福利支出预算数 998.84 万元，实际支出 941.28 万元，预算执行率 94.24%；商品和服务支出预算数 144.99 万元，实际支出 120.19 万元，实际执行率 82.90%；对个人和家庭补助的支出预算资金 76.53 万元，实际支出 69.61 万元，执行率 90.96%。市白蚁站 2020 年基本支出较上年度增加 134.47 万元，同比上升 13.49%，主要原因系本年度临聘人员增加。基本支出主要用于保障市白蚁站单位正常运转，包括在职和离退休人员的基本工资、津贴补贴、奖金等人员经费以及办公费、印刷费、办公设备购置费等日常办公经费。

2. “三公经费”支出情况

市白蚁站 2020 年度“三公经费”实际支出 3 万元，与上年度基本持平。其中：公务用车购置及运行维护费支出 2.92 万元，公务接待费支出 0.08 万元。

3. 项目支出情况

市白蚁站 2020 年度项目支出 992.91 万元，较上年增加 480.3 万元，同比上升 93.70%，主要原因系市白蚁站 2020 年以前采购防治药物不足部分从“后备金双控账户”支取（未纳入预算），2020 年双控账户资金已收回，白蚁预防施工经费不足，年中追加 479.57 万元。项目支出主要用于防治药物 20%吡虫啉和 10%联苯菊酯的购买及白蚁预防施工日常运行开支等，具体明细如下表：

单位：万元

序号	项目	预算数	实际支出	预算执行率
1	白蚁预防施工经费	848.57	848.57	100.00%
2	白蚁预防专项经费	84.34	84.34	100.00%
3	世界银行项目费用	50.00	50.00	100.00%
4	科研和窗口建设经费	10.00	10.00	100.00%
合计		992.91	992.91	100.00%

二、部门绩效目标

（一）部门职能、职责

市白蚁站主要职责为负责市区范围内新建、改建、扩建等房屋的白蚁预防；负责白蚁蚁情的调查研究，分析全市蚁害状况和发布蚁害预警预报，对涉及公共安全突发性白蚁危害事件进行组织、协调和处理；负责开展白蚁防治质量检测和白蚁科研工作，核发新建房屋白蚁预防实施证明文件；承担白蚁防治新技术、新药物的推广应用工作，承担由财政部、国家环保总局牵头的中国白蚁防治氯丹、灭蚁灵替代示范项目的后续维护工作；负责行政区域内新建房屋白蚁预防 15 年包治期的监督管理和复查工作，包治期内发现白蚁，无偿灭治；负责白蚁防治日常管理和对辖区业务指导工作。

（二）部门近三年工作计划及重点项目

1. 部门近三年工作计划

全面推进党的建设，不断深化单位治理；加强机构队伍建设，夯实白蚁防治高质量发展基础；全面加强施工管理，完成

全年白蚁预防施工任务；进一步强化质量监管，全面提升白蚁防治工程质量；不断优化窗口建设，进一步提高白蚁防治服务水平；加强白蚁防治宣传；进一步强化安全管理，促进单位平安稳定发展。

2. 重点项目

（1）白蚁预防施工经费、白蚁预防专项经费

根据长沙市人民政府办公厅《关于印发长沙市城市房屋白蚁防治管理办法的通知》（长政办发〔2019〕38号）规定，市区范围内城市房屋白蚁预防和灭治的具体实施由市白蚁站负责。2020年白蚁预防施工经费实际支出848.57万元，主要用于防治药物20%吡虫啉和10%联苯菊酯的购买，2020年白蚁预防专项经费实际支出84.34万元，主要用于白蚁预防施工项目的日常运行开支，如施工部门水电费、交通费和日常办公费等。

（2）世界银行项目费用

根据国家环境保护总局与湖南省人民政府签订的“中国白蚁防治氯丹灭蚁灵替代示范项目”执行协议（世行项目）、《长沙市人民政府关于将我市列为湖南省白蚁防治氯丹灭蚁灵替代示范项目示范市的请示》（长政〔2007〕53号），市白蚁站在白蚁防治中逐步停止使用氯丹和灭蚁灵，保护生态环境和人类健康。2020年世界银行项目费用实际支出50万元，主要用于购买白蚁地下型监控系统。

（三）部门整体支出绩效目标

全面贯彻落实党的十九大及各级人民政府的工作会议精神，根据市住建局部门工作规范，以抓好窗口服务、施工管理、质量监管、回访复查、安全生产、内部管理为总体目标，开展好各项专项整治工作，进一步严格内部管理，继续加强时限制考核，强化制度建设；在城市房屋白蚁防治工作中贯彻经济发展和生态文明建设的方针，大力实现绿色防治。

三、部门的产出成果及效益分析

（一）确保新建房屋安全，推广白蚁绿色防治

市白蚁站完成了全市新建房屋白蚁预防施工面积 2,623 万平方米，较去年同期增长 29%，达到年度任务目标的 131%，超额完成了年度施工任务，确保了全市新建房屋安全。同时，全年推广使用国产化饵剂系统 202 万平方米，完成已安装监控系统检查维护面积 2,747 万平方米，对诱来白蚁的饵站全面诱杀处理，通过绿色防治手段保护生态环境。

（二）强化施工质量监管，确保白蚁防治效果

市白蚁站制定了《长沙市白蚁防治站房屋白蚁防治工程设计、施工操作及质量检测评价技术规定》（长白蚁政〔2020〕07号），对工程设计、施工和质检阶段进行全过程质量监管；科研检质科全年完成了全市 612 个新建房屋白蚁预防施工项目、644 栋房屋的药物及土壤检测，确保了白蚁预防施工和灭治处理工程质量，切实提高了白蚁防治的实际效果。

（三）拓宽科普宣传途径，普及白蚁防治知识

市白蚁站联合湖南金鹰卡通《童趣大冒险》栏目拍摄了《陆地上的建筑大师-白蚁》科普节目；开展了白蚁防治进社区宣传学雷锋志愿服务活动；通过省房地产协会网站、湘江都市报、湖南民生网等媒体进行了白蚁事件报道及知识科普。市白蚁防治站通过多形式、多渠道对白蚁防治相关政策法规及白蚁危害、科普知识进行宣传，增强了白蚁防治社会共识。

（四）优化单位窗口建设，提升服务整体水平

市白蚁站将白蚁预防受理窗口工作整体移交至防治工程科直接进行管理对接，实现了从业务受理、施工安排到资料领发全流程的最优设计，大大提升了工作效率，全年共完成新建房屋白蚁预防受理登记面积 2,739.56 万平方米、白蚁预防实施证明文件核发面积 2,293.70 万平方米。同时，市白蚁站 2020 年被湖南省精神文明建设指导委员会评为“湖南省文明窗口单位”。

四、存在的主要问题及剖析

（一）预算资金管理欠规范

1. 个别项目预算调整率偏高

市白蚁站白蚁预防施工经费项目 2020 年年初预算 369 万元，追加调整 479.57 万元，预算调整率为 56.52%，预算调整率偏高。因市白蚁站未充分考虑原弥补采购防治药品缺口的双控账户收回后，原白蚁预防施工经费不足以支撑 2020 年度实际需求，导致预算编制不精准。

2. 政府采购超预算

市白蚁站 2020 年政府采购预算 932.77 万元，实际采购 967.06 万元，采购执行率 103.68%。因市白蚁站采购预算编制不够规范，且执行缺乏严肃性，导致超预算采购。

3. 项目资金调剂使用

《长沙市白蚁防治站白蚁预防施工经费管理制度》规定：“白蚁预防施工经费主要用于白蚁药物、饵站的采购”；《长沙市白蚁防治站白蚁预防专项经费管理制度》规定：“白蚁预防专项经费主要用于白蚁施工日常支出，如办公费、印刷费等。”市白蚁站在白蚁预防专项经费、世界银行费用、科研和窗口建设经费项目中列支白蚁预防施工项目经费，共涉及 71.31 万元，与上述规定不符。具体明细及金额如下：

单位：万元

项目	实际支出	调剂支出	调剂支出用途	备注
白蚁预防专项经费	84.34	26.10	购 20%吡虫啉	凭证 12 月 69#
世界银行项目费用	50.00	38.08	购 10%联苯菊酯、 20%吡虫啉	凭证 10 月 30#、 12 月 69#
科研和窗口建设经费	10.00	7.13	购 20%吡虫啉	凭证 12 月 69#
合计	144.34	71.31		

项目资金调剂使用的主要原因：一是未结合年度工作任务科学编制预算，导致预算编制不够精准，部分项目支出后资金仍有结余，而部分项目经费有缺口；二是部分项目未严格遵照专项资金管理制度，将项目资金支出范围制度化、规范化，导

致资金使用随意。

（二）绩效管理不到位

市白蚁的自评报告质量不高，提供的自评报告中反映的问题较少，仅涉及预算方面，问题分析不够全面深刻，绩效自评工作有待加强。该问题主要系市白蚁站对绩效管理工作不到位，绩效管理理念需加强。

（三）资产管理不规范

市白蚁站《财务管理制度》规定：“年底之前对固定资产进行一次全面清查盘点，做到账账、账实、账表相符”。检查发现，2020年度市白蚁站未对车辆进行年度盘点，资产管理意识有待进一步加强。

（四）内控制度更新不及时

根据市政府对《关于市白蚁站“白蚁预防施工经费”有关事项的请示》（经建〔2020〕174号）的相关批示精神及现场了解，市白蚁站于2017年4月1日取消收取白蚁防治费，且原存放白蚁预防工程十五年复查包治经费（每年从房屋白蚁预防收入中提取20%的资金）的后备基金双控账户已于2019年底收回。市白蚁站现场评价期间提供的《内部控制手册》，为2017年制定，业务控制层面仍含有《白蚁预防工程十五年复查包治费管理制度》相关内容。市白蚁中心直至2021年6月更新《内部控制手册》，将该部分业务修改删并，内控制度更新滞后。

（五）业务管理不规范

1. 项目回访超时

根据湖南省住房和城乡建设厅《房屋白蚁预防技术规程》对回访复查和档案信息管理的相关规定，“在十五年包治期内，对每个新建房屋白蚁预防合同项目定期回访复查，其间隔时间不得超过四年”。

通过现场抽查 2020 年项目回访资料统计发现，16 个工程项目的回访时间超 4 年，具体如下表：

序号	工程名称	竣工日期	首次回访日期
1	“景城花园”一期 2#、5#-8#、15#栋	2013-12-30	2020-05-25
2	喜地大厦	2014-12-30	2020-03-09
3	梅溪湖派出所	2014-10-25	2020-03-03
4	星城新宇 瑞景苑农民拆迁保障住房 1#-4#栋及地下室、公厕	2014-11-30	2020-05-27
5	海凭国际医疗器械产业园 11 号栋工业附属用房、5-10 号栋生产厂房及地下室工程	2015-06-01	2020-03-10
6	海凭国际医疗器械产业园 1-4 栋生产厂房工程	2015-06-01	2020-03-10
7	五矿麓谷科技产业园 D-1、D-2、D 区地下室	2015-08-01	2020-03-24
8	五矿麓谷科技产业园 C1-C4、C5-C7、C8-C10、C11-C12 栋工程	2015-08-01	2020-03-24
9	五矿麓谷科技产业园 B-1、B-2、B-3、B-4、B-5 栋工程	2015-08-01	2020-03-24
10	世贸铂翠湾 D-7-2-1（9#-11#栋）	2013-12-30	2020-03-16
11	世贸铂翠湾 D-9-1 地块二期地下室	2015-12-01	2020-03-16
12	世贸铂翠湾 D-9-1 地块二期 3#-7#栋	2015-12-01	2020-03-16
13	恒大御景湾 9#	2015-04-01	2020-03-18
14	恒大御景湾 8#	2015-04-01	2020-03-18
15	长房时代城 20 号栋（北塔）工程	2014-12-30	2020-03-16
16	金隅桃源商业 2#、商业 4#	2014-09-01	2019-10-31

2. 回访档案管理不完善

根据湖南省住房和城乡建设厅《房屋白蚁预防技术规程》对回访复查和档案信息管理相关规定，“复查完毕，应填写……并会同房屋业主或物业服务公司签字、盖章，存档备查”。检查发现，长沙市瑞玺置业有限公司的恒大御景湾 8#、9#两个工程项目回访未见建设单位（物业）签章。

上述问题出现的主要原因：一是相关人员对技术规程不够熟悉，未以技术规程严格规范回访工作；二是新建项目逐年递增，回访任务量增大，人手相对不足，导致部分项目回访不及时，档案管理不规范。

3. 出库管理基础工作不扎实

通过对市白蚁站防治药品出入库情况的检查发现，部分药品出库单的出库数量与登记领用台账明细数不一致。如：2020年3月，施工六组领用预防施工药物，出库原药 56 桶，台账登记领用原药 55 桶，相差 1 桶；施工二组领用预补施工药物，出库原药 10 桶，台账登记领用原药 170 桶，相差 160 桶；2020年11月，施工一组领用预防施工药物，出库原药 72 桶，台账登记领用原药 73 桶，相差 1 桶。评价小组通过现场盘点，核对出库系统数量，发现实际库存量与出库系统数量一致，上述差异系台账登记领用填写不规范、明细记录错误造成，市白蚁防治站药品出库管理基础工作有待加强。

4. 部分项目检测不及时

市白蚁站《目标管理绩效考核办法》（长白蚁政〔2019〕03号）规定：“项目采样完后，15个工作日内须进行检测。”通过对全年质检项目的检查发现，存在部分项目检测不及时的现象。如：市白蚁站对长沙地区（四县）药物屏障工程土壤检测中，碧桂园月湖湾二期B区D3项目采样时间2020年4月14日，检测时间2020年6月17日，间隔45个工作日；2020年3月，市白蚁站对五矿万境蓝山梧桐苑四期地下室、新能源智能网联科技园锂电池及其配套工程项目食堂及地下室、洋湖之心A区A-1#商业三个项目的药物屏障检测（液样）中，采样时间均为2020年1月17日，检测时间均为2020年2月28日，间隔25个工作日，上述项目检测时间均超过15天，与规定不符。质检项目超时检测可能导致检测结果存在偏差，不利于确保白蚁防治效果。

上述问题出现的主要原因：一是市白蚁站质检工作未严格执行业务考核办法；二是检测工作任务铺排不够科学，对临近春节等重大节假日的检测任务，未提前做计划安排。

5. 业务考试次数不达标

《长沙市白蚁防治站目标管理绩效考核办法》要求：“每季度组织业务学习、案例分析、专业技术方面的培训，每半年组织一次业务知识考试。”2020年应至少进行两次业务知识考试。经检查，市白蚁站仅于2020年9月28日对相关人员进行一次

针对《新建房屋白蚁预防药物土壤屏障工程质量检测规程》相关知识的业务考试，未达上述考核要求。上述问题主要系市白蚁站对业务培训考核意识淡薄，未严格按考核办法执行。

（六）公众满意度有待提高

评价小组通过电话问询及现场问卷等形式，针对市白蚁站的白蚁预防施工效果、政策宣传情况、回访工作以及投诉处理情况等方面进行了公众满意度调查，共计向社会公众发放调查问卷 200 份，收回有效问卷 103 份，综合满意度为 90.96%，其中公众对市白蚁站日常回访工作的满意度一般，公众满意度有待进一步提高。

五、建议

（一）科学合理编制预算，提高资金管理水平

一是重视预算编制工作。预算编制在严格依法履行职能和事业发展需求的前提下，加强与各业务处室的沟通，并结合当年工作重点及任务，科学合理编制预算，切实提高部门预算编制水平。二是加强专项资金支出审核管理，严格按照预算用途使用资金，确保资金使用规范，提高资金管理水平。

（二）加强绩效自评工作，强化绩效管理理念

认真开展绩效自评工作，全面分析项目过程中存在的问题，分析问题产生的原因，制定科学有效的措施，提高报告质量；同时，加强全员绩效意识，做到绩效管理工作常态化，提高预算绩效管理的水平。

（三）完善单位内控制度，保障资产管理规范

强化制度建设管理，结合单位职能履行及项目实际操作情况，对内控制度全面梳理，依法依规进行修改完善，确保制度建设科学合理，使实际操作有据可依；重视资产管理，落实资产管理责任制，按规定及时进行资产盘点，确保资产完整安全。

（四）及时开展回访复查，确保城市住房安全

严格执行《房屋白蚁预防技术规程》中回访复查的有关规定，及时对十五年包治期内新建房屋白蚁预防项目进行回访复查；做好复查回访详细纪录，避免工作流于形式，确保城市住房安全。

（五）规范药物出入库登记，夯实基础工作管理

加强基础工作管理，规范药品领用登记，实行出入库单据与登记台账的二次核对，确保数据准确；定期和不定期盘点实物，核对数量，确保账账、账实相符。

（六）及时进行项目质检，保障防治工程质量

加强质检项目时间管控，实现化学屏障项目采样后“15个工作日检测完成”的目标，切实做到监控项目勘测设计、安装施工移交、检查维护、灭完项目完工后“6个工作日内”进行质检，保障检测时效，确保白蚁防治工程质量。

（七）建立健全业务考核体系，提高人员业务水平

科学制定人员培训计划，健全单位业务培训考核体系，根据年度实施细则，进一步分解目标要求，分部门落实到位，将

业务培训、业务考核落到实处，并科学评估业务考核结果，建立有效的考核机制，提高单位人员业务水平，确保白蚁预防工作的完成质量。

六、评价结论

市白蚁防治站基本遵循了国家相关法律法规及单位内部控制制度，财务管理基本规范，基本完成了 2020 年度整体工作任务，但也存在资金管理不规范、业务管理不到位等问题。从目标设定、预算配置与执行、预算与资产管理、职责履行、履职效益等方面进行综合评价，市白蚁防治站 2020 年度部门整体支出绩效评价得分 87.01 分，评价等级为良。

长沙市财政局

2021 年 8 月 10 日