

# 仁化县人力资源和社会保障局 2021 年 部门整体支出绩效评价报告

委托单位：仁化县财政局

评价机构：广东会院绩效管理咨询有限公司

机构负责人：朱明非

项目负责人：罗春梅

二〇二二年八月

## 摘要

受仁化县财政局委托，广东会院绩效管理咨询有限公司对仁化县人力资源和社会保障局（以下简称“县人社局”）2021 年度部门整体支出实施第三方绩效评价，通过自评材料审核、现场调研、综合分析评价等一系列程序，综合评定县人社局 2021 年度部门整体支出绩效评价得分为 71.21 分，绩效等级为“中”。

2021 年县人社局部门整体收支预算数 617.25 万元，决算数为 1,709.56 万元。按照韶关市政府和仁化县人民政府的年度工作部署，县人社局在部门履职工作取得较好成绩，基本完成就业、培训、社保、劳动关系协调四大任务目标，各项工作得到有效推进。促进就业创业工作和三项工程取得成效，就业质量和人才队伍建设稳步提升，推进构建多层次社会保险体系，构建了更为和谐的劳动关系。

虽然取得一定的成绩，但仍存在不足之处，表现在：一是部门预算编制不完整，预算准确度有待提高；二是绩效目标及绩效指标设置完整性、科学性欠缺；三是资产管理工未能及时理顺；四是财务管理流程及资金支出不够规范；五是行政成本未能有效控制；六是人才队伍建设履职工作有待进一步提升。

建议县人社局：一是实施全口径预算，提升预算编制准确性。建议按照《预算法》和县财政局的预算编制要求，全

面完整编制部门预算。将非税收入等内容全部编入部门预算内，全面反映本部门的实际收入，同时细化预算编制工作；二是开展绩效目标及绩效指标编制的科学化、精细化管理，提升绩效指标的清晰度与可衡量性。在目标设置方面，建议按照“部门职能→工作任务→重点项目→核心指标”的思路，将县人社局部门职能、工作任务和重点项目串联起来，形成部门整体绩效“树形结构”；三是强化责任意识，规范资产管理。按照“谁使用、谁管理、谁负责”的原则，进一步重视资产管理工作，建立有效的监督机制，理顺资产管理部门的权限和责任；四是进一步规范财务管理工作，提升财务管理水平。完善会计事项手续流程，建立健全严格的审批机制，严格控制现金支付范围和金额；五是严格控制行政成本，提高财政资金使用效率。按照“三定”方案要求，严格控编减编并加快理顺部门职能关系，加强机关行政经费的预算编制和执行管控力度；六是加大职业资格证书人数及农村电商培训获证人数等方面的工作力度，促进落实人才队伍建设工作。

# 目 录

一、评价部门的基本情况 .....	1
（一）部门整体概况 .....	1
（二）年度总体工作任务及重点工作任务及完成情况 ....	3
（三）资金使用的绩效目标及指标 .....	4
（四）部门整体收支情况 .....	5
二、绩效指标分析 .....	7
（一）预算编制情况分析 .....	7
（二）预算执行情况分析 .....	13
（三）资金使用效益分析 .....	18
三、评价结论 .....	25
四、主要绩效 .....	25
五、存在问题 .....	28
六、相关建议 .....	31
附件 .....	35

# 绩效报告

为持续贯彻落实《全面实施预算绩效管理的意见》和《中共广东省委广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）文件精神，根据《仁化县县级全面实施预算绩效管理工作方案（2019-2022年）》有关要求，进一步加强财政资金绩效管理，增强预算部门绩效管理责任主体意识，提高部门整体资金支出依法履职产生效益，促进部门资源的合理配置，根据《仁化县财政局关于印发〈仁化县部门整体支出绩效评价管理工作规程〉的通知》（仁财绩〔2022〕4号），仁化县财政局（以下简称“县财政局”）委托广东会院绩效管理咨询有限公司对仁化县人力资源和社会保障局（以下简称“县人社局”）2021年度部门整体支出开展绩效评价，经过材料审核、现场勘验评价、综合分析评价等评价程序，形成本绩效评价报告。

## 一、评价部门的基本情况

### （一）部门整体概况

#### 1. 部门主要职责

依据《中共仁化县委办公室 仁化县人民政府办公室关于调整仁化县人力资源和社会保障局职责机构编制的通知》（仁办发〔2019〕22号），县人社局是县政府工作部门，为正科级，一级预算单位，履行的主要职责包括：负责拟定本

县人力资源和社会保障事业发展规划并组织实施和监督检查；负责促进就业工作；统筹建立覆盖城乡的社会保障体系；会同有关部门指导事业单位人事制度改革；参与拟订全县人才队伍建设总体规划、政策措施并组织实施；负责组织实施人事考试工作；统筹拟定劳动、人事争议调解仲裁制度和劳动关系政策，完善劳动关系协调机制等。

## **2. 纳入预算编制范围单位**

依据《2021 年仁化县人力资源和社会保障局部门预算》，县人社局部门无下属单位，纳入 2021 年预算编报单位为局本级预算。

## **3. 机构设置情况**

县人社局设 11 个股室。包括：办公室、就业促进股、职业能力建设股、专业技术人员管理股（县职称改革办公室）、事业单位人事管理股、劳动关系股、工资福利股、劳动保障监察综合执法大队（信访投诉中心）、社会保险股、人力资源市场股、工伤认定股。

## **4. 部门人员编制构成**

根据“三定”方案，县人社局机关编制 24 名（其中行政编制 17 名、行政执法专项编制 7 名）。截至 2021 年末，县人社局实有人数 38 人（其中，行政人员 18 人，参公事业人员 13 人，非参公事业人员 2 人，其他财政拨款人员 5 人）。

## (二) 年度总体工作任务及重点工作任务及完成情况

### 1. 年度总体工作任务

按照韶关市委市政府的工作部署，并结合 2021 年仁化县《政府工作报告》中 2021 年工作安排、县人社局自评报告、《中共仁化县委全面深化改革委员会关于印发〈县委全面深化改革委员会 2021 年重点改革工作安排〉的通知》（仁改委发〔2021〕2 号），整理出县人社局 2021 年部门年度总体工作任务：促进就业创业，构建多层次社会保险体系，加强人才队伍建设，构建和谐劳动关系有效化解欠薪矛盾隐患，完成上级下达任务指标。

### 2. 重点工作任务

经整理韶关市人民政府下发的《2021 年市〈政府工作报告〉重点任务责任分工》（韶府〔2021〕3 号）、县人社局提供的 2021 年度工作计划、工作总结、部门整体支出绩效评价绩效目标申报表，县人社局为完成年度总体工作任务，提出了以下 4 项重点工作任务，如表 1-1 所示。

表 1-1 2021 年度县人社局年度重点工作任务及完成情况表

任务名称	主要实施内容	完成情况
加强人才队伍建设。实施促进劳动力和人才社会性流动体制机制改革，深化用人体制机制改革，加大党政人才、企事业管理人才交流力度	落实《仁化县贯彻落实关于促进劳动力和人才社会性流动体制机制改革的实施意见任务分工台账》条款任务	部分完成
	开展事业单位招聘活动，完成 2021 年举办专场招聘活动 10 场以上（含网络招聘），其中退役军人专场招聘会 2 场	部分完成
	完成“丹霞英才”、三支一扶招募工作	完成

	持续推进“粤菜师傅”“广东技工”“南粤家政”三项工程	完成
	完成职称认定评审及聘用工作；完成高校毕业生档案接收、转递、查借阅工作	未完成
	人才队伍建设指标完成率	未完成
促进就业创业	做好稳就业、保居民就业工作，确保2021年全县城镇新增就业1300人	完成
	就业创业指标完成率	完成
构建多层次社会保险体系。深化社会保险制度改革，巩固扩大社会保险扩面征收成果，推进机关事业单位养老保险制度改革，优化劳动能力鉴定和工伤认定流程。	健全完善社会保险扩面征缴机制，实施精准扩面，基本实现法定人员全覆盖	完成
	推进机关事业单位养老保险制度改革	完成
	贯彻执行阶段性降低社会保险费率政策，降低县企业社保保险成本	完成
	提升社保待遇水平，扎实做好各项待遇按时足额发放，按省、市政策稳步提高保障水平	完成
	优化劳动能力鉴定和工伤认定流程	完成
	社会保险目标完成率	完成
构建和谐劳动关系	开展根治欠薪行动，开展企业日常巡察工作，完成劳动人事争议仲裁调解、劳动保障监察举报投诉案件结案率任务指标	完成

资料来源：县人社局《部门整体支出绩效评价绩效目标申报表》、《政府工作报告》整理

### （三）资金使用的绩效目标及指标

县人社局2021年部门整体支出以体现部门主要职能、保障机构正常运行、推进中长期规划顺利前行、围绕本年度8项重点工作任务、突出履职效果带来的经济社会效益为前提，并结合年度总体和重点工作任务，归纳形成绩效目标及指标，详见表1-2。

表1-2 2021年资金使用绩效目标及指标完成情况

绩效目标	绩效指标	指标值	完成值
目标1：开展事业单位招聘工作充实事业单位工作人员	事业单位招聘场次	≥1场	3场



目标 2: 规范化开展流动人员档案管理工作	接收转递档案份数	≥800 份	1000 份
目标 3: 加强对三支一扶人员人文关怀	增加“三支一扶”期满留用期人员收入	1,500 元/人/月	1,500 元/人/月
目标 4: 吸引更多高校毕业生来韶就业,鼓励在韶就读高校毕业生留韶工作,不断壮大人才队伍	扶持高校畢業生在韶就业申报和发放人数	≥150 人	166 人
目标 5: 构建和谐劳动关系	拖欠农民工工资举报投诉案件结案率	≥98%	98%
	劳动保障监察举报投诉案件结案率	≥96%	98%
	特殊津贴人才人均补助成本	10,000 元/人/年	10,000 元/人/年
	仲裁调解率	≥75%	83.33%
	仲裁结案率	≥95%	100%
目标 6: 促进就业创业	城镇新增就业人数	1300 人	1319 人
	促进创业人数	140 人	143 人
	再就业服务中间托管人员超支社保缴费率	100%	100%
	城镇失业人员再就业人数	800 人	806 人
	小额贴息贷款扶持创业人数(名)	≥10 人	14 人
	贴息标准	文件达标率 100%	文件达标率 100%
	就业困难人员实现就业人数	155 人	160 人
	城镇登记失业率	≤3.5%	2.57%
	是否有效促进就业创业	是	是
目标 7: 开展职业技能培训,加强人才队伍建设	开展粤菜师傅培训次数	≥3 次	5 次
	粤菜师傅培训人数	≥120 人次	162 人次
	广东技工培训人数	≥1900 人次	2689 人次
	南粤家政培训人数	≥450 人次	567 人次
	举办“锦江杯”粤菜师傅技能工匠竞赛	1 次	1 次
目标 8: 扩大社保覆盖面	城乡居民基本养老保险参保人数	76870 人	82343 人

资料来源: 县人社局《部门整体支出绩效评价绩效目标申报表》、《政府工作报告》整理

#### (四) 部门整体收支情况

根据《关于批复 2021 年部门预算和做好部门预算公开工作的通知》（仁财预〔2021〕4 号）、《2021 年仁化人力资源和社会保障局部门决算报表》（收入支出决算总表），县人社局 2021 年部门整体收支情况如下：

## 1. 部门整体收入情况

2021 年县人社局部门整体收入预算数 617.25 万元，全部来源于一般公共预算财政拨款收入；2021 年部门整体收入决算数 1,709.56 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1,672.84 万元，政府性基金预算财政拨款收入 36.72 万元，见表 1-3。

表 1-3 部门整体收入基本情况表

单位：万元

项目	年初预算数	调整预算数	决算数	决算数占总收入比例（%）
一、一般公共预算财政拨款收入	617.25	1,672.84	1,672.84	97.85
二、政府性基金预算财政拨款收入	0	36.72	36.72	2.15
<b>本年收入合计</b>	<b>617.25</b>	<b>1,709.56</b>	<b>1,709.56</b>	<b>100</b>

数据来源：《2021 年仁化县人力资源和社会保障局决算报表》（收入支出决算总表）

## 2. 部门整体支出情况

2021 年县人社局部门整体支出决算数 1,709.56 万元。按支出性质分类，县人社局 2021 年部门整体支出分为 2 类，分别为：基本支出 698.76 万元和项目支出 1,010.8 万元（见下表 1-4），支出占比最大的是项目支出（59.13%）。

表 1-4 部门整体支出基本情况表

单位：万元

项目（按支出性质）	年初预算数	调整预算数	决算数	决算支出占比（%）
一、基本支出	532.78	698.76	698.76	40.87
其中：人员经费	478.22	632.17	632.17	—
日常公用经费	54.56	66.59	66.59	—
二、项目支出	84.47	1,010.8	1,010.8	59.13
本年支出合计	617.25	1,709.56	1,709.56	100

资料来源：《2021 年仁化县人力资源和社会保障局决算报表》（收入支出决算总表）

## 二、绩效指标分析

依据既定的指标体系和评分标准（详见附件），评价工作组对 2021 年县人社局部门预算编制、预算执行、资金使用效益的情况进行综合分析，评定 2021 年县人社局部门整体支出得分 71.21 分。

表 2-1 评价情况总表

评价因素	分值	评价得分	得分率（%）
评价总得分	100	71.21	71.21
一、预算编制情况	22	14.00	63.64
二、预算执行情况	36	24.06	66.83
三、资金使用效益	42	33.15	78.92

为使各项指标的得分情况更清晰，以下对本次涉及的评价指标逐一进行分析。具体情况如下：

### （一）预算编制情况分析

该指标主要考核预算编制过程中资金申报和目标设置

的规范性和科学性程度，包括预算编制合理性、预算编制规范性、预算编制规划性、预算编制科学性、绩效目标覆盖率、绩效目标合理性和绩效指标的明确性等 7 个指标，指标分值 22 分，评价得分 14 分，得分率为 63.64%。

## 1. 预算编制

指标分值 12 分，评价得分 7 分，得分率为 58.33%。

### （1）预算编制合理性

总体而言，2021 年度县人社局部门整体支出预算围绕本部门职责及市委市政府方针政策和工作要求编制，遵照《仁化县 2021 年部门预算编制工作方案》（仁财预〔2020〕19 号）的要求，并能够根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间进行财政资源分配，预算编制基本合理。

主要存在的问题：一是专项资金编制不够细化，导致部门预决算差异过大。根据《部门整体支出基本情况表》，县人社局项目资金年初预算数为 84.47 万元，决算数为 1,010.8 万元，预决算差异高达 11 倍。

以县本级追加的项目为例，如表 2-2 所示，2021 年县人社局县本级专项资金年中预算调整共 8 项，占到总项目数 38 项的 23.68%，调增预算金额为 118.1 万元。

表 2-2 2021 年县本级预算追加金额及结余汇总

单位：万元

序号	项目	追加金额
1	全县行政事业单位死亡抚恤丧葬费划转	16.26

2	清理回收原存放在城市信用社社保基金存款	55.8
3	被征地农民养老保障资金	2.16
4	被征地农民养老保障资金	4.32
5	被征地农民养老保障资金	30.24
6	巩固提升全国文明城市建设工作经费－网格化管理十区	2
7	档案管理工作经费	3
8	建档立卡贫困家庭技校学生生活费	4.32
	合计	118.1

资料来源：人社局提供的相关材料整理

二是多个县本级预算项目执行进度偏低，年末存在一定幅度的结余结转。

表 2-3 2021 年县本级年初预算结余汇总 单位：万元

序号	项目	年末结余 结转余额	执行进度 (%)
	仁化县人社局办公楼修缮项目工程质量保证金	0.126	89.8
1	仲裁办案补助	2.88	61.36
2	政府特殊津贴人才工作经费	2.97	85.19
3	事业单位招聘工作经费	10.95	26.99
4	职业技能鉴定工作经费	2.97	40.65
5	劳动仲裁、劳动监察、高校毕业生档案管理经费	2.72	9.35
6	2020 年优秀返乡创业先进个人和吸纳返乡人员就业优秀企业奖励	0.50	87.5

资料来源：人社局提供的相关材料整理

上表显示，纳入年初预算的 6 个项目中，年末均有结余结转金额，有 4 个项目预算执行率较低，年初预算编制不够细化和不够准确导致项目基本完成但经费有结余，造成财政资金指标的占用而导致财政资金未能发挥其更有效的效益。

考虑到县人社局开展相关职能工作需与上级专项转移支付政策及资金密切匹配，该指标酌情扣 2 分。

## （2）预算编制规范性

县人社局 2021 年部门预算编制基本能够贯彻根据《中华人民共和国预算法》、《关于深化县级预算编制执行监督管理改革的实施意见》、《仁化县 2021 年部门预算编制工作方案》（仁财预〔2020〕19 号）等文件要求的编制原则和要求编制，基本支出与项目支出的编制都纳入项目库管理并进行了预算支出安排，且重大项目支出预算进行了必要的决策程序。

存在的主要问题：未能完全实行全口径预算管理，未能把政府所有收支全部纳入统一管理。主要表现为非税收入计划未纳入预算编制。根据《政府非税收入管理办法》（财税〔2016〕33 号）第四条规定：非税收入是政府财政收入的重要组成部分，应当纳入财政预算管理。县人社局 2021 年度未将职称评审非税收入纳入 2021 年预算，未填写《非税收入征缴情况表》（财决附 04 表）。扣 1 分。

## （3）预算编制规划性

根据《仁化县 2021 年部门预算编制工作方案》（仁财预〔2020〕19 号）提出的编制要求，根据部门（单位）职能和工作计划，研究提出三年内部门涉及财政支出的重大改革和政策事项，科学合理编制 2021-2023 年收支规划，力争重点内容纳入省的十四五规划。评价工作组核查预算编制过程材料和现场座谈，未见县人社局贯彻中期财政规划的政策要

求，未见测算未来三年收支数额的有关材料，预算编制前瞻性不足。扣 2 分。

#### （4）预算编制科学性

查看《2021 年度数字财政项目资金清单》以及表 2-2 所列示的 2021 年县本级预算追加金额及结余汇总，县人社局新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决。该指标得满分。

## 2. 目标设置

指标分值 10 分，评价得分 7 分，得分率为 70%。

#### （1）绩效目标覆盖率

查看县人社局 2021 年度县级财政支出项目绩效自评材料以及预算申报绩效目标等相关文件，所有项目均按要求设置了绩效目标，绩效目标覆盖率 100%。该指标得满分。

#### （2）绩效目标合理性

根据县人社局《部门整体支出绩效评价绩效目标申报表》，对照“三定”方案中的部门职能规划，能分解出四项年度重点工作任务，并设置了产出、效益及满意度绩效目标及相应的绩效指标值。

存在的主要问题：《部门整体支出绩效评价绩效目标申报表》中，未见归纳出部门整体年度绩效目标，无法体现与年度部门预算资金的匹配性。该指标酌情扣 1 分。

#### （3）绩效指标明确性

从县人社局提供的《部门整体支出绩效评价绩效目标申报表》来看，其设置的绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会经济效益指标，绩效指标具有清晰、可衡量的指标值。

主要存在的问题：一是部分绩效指标值的设置偏离客观实际情况。如“广东技工培训人数”指标值 $\geq 1900$ 人次，实际完成 2689 人次（正偏离 1.42 倍）、“南粤家政培训人数”指标值 $\geq 450$ 人次，实际完成 567 人次（正偏离 1.26 倍）、

“粤菜师傅培训人数”指标值 $\geq 120$ 人次，实际完成 162 人次（正偏离 1.35 倍），绩效指标设置明显过低，缺乏引领性、前瞻性、挑战性和有效性，均未见指标值的测算依据；二是部分指标值设置不清晰。如“被征地农民养老保障待遇人数”指标值为“按照文件规定落实保障人数”，未填写具体人数，完成人数 541 人，不能衡量是否完成指标要求。又如

“因就业问题发生重大群体性事件数量”指标值 $\leq 2$ ，该指标涉及社会稳定大局事项，指标值设置过于宽松；三是绩效指标不够全面，无法与上级考核指标衔接。如为实现“开展职业技能培训，加强人才队伍建设”目标，上级设置了多项考核指标，“新增取得职业资格证书或职业技能等级证书的人数”、“新增取得高级工以上职业资格证书或职业技能等级证书的人数”、“新增取得技师、高级技师职业资格证书或职业技能等级证书的人数”、“开展补贴性职业技能培训人数”



以及“农村电商培训人数（获证）等，均未在绩效目标申报表中设置。

综述，该指标酌情扣 2 分。

## （二）预算执行情况分析

该指标主要考核预算过程中资金管理、项目管理和资产管理的执行情况，指标分值 36 分，评价得分 24.06 分，得分率为 66.83%。

### 1. 资金管理

指标分值 20 分，评价得分 15.56 分，得分率为 77.8%。

#### （1）部门预算资金支出率

根据县人社局 2021 年单位指标执行情况表（预算执行进度表）统计，部门预算资金全年平均支出执行率为 71.25%，指标得分为 3.56 分（ $5 \times 71.25\%$ ），扣 1.44 分。

#### （2）结转结余率

根据县人社局 2021 年上级财政拨款专项资金汇总统计，2021 年中央、省和市总计下达各类财政拨款 1,256.99 万元，截至 2021 年底结余结转 155.02 万元，结余结转率为 12.33%。考虑到“2021 年度技工院校建档立卡贫困家庭学生生活费补助资金（韶财社〔2020〕174 号）”项目指标总金额为 440.48 万元，资金结余 153.29 万元（2020 年 12 月下达），目前执行进度 65.2%，但其资金使用年限为 3 年，暂未到资金结余考核期。故根据评分标准，该指标不扣分。

### （3）国库集中支付结转结余存量资金效率性

2021 年县人社局部门决算报表，2020 年末和 2021 年末部门财政拨款结转数均为 7.58 万元（用于就业补助支出）。根据评分标准的计算公式，部门财政存量资金变动率=（当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1）×100%=(7.58÷7.58-1)×100%=0%。部门财政存量资金变动率≤0 但大于-10%的，即该指标应得 1 分。该指标扣 2 分。

### （4）政府采购执行率

县人社局虽然在公开预算文件中，未见政府采购预算数据，但 2021 年县人社局提供的《2021 年政府采购基础数据表》显示：政府采购计划金额和实际金额 41.36 万元，按批准的年度采购计划完成了政府采购工作，政府采购执行率 100%。该指标得满分。

### （5）财务合规性

从现场评价和提交的材料可见，县人社局预算执行基本规范，预算调整事项均按照程序履行了调整手续；重大项目支出经过论证评估程序，并按事项完成进度支付资金；事项支出基本合规，资金管理、费用标准、支付符合有关制度的规定，未发现超范围、超标准支出、虚列支出、截留、挤占、挪用资金等不合规情况。

存在的主要问题：一是部分支付凭证内部财务手续不齐全，如开展专项职业能力考场设立认定工作用餐的公务接待

函缺乏接洽人员名单和人数；“职业技能认定鉴定工作经费”的发票缺乏签字；二是发生多笔现金支付的事项。如 2021 年 5 月“授课费、值班误餐费、公车运行维护费 2,332 元”、2021 年 11 月“支付卫生员费用及征订报刊《秋光》1,044 元”，不符合相关财务规定。扣 1 分。

#### （6）预决算信息

查询仁化县政府信息公开专栏可见，县人社局部门决算公开情况符合《预算法》和县财政局的有关要求，在规定时间内公开部门预决算。

部门预算公开情况。根据仁化县财政局《关于批复 2021 年部门预算和做好部门预算公开工作的通知》（仁财预〔2021〕4 号）的有关要求，部门预算公开必须在 3 月 15 日前完成。县人社局于 2021 年 3 月 18 日按照规定内容公开了“2021 年仁化县人力资源和社会保障局部门预算”，考虑到仁化县财政局文件稍早于上级考核时间节点的实际情形，预算信息公开时间符合要求。

部门决算公开情况。考虑到本次评价基准日为 2021 年 12 月 31 日，2021 年度决算尚未达公开的时间节点。因此，本次评价不对 2021 年度部门决算信息公开评价，改为对 2020 年决算公开情况进行评价。根据县财政局《关于批复 2020 年度县级部门决算的通知》（仁财〔2021〕10 号），部门决算公开必须在 11 月 10 日前完成。县人社局按照县财政局的有

关要求，于 2021 年 11 月 10 日在政府信息公开专栏发布了“2020 年仁化县人力资源和社会保障局部门决算”、决算信息公开符合要求。

该指标得满分。

## **2. 项目管理**

指标分值 7 分，评价得分 5.5 分，得分率为 78.57%。

### **（1）项目实施程序**

经查阅县人社局项目实施过程材料，县人社局的项目实施程序总体上较为规范。项目的设立及调整基本能按规定履行审批程序，召开党组会议讨论通过，基本符合相关管理办法；项目招投标、建设、验收以及方案实施基本能按相关制度规定执行，并履行相应手续。根据评分标准，本指标得满分。

### **（2）项目监管**

根据《韶关市人民政府关于印发韶关市上级财政专项资金分配管理办法的通知》（韶府发函〔2021〕6 号）中的第二十四条规定：“业务主管部门要加强对专项资金预算执行、资金使用效益和财务管理进行跟踪监控。”第三十条：“业务主管部门全面负责本部门预算编制和执行，对下达市直用款单位和县（市、区）的专项资金执行情况承担指导和监管责任”。从县人社局提供的材料及现场调研情况来看，县人社局制定了相应的项目管理和资金管理制度，对专项资金的管

理使用以及项目实施进行了较为有效的监督。

存在的主要问题：未见各级业务部门开展项目跟踪走访的材料。如“以工代训”、“对三支一扶人员人文关怀”等项目实施中，未见对获得补助企业（人员）开展调研走访活动材料，未见后续项目实施成效评估资料。酌情扣 1.5 分。

### 3. 资产管理

该指标分值 5 分，评价得分 2 分，得分率为 40%。

#### （1）资产管理的安全性

经评价工作组现场了解，存在主要问题：一是资产管理不规范。县人社局多年未进行资产盘点工作，实物均未贴标签，且《2021 年部门资产清单》显示，在总计 199 项资产中有 39 项资产缺有会计凭证号。现场反馈因单位机构改革，人员变动频繁所致；二是跨部门资产调拨未核销。如价值 1,232.03 万元办公大楼账务管理在人社局，实际使用在应急管理局，未见办理资产移交手续等材料。该指标扣 1 分。

#### （2）固定资产利用率

经现场抽查，县人社局发现大量闲置准备报废电脑等资产，但部门不能提供上述报废资产的清单，不能准确反映资产使用效率。结合评分规则，本指标拟酌情扣 2 分。

### 4. 人员管理

根据“三定”方案，县人社局 2021 年度核定机关行政编制 24 名。另自评报告显示，本部门人员总编制数为 35

人，但未见人社局提供进一步佐证文件支撑。

根据《2021 年人力资源和社会保障局部门决算报表》(基本数字表)，截至 2021 年末县人社局机关实有人数 38 人，其中，行政人员 18 人，参公事业人员 13 人，非参公事业人员 2 人，其他财政拨款人员 5 人。综上，该指标扣 2 分。

## 5. 制度管理

县人社局制定了《仁化县人力资源和社会保障事业发展“十四五”规划》，并在自评文件中《部门整体支出绩效评价评价指标体系》中，管理制度健全性指标自评满分，但未见部门制度汇编以及制定部门绩效管理制度等相关文件。该指标酌情扣 1 分。

### (三) 资金使用效益分析

指标分值 42 分，评价得分 33.15 分，得分率为 78.93%。该指标主要从经济性、效率性、效果性、公平性 4 方面考核。

#### 1. 经济性

指标分值 6 分，评价得分 2 分，得分率为 33.33%。

##### (1) 公用经费控制率

根据县人社局提供的部门决算报表，2021 年度县人社局日常公用经费决算数为 66.59 万元，高于日常公用经费预算数 54.56 万元，预算执行率为 122.05%。该指标扣 2 分。

##### (2) “三公”经费控制率

根据县人社局提供的部门决算报表，2021 年度县人社局

“三公”经费实际支出数为 10.51 万元，低于预算安排“三公”经费数 15.3 万元。该指标得满分。

### （3）预算调整率

根据县人社局提供的部门预决算材料，2021 年度县人社局预算数为 617.25 万元，预算调整数 1,092.31 万元，预算调整率为 176.96%。按照评分标准，该指标扣 2 分。

## 2. 效率性

指标分值 9 分，评价得分 8.04 分，得分率为 89.33%。

### （1）重点工作完成率

从上文《2021 年度县人社局年度重点工作任务及完成情况表》（表 1-2）可见，2021 年度县人社局在全部 15 项工作任务中，完成了 11 项工作。其中，“构建多层次社会保险体系”、“构建和谐劳动关系”、“促进就业创业”工作任务做得较好，另外有 4 项工作任务未完成或部分完成。根据评分标准，本指标得分按分值×重点工作任务完成率，指标得分  $3 \times 11/15 = 2.2$  分，扣 0.8 分。

### （2）绩效目标完成率

从上文《2021 年资金使用绩效目标及指标完成情况》（表 1-2）中可见，县人社 2021 年度全部绩效目标均已经完成。该指标得满分。

### （3）项目完成及时率

查阅县人社局县级财政安排资金的支出明细表以及项

目自评报告，2021 年度总计实施 38 个项目（县本级项目 28 个、上级项目 10 个），有 2 项未按照计划时间节点完成。

表 2-4 2021 年县人社局未按计划完成项目一览表

序号	项目名称
1	专业技术人员职称评审工作经费
2	2021 年巩固提升全国文明城市建设工作经费—网格化管理十区

资料来源：县人社局财政支出项目自评相关资料整理

按照评分标准，本项得分 2.84 分，扣 0.16 分（ $2/38 \times 3$ ）。

### 3. 效果性

指标分值 22 分，评价得分 18.11 分，得分率为 82.32%。

#### （1）就业创业

2021 年，县人社局通过加大就业创业政策宣传力度，开展“送政策、送资金”等活动支持劳动者自主创业、自谋职业，打造“政府网+融媒体+公众号小程序”为主体的企业供求信息发布平台、举办线上、线下招聘会、推进农村电商基层示范站建设、开展青年就业见习工作、推进乡村公益性岗位开发等大力推进全方位公共就业服务，2021 年全县实现城镇新增就业 1319 人，就业困难人员实现再就业 160 人，促进创业 143 人，城镇登记失业率为 2.57%，促进创业人数 143 人，各项就业创业指标完成率均  $\geq 100\%$ （见下表）。根据评分标准，该指标得满分。

表 2-5 就业创业指标完成情况

项目	计划指标	完成指标	完成率（%）
新增城镇新增就业人数	1300 人	1319 人	101.46%
城镇失业人员再就业人数	800 人	806 人	100.75%



就业困难人员实现就业人数	155 人	160 人	103.23%
城镇登记失业率	低于 3.5%	2.57%	低于 3.5%
促进创业人数	140 人	143 人	102.14%

资料来源：县人社局提供资料整理

## （2）社会保险

2021 年，县人社局印发《仁化县 2021 年度企业基本养老保险扩面征缴工作实施方案》，加强社会保险扩面征缴，引导符合参保条件的人群按规定参加社会保险。2021 年全年，仁化县城城乡居民基本养老保险参保人数 83433 人，缴费人数 33945 人，征收收入 750.79 万元。企业职工基本养老保险参保人数为 20499 人，缴费人数为 19664 人，征收收入为 18,830.01 万元。失业保险参保人数 15116 人，征收收入 489 万元。工伤保险参保人数 26904 人，征收收入 441.7 万元，圆满完成市下达的目标任务（详见下表）。该指标得满分。

表 2-6 社会保险指标完成情况

项目	计划指标	完成指标
参加城镇职工基本养老保险（含离退休）	38160 人	38519 人
参加城乡居民基本养老保险	76870 人	83433 人
参加失业保险参保人数	18020 人	18088 人
参加工伤保险参保人数	25760 人	26904 人
建筑业新开工项目工伤保险参保率	高于 90%	100%
企业职工基本养老保险征缴金额	15,852 万元	18,805 万元
失业保险征缴金额	462 万元	489 万元
工伤保险征缴金额	990 万元	730 万元 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 根据《关于 2021 年韶关市人力资源和社会保障事业发展计划执行情况的通报》（韶人社函

资料来源:《关于 2021 年韶关市人力资源和社会保障事业发展规划执行情况的通报》(韶人社函〔2022〕16 号)

### (3) 人才队伍建设

在人才队伍建设方面。一是持续推进“粤菜师傅”、“广东技工”、“南粤家政”三项工程。通过培训机构培训、各镇(街)开展乡厨培训等完成各类“粤菜师傅”培训,共计培训 832 人次,获证 274 人次;通过企业开展适岗培训、以工代训、企业新型学徒制培训、电商培训、鼓励符合条件的企业申请等级认定机构、发放补贴鼓励群众考取广东技工类等级证书等,共计培训 2116 人次,获证 573 人次;开展了妇婴护理、老年患者护理、居家照护培训、家居美化服务“南粤家政”等培训,共培训 953 人次,获证 788 人次。二是举办各项创业培训班如(SYB)创业培训班,进一步提升创业人员了解创业环境以及经营知识,提高市场竞争意识,增强了市场应变能力,明确创业目标和行动计划,坚定了创业信心,提高创业成功率。2021 年人才队伍建设各指标完成情况如下表所示:

表 2-7 人才队伍建设各指标完成情况

项目	计划指标	完成指标
新增取得职业资格证书或职业技能等级证书的人数	950 人	350 人
新增取得高级工以上职业资格证书或职业技能等级证书的人数	520 人	79 人
新增取得技师、高级技师职业资格证书或职业技能等	60 人	5 人

〔2022〕16 号),全市工伤保险基金征缴收入 7389 万元,除省级统筹工伤保险行业基准费率标准、延续实施阶段性降低工伤保险费率政策、新情等因素影响,完成全年计划的 100%。各地均完成全年计划。

级证书的人数		
开展补贴性职业技能培训人数	2842 人	2704 人
“粤菜师傅”培训人次（获证）	80 人	274 人
“南粤家政”培训人次（获证）	390 人	788 人
“农村电商”培训人数（获证）	90 人	60 人
“乡村工匠”培训人数（获证）	100 人	806 人
创业培训人数	60 人	60 人

资料来源:《关于 2021 年韶关市人力资源和社会保障事业发展计划执行情况的通报》(韶人社函〔2022〕16 号)

从上表可见,“粤菜师傅”、“南粤家政”、“乡村工匠”、创业培训完成较好,但“新增取得职业资格证书或职业技能等级证书的人数”、“新增取得高级工以上职业资格证书或职业技能等级证书的人数”、“新增取得技师、高级技师职业资格证书或职业技能等级证书的人数”、“开展补贴性职业技能培训人数”以及“农村电商培训人数(获证)”未能完成计划指标数,在人才队伍建设方面的履职效果稍欠。该指标扣 3.89 分。

#### (4) 劳动关系协调

一是简化劳动争议调解仲裁办案程序。2021 年仲裁院共处理案件 113 宗,其中案外调解 64 宗,立案处理 49 宗,案件处理涉及劳动者 276 人,涉案金额 895 万元,仲裁结案率 100%,调解成功率为 83.33%,终局裁决率为 61.11%。二是严格程序依法依规开展工伤认定工作。2021 年共受理工伤认定案件 160 宗,已出认定书案件 159 宗,不予认定 1 宗,通过调解协助工伤职工调处 5 宗,涉及金额 50 万元。三是加强劳动保障监察执法与刑事司法联动,严厉打击拒不支付劳

动报酬犯罪行为。畅通举报投诉渠道，及时受理群众的举报投诉。2021 年共受理 161 宗涉及劳资纠纷案件，通过调解方式已结案 157 宗，立案 4 宗，结案 4 宗，为 413 名劳动者追发工资等待遇约 670 万元，未发生劳动者集体上访引发的欠薪突发事件。全面完成劳动关系协调各项指标任务，进一步维护仁化县劳动关系和谐稳定。该指标得满分。

表 2-8 劳动关系协调各指标完成情况

项目	计划指标	完成指标
劳动人事争议仲裁结案率	95%	100%
劳动人事争议调解成功率	75%	83.3%
劳动保障监察举报投诉案件结案率	96%	100%
拖欠农民工工资举报投诉案件结案率	98%	100%
人社政务服务好评率	98%	99.9%

资料来源:《关于 2021 年韶关市人力资源和社会保障事业发展计划执行情况的通报》(韶人社函〔2022〕16 号)

## 4. 公平性

### (1) 群众信访办理情况

县人社局畅通举报投诉渠道，及时受理群众的举报投诉。2021 年共受理 161 宗涉及劳资纠纷案件，通过调解方式已结案 157 宗，立案 4 宗，结案 4 宗，为 413 名劳动者追发工资等待遇约 670 万元，未发生劳动者集体上访引发的欠薪突发事件。该指标得满分。

### (2) 公众或服务对象满意度

县人社局开展的《2021 年仁化县就业创业公共服务满意

度调查汇总》，结果显示满意度为 90%；另外《仁化县人力资源和社会保障局 2021 年工作满意度调查》，显示结果为 87%，均完成指标值。该指标得满分。

### 三、评价结论

经材料审核和现场评价，通过预算编制、执行、使用绩效三方面综合对部门整体支出资金绩效进行比较分析，评价工作组认为：总体上，2021 年度县人社局部门预算基本完成了产出任务、实现了一定的效益，但预算编制、预算执行和资金使用效益等方面都存在一定问题。经综合评定：2021 年县人社局部门整体支出绩效评价得分为 71.21 分，绩效等级为“中”。

### 四、主要绩效

按照韶关市政府、仁化县人民政府的年度工作部署，县人社局 2021 年度就业、培训、社保、劳动关系协调四大任务目标，各项工作得到有效推进。

#### **（一）促进就业创业工作取得成效，就业质量有所提升**

一是加大就业创业政策宣传力度，建立县、镇（街）、村（居）、村小组四级定向宣传架构，确保政策推送“一竿子到底”。二是持续开展“送政策、送资金”等活动，发挥资金使用效益，支持劳动者自主创业、自谋职业，引导用人单位创造更多就业岗位。三是通过打造“政府网+融媒体+公众号小程序”为主体的企业供求信息发布平台、举办线上、

线下招聘会、推进农村电商基层示范站建设、开展青年就业见习工作、推进乡村公益性岗位开发等大力推进全方位公共就业服务。2021 年全县城镇新增就业 1319 人，城镇登记失业率为 2.57%，控制在年度目标 3.5%以内。

## **（二）三项工程取得良好进展，人才队伍建设稳步推进**

**1. 三项工程取得良好成效。**持续推进“粤菜师傅”、“广东技工”、“南粤家政”三项工程。“粤菜师傅”以客家风味点心制作为切入点，通过培训机构培训、各镇（街）开展乡厨培训等完成各类“粤菜师傅”培训，共计培训 832 人次，获证 230 人次，发放补贴 164 人次 15.22 万元。其中举办“锦江杯”粤菜师傅技能工匠竞赛，通过赛训结合发现人才、培育人才、创新菜品制作方法，35 人参赛，29 人获得高级证。

“广东技工”方面，通过企业开展适岗培训、以工代训、企业新型学徒制培训、电商培训、鼓励符合条件的企业申请等级认定机构、发放补贴鼓励群众考取广东技工类等级证书等，共计培训 2116 人次，获证 573 人次，发放补贴 1911 人次 204.17 万元。“南粤家政”方面，开展了妇婴护理、老年患者护理、居家照护培训、家居美化服务等培训，共培训 953 人次，获证 723 人次，发放补贴 567 人次 59.57 万元。

**2. 稳步推进人才队伍建设。**完成综合类、教育教学类和医疗卫生类“丹霞英才”暨急需紧缺人才招聘 37 人。完成 2021 年“三支一扶”招募 14 人。顺利完成仁化县 2021 年事

业单位公开招聘工作人员工作，15名考生聘用到位。落实扶持高校毕业生在韶就业申报工作，截至2021年12月底，全县有青年就业见习基地50家，涵盖了机关事业单位、地方企业和个体创业等新业态就业单位，提供了386个见习岗位，累计到岗见习人数139人，其中2021年到岗107人，三年目标完成率115.8%，见习基地申请见习补贴4.51万元。

### **（三）构建多层次社会保险体系，社会保障水平进一步提升**

一是加强社会保险扩面征缴，印发《仁化县2021年度企业基本养老保险扩面征缴工作实施方案》，引导符合参保条件的人群按规定参加社会保险。二是稳步推进机关事业单位退休“中人”按新办法计发待遇工作，完成1211人退休“中人”职业年金利息补缴工作，有556名退休“中人”按新办法发放待遇。三是抓好被征地农民养老保障工作，完成征地社保留存资金分配1,156.14万元、占留存资金总量的74.33%，提前完成仁化县2021年需完成50%的阶段性任务。继续贯彻执行阶段性降低社保费政策，进一步降低企业社保缴费成本。

2021年，仁化县城城乡居民基本养老保险参保人数达到83433人，缴费人数33945人，征收收入750.79万元。企业职工基本养老保险参保人数为20499人，缴费人数为19664人，征收收入为18,830.01万元。失业保险参保人数15116人，征

收收入489万元。工伤保险参保人数26904人，征收收入441.7万元，圆满完成市下达的目标任务。

#### **（四）构建更为和谐的劳动关系**

一是推进“互联网+调解仲裁”办案，简化劳动争议调解仲裁办案程序。2021年仲裁院共处理案件113宗，其中案外调解64宗，立案处理49宗，案件处理涉及劳动者276人，涉案金额895万元，仲裁结案率100%，调解成功率为83.33%，终局裁决率为61.11%。

二是强化政策宣传，严格程序依法依规开展工伤认定工作。2021年共受理工伤认定案件160宗，已出认定书案件159宗，不予认定1宗，通过调解协助工伤职工调处5宗，涉及金额50万元，全面完成年度各项考核任务。

三是采取积极有效措施化解欠薪矛盾隐患，以落实保障农民工工资支付的各项制度为重点，抓好各用人单位劳动合同签订、实名制管理、缴存农民工工资保证金、农民工工资专户、农民工工资通过银行代发，按月足额支付工资，农民工工资花名册、台账、维权告示牌等制度，实现了因欠薪引发越级上访案件，因欠薪引发群体性到县委、县政府进行上访、闹访案件，因欠薪引发的极端案件事件“三个零发生”。

### **五、存在问题**

#### **（一）部门预算编制不完整，预算准确度有待提高**

首先是预算编制的内容不完整。未按规定将非税收入计



划等内容编入部门预算内。根据《预算法》及《预算法实施条例》的规定，我国实施的全口径预算，就是把政府所有收支全部纳入统一管理，其目标定位于构建一个覆盖所有收支，不存在游离于预算外的政府收支，是将所有类型的财政资金收支都纳入统一管理体系的制度框架。县人社局未将职称评审非税收入纳入 2021 年进行统筹编制预算。

其次是部门预算编制预判性有待提高。一是预算调整幅度较大。2021 年人社局县本级专项资金年中预算调整共 8 项，占到总项目数 38 项的 23.68%，调增预算金额为 118.1 万元，调整追加占年初预算数的 19.13%；二是专项资金年初预算编制不够细化和不够准确。是县本级项目中有 4 个项目预算执行率比较低，导致项目基本完成但资金有结余，造成财政资金指标的占用而导致财政资金未能发挥其更有效的效益。

最后预算编制前瞻性不足。未见县人社局贯彻中期财政规划的政策要求，项目申报未能提出如何与部门整体绩效目标相匹配数据，未见测算未来三年收支数额的有关材料，预算编制欠缺规划。

## **（二）绩效目标及绩效指标设置完整性、科学性欠缺**

一是绩效目标仅为各个项目（任务）绩效目标，未归纳为部门整体绩效目标，无法体现与年度部门预算资金的匹配性；二是部分绩效指标值的设置偏离客观实际情况。如“广东技工培训人数”、“南粤家政培训人数”、“粤菜师傅培训人

数”等指标值远远小于实际完成值，不具备指标设置上的引领性和挑战性。绩效指标未能全面地反映预算资金支出需要达到的效果和效益，其科学性及其合理性方面存在不足；三是部分指标值设置不清晰。如“被征地农民养老保障待遇人数”指标值为“按照文件规定落实保障人数”，未填写具体人数，不能衡量是否完成指标要求。又如“因就业问题发生重大群体性事件数量”指标值设置过于宽松；四是绩效指标不够全面，无法与上级考核指标衔接。未设置“新增取得职业资格证书或职业技能等级证书的人数”、“新增取得高级工以上职业资格证书或职业技能等级证书的人数”、“新增取得技师、高级技师职业资格证书或职业技能等级证书的人数”、“开展补贴性职业技能培训人数”以及“农村电商培训人数（获证）”等，无法衡量上级任务指标完成情况。

### **（三）资产管理工作未能及时理顺**

根据《行政事业单位国有资产管理条例》的要求，各部门要实施国有资产清查、登记、上报制度，设置固定资产卡片、总账及明细账，并定期进行清查盘点，及时更新国有资产管理信息系统，做到账账相符，账实相符，明确责任并履行职责。县人社局在资产管理方面存在管理漏洞。一是多年未进行资产盘点工作，部门不能提供大量闲置准备报废电脑等资产的清单，不能准确反映资产使用效率，资产管理不规范；二是跨部门资产调拨未核销。如价值 1,232.03 万元办

公大楼存在资产保管单位与实际在用单位分离，无正规调拨手续的现象。

#### **（四）财务管理流程及资金支出不够规范**

具体表现为两方面，一是部分支付凭证内部手续不齐全，如公务接待函缺少更详细的接洽人员名单和人数，“职业技能认定鉴定工作经费”的发票缺乏签字等；二是多笔现金支付不符合相关财务规定。如 2021 年 5 月“授课费、值班误餐费、公车运行维护费 2,332 元”、2021 年 11 月“支付卫生员费用及征订报刊《秋光》1,044 元”，均以现金形式支付，资金支出不规范。

#### **（五）行政成本未能有效控制**

一是财政供养人数超编 3 人；二是公用经费管控不力。2021 年度县人社局日常公用经费决算数为 66.59 万元，高于预算数 54.56 万元，超预算执行 22.05%。

#### **（六）人才队伍建设履职工作有待进一步提升**

实施促进劳动力和人才社会性流动体制机制改革，深化用人体制机制改革，加大党政人才、企事业管理人才交流力度，是县人社局 2021 年全面深化改革的重点工作，考核工作成效中 9 项指标中未完成计划指标数为 5 项，主要表现在取得各类职业资格证书人数及农村电商培训获证人数等方面，未完成上级指标任务。

### **六、相关建议**

### **（一）实施全口径预算，提升预算编制准确性**

一是建议按照《预算法》和县财政局的预算编制要求，全面完整编制部门预算。将非税收入内容全部编入部门预算内，全面反映本部门的实际收入。

二是细化预算编制工作，进一步加强单位内部机构各股室的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，合理测算并编制各项目资金规模，增强预算合理性和准确性。

三是加强预算谋划，对于部门职能职责范围所需资金，如促就业、人才培养、职称评定等工作，结合往年资金使用绩效，加强业务形势研判，参考近三年的预算执行数据，围绕县委、县政府决策部署，科学合理编制中期财政规划，并测算分年度收支数额，并做好与部门十四五规划和行业规划的结合与衔接。

### **（二）开展绩效目标及绩效指标编制的科学化、精细化管理**

在目标设置方面，建议按照“部门职能→工作任务→重点项目→核心指标”的思路，将县人社局部门职能、工作任务和重点项目串联起来，形成部门整体绩效“树形结构”。

开展绩效目标及绩效指标编制的科学化、精细化管理，提升绩效指标的清晰度与可衡量性。一是提高部门领导层对

绩效管理工作的重视，组织对本部门业务全面熟悉的人员组成绩效管理工作小组，负责跟踪目标设定、过程监控和结果自评一系列工作；二是加强相关股室之间的合作。比如财务人员和各业务股室的沟通融合，将绩效填报端口下放到业务股室，由业务股室填写及上报本部门负责的项目材料，根据各股室项目的特点细化绩效评价指标，进一步加强单位内部机构各股室的绩效管理意识，建立科学的财政资金效益考评制度体系，不断提高财政资金使用管理的水平和效率；三是注重绩效监控管理过程。全程对绩效目标及指标进行动态监控及跟踪，及时发现部门履职过程中与绩效目标偏离的情形，以便及时纠正或调整，促进履职效果的有效实现。

### **（三）强化责任意识，规范资产管理**

一是按照“谁使用、谁管理、谁负责”的原则，进一步重视资产管理工作。明确管理主体责任，严格落实资产管理的机构和人员规定，对资产的使用责任落实到使用人；二是建立有效的监督机制，理顺资产管理部门的权限和责任。加强重视日常管理，既要做到资产明细账定期与卡片进行核对，期末会同资产管理部门组织固定资产清查盘点，保证帐、卡、实物相符，同时规范固定资产的购置、验收、使用、调拨、转让、报废各个环节的管理。

### **（四）进一步规范财务管理工作，提升财务管理水平**

一是建议完善会计事项手续流程，建立健全严格的审批

机制，财务应对报账资料不完善或不齐全的事项不予付款，要求在完善各项手续后方可办理，堵塞财务管理漏洞；二是根据《国家现金管理条例》的相关规定，严格控制现金支付范围和金额。

### **（五）严格控制行政成本，提高财政资金使用效率**

一是严格按照“三定”方案要求，严格控编减编并加快理顺部门职能关系，确保财政供养人员控制率达标；二是加强机关行政经费的预算编制和执行管控力度。对于公用经费预算编制，建议严格按照“坚持过紧日子，非刚性、非重点支出可压尽压、应压尽压，努力节约日常经费开支”的原则进行编制，按照部门实际运转情况编制合理的日常公用经费预算，并在实际执行中进行有效控制。

### **（六）全面推进人才队伍建设工作**

贯彻《仁化县贯彻落实关于促进劳动力和人才社会性流动体制机制改革的实施意见任务分工台账》文件要求，加大职业资格证书人数及农村电商培训获证人数等方面的工作力度，促进落实人才队伍建设工作。

附件：2021年仁化县人力资源和社会保障局部门整体支出绩效评价评价指标表

## 附件

2021 年仁化县人力资源和社会保障局部门整体支出绩效评价指标表

评价指标						指标说明	评分标准	评分	评分理由
一级指标	指标分值	二级指标	指标分值	三级指标	指标分值				
预算编制情况	22	预算编制	12	预算编制合理性	5	考核部门（单位）预算编制的合理性,即是否符合本部门职责、是否符合县委县政府的方针政策和工作要求,资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合县委县政府方针政策和工作要求的,得1分; 2. 部门预算资金能根据年度工作重点,在不同项目、不同用途之间分配合理的,得1分; 3. 专项资金编制细化程度合理,未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题,得1分; 4. 功能分类和经济分类编制准确,年度中间无大量调剂,项目之间是未频繁调剂(频繁调剂指调剂次数达到项目数量的20%及以上)的,得1分; 5. 部门预算分配不固化,能根据实际情况合理调整(如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等),得1分。	3	一是专项资金编制不够细化,导致部门预决算差异过大;二是多个县本级预算项目执行进度偏低,年末有一定幅度的结余结转
				预算编制规范性	3	考核部门（单位）预算编制是否符合县财政当年度有关预算编制的原则,例如在规范性和细致程度方面是否符合要求等。	符合县财政当年度有关预算编制的原则和要求的,符合专项资金预算编制和项目库管理要求的,得3分;发现一项没有满足的扣1分,扣完为止。 本指标由评价组对照相应年度的县级预算编制文件和部门（单位）的部门预算,根据实际情况评定。县级部门预算编制文件是指由县财政局印发的县级预算编制工作方案和年度县级部门预算编制工作通知,以及其他与部门预算编制相关的文件和制度。	2	非税收入计划未纳入预算编制

				预算编制规划性	2	考核部门（单位）预算的前瞻性和中期规划，即是否组织和汇总编制本部门管理领域的中期财政规划，研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项，并测算分年度收支数额。	本部门（单位）在预算编制时、按要求编制中期财政规划、政策依据充分的，得 2 分。	0	未见县人社局贯彻中期财政规划的政策要求，项目申报未能提出如何与部门整体绩效目标相匹配数据，未见测算未来三年收支数额的有关材料，预算编制前瞻性不足
				预算编制科学性	2	考核部门（单位）预算编制是否切实保障中央、省、市和县部署的重大改革、重要政策和重点项目资金需求，不留“硬缺口”，优先在本部门预算跨部门相关资金中统筹解决当年新增专项支出需求。	本部门（单位）的预算年度未有追加资金的或新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决的，得 2 分。	2	
		目标设置	10	绩效目标覆盖率	2	部门（单位）设置了绩效目标的项目占部门（单位）全部项目的比率，用以反映和考核部门（单位）绩效目标设置的占比情况。	1. 比率=100%的，得 2 分； 2. 100%>比率≥80%的，得 1.5 分； 3. 80%>比率≥60%的，得 1 分； 4. 比率<60%的，得 0 分。	2	
				绩效目标合理性	4	部门（单位）所设立的整体绩效目标是否符合客观实际，用以反映和考核	1. 绩效目标能体现部门（单位）“三定”方案规定的部门职能的和中长期规划和年度工作计划的，得 1 分； 2. 绩效目标能分解成具体工作任务的，得 1 分；	3	未归纳为部门整体绩效目标，无法体现与年度部门预算资



						部门（单位）整体绩效目标与年度工作任务的相符性。	3. 绩效目标与本年度部门预算资金相匹配的，得 1 分； 4. 部门申报的项目有进行可行性和充分论证的，得 1 分； 对上述 4 项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。		金的匹配性
				绩效指标明确性	4	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、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	1. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会经济效益指标的，得 2 分； 2. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值的，得 1 分； 3. 绩效指标包含可量化的指标的，得 1 分；完全没有可量化的指标的，不得分； 4. 绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况的，得 1 分； 对上述 4 项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	2	一是部分绩效指标值的设置偏离客观实际情况，缺乏引领性、前瞻性、挑战性和有效性；二是部分指标值设置不清晰；三是绩效指标不够全面，无法与上级考核指标衔接
				部门预算支出率	5	部门（单位）部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况，反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。	本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度。 其中：全年平均支出进度按照财政支出进度考核结果取数。	3.56	部门预算资金全年平均支出执行率为 71.25%，指标得分为 3.56 分（5*71.25%）
				结转结余率	3	部门（单位）当年度上级财政拨款结转结余与当年度上级财政拨款总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对结转结余资金的实际控制程度。	结余结转率=1-全年支出进度。 1. 结余结转率≤10%的，得 3 分； 2. 10%<结余结转率≤20%的，得 2 分； 3. 20%<结余结转率≤30%的，得 1 分； 4. 结余结转率>30%的，得 0 分。	3	
预算执行情况	36	资金管理	20	国库集中支付结转结	3	部门（单位）的财政存量考核中国库集中支付结转结余存量资金的变动	部门财政存量资金变动率=（当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1）×100% 1. 部门财政存量资金变动率≤-15%的，得 3 分；	1	部门财政存量资金变动率=（当年年末存量资金规模÷上

				余存量 资金效 率性		情况。	2. 部门财政存量资金变动率 $\leq -10\%$ 但是大于 $-15\%$ 的,得2分; 3. 部门财政存量资金变动率 $\leq 0$ 但是大于 $-10\%$ 的,得1分; 4. 部门财政存量资金变动率 $>0$ 的,不得分; 5. 部门财政存量资金变动率上年度为0的,本年度继续为0的,得3分。 存量资金效率性指标评分时不含科研项目(课题)及当年12月下达的资金。		一、年度年末存量资金规模-1) $\times 100\% = (7.58 \div 7.58 - 1) \times 100\% = 0\%$ 。部门财政存量资金变动率 $\leq 0$ 但大于 $-10\%$ 的,即该指标应得1分
				政府采 购执行 率	2	部门(单位)本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率,用以反映和考核部门(单位)政府采购预算执行情况。	本指标得分=本指标满分分值 $\times$ 政府采购执行率 其中: 政府采购执行率=(实际采购金额合计数/采购计划金额合计数) $\times 100\%$ ; 如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。 政府采购预算是指采购机关根据事业发展规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	
				财务合 规性	4	反映部门(单位)资金支出规范性,包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行;会计核算是否规范反映,是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况;是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。	1. 预算执行规范性1分,按规定履行调整报批手续或未发生调整的,且按事项完成进度支付资金的得满分,否则酌情扣分。 2. 事项支出的合规性1分,资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分,超范围、超标准支出,虚列支出,截留、挤占、挪用资金的,以及其他不符合制度规定支出的,视情节严重程度扣分,直至扣到0分。 3. 会计核算规范性1分,规范执行会计核算制度得满分,未按规定设专账核算,或支出凭证不符合规定,或其他核算不规范的,视具体情况扣分。 4. 重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的得1分,否则酌情扣分。	3	一是部分支付凭证内部财务手续不齐全;二是发生多笔现金支付的事项

				预决算信息	3	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	<p>1. 部门预算公开得分：</p> <p>（1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，1.5分。</p> <p>（2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分。</p> <p>（3）没有进行公开的，得0分。</p> <p>（4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计1.5分。</p> <p>2. 部门决算公开得分：</p> <p>（1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得1.5分。</p> <p>（2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分。</p> <p>（3）没有进行公开的，得0分。</p> <p>（4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计1.5分。</p> <p>本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分。</p>	3	
		项目管理	7	项目实施程序	2	反映部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	<p>1. 项目的设立及调整按规定履行报批程序，得1分；</p> <p>2. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得1分；</p> <p>评价时发现项目不符合上述条件的，酌情扣分。</p>	2	
				项目监管	5	反映部门（单位）对所实施项目的检查、监控、督促等管理等情况。	<p>1. 资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好的，得2分；</p> <p>2. 各级业务主管部门按规定主管的专项资金和专项经费实施开展有效地检查、监控、督促整改的，得3分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分）；如被评价年度部门主管的省级、市级、县级专项资金绩效评价等级有低或差的，</p>	3.5	未见各级业务部门开展项目跟踪走访的材料

						本项不得分。 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。			
		资产管理	5	资产管理安全性	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,用于反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	1. 资产配置合理、保管完整，账实相符的，得 1 分； 2. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得 1 分。	1	一是资产管理不规范。二是跨部门资产调拨未核销
				固定资产利用率	3	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例,用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	1. 比率 $\geq 90\%$ 的，得 3 分； 2. $90\% >$ 比率 $\geq 75\%$ 的，得 2 分； 3. $75\% >$ 比率 $\geq 60\%$ 的，得 1 分； 4. 比率 $< 60\%$ 的，得 0 分。	1	现场大量闲置准备报废电脑等资产,但部门不能提供上述报废资产的清单,不能准确反映资产使用效率
		人员管理	2	财政供养人员控制率	2	部门（单位）本年度在编人数（含工勤人员）与核定编制数（含工勤人员）的比率。	1. 比率 $\leq 100\%$ 的，得 2 分； 2. 比率 $> 100\%$ 的，得 0 分。	0	截至 2021 年末县人社局机关实有人数 38 人，超过 35 人编制
		制度管理	2	管理制度健全性	2	部门（单位）是否制订并严格执行了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理制度等,用以反映部门的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。	1. 部门制订了财政资金管理、内部财务、内部控制等制度的，得 0.5 分； 2. 上述资金、财务和内控制度得到有效执行，能提供相关佐证材料的，得 0.5 分； 3. 部门制订了本部门预算绩效管理制度的得 0.5 分； 4. 部门落实了预算绩效管理制度，在本级及下属单位开展绩效评价等工作，能提供相关佐证材料的，得 0.5 分。	1	未见提供部门制度汇编,以及未见制定部门绩效管理制度等相关文件
资金使用	42	经济性	6	公用经费控制	2	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与	日常公用经费决算数 $\leq$ 日常公用经费调整预算数，得 2 分，否则不得分。	0	2021 年度县人社局日常公用经费决算

效益			率		预算安排的公用经费总额的比率,用以反映和考核部门(单位)对机构运转成本的实际控制程度。			数为 66.59 万元,高于日常公用经费预算数 54.56 万元
			“三公”经费控制率	2	部门(单位)本年度“三公”经费实际支出数与预算安排的三公经费数的比率,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”经费实际支出数≤预算安排的三公经费数,得 2 分,否则不得分。	2	
			预算调整率	2	部门(单位)本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算的控制程度。	1. 比率≤3%的,得 2 分; 2. 3%<比率≤10%的,得 1 分; 3. 比率>10%的,得 0 分。	0	2021 年度县人社局预算数为 617.25 万元,预算追加 118.1 万元,预算追加占年初预算数的 19.13%
		效率性	重点工作完成率	3	反映部门(单位)完成县委、县政府、人大重要事项或项目的完成情况。	重点工作是指省、市、县政府年度工作要点,以及县委县政府交办或下达的工作任务。重点工作完成率=重点工作实际完成数/重点工作总数×100%;本指标得分=重点工作完成率×指标权重;有主管资金(专项资金和其他事业发展性支出)的部门,可按主管资金自评结果折算该项指标完成率。	2.2	重点任务中,15 项实施内容有 4 项未完成
			绩效目标完成率	3	反映部门(单位)整体绩效目标完成的情况。	绩效目标完成率=部门整体支出绩效目标申报表中已实现目标数/申报目标数×100% 本指标得分=绩效目标完成率×3	3	
			项目完成及时性	3	反映部门(单位)项目完成情况与预期时间对比的情况。	所有项目均按计划时间完成的,得 3 分;部分项目未按计划时间完成的,本项得分=已完成项目数/未完成项目数×3。	2.84	2021 年度总计 38 个项目(县本级项目 28 个、上级项



							本指标得分=指标完成率×7		
				劳动关系协调	4	反映部门（单位）构建和谐劳动关系成效	劳动人事争议仲裁结案率 95%，劳动人事争议调解成功率 75%，劳动保障监察举报投诉案件结案率 96%，拖欠农民工工资举报投诉案件结案率 98%，人社政务服务好评率 98%，共 5 项指标。 指标完成率=本指标完成项数/考核指标总数×100%。 本指标得分=指标完成率×4	4	
		公平性	5	群众信访办理情况	2	部门（单位）对群众信访意见的完成情况及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。	1. 设置了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制的，得 1 分； 2. 当年度所有群众信访意见均有回复，得 0.5 分，否则按比例扣分。 3. 回复意见均在规定时限内的，得 0.5 分，否则按比例扣分。	2	
				公众或服务对象满意度	3	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考县统计部门的数据、年度民主评议政风行风评价结果等数据，或者参考群众信访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行合理的评分。	3	
合计			100		100			71.21	