

# 目 录

一、基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 部门预算批复及资金安排情况.....	3
(三) 绩效目标设立情况.....	5
(四) 组织管理情况.....	6
二、绩效评价组织情况.....	7
(一) 绩效评价依据.....	7
(二) 绩效评价方法.....	8
(三) 绩效评价指标体系.....	9
三、绩效评价结论.....	11
(一) 绩效评价综合结论.....	11
(二) 绩效目标实现情况.....	11
四、绩效评价情况分析.....	12
(一) 决策情况分析.....	12
(二) 过程情况分析.....	13
(三) 产出情况分析.....	14
(四) 效果情况分析.....	15
五、存在问题.....	16
(一) 资金预算有偏差，预算执行率不高.....	16
(二) 公用经费控制力度不足.....	16
(三) 资源配置方面不足.....	16
六、建议.....	16
(一) 提高项目预算编制合理性.....	16
(二) 加强公用经费控制力度.....	17
(三) 认真研讨部门资源配置.....	17



# 嵩明县劳动就业服务局

## 2020 年部门整体支出绩效评价报告

根据《嵩明县人民政府关于印发嵩明县全面推进财政支出预算绩效管理改革实施意见的通知》（嵩政发〔2017〕42号）和《中共嵩明县委 嵩明县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（嵩发〔2020〕6号）的要求，天健会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所接受嵩明县财政局委托，于2021年9月至2021年12月对嵩明县劳动就业服务局（以下简称“就业服务局”）2020年部门整体支出开展绩效评价。现将评价情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）部门概况

##### 1. 部门主要职责

嵩明县劳动就业服务局是县政府职能部门，主要职责是贯彻执行国家、省、市劳动就业方针政策和法律法规，编制全县劳动就业发展规划及年度工作计划，组织落实年度就业服务工作目标任务；按照《中华人民共和国就业促进法》，负责健全完善覆盖城乡的公共就业服务体系，加强城乡劳动就业统筹管理服务，促进城乡劳动者充分就业；按照国务院《失业保险条例》，负责承办失业保险业务，具体负责失业保险参保登记、缴费核定、待遇审核发放等工作；贯彻落实积极创业就业政策；具体开展创业担保贷款、贷免扶补等创业扶持工作；实施公益性岗位就业援助工作；

落实公益性岗位补贴、社会保险补贴、就业见习补贴、职业培训补贴等就业补助资金审核发放工作；开展公共就业服务及组织公共就业服务活动。具体开展职业介绍、职业指导、就业创业政策咨询等工作；开展《就业创业证》审核发放及就业（创业）失业登记工作；开展失业职工档案托管工作；开展高校毕业生实名登记报到、档案托管及就业见习等高校毕业生就业服务工作；分析、了解、掌握全县就业失业登记基本状况，维护全县就业形势保持稳定；指导帮助各镇（街道）、村（社区）基层公共就业服务机构开展工作。

## 2. 机构设置及人员情况

嵩明县劳动就业服务局是隶属县人力资源和社会保障局的参公管理二级局，核定机构编制 11 人，2020 年年末实有在职人员 11 人，退休人员 5 人。内设综合科、促进就业管理科、失业保险科三个科室，加挂嵩明县人才服务中心、嵩明县职业介绍所、嵩明县职业技能鉴定中心、嵩明县创业小额贷款担保中心等四块牌子，主要负责全县就业创业服务工作。

## 3. 年度重点工作任务情况

根据《嵩明县劳动就业服务局 2020 年重点工作任务和工作计划》等资料，嵩明县劳动就业服务局 2020 年重点做好以下六个方面的工作：

### （1）加大就业岗位开发力度

稳抓嵩明县“一主五新”发展建设机遇，加强与工程、项目、

企业的对接，开发更多、更优的就业岗位，促进城乡劳动者多渠道多形式就业。目标任务：开发有效就业岗位 2000 个；实现城镇新增就业 1800 人；城镇登记失业率控制在 5.3%以内。

#### （2）抓好高校毕业生等重点群体就业服务工作

以高校毕业生就业为重点，统筹做好城镇失业人员、就业困难人员、农村富余劳动力等重点群体的就业服务工作，落实好各项就业扶持政策，促进高校毕业生等重点群体实现就业。

#### （3）全力推动创业带动就业

继续加大创业担保贷款、贷免扶补、劳动密集型小微企业贷款等创业扶持政策落实力度，促进以创业带动就业。

#### （4）有效发挥失业保险功能

加强失业保险政策及稳岗补贴、技能提升补贴政策宣传，不断扩大失业保险参保覆盖面，增强失业保险保障功能。

#### （5）加强就业宣传工作

充分利用现有宣传媒介，加强对就业形势、就业政策、就业观念、各类就业服务专项活动的宣传，及时为求职、创业人员提供政策信息、岗位信息、培训信息和其他服务信息，以宣传促进政策落实，以宣传带动工作开展。

#### （6）加强资金监管和使用

加强就业专项资金的管理和使用，提高资金使用的安全性、有效性。

### （二）部门预算批复及资金安排情况

## 1. 年初预算

### (1) 预算收入

根据《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》(嵩财预〔2020〕1 号), 2020 年收入预算 212.19 万元, 其中: 一般公共预算收入 212.19 万元。

### (2) 预算支出

根据《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》(嵩财预〔2020〕1 号), 2020 年支出预算 212.19 万元, 其中: 基本支出 212.19 万元(工资福利支出 183.35 万元、对个人和家庭的补助支出 10.75 万元); 商品和服务支出 18.09 万元。

## 2. 部门决算

2020 年决算收入 883.18 万元, 其中: 2020 年本年收入 883.18 万元(财政拨款收入 883.18 万元, 政府性基金预算财政拨款 0.00 元), 上年结转 0.00 元。

2020 年决算支出 861.86 万元, 其中: 基本支出 806.69 万元, 项目支出 55.16 万元。

### (1) 基本支出

基本支出 806.69 万元, 包括工资福利支出 162.24 万元, 商品和服务支出 31.95 万元, 对个人和家庭的补助 609.68 万元, 资本性支出 2.82 万元。明细如下表:

表 1: 基本支出明细表

科目明细		决算金额（元）
工资福利支出	基本工资	409,101.45
	津贴补贴	703,381.00
	奖金	45,504.19
	机关事业单位基本养老保险缴费	160,757.76
	职工基本医疗保险缴费	104,699.28
	公务员医疗补助缴费	38,410.08
	其他社会保障缴费	1,509.66
	住房公积金	159,061.00
	小计	<b>1,622,424.42</b>
商品和服务支出	办公费	132,319.35
	印刷费	900.00
	手续费	70.00
	电费	5,865.38
	邮电费	248.00
	差旅费	23,542.00
	维修（护）费	3,455.00
	会议费	272.00
	公务接待费	1,450.00
	劳务费	30,502.72
	福利费	23,100.00
	其他交通费用	97,800.00
	小计	<b>319,524.45</b>
	对个人和家庭的补助	抚恤金
生活补助		4,773,117.80
其他对个人和家庭的补助		1,131,300.00
小计		<b>6,096,799.80</b>
资本性支出	办公设备购置	28,200.00
	小计	<b>28,200.00</b>
合计		<b>8,066,948.67</b>

## （2）项目支出

2020年项目支出55.16万元，明细详见下表：

表:2：项目支出明细表

项目名称	收入（元）	支出（元）	结转（元）
农民就业技能培训经费	551,620.00	551,620.00	
合计	<b>551,620.00</b>	<b>551,620.00</b>	

## （三）绩效目标设立情况

## 1. 预算申报绩效目标和绩效指标情况

嵩明县劳动就业服务局 2020 年部门整体支出绩效目标主要为：提供有效就业岗位 2200 个、开发公益性岗位 300 个、新增高校毕业生见习人数 90 人、基本支出预算人数 16 人、预算执行率  $\geq 95\%$ 、补贴发放准确率  $\geq 95\%$ 、补贴在规定时间内支付到位率 100%、补贴政策执行标准 100%、“三公经费”控制率  $\leq 100\%$ 、年末城镇登记失业率  $\leq 5.3\%$ 、实名登记高校毕业生就业率  $\geq 90\%$ 、因就业问题发生重大群体性事件数量  $\leq 1$  件、就业困难人员帮扶就业人数  $\geq 630$  人、城镇失业人员再就业人数  $\geq 770$  人、公共就业服务满意度  $\geq 90\%$ 、就业扶持政策经办服务满意度  $\geq 90\%$ 。

2020 年部门整体支出绩效目标表申报共设置 3 个一级绩效指标，具体为产出指标、效益指标、满意度指标；7 个二级指标，具体为数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标、社会效益指标、服务对象满意度指标；共设置 16 个三级指标。具体指标内容详见附件 1。

## 2. 绩效评价调整后的绩效目标和绩效指标情况

根据相关资金文件，评价工作组结合部门履职，完善并调整了绩效目标和绩效指标，形成绩效评价绩效目标和绩效指标。具体指标内容详见附件 2。

### （四）组织管理情况

#### 1. 部门预算管理情况

嵩明县劳动就业服务局贯彻执行《预算法》，结合国务院深化

预算体制改革措施要求稳步推进制度建设、内部控制体系建设、政府会计制度改革等，制订了《财务管理制度》等管理办法。

## 2. 预决算信息公开

按照政府信息公开有关规定在门户网站上公开相关预决算信息，保证部门预决算管理的公开透明。

## 二、绩效评价组织情况

### （一）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2018年修订）；
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. 《昆明市市本级预算绩效跟踪管理暂行办法》（昆财绩〔2018〕65号）；
4. 《昆明市本级部门预算绩效自评管理暂行办法》（昆财绩〔2016〕60号）；
5. 《昆明市财政局关于公开预算绩效管理信息的通知》（昆财绩〔2017〕41号）；
6. 《昆明市人民政府办公厅关于印发市本级部门预算绩效目标管理办法的通知》（昆政办〔2017〕117号）；
7. 《嵩明县部门预算绩效目标管理办法》（嵩财绩〔2017〕176号）；
8. 《嵩明县人民政府关于印发嵩明县全面推进财政支出预算绩效管理改革实施意见的通知》（嵩政发〔2017〕42号）；

9.《中共嵩明县委 嵩明县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（嵩发〔2020〕6号）；

10. 其它相关依据文件。

## （二）绩效评价方法

结合评价项目的具体情况，主要采用资料审阅、比较分析法、资金查验法、公众评判法等方法进行评价。

### （1）资料审阅

获取项目政策文件、资金管理辦法、自评报告、工作总结、资金收支的会计账簿资料、统计年鉴相关数据、项目成果的佐证资料等，进行认真审阅，准确把握项目资金的安排和使用情况、项目实施的内容、服务对象，通过查阅资料初步了解项目实施情况和绩效目标的实现情况，为评价工作收集充分、有效的证据。

### （2）比较分析法

通过对比项目预定目标和实际产出、效果，分析项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本的完成情况和效果实现程度，分析项目实施产生的社会效益、经济效益和可持续性影响、满意度等效果指标，并对相关佐证资料进行逐一分析、对比，分析项目实施前后的效果，分析项目预期目标的实现情况。

### （3）资金查验法

通过对承接主体会计账簿记录和原始凭证的检查，对资金的到位、拨付及使用情况梳理和检查，对资金未到位或未使用的原因进行追溯分析。结合各种统计报表对相关数据勾稽关系进

行对比分析，发现疑点时应延伸检查，通过对资金流向的追溯，判断资金使用的合规性、合理性和相关性。

#### （4）实地调查法

实地调查评价项目，在现场采用收集资料、填报数据、研究案卷、统计服务成果、查验数据、召开座谈会、问卷调查等方式进行实地调查取证。根据项目目标设置绩效评价指标体系、设计基础数据采集表，拟定资料清单和实地调研清单向调查地有关部门和人员现场收集项目资料或进行现场随机访谈。

#### （5）公众评判法

通过现场调查与座谈、发放问卷等方式，对社会公众或服务对象等直接或间接受益对象进行调查，根据有效问卷分析受益群体满意度。问卷设计的问题与项目紧密相关且简单、清晰明了，通过问卷调查采集受益对象对项目实施情况和实施效果的意见和建议，为项目实施产生的社会效益、经济效益、满意度等提供定性与定量评价的基础。

### （三）绩效评价指标体系

#### 1. 绩效评价指标

指标体系设置 4 个一级指标：决策、过程、产出、效果；8 个二级指标，分别为目标设定、预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、社会效益、满意度；共设置 41 个三级指标（主要包括政府采购规范性、管理制度健全性、重点支出安排率、资金使用合规性、预决算信息公开性、资产管理制度健全性、资

产管理安全性、固定资产利用率等)。指标体系详见附件 2。

## 2. 绩效评价指标分值权重

本次部门整体支出绩效评价指标体系总分为 100 分，一级指标权重、二级指标分值情况详见下表：

表 3：指标分值权重表

一级指标	二级指标	二级指标分值
决策（15 分）	目标设定	8
	预算配置	7
过程（20 分）	预算执行	8
	预算管理	8
	资产管理	4
产出（35 分）	职责履行	35
效果（30 分）	社会效益	17
	满意度	13
合计		100

## 3. 评价标准

评价标准是评价人员进行具体打分时依据的定量、定性标准。根据具体评价指标，评价标准采用相对应的评分原则，一般以实现程度的百分率表示，或者以具体完成情况定性标准（具体内容详见附件 2）。

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得出。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优（得分 $\geq 90$ 分）；良（80分 $\leq$ 得分 $< 90$ 分）；中（60分 $\leq$

得分 < 80 分)；差 (得分 < 60 分)。

### 三、绩效评价结论

#### (一) 绩效评价综合结论

嵩明县劳动就业服务局 2020 年部门整体支出绩效评价得分 91.09 分，评价等级为“优”。一级指标具体得分情况详见下表：

表 4:绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	15	11.00	73.33%
过程	20	17.36	86.80%
产出	35	35.00	100.00%
效果	30	27.73	92.43%
合计	100	91.09	91.09%

#### (二) 绩效目标实现情况

本次绩效评价设立了 17 项绩效指标，完成 16 项，未完成 1 项，具体完成情况如下表：

表 5: 绩效指标完成情况表

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	未完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
产出	职责履行	提供有效就业岗位	提供有效就业岗位 $\geq$ 2200 个。	完成	
产出	职责履行	开发公益性岗位	开发公益性岗位 $\geq$ 300 个。	完成	
产出	职责履行	新增高校毕业生见习人数	新增高校毕业生见习人数 $\geq$ 90 人。	完成	
产出	职责履行	补贴发放准确率	补贴发放准确率 $\geq$ 95%。	完成	
产出	职责履行	补贴在规定时间内支付到位率	补贴在规定时间内支付到位率 = 100%。	完成	
产出	职责履行	扶持创业项目	有效完成 45 项扶持、	完成	

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	未完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
			创业担保贷款扶持创业 150 项任务。		
产出	职责履行	推荐劳动密集型小微企业贷款	有效完成 1 项推荐任务。	完成	
产出	职责履行	失业保险参保人数	完成 2 万人参保工作。	完成	
产出	职责履行	农村劳动力转移就业	完成市级下达 1.5 万人及省级下达 0.05 万人。	完成	
产出	职责履行	城镇失业登记率	年末城镇登记失业率 $\leq 5.3\%$ 。	完成	
产出	职责履行	城镇新增就业	完成目标任务 1800 人。	完成	
产出	职责履行	补贴政策执行标准	补贴政策执行标准 =100%。	完成	
效果	社会效益	实名登记高校毕业生就业率	实名登记高校毕业生就业率 $\geq 90\%$ 。	完成	
效果	社会效益	因就业问题发生重大群体性事件数量	因就业问题发生重大群体性事件数量 $\leq 1$ 件。	完成	
效果	社会效益	就业困难人员帮扶就业人数	就业困难人员帮扶就业人数 $\geq 630$ 人。	完成	
效果	社会效益	投诉处理率	受益对象的投诉较上一年减少，得 2 分；投诉处理率=100%。	未完成	2019 年信访投诉 3 起；2020 信访投诉为 15 起。
效果	社会效益	城镇失业人员再就业人数	城镇失业人员再就业人数 $\geq 770$ 人。	完成	

#### 四、绩效评价情况分析

##### （一）决策情况分析

从评价得分情况来看，此项评价满分 15 分，得分 11 分（占该项满分值的 73.33%），扣分 4 分。具体指标分析如下：

目标设定方面。设定了部门中长期规划目标，设定的部门中长期规划目标明确且能够与部门职能相适应；部门年度工作目标设定明确，且年度工作目标与部门中长期规划目标一致；2020 年

所设立的整体绩效目标符合国家法律法规，部门依据整体绩效目标所设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。

预算配置方面。预算科目编排清晰，收入和支出预算编制全面，项目支出预算编审表填列规范且依据充分，但部分项目预算编制准确性不高，例如：困难高校毕业生公益性岗位补贴 2020 年结余 21.32 万元，扣 2 分；2020 年在职人员控制率较差，扣 2 分；2020 年“三公经费”总额 1450 元，上年度“三公经费”总额 3892 元，“三公经费”变动率-62.74%，本年度“三公经费”决算数较上年度“三公经费”决算数呈下降趋势。

## （二）过程情况分析

从评价得分情况看，此项评价满分 20 分，实际得分 17.36 分（占该项满分值的 86.80%），扣 2.64 分，具体指标分析如下：

预算执行方面。部门基本支出决算数 806.69 万元，部门基本支出预算数 212.19 万元，调整预算数 828.02 万元，预算执行率为 77.55%，根据评分标准，《绩效评价指标体系及评分表》中三级指标“基本支出预算执行率”扣 0.22 分；部门项目支出决算数 55.16 万元，部门项目支出预算数 130 万元，调整预算数 55.16 万元，预算执行率为 29.79%，根据评分标准，《绩效评价指标体系及评分表》中三级指标“项目支出预算执行率”扣 0.70 分；年初预算数 342.19 万元，预算调整数 883.18 万元，预算调整率为 2.58，根据评分标准，《绩效评价指标体系及评分表》中三级指标“预算调整率”扣 0.2 分；本年度的结转资金与结余资金之和

21.32 万元，支出预算数 342.19 万元，结转结余率为 6.23%，根据评分标准，《绩效评价指标体系及评分表》中三级指标“结转结余率”扣 0.31 分；本年度累计结转结余资金总额 21.32 万元，上年度累计结转结余资金总额 0 万元，根据评分标准《绩效评价指标体系及评分表》中三级指标“结转结余变动率”扣 1 分；本年度实际支出公用经费总额 34.77 万元，预算安排公用经费总额 18.09 万元，公用经费控制率 192.22%，根据评分标准，《绩效评价指标体系及评分表》中三级指标“公用经费控制率”扣 0.2 分；“三公经费”控制率、政府采购规范性方面良好。

预算管理方面。设置有专门的财务管理机构，有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度。部门使用预算资金符合相关预算财务管理制度的规定和有关专项资金管理办法的规定，资金拨付有完整的审批程序和手续，符合部门预算批复的用途。部门按照政府信息公开有关规定公开预决算信息，部门预决算管理公开透明。

资产管理方面。为加强资产管理、规范资产管理行为而制定了《就业局国有资产管理制度》；部门的资产保存完整、使用合规、配置合理，部门资产安全运行。

### （三）产出情况分析

从评价得分情况看，此项评价满分为 35 分，实际得分 35 分（占该项满分值的 100.00%），具体指标分析如下：

职责履行方面。提供有效就业岗位方面完成 2200 个目标任务；

开发公益性岗位方面完成 300 个目标任务；新增高校毕业生见习人数方面完成 90 人目标任务；补贴发放准确率方面完成 95% 目标任务；补贴在规定时间内支付到位率方面为 100%，完成目标任务；扶持创业项目方面：有效完成 45 项扶持创业、有效完成创业担保贷款扶持创业 150 项目标任务；推荐劳动密集型小微企业贷款方面完成 1 项目标任务；失业保险参保人数方面完成 2 万人目标任务；农村劳动力转移就业方面完成市级下达 1.5 万人及省级下达 0.05 万人目标任务；城镇失业登记率 4.66%，完成低于 5.3% 目标任务；城镇新增就业方面完成 1800 人目标任务；补贴政策执行标准方面按照就业补助资金、失业保险基金资金管理要求。

#### （四）效果情况分析

从评价得分情况看，此项评价满分为 30 分，实际得分 27.73 分（占该项满分值的 92.43%），扣 2.27 分。具体指标分析如下：

社会效益方面。受益对象对本项目工作开展的投诉、投诉处理及时情况未实现既定目标。2019 年信访投诉处理 3 件，2020 因为疫情，失业保险补助金办理较多，增加了信访投诉，为 15 件，扣 2 分。

满意度方面。为保证评分的客观性及准确性，满意度评价通过问卷调查完成。通过对收回的有效问卷进行统计分析：满意度指标扣 0.27 分，得 12.73 分。本次评价共收回有效问卷 97 份，满意问卷数为 95 份，满意度为 97.94%，满意度较好。具体详见附件 3。

## 五、存在问题

### （一）资金预算有偏差，预算执行率不高

部门预算收入资金 883.18 万元，预算支出资金 861.86 万元，资金使用率为 97.59%，资金结余 21.32 万元。项目支出预算合理性、重点项目资源分配合理性需加强。结余资金为市级困难高校毕业生公益性岗位补贴。同时，基本支出预算执行率、项目支出预算执行率均不高。

### （二）公用经费控制力度不足

部门本年度实际支出的公用经费总额远超预算安排的公用经费总额，公用经费控制率 192.22%，部门对机构运转成本的实际控制程度不高。

### （三）资源配置方面不足

近年来失业保险基金及就业补助资金的使用管理对单位内控建设、内外部稽核工作提出了更高要求，但嵩明县就业服务局在现有人员及办公配置基础上难以成立专门的稽核部门，因此在社会保障领域重点资金的监控力度不足。

## 六、建议

### （一）提高项目预算编制合理性

建议进一步完善部门预算管理制度，围绕预算管理的主要内容和环节，完善预算环节的管理流程。同时，及时向市级主管部门反馈资金结余情况，切实提升预算管理水平，提高资金使用效率。

## （二）加强公用经费控制力度

部门要按照各自职责，把监督渗透到经费管理的全过程中，实行全面监管，严格执行审批制度。预算编制和执行的好坏，直接影响到公用经费的保障效果、事业任务的完成和年度经费收支综合平衡。为把好预算这一关键环节，要始终坚持先计划后办事，先预算后开支的原则。

## （三）认真研讨部门资源配置

在不冲突岗位职责的情况下，可落实一岗双责制度，建立稽核部门。

- 附件：
1. 绩效目标表
  2. 绩效评价指标体系及评分表
  3. 调查问卷结果汇总表
  4. 绩效评价报告意见反馈表（评价组织方）
  5. 绩效评价报告意见反馈采纳情况表（评价组织方）
  6. 绩效评价报告意见反馈表（被评价方）
  7. 绩效评价报告意见反馈采纳情况表（被评价方）