2023年度汶上县人力资源和社会保障局

部门整体绩效评价报告

一、基本情况

（一）部门概况

**1.部门架构和人员情况。**

汶上县人社局设就业促进与失业保险科、职业能力建设科、专业技术人员管理科、事业单位人事管理科、劳动关系科等12个内设机构。县人社局机关编制内实有23人，事业单位编制内实有80人，退休人员35人。

**2.部门职能。**

汶上县人社局是县政府工作部门，为正科级。主要职责包含促进人力资源合理流动和有效配置、促进就业创业、建立覆盖城乡的多层次社会保障体系等。

**3.部门收支预决算情况。**

（1）2023年度收入预决算情况

县人社局2023年度年初预算7,996.74万元，年中调减1,209.83万元，全年预算数为6,786.91万元，收入决算6,786.91万元。其中，一般公共预算财政拨款收入6,722.92万元、占比99.06%，国有资本经营预算财政拨款收入21.72万元、占比0.32%，其他收入14.79万元、占比0.22%，年初结转和结余27.48万元，占比0.40%。

（2）2023年度支出预决算情况

县人社局2023年度年初预算为7,996.74万元，全年预算为6,786.91万元，支出决算为6,757.14万元，预算执行率99.56%。其中，基本支出799.27万元、占比11.83%，项目支出5,957.87万元、占比88.17%。年末结转和结余29.78万元，结转结余资金均为非财政拨款。

（3）“三公”经费、会议费、培训费预决算情况

县人社局2023年度“三公”经费预算为3.37万元，决算为1.90万元。“三公”经费支出均未超年初预算，其中因公出国（境）费年初预算数与年终决算数均为0万元，公车购置及运行维护费和公务接待费实际支出较去年支出基本保持平衡。会议费年初预算与年终决算数均为0万元，培训费年初预算0万元，年终决算2.07万元，主要因为一是局本级年初未做预算编制计划，二是基于业务调整及人员变化等因素2023年度县人社局调整全年培训安排，较2022年度增加举办全县人社系统干部培训班。

（5）政府采购情况

截至2023年12月31日，县人社局政府采购预算3.8万元，采购金额3.8万元，较上年增长率-38.9%。

（二）部门绩效目标

**1.战略目标**

实现更加充分更高质量就业、企业工资分配制度更加健全，工资合理增长机制更加完善；构建更加和谐的劳动关系，劳动关系协调机制和劳动关系工作体制机制进一步完善，劳动人事争议调解仲裁体制机制更加健全；提供更高品质的人力资源社会保障公共服务，人力资源社会保障基本公共服务制度化、标准化、智慧化服务能力显著提升。

**2.年度整体绩效目标。**

通过开展就业创业服务，推动汶上县实现充分和高质量就业，促进就业规模持续扩大，城镇新增就业人数2,600人，开展就业技能培训人数4,200人，城乡公益性岗位扩容提质行动上岗人数4,615人，就业结构更趋合理，就业环境更加公平，城乡均等的公共就业创业服务体系更加健全。

二、工作开展情况

（一）评价对象和范围

本次绩效评价对象为汶上县人力资源和社会保障局（本级）2023年度部门预算资金6,786.91万元。评价周期为2023年1月1日-2023年12月31日。

本次绩效评价范围为县人社局本级，并选取重点项目开展绩效评价。

（二）评价目的

根据县财政局绩效评价工作要求，围绕县人社局职责、发展规划，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，聚焦部门预算管理的关键点和薄弱点，对县人社局部门预算整体绩效情况进行评价，客观反映部门预算管理水平和业务工作成效。

（三）评价指标体系

本次评价严格执行统一确定的部门预算整体绩效评价指标体系，同时针对部门特点，遴选出2个重点评价项目，突出项目管理、项目产出、项目效益3个方面，设置重点项目绩效评价指标体系。

本次部门整体支出的绩效评价指标体系有5个一级指标，15个二级指标。同时对乡村公益性岗位补贴项目、乡村公益性岗位意外伤害险补贴项目等重点项目开展重大政策（项目）实际绩效评价，针对项目情况设置对应指标体系。

本项目绩效评价等级分为四个级别：高于或等于90分的为“优”，80分（含）-90分的为“良”，60分（含）-80分的为“中”，低于60分的为“差”。

三、评价结论

（一）综合评价结论

2023年度县人社局预算整体绩效评价综合得分84.22分，评价等级为“良”，抽查的2个重大政策（项目）平均得分90.62分，评价等级均为“优”。

（二）财政资源配置

该一级指标分值15分，得分10.6分，得分率70.67%。

1.“预算安排与部门职能匹配度”指标得分率72.73%。预算安排和部门“三定方案”确定的职责、县委县政府年度重点任务匹配；预算安排不存在“先排钱、再谋事”的问题；重点项目支出安排率为91.80%。但存在预算安排不够细化明确的问题，包括预算规划存在疏漏，资源配置效率有待提升及项目资金使用混乱，支出方向不明确等问题。

2.“收入预算统筹”指标得分率100%。县人社局2023年收入包括一般公共预算收入、国有资本经营预算收入及其他收入（劳动仲裁项目的非税收入），各类收入均纳入部门预算。

3.“运行成本”指标得分率30%。“三公经费”控制率为56.40%；会议费、培训费年初预算未编制。

（三）预算管理

该一级指标分值29分，得分23.62分，得分率81.45%。

1.“预算执行进度”指标得分率53.33%。6月底预算执行进度28.92%，9月、11月底执行进度均快于时间进度。

2.“收入预算完成率”指标得分率94.00%。收入预算完成率84.87%；2023年度决算表罚没收入5.5万元，完成率137.5%；国有资源（资产）有偿使用收入完成率96.5%。

3.“财政结转结余控制率”指标得分率50.00%。财政结转结余率0.37%；财政结转结余变动率8.37%。

4.预决算信息按规定内容、规定时限公开。“预算管理一体化和项目库管理情况”符合相关要求。内控建设规范、会计核算规范。

5.“政府采购管理”指标中政府采购执行率为100%。“资产管理”指标中固定资产及时入账。但是存在报废的固定资产未及时处理的问题。

（四）绩效管理

该一级指标分值15分，得分14.5分，得分率96.67%。

绩效目标管理规范，绩效指标设置清晰、细化、可衡量，绩效主体责任落实到位。

（五）部门履职效能

该一级指标分值31分，得分25.5分，得分率82.26%。

1.“重点任务工作完成情况”指标得分率80%。根据现场评价情况年度重点任务数量16个，重点任务实际完成数14个，重点任务完成率87.5%；重点任务完成及时、完成质量达标、实施效果显著。

2.“重大政策和项目绩效情况”中政策制定执行有效，抽查乡村公益性岗位补贴项目评价等级为优，乡村公益性岗位意外伤害险补贴项目评价等级为良。

（六）社会效应

该项一级指标下设1个二级指标，为“高质量发展综合绩效”。2023年县人社局综合绩效考核等次为优秀。

五、存在的问题及原因分析

（一）财政资源配置效率有待提升

一是“三支一扶人员工资”项目执行率较低。原因为县人社局在申请预算时计划新招募30人，招聘计划后期需经过山东省人力资源社会保障部审批同意，批复结果与预算申请时间存在差异。二是“技能人才补贴资金”项目执行率较低。原因为“举办订单班企业联合培养人数”无符合条件的企业。

1. 内控制度有待完善

《汶上县人力资源和社会保障局内部控制手册》（二〇二三年十二月版）中未规定自行采购项目归口管理部门、实施形式及相应的项目类别或金额范围等相关事宜。

1. 固定资产处置管理有效性不足

截至本次绩效评价日，县人社局存在办公家具、会议椅等资产处于待报废状态但未及时进行处理的情况。

1. 管理职责细化程度不高

经抽查乡村公益性岗位补贴项目，发现管理制度中缺少业务主管部门审核资料的时间限制相关规定，流程的高效性和透明度有待通过实施方案进行约束。

六、意见建议

（一）加强财政资源精细化管理

一是县人社局“三支一扶人员工资”项目申请招聘计划批复与预算申请时间存在差异，故在年初时不列入预算编制项目，待山东省人力资源和社会保障厅批复招聘计划后，新增该项目预算；二是针对“技能人才补贴资金”项目中的举办订单班企业补贴及汶上县技工学校毕业生补贴近年来未有达到相关标准的企业特点，两项工作采取本年度实施审核，下一年度申请预算发放补贴，使得预算编制准确明晰。

（二）健全政府采购内控管理

建议县人社局在部门内控手册中按照《山东省财政厅关于印发山东省政府采购预算单位内部控制规范的通知》（鲁财采〔2023〕8号）的规定，将自行采购项目归口管理部门、实施形式及相应的项目类别或金额范围在部门内控制度中进行明确。

（三）加强资产精细化、规范化管理

建议县人社局加强固定资产清查和盘点，定期对单位的固定资产进行清查和盘点，准确掌握固定资产的数量和状态，及时发现待报废的固定资产；设立专门的报废处理流程，制定并完善待报废固定资产的处理流程，明确报废的标准、程序和责任人。

（四）完善实施方案，落实监管责任

建议县人社局细化公益性岗位项目实施方案，明确每次进行抽查监督的范围，并将巡察组每次巡察的路线与方案进行留档保存。明确审核资料的时间限制，针对村镇及县人社局审核资料时限进行约束。