

莆田市涵江区人力资源和社会保障局部门  
整体支出绩效评价报告

福征安绩〔2022〕HJ07-07 号

单 位 名 称：	莆田市涵江区人力资源和社会保障局
评 价 年 度：	2021 年度
评 价 项 目	部门整体支出绩效评价
评 价 机 构：	福建征安会计师事务所（普通合伙）

2022 年 10 月 27 日

设置格式[zhang ying]: 字体: (默认) 黑体, (中文) 黑体, 二号, 加粗, 非倾斜

删除[zhang ying]:

设置格式[zhang ying]: 缩进: 首行缩进: 0 毫米

删除[admin]: (征求意见稿)

设置格式[zhang ying]: 字体: 四号

设置格式[zhang ying]: 字体: (默认) Times New Roman

设置格式[zhang ying]: 正文首行缩进, 缩进: 首行缩进: 7.4 毫米, 行距: 单倍行距

设置格式[zhang ying]: 字体: 四号

删除[admin]: 8

删除[zhang ying]:

设置格式[zhang ying]: 行距: 1.5 倍行距

[illegible][illegible]

# 2021 年度莆田市涵江区人力资源和社会保障局

## 部门整体支出绩效评价报告

为加强财政资金管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，根据《莆田市涵江区财政局关于开展 2021 年度财政支出项目重点评价工作的通知》（涵财会〔2022〕8 号）等文件有关规定，福建征安会计师事务所（普通合伙）接受莆田市涵江区财政局委托组建绩效评价工作小组，对莆田市涵江区人力资源和社会保障局（以下简称人社局）部门整体支出开展绩效评价工作。

本次绩效评价的对象是财政预算下拨的 2021 年度莆田市涵江区人社局部门整体支出预算数，包括项目支出和基本支出。绩效评价工作小组在收集、整理、汇总、分析相关绩效评价资料的基础上，通过查账、实地调查等方式进行了解核实，并对相关评价指标进行汇总分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成《2021 年度莆田市涵江区人力资源和社会保障局部门整体支出绩效评价报告》。

### 一、部门概况

#### （一）机构职能

莆田市涵江区人力资源和社会保障局（简称区人社局）是莆田市涵江区人民政府的工作部门，为正科级，部门主要职责：

1. 贯彻执行人力资源和社会保障工作的法律、法规、规章和政策，拟订全区人力资源和社会保障事业发展规划、计划和政策措施并组织实施和监督检查。

删除[zhang ying]: 、
2. 拟订全区人力资源市场发展规划和人力资源服务业发展、人力资源流动措施，促进人力资源合理流动和有效配置。

删除[zhang ying]: 、
3. 按分工负责政府人才工作，负责全区人才引进和服务工作，负责专业技术人才队伍和高技能人才队伍建设，构建相关人才服务体系。

删除[zhang ying]: 、
4. 负责促进就业工作，会同有关部门拟订全区统筹城乡就业发展规划和政策，完善公共就业创业服务体系和就业援助制度实。统筹建立面向城乡劳动者的职业技能培训制度。牵头拟订大中专毕业生就业政策、扶持政策措施并会同有关部门组织实施。

删除[zhang ying]: 、
5. 统筹推进建立覆盖城乡的社会保障体系，执行机关事业单位、城乡居民基本养

删除[zhang ying]: 、

老、失业等社会保险及其补充保险政策和标准。组织落实相关社会保险关系转移接续办法。会同有关部门拟订机关事业单位、城乡居民基本养老、失业等社会保险及其补充保险基金管理和监督制度并组织实施，组织编制全区相关社会保险基金预决算草案，参与拟订相关社会保险基金投资营运政策措施。会同有关部门实施全民参保计划。

6.负责全区就业、失业和相关社会保险基金预测预警和信息引导，实施预防、调节和控制，保持就业形势稳定和相关社会保险基金总体收支平衡。落实就业补助资金使用、管理和监督制度。

删除[zhang ying]: 、

7.组织实施劳动关系政策，完善劳动关系协商协调机制，组织实施消除非法使用童工政策和女工、未成年工的特殊劳动保护政策。组织实施劳动人事争议调解仲裁制度。组织实施劳动保障监察，协调开展劳动者维权工作，依法承办和查处案件。

删除[zhang ying]: 、

8.组织实施事业单位人事制度改革，综合管理职称工作和继续教育工作的，完善职业资格制度。组织实施事业单位人员和机关工勤人员管理政策，负责机关、事业单位工勤人员技术等级岗位考核，实施政府系统事业单位巩固走人员流动政策和政策性安置人员有关政策。

删除[zhang ying]: 、

9.会同有关部门拟订并实施政府表彰奖励制度，综合管理全区政府奖励表彰工作。按分工负责功勋荣誉表彰奖励获得者的管理和服务等工作。

删除[zhang ying]: 、

10.组织实施事业单位人员收入分配以及企业职工工资收入分配宏观调控政策，落实企事业单位人员工资支付保障机制。执行事业单位、机关工勤人员福利和离退休政策，开展管理服务等工作。

删除[zhang ying]: 、

11.会同有关部门拟订农民工工作综合性政策措施和规划，负责推动农民工相关政策的落实，统筹协调解决重点难点问题，维护农民工合法权益。

删除[zhang ying]: 、

12.按照有关规定承担安全生产、生态环境保护相关职责。

删除[zhang ying]: 、

13.承办区委、区政府交办的其他任务。

删除[zhang ying]: 、

（二）人员结构和内设机构

1.莆田市涵江区人社局 2021 年度行政编制人数共 9 人，事业编制 84 人。

删除[zhang ying]: 、

涵江区人社局内设机构包括：办公室（政策法规股和行政审批股）、就业促进与职业能力建设股、劳动关系仲裁与监察股（农民工工作领导小组办公室）、社会保险股、人事管理与考核奖惩股、工资福利与退休股、规划财务与基金监督股。

涵江区人社局下属事业单位包括：莆田市涵江区劳动保障监察大队、莆田市涵江

区人力资源公共服务中心、莆田市涵江区机关事业单位社会保险中心、莆田市涵江区城乡居民社会养老保险中心、莆田市涵江区劳动人事争议仲裁院、莆田市涵江区人事综合中心 、莆田市涵江区人社系统会计核算中心 、莆田市涵江区人社局档案室 、莆田市涵江区职业介绍服务中心。

2.部门预算单位构成

删除[zhang ying]: 、

从预算单位构成看，莆田市涵江区人力资源和社会保障局包括 7 个机关行政股室及 9 个下属单位；莆田市涵江区人事综合中心、莆田市涵江区人社局档案室 、莆田市涵江区人社系统会计核算中心三个单位财务由莆田市涵江区人社系统会计核算中心统一进行会计核算，其他单位分别独立进行会计核算。 其中：列入 2021 年部门预算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	经费性质	人员编制数	在职人数
莆田市涵江区人力资源和社会保障局	全额拨款	9	9
莆田市涵江区劳动保障监察大队	全额拨款	9	8
莆田市涵江区人力资源公共服务中心	全额拨款	16	15
莆田市涵江区机关事业单位社会保险中心	全额拨款	9	10
莆田市涵江区城乡居民社会养老保险中心	全额拨款	19	19
莆田市涵江区劳动人事争议仲裁院	全额拨款	7	6
莆田市涵江区人事综合中心	全额拨款	6	6
莆田市涵江区人社系统会计核算中心	全额拨款	6	6
莆田市涵江区人社局档案室	全额拨款	6	5
莆田市涵江区职业介绍服务中心	全额拨款	6	6
合计		93	90

（三）2021 年度莆田市涵江区人社局整体支出预算及使用情况

1.年初预算批复情况

删除[zhang ying]: 、

根据（涵财【2021】1 号）《莆田涵江财政局关于批复 2021 年部门预算通知》，2021 年度莆田市涵江区财政局下达莆田市涵江区人社局部门预算支出情况如下：

本年支出合计：23,777.44 万元:基本支出 1,439.34 万元，其中：工资福利支出 1359.3 万元、商品和服务支出 79.1 万元、对个人和家庭的补助支出 0.88 万元；其



他基本支出 22,329.6 万元；项目支出 8.5 万元。

2021 年度政府采购预算 2.1 万元。

2. 部门预算调整情况

根据涵财[2021]164 号《莆田市涵江区财政局关于批复 2021 年区本级一般公共预算调整的通知》有关数据,本年支出预算调整数为 26,041.94 万元,调增 2264.5 万元,预算调整率为 9.52%;其中:2021 年度基本支出预算调整数为 1,446.39 万元,调增 7.05 万元;其他基本支出算调整数为 23,035.69 万元,调增 706.09 万元;项目支出预算调整数为 1,559.86 万元,调增 1,551.36 万元。莆田市涵江区人社局特殊事项影响预算调整提前向莆田市涵江区财政局报批,取得了莆田市涵江区财政局指标追加通知单和上级专项指标下达文件。

3. 部门决算执行情况（根据人社局 2021 年整体支出自评表）

本年支出合计 22,460.97 万元;基本支出 22,453.47 万元;项目支出 7.5 万元。

4. 贯彻落实“八项规定”情况

三公经费支出情况：“三公经费”年初预算为 4.5 万元(预算安排 3.5 万元，其他资金 1 万元)，2021 年度实际支出 1.34 万元，比年初预算减少 3.16 万元,下降 70.22%。

二、绩效评价的组织实施情况

（一）前期准备

福建征安会计师事务所（普通合伙）组织专业人员，成立莆田市涵江区人社局部门整体支出绩效评价工作小组。绩效评价工作小组按照《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号）、《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）》的框架体系、以及《莆田市涵江区财政局关于开展 2021 年度财政支出项目重点评价工作的通知》（涵财会〔2022〕8 号）等文件要求，结合莆田市涵江区人社局整体支出具体情况制定绩效评价工作计划，拟定绩效评价指标体系。

（二）绩效评价的目标

部门整体支出绩效评价主要目的是提高莆田市涵江区人力资源和社会保障管理水平，促进人力资源和社会保障事业的发展。绩效评价工作小组通过绩效评价全面分

设置格式[zhang ying]: 缩进: 左侧: 8.5 毫米, 无项目符号或编号

删除[zhang ying]: .

删除[zhang ying]: ,

删除[zhang ying]: 、

删除[zhang ying]: :

删除[zhang ying]: 、

删除[zhang ying]: ,

删除[zhang ying]: 。

析莆田市涵江区人力资源和社会保障整体支出资金的划拨、管理和使用情况，督促相关单位进一步规范项目立项、审批、实施、验收、运营等程序，完善资金使用及管理制度，为今后提高人力资源和社会保障整体支出资金使用的财政绩效提供借鉴。

### （三）绩效评价的依据

1. 《项目支出绩效管理办法》（财预〔2020〕10号）；
2. 《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（闽委发〔2019〕5号）；
3. 《财政支出绩效评价管理办法》（闽财绩〔2015〕4号）；
4. 《莆田市涵江区财政局关于开展 2021 年度财政支出项目重点评价工作的通知》（涵财会〔2022〕8号）。

### （四）绩效评价工作的开展情况

1. 按计划与要求对 2021 年度莆田市涵江区人力资源和社会保障整体支出绩效评价工作进行调研方案设计；

2. 绩效评价工作小组成员开展莆田市涵江区人力资源和社会保障整体支出资金有关资料收集，收集项目相关政策文件和制度等资料，审查核实项目申报、评审、批复及实施等情况，资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等；

3. 拟定 2021 年度莆田市涵江区人力资源和社会保障整体支出绩效评价指标体系，与莆田市涵江区财政局、莆田市涵江区人社局等相关部门探讨、修订绩效评价指标体系；

4. 根据修订后的指标体系以及绩效评价过程中出现的问题，绩效评价工作小组进一步搜集绩效评价所需的数据、资料；

5. 归纳、分析、综合数据与资料，对 2021 年度莆田市涵江区人力资源和社会保障整体支出的绩效进行分析，完成 2021 年度莆田市涵江区人力资源和社会保障整体支出绩效评价报告征求意见稿；

6. 征询莆田市涵江区财政局和莆田市涵江区人社局的意见，对征求意见稿进行修改，完成《2021 年度莆田市涵江区人社局部门整体支出绩效评价报告》。

### 三、绩效评价指标体系及评价标准

绩效评价工作小组根据财政部、福建省和莆田市涵江区财政支出绩效评价管理办法的要求，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，围绕投入、过程管理、产出、效益四个方面设计绩效评价指标以及评分标准和分值。指标体系共设置 4 个一级指标、12 个二级指标、35 个三级指标。指标体系设定满分 100 分，其中：“投入” 18 分，主要体现目标设置、预算编制与配置、制度保障情况；“过程管理” 20 分，主要体现预算执行、预算管理、资产管理等方面的情况；“产出” 32 分，主要体现职责履行（数量指标）、职责履行（质量指标）、职责履行（时效指标）及职责履行（成本指标）；“效益” 30 分，主要体现履约效益及服务对象满意度等。绩效评价指标体系及评价标准具体参见《莆田市涵江区人社局整体支出绩效评价指标体系》。

绩效评价方法是指在绩效评价实施过程中为了取得被评价的预算支出项目、单位基础数据和资金使用绩效情况，完成绩效评价任务而采取的各种手段。根据省财政厅有关财政支出绩效评价的有关规定，参照财预〔2013〕53 号文中预算绩效评价共性指标体系，结合莆田市涵江区人社局整体支出的实际情况，绩效评价方法采用因素分析法、目标预定与实施效果比较法等。

### 四、部门整体支出绩效评价分析

为了全面、客观、有效地进行绩效评价，评价工作组审阅了整体支出相关资料，与莆田市涵江区人社局的工作人员进行座谈和征求意见，查阅档案，收集资金使用和成果的相关信息资料，采取定性和定量分析方法，对 2021 年度莆田市涵江区人社局整体支出投入、过程管理、产出、效益等方面进行综合评价。

#### （一）投入情况（分值 18 分，得 13 分）

投入设置目标设置、预算编制与配置、制度保障三个二级指标。其中目标设置权重为 6%，从绩效目标合理性、绩效指标明确性两方面进行评价；预算编制与配置指标权重为 10%，从部门预算编制情况、在职人员控制率、职责明确三方面进行评价；制度保障指标权重为 2%，从管理制度健全性进行评价。

##### 1. 绩效目标合理性（分值 3 分）

设置格式[zhang ying]: 字体: 四号



“绩效目标合理性”主要评价部门（单位）所设立的整体支出绩效目标（政府绩效考核的年度目标）是否符合客观实际，部门设立的专项资金绩效目标是否依据充分、明确、细化和量化。

评分标准:

删除[zhang ying]: :

①与部门年度的任务数或计划数相对应;

②与本年度部门预算资金相匹配;

③专项资金绩效目标是否细化量化和明确。

一项不符扣 1 分。

检查莆田市涵江区人社局提供的部门整体支出绩效目标表和专项支出绩效目标表，莆田市涵江区人社局根据资金用途设立了个性化指标，将绩效目标细化分解，部门整体支出绩效目标和专项支出绩效目标与部门年度的任务数或计划数相对应，但专项资金绩效目标不够细化、量化和明确。本项扣 1 分,得 2 分。

2. 绩效目标明确性（分值 3 分）

“绩效指标明确性”主要评价部门（单位）依据整体绩效目标（政府绩效考核的年度目标）所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和评价部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。

评分标准:

删除[zhang ying]: :

①将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务;

②通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

完成一项，各得 1.5 分。

检查莆田市涵江区人社局提供的整体支出绩效自评表及专项支出绩效自评表，个别绩效指标不够细化，如产出目标中没有设置成本目标、效益指标中没有设置经济效益指标等,本项扣 1 分,得 2 分。

3. 部门预算编制情况（分值 4 分）

“部门预算编制情况”主要评价部门（单位）在编制年初部门预算时候是否按照区财政局的要求进行编制，用以反映部门编制预算的科学性、合理性情况。

评分标准:

①部门是否按照市财政局规定的时间要求报送预算;

②部门专项资金分类编制是否达到省财政厅所要求的细化比例;

③专项支出绩效目标编报比例是否达到要求;

④纳入政府预算管理的各类预算是否完整。

一项不符扣 1 分，扣完为止。

检查莆田市涵江区人社局提供的 2021 年度部门预算，按照市财政局规定的时间和标准要求报送预算，莆田市涵江区人社局按基本支出和项目支出进行预算，在 2021 年度支出预算总表中详细列出各项目的预算金额、并对预算支出进行经济分类。但对机关事业单位基本养老保险收支缺口进行财政补贴的预算数不够准确，还有一部分机关事业单位社保补助支出列入教育部门预算，年初部门预算将本应列入项目支出的预算列入其他基本支出预算，预算分类不规范。本项扣 2 分,得 2 分。

4. 在职人员控制率（分值 3 分）

“在职人员控制率”主要评价部门（单位）本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和评价部门（单位）对人员成本的控制程度。

评分标准: 删除[zhang ying]: :

- ①在职人员控制率小等于 100%的，得满分；
- ②在职人员控制率大等于 115%的，得 0 分；
- ③在职人员控制率在 100%-115%之间的，得分=（115%—某部门在职人员控制率）/15%×指标分值。

根据莆田市涵江区人社局职能配置、内设机构和人员编制规定，以及单位基本情况表，莆田市涵江区人社局在职人员数 90 人，编制数为 93 人。在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%=90 人/93 人×100%=96.77%。本项得分 3 分。

5. 职责明确（分值 3 分）

“职责明确”主要评价部门（单位）在整体支出绩效目标（政府绩效考核的年度目标）中的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责，用以反映和评价部门（单位）工作的目的性与计划性。

评分标准: 删除[zhang ying]: :

- ①部门（单位）在整体支出绩效目标（政府绩效考核的年度目标）中的职责设定完全符合“三定”方案中所赋予的职责，得 3 分；
- ②基本符合，得 2 分；
- ③符合程度一般，得 1 分；
- ④符合程度较低，不得分

检查整体支出绩效目标职责履行指标，比对莆田市涵江区人社局职能配置、内设

机构和人员编制规定，绩效考核的年度目标中的职责设定符合“三定”方案中所赋予的职责。本项得 3 分。

6. 管理制度健全性（分值 2 分）

“管理制度健全性”主要评价部门（单位）为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和评价部门（单位）预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。

评分标准：

- ①已制定预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；
- ②相关管理制度健全。

完成 1 项，各得 1 分。

莆田市涵江区人社局制定了《莆田市涵江区人社局财务管理制度》、《莆田市涵江区人社局专项资金管理办法》等制度，缺内部控制等制度，制度不够健全。本项扣 1 分，得 1 分。

（二）过程管理（分值 20 分，得 19.49 分）

设置格式[zhang ying]: 字体: 四号

过程设置预算执行、预算管理、资产管理三个二级指标。其中预算执行权重为 6%，从支出预算完成率、支出预算调整率、结转结余率三方面进行评价；预算管理指标权重为 10%，从公用经费控制率、“三公经费”控制率、资金使用合规性、基础信息完善性、预决算信息公开性等五方面进行评价；资产管理指标权重为 4%，从政府采购合规性、资产管理完整性、固定资产利用率三方面进行评价。

1. 预算完成率（分值 2 分）

“预算完成率”指标通过对部门（单位）本年度支出预算完成数与支出预算数的比较，反映和评价部门（单位）支出预算的完成程度。

评分标准：

删除[zhang ying]: :

- ①完成率大于或等于 85%的，得 2 分；
- ②完成率小于或等于 75%的，得 0 分；
- ③完成率在 75%-85%之间的，得分=（某部门预算完成率-75%）/10%×该指标分值。

根据莆田市涵江区人社局 2021 年调整预算和整体支出绩效自评表，预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%=22460.97 万元/26,041.94 万元×100%=86%。本项得

2. 预算调整率 (分值 2 分)

评分标准:

②调整率大于或等于 10%的, 得 0 分:

根据涵财(2021)164号《莆田市涵江区财政局关于批复2021年区本级一般公共预算调整的通知》，人社局2021年度基本支出预算调整数7.05万元，其他基本支出预算调整数706.09万元，项目支出预算调整数为1551.36万元，合计调整为2264.50万元， $\text{预算调整率} = (\text{预算调整数} / \text{预算数}) \times 100\% = 2264.50 \text{ 万元} / 23777.44 \text{ 万元} = 9.52\%$ 。莆田市涵江区人社局因特殊事项影响预算调整，已提前向莆田市财政局报批，取得了莆田市财政局指标追加通知单和上级专项文件，本项不扣分。

3. 结转结余率 (分值 2 分)

### 评价标准:

①结转结余率等于 0 的，得满分；

②结转结余率大于或等于 50%的, 得 0 分:

根据莆田市涵江区人社局 2021 年经费指标情况表和 2021 年收入支出决算总表，  
 结转结余率=（2021 年末结转结余总额/支出预算数）×100%=57.06 万元/26,041.94  
 万元=0.22%。本项得分=（50%-0.22%）/50%×2=1.99 分。本项扣 0.01 分，得 1.99 分。

4. 公用经费控制率 (分值 2 分)

10

评分标准为：

- ①公用经费控制率小于等于 100%的，得满分；
- ②公用经费控制率大于等于 105%的，得 0 分；
- ③公用经费控制率在 100%-105%之间的，得分=（105%-某部门公用经费控制率）/5%×该指标分值。

据 2021 年收入支出决算总表，莆田市涵江区人社局本级 2021 年调整预算安排公用经费总额 80.77 万元，实际支出公用经费总额 72.52 万元，公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%=（72.52 万元/80.77 万元）×100%=89.79%，小于 100%。本项得分 2 分。

5. “三公经费”控制率（分值 2 分）

“三公经费”控制率指部门（单位）本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和评价部门（单位）对“三公”经费的实际控制程度。

评分标准：

“三公经费”控制率小于或等于 100%的，得满分；公用经费控制率大于或等于 100%的，得 0 分。

删除[zhang ying]: ”

“三公经费”年初预算为 4.5 万元(预算安排 3.5 万元，其他资金 1 万元)，2021 年度实际支出 1.34 万元，比年初预算减少 3.16 万元,下降 70.22%。本项得分 2 分。

6. 资金使用合规性（分值 2 分）

“资金使用合规性”主要评价部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，反映和评价部门（单位）预算资金的规范运行情况。

评分标准：

删除[zhang ying]: :

- ①符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有
  - ②关部门资金管理规定的规定；
  - ③有无按照审计等部门提出的整改意见完善管理等情况；
  - ④资金的拨付有完整的审批过程和手续，对下补助资金是否有专门的资金分配办法或方案（包含测算过程）；
  - ⑤项目的重大开支经过评估论证；
  - ⑥符合部门预算批复的用途；
  - ⑦不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。
- 一项不符扣 1 分，扣完为止。





- ③是否编制了政府采购计划表；
- ④是否按规定编制资产购置预算；
- ⑤是否有采购办的正式批复；
- ⑥是否存在政府采购未按照规定公开招标、违规采购等违规行为；
- ⑦是否存在采购物品流程不完整等问题。

一项不符扣 1 分，扣完为止。

抽查莆田市涵江区人社局采购相关资料，按规定编制政府采购预算，按规定流程进行政府采购行为。本项得分 2 分。

10. 资产管理完整性（分值 1 分）

“资产管理完整性”主要评价部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、收入及时足额上缴，用以反映和评价部门（单位）资产运行情况。

评分标准：

删除[zhang ying]: :

- ①资产保存完整，有专人保管；
- ②资产账务管理合规，帐实相符；
- ③通用办公设备和办公家具等资产实物量合标
- ④资产有偿使用及处置收入及时足额上缴；
- ⑤固定资产报废是否有完善的制度；
- ⑥单位资产管理制度是否健全、完整、合法；

一项不符扣 1 分，扣完为止。

莆田市涵江区人社局按照行政事业单位国有资产管理规定对资产进行管理，建立了固定资产台账，各项分类清晰。但没有固定资产完整的管理制度。本项扣 0.5 分，得 0.5 分。

11. 固定资产利用率（分值 1 分）

固定资产利用率系通过抽查盘点，确定部门（单位）实际在用固定资产总额与实际固定资产总额的比率，用以反映和评价部门（单位）固定资产使用效率。

评价标准：

- ①固定资产利用率大于或等于 95%的，得满分；
- ②固定资产利用率小等于 85%的，不得分；
- ③固定资产利用率在 85%-95%之间的，得分=（某部门固定资产利用率-85%）/10%

×该指标分值。

检查莆田市涵江区人社局固定资产明细表，截至 2021 年 12 月 31 日，莆田市涵江区人社局固定资产原值共计 390,584 元，其中:通用设备 338,233 元、家具用具 52,351 元。固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/实际固定资产总额）×100%=（390,584 万元/390,584 万元）×100%=100%。本项得分 1 分。

（三）产出（分值 32 分，得分 32 分）

设置格式[zhang ying]: 字体: 四号

产出设置职责履行（数量指标）、职责履行（质量指标）、职责履行（时效指标）及职责履行（成本指标）等四个二级指标。

1. 职责的履行（数量目标）（分值 15 分）

产出数量指标权重为 15%，从社会保险参保人数和保险收入规模、社会保险发放人数和支出规模、技能培训人次和补贴支出、城镇新增就业人数和失业再就业人数、劳动仲裁结案率与调解率五个方面进行评价。

（1）社会保险参保人数和保险收入规模（分值 3 分）

本项反映和考核社会保险参保人数和保险收入规模。

评分标准“符合各项政策规定；得满分，每发现 100 人不符合政策规定的，扣 0.5 分，扣完为止”。

根据莆田市涵江区人社局 2021 年工作总结和有关信息资料，2021 年企业职工养老保险参保人数 70484 人；企业职工工伤保险参保人数 88562 人，企业职工工伤保险收入 2142 万元；城乡居民参保人数 22.63 万人，机关事业单位参保人数 8649 人，社保基金收入 26475 万元；职业年金收入 4246 万元；失业保险参保人数 52365 人，失业保险费收入 1709.36 万元，符合各项保险政策和分类。本项得分 3 分。

（2）社会保险发放人数和支出规模（分值 3 分）

本项反映和考核社会保险发放人数和支出规模。评分标准为“符合各项政策规定；得满分，每发现 100 人不符合政策规定的，扣 0.5 分，扣完为止”。

检查 2021 年工作总结和有关信息资料，2021 年享受城乡居民养老金 78985 人，共发放养老金金额 15011.01 万元；享受被征地养老金待遇 27794 人，发放被征地养老金 18375.38 万元；机关事业单位退休人员 4643 人，社保基金支出 28512 万元，企业社保退休人员 14892 人，养老保险待遇支出 36195 万元，工伤保险待遇支出 2302 万元；失业保险基金总支出 1932.93 万元。本项得分 3 分。

（3）技能培训人次和补贴支出（分值 3 分）

本项反映和考核举办各种技能培训人次和补贴支出。

评分标准为“举办各种技能培训人次达 1000 人次以上，得满分；每少 500 人次，扣一分；扣完为止”。

据莆田市涵江区人社局 2021 年工作总结和有关信息资料，2021 年福建省职业见证补贴 723 人金额 64.54 万元；福建省职业技能鉴定补贴申请 1097 人金额 14.155 万元；福建省培训补贴（生活补贴）申请 59 人累计补贴 2.55 万元。为推动高技能人才队伍建设，实施“师带徒”行动遴选技能大师工作室，截至目前共有省级技能大师工作室 3 个，市级技能大师工作室 1 个。2021 年共计开展 4 场“莆田工匠”职业技能竞赛，产生涵江区技术能手奖、团体奖及一、二、三等奖。本项得分 3 分。

（4）城镇新增就业人数和失业再就业人数（分值 3 分）

本项指标反映和考核城镇新增就业人数和失业再就业人数。

评分标准为“城镇新增就业人数和失业再就业人数达到上级考核指标的，得满分；每少 1000 人扣 1 分，扣完为止”。

据莆田市涵江区人社局 2021 年工作总结和有关信息资料涵江区城镇新增就业人数 3341 人，完成指标的 119.3%；失业人员再就业 1777 人，完成指标的 177.7%。本项得分 3 分。

（5）劳动仲裁结案率与调解率（分值 3 分）

本项反映和考核受理劳动争议案件及劳动仲裁结案率与调解率情况。

评分标准为“劳动仲裁结案率 $\geq$ 95%，调解率 $\geq$ 70%，得满分，有一项不符扣一分。”。

检查莆田市涵江区人社局有关信息资料，2021 年受理劳动争议案件 188 件，其中调解 119 件，依法开庭裁决 34 件（一裁终局裁决 16 件），涉及金额 908.23 万元；工伤认定共受理 489 件；劳动人事争议仲裁案件结案率为 99.37%，调解率为 74.37%，一裁终局裁决率为 47.05%，结案率、调解率均超过市下达的最低指标要求，各项指标完成良好。本项得分 3 分。

2. 职责履行（质量目标）（分值 9 分）

产出质量指标权重为 9%，从机关事业单位、城乡居民保参保率、开展招聘会场次和利用就业平台提供就业岗位信息、投诉案件处理完成率、城镇登记失业率三方面进行评价。

（1）机关事业单位、城乡居民保参保率（分值 3 分）

本项反映和考核机关事业单位、城乡居民保参保率完成情况。

评价标准“机关事业单位、城乡居民参保率 $\geq 95\%$ ，得满分；有发现一项参保率低于95%，扣一分。”

检查莆田市涵江区人社局部门整体支出绩效自评表和有关信息资料，机关事业单位参保人数 8649 人，完成指标的 100.01 %；城乡居民参保人数 22.63 万人，业务系统参保率达 98.67%。本项得分 3 分。


（2）开展招聘会场次和利用就业平台提供就业岗位信息（分值 2 分）

本项反映和考核开展招聘会场次和利用就业平台提供就业岗位信息。

评分标准“线上线下招聘会场次 $\geq 10$  次，提供岗位 3 万个以上，得满分，招聘会场次每少一次，提供岗位每少 3000 个，扣 0.2 分，扣完为止”。

充分发挥就业平台作用。鼓励引导用人单位和求职者报名参加招聘会，充分发挥涵江区公共就业服务平台，共享职业供求信息 and 人才工作动态。2021 年共开展线上、线下各类专场招聘会 12 场，投放企业招聘简章 717 家，提供岗位 33541 个，发送邀约短信及政策推送 161156 条，累计为企业推荐 5683 人次。本项得分 2 分。

（3）投诉案件处理完成率（分值 2 分）

本项反映和考核反映和考核劳动监察监管力度，对诉求件的回复率，满意率。

评分标准“诉求件回复率 100%，满意率 95%以上。得满分；反之，不得分。”

根据莆田市涵江区人社局 2021 年工作总结和有关信息资料，劳动监察监管有力。畅通举报投诉电话、网站等渠道，共收到诉求件 1487 起，涉及员工 1150 人，做到回复率 100%，满意率 100%，线上维权保障更多劳动者合法权益。本项得分 2 分。

（4）城镇登记失业率（分值 2 分）

本项反映和考核城镇登记失业率是否控制在市政府计划下达 5%的目标内情况。

评分标准“控制在市政府计划下达 5%的目标内。得满分，否则不得分”。

根据相关信息资料，城镇登记失业率为 2.39%，严格控制在市政府计划下达 5%的目标内。本项得分 2 分。

3. 职责履行（时效目标）（分值 2 分）

产出时效指标权重为 2%，从项目完成及时性进行评价。

主要衡量项目进度情况。项目进度达成率=项目实际进度/项目计划进度 $\times 100\%$

评分标准：

①项目进度达成率 100%，得 2 分；

② $90\% \leq$ 项目进度达成率 $< 100\%$ ，得 1 分；



③80%≤项目进度达成率<90%，得 0.5 分；

④项目进度达成率<80%，不得分。

对比莆田市涵江区人社局年初预算情况表，2021 年度计划完成 4 项目，实际完成 4 个项目。项目进度达成率=（4×100%）/（4×100%）×100%=100%。本项得分 2 分。

4. 职责履行（成本目标）（分值 6 分）

产出成本指标权重为 6%，从基本支出控制率和项目支出执行率进行评价。

（1）基本支出控制率（分值 3 分，得分 3 分）

主要用于衡量莆田市涵江区人社局基本支出成本控制情况。基本支出控制率=截至年末累计基本支出数/当年度预算×100%。

评分标准为“基本支出控制率≤100 得满分，每超 10%扣 1 分，扣完为止”。

根据 2021 年收入支出决算总表，基本支出控制率=截至 2021 年末累计基本支出数/当年度预算×100%=2,183.42 万元/2,343.22 万元×100%=93.18%。本项得分 3 分。

（2）项目支出执行率（分值 3 分，得分 3 分）

主要衡量莆田市涵江区人社局项目成本控制情况。项目支出执行率=项目支出实际执行数/当年度预算×100%。。

评分标准为“项目支出执行率≤100%,得满分，反之不得分”。

根据 2021 年收入支出决算总表，项目支出执行率=截至 2021 年末累计项目支出数/当年度预算×100%=3,762.88 万元/3,762.88 万元×100%=100%。本项得分 3 分。

（四）履职效益（分值 30 分，得分 30 分）

设置格式[zhang ying]: 字体: 四号

履职效益指标权重为 30%，从灵活就业社保补贴和稳岗就业补贴人数和支出数、加速推进政策入企、加速落实生活补贴、加速落实援企稳岗企业数、公益性岗位补贴人数和补贴支出、服务对象满意度六方面进行评价。

（1）灵活就业社保补贴和稳岗就业补贴人数和支出数（分值 4 分）

本项主要反映和考核反映和考核城镇就业困难人员灵活就业社保、用人单位招用就业困难人员社保补贴、中小微企业一次性吸纳就业补贴、落实春节期间连续生产稳就业奖补等政策情况。

评分标准为“兑现政策到位，得满分，反之，不得分”。

根据莆田市涵江区人社局 2021 年工作总结和有关信息资料，拨付城镇就业困

难人员灵活就业社保补贴 420 人 114.302 万元；拨付用人单位招用就业困难人员社保补贴 75 人 39.76 万元；拨付中小微企业一次性吸纳就业补贴 3.8 万元；受理创业担保贷款 12 人，已放贷 8 人 160 万元；落实留莆过年稳就业奖补共计 94 家企业金额 397.7 万元；落实春节期间连续生产稳就业奖补金额 78.66 万元；兑现政策到位，本项得分 4 分。

（2）加速推进政策入企（（分值 4 分）

本项主要反映和考核反映和考核落实有关免到位、减到位、降到位、补到位相关惠企政策，切实减轻企业主体负担，不折不扣落实各项惠企政策。

评分标准“落实政策到位，得满分，反之，不得分”。

涵江区人社局各职能部门主动担当作为，采取有力有效措施，坚决做到该免的免到位、该减的减到位、该降的降到位、该补的补到位、切实减轻企业主体负担，不折不扣落实各项惠企政策，2019-2021 年累计完成 17 项惠企政策，涉及金额 22713 万元，为后续推进政策入企提供借鉴。本项得 4 分。

（3）加速落实生活补贴（（分值 4 分）

本项主要反映和考核落实在莆毕业生一次性生活补贴情况。

评分标准为“兑现政策规定，得满分，反之，不得分”。

加大政策扶持力度，鼓励企业引工用工，积极落实在莆毕业生一次性生活补贴工作，2021 年共办理 3 批 11 家企业 193 人 39.46 万元。本项得分 4 分。

（4）加速落实援企稳岗企业数（分值 4 分）

本项主要考核加速落实援企稳岗企业个数。

评分标准“兑现政策规定，得满分，反之，不得分”。

检查莆田市涵江区人社局自评表和有关信息资料紧通过失业保险系统，主动对全区近三千家用用人单位逐个进行筛选比对，对符合稳岗条件的大型企业一对一推送政策，鼓励企业申报；对符合稳岗条件的中小微企业进行对公账户比对，实行免申即享政策。截至目前，累计发放稳岗返还 2583 家企业，发放金额 997.53 万元。本项得分 4 分。

（5）公益性岗位补贴人数和补贴支出（分值 4 分）

本项主要反映和考核公益性岗位补贴人数和补贴支出

评分标准“兑现政策规定，得满分，反之，不得分”。

检查莆田市涵江区人社局自评表和有关信息资料，2021 年共拨付公益性岗位补

贴 138 人 162.966 万元；拨付建档立卡贫困户续聘公益性岗位补贴 91 人 129.211 万元。拨付银发劳务服务补助 24 人 44.902 万元。本项得分 4 分。

（6）服务对象满意度（分值 10 分，得分 10 分）

学生满意度主要评价机关、企业、事业在职、退休人员、社会上再就业人员等对人力资源和社会保障工作满意程度。。

评价标准：

- ①满意度≥95%，得 10 分；
- ②85%≤满意度<95%，得 8 分；
- ③75%≤满意度<85%，得 6 分；
- ④65%≤满意度<75%，得 4 分；
- ⑤满意度<65%，不得分。

统计收回的 50 份调查问卷，问卷调查结果显示，机关、企业、事业在职、退休人员、社会上再就业人员等对人力资源和社会保障工作满意程度较高，平均满意度为 99.06%。本项得分 10 分。

五、主要成效

（一）2021 年指标完成情况

2021 年涵江区城乡居民人均可支配收入增长率为 8.2%；机关事业单位参保人数 8649 人，完成指标的 100.01 %；城乡居民参保人数 22.63 万人，业务系统参保率达 98.67%；2021 年，涵江区城镇新增就业人数 3341 人，完成指标的 119.3%；失业人员再就业 1777 人，完成指标的 177.7%；其中就业困难人员再就业 124 人，完成指标的 103.3%；城镇登记失业率为 2.39%，严格控制在市政府计划下达 5%的目标内。

（二）工作亮点“六个加速度，助跑企业复工复产”

1. 加速推进政策入企。涵江区人社局各职能部门主动担当作为，采取有力有效措施，坚决做到该免的免到位、该减的减到位、该降的降到位、该补的补到位、切实减轻企业主体负担，不折不扣落实各项惠企政策，2019-2021 年累计完成 17 项惠企政策，涉及金额 22713 万元，为后续推进政策入企提供借鉴。线下涵江区人社局领导班子带领中层干部对接辖区内企业，全方位收集企业所在地、联系人、用工、技能培训

等信息，为后续工作开展打牢基础。多次深入企业一线，对企业开展“一对一”政策精准辅导，为企业送上惠企政策材料 600 份。线上通过涵江区公共就业服务平台、涵江企业 HR 交流群等网络平台及时转发各项惠企政策，使“政策红利”转化为“企业红利”。

2. 加速优化用工保障。疫情过后，主动与企业进行信息对接，掌握企业复工复产用工数量和岗位需求，在涵江区公共就业服务平台发布 96 家企业招聘简章，需求人数 2077 人。有效推进用工调剂，对接我区鞋面加工企业转接部分订单，缓解天天向上公司等多家鞋业企业临近年底订单增加、招工难带来的压力。并且举办“涵江区 2021 年秋季退役军人专场网络招聘会”、“涵江区 2021 年金秋招聘月重点企业用工专场招聘会”，稳定企业用工和就业形势。

3. 加速落实援企稳岗。通过失业保险系统，主动对全区近三千家用人单位逐个进行筛选比对，对符合稳岗条件的大型企业一对一推送政策，鼓励企业申报；对符合稳岗条件的中小微企业进行对公账户比对，实行免申即享政策。截至目前，累计发放稳岗返还 2583 家企业，发放金额 997.53 万元。

4. 加速开展以工代训。支持企业组织员工通过在岗实践提升技能开展“以工代训”，使劳动者技能水平得到提升，为企业提供人力资源支撑。2021 年累计完成以工代训 17251 人次，补贴金额 862.55 万元。

5. 加速维护劳动关系。畅通举报投诉渠道，引导劳动者通过“不见面”方式反映相关诉求，疫情期间通过线上处理劳动者诉求 56 件。指导企业做好疫情防控期间劳动用工、劳动争议等事项，推动形成企业与职工共渡难关、共克时艰的和谐局面。

6. 加速落实生活补贴。加大政策扶持力度，鼓励企业引工用工，积极落实在莆毕业生一次性生活补贴工作，2021 年共办理 3 批 11 家企业 193 人 39.46 万元。

## 六、存在问题及原因分析

### （一）绩效管理技能有待提升

在绩效评价工作过程中，发现莆田市涵江区人社局预算绩效管理有待提升。一是专项资金部分绩效目标较少，如成本支出目标；二是个别绩效指标未通过清晰、可衡量的评分标准予以体现，如产出目标的成本目标-工资和福利支出、对个人和家庭补助支出、商品和服务支出等。

设置格式[zhang ying]: 字体: (默认) Calibri, 字距调整: 二号

设置格式[zhang ying]: 段落间距段前: 16 磅, 段后: 16 磅, 行距: 固定值 16 磅

（二）部门预算支出分类不够规范

2021 年人社局在年初编制部门预算时,将项目支出如城乡居民保支出和机关社保支出等应属于项目支出的列入其他基本支出类,占支出的比重较大。

（三）部门预算调整过大

部分项目在年初预算时未能充分预料和考虑到来年的政策变化,导致实际支出与年初预算相差较大,根据涵财(2021)164 号《莆田市涵江区财政局关于批复 2021 年区本级一般公共支出预算调整的通知》,人社局 2021 年度基本支出预算调整数 7.05 万元,其他基本支出预算调整数 706.09 万元,项目支出预算调整数为 1551.36 万元,合计调整为 2264.50 万元,预算调整率 9.52%。（调整预算资金大部分是上级专项资金,预算时无法预测。）

（四）会计核算中心在执行预算会计制度时,没有同时执行政府会计准则制度。

从人社局会计核算中心会计账簿和会计凭证抽查情况看,该单位尚未完全执行政府会计准则制度,在采用收付实现制进行预算会计核算时,没有同时采用权责发生制进行财务会计核算。

七、评价结论及改进建议

删除[zhang ying]: 六

（一）评价结论

绩效评价工作小组通过从投入、过程管理、产出、效益四个方面逐项分析评价,莆田市涵江区人社局整体支出绩效评价共得分 94.49 分,评价等级为优。

莆田市涵江区人社局整体支出执行情况较好,达到了各项绩效指标的要求,取得了较好效益,服务对象满意度高,莆田市涵江区人社局人力资源和社会保障管理工作为地区的人力资源和社会保障管理事业发展发挥了积极的作用,促进了莆田市涵江区人力资源和社会保障管理事业可持续发展。

（二）改进建议

针对绩效评价过程中发现的问题,绩效评价工作小组提出建议如下:

- 1. 组织绩效管理培训,提升绩效管理技能水平



建议莆田市涵江区人社局组织学习上级有关预算绩效管理文件，积极提升绩效管理技能水平，以绩效目标作为预算绩效管理的基础和起点，合理设立绩效目标，定性指标和定量指标相结合，将绩效目标细化和量化，做好事前绩效评估、事中绩效监控、事后绩效评价工作。绩效自评时，根据各项目性质、产出和效益等实际情况，对项目绩效展开分析，充分应用绩效评价成果，对存在问题进行原因分析，采取有效措施，提升管理水平。

2. 规范执行预算支出经济分类和功能分类。

人社局有关下属事业单位的项目支出，如机关事业单位基本养老支出和城乡居民基本养老支出、再就业有关支出等实际上属于项目支出，在年初部门预算编制时，应作为项目支出编制部门预算。

3. 加强预算编制的科学性，提高预算的准确性

在预算编制时要充分进行调研和摸底，确保预算金额与实际运行资金支出相匹配，提高预算的准确性。

4. 严格划分基建支出与基本支出范围，规范会计明细分类核算。

有关固定资产购建等基建支出应列入在建工程支出，不能列入基本支出科目，同理，有关日常维修支出也不能列为在建工程支出，应严格划分和执行有关预算支出分类标准。

5. 严格执行政府会计与预算会计制度。

根据财政部（财会[2018]21 号）《关于贯彻实施政府会计准则制度的通知》文件精神,政府会计准则制度已于 2019 年 1 月 1 日起,在全国各级行政事业单位全面执行，建议严格执行政府会计准则制度。



附件一：

莆田市涵江区人社局部门整体支出绩效评价  
满意度调查问卷

设置格式[admin]: 字体: 小四, 非加粗

删除[zhang ying]:

尊敬的填表人：

我们接受莆田市涵江区财政局委托，正在对莆田市涵江区人力资源和社会保障局（以下简称人社局）部门整体支出项目进行绩效评价。为了充分了解部门整体支出的产出效益，现需进行满意度调查，敬请配合，不胜感谢！

设置格式[zhang ying]: 正文, 居中, 缩进: 首行缩进: 0 毫米, 行距: 最小值 0 磅

致  
礼！

福建征安会计师事务所（普通合伙）

2022 年 8 月 31 日

姓名（可匿名）：

填写日期： 年 月 日

序号	调查项目	标准分数	得分	备注
1	您对人社部门的各项养老政策了解吗？（非常了解 10 分；了解 8 分；一般了解 5 分 ；不了解 0 分 ）	10		
2	您对人社部门的各项就业政策了解吗？（非常了解 10 分；了解 8 分；一般了解 5 分 ；不了解 0 分 ）	10		
3	您认为涵江区人社局的各项就业政策对促进就业有帮助吗？（有帮助 10 分；没有帮助 0 分）	10		
4	您认为涵江区人社局的各项养老待遇发放是否及时？（及时 10 分；较及时 6-9 分；一般 1-5 分；不及时 0 分）	10		
5	您认为涵江区人社局的各项养老待遇是否按标准足额发放？（足额发放 10 分；未足额发放 0 分）	10		
6	您认为失地农民保障政策是否兑现到位（是 10 分；部分兑现 1-5 分，否 0 分）	10		
7	您认为涵江区人社局在就业和社会保障的设施和服务方面是否有改善？（显著改善 10 分，改善明显 8-9 分，无改善 0 分）	10		
8	您认为涵江区人社局的就业扶贫政策对巩固脱贫是否有帮助？（有帮助 10 分；没有帮助 0 分）	10		
9	您认为人社部门的职业技能培训政策是否可以提升劳动技能（是 10 分；否 0 分）	10		
10	您对涵江区人社局开展的各项招聘工作是否满意？（很满意 10 分，满意 7-9 分，一般 1-6 分，不满意 0 分）	10		
	合计	100		