

湛江市人力资源和社会保障局 部门整体支出绩效自评核查报告

湛江市人力资源和社会保障局：

广东中正会计师事务所有限公司接受湛江市财政局委托，根据贵局所提交的自评材料，秉持客观，公正、严谨的原则，对贵局 2020 年部门整体支出绩效自评情况进行核查，经过查阅自评资料、核实有关数据、询问、核查评分等绩效评价程序，湛江市人力资源和社会保障局 2020 年度部门整体支出绩效核查情况如下：

一、基本情况

本次部门整体支出绩效自评核查以自评单位报送的自评材料为基础，自评单位对所提交的自评材料真实性、完整性负责。

根据广东省机构编制委员会《关于印发湛江市人民政府机构改革方案的通知》（粤机编〔2009〕18 号）精神，设立湛江市人力资源和社会保障局，为市人民政府工作部门。根据中共湛江市委办公室、湛江市人民政府办公室《关于调整湛江市人力资源和社会保障局职责机构编制的通知》（湛办发〔2019〕21 号）精神，调整后，市人社局内设机构 15 个和机关党委，机关行政编制 58 名。年末在职人数 91 人，离休

人员 6 人，外聘临时工 48 人。

二、核查情况

（一）预算编制情况

1、预算编制

湛江市人力资源和社会保障局根据《关于批复 2020 年度市直部门预算的通知》（湛财预[2020]8 号）等文件的要求，合理、准确、规范的编制该单位 2020 年年度预算。

2、目标设置

湛江市人力资源和社会保障局 2020 年度按照要求申报了 6 个项目绩效目标，但均未获批复。根据报送的自评材料，设置了部门整体绩效目标，制定的整体绩效目标能较好地体现部门职能和年度工作计划并对其分解细化为具体的工作任务，设置的绩效指标能较好体现了部门履职效果的社会经济效益，绩效目标符合客观实际。

（二）预算执行情况

湛江市人力资源和社会保障局制定了内部控制和管理制度、项目管理制度等规章制度，且相关管理制度合法、合规、完整。

2020 年湛江市人力资源和社会保障局预算安排总收入 10680.42 万元，其中一般公共预算财政拨款 10299.21 万元，占总收入的 96.43%；政府性基金预算财政拨款 381.2 万元，

占总收入的 3.57%。2020 年总支出 10846.93 万元。其中：基本支出 3889.68 万元，占总支出的 35.86%；项目支出 6957.25 万元，占总支出的 64.14%。

（1）支出管理

1、支出完成率及结转结余率

湛江市人力资源和社会保障局 2020 年度支出决算数 10846.93 万元，收入决算数 10680.42 万元，年初财政拨款结余 821.71 元，支出完成率及结转结余率分别为 94.3%和 5.7%。

2、国库集中支付结转结余存量资金变动率

依据湛财预函[2020]1 号文和湛财预函[2021]1 号文，湛江市人力资源和社会保障局 2020 年末存量资金结余为 655.19 万，2019 年末存量资金 821.71 万元，国库集中支付结转结余存量资金变动率-20.26%。

3、政府采购执行率

2020 年度湛江市人力资源和社会保障局政府采购实际支出 1531.44 万元，预算金额为 1531.44 万元，政府采购执行率 100%。

4、财务合规性

湛江市人力资源和社会保障局资金支出严格按照专项资金管理制度的相关规定执行，会计核算较规范。

（2）项目管理

2020 年度湛江市人力资源和社会保障局做到项目均按规定履行报批手续，各项目的招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定，项目实施过程规范。

（3）资产情况

1、资产管理情况规范性

湛江市人力资源和社会保障局制定了固定资产使用管理制度，资产能按制度进行较规范的管理，但仍存在资产账与财务账不一致的情况。

2、固定资产利用率

湛江市人力资源和社会保障局 2020 年度固定资产总额 8120.9 万元，在用固定资产总额 8105.9 万元，利用率 99.81%。

（三）预算监督情况

1、信息公开

湛江市人力资源和社会保障局按照《预算法》和政府信息公开有关规定，及时在单位门户网站或其他渠道公开相关预决算信息、绩效目标及自评材料。

2、绩效自评

湛江市人力资源和社会保障局根据《湛江市财政局关于开支 2021 年市级财政资金绩效自评工作的通知》（湛财绩[2021]5 号）要求成立财政资金绩效评价工作小组，由局党

组成员、副局长麦冬红任组长，局办公室主任陈海燕任副组长，科室负责人尹邦贵、王碧兰、程民、李雪丽、侯素娟、朱华锋、何瑞劲任组员。

湛江市人力资源和社会保障局按照湛江市财政局的要求，在规定时间内报送了自评材料，自评材料真实，但完整性、准确性有待进一步提高。

（四）预算执行效益

（1）经济性

2020 年度湛江市人力资源和社会保障局三公经费实际支出数 10.35 万，预算安排数 15.83 万；公用经费实际支出数 881.03 万，预算安排数 881.03 万，湛江市人力资源和社会保障局对机构运转成本的实际控制程度较高。

（2）效率性

1、重点工作完成效率

2020 年度湛江市人力资源和社会保障局在市直机关“四个全面”绩效考核关于重点任务的考核中，市委督查折算分 93.17，市政府督查折算分 96.86，平均得分 95.02 分。

2、绩效目标完成效率

2020 年度湛江市人力资源和社会保障局部门整体绩效任务基本完成，项目绩效目标已按照计划进度完成。

3、项目完成及时性

2020 年度湛江市人力资源和社会保障局预算项目总数为 17 个，均按计划完成。

（3）效果性

2020 年度湛江市人力资源和社会保障局的业务指标均按要求完成，基本完成当年绩效指标，基本实现了预期的效果。

（4）公平性

湛江市人力资源和社会保障局设置了群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制，2020 年度所有群众信访意见均在规定时限内有回复。

（五）其他事项

湛江市人力资源和社会保障局获《湛江市人民政府关于通报表扬生态环境机构垂直改革工作表现突出单位的通知》的表彰。

三、存在问题

- 1、预算资金申请和安排仍不够精准；
- 2、湛江市社会就业、社会保障等的水平仍需进一步提高。

四、有关建议

制定科学合理的资金分配方案，加强政策指导，根据项目的特点细化绩效评价指标，严格按照项目绩效目标安排资

金。

2、进一步推动社会就业、社会保障体系建设，提升人民群众生活品质要求，提升人社服务效能。

五、核查得分及登记

核查小组经过查阅项目评价资料，询问单位有关人员，严格对照《整体绩效自评指标评分表》的评分标准逐条逐项进行复核评分。经复核，本次核查得分为 93.75 分，评定等级为优。

附件：整体绩效评价自评核查评分表

核查单位：广东中正会计师事务所有限公司

核查人：黄建军

核查时间：2021年9月28日

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市人力资源和社会保障局

2021年9月28日

评价指标				指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分
一级指标		二级指标					
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)				
合计	100		100				93.75
预算编制情况	20	预算编制	12	考核部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合市委市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、符合市委市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
				依据部门提供的相关佐证材料，考核部门（单位）预算编制是否符合市财政当年度有关预算编制的原则，如在规范性和细致程度方面是否符合要求等。	1. 按要求做实做细部门项目库工作，及时储备市级部门项目，得1分； 2. 除自然灾害等特殊项目外，项目支出预算按要求细化到具体用款单位和具体执行项目，得1分；		4
				反映预算编制的准确性。主要考核：1. 财政拨款收入预决算差异率（3分），财政拨款收入预决算差异率=（收入决算数-收入预算数）/收入预算数*100%（取绝对值），相关数据取自部门决算报表财政01-1表；2. 项目预算、功能分类和经济分类等预算编制的准确性（2分），如年度中间有无频繁调剂、项目预算调整幅度大、出现预决算差异过大的项目等（2分）。	1. 主要依据财政拨款收入预决算差异率评分，差异率=0，本项指标得满分3分；每增加5%（含）扣减0.5分，直至扣完为止。属按程序办理了预算调整或调剂、年度执行中上级增加安排资金、转移支付补助县区等影响的，且单位所附文字说明具备事项和金额清晰合理，可按调整后的收入预算数计算得分。 2. 项目预算、功能分类和经济分类等预算编制的准确性（2分）。主要依据所附年	1、预决算差异率=10.66%，扣1分；2、预算调整或调剂事项超过5项扣1分、出现预算调整或调剂比例20%（含）以上项目超过2项扣1分	2
				预算编制准确性			

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市人力资源和社会保障局

2021年9月28日

评价指标					指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)			
		目标设置	8	目标完整性	4	考核部门（单位）是否按要求申报项目绩效目标和设置部门整体绩效目标。	1. 按要求申报项目预算绩效目标得2分，未申报不得分，不完整申报酌情扣分。2. 主要依据部门自评报告设置的部门整体绩效目标评分，未设置不得分；（1）部门整体绩效目标能体现部门职能和年度工作计划的，得1分；（2）整体绩效目标能分解成具体工作任务的，对预期产出和效益进行充分、恰当的描述的，得1分。	4
				目标科学性	4	考核部门（单位）整体绩效目标的合理性、可衡量性。	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，且设置了可量化的指标，得1分； 3. 绩效目标的目标值测算有依据，符合	4
		保障措施	2	制度健全性	2	主要考核反映部门（单位）是否制定了相应的内部控制和管理制度、项目管理制度以及实施方案（计划）。	制定了内部控制和管理制度、项目管理制度等规章制度，且相关管理制度合法、合规、完整，得2分，否则，结合实际酌情扣分。	2

整体绩效评价自评核查评分表

2021年9月28日

单位：湛江市人力资源和社会保障局

评价指标					指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分	
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称					权重 (%)
预算执行情况	40	支出管理	21	支出完成率	4	反映和考核部门(单位)预算支出完成程度。支出完成率=部门(单位)年度实际支出/财政下达预算数×100%。部门(单位)年度实际支出取自部门决算报表附表01-1表,财政下达预算数包括年初预算数、上级补助数、年中调整数和上年结转等(具体计算过程请予以说明),年初预算数应与年初财政批复部门预算数一致,可剔除转移支付县区部分等。	根据决算报表附表01-1表: 年度实际支出决算数 10846.93万元,本年收入决算10680.42万元,年初结余821.71万元。支出完成率=10846.93/(10680.42+821.71)×100%=94.3%。	3	
				结转结余率	3	部门(单位)当年度结转结余与当年度收入总额的比率,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。相关数据来源于部门决算报表附表01-1表。 结余结转率=年末财政拨款结转和结余决算数/(年初财政拨款结转和结余收入决算数+一般公共预算财政拨款决算数+政府性基金预算财政拨款决算数)×100% 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。	根据决算报表附表01-1表: 年末财政拨款结转和结余决算数655.19万元,本年收入决算10680.42万元,年初结余821.71万元。结余结转率=655.19/(10680.42+821.71)×100%=5.7%。	3	

整体绩效评价自评核查评分表

2021年9月28日

单位：湛江市人力资源和社会保障局

评价指标					指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分
一级指标	二级指标	三级指标	权重	名称				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
				国库集中支付结转结余存量资金效率性	3	国库集中支付结转结余存量资金变动率= (当年年末存量资金规模-1) × 100% 1. 国库集中支付结转结余存量资金变动率 ≤ -15% 的, 得3分; 2. 国库集中支付结转结余存量资金变动率 ≤ -10% 但是大于 -15% 的, 得2分; 3. 国库集中支付结转结余存量资金变动率 ≤ 0 但是大于 -10% 的, 得1分; 4. 国库集中支付结转结余存量资金变动率 ≥ 0 的, 不得分;		3
				反映部门下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付的及时性以及批复下属单位预算的及时性。转移支付下达情况请部门列表说明具体计算过程, 列表反映各转移支付的项目名称、应下达金额、要求下达时限、实际下达时间、资金下达文号、实际下达金额、未按要求下达金额及比率等	3	1. 转移支付部分: 按规定, 一般性转移支付和专项转移支付需分别在市人大批复预算后的30日和60日内正式下达; 对于上级转移支付, 需在收到后30日内正式下达。 转移支付部分得分=在要求时限内下达的转移支付资金 ÷ (经市人大批复的转移支付资金+上级转移支付资金) × 2分 本指标得分=本指标满分分值 × 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) × 100%; 如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。		3
				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。	2			2

整体绩效评价自评核查评分表

2021年9月28日

单位：湛江市人力资源和社会保障局

评价指标					指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分	
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称					权重(%)
预算执行情况		支出管理		财务合规性	6	主要考核部门（单位）资金支出规范性，包括单位基本支出管理、项目（含专项工作经费）资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否存在依据不合规、虚列支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支等情况。（请附相关审计、巡查、检查结果做参考）	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，且按项目完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。 2. 项目（专项）支出的合规性2分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超预算、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，视情节轻重酌情扣分。	6	
				项目实施程序	5	主要考核部门（单位）所有项目支出（含专项工作经费）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。	1. 项目或方案调整按规定履行报批手续，得1分； 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2分； 3. 项目实施过程规范的，得2分； 主要依据提供材料就以上评分要点结合实际酌情评分。	5	
			项目管理	10	项目监管	5	业务主管部门按规定对主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得5分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分），对项目实施了监管，但措施不够到位有力，出现项目进度缓慢、实施效果不理想等情况的，酌	5	

整体绩效评价自评核查评分表

2021年9月28日

单位：湛江市人力资源和社会保障局

评价指标					指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分		
一级指标		二级指标		三级指标						
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称					权重 (%)	
预算监督情况	10	信息公开	7	绩效目标	2	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照《预算法》和政府信息公开有关规定在单位门户网站或其他渠道公开相关预算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	1. 按规定要求完成公开且在2019年省、市财政预决算信息公开检查中未发现存在问题，得3分； 2. 2019年省、市财政预决算信息公开检查中预算公开或者决算公开存在问题，但已完成整改的，得2分； 2. 2019年省、市财政预决算信息公开检查中预算公开和决算公开均存在问题，但已完成整改的，得1分； 3. 2019年省、市财政预决算信息公开检查中存在问题，得0分。	在2020年省、市财政预决算信息公开检查中发现存在“照搬模板内容”问题	2	
				自评材料	2	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照绩效自评规定在单位门户网站或其他渠道公开自评材料，用以反映部门（单位）公开的自评材料的真实、及时、透明情况。	1. 进行了公开，且公开内容真实、及时和完整，符合公开范围要求的，得2分； 2. 进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分； 3. 没有进行公开的，得0分； 4. 涉密单位不需要公开相关信息并及时提供涉密依据或说明的，计0分。		2	

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市人力资源和社会保障局

2021年9月28日

评价指标						指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分
一级指标	权重 (%)	二级指标	权重 (%)	名称	权重 (%)				
				组织建设情况	1	主要考核是否成立自评工作小组（小组人数不符合要求的视为未成立小组）：自评工作评价小组一般3人以上，由主管领导、财务人员和业务人员组成，需提供有关材料。	成立自评工作小组且人数和结构符合规定的，得1分，未成立不得分，不完全符合的，酌情扣分。		1
		绩效自评	3	自评材料报送及时性	1	主要考核单位是否在规定时间内完成自评工作并按时报送材料。	在规定时间内完成自评材料报送工作得1分，未在规定时间内完成报送工作计0分。		1
				自评材料报送质量	1	主要考核自评材料是否真实；表格填写内容是否齐全，是否遗漏或不对应；自评报告的内容是否全面详实；自评评分表自评得分是否客观、真实；佐证材料是否与项目（工作）存在联系，是否能证明项目（工作）立项、实施管理、完成情况。	表格内容、自评报告填写真实、齐全，佐证材料材料规范、完整，关联性强的，自评评分表自评得分客观、真实，得1分，不符合的酌情扣分。		1
				公用经费控制率	4	部门（单位）本年度实际支出的公用经费与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。（相关数据来源于部门批复预算和部门决算报表，请注明计算过程，并说明预算调整依据及情况）	1. “三公”经费实际支出数≤三公经费预算数，得2分，否则不得分； 2. 日常公用经费决算数≤日常公用经费调整预算数，得2分，否则不得分；	1、三公经费实际支出10.35万元小于预算数15.83万元； 2、日常公用经费决算数881.03万元=日常公用经费调整预算数881.03万元，得2分	4

附件

整体绩效评价自评核查评分表

2021年9月28日

单位：湛江市人力资源和社会保障局

评价指标					指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
				重点工作完成率	5	重点工作完成率主要参考市直机关“四个全面”绩效考核关于重点任务考核数据计分（包括市委督查和政府督查两部分，取最终考核得分而非部门自评分），如按100分折算市委督查得分95分、政府督查得分90分，则本项指标得分= $(0.95+0.9)/2 \times 5$ 分=4.625分	市委督查得分93.17，市政府督查得分96.86份。	4.75
		效率性	11	绩效目标完成率	4	本指标分部门整体绩效目标和项目绩效目标两部分，分值各占2分，其中项目绩效目标主要选取按需求申报绩效目标部分项目。绩效目标完成率=绩效目标中已实现目标数/计划目标数×100% 本指标得分=绩效目标完成率×分值		4
		项目完成及时性	2	反映部门（单位）项目是否在计划时间内完成。		所有部门预算安排的项目均按计划时间完成的，得2分；部分项目未按计划时间完成的，本指标得分=已完成项目数/预算安排项目数×2。		2

设计

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市人力资源和社会保障局

2021年9月28日

评价指标					指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分	
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称					权重 (%)
预算执行效益	30	效果性	10	社会经 济环境 效益	10	反映部门（单位）履行职责对经济发展、社会发展和生态环境所带来的直接或间接影响。 根据部门（单位）“三定”方案确定的职责并结合绩效目标设立情况，有选择地设置个性化绩效指标，且通过绩效指标完成情况与目标值对比分析，进行核得分。社会、经济、环境三个方面的效益，根据部门工作的性质，至少选择一个方面。可以从两个角度对效益进行评价： 1. 部门管理的行业和领域内的主要指标能否体现部门当年履职的效果。主要指标均体现效果的，得5分；只有部分指标体现效果的，酌情扣分。 2. 部门当年主要的项目支出是否实现了预期的效果，所有项目都能体现效果的，得5分；只有部分项目体现效果的，酌情扣分。		9	

整体绩效评价自评核查评分表

2021年9月28日

单位：湛江市人力资源和社会保障局

评价指标					指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分
一级指标	二级指标	三级指标	名称	权重				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
				群众信访办理情况	2	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在规定时限内有回复，得1分，否则按比例扣分		2
				公众或服务对象满意度	3	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到部门、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，可参考市直机关“四个全面”绩效考核群众满意度考核结果或者年度市直民主评议政风行风评价结果等计分。		3
				公平性	5	1. 加分项：工作获得中央、省委省政府和市委市政府表彰的，表彰一次加1分，同一项工作获得多次表彰的，按一次计算，累计加分最多3分，加分后总分不能超过100分； 2. 减分项：在国务院大督察或人大审计、监察等监督检查时发现问题并被问责的，问责一次扣2分，同一个问题被问责多次的，按一次计算，累计减分最多6分，减分后总分不能低于0分。	《湛江市人民政府关于通报表扬生态环境机构垂直改革工作表现突出单位的通知》 符合加分	1

注：上述指标的数据来源优先从部门单位的部门决算报表、会计账册（表）或市财政部门掌握的数据中获取。得分四舍五入保留两位小数。