

2022 年度弋阳县就业创业服务中心 部门整体支出绩效评价报告

为推进财政预算绩效管理工作，提高资金使用效益，为以后年度资金预算安排提供重要参考依据，根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（中发〔2018〕34号）和《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8号）、江西省财政厅《关于印发〈江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（赣财绩〔2022〕9号）、《中共弋阳县委、弋阳县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（弋发〔2019〕12号）、《弋阳县项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（弋财监〔2023〕8号）、《弋阳县财政局关于开展 2023 年度财政重点绩效评价的通知》（弋财监〔2023〕157号）等文件要求，受弋阳县财政局（以下简称“县财政局”）委托，我所成立绩效评价工作组，于 2023 年 10 月 13 日对弋阳县就业创业服务中心（以下简称“县就创中心”）2022 年度部门整体支出开展绩效评价。根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）及江西省财政厅《关于印发〈江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（赣财绩〔2022〕9号）有关规定，形成本评价报告。

一、部门概况

（一）部门（单位）基本情况

1、部门（单位）机构设置及人员编制

弋阳县就业创业服务中心，弋阳县事业单位登记管理局颁发的《统一社会信用代码证书》，社会信用代码：12360926MB1M09218H；注册地址：弋阳县执羔路 1 号；负责人：苏水英。

弋阳县就业创业服务中心内设处室 5 个，包括：综合股、公共服务股、技能开发股、创业金融服务股、失业保障股。

本单位 2022 年年末实有人数 21 人，其中在职人员 21 人，离休人员 0 人，退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员）；年末其他人员 0 人；年末学生人数 0 人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员 9 人。

2、主要职责

(1) 统筹城乡劳动力资源管理

(2) 负责宣传和贯彻执行国家就业再就业、职业培训、失业保险、劳务开发等法律法规及政策

(3) 负责全县失业人员的登记、调查、统计，按照规定征缴失业保险费，管理失业保险基金，核发失业保险待遇，拨付失业人员职业培训和职业介绍补助费用

(4) 负责下岗失业人员小额担保贷款许可、审批

(5) 为下岗失业人员代管档案

(6) 负责办理求职登记及失业登记，发布劳动力供求信息，统计劳动力资源情况及预测预报失业率，通过县劳动力市场为用人单位和求职者开展职业指导，组织招聘求职活动

(7) 负责对城乡劳动者开展职业技能培训和创业培训，对职业培训机构的培训方向、培训规模和专业设置等提供导向

3、资产情况

弋阳县就业创业服务中心，截至 2022 年 12 月 31 日资产总额 1,100,914.34 元，其中：货币资金 0 元。弋阳县就业创业服务中心制定了预算管理、收支管理、财务开支审批、资产管理、“三重一大”事项、合同管理、公务用餐等内部管理制度。

(二) 部门（单位）履职总体目标、工作任务

就业是民生之本，是群众获得收入来源的主要途径，也是树立和落实科学发展观、加强社会建设的重要载体。2022 年弋阳县就业创业服务中心将全面贯彻落实上级部门工作部署，继续把稳就业作为第一要务，统筹推进民生工程、创业担保贷款、技能提升、就业扶贫等工作。

(三) 部门（单位）年度整体支出绩效目标

弋阳县就业创业服务中心 2022 年度部门整体绩效目标围绕部门职能及 2022 年度工作计划设置，与单位职责履行、年度工作任务数相符。

（四）部门（单位）预算绩效管理开展情况

2022 年弋阳县就业创业服务中心已设定项目支出绩效自评表，并设定产出、效益、满意度三个一级指标，并从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益指标、社会效益指标、满意度指标 7 个方面设定 10 个三级指标。

（五）部门（单位）预算及执行情况

全年预算数 22,850,000.00 元。

1、年初预算安排 22,850,000.00 元，其中：

（1）基本支出 2,346,710.00 元，主要包括：人员经费 1,912,456.00 元，公用经费 434,254.00 元。

（2）项目支出 20,503,290.00 元，主要为基本建设类项目。

收入及支出情况：

1、2022 年度收入总计 22,966,161.02 元，其中：财政拨款收入 22,966,161.02 元。

2、2022 年度支出总计 22,966,161.02 元，其中：

（1）基本支出 2,357,477.53 元，主要包括：社会保障和就业支出 2,287,802.73 元（其中：人力资源和社会保障管理事务 2,049,731.73 元、行政事业单位养老支出 238,071.00 元）、卫生健康支出 69,674.80 元（其中：财政对基本医疗保险基金的补助 69,674.80 元）。

（2）项目支出 20,608,683.49 元，主要包括：社会保障和就业支出 14,952,399.30 元、农林水支出 5,656,284.19 元。

三、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

部门整体支出绩效评价是基于部门职能，洞悉部门人、财、物与部门职能匹配情况，从更宽泛的层面把握部门职能履行情况，从整体支出效益分析中查找问题，

分析存在的问题及原因，提出切实可行的改进措施。本次部门整体支出绩效评价的目的在于，通过梳理部门职能、部门管理、部门职能履职方式方法、预算编制依据、预算明细、预算支出明细、部门相关内部控制制度、部门工作计划的完成情况等信息，分析部门职责的履行情况、履职效果及部门职能的实现程度，总结经验和做法，从而找出部门资金使用和管理中的薄弱环节，提出改进建议，为今后提高部门整体支出的效果和人、财、物统筹安排的能力提供参考依据和针对性建议。通过开展部门整体支出绩效评价，促进部门从整体上提升预算绩效管理工作水平，强化部门支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，促使部门更好地履行职责。

（二）绩效评价原则和依据、评价指标体系、评价方法

1、评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》；

（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）《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）；

（4）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（5）《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8号）；

(6) 《江西省委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》（赣财规〔2021〕3号）；

(7) 《江西省财政厅关于印发〈江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（赣财绩〔2022〕9号）；

(8) 《中共弋阳县委、弋阳县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（弋发〔2019〕12号）；

(9)《弋阳县项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（弋财监〔2023〕8号）；

(10) 《弋阳县财政局关于开展2023年度财政重点绩效评价的通知》（弋财监〔2023〕157号）；

(11) 其他相关资料。包括：相关行业政策、行业标准及专业技术规范；部门预算编制申报材料、专项资金申报和分配资料、财政部门批复的部门预算及评审意见；部门年度资金拨付情况、预算执行分析报告、决算报告；财政监督检查报告；审计部门对专项资金项目主管部门和下属项目实施单位预算执行情况的年度审计报告等其他相关资料。

3、评价指标体系

主要参考了财政部《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）文件，结合县财政金融局对此次绩效评价的目标、要求，以及县就创中心实际情况，制定了弋阳县就业创业服务中心部门整体支出绩效评价指标体系。

4、评价方法

(1) 本次绩效评价采取由被评价单位先行自评。

(2) 在自评的基础上，再邀请中介机构结合被评价单位实际情况，采取座谈、询问查证、问卷调查、和专家评议相结合的方法，对项目开展评价。

座谈法：听取项目相关部门的汇报，了解、掌握项目实施情况以及资金使用情况；听取相关部门对项目的政策建议。

询问查证法：在汇总分析相关单位项目资料的基础上，以现场方式，向项目相

关部门以书面、口头形式，核查项目资料是否真实、合理，从而对项目做出初步的评判。

问卷调查法：通过设计针对使用者对象的调查问卷，以座谈、走访等方式进行问卷调查与收集，分析所取得的样本数据，从而推断确定目标群体的满意度，进而评价本项目取得的社会效益。

专家评议法：通过座谈、查看项目资料、走访、实地抽查，充分了解项目实施情况后，结合项目评价指标和标准，做出专业或经验判断，形成评价结论。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备阶段

评价小组受领绩效评价任务，组建项目团队，明确人员分工，组织项目团队集中培训；拟定绩效评价工作方案，根据相关法律法规及部门情况设置评价指标体系，梳理基础数据表和资料清单，根据被评价单位的反馈意见修改及完善评价指标体系。

2、评价实施阶段

基础数据采集：在被评价单位工作人员的支持配合下，绩效评价工作小组收集了评价所需的财务数据、业务数据及相关制度执行的原始材料，根据指标体系的评判原则核查了相关资料的真实性、合理性、合规性。

访谈调研：根据工作需求，绩效评价工作小组在调研期间对弋阳县就业创业服务中心工作人员进行了多次访谈以及线上沟通，针对部门工作职责、项目实施情况、项目资金使用与管理情况等 问题进行了详细了解 and 确认。

3、报告撰写阶段

收集县就创中心提供的评价材料，逐个进行审核，最终汇总数据，对单位整体的绩效情况进行归纳分析，形成总体评价结论，撰写评价报告。

三、绩效评价情况分析

（一）部门（单位）决策完成情况

1、预算编制管理

(1) 预算编制完整性:

根据《部门整体支出绩效评价共性指标体系框架》，预算编制完整性指标主要考核的是部门预算编报是否完整，通过核查部门 2022 年度预算表和 2022 年度决算表，弋阳县就业创业服务中心预算编制完整，预算收入中涵盖了一般公共预算拨款收入、政府性基金收入、其他收入和年初结转和结余。

该项指标满分 2 分，得 2 分。

(2) 预算编制准确性:

根据《部门整体支出绩效评价共性指标体系框架》，预算编制准确性指标主要考核的是编列科目、专项业务费细化和分类填报是否准确。通过核查部门预算表，编列的预算科目划分了基本支出和项目支出，填报准确。

该项指标 2 分，得 2 分。

2、绩效目标

(1) 绩效目标合理性:

该指标考核的是单位是否按要求填制了部门整体支出绩效目标，绩效目标与部门职能、规划计划是否具有相关性，预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。根据文件，下属单位不需公开部门整体支出绩效申报表。

该项指标满分 3 分，得 3 分。

(2) 绩效目标明确性:

根据弋阳县就业创业服务中心提供的《项目支出绩效自评表》，2022 年度已将部门（单位）整体支出分解为具体项目，项目支出绩效评价表设置了具体的二级、三级指标。部分指标能够通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

该项指标满分 2 分，得 2 分。

3、资金配置

(1) 预算编制科学性:

2022 年度，弋阳县就业创业服务中心基于部门整体情况及当年度工作计划以及任务安排制定了 2022 度预算，预算内容与部门履职及规划计划较为匹配，预算

额度测算依据充分。

该项指标满分 3 分，得 3 分。

(2) 资金分配合理性：

通过查阅弋阳县就业创业服务中心预决算报表及收支情况，2022 年整体部门支出基本用于公用经费、完成上级下达的各项任务以及各项项目支出，资金支出方向与部门履职要求一致，分配依据充分，程序规范，资金分配合理。

该项指标满分 3 分，得 3 分。

(二) 部门（单位）管理完成情况

1. 资金管理

(1) 支出预算执行率：

2022 弋阳县就业创业服务中心年初预算数为 5,340,904.66 元，调整后预算 22,850,000.00，本年度实际完成 22,966,161.02 元，支出预算执行率=本年度预算执行数/财政预算下达数*100%=22966161.02/22850000.00*100%=100.51%

该项指标满分 3 分，得 3 分

(2) 资金使用合规性：

通过抽查弋阳县就业创业服务中心财务凭证，各项支出内容按照预算编审表及相关文件内容执行，资金拨付均有经办人、领款人、审批人签字，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等问题，基本符合部门预算批复的用途。

该项指标满分 5 分，得 5 分。

2、预算管理

(1) 管理制度健全性：

弋阳县就业创业服务中心已提供《弋阳县就业创业服务中心财务管理制度》，资产管理制度参照《江西省财政厅关于印发江西省省级行政事业单位国有资产配置使用处置管理暂行办法的通知》（赣财资〔2017〕15 号）文件执行，包括有经费核算管理、经费使用管理、相关经费使用管理等相关制度。各项管理制度较为健全。

该项指标满分 6 分，得 6 分。

(2) 预决算信息公开性：

根据弋阳县人民政府网显示，弋阳县就业创业服务中心于 2022 年 3 月 17 日公开预算信息，预算公开内容为《弋阳县就业创业服务中心 2022 年部门预算公开情况说明》、《2022 年就创中心项目绩效目标表》。2022 年 9 月 29 日公开决算信息，决算公开内容为《弋阳县就业创业服务中心 2022 年决算公开》、《弋阳县就业创业服务中心绩效评价报告》，已按照规定时间及内容公开预决算信息。

该项指标满分 4 分，得 4 分。

3、政府采购管理

政府采购节支率：

通过查询弋阳县人民政府网公开的《弋阳县就业创业服务中心 2022 年单位预算公开说明》显示，年初预算中政府采购总额为 0 万元，经统计财务凭证，实际支出金额为 18.90 万元。

该项指标满分 4 分，得 0 分。

4、资产管理

(1) 资产管理规范性：

该指标考核的是部门是否制定资产管理制度，且制定的资产管理制度是否合法、合规、完整，制度是否得到有效执行。在绩效评价资料核查过程中，发现部门内控制度比较健全，内容涵盖了部门固定资产管理制度

该项指标满分 4 分，得 4 分。

(2) 固定资产利用率：

2022 年度固定资产账面净值 1,009,690.43 元，抽查了部分，均有效使用。固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%=100%

该项指标满分 2 分，得 2 分。

5、组织实施

(1) 管理制度健全性：

该指标考核的是单位是否有健全的管理制度，在绩效评价资料核查过程中，发现部门内控制度比较健全。

该项指标满分 2 分，得 2 分。

（三）部门（单位）产出完成情况

1、产出数量：

（1）发放创业担保贷款实际完成率

该指标指项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。为了减轻创业者资金压力，鼓励更多人员参与创业，助力县域经济高质量发展，县就业创业服务中心压实责任，线上线下积极宣传，2022 年度发放创业担保贷款 24629 万元，完成了市级下达的 18000 万元目标，实际完成率 136.83%

该项指标满分 5 分，得 5 分

（2）新增创业担保基金实际完成率

创业担保基金用于为本县创业担保贷款提供担保的专项资金，担保对象主要是登记失业人员、就业困难人员、复员专业退役军人、刑满释放人员、高校毕业生、职业院校毕业生、技工院校毕业生、化解过剩产能企业职工和失业人员、建档立卡贫困户等，资金来源于财政预算。2022 年县就业创业服务中心累计新增创业担保基金 65 万元，完成了市级下达的 65 万元目标，实际完成率 100%。

该项指标满分 5 分，得 5 分

2、产出质量：

（1）到期贷款回收率

到期贷款回收率是指一定时期内实际收回的到期贷款总额与同期贷款合同中规定的到期贷款总额的比率。经审查，2022 年县就创中心到期贷款回收率达 100%。

该项指标满分 4 分，得 4 分

3、产出时效

（1）项目资金完成支出及时率

2022 年县就创中心有 2022 年度第二批省级普惠金融发展专项资金、2022 年中央就业补助资金（惠普）、2022 年创业担保贷款贴息资金（县级）（惠企）、2023 年基层人社平台公共就业服务补助资金、补充创业担保贷款基金等 30 个项目，各项目均有序进行。

该项指标满分 4 分，得 4 分

4、产出成本

（1）在职编制人员控制率

该指标主要是指财政供养人员控制率。该部门 2022 年度实有在职人数 21 人，编制人数 21 人。在职人员控制率=在职人员数/编制数=21÷21×100%=100%，说明该部门的财政供养人员控制程度较好。

该项指标满分 2 分，得 2 分。

（2）“三公经费”控制率

根据提供的《财政拨款“三公”经费支出决算表》，“三公经费”年初预算 7.84 万元，决算数金额 7.3 万元，“三公经费”控制率=93.10%。

该项指标满分 3 分，得 3 分。

（3）公用经费控制率

根据已提供 2021 年及 2022 年《一般公共预算财政拨款基本支出决算表》，其中 2021 年度公用经费为 13.05 万元，2022 年度公用经费为 48.34 万元。“公用经费”控制率=(48.34-13.05) / 13.05=2.70%。公用经费较上年偏高。

该项指标满分 3 分，得 0 分。

（4）预算支出标准执行率

该指标考察部门预算支出标准建设及是否按照支出标准执行的比率，预算支出标准执行率=按照预算支出标准执行的业务数/已建设预算支出标准业务数×100%，项目均正常进行。

该项总分 3 分，得 3 分

（四）部门（单位）效果完成情况

1、经济效益

(1) 激发创业市场活力

受疫情和经济下行压力等形势影响，就业形势更加复杂严峻，县就业创业服务中心坚持“服务实体经济，服务中小微企业，服务地方经济发展”的定位，把创业担保作为统筹推进金融支持复工复产、创业就业的有力抓手，同时，结合需求，开展多形式的职业技能就业培训，激发了更多失业人员实现再就业。

该项指标满分 5 分，得 5 分。

3、社会效益

(1) 城镇新增就业人数

扩大就业容量，有利于缓解新生劳动力就业压力，提升就业质量，能够推动经济、社会高质量发展，2022 年度县就创中心实现新增就业人数 3731 人。

该项指标满分 5 分，得 5 分。

4、可持续影响指标

(1) 长效管理机制

该指标考核的是部门履职中信息化处理工作，一是信息数据收集和统计工作精准，二是贷款信息公开公示及时、准确、全面。

该项指标满分 5 分，得 5 分。

4、满意度指标分析

本次电话回访的对象为服务对象和内部人员，并以这些对象的加权得分作为衡量公众满意度的标准，调查结果满意度达 95%以上。

该项指标满分 10 分，得 10 分。

四、综合评价情况及评价结论

根据绩效评价工作要求，工作组制定了 2022 年度弋阳县就业创业服务中心部门整体支出绩效评价指标评分表，从部门规划、资金落实执行情况、部门业务管理、部门资金管理、部门产出数量及质量、部门成本控制、社会效益、经济效益、社会

满意度等方面进行百分制评分。2022 年度弋阳县就业创业服务中心部门整体支出绩效评价报告绩效评价综合得分为 92 分，评价结果为优等。

五、绩效评价结果应用建议

（一）进一步细化预算目标，建立监督考核机制

1、加强内部协调与配合，建立与部门预算相结合的应用机制，实现绩效评价与部门预算的有机结合。加强对项目支出预期绩效目标的审核，合理安排项目所需资金，对项目的绩效情况、完成程度、存在的问题与建议进行综合分析。建立完整的绩效考核监督机制。

2、强化政府采购预算编制，加强内部需求管理。严格按照零基预算的要求，科学合理编制节俭适用的政府采购预算，根据单位现有的资产存量、资产状态和配置标准编制，并按照批复的采购预算执行，严禁超预算的采购行为。

六、主要经验做法、存在的问题和改进措施

1、存在的问题

（1）根据 2022 年度公开的预算公开信息以及实际资料核查，未见县就业创业服务中心 2022 年度采购预算计划，但是 2022 年度实际发生了 18.9 万元的采购。

（2）预算绩效管理水平的仍待提高。绩效管理工作专业性、技术性较强，从预算绩效目标编报这个关键环节开始，对具体指标的选取和细化不够科学、合理，部分指标选取不够细化、不易量化。

2、改进措施

（1）强化政府采购预算编制，加强内部需求管理。严格按照零基预算的要求，科学合理编制节俭适用的政府采购预算，根据单位现有的资产存量、资产状态和配置标准编制，并按照批复的采购预算执行，严禁超预算的采购行为。

（2）加强预算绩效管理的基础性工作。建立健全并完善单位预算绩效管理工作制度，统一思想认识，注重工作协调，保障单位绩效管理工作的协调一致。积极培养基层部门绩效管理人才，努力提高预算绩效管理能力和知识水平。

八、其他需说明的问题

（一）评价完成度占比标准

由于该项目绩效目标中包含非量化标准，难以制定标准答案进行评价。基于主观因素影响，对于本报告综合评价情况及评价结论中部分目标的完成度可能产生因人而异的差异性。

（二）报告使用范围

本报告仅供弋阳县就业创业服务中心部门整体支出绩效评价之用，不得作为其他用途。非法律、行政法规规定，报告的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人。因使用不当所造成的后果，与本会计师事务所无关。

附件 1：2022 年度弋阳县就业创业服务中心部门整体支出绩效评价指标体系

上饶悦诚会计师事务所（普通合伙）

二〇二三年十一月二日