

怀来县劳动监察大队 整体支出绩效评价报告 (2021 年度)

评价方式： 直接评价

评价类型： 事后评价

项目单位：怀来县劳动监察大队

填报日期：2022 年 3 月 31 日

怀来县劳动监察大队

2021 年整体支出绩效评价报告

一、部门概况

1、机构职能与组成

怀来县劳动监察大队主要工作负责监督检查用人单位遵守劳动保障法律、法规和规章的情况；进一步规范举报投诉和来信来访的处理工作，认真受理群众举报、投诉案件，对符合受理条件的要做到有案必查，依法处理，坚决杜绝行政不作为。全面贯彻《劳动保障监察条例》及《保障农民工工资支付条例（草案）》，对拒不支付拖欠工资的依法申请强制执行，涉嫌犯罪的移送司法机关处理。认真研究劳动保障监察工作新形势、新要求，切实做好日常案件和上级交办案件的查处工作，提高效率，真正做到投诉举报一起，查处一起，确保实现全年投诉举报受理率 100%，符合立案条件各类案件立案率 100%的目标。

2、人员结构

怀来县劳动监察大队属于差额拨款事业单位，2021 年底在职人员共 11 人，其中事业全额 3 人，事业差额 8 人，退休人员共 4 人。

3、收支情况

（1）预算收入情况

本年度我单位一般公共预算财政拨款收入共计 190.53 万元。包括：

- 1、2021 年财政拨入在职职工工资及社保经费 148.89 万元；
- 2、2021 年农民工法律援助收入 10 万元；
- 3、2021 年专项办公经费收入 31.64 万元；（已做绩效评价）

（2）预算支出情况

本年度我单位事业费支出共计 190.53 万元。包括：

- 1、2021 年在职职工工资及社保经费支出 148.89 万元；
- 2、2021 年农民工法律援助收入 10 万元；
- 3、2021 年专项办公经费收入 31.64 万元；（已做绩效评价）

（3）专项资金管理情况（主要包括专项资金总额、资金分配、资金支出去向、专项资金管理办法等）：本单位专项资金年初没有预算。

4、目标实现情况

根据年初设定的绩效目标，全年收入总金额为 225.72 万元，支出金额为 190.53 万元，完成预算的 84.41%。2021 年，我部门按照预算绩效管理工作要求，紧紧围绕保障农民工工资服务工作，合理规划收入，并仔细支出每一项费用，逐步建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的全程预算绩效管理机制，积极推进预算绩效管理工作，较好的完成了年初设立的目标。

二、绩效评价工作开展

1、评价组织

我单位高度重视，认真组织实施绩效评价工作，明确分管领导由单位领导亲自担任，财务股为牵头处室，研究制定实施方案和具体评价项目的工作计划，落实职责分工，确定工作班子和业务骨干负责绩效评价工作。一方面要做好绩效评价工作，另一方面也要全面学习相关业务知识。具体工作开展情况如下：1、认真贯彻落实《预算法》预算绩效管理方面的规定；2、通过学习并建立健全科学规范的预算绩效管理相关制度，有效地加强了预算绩效管理；3、围绕“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”开展工作，突出预算绩效管理，提高资金使用效益。

2、评价方法

我单位认真组织实施，采取目标对照法、历史比较法、询问查证法、问卷调查法等方法，对预算项目实施综合评价，并结合项目评价指标和标准，形成评价结论。在询问查证及问卷调查法的评价过程中还邀请部分来访办事的人民群众作为调查对象进行调查询问。

3、评价结果

根据政策文件要求，我单位重点关注绩效评价的目标、指标体系、评价标准、评价方法和评价的价值选择，结合部门履职情况进行综合分析和评价，最终绩效评价的总得分为92.5分。根据2021年整体绩效评价工作的进行，我单位也

总结了许多成功经验：一是按照预算项目要求需要提前做好准备工作；二是按照整体绩效目标，配比最合适的工作方法以及制定可行的工作计划。通过工作开展，逐步扭转了长期以来“重预算轻管理，重分配轻监督，重使用轻效益”的现象，为财政资金的配置运用更加合理提供了依据，有效地推动源头防腐和廉政建设，促进项目实施发挥应有的经济效益和社会效益。

三、评价情况

1、预算编制情况

（1）预算编制质量

预算编制反映收入预算编制的完整程度，我单位预算编制较为完整：公共财政预算拨款资金、上年结余收入已全部编入部门预算，结余结转资金纳入部门预算管理，得分 3.5 分。

项目支出按规定编报，考核项目支出合规：项目支出按规定编制政府采购预算；按规定编制新增资产预算；按规定实施预算绩效目标管理；按规定实行项目库滚动管理，得分 2 分。

我单位编报部门预算时细化的项目数与实际申报项目数的比率大于 $\geq 80\%$ ，编报项目支出的细化程度达标，得分 3 分。

（2）预算配置情况

本年度实际在职人员与编制数的比率 $\leq 100\%$ ，人员成本控制程度良好，得分 3 分。

本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数变动的比率 ≤ 0 ，严格控制“三公经费”的支出，得分3分。

本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率 $\geq 70\%$ ，我单位履行主要职责，完成重点任务，保障程度较好，得分4分。

（3）预算绩效管理情况

我单位所设立整体绩效目标依据充分，符合客观实际，符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案确定的职责，符合部门制定的中长期实施规划，整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况良好，得分1.5分。

我单位依据整体绩效目标所设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，整体绩效目标的明细化情况良好，与本年度部门预算资金相匹配，得分2分。

我单位年度申报绩效目标项目数与按规定应申报绩效目标项目数进行的比率达标，落实了财政部门项目绩效目标申报要求的数量，得分2.5分。

我单位编报整体绩效目标和申报项目绩效目标的数量未超过规定的要求，绩效管理创新工作有突破，得分1分。

本环节成功和不足之处：在预算编制环节，我单位能够较好完成编制工作，所有公共财政预算拨款资金、上年结余收入全部编入部门预算，项目按规定编制政府采购预算和新

增资产预算；项目支出的细化程度也良好，支出费用也得到了了一定的控制。但是，要求的创新工作不突出，在接下来的工作中需要加强。

2、预算执行情况

（1）预算执行

本年度预算完成数与预算数比率达标，预算完成程度良好，得分 2 分。

本年度预算调整数与预算数比率达标，预算调整的程度较大，是因为根据上级部门文件要求失业所合并就业局，决算合并导致，得分 2 分。

我单位支出进度已达到既定进度要求，部门预算执行及时、均衡，得分 3 分。

本年度一般性支出与上年度一般性支出变动比率达标，努力压缩一般性支出，得分 2 分。

本年度结转结余总额与支出预算数的比率，对本年度结转结余资金的控制程度完成，得分 2 分。

本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率，对控制结转结余资金的努力程度完成，得分 2 分。

本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率达标，对机构运转成本的实际控制程度很好，得分 2 分。

本年度“三公经费”实际支出数与上年度“三公经费”实际支出数变动的比率达标，对“三公经费”的实际控制程

度很好，得分 2 分。

本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，政府采购预算执行情况良好，得分 1 分。

（2）预算管理

我单位为加强预算管理，规范财务行为而制定的管理制度较为健全完整，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良好，得分 1.5 分。

我单位使用预算资金符合相关的预算财务管理制度的规定，预算资金的规范运行，得分 2.5 分。

我单位年初预算编制的科学、合理，预算在年度执行中的约束力较强，得分 2 分。

我单位按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，预决算管理的公开透明，得分 1 分。

我单位基础信息是否完善，基础信息对预算管理工作的支撑情况良好，得分 1.5 分。

（3）资产管理

我单位为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度较为健全完整，资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况良好，得分 1.5 分。

我单位的资产保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，资产安全运行情况良好，得分 2.5 分。

我单位实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率达标，固定资产使用效率程度良好，得分 1 分。

（4）绩效监控

我单位纳入绩效监控的项目数量占实际申报绩效目标项目数量的比率达标，在项目运行中实施绩效管理的水平一般，得分 2.5 分。

本环节成功和不足之处：本环节中对我单位年初预算编制的情况进行执行，较为科学、合理，预算编制在年度执行中的约束力较强，资产管理规范、合理。但应注意加强绩效监控体制。

3、 监督评价情况

（1）监督管理情况

我单位不存在违规问题的资金，预算资金管理使用的合法、合规，得分 4 分。

（2）绩效评价情况

我单位绩效评价符合绩效评价管理办法和操作规程，绩效评价科学、规范，得分 2.5 分。

我单位实施绩效评价项目数量占部门申报绩效目标项目数量的比率达标，实施绩效评价项目资金覆盖情况良好，得分 1 分。

我单位自主组织开展绩效评价数量以及对下级预算单位开展整体支出绩效评价的考核，拓展评价模式，扩大绩效评价范围等创新情况，得分 1 分。

本环节成功和不足之处：本环节绩效评价管理办法和操作规程，不存在违规问题的资金。但在拓展评价模式，扩大绩效评价范围等创新情况方面无突出表现，应该加强学习，

探讨方法。

4、履职产出情况

我单位履行职责而实际完成工作数和计划工作数的比率达标，履职工作任务目标的实现程度良好；在规定时限内及时完成的实际工作与计划工作数的比率达标，履职时效目标的实现程度良好；达到质量标准(绩效标准值)的实际工作数与计划工作数的比率达标，履职质量目标的实现程度良好；单位年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率达标，对重点工作的办理落实程度良好，得分 12 分。

本环节成功和不足之处：本环节主要体现在规定时限内及时完成的工作及工作质量是否达到指定的标准，总体来说，基本达到了既定目标，但是绩效标准值在年初设定时不具体导致比对不清晰，在接下来的工作中一定避免类似情况。

5、履职效果情况

我单位履行职责对经济发展有一定的影响；履行职责对社会发展也有一定影响；履行职责对生态发展无重大影响；社会公众、我单位服务对象对部门履职效果较为满意，得分 8 分。

本环节成功和不足之处：本环节主要是对预算绩效目标给单位及社会带来的效果进行分析打分，总体来说，达到了既定的效果，但未产生更突出的反应，还需进一步研究分析。

四、存在的问题

1、预算编制方面

绩效目标编制不够细化、量化。描述较为宏观,分解不够细化,可量化的指标较少;制定的部门预算绩效管理实施办法较为笼统,业务部门尤其是项目责任人普遍未能有效参与到绩效工作中去,绩效管理一般由单位财务人员参与较多,财务人员对业务工作了解不够全面深入,导致绩效目标设置不配比、评价依据稍显不足。

2、预算执行方面

从预算执行工作情况看,绩效管理意识比往年有较明显的增强,基本能按照有关要求,将绩效理念和方法融入到预算编制、执行、监督全过程。但对照实现“及时纠偏、约束有力,全面覆盖、突出重点,信息共享、运用结果”的预算绩效目标尚有差距,执行过程中发现存在一些问题:绩效目标设置不规范,未细化量化,有些在设置绩效目标值时,缺少对项目效益指标的合理预测。

3、监督评价方面

监督评价报表填报不规范。一是填报内容不完整,过于简单。缺少项目进展、存在问题的原因分析等。二是填报质量不达标。对绩效目标偏差问题缺乏有效分析,无法监督绩效目标的实现程度。

4、履职产出方面

定期清查盘点不到位,未按照每月一次进行固定资产盘点。

5、履职效益方面

开展了服务对象满意度调查，有评价得分，但均未提交调查问卷等佐证材料，履职效益欠佳。

四、 整改建议

1、 预算编制方面

增强预算绩效意识。树立预算必问效的理念，提高重视、加强领导，对预算编制绩效目标要集体研究确定，对绩效目标执行情况要定期对照检查，同时要制定明确部门绩效管理相关制度办法，确保绩效管理主体责任落实到位。使“使用财政资金要进行评价，必须讲究效益”的理念逐步形成，让绩效目标编制的绝对细化、量化。

2、 预算执行方面

强化预算绩效运行。围绕年初编制的绩效目标，收集项目执行信息并加以梳理、分析，发现绩效目标运行出现偏差时，及时查找原因，提出整改建议，并反馈给项目实施部门，督促整改纠偏。

3、 监督评价方面

提高评价质量。预算时要结合单位职责、项目实施实际，分解细化工作要求，科学设置绩效目标和相关指标，规范绩效目标编制，加强绩效目标审核，提升绩效目标编制质量。绩效评价时单位要遵循客观公正和科学规范原则，如实反映财政支出实施过程中取得的成效和存在的问题，实事求是。

4、履职产出和效益方面

加大信息公开报告力度。严格执行预算绩效公开报告制度，强化落实预算绩效信息公开主体责任；强化绩效结果应用体制。建立评价结果应用机制，将 2021 年度绩效评价结果作为下一年度或以后年度绩效目标编制、预算资金安排和项目支出结构调整的重要依据。

怀来县劳动监察大队

2022 年 3 月 31 日