

韶关市财政局文件

韶财绩〔2024〕29号

关于印发韶关市人力资源和社会保障局 2023 年 部门整体支出绩效自评复核报告的通知

市人力资源与社会保障局：

为提高财政资源配置效率和使用效益，根据《韶关市财政局关于开展 2024 年部门整体支出绩效评价工作的通知》（韶财绩〔2024〕3 号）的要求，对 2023 年度韶关市人力资源和社会保障局部门整体支出开展绩效自评复核工作，请及时完成报告中提出存在问题整改，并于 2024 年 12 月 15 日前将整改情况说明报市财政局绩效管理科。具体意见如下：

一、部门基本情况

（一）部门概要

韶关市人力资源和社会保障局（以下简称“市人社局”）为韶关市人民政府组成部门，内设¹5个机构。单位独立编制机构数8个，包括行政单位1个，事业单位7个；

根据部门职能，内设15个职能科室，详见表1-2；

韶关市人力资源和社会保障局在职人员1607人，离休人员合计5人，由养老保险基金发放养老金的0人，退休人员6人，实有人数618人，年末遗属人员2人

表 1-1 部门下属单位汇总表

序号	下属单位	序号	下属单位
1	韶关市人才服务局	5	韶关市人力资源社会保障数据中心
2	韶关市社会保险服务管理局	6	韶关市技师学院
3	韶关市就业服务管理局	7	韶关市职业技能服务中心
4	韶关市劳动人事争议仲裁院	—	

表 1-2 部门下设科室汇总表

序号	下设科室	序号	下设科室
1	办公室	9	劳动关系科
2	综合规划科	10	工资福利科
3	财务与基金监督科	11	养老失业保险科
4	就业促进科	12	工伤保险科
5	人力资源市场科	13	市劳动保障监察综合执法监督支队（信

¹ 含下属单位。

			访投诉中心)
6	职业能力建设科	14	人事科
7	专业技术人员管理科	15	工委办公室
8	事业单位人事管理科		-

部门的主要职责见表 1-3。

表 1-3 部门主要职责

序号	主要职责内容
1	贯彻执行国家和省有关人力资源和社会保障事业发展的方针政策和法律法规，起草有关规范性文件，拟订本市人力资源和社会保障事业发展规划，并组织实施和监督检查。
2	拟订并组织实施本市人力资源市场发展规划和人力资源流动政策，建立统一规范的人力资源市场，促进人力资源合理流动、有效配置。
3	负责促进就业工作，拟订统筹城乡的就业发展规划和政策，完善公共就业服务体系，健全就业援助制度，完善职业资格制度，统筹建立面向城乡劳动者的职业培训制度，管理技工学校，牵头拟订高校毕业生就业政策，会同有关部门拟订高技能人才、农村实用人才培养和激励政策
4	统筹建立覆盖城乡的社会保障体系。统筹拟订城乡社会保险及其补充保险政策和标准，会同有关部门拟订社会保险及其补充保险基金管理和监督制度，会同有关部门编制本市社会保险基金预决算草案。
5	负责就业、失业、社会保险基金预测预警和信息引导，拟订应对预案，实施预防、调节和控制，保持就业形势稳定和社会保险基金总体收支平衡。
6	组织指导全市事业单位贯彻落实中央和省工资收入分配、福利和离退休政策。承担市直事业单位工作人员及机关工勤人员工资、福利和离休费的管理工作。承担全市事业单位工资统计与综合分析工作。
7	会同有关部门指导事业单位人事制度改革，拟订事业单位人员和机关工勤人员管理政策，指导人才管理和开发工作；负责企事业单位专业技术人员继续教育管理工作，牵头推进深化职称制度改革工作，负责高层次专业技术人才选拔和培养工作。
8	承办市人民政府及省人力资源和社会保障厅交办的其他事项。

(二) 部门收支整体情况

韶关市人力资源和社会保障局 2023 年收入决算 40,483.92 万元，其中一般公共预算财政拨款收入 34,464.97 万元，政府性基金预算财政拨款收入 350.04 万元，事业收入 2,605.14 万元，其他收入 1,673.75 万元，年初结转和结余 1,390.02 万元。2023 年支出决算 40,483.92 万元，其中实际支出 39,971.92 万元，年末结转结余 512.00 万元。

表 1-3 年度部门整体支出情况表（单位：万元）

项目	年初预算数	全年预算数	决算数
一、基本支出	18,510.76	23,309.60	22,966.31
人员经费	16,427.10	19,218.65	18,906.61
公用经费	2,083.66	4,090.94	4,059.70
其中：“三公”经费	59.20	62.66	56.07
1.因公出国（境）费	1.80	4.77	1.01
2.公务用车购置及运行维护费	48.50	48.84	46.98
3.公务接待费	8.90	9.04	8.07
二、项目支出	25,312.18	21,764.25	17,005.61
其中：基本建设类项目	0	0	0
汇总（一+二）	43,822.95	45,073.85	39,971.92

二、审核结果

评审小组从履职效能和管理效率两方面对单位报送的自评

材料进行审核,评定 2023 年度韶关市人力资源和社会保障局部门整体支出绩效得分为 88.59 分,绩效等级²为“良”(各指标得分情况见附件 1:韶关市人力资源和社会保障局 2023 年部门整体支出绩效自评复核评分表)。

三、存在问题

(一)专项资金绩效管理欠规范,绩效目标设置合理性待提升

一是部分专项资金绩效自评报告编制内容不全面。经评价小组核查,2023 年度,市人力资源和社会保障局提交的专项资金绩效自评报告中,部分绩效自评报告存在内容编制不完整、绩效指标分析不全面的问题,难以反映项目绩效的实现情况³。例如,2023 年韶关市人才驿站项目和省级就业创业政策性补贴项目,项目绩效自评报告均仅分析了专项资金完成绩效目标情况,未针对资金的产出和效益进行分析,无法明确体现项目主要完成工作的数量、质量、时效和效益要求;

二是部分项目绩效指标设置不合理。个别项目效益指标缺失。如人力资源社会保障政策宣传费用,仅设置了产出指标,未设置效益指标,不能全面反映项目的资金支出效益。

(二)新增固定资产盘点不及时,固定资产管理制度不完善

一是未及时对 2023 年度新增固定资产进行盘点。根据《韶

² 评分等级:优(得分≥90),良(90>得分≥80),中(80>得分≥70),低(70>得分≥60),差(得分<60)。

³ 市人社局在征求意见阶段已整改,进一步完善了部门项目的绩效自评报告。

关市人力资源和社会保障局 2023 年度行政事业性国有资产分析报告》，2023 年度，市人社局新增资产较多，共计 1,935.57 万元，占配置资产的 83.95%。市人社局委托第三方机构仅对截至 2022 年 12 月 31 日的固定资产进行了核查，暂未对 2023 年度的新购入的资产进行盘点。

二是固定资产制度不完善。一方面，根据《韶关市人力资源和社会保障局内部管理制度汇编》，市人社局针对固定资产管理的关注点聚焦在采购资产制度层面。而对于固定资产的预算、登记、使用、盘点、管理、处置过程等方面的制度设计存在缺失，导致内部控制的执行依据不足，无法完全规避有关固定资产的整体风险；另一方面，固定资产管理岗位设置不明确。市人社局现有的制度未对各部门（资产管理部门、资产使用部门等）职责进行明晰的界定，未有效采取不相容职务分离的措施，固定资产内部控制管理存在一定缺陷。

四、建议

（一）提升财政预算管理意识，全面完善项目绩效指标

一是建议重视项目支出绩效评价管理工作，逐步加强绩效评价与绩效管理意识。在申报项目时，应结合项目特点、资金使用方向，科学合理地设置绩效目标，应根据绩效目标设置可准确衡量的关键性指标。其次，项目实施过程中，应注重绩效目标完成情况佐证材料的收集与整理，确保项目佐证材料能够

客观、完整地反映项目实施情况。最后，项目实施完毕后，全面编制绩效自评报告，在“资金使用绩效”等核心章节，全面阐述、逐一分析项目的绩效目标和绩效指标的实现程度。

二是全面完善项目绩效指标，提升绩效指标编制“针对性”。一方面，紧密结合项目资金支出计划和实施方案，从项目的产出和效益两个方面全面设置绩效指标，确保其能全面、科学地评价项目资金运用情况，从而提高财政资金支出的运行效率。另一方面，要合理设置绩效指标值。基于可实现性和历史数据的基础上，从严、从高设定绩效指标值，以充分发挥绩效目标对预算编制执行的引导约束和控制作用。

（二）健全资产管理制度，强化资产管理规范性

一是完善固定资产日常管理制度⁴。一方面，完善固定资产管理的全流程管理。从申购、购买、保管、使用、转移、报废、处置等全流程进行固定资产日常管理制度的完善，确保固定资产保存完整及合理使用，进而有效地提高资产的使用效率，保障韶关市人力资源和社会保障局资产安全。同时，要将固定资产管理制度融入到日常工作，确保制度落到实处，使固定资产管理更科学化、精细化。另一方面，要强化不相容职务的分离原则，避免权职交叉。根据岗位实际需求，明确各岗位（如固定资产会计记录人员、采购人员、管理人员等）的职责分工，

⁴ 韶关市人力资源和社会保障局于2024年4月20日印发《市人社局固定资产使用管理制度（试行）》，明确固定资产管理部门、财务部门、使用部门责任分工，规范了资产登记、入库、日常管理等环节经办流程，健全了资产管理各岗位互相监督工作机制。

合理分配各个固定资产管理工作环节的人员，确保责权利明确。

二是定期对固定资产进行清查、盘点⁵，以确保资产的实际存在和数量与资产账目相符。根据需要，可以采用全盘或抽盘的方式进行盘点。对单位的固定资产，要做到逐项核查，摸清底数。根据“以账查物、以物对账、逐一核对”的原则对固定资产进行逐一核对和梳理分类，确保资产账实相符、保存完整、配置合理。盘点结束后，编制盘点报告，对比实际情况与记录的差异，查明原因并及时处理。

附件：韶关市人力资源和社会保障局 2023 年部门整体支出
绩效自评复核评分表

韶关市财政局
2024 年 10 月 16 日

公开方式： 依申请公开

抄送： 局社保科。

韶关市财政局办公室

2024 年 10 月 16 日印发

⁵ 市人社局在征求意见阶段局已完成 2023 年度新增固定资产盘点。