

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

大华核字[2020]200451 号

项目单位：安宁市公共就业人才服务中心

审核机构：大华会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所

预算期间：2021 年度

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

根据《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕167号）、《中共昆明市委昆明市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（昆发〔2019〕12号）、《昆明市市本级预算绩效运行监控管理暂行办法》以及《安宁市预算绩效管理暂行办法》（安政发〔2018〕10号）等有关法律、法规和规定要求，安宁市财政局委托大华会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所对安宁市 2021 年度预算项目申报进行审核。安宁市财政局下达了对所有预算执行单位预算项目进行全覆盖申报审核的通知。现将安宁市公共就业人才服务中心预算项目审核情况报告如下：

一、执行单位预算项目情况

安宁市公共就业人才服务中心 2021 年度申报预算项目 14 项，预算金额合计 21,684,149.00 元。按照预算项目的类别将预算项目分为两类：人员和公用经费类项目、民生类项目。现将安宁市公共就业人才服务中心预算项目情况列示如下：

（一）人员和公用经费类项目。安宁市公共就业人才服务中心 2021 年度申报人员和公用经费类项目 6 项，预算金

额共计 9,929,949.00 元,具体情况见下表:

序号	项目名称	预算金额	备注
1	行政人员支出工资	6,538,045.00	
2	住房公积金	730,164.00	
3	对个人和家庭的补助	252,000.00	
4	公务交通补贴	383,400.00	
5	一般公用经费	417,030.00	
6	社会保障缴费	1,609,310.00	
合计		9,929,949.00	

(二)民生类项目。安宁市公共就业人才服务中心 2021 年度申报民生类项目 8 项,预算金额共计 11,754,200.00 元,具体情况见下表:

序号	项目名称	预算金额	备注
1	失业保险业务工作经费	1,068,400.00	
2	就业招聘活动业务工作经费	207,200.00	
3	创业园管理工作经费	176,600.00	
4	农村劳动力转移就业工作补贴经费	430,000.00	
5	本级配套公岗补贴和技能培训工作经费	2,150,000.00	
6	精准帮扶贫困劳动力转移经费	6,180,000.00	

7	高校毕业生就业创业服务业务工作经费	778,000.00	
8	档案托管服务业务工作经费	764,000.00	
合计		11,754,200.00	

二、绩效目标设定情况及分析

安宁市公共就业人才服务中心 2021 年度绩效目标设定总体上满足《安宁市预算绩效管理暂行办法》有关绩效目标设定内容的有关规定，绩效目标的指标设定能够细化到产出、效益、满意度指标等方面并基本能够做到细化、量化等。我们在审核过程中从绩效目标设定的完整性、相关性、可行性、适当性等方面对安宁市公共就业人才服务中心 2021 年度绩效目标的设定情况进行了审核。现将审核情况按照预算项目即人员和公用经费、民生类项目分类说明如下：

（一）人员和公用经费类项目。安宁市公共就业人才服务中心 2021 年度绩效目标的设定情况：

1、产出指标。安宁市公共就业人才服务中心 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量指标。数量指标设置为人员、人数、公用经费保障物业管理面积、公用经费保障公务用车数量等，该类指标总体设置比较合理。

2、效益指标。安宁市公共就业人才服务中心 2021 年度绩效目标设定时将效益指标进一步细分为社会效益指标，社会效益指标设置为部门运转、“三公经费”控制情况等，该类指标总体设置比较合理。

3、满意度指标。安宁市公共就业人才服务中心 2021 年度绩效目标设定时将满意度指标进一步细分为服务对象满意度指标，服务对象满意度指标设置为社会公众满意度、单位人员满意度，该类指标总体设置比较合理。

但存在部分项目指标设定不合理，未根据项目具体情况针对性的设置指标，部分项目绩效指标设置完全相同情况，如：公务交通补贴、一般公用经费与对个人及家庭的补助等项目各绩效指标设置完全相同。

（二）民生类项目。安宁市公共就业人才服务中心 2021 年度绩效目标的设定情况：

1、产出指标。安宁市公共就业人才服务中心 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。数量指标设置为：失业保险待遇、各项补贴银行代发笔数；中介机构代理灵活就业人员参加失业保险人数；失业保险信息系统光纤专线网络线路租用条数；短信服务条数；委托中介机构开展招聘活动会场次；公共就业服务专场招聘活动场次；就业信息宣传次（期）数等。质量指标设置为：银行代发率；代理参保率；专网通畅率；短信服务通畅率等。时效指标设置为银行代发时间、中介机构代理时限、专网租用时、使用短信服务时限等。成本指标设置为银行代发费用、中介代理参保费、专网租用费、短信服务费等。该类指标总体设置比较合理。但有部分项目指标设定

不合理，如：失业保险业务经费项目的数量指标中，“短信服务数 $\leq$ 20000 条”指标指向含糊，无实质考核价值。如：档案托管服务业务经费项目的成本指标中，“各类档案传递费 $\leq$ 10000 元”、“各类档案管理所需专业密封材料费 $\leq$ 10000 元”指标指向不明确，可衡量性差。建议设置具有实际考核实质的指标值。

2、效益指标。安宁市公共就业人才服务中心 2021 年度绩效目标设定时将效益指标进一步细分为社会效益指标，社会效益指标设置为失业保险待遇、各项补贴领取率；中介机构代缴灵活就业人员失业保险免费率；失业保险信息系统光纤专线网络线路使用效率；短信接收成功率；招聘会促进就业意向达成率等。该类指标总体设置比较合理。

3、满意度指标。安宁市公共就业人才服务中心 2021 年度绩效目标设定时将满意度指标进一步细分为服务对象满意度指标。服务对象满意度指标设置为参保企业及失业人员满意度、求职人员满意度；入驻团队满意度等。该类指标总体设置比较合理。

三、存在问题

我们在审核过程中发现，安宁市公共就业人才服务中心 2021 年度绩效目标设定存在的主要问题有以下方面：

1、绩效目标填报内容不完整、准确、详实。如：人员和公用经费类项目，上传内容不完整，未填列简述说明、经

办人等。

2、部分项目指标设定不合理。如：公务交通补贴、一般公用经费与对个人及家庭的补助等项目。

3、部分项目指标指向含糊，不明确，无实质考核价值，可衡量性差。如：失业保险业科务工作经费项目、档案托管服务业务工作经费项目等，指标指向不明确，可衡量性差。建议设置具有实际考核实质的指标值。

4、2021 年度项目预算金额大幅度增加未提供充分证明材料，如：农村劳动力转移就业工作补贴经费项目 2021 年预算金额比 2020 年预算下达额度增加 230.77%未提供充分证明材料。

四、意见和建议

（一）加强绩效管理理论学习，提升各项目绩效目标编制的规范性。设置指标时，在遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则的基础上，做到清晰、细化、可衡量。具体设置绩效指标时，应从总体绩效目标中总结提炼出最能反应总体绩效目标实现程度的关键性指标，并将其确定为相应的项目绩效指标。将产出、效益、满意度指标根据各项目具体情况在进行量化细化。

（二）针对指标设置指向含糊，指标值可衡量性差，建议设置与项目契合度高、指向明确且具有实际考核实质的可衡量性指标值的指标。

（三）规范预算项目申报填报，避免填报上传不规范和不完整。避免指标与项目不相关的情况。避免出现同一个项目各指标项简述填列相同的情况。避免项目之间的绩效指标设置完全相同等不合理情况。

（四）针对项目立项依据的文件资料不充分和预算金额与上年同期相比大幅增加的项目，应补充完善相关项目的立项支撑依据资料，尤其是对项目的实施方案、会议纪要、立项批复、资金使用计划、相关合同（或协议）、情况说明、资金支出测算等的补充完善。同时还需注意提供资料文件的时效性及相关性，准确提供与项目相关且符合申报年度的文件资料。对申报依据不充分的项目建议预算单位补充提供证明材料，对不提供补充证明材料的建议减少调整预算额度。

五、其他需要说明的问题

1. 单位名称变更，根据安编〔2019〕15号文件原单位名称安宁市劳动就业服务局，现变更为安宁市公共就业人才服务中心。

2. 本次预算申报审核所依据的材料均为预算项目申报单位提供，若因预算项目申报单位提供的资料致使本报告中存在误导或错误性陈述，与本单位及工作人员无关；

3. 本报告仅供委托方、被审核单位使用。本报告所述的内容及有关事项，非经本所同意，不得见诸于公开媒体。因使用不当造成的任何后果，与执行本次申报审核业务的人员

及会计师事务所无关。

附件：2021 年度预算项目申报审核情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

云南分所

中国·昆明

中国注册会计师： 邢志丽

中国注册会计师： 宋文辉

二〇二〇年十二月三日