**云溪区就业服务中心2022年度就业补助资金**

**绩效评价报告书**

 **湘公会司（绩）字[2023]第009号**

**湖南公众会计师事务所有限公司**

 **二〇二三年八月**

**云溪区就业服务中心2022年度就业补助资金**

**重点绩效评价报告**

**项目名称 2022年度就业补助资金**

**项目单位 岳阳市云溪区就业服务中心**

**委托单位 云溪区财政局**

**评价机构 湖南公众会计师事务所有限公司**

**评价类型 事前评价□ 事中评价□ 事后评价√**

**评价方式：部门（单位绩效自评□ 财政部门组织评价√**

**评价机构：中介机构√ 部门（单位评价组□财政评价组□**

**评价时间：二〇二三年八月**

# **目 录**

# **一、项目概况**

（一）项目评价依据

（二）项目单位基本情况

（三）项目基本情况

（四）项目绩效目标及项目的主要内容

1、项目总体目标

2、具体目标

（五）项目资金情况

1、项目预算

2、资金来源和到位情况

3、实际使用资金情况

4、资金结余情况

5、资金管理制度情况

**二、绩效评价工作情况**

（一）绩效评价的目的

（二）绩效评价原则、指标体系及标准和评价方法

1、绩效评价原则

2、绩效指标体系及标准

3、绩效评价方法和内容

（三）绩效评价工作实施过程

1、前期准备

2、组织实施过程

3、分析评价

（四）绩效目标的实现程度

1、项目产出完成情况及分析

2、产出质量情况分析

3、产出时效

4、成本控制

5、项目公开、公正

6、项目完成后效果

（五）项目绩效评价结论

**三、存在问题及原因分析**

（一）项目目标方面

（二）项目支出与财务管理方面

**四、有关建议**

**五、其他需要说明的问题**

湖南公众会计师事务所有限公司

**HUNAN GONGZHONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.LTD**

**湘公会司（绩）字[2023]第 号**

 **云溪区就业服务中心2022年度就业补助资金**

**重点绩效评价报告**

云溪区财政局：

我们接受委托，对岳阳市云溪区就业服务中心（以下简称：“就业服务中心”）组织实施的“2022年度就业补助资金”（以下称“项目”）的项目支出实施绩效评价。

就业服务中心应当对其所提供的项目绩效评价资料的真实性、合法性和完整性负责。我们的责任是对这些资料发表绩效评价意见。我们的绩效评价意见是根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》、中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》等有关文件要求进行的。在绩效评价过程中，我们结合绩效评价项目具体情况及委托要求，对项目资金支出实施绩效评价，现将有关情况报告如下：

**一、项目概况**

**（一）项目评价依据**

1、《岳阳市云溪区财政局关于全面开展2023年财政资金绩效评价工作的通知》文件（以下简称《通知》）。

2、《岳阳市预算绩效管理实施办法》（岳办发〔2020〕4号）

3、《行政事业单位财务管理制度》等相关规定。

4、项目单位绩效自评资料、年度工作总结、财务资料等其他相关资料。

**（二）项目单位基本情况**

云溪区就业服务中心是区就业服务中心所属公益类事业机构，为副科级。主要职责是：负责贯彻实施失业保险政策，负责失业保险基金征缴、支付运营和管理工作，负责失业保险基金征缴稽核；开展区域内劳动力市场管理工作，规范劳动力市场用工和就业行为，收集用人供求信息，组织开展职业指导、职业介绍和劳务输出工作；负责辖区内失业人员登记和就业失业登记证的发放；负责下岗职工和失业人员转岗技能培训、农村转移就业人员和城镇待业人员的职业培训和创业培训；负责技术工种人员职业技能鉴定和培训；负责建立健全社区就业创业服务平台，指导开展就业创业服务工作；负责宣传就业创业优惠政策，负责落实各项就业创业优惠政策，开发公益性就业岗位，安置就业困难人员就业。

根据上述主要职责，区就业服务中心设办公室、失业保险股、城镇社区就业服务股、创业服务股(创业贷款担保中心)、劳动力市场管理股（职业介绍中心）、职业培训和职业技能鉴定股（培训中心）等6个内设机构。核定全额拨款事业编制12名，设主任1名，副主任2名，内设机构负责人（副股级）6名。

**（三）项目基本情况**

1、根据云溪区财政局下发的《岳阳市云溪区财政局关于全面开展2023年财政资金绩效评价工作的通知》文件，本项目绩效评价范围为：2022年度就业补助资金。

2、就业专项资金（简称就业资金）是由县级以上人民政府设立，由本级财政部门会同人力资源和社会保障部门管理，专项用于促进就业创业的资金。就业资金的支出范围：就业资金支出分为对个人和单位的补贴、公共就业服务能力建设补助和其他支出三类。对个人和单位的补贴资金用于职业培训补贴、职业技能鉴定补贴、社会保险补贴、公益性岗位补贴、创业补贴、就业见习补贴、求职创业补贴等支出；公共就业服务能力建设补助资金用于就业创业服务补助和高技能人才培养补助等支出；其他支出为除上述两类支出以外，结合湖南省实际，经省人民政府同意用于促进就业创业方面的支出。

**（四）项目绩效目标及项目的主要内容**

**1、项目总体目标：**

（1）落实国家和省普惠性的就业创业政策，重点支持就业困难群体就业创业，适度向经济困难、就业工作任务重的地区倾斜，促进各类劳动者公平就业，推动地区间就业协同发展。

（2）优化机制设计，奖补结合，充分发挥各级政策执行部门、政策对象等积极性。

（3）提高政策可操作性和精准性，加强监督与控制，以绩效导向、结果导向强化就业资金管理。

1. **具体目标**
2. 确保完成年度城镇新增就业目标任务，指标值：2600人。
3. 确保完成失业人员再就业目标任务，指标值：700人。

（3）确保完成困难人员再就业目标任务，指标值：200人。

（4）确保年末高校毕业生总体就业率保持稳定。

（5）按规定发放职业培训补贴、职业技能鉴定补贴、社会保险补贴、公益性岗位补贴、创业补贴、就业见习补贴、求职创业补贴、就业创业服务补助、高技能人才培养补助等支出以及经省人民政府批准的其他支出项目。

**（五）项目资金情况**

**1、项目预算：**年初未申报项目预算

**2、资金来源和到位情况：**

（1）项目资金来源均为财政拨款。

（2）资金到位及时效：2022年度共计收到资金1014.79万元，其中：上级下达就业补助资金652.66万元，地方财政投入125万元，上年结余236.22万元，利息收入0.91万元，已全部拨付到位，明细如下：

|  |
| --- |
| **2022年度就业补助资金收入汇总表** |
| **日期** | **项目内容** | **市指标文号** | **金额** |
| 2022年4月29日 | 2022指标金额（提前批）中央资金 | 岳财预〔2022〕30号 | 5,277,000.00  |
| 2023年6月23日 | 2022指标金额（提前批）省级资金 | 岳财预〔2022〕30号 | 592,200.00  |
| 2023年7月4日 | 区级配套 |  | 1,250,000.00  |
| 2022年11月9日 | 2022指标金额中央及省级资金 | 岳财预〔2022180号 | 357,400.00  |
| 2022年11月9日 | 上级拨入 |  | 300,000.00  |
| 上年结余 |  |  | 2,362,166.68  |
| 2022年3月31日 | 一季度利息收入 |  | 1,266.93  |
| 2022年6月23日 | 二季度利息收入 |  | 2,273.37  |
| 2022年9月 | 三季度利息收入 |  | 4,172.47  |
| 2022年12月 | 四季度利息收入 |  | 1,433.59  |
| **合计金额** | **10,147,913.04**  |

 **3、实际使用资金情况**

云溪区就业专项资金2022年总支出975.12万元，主要用于八个专项补贴，其中：就业创业服务补贴支出247.89万元、职业技能培训补贴支出149.63万元、社保补贴支出14.66万元、公益性岗位补贴支出395.60万元、就业见习补贴支出119.34万元、一次性吸纳就业补贴1.8万元、其他就业补助支出46.20万元，明细如下：

|  |
| --- |
| **2022年度就业补助资金收入汇总表** |
| **序列号** | **项目内容** | **金额** |
| 1 | 就业创业服务补贴 | 2,478,883.10  |
| 2 | 职业技能培训补贴 | 952,149.00  |
| 3 | 创业培训补贴 | 544,200.00  |
| 4 | 一次性吸纳就业补贴 | 18,000.00  |
| 5 | 就业见习补贴 | 1,193,350.00  |
| 6 | 公益性岗位补贴 | 3,956,040.00  |
| 7 | 社保补贴 | 146,624.37  |
| 8 | 其他支出 | 461,940.00  |
| **合计金额** | **9,751,186.47**  |

**4、资金结余情况：**项目收入1014.79万元，实际共支出975.12万元，当年结余39.67万元。

**5、资金管理制度情况**

云溪区就业服务中心制定了《云溪区就业服务中心就业专项资金财务管理制度》以及《就业专项资金内控流程表》，其中包含了财务监管制度以及对每项补贴的申请、审批流程均有详细的说明，云溪就业服务中心提供了《湖南省就业专项资金管理办法》，其中规定了资金支出范围、项目资金分配、审核、拨付等各个重点环节，上述管理制度增强项目透明、程序透明、制度透明，强化申报、审核、拨付、使用、监督相互制约机制，确保资金安全高效运行，以及提供了每个专项支出的相关政策文件，制度齐全。

**二、绩效评价工作情况**

**（一）绩效评价的目的**

通过对项目的绩效评价，了解该项目基本立项情况；项目的资金来源、投向和管理情况；项目组织工作实施情况；项目投入是否达到预期目标；总结经验，分析问题，优化项目资金管理。

**（二）绩效评价原则、指标体系及标准和评价方法**

**1.绩效评价原则**

遵循科学规范、公正公开和绩效相关的原则。

**2.绩效指标体系及标准**

指标体系包括共性和个性指标两部分，本次主要参照了财政局制定的《云溪区项目支出绩效评价指标体系（参考样表）》共性指标体系相关内容，根据项目实施的具体情况对个性指标进行了调整细化，形成了《云溪区就业服务中心2022年度就业补助资金绩效评价指标体系》（附件1）及评价标准《云溪区就业服务中心2022年度就业补助资金绩效评分表》（附件2）。

**3.绩效评价方法和内容**

本次绩效评价方法为逻辑分析法、比较法、因素分析法、公众评判法和实地查验等评价方法。评价内容包括项目决策、项目管理、项目绩效三部分内容。主要围绕资金投向、资源配置、项目管理等方面客观分析项目的产出，体现从投入－产出－预期效果对绩效的影响，通过对项目实施活动中的检查评价，及时发现项目实施中的问题，分析产生的原因，评价项目的目标是否达到，项目的效益指标是否实现。并有针对性地提出解决问题的对策和措施，以便决策者及时总结经验，分析问题，优化项目资金管理。

 **（三）绩效评价工作实施过程**

**1.前期准备**

按《通知》及相关工作要求，前期准备工作分为三个阶段。

第一阶段，成立了绩效评价工作小组，确定了项目评价负责人，配置相应的评价人员，并对评价参与人员进行相关培训。

第二阶段，2023年6月25日绩效评价工作小组在区财政局绩效评价股的带领下，听取了就业服务中心对项目的情况介绍，初步了解被评价项目的有关基本情况，向就业服务中心提交了《绩效评价所需资料清单》。

第三阶段，根据区财政局绩效评价股的指导意见，绩效评价工作小组制订了绩效评价方案、评价体系指标、调查问卷表（见附件）等。

  **2.组织实施过程**

2023年6月，绩效评价工作小组调阅项目单位相关资料、核实资金拨付情况、询问等方式对项目展开考评。

（1）资料收集，确定项目目标。绩效评价工作小组搜集并认真学习研究了项目相关的政策性文件和业务文件、管理办法等，进行认真研究。

（2）核实账目资金。

（3）调查问卷。调查问卷共10题，内容主要涉及到对就业补助资金发放满意程度等方面内容。发放调查问卷共20份，回收有效问卷20人/次，回收率100%。

**3.分析评价**

根据现场考评情况，对收集的资料进行整理、汇总分析，根据设定的绩效评价指标体系制订了评价指标底稿，每个底稿均有扣分、得分依据、附件内容、评价人员意见等，根据底稿汇总，制订了绩效评价评分汇总表，最终形成《云溪区就业服务中心2022年度就业补助资金绩效评价报告书》。

**（四）绩效目标的实现程度**

**1、项目产出完成情况及分析**

（1）完成新增城镇就业2613人，完成目标任务2600人的100.5%。

（2）重点群体就业情况。2022年，就业服务中心完成失业人员再就业702人，完成目标任务700人的100.3%；困难人员再就业 203人，完成目标任务200人的101.5%；完成新增农村劳动力转移就业1021人，享受社会保险补贴23人，享受公益性岗位补贴389人，享受就业见习补贴95人，促进了高校毕业生为重点的青年就业和农村转移劳动力、城镇困难人员、退役军人等重点群体就业。

（3）就业资金保障情况。本级财政配套就业资金125万元已入就业资金专户。就业资金线上经办率74.87%，就业资金支出进度100%。

（4）创业工作成效情况。开展创业培训9期培训274人，取得合格证书248人；为54个创业主体和3家小微企业发放创业贷款1440万元；湖南岳阳绿色化工高新技术产业区科技创业服务中心成功申报区级孵化基地，目前已有70家创业实体和创业项目入住该孵化基地。

（5）职业技能培训情况。举办了家政服务员、劳动关系协调员安全员、电工、仪器仪表维修工、保安员、包装工、林木种苗工等18期职业技能培训班，培训889人。

云溪就业服务中心认真落实就业援助政策，多渠道开发就业援助岗位，强化服务职能，较好的完成了目标任务。

**2、产出质量情况分析**

（1）项目运行质量：良好。

（2）服务质量：通过问卷调查，就业服务中心为项目提供的服务质量、服务态度、办事效率情况满意度高。

（3）通过问卷调查、查询相关通报及公开网络，未发现有举报就业服务中心工作人员在项目运行中发生违规违纪等廉政方面问题。

**3、产出时效：**绩效项目按计划时间实施、完成。

**4、成本控制**：本项目未申报预算，也无资金分配方案，项目收入1014.79万元，实际共支出975.12万元，当年结余39.67万元，账面收入与支出未超成本，成本控制较好。

**5、项目公开、公正性。**规范审批程序，公示审批流程，确保了项目资金发放的快速、高效、公开、透明。

**6、项目完成后效果**

（1）搭建就业供需平台，就业渠道得到进一步拓展。

就业服务中心通过“线上+线下”招聘方式，指导用工企业在“湘就业”公众号发布岗位信息200多个，先后举办了“春风行动”、“就业援助月”等6场招聘会，现场发放宣传资料3400多份，累计共有105家企业提供岗位4800多个，收受求职简历598份，现场达成意向录用人数341人。每月定期在省公共就业服务信息平台对全区就业状态进行监测，通过数据比对对全区状态进行分析，及时掌握全区就业状态和就业需求，为提供精准、优效的“311”就业服务打好了坚实基础。

（2）优创业培训效果。

就业服务中心以提升创业培训质量为抓手，加强创业培训过程监督，与时俱进开设“创业+直播”等特色培训班，提升学员的创业技能，2022年累计举办了9期创业培训班，培训274人次。将创业培训与充分就业社区建设相结合，充分利用公共就业服务平台优势，广泛征求劳动者培训需求，提供“菜单式”培训，既为劳动者提供了心仪的培训，又为充分就业社区建设夯实了基础，被市城社科在全市得以推广，为充分就业社区建设贡献了可复制的云溪经验。

（3）促进创业带动就业。云溪区就业服务中心为帮助自主创业者和小微企业扩大融资渠道，将创业贷款审批权下放到镇（街道），优化创业贷款审批流程，2022年，为54个创业主体和3家小微企业发放创业贷款1440万元，成功建设1家区级孵化基地。湖南岳阳绿色化工高新技术产业区科技创业服务中心成功申报区级孵化基地，目前已有70家创业实体和创业项目入住该孵化基地，促进以创业带动就业。

（4）保障脱贫人口就业。就业服务中心开展脱贫劳动力信息核实。按照要求，先后4次组织5个镇（街道）对云溪区2012名脱贫劳动力信息进行了核实，通过组织招聘录用一批、技能培训促进一批、帮扶车间吸纳一批、劳务协作输出一批、公益性岗位安置一批等多途径，帮组脱贫劳动力就业，增加收入。目前，云溪区脱贫劳动力总数为2012人，已就业人数1778人，就业率为88.37%。

（5）经济效益指标。

截至12月份，完成新增城镇就业2613人，失业人员再就业702人，困难人员再就业 203人，完成农村劳动转移就业1021人。享受社会保险补贴23人，享受公益性岗位补贴389人，18期职业技能培训班共培训889人。就业补助资金项目的实施，有效降低了企业用工成本和高校毕业生、下岗失业人员、农村转移劳动力等就业困难群体求职创业成本，产生了较好的经济效益。

（6）社会效益指标。就业补助资金项目的实施，提高了劳动者职业技能和就业能力，保障了就业困难群体的基本权益，为全面落实积极的就业创业政策提供了坚实的制度和资金保障，有力促进了经济发展和社会稳定，社会效益显著。因就业问题发生重大群体性事件数量为0。

（7）可持续影响。社会保险补贴、公益性岗位补贴、社区民生志愿者等政策对新增就业、失业人员再就业、就业困难人员就业具有长期影响，在稳定和扩大就业规模中发挥了积极作用。

**（五）项目绩效评价结论**

根据绩效考核评分细则，绩效评价小组认为：2022年度就业补助资金基本做到管理制度齐全，资金使用较合规。较好完成了2022年目标任务。但由于多种原因的影响，存在项目未按照要求进行绩效申报、补贴发放不符合标准等现象。通过对项目进行绩效评价，得分93分，项目完成任务“优”。其中：

目标决策总分20分，该项目得分16分，扣4分。

项目管理总分25分，该项目得分22分，扣3分。

项目绩效总分55分，该项目得分55分，未扣分。

具体见《云溪区就业服务中心2022年度就业补助资金绩效评分表》（附件2）。

**三、存在问题及原因分析**

**（一）项目决策方面**

**1、未进行绩效目标申报以及预算申报，影响项目的整体绩效评价**

项目单位未提供绩效目标申报表以及未进行预算申报，导致该项目的绩效目标及绩效目标完成情况不明确，评价组只能以自评报告等辅助材料作为项目绩效目标完成情况的替代，影响项目的整体评价质量。

评价小组认为：项目单位应按照财政部门、主管部门的要求，应及时提供财政支出绩效目标申报表及预算申报的有关资料。

**2、项目资金缺乏相应的资金分配方案**

该项目未按照绩效管理的要求，制定相应的资金分配办法或者分配方案，合理分配项目资金，绩效目标也不够细化和量化，影响绩效评价工作的质量。

评价小组认为：项目单位应该增强绩效管理理念，严格按照绩效管理的要求，制定项目资金分配办法或者方案，做到项目资金分配因素全面、分配结果合理，提供项目资金的使用效率。

 **（二）项目支出与财务管理方面**

1. **补贴发放不符合政策文件规定**

（1）2022年部分单位未按就业见习补贴政策要求，为见习高校毕业生办理人身意外伤害保险，例如云溪区路口镇卫生院、岳阳市云溪区工商业联合会、湖南瑞源石化股份有限公司、岳阳市九原复合材料有限公司、岳阳市云溪区建设工程有限公司等单位，不符合《关于进一步做好我市高校毕业生就业见习工作的通知》（岳人社{2013}74号）中“见习基地按规定为见习高校毕业生办理人身意外伤害保险”的规定。

（2）根据《湖南省公益性岗位开发管理办法》中“公益性岗位补贴安置对象为我省认定的就业困难人员”的规定，该规定的原意为：公益性岗位补贴安置对象主要为就业困难人员，就业困难人员的核定由省认定，2022年就业服务中心共计发放公益性岗位补助395.6万元，就业服务中心将其分为两部分发放，一是乡村振兴公益性岗位补贴252.65万元，该部分申请补贴人员是由省认定的就业困难人员，就业服务中心审批发放补助，但剩余142.95万元的公益性岗位补贴，对就业困难人员的认定由居委会自主申请，仅凭居委会自主入户调查报告、签订协议后，认定就业困难人员申请发放补贴，未经省认定。

**2、补贴发放不严谨**

（1）2022年发放岳阳市云溪区人民医院2019年至2020年见习补贴183,920元，其中三人见习时间为2019年至2020年，时间跨度过长，根据文件规定，2022年的见习补贴专项资金应发放2021年见习人员。

（2）发放岳阳市九原复合材料有限公司2019年至2020年见习补贴20790元，三人见习时间为2019年，时间跨度过长，根据文件规定，2022年的见习补贴专项资金应发放2021年见习人员。

**3、信息化管理滞后、未按要求设立线下台账管理**

2022年度就业补助资金共计支出975.12万元，主要用于八个专项补贴，八个专项补贴中补贴人数较多，信息化系统无法导出补贴人员名单，就业服务中心也未将申请补贴人员录入台账管理，因项目单位未能提供补贴人员电子表格名单，绩效评价小组无法筛选是否有重复领取专项资金的情况。

1. **有关建议**

1、增强绩效管理理念、严格履行绩效管理流程

项目单位应按照财政部门、主管部门的要求，在项目实施前应及时向财政部门提交绩效目标申报，并保存项目产出的有关资料；同时，项目单位应严格按照绩效管理的要求，制定项目资金分配办法或者方案，做到项目资金分配因素全面、分配结果合理，提高项目资金的使用效率。

2、强化项目全过程管理，提高政策执行力度。

进一步强化项目全过程管理，项目主管单位应加大项目实施的过程监督，严格执行国家财经法规。资金使用单位加强资金的管理，从严控制项目支出，加强对项目资金使用的监督，确保项目实施全过程合规、合法，较好的实现项目实施目标。

**五、其他需要说明的问题**

 1、本报告数据仅根据项目单位提供的文件、资料、原始凭证、清单数据及内容进行的评价，绩效评价意见和观点是在规定时点的基础上出具的，本报告不包含之后项目的动态变化情况。

 2、本报告仅供2022年度就业补助专项资金绩效评价评分表提供的绩效评价依据，不能作为其他用途。

以上因使用不当造成任何后果与本报告执业注册会计师及本事务所无关。

附件：

1、《云溪区就业服务中心2022年度就业补助资金绩效评价指标体系》

2、《云溪区就业服务中心2022年度就业补助资金绩效评分表》

湖南公众会计师事务所有限公司

 2023年9月5日