贵阳市云岩区民政局

2021年部门整体支出

绩效评价报告

报告编号：贵州黔元绩效字﹝2022﹞第28号

委托单位：贵阳市云岩区财政局

评价机构：贵州黔元会计师事务所有限公司

报告时间：2022年12月29日

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 评价分值：81.29分 评价等级：良 | | | | | | | | |
| **概 要** | | | | | | | | |
| 评价机构全称（盖章）：贵州黔元会计师事务所有限公司 单位：万元、个 | | | | | | | | |
| 项目名称 | 云岩区民政局2021年部门整体支出绩效评价 | | | | | | 评价年度 | 2021年 |
| 主管部门 | 云岩区民政局 | | | | 联系人及联系方式 | | 刘香如:187 9879 0865 | |
| 自评方式 | 自评 | | 自评分值 | | 95.8 | | 自评等级 | 优 |
| 部门总收入 | 21,371.64 | | 财政拨款收入 | | 21,339.39 | | 其他收入 | 32.25 |
| 部门总支出 | 22,002.87 | | 基本支出 | | 427.42 | | 项目支出 | 21,575.45 |
| 财政预算  安排资金 | 22,074.35 | | 抽查资金 | | 19,590.82 | | 抽查占比 | 91.81% |
| 发放调查  问卷 | 186 | 有效调查  问卷 | | 186 | 满意度  情况 | （1）高老龄人满意度为98%；  （2）低保人员满意度为91.33%；  （3）特困供养人员满意度为94.55%。 | | |
| 绩效目标  实现情况 | 2021年部门设置总体目标4个，实际完成2个，部分完成1个，未完成1个。 | | | | | | | |
| 评价问题  简要情况 | （一）制度管理方面  1．部分资产账实不符  区民政局所属曦阳老龄公寓资产产权划转至贵阳云尚城市资产运营有限公司,资产移交手续已办理，但资产卡片账和财务账均未下账，账实不符。  2．未对固定资产进行清查盘点  2021年度区民政局未对固定资产进行盘点。  （二）预算管理方面  无预算支出。2021年区民政局“公务招待费”预算安排数为0万元，实际支出数为0.23万元。  （三）项目管理方面  1．项目支付进度率有待进一步提高。  截至2021年9月区民政局项目支付进度率为56.69%，项目支付进度率较低。  2．部分工作任务未按期完成。  除生态文明建设、基层政权建设、平价墓位建设方面的工作任务完成外，社会福利、社会救济及以商招商的部分工作任务未按期完成。  （四）绩效管理方面  区民政局已将2021年度部门整体支出绩效目标细化分解为具体绩效指标，但部分绩效指标及指标值设置不全面、不合理。 | | | | | | | |
| 评价问题  简要建议 | （一）制度管理方面  建议区民政局严格执行固定资产管理制度，移交资产及时进行账务处理，定期对固定资产进行盘点，保证资产账实相符。  （二）预算管理方面  建议区民政局加强预算执行，严禁无预算支出。  （三）项目管理方面  建议加强指导和协调解决项目实施过程中遇到的困难和问题，查找项目管理薄弱环节，定期对项目实施情况进行跟踪调度，促进项目目标的实现。  （四）绩效管理方面  建议区民政局加强预算绩效管理培训学习，积极推进预算绩效管理工作，深入学习财政支出绩效知识，进一步规范财政支出绩效管理。 | | | | | | | |
| 评价结果  应用建议 | [以后年度预算安排建议](#_Toc434746187)：  在部门“三定”方案规定的部门主要职能基础上，全面梳理以后年度部门工作任务，合理科学预计以后年度部门工作任务数量、时效、效益等。 | | | | | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 评价时间 | 2022年8月15日—2022年12月29日 | 评价机构报告编号 | 贵州黔元  绩效字〔2022〕第28号 |
| 项目主评人（签字）  及联系方式 | 宫经全：13985455127 | 法定代表人（签字）  及联系方式 | 陈万琪：13985006396 |

一、基本情况

[（一）](#_Toc434746187)部门概况

2019年3月25日，《中共云岩区委办公室 云岩区人民政府办公室关于印发〈贵阳市云岩区工业和信息化局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（云委办字〔2019〕69号），区民政局是区人民政府工作部门，为正科级。内设办公室、综合科2个科室。下设云岩区民政局婚姻登记管理中心、云岩区社会救助站、云岩区殡葬管理所3个非独立核算机构。区民政局人员编制批复数为行政编制6人，设局长1人，副局长3人，内设机构领导2人。实际负担经费在职人员为21人，其中：行政人员7人，事业人员14人。

1．部门主要职责

区民政局贯彻落实党中央、省委、市委和区委关于民政工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对民政工作的集中统一领导。主要职责是：

（一）贯彻执行国家、省、市、区有关民政工作的法律、法规、规章和方针政策；拟订云岩区民政事业发展规划和年度工作计划，并组织实施和监督检查；指导社区(镇)做好相关工作。

（二）依法对全区社会团体、民办非企业单位进行登记、管理和监察。

（三）健全全区社会救助体系；负责城乡居民最低生活保障、城乡特困供养、城乡临时救助和生活无着人员救助工作；负责城市公租房低收入家庭认定工作。

（四）负责全区行政区划与地名方面的行政管理工作；负责社区（镇）村（居）行政区划的设立、撤销、命名、更名、隶属关系变更审核报批工作；承办边界争议调处事务。

（五）负责指导全区城乡基层群众自治组织建设，推动基层民主政治建设；负责指导全区城乡社区建设和社区服务体系建设。

（六）健全社会福利服务体系建设；拟订全区社会福利事业发展规划、政策和措施，负责社会福利事业单位的建设和管理以及社会福利企业的指导、协调、审核、培训、服务管理等工作，推动社会福利事业社会化；促进慈善事业发展，组织、指导开展社会捐助工作；协助省、市福利彩票的发行、管理工作。

（七）保障残疾人权益，落实全区重度残疾人护理补贴、精神障碍患者看护补贴发放工作。

（八）拟定全区儿童福利事业发展规划、政策和措施，承担全区散居孤儿、孤弃儿童及儿童收养登记管理工作，健全农村留守儿童关爱服务和困境儿童保障工作，维护区留守儿童困境儿童关爱救助保护工作领导小组日常工作。

（九）负责全区养老工作，草拟全区老年人福利发展规划、政策和措施，落实全区老年人福利补贴制度，指导全区养老服务机构、特困人员救助供养机构规范管理工作，提升全区养老服务机构质量。

（十）负责云岩区婚姻登记管理工作。

（十一）负责云岩区殡葬管理，推进殡葬改革，指导殡葬事业单位的建设和管理。

（十二）负责区级民政事业经费管理工作。

（十三）负责会同有关部门拟订全区社会工作发展规划和政策，推进社会工作人才队伍建设和相关志愿者队伍建设；负责对社会工作职业资格人才的教育培训。

（十四）负责全区社会化戒毒康复站建设工作。

（十五）结合部门职责，做好军民融合、扶贫开发等相关工作；负责本部门、本行业领域的安全生产和消防安全工作；按规定做好大数据发展应用和政务数据资源管理相关工作，依法促进部门政务数据资源规范管理、共享和开放。

（十六）完成区委、区人民政府和上级业务部门交办的其他任务。

（二）资金投入和使用情况

1．部门预算批复情况

根据贵阳市云岩区财政局《关于下达2021年财政预算指标的通知》（云财字〔2021〕1号），区民政局2021年部门年初预算为8,689.26万元,全部系一般公共预算，调整预算数为13,385.09万元，调整后预算数为22,074.35万元。具体情况详见下表：

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **名称** | **年初预算** | **预算调整** | **调整后预算** | |
| **金额** | **占比** |
| 1 | 基本支出 | 422.72 | 4.70 | 427.42 | 1.94% |
| 1.1 | 人员经费 | 393.69 | 4.82 | 398.51 | 1.81% |
| 1.2 | 日常公用经费 | 29.03 | -0.13 | 28.90 | 0.13% |
| 2 | 项目支出 | 8,266.54 | 13,380.39 | 21,646.93 | 98.06% |
| **合 计** | | **8,689.26** | **13,385.09** | **22,074.35** | **100.00%** |

2．部门收入及支出预决算

根据区民政局2021年度决算报表，区民政局2021年年初结转和结余合计702.71万元，本年收入合计21,371.64万元，本年支出合计22002.87万元，年末结转和结余合计71.48万元。2021年收入支出决算明细详见下表。

单位：万元

| **收入** | | **支出** | |
| --- | --- | --- | --- |
| **本年收入合计** | **21,371.64** | **本年支出合计**  **（按支出性质）** | **22,002.87** |
| 一般公共预算拨款收入 | 21,336.64 | 基本支出 | 427.42 |
| 政府性基金预算财政拨款收入 | 2.75 | 人员经费 | 398.51 |
| 其他收入 | 32.25 | 公用经费 | 28.90 |
| —— | —— | 项目支出 | 21,575.45 |
| **年初结转和结余** | **702.71** | **年末结转和结余** | **71.48** |

[（三）](#_Toc434746187)部门整体支出绩效目标及指标设立情况

我们在与区民政局充分沟通的基础上，根据中共云岩区委、云岩区人民政府与区民政局签订的2021年工作目标责任书及区民政局2020年工作计划及2021年工作总结等资料，结合部门整体实际情况对部门整体支出绩效目标和绩效指标进行再次梳理。再次梳理的绩效目标及指标如下：

1．绩效目标

目标1：对享受高龄老人长寿补贴、事实无人抚养儿童开展生活费发放工作；完成新建或资助养老服务相关工作。

目标2：保障特殊低保家庭救助发放，提高低保家庭生活水平。

目标3：实施云岩区社区“两委”8+2配置模式，完成党务、居委“双助理”选聘到岗；完成第十一届村（居）委会换届选举工作。

目标4：实际建成平价墓位600个。

2．绩效指标

设置了产出数量、产出质量、产出时效、社会效益、服务对象满意度等指标，绩效目标细化分解后的绩效指标情况详见附件。

二、绩效评价结论

## [（一）绩效评价综合结论](#_Toc434746187)

区民政局2021年度积极贯彻落实党中央、省委、市委和区委关于民政工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对民政工作的集中统一领导，围绕社会福利、社会救济、以商招商、生态文明建设、基层政权建设、墓位建设开展工作，建立完善了相关财务管理制度、资产管理制度，2021年度绩效目标基本完成。但在本次绩效再评价过程中，经调研发现仍存在一些不足之处，如未编制绩效自评报告、部分绩效目标未完成、个别内控制度执行不到位等情况。

经综合评定，绩效再评价得分为：81.29分，评定等级为：良。

2021年度评价得分汇总情况详见下表：

| **序号** | **一级指标** | **总分** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 投入 | 11.00 | 10.50 | 95.45% |
| 2 | 过程 | 27.00 | 23.23 | 86.04% |
| 3 | 产出 | 32.00 | 25.83 | 80.72% |
| 4 | 效益 | 30.00 | 21.73 | 72.43% |
| **合 计** | | **100.00** | **81.29** | **81.29%** |

## [（二）绩效目标及指标完成情况](#_Toc434746187)

根据区民政局提供的2021年工作总结、财务及业务等资料，绩效再评价小组归纳梳理出区民政局2021年度部门整体支出绩效目标及指标完成情况如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021年总体目标** | | | **2021年总体目标完成情况** | |
| 目标1：对享受高龄老人长寿补贴、事实无人抚养儿童开展生活费发放工作；完成新建或资助养老服务相关工作。 | | | 部分完成 | |
| 目标2：保障特殊低保家庭救助发放，提高低保家庭生活水平。 | | | 未完成 | |
| 目标3：实施云岩区社区“两委”8+2配置模式，完成党务、居委“双助理”选聘到岗；完成第十一届村（居）委会换届选举工作。 | | | 已完成 | |
| 目标4：实际建成平价墓位600个。 | | | 已完成 | |
| **三级指标** | | **指标值** | **指标完成情况** | **完成情况说明** |
| 社会福利 | 享受高龄老人长寿补贴的人数 | ≥30000人 | 已完成 | 44923人 |
| 事实无人抚养儿童 | ≥100人次 | 已完成 | 732人次 |
| 新建社区老年人日间照料中心 | 1个 | 未完成 | 0个 |
| 改造办公养老服务机构设施 | 1个 | 未完成 | 0个 |
| 资助养老服务机构数量 | ≥13家 | 基本完成 | 12家 |
| 慰问入住养老服务机构老年人数量 | ≥1100人 | 未完成 | 525人 |
| 社会救济 | 保障重度残疾人次 | ≥48000人次 | 未完成 | 44827人次 |
| 发放低保人次 | ≥240000人次 | 基本完成 | 236696人次 |
| 严重精神障碍患者 | ≥25人次 | 未完成 | 16人次 |
| 二环以内煤改用天然气、电能的低保家庭 | ≥132000户次 | 未完成 | 114930户次 |
| 以商招商 | 新引进产业项目数 | ≥1个 | 已完成 | 1个 |
| 邀请企业赴黔考察 | ≥1家 | 未完成 | 0家 |
| “以商招商”工作中拜访辖区龙头企业、商协会 | ≥4家 | 已完成 | 4家 |
| 拜访省市平台公司 | ≥4次 | 未完成 | 0次 |
| 生态文明  建设 | 召开生态环境保护专题会议研究 | ≥4次 | 已完成 | 4次 |
| 组织开展生态文明宣传活动 | ≥2次 | 已完成 | 2次 |
| 参与生态文明主题志愿服务活动 | ≥4次 | 已完成 | 4次 |
| 基层政权建设情况 | 完成党务、居委“双助理”选聘到岗 | =56名 | 已完成 | =56名 |
| 完成村（居）委会换届选举数量 | =162村（居） | 已完成 | =162村（居） |
| 平价墓位 | 平价墓位建成情况 | ≥600个 | 已完成 | 600个 |
| 城乡低保 | 城乡低保救助覆盖率 | =100% | —— | 未统计城乡低保人数 |
| 社会救助 | 社会救助补助发放 | 合规 | 已完成 | 合规 |
| 社会福利 | 社会福利补助发放合规情况 | 合规 | 已完成 | 合规 |
| 边界联检 | 边界联检执行情况 | 完成 | 已完成 | 完成 |
| 儿童动态管理 | 儿童动态管理及时性 | 实时更新 | 已完成 | 实时更新 |
| 低保发放 | 低保发放及时性 | 每月10日至12日 | 已完成 | 每月12日之前 |
| 散居孤儿生活费 | 散居孤儿生活费发放 | 每月31日前 | 已完成 | 每月31日前 |
| 城乡低保 | 城乡低保提标工作 | 按标准执行 | 已完成 | 按标准执行 |
| 政策知晓率 | 城乡低保政策知晓率 | ≥95% | 未完成 | 41.33% |
| 满意度 | 高老龄人员满意度 | ≥90% | 已完成 | 98% |
| 低保人员满意度 | ≥90% | 已完成 | 91.33% |
| 特困供养人员满意度 | ≥90% | 已完成 | 94.55% |

三、存在的主要问题

## （一）制度管理方面

1．部分资产账实不符

根据云岩区国有资产管理服务中心文件《关于将云岩区民政局经营性资产交由区国控集团经营管理的通知》及云岩区人民政府办公室《关于云岩区属国有资产清理整合及划转工作实施方案》的通知，将区民政局所属曦阳老龄公寓9498.67平方米的资产管理权移交区国控集团进行经营管理，资产产权划转至贵阳云尚城市资产运营有限公司；截至本次绩效评价现场日，以上资产移交手续已办理，但资产卡片账和财务账均未下账，账实不符。

2．未按内控制度规定对固定资产进行清查盘点

为规范和加强国有资产管理内部控制，强化国有资产管理责任，维护国有资产的安全和完整，防止国有资产流失，确保国有资产保值、增值，提高国有资产使用效益，区民政局制定了《资产管理制度》《资产清查盘点管理制度》，制度要求定期或不定期地对固定资产进行清查、盘点，确保账、卡、物相符，但实际2021年度区民政局未对固定资产进行盘点。

## （二）预算管理方面

存在无预算支出。根据区民政局提供2021年预决算报表，“公务招待费”预算安排数为0万元，实际支出数为0.23万元。

## （三）项目管理方面

1．项目支付进度率有待进一步提高。

截至2021年9月区民政局项目计划执行支付批复数3602.29万元，实际支付2042.25万元，项目支付进度率为56.69%，项目支付进度率较低。

2．部分工作任务未按期完成。

除生态文明建设、基层政权建设、平价墓位建设方面的工作任务已完成外，社会福利、社会救济及以商招商的部分工作任务未按期完成，如：改造办公养老服务机构及日间照料中心建设情况，重度残疾、低保人员、严重精神障碍患者、二环以内煤改用天然气、电能的低保家庭救助发放工作等。

## （四）绩效管理方面

区民政局已将2021年度部门整体支出绩效目标细化分解为具体绩效指标，但部分绩效指标及指标值设置不全面、不合理的情况，如：发展养老事业方面，数量指标仅有高龄补贴发放人次，未设置建设养老设施等绩效指标；特困供养对象人次、发放低保人次、城乡低保慰问金发放人数、享受慰问的百岁老人人数等目标值以上一年度发放人次进行预估，导致目标值与实际完成存在差异。

# 四、针对问题提出的建议

## （一）制度管理方面

建议区民政局严格执行固定资产管理制度，移交资产及时进行账务处理，定期对固定资产进行盘点，以充分了解资产使用状态，保证资产账实相符，以及资产的安全性，避免资产闲置、丢失或毁损等造成国有资产的损失。

## （二）预算管理方面

建议区民政局加强预算执行，严禁出现无预算支出的情况。

## （三）项目管理方面

建议加强指导和协调解决项目实施过程中遇到的困难和问题，查找项目管理薄弱环节，定期对项目实施情况进行跟踪调度，建立调度台账。制定年度监督检查工作方案，督促项目按计划实施，确保项目绩效目标如期完成。

## （四）绩效管理方面

建议区民政局加强预算绩效管理培训学习，进一步加大财政支出绩效知识推行力度，积极推进预算绩效管理工作，深入学习财政支出绩效知识，进一步规范财政支出绩效管理。

五、绩效再评价结果应用建议

[（一）对发现的问题及时整改](#_Toc434746187)

针对现场评价中发现的问题，建议区民政局对存在的问题及时进行整改，并将整改情况书面上报相关部门。同时建议区民政局进一步加强部门整体支出绩效评价工作，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

[（二）以后年度预算安排建议](#_Toc434746187)

严格按照《中共贵州省委 贵州省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》要求，全面实施零基预算管理，改变“基数+增长”的预算编制方式，打破财政资金分配的固化格局，建立财政资金“能进能出”的决策机制。在部门“三定”方案规定的部门主要职能基础上，结合云岩区委、区政府及上级业务主管部门交办的工作，全面梳理以后年度部门工作任务，合理科学预计以后年度部门工作任务数量、时效、效益等，详细科学规划任务完成时间表和路线图，合理科学安排以后年度预算。

[（三）评价结果公开](#_Toc434746187)

按照《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）和《中共贵州省委 贵州省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》规定，财政部门要推进绩效信息公开，重要绩效目标、绩效评价结果要与预决算草案同步报送同级人大，同步向社会主动公开，搭建社会公众参与预算绩效管理的途径和平台，自觉接受人大和社会各界监督。