2023年成都高新区党群工作部
招聘工作经费项目
财政重点绩效评价报告

川信德咨字[2024]第 D0006-2 号

我们接受成都高新技术产业开发区财政局（以下简称“高新区财政局”或“区财政局”）委托，于2024年6月5日至2024年10月12日对成都高新技术产业开发区党群工作部（以下简称“党群工作部”）招聘工作经费开展绩效评价，踏勘了3个项目点，进行了7人次座谈，累计发放问卷调查表、满意度调查表22份。本次评价结果为“优”，具体情况如下。

一、概要

为全方位推进预算绩效管理，提升预算单位绩效管理主体责任意识，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》精神，按照省委、省政府、市委、市政府关于全面预算绩效管理有关规定，市财政局《成都市财政局关于开展 2023 年度市级预算执行情况绩效自评工作的通知》（成财绩发〔2024〕1号）和《成都市财政局关于开展 2024年市级财政重点绩效评价工作的通知》（成财绩发〔2024〕2号）等文件要求评价。

本次评价根据《成都高新区财政局关于 2024年预算绩效管

理相关工作安排的通知》（成高财发〔2024〕23号）按照预算项目主要反映工作任务，拟达效果以及成本控制，并从产出、成本、效益、满意度四个方面全面设置绩效目标,对定性指标进行细化提供参考依据，促进单位提高项目支出的使用效益。

二、项目基本情况

（一）项目背景

根据党群工作部机构编制和人事处（以下简称“人事处”）职责，人事处负责全区机构编制、薪酬福利、机关事业单位一般人员人事综合管理等，为保障各单位一般工作人员补充工作和成都市公务员考试高新区考点考务工作（简称“公招”），部门根据工作需求申报了招聘工作经费。

（二）项目实施情况

1、资金管理办法制定情况

为规范和加强预算管理，提高预算资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《行政事业单位内部控制规范（试行）》，党群工作部制定了《成都高新区党群工作部采购项目竞争性比选暂行办法》《成都高新区党群工作部购买服务管理暂行办法》《成都高新区党群工作部合同管理暂行办法》《成都高新区党群工作部预算管理暂行办法》《成都高新区党群工作部财务支出暂行办法》。

2、申报项目概况

党群工作部通过校招途径补充正编人员，通过社招途径补充

聘用人员，并根据全市公招考试工作安排，承接部分公招考试笔试考试任务。

3、项目预算金额所采取的测算方法和依据标准

校园招聘预算金额根据计划开展的批次、每批次预计发生的费用类型、结合费用历史数据进行估计。

社会招聘预算金额根据计划开展的批次、每批次预计发生的费用类型、结合费用历史数据进行估计，未执行完毕的费用按合同剩余金额进行估计。

公招考试考务工作根据预计考室数量、结合单个考室历史平均费用进行估计。

（三）项目资金使用情况

该项目资金使用方向校园招聘、社会招聘、公招考试考务工作。年初预算82.53万元，中期评估调增68.80万元，全年预算总金额151.33万元，截至2023年12月31日，实际支出148.33万元。预算执行率98.02%。结余资金3.00万元。具体如下:

单位：万元

序号	项目	金额	备注
1	年初安排预算	82.53	
2	预算执行中期评估调整	68.80	
3	调整后预算	151.33	
4	实际执行	148.33	
5	预算结余	3.00	
6	预算执行率	98.02%	

（四）项目绩效目标

根据党群工作部提供的绩效目标申报材料，2023年项目绩效目标如下：

1.年度绩效目标。

校园招聘、公招考试考务工作、社会招聘。

2.具体绩效目标。

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	开展成都高新区2023年校园招聘工作	=1项
	数量指标	组织开展社会招聘活动	=1项
	数量指标	承办成都市公招考试考务工作	=1项
	质量指标	校园招聘双一流院校招聘率	≥60%
	质量指标	校园招聘研究生招聘率	≥80%
	时效指标	计划任务完成及时率	＝100%
项目效益	社会效益	高新区各部门人力资源（正编含区聘）供给满足率	≥90%
满意度	满意度	招聘单位满意度	≥90%
成本指标	经济成本指标	项目年度总控制成本	≤151.21万元

三、评价工作开展情况

（一）评价方法

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和《四川省财政厅关于印发〈四川省财政支出绩效评价操作规程（试行）〉的通知》（川财绩〔2018〕2号）的相关要求，结合招聘工作经费的实际情况。评价组主要采用案卷研究法、比较法、因素分析法、公众评判法、成本效益分析法和座谈会调研法等多种方法收集专项资金相关材料和实施现场评价。

（1）案卷研究法。根据党群工作部提供的项目决策及实施等全过程管理资料，对项目决策和过程管理的要素信息进行分析，初步确定评价要素指标。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。通过比较法对比绩效目标的申报情况与后期执行情况，分析绩效目标的实现程度。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。通过因素分析法综合分析资金分配合理性、拨付进度和拨付方式对绩效目标实现的影响程度和实施效果的影响。

（4）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。本次绩效评价主要通过问卷调查方式进行，分层了解被调查者对项目实施过程和项目实施效果的看法和意见。通过对问卷结果分析，提出相关建议。

（5）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。

（6）座谈会调研法。采用开展座谈会的方式，向区财政局、党群工作部了解项目资金的预算编制依据、管理模式；与党群工作部人事处、综合处采取面对面访谈的方式掌握项目的相关信息。

（二）评价指标

评价组针对招聘工作经费的实际情况，设置了8组特性指标，其中社会效益指标5个；长期影响力指标1个；满意度指标1个；

成本指标1个。具体情况如下：

序号	指标名称	评价内容	方法归类
1	合格率	反映项目效率、评价项目入职合格情况	比率分值法
2	成都市公招通报情况	成都市公招考试是否有负面通报、有负面通报不得分	是否评分法
3	招聘投诉情况	反映项目支出效果、评价因招聘行为不规范被投诉情况	是否评分法
4	社招人才吸引力	反映项目效果、评价项目吸引人才情况	比率分值法
5	校招人才吸引力	反映项目效果、评价项目吸引人才情况	是否评分法
6	服务或受益对象满意度	反映项目效果、评价用人单位对入职人员满意度评价	问卷调查法
7	成本控制率	反映实施相关项目所产生的直接经济成本的控制情况	比率分值法

（三）评价方式和标准

评价方式为财政部门对预算部门的项目组织开展的绩效评价。

项目绩效评价标准：

国家标准：参照国家公布的指标数据制定的评价标准；

行业标准：参照行业公布的指标数据制定的评价标准；

地方标准：参照地方公布的指标数据制定的评价标准；

申报标准：以预先申报的目标、计划、预算、定额等作为评价标准；

历史标准：参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高；

其他标准：财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

（四）基础数据表

根据《成都高新区财政局关于2024年预算绩效管理相关工作安排的通知》（成高财发〔2024〕23号）的要求，评价组通过收集政策文件、管理制度、项目的基本信息等，确定评价的方向、评价的重点、相关指标设计等内容，在前期资料和数据梳理的基础上，结合项目的实际情况，撰写了绩效评价工作方案，设计了特性指标和基础数据表，基础数据表主要涉及项目预算、中期评估、使用情况，以及特性指标各年度数据等。

四、评价结论

成都高新技术产业开发区党群工作部招聘工作经费项目本次评价结果为“优”。

总体上看，该项目决策依据充分，组织实施有序，通过项目的实施，及时为各单位补充人员，优化高新区行政管理部门人员结构及层次，提升高新区行政管理部门履职能力，项目整体取得了较好的效益。但评价结果也反映出存在预算编制准确性待提升，绩效管理绩效目标设置、自评质量待完善，产出类指标、成本控制待提升。

五、绩效分析

（一）项目决策分析

1、 科学决策

科学决策在指标上设定了必要性、可行性2项三级指标。

（1）必要性

根据《成都市事业单位公开招聘工作人员办法》及招聘公告等要求，在市人社局工作指导下开展事业单位公开招聘工作是提高事业单位选人用人工作质量和水平的重要一环，对建设高素质专业化的事业单位工作人员队伍具有重要意义。根据招聘计划，经报市人社局审核备案，按照招聘公告开展各单位公开招聘工作人员是及时补充工作力量的有效途径，项目设立依据充分，符合政府重大决策部署和宏观政策规划。

根据《关于做好成都市2023年公开考试录用公务员笔试工作的通知》《关于做好2023年上半年成都市事业单位公开考试招聘工作人员笔试考务工作的通知》，高新区党工委管委会按上级通知组织开展公务员、事业人员考试考务保障工作，项目设立依据充分，符合中央、省、市、区决策部署。

（2）可行性

该项目属于常规性、经常性项目，经高新区党群工作部研究后，已纳入部门年初预算，财务管理和采购管理执行高新区党群工作部内控管理制度，业务管理按招聘公告、《成都市事业单位考试操作规程》《成都高新区党群工作部关于做好2023年上半年成都市公开考试录用公务员高新区考点考务保障工作的通知》等执行，项目各项管理制度健全，具备实施条件。

2、 绩效目标

绩效目标在指标上设定了明确性、合理性2项三级指标。

（1） 明确性

根据党群工作部编制的2023年项目绩效目标表，绩效目标不明确不完整，其中3个数量指标不明确，未有效反映预期要达到的产出数量，不明确的包括：承办成都市公招考试考务工作=1项；开展成都高新区2023年校园招聘工作=1项；组织开展社会招聘活动=1项。横向对比成都市其他8个区同类项目数量指标设置为：招聘=X场、公务员考试场次≥X场，公招场次=X场，完成录取人数≥X人，服务考生数量≥XX人次。

绩效目标设置不完整，子项目校园招聘和公务员考试考务工作未设置效益指标。

（2） 合理性

根据党群工作部编制的2023年项目绩效目标表，绩效目标包括校招、社招、公招任务完成数量，聘用人员的招聘要求，任务完成及时性、人力资源供给满足率，用人单位满意度，目标设定符合实际需求，合理可行。项目年度绩效目标与中长期规划一致。

3、 预算管理

预算管理在指标上设定了合理性、准确率2项三级指标。

（1） 合理性及准确性

公招预算编制不准确

①公招未按明细项对应单价和数量编制预算。

②调整预算时未考虑市级资金。

校招预算编制不准确

①预算编制时未体现批次、各批次规模对预算的影响。

②存在跨年度执行项目，预算申请未说明总项目预算，分年度执行预算情况。

社招预算编制不准确

①社招编制预算的时候未说明要招多少人，预算编制时未说明编制单价和数量，未体现批次、各批次规模对预算的影响。

②存在跨年度执行项目，预算申请未说明总项目预算，分年度执行预算情况。

（2） 准确率

预算执行率98.02%，子项目预算执行存在偏差。

2023年度预算金额151.33万元，执行金额148.33万元，预算执行率98.02%。子项目预算执行存在偏差：校招超预算执行,偏差率67.78%；社招偏差率-37.93%；公招偏差率-21.32%。

（二）项目管理分析

1、项目管理

项目管理在指标上设定了管理规范性1项三级指标。

项目管理不规范，子项目付款方式不同

校招第三方服务考务支持合同签订后预付40%；服务完成后支付尾款60%。社招第三方服务考务支持合同为服务完成后按季度结算，未签订预付款。

2、自评质量

自评质量在指标上设定了准确率1项三级指标。

在指标设定自评存在不准确

2023年度项目自评涉及9个指标，其中：自评准确8个,自评不准确1个，服务对象满意度指标-招聘单位满意度完成值100%，未提供满意度支撑资料。

（三）项目产出分析

1、 数量指标

数量指标在指标上设定了任务完成率1项三级指标。

任务完成率77.78%

2023年公招预算2次，2023年实际完成2次，完成率100%。

2023年校招预算2批次，2023年实际完成2批次，完成率100%。

2023年社招预算3批次，2023年实际完成1批次，完成率33.33%。

2、 质量指标

质量指标在指标上设定了验收合格率 1 项三级指标。

2023 年组织完成 2 次公招考试，无市上负面通报。

2023 年校园招聘 2 次、2023 年第 1 批次招聘完成并验收，2023 年第 2 批次（蓉漂）招聘截至 2023 年 12 月 31 日实施中，2024 年验收完成。

2023 年社会招聘 1 次并验收完成。

3、 时效指标

时效指标在指标上设定了目标时间偏差率1项三级指标。

子项目目标时间存在偏差，未测算街道招聘人员数据

（1）校招目标偏差率19.76%

（2）2023年社招完成时间短于2022年社招完成时间，在目标时间内完成。

（3）2023年公招按时完成市上考试安排。

4、 成本指标

成本指标在指标上设定了成本控制率1项三级指标。

社招成本控制不佳

①单位成本较上年增长。

②横向比较党群和街道社招第三方服务考务支持费，党群社招考务支持单位成本高于街道，另2024年各街道招聘不再开支第三方服务考务支持费。

（四）项目效果分析

1、 社会效益

成本指标在指标上设定了成都市公招通报情况、招聘投诉情况2项三级指标。

（1） 成都市公招通报情况

2023年公招无负面通报情况

（2） 招聘投诉情况

2023年校招和社招无招聘不规范被投诉情况

2、 长期影响力

长期影响力在指标上设定了带动就业、可提升高新区行政管理部门履职能力2项三级指标。

通过本项目的实施，为社会提供就业岗位，解决了部分人员

的就业问题；另通过组织公务员、事业单位等考试给社会求职责提供了就业渠道和路径选择，推动和促进求职责就业。

围绕高质量发展示范区建设，校招均为硕士研究生学历，社招年龄优势明显，学历较高，为高新区干部队伍输送了新鲜血液，提高了高层次人才占比，项目效益较好。

3、 满意度

满意度在指标上设定了服务或受益对象满意度 1 项三级指标。

本次绩效评价满意度调查主要从用人单位层面进行，共发放调查问卷 22 份，收回有效问卷 21 份，汇总满意度为 92.42%。满意度具体情况如下（分项满意度情况见附件）：

序号	调查问卷名称	发放问卷数	收回问卷数	有效问卷数	汇总满意度
1	社会主体满意度	22	21	21	92.42%
合计		22	21	21	92.42%

六、存在主要问题

（一） 绩效目标不明确不完整

（二） 预算编制不准确

（三） 自评质量存在不准确

（四） 任务完成率77.78%

（五） 子项目目标时间存在偏差

（六） 成本控制不佳

七、相关措施建议

（一）科学合理设置绩效指标，夯实绩效管理基础

绩效目标制定是预算绩效管理的基础，也是实施绩效监控、开展绩效评价的重要基础和依据。建议根据项目实际背景，选取关键合理的指标编制产出、效益等绩效信息，并细化量化指标值，完整全面的设置绩效目标；严格按照高新区预算绩效目标管理办法的相关规定，加强绩效指标编制的培训工作，提高指标编制水平。

（二）科学编制年度预算，提升预算金额编制准确性

建议单位制定并落实预算编制的流程和标准，明确各部门的预算编制职责，要求每个部门在编制预算时应提供详细的依据和数据支持作为预算支撑，确保预算金额的测算和核算具有准确性和合理性，包括收集和分析相关数据、制定合理的预算假设和预测等；按照项目明细对应单价和数量编制预算，体现批次、各批次规模对预算的影响；建议按照“当年预算、当年执行，多年预算、分年编制”的管理方式，提升预算编制的科学合理性。预算编制应遵循年度性原则，在每一预算年度终了时，应当清理核实跨年结转项目。跨年度的采购类项目应按要求编制分年度支出规划，项目预算必须安排在上年度的，建议按照项目付款进度分年度编制预算，若项目实施计划出现偏差，应及时按程序调整预算规模。

（三）落实绩效主体责任，提高自评工作质量

认真落实绩效管理主体责任，细化各项考核措施，严格执行

岗位责任制，同时，逐步完善绩效自评及绩效复核的各个环节，切实提高绩效自评工作水平。

（四）强化项目过程管理，提升任务完成率

项目完成情况是对项目成果的检验，压实责任强化举措推进项目进度，确保项目按时保质保量完成。对照既定时间安排，严谨务实、快捷高效的工作态度，关键时间节点对项目进度进行把控，及时验收并评价相应活动开展情况，避免出现项目实际完成情况不达标的情况。

（五）强化项目完成时效

完善项目管理的规范性，按项目预算进度要求完成，及时发现并分析偏差原因，结合经验采用科学的方法进行时效的监督管理，有效控制项目进度和成本，确保项目按计划和预算顺利完成。

（六）重视成本管理，提高资金利用率

加强全面预算管理，强化成本管控意识，结合项目实际情况制定控制方案，通过细化预算和分析实际成本与预算差异原因并改进，提高管理效率和资源利用率，实现资源的优化配置。

四川信德会计师事务所有限责任公司

2024 年 11 月 12 日