

财政项目支出绩效评价报告

评价类型：实施过程评价 完成结果评价

项目名称： 仲裁院运行经费

项目单位： 南昌市新建区劳动人事争议仲裁院

主管部门： 南昌市新建区人力资源和社会保障局

评价时间： 2022年1月1日至2022年12月31日

评价机构：第三方机构 专家组 部门评价组

江西源起思成管理咨询服务公司

2023年12月



目 录

一、项目基本情况	1
(一)项目概况	1
(二)绩效目标	4
二、绩效评价工作情况	4
(一)绩效评价目的、对象和范围	4
(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	6
(三)绩效评价工作过程	12
三、综合评价情况和评价结论	14
(一)评价情况	14
(二)评价结论	14
四、绩效评价指标分析	15
(一)项目决策	15
(二)项目过程	18
(三)项目产出	20
(四)项目效益	23
五、存在的问题及原因分析	25
(一)存在问题及原因分析	25
六、有关建议和改进措施	27
(一)增强绩效管理意识,加强绩效目标管理	27
(二)完善资金使用审批手续,加强资金管理工作	28
(三)规范合同签订环节,提高制度执行有效性	28
(四)科学、细化预算编制工作,提高资金使用效率	29

七、其他需说明的问题..... 29

附件一..... 30

南昌市新建区劳动人事争议仲裁院 仲裁院运行经费项目支出绩效评价报告

财政支出绩效评价从深化部门预算改革，加强预算绩效管理的实际需要出发，通过科学合理的方法，客观公正地评价财政资金使用的经济性、效率性和效益性，是强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置以及提高公共服务水平的重要手段。

为深入贯彻《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《中共南昌市委 南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洪发〔2019〕13号）等文件精神，强化预算支出主体责任，提高财政资源配置和使用效率，江西源起思成管理咨询服务公司受南昌市新建区财政局委托，对2022年南昌市新建区劳动人事争议仲裁院-仲裁院运行经费项目支出开展绩效评价工作。

江西源起思成管理咨询服务公司根据财政重点绩效评价工作部署要求，结合项目实施的实际情况，按照绩效评价工作的一般准则，对专项资金使用及其效果开展部门绩效评价工作并形成绩效评价报告如下：

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1.项目背景

随着经济体制改革不断深入，我国建立起了以公有制为主体的多种经济形势和经营方式，劳动关系性质也由过去长期在计划经济体制下国家与劳动者构成的以共同利益为出发点的劳动关系转变为雇主与雇员两个相对独立的利益主体关系。劳资纠纷是劳动关系内在利益差别与矛盾的外在表现，是劳动关系双方利益冲突的必然结果。

2017年人力资源和社会保障部、最高人民法院联合发布的《关于加强劳动人事争议仲裁与诉讼衔接机制建设的意见》（人社部发〔2017〕70号），提出的“开展类案分析，联合筛选并发布典型案例”等要求，明确工时及加班工资法律适用标准，进一步提高劳动人事争议案件处理质效，全力维护劳动关系和谐与社会稳定；2020年人力资源和社会保障部发布《关于妥善处置涉疫情劳动关系有关问题的意见》（人社部发〔2020〕17号），提出的“加强裁审衔接，统一案件处理标准”“开展类案分析，联合筛选并发布典型案例”等要求，进一步加大对各地仲裁机构、人民法院办案指导力度，切实提高劳动人事争议案件处理质效，全力维护劳动关系和谐与社会稳定。

为妥善化解劳资纠纷，保障劳动者和用工单位的利益、和谐劳动关系长期、健康和有序发展，劳动人事争议仲裁院

依据南昌市新建区劳动人事调解仲裁“双保”行动实施方案等文件要求，申请设立“仲裁院运行经费项目”。

2.项目主要内容及实施情况

(1)项目主要内容

仲裁院运行经费设立主要为保障劳动人事争议仲裁院正常运转，主要包含仲裁文书送达、培训经费、办公设备采购、仲裁院办公耗材采购等。

(2)项目实施情况

2022年南昌市新建区劳动人事争议仲裁院基本完成项目实施工作，具体如下：

①2022年南昌市新建区劳动人事争议仲裁院共计受理各类劳动争议案件348件，其中不受理42件，立案审理306件，审结306件；裁决87件（终局裁决41件）、调解144件、经调解后撤诉75件，年度调解成功率93.13%，年度仲裁终结率84.97%，按期结案率100%；挽回经济损失900余万元。

②南昌市新建区劳动人事争议仲裁院在《江西省人力资源和社会保障厅关于公布2022年度星级劳动人事争议仲裁院的通知》中获得了全省第一批五星级劳动人事争议仲裁院

③2022年新建区人事劳动争议仲裁院对辖区内12家企业开展了“用工义诊”活动。

④南昌市新建区人事劳动争议仲裁院2022年运营互联网+调解平台调处了289件案件。

⑤新建区人事劳动争议仲裁院2022年运营互联网+调

解平台调处了 289 件案件。

3.资金来源及使用情况

(1) 项目预算及资金来源

由于 2021 年度机构改革，区劳保中心并入劳动人事争议仲裁院，2022 年仲裁院运行经费项目预算按照（新府办抄字〔2018〕149 号），安排 19 个乡镇劳保所工作经费 38 万，劳保中心工作经费 20 万；（新府办抄字〔2017〕428 号）号，明确劳动和社会保障中心工作经费 25 万，19 个乡镇福人社所工作经费 38 万；仲裁院往年运行经费 70 万元进行测算，申请项目要资金 175 万元，其中办公费 00 万元、其他商品服务 75 万元。

根据《南昌市新建区财政局关于下达 2022 年部门预算的通知》（新财字〔2022〕28 号），批复同意仲裁院运行经费 175 万元。项目资金实际按季度下达，第一季度 87.5 万元，三季度 43.75 万元，四季度 43.75 万元。

(2) 资金使用情况

2022 年人事劳动争议仲裁院未对仲裁院运行经费使用单独做账，且未设立项目辅助账，导致现场评价无法了解项目资金使用具体明细。评价组根据部门 2022 年决算报表，仲裁院本年度部门预算执行率为 100%，仲裁院运行经费执行率也应为 100%，支出 175 万元。

项目资金主要用于：办公耗材采购、办公设备购置、办案补助、文书送达等日常人事劳动争议仲裁办公费用，另外支出部门人员公积金、委托业务费等。

(二) 绩效目标

1.项目总目标

根据《2022年部门工作计划》南昌市新建区劳动人事争议仲裁院-仲裁院运行经费项目总目标为：①大力加强仲案件处理质效，②推进行程序公开，健全监督机制，③建立规章制度，搭建规范调解，④强化设施建设，持续深化“互联网+调解仲裁”工作思路，⑤提升队伍素质，加强公信建设，⑥协调联动机制，搭建调解制度。

2.项目阶段性目标

根据南昌市新建区劳动人事争议仲裁院《仲裁院运行经费项目支出绩效目标表》中项目阶段性目标为：化解劳资纠纷，保障劳动者和用工单位的利益、和谐劳动关系长期、健康和有序发展。

二、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1.评价对象

仲裁院运行经费项目由南昌市新建区劳动人事争议仲裁院部门负责组织实施，本次评价对象为项目2022年度预算资金175万元。

2.绩效评价目的

根据编制项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金使用绩效，分析支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金使用效益。

根据财政绩效评价要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要是为了探寻仲裁院运行经费项目资金使用的效率和效益，通过资料收集、基础表填写、访谈、数据分析等形式，深入了解项目组织实施过程、资金使用与管理情况、项目完成情况及项目实施产生的经济效益、社会效益，以及相关群体的满意度等方面，及时总结经验，发现问题，并提出项目管理、资金管理、绩效改善等方面的相关措施与建议，为后续项目实施、资金管理、提高财政资金使用效益等提供依据。

3.评价范围

仲裁院运行经费项目预算为175万元。评价项目时段为2022年1月1日至2022年12月31日。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1.绩效评价原则

绩效评价遵循以下基本原则：

(1) 科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

(2) 统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

(3) 激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

(4) 公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.评价指标体系

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》文中《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架。针对项目构建一套指标体系，项目指标包括项目决策（项目立项、绩效目标、资金投入），项目过程（资金管理、组织实施），项目产出（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本），项目效益（经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度）。结合项目实施方案、

可行性研究报告等内容，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，设置项目绩效评分指标表，涵盖三级指标 26 个。指标数据来源于相关法规、政府文件、基础数据采集、问卷调查和访谈等。具体详见如表 1 所示。

(1) 项目决策：占权重 20 分，用于考核项目立项依据规范性、绩效目标编制合理性、预算资金编制分配合理性等情况。

(2) 项目过程：占权重 20 分，用于考核预算资金到位及执行使用的合规性、项目管理制度健全及有效性等情况。

(3) 项目产出：占权重 30 分，分为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面，用于衡量实际工作成果。

(4) 项目效益：占权重 30 分，分为经济效益、社会效益、可持续影响、满意度等方面，用于展现项目实施效果及群众对项目实施后的满意度情况。

表 1 绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准
决策指标 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②符合行业发展规划和政策要求；③项目立项与部门职责相符，属于部门履职所需；④项目未与相关部门同类项目或部门相关项目重复。以上均符合得 100%权重分，否则 每一项不符合扣除 25%权重分，扣完为止。
		立项程序规范性 (3分)	①项目按规定的程序申请设立；②审批文件、材料符合相关要求；③事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。以上均符合得 100%权重分，否则每一项不符合扣除 100%权重分，扣完为止。

	绩效目标 (8分)	绩效目标合理性 (4分)	①项目设定有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；④项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。每项占20%、20%、20%、40%权重分；以上均符合得100%权重分，否则扣除相应权重分。
		绩效指标明确性 (4分)	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②绩效指标通过清晰可衡量的指标予以体现；③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应。每项占20%、40%、40%权重分，以上均符合得100%权重分，否则扣除相应权重分。
	资金投入 (6分)	预算编制科学性 (4分)	①项目预算编制经过科学论证；②预算内容与项目内容匹配；③预算额度测算依据充分，按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。每项占25%权重分，以上均符合得100%权重分，否则扣除相应权重分。
		资金分配合理性 (2分)	①项目资金分配依据充分；②资金分配额度合理，与项目实际相适应。以上均符合得100%权重分，否则扣除50%权重分，扣完为止。
过程指标 (20分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (2分)	①资金到位率= (实际到位资金/预算资金) *100%，资金到位率达100%，得2分，否则按实际资金到位率*指标权重得分。
		预算执行率 (3分)	①预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) *100%，预算执行率≥95%，得3分，否则按实际预算执行率*指标权重得分。
		资金使用合规性 (5分)	①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上均符合得100%权重分，否则每发现1处不符合扣25%权重分，扣完为止。
	组织实施 (10分)	管理制度健全性 (4分)	①制定或具有相应的财务管理制度；②制定或具有相应的业务管理制度；③财务和业务管理制度合法、合规、完整。每项分别占30%、30%、40%权重分，以上均符合得100%权重分，否则扣除相应权重分。

		制度执行有效性 (6分)	①遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。以上均符合得100%权重分, 否则每发现1处不符合扣20%权重分, 扣完为止。
产出指标 (30分)	产出数量 (10分)	各类劳动争议案件数 (3分)	①新建区人事劳动争议仲裁院2022年各类劳动争议案件348件得满分, 未达到得分=实际案件数/348*100%指标权重。
		开展“用工义诊”活动完成率 (2分)	①新建区人事劳动争议仲裁院2022年完成对12家企业开展“用工义诊”活动, 完成率100%得满分, 否则每发现一家企业未开展扣10%权重分, 扣完为止。
		“赣裁通”案件数 (2.5分)	①新建区人事劳动争议仲裁院2022年通过“赣裁通”系统办理306件案件得满分, 否则不得分。
		“互联网+调解”平台案件数 (2.5分)	①新建区人事劳动争议仲裁院2022年运用互联网+调解平台调处案件289件得满分, 否则不得分。
	产出质量 (10分)	各类劳动争议案件审理率 (3分)	①新建区人事劳动争议仲裁院各类劳动争议案件审理率80%(含)-100%之间得满分; 60%(含)-80%之间得2分; 低于60%得0分。
		“用工义诊”活动主题符合率 (2分)	①新建区人事劳动争议仲裁院对辖区内开展的“用工义诊”活动主题符合率100%得满分, 否则不得分。
		网上案件办结率 (5分)	①运用互联网+调解平台调处289件案件, 实际调处289件案件, 办结率100%得2.5分, 否则不得分; ②通过“赣裁通”系统办理306件案件, 实际办理306件, 办结率100%得2.5分, 否则不得分。
	产出时效 (5分)	各项工作完成及时性 (5分)	①各类劳动争议案件、网上系统与平台案件、开展“用工义诊”活动等工作均已及时完成得100%权重分, 否则发现一项未完成扣10%权重分, 扣完为止。

	产出成本 (5分)	项目成本 节约率(5 分)	成本节约率=(计划成本-实际成本)/计划成本*100%;成本节约率在±5%区间,得满分;超出区间范围,按每超出1%扣0.1分,扣完为止。
效益指标 (30分)	经济效益 (5分)	挽回经济 损失(5 分)	①新建区人事劳动争议仲裁院为当事人挽回经济损失900万元得满分,否则不得分。
	社会效益 (15分)	提升居民 劳动争议 咨询及调 处服务(5 分)	①通过推广“智慧仲裁”办案模式,让信息多跑路,实现群众少跑腿,提升居民劳动争议咨询及调处服务得满分,否则不得分。
		全省第一 批五星级 劳动人事 争议仲裁 院(6分)	①新建区人事劳动争议仲裁院获得全省第一批五星级劳动人事争议仲裁院得满分,否则不得分。
		提升企业 用工规范 (4分)	①通过开展企业“用工义诊”活动,提升企业用工规范得满分,否则不得分。
	服务对象 满意度 (10分)	社会群众 满意度(5 分)	社会满意度≥95%得满分,否则按实际得分率计算得分。
		办理案件 群众满意 度(5分)	办理案件群众满意度≥95%得满分,否则按实际得分率计算得分。

3.评价方法

(1) 主要采用因素分析法和数据对比法。因素分析法评价项目实施的整体情况是否符合实际需要,数据对比法则反映的是项目运行的持续性和质量的可控性。

(2) 本次绩效评价采取随机抽样的方式完成群众的满意度问卷调查。

4.评价标准

绩效评价标准是指财政支出绩效目标完成程度的衡量尺度。通过评价标准判断评价指标的合理与重要性程度，作为评价工作的基本准绳和标尺，决定了评价目标实现与否以及评价结果准确与否，并作为评价计分的依据。绩效指标评价标准主要有：

(1) 计划标准

以预先制定的规划、计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价指标的预计完成值，旨在通过与实际完成值进行比对，通过测算计划值完成比例，达成绩效评价目的。

(2) 行业标准

以某一具体行业许多个体或相关财政经费的相关指标数据为基准，充分挖掘数据中蕴含的信息，从而制定相适应的行业评价标准。行业标准的充分应用需要充足的样本数据库做支撑，具备一定的权威性、客观性与真实性，便于财政项目支出绩效评价情况纵向和横向分析与对比。

(3) 历史标准

以绩效评价指标的历史数据作为样本，运用一定的统计学方法，计算出各类指标的平均历史水平。在运用历史标准进行评价时，要对其根据价格指数、统计口径或核算方法的变化对历史标准进行修订和完善。

(4) 经验标准

以长期从事财政经济活动领域的专家学者的参考意见

为基础，通过严谨地分析与研究，结合其管理实践，确定相关指标标准。该项标准与行业标准存在优先选择的情况，即行业标准权威性不足或缺乏同行业标准时，采用经验标准。

(三) 绩效评价工作过程

本次项目的绩效评价实施时间为2023年10月下旬至2023年12月上旬，评价组由第三方机构人员以及组织实施单位人员组成，评价组通过开展项目调研，了解项目基本情况，研发设计绩效指标体系、设计基础数据报表体系和调研方案，数据采集，评价基础资料完善等流程；通过对基础数据进行查验，对项目目标及实施效果等做深入了解，组织开展访谈等调研工作后，汇总分析评价数据，依据事前制定的评价标准和评分规则，对项目投入产出绩效进行量化评分。依据项目立项、项目执行、项目管理、项目资金运用及使用情况，以及项目投入产出绩效，撰写绩效评价报告，针对存在问题提出改进建议。

1.基础信息采集

在项目实施单位的配合下，评价组完成了基础材料的收集工作，随后评价组对材料复核，结合现场调研及访谈了解项目具体内容。

2.问卷调研

评价组采用随机抽样方式对项目相关群体开展问卷调查。主要从项目实施情况、项目管理情况、项目实施后产生

效益情况等方面开展满意度调查。了解其对项目工作开展期间及项目开展后产生效益的满意程度。

3.访谈调研

评价组对项目业务以及财务人员进行了现场访谈，对业务和财务相关负责人就项目整体实施情况及背景，项目预算测算依据，项目资金拨付、支出流程，保障项目实施的相关制度及措施，项目的组织架构与管理等内容进行详细了解。

4.撰写绩效评价初稿

评价组根据前述绩效分析和评价结论，按照要求提炼撰写绩效报告，并在项目组内部进行审核，主要关注报告格式是否规范，内容是否完整；绩效数据是否真实、可靠，是否进行了必要的核实工作；报告逻辑是否清晰，分析问题是否透彻。

5.绩效评价报告复核

绩效评价组负责人将对评价团队提交的评价报告初稿进行复核，主要关注报告结论是否全面、准确；经验、教训的总结是否深刻，建议是否可行等。

6.形成评价报告终稿

在绩效评价组负责人对评价报告意见和建议的基础上，修改并完善形成征求意见稿评价报告。将征求意见稿提交至客户，根据客户对征求意见稿的反馈以及结合实际情况，修改并完善形成绩效评价报告终稿。

三、综合评价情况和评价结论

(一) 评价情况

运用由评价组研发并通过内部论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方法，对仲裁院运行经费项目进行客观评价，最终评分结果：项目总得分为**86.2**分，绩效评级为“良”。

表2 仲裁院运行经费项目绩效评价得分一览表

一级指标	二级指标	权重	得分
决策指标	项目立项	6	6
	绩效目标	8	4.8
	资金投入	6	6
过程指标	资金管理	10	7.5
	组织实施	10	5.5
产出指标	产出数量	10	10
	产出质量	10	10
	产出时效	5	5
	产出成本	5	5
效益指标	经济效益	5	5
	社会效益	15	15
	满意度指标	10	10
合计		100	86.2

(二) 评价结论

评价组通过资料收集、财务核查、现场调研等方式了解仲裁院运行经费项目基本情况及实施情况，南昌市新建区劳

动人事争议仲裁院共计受理各类劳动争议案件 348 件，其中不受理 42 件，立案审理 306 件，审结 306 件；对辖区内 12 家企业开展了“用工义诊”活动；通过“赣裁通”、“互联网+调解”平台开展线上处理案件，并在 2022 年被省人社厅评为五星级劳动人事仲裁院。但存在指标设置不合理；部分财务凭证后附佐证材料不全、合同签订不规范，未设立项目辅助账，制度执行有效性不足等情况。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策

项目决策指标总分为 20 分，得分为 15.2 分，得分率 76%，具体得分情况如下表 3 所示。满分指标有项目立项、资金投入。

表 3 项目决策指标得分表

指标	权重(分)	目标值	完成值	得分	得分率
项目决策	20	-	-	15.2	76%
项目立项	6	-	-	6	100%
立项依据充分性	3	充分	充分	3	100%
立项程序规范性	3	规范	规范	3	100%
绩效目标	8	-	-	3.2	60%
绩效目标合理性	4	合理	合理	2.4	60%
绩效指标明确性	4	明确	不明确	0.8	20%
资金投入	6	-	-	6	100%
预算编制科学性	4	科学	科学	4	100%
资金分配合理性	2	合理	合理	2	100%

1. 项目立项

(1) 立项依据充分性

仲裁院运行经费项目依据南昌市新建区人民政府办公室抄告单（新府办抄字〔2018〕149号）、关于印发《南昌市新建区劳动人事调解仲裁“双保”行动实施方案》的通知等文件进行项目立项，项目立项符合行业发展规划和政策要求；与部门职责相符，属于部门履职所需。根据评分标准，该指标得100%权重分3分。

(2) 项目立项规范性

本项目为年初预算安排项目，项目设立按照“二上二下”的既定程序设立，项目依据仲裁院运行经费项目相关法律和制度文件立项，本项目设立按照财政部门预算项目入库流程要求申请，项目设立前已开展集体决策，项目立项规范。根据评分标准，该指标得100%权重分3分。

2. 绩效目标

(1) 绩效目标合理性

仲裁院运行经费项目设定有绩效目标；项目2022年度绩效目标为“化解劳资纠纷，保障劳动者和用工单位的利益，和谐劳动关系长期、健康和有序发展”，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；但绩效目标未体现项目确定的资金量，无法相匹配。根据评分标准，该指标得60%权重分2.4分。

(2) 绩效指标明确性

仲裁院运行经费项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标；但存在指标设置不合理情况，如：数量指标“实际办结案件100%”，目标值应为具体数值；质量指标“案件审理仲裁100%”偏向于数量指标；社会效益指标“化解劳资纠纷，保障劳动者和用工单位的利益，和谐劳动关系”过于定性且冗长，设置不合理；绩效指标与项目目标任务数不对应，如：未体现“互联网+调解”平台调处案件数、“重普法”宣传次数等产出指标。根据评分标准，该指标得20%权重分0.8分。

3. 资金投入

（1）预算编制科学性

由于2021年度机构改革，区劳保中心并入劳动人事争议仲裁院，2022年仲裁院运行经费项目预算按照（新府办抄字〔2018〕149号），安排19个乡镇劳保所工作经费38万，劳保中心工作经费20万；（新府办抄字〔2017〕428号）号，明确劳动和社会保障中心工作经费25万，19个乡镇福人社所工作经费38万；仲裁院往年运行经费70万元进行测算，申请项目要资金175万元，其中办公费00万元、其他商品服务75万元。

根据《南昌市新建区财政局关于下达2022年部门预算的通知》（新财字〔2022〕28号），批复同意仲裁院运行经费175万元。项目资金实际按季度下达，第一季度87.5万元，三季度43.75万元，四季度43.75万元。项目预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；根据评分标准，该指

标得 100%权重分 4 分。

(2) 资金分配合理性

仲裁院运行经费项目资金主要用于办公耗材采购、办公设置购置、办案补助、文书送达等日常人事劳动争议仲裁办公费用，资金分配额度合理，与项目实际相适应。根据评分标准，该指标得 100%权重分 2 分。

(二) 项目过程

项目过程指标总分为 20 分，得分为 13 分，得分率 65%，具体得分情况如下表 4 所示。满分指标有资金到位率、预算执行率、管理制度健全性。

表 4 项目过程指标得分表

指标	权重(分)	目标值	完成值	得分	得分率
项目过程	20	-	-	13	65%
资金管理	10	-	-	7.5	75%
资金到位率	2	100%	95%	2	100%
预算执行率	3	≥95%	97.86%	3	100%
资金使用合规性	5	合规	不太合规	2.5	50%
组织实施	10	-	-	5.5	55%
管理制度健全性	4	健全	健全	4	100%
制度执行有效性	6	有效	不太有效	1.5	25%

1. 资金管理

(1) 资金到位率

2022 年仲裁院运行经费项目预算总额为 175 万元，实际到位 175 万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×

$100\% = (175/175) \times 100\% = 100\%$ 。根据评分标准，该指标得100%权重分2分。

(2) 预算执行率

2022年仲裁院运行经费项目实际到账资金为175万元，实际支出175万元，预算执行率 = (实际支出资金/实际到位资金) $\times 100\% = (175/175) \times 100\% = 100\%$ 。根据评分标准，该指标得100%权重分2分。

(3) 资金使用合规性

经现场核查南昌市新建区劳动人事争议仲裁院2022年度仲裁院运行经费项目财务凭证，现存在部分财务凭证后附佐证材料不全、合同签订不规范等问题，如：2022年1月6号凭证，转江西省影票文化传媒有限公司付工会电影票12000元，附件无电影票签领单；2022年5月30号凭证，政府采购打印机一台9812元，附件合同未签订日期，无验收日期；根据评分标准，该指标得50%权重分2.5分。

2. 组织实施

(1) 管理制度健全性

南昌市新建区劳动人事争议仲裁院根据《南昌市新建区人社局财务管理制度》（新人社发〔2022〕50号）文件对财务进行管理，根据关于印发《南昌市新建区劳动人事调解仲裁“双保”行动实施方案》《人力资源社会保障部办公厅关于在全国推广使用“互联网+调解”服务平台的通知》进行业务管理，根据评分标准，该指标得100%权重分4分。

(2) 制度执行有效性

经现场核实南昌市新建区劳动人事争议仲裁院未设立项目辅助账，无法罗列资金使用具体明细；部分凭证中发现合同资金未按合同付款要求进行支付、无验收材料等问题，如：①2022年5月10号凭证，转江西本良装饰建设有限公司付办公室装修47900元，未按合同约定付款方式付款，约定开工三日前60%、工程进度过半35%，验收合格5%，实际上为一笔支付，且附件无验收材料；②2022年11月1号凭证，转东湖区中山富邦家具经销部付庭审会议椅18张14040元，附件无验收材料；③2022年7月9号凭证，转南昌天美广告有限公司付广告制作29624.86元，合同中规范在合同签订之日起10天完成制作，签订日期：2022年5月16日，仲裁院室内广告清单时间2022年7月6日，无法佐证是否在时间内制作完成。根据评分标准，该指标得25%权重分1.5分。

（三）项目产出

项目产出指标总分为30分，得30分，得分率100%，具体得分情况如下表5所示。项目产出均为满分指标。

表5 项目产出指标得分表

指标	权重(分)	目标值	完成值	得分	得分率
项目产出	30	-	-	30	100%
产出数量	10	-	-	10	100%
各类劳动争议案件数	3	100%	100%	3	100%
开展“用工义诊”活动完成率	2	100%	100%	2	100%

“赣裁通”案件数	2.5	100%	100%	2.5	100%
“互联网+调解”平台案件数	2.5	100%	100%	2.5	100%
产出质量	10	-	-	10	100%
各类劳动争议案件审理率	3	100%	100%	3	100%
“用工义诊”活动主题符合率	2	100%	100%	2	100%
网上案件办结率	5	100%	100%	5	100%
产出时效	5	-	-	5	100%
各项工作完成及时性	5	100%	100%	5	100%
产出成本	5	-	-	5	100%
项目成本节约率	5	100%	100%	5	100%

1.数量指标

(1) 各类劳动争议案件数

经现场了解，南昌市新建区人事劳动争议仲裁院2022年各类争议案件348件，其中：不受理案件为42件，立案审理案件为306件，根据评分标准，该指标得100%权重分3分。

(2) 开展“用工义诊”活动完成率

2022年南昌市新建区人事劳动争议仲裁院对辖区内12家企业开展了“用工义诊”活动，将《劳动法》知识直接带到企业，引导规范用工。根据评分标准，该指标得100%权重分2分。

(3) “赣裁通”案件数

经现场了解，南昌市新建区人事劳动争议仲裁院2022年通过“赣裁通”系统办理了306件案件，根据评分标准，

该指标得 100%权重分 2.5 分。

(4) “互联网+调解”平台案件数

经现场了解，南昌市新建区人事劳动争议仲裁院 2022 年运营互联网+调解平台调处了 289 件案件，根据评分标准，该指标得 100%权重分 2.5 分。

2.质量指标

(1) 各类劳动争议案件审理率

经现场了解，南昌市新建区人事劳动争议仲裁院各类争议案件 348 件，其中不受理 42 件，立案审理 306 件，审结了 306 件；审结率 100%，根据评分标准，该指标得 100%权重分 3 分。

(2) “用工义诊”活动主题符合率

南昌市新建区人事劳动争议仲裁院通过案讲法，就案普法，“走出去”与“迎进来”相结合的方式，对辖区内 12 家企业开展了“用工义诊”活动，将《劳动法》知识直接带到企业，活动主题符合率 100%，根据评分标准，该指标得 100%权重分 2 分。

(3) 网上案件办结率

经现场了解南昌市新建区人事劳动争议仲裁院线上调解案件情况，互联网+调解平台调处 289 件案件，实际调处 289 件案件；“赣裁通”系统办理 306 件案件，实际办理 306 件，网上案件办结率 100%，根据评分标准，该指标得 100%权重分 5 分。

3.产出时效

(1) 各项工作完成及时性

2022年新建区人事劳动争议仲裁院，仲裁院运行经费项目，各类劳动争议案件、网上系统与平台案件、企业开展“用工义诊”活动等工作均已及时完成。根据评分标准，该指标得100%权重分5分。

4.产出成本

(1) 项目成本节约率

2022年项目总预算175万元，实际支出175万元，成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\% = [(175-175)/175] \times 100\% = 0\%$ ，根据评分标准，该指标得100%权重分5分。

(四) 项目效益

项目效益部分总分30分，得30分，得分率100%，具体得分详见表6。项目效益均为满分指标。

表6 项目效益指标得分表

指标	权重(分)	目标值	完成值	得分	得分率
项目效益	30	-	-	30	100%
经济效益	5	-	-	5	100%
挽回经济损失	5	900	900	5	100%
社会效益	15	-	-	15	100%
提升居民劳动争议咨询及调处服务	5	提升	提升	5	100%

全省第一批五星级劳动人事争议仲裁院	6	5	5	6	100%
提升企业用工规范	4	提升	提升	4	100%
服务对象满意度	10	-	-	10	100%
社会群众满意度	4	95%	95%	4	100%
办理案件群众满意度	6	95%	95%	6	100%

1.经济效益

(1) 挽回经济损失

经现场了解，新建区人事劳动争议仲裁院为当事人挽回经济损失 900 余万元维护了劳动者合法权益。根据评分标准，该指标得 100%权重分 5 分。

2.社会效益

(1) 提升居民劳动争议咨询及调处服务

通过开展“互联网+调解”平台和微信小程序赣裁通线上平台等方式，为办事群众提供更为精准周到的劳动争议政策咨询及调处服务，引导办事群众理性、合法维权，减少或避免出现无理劳动纠纷，为构建新时代高质量的和谐劳动关系创造良好条件。根据评分标准，该指标得 100%权重分 3 分。

(2) 全省第一批五星级劳动人事争议仲裁院

南昌市新建区人事劳动争议仲裁院在《江西省人力资源和社会保障厅关于公布 2022 年度星级劳动人事争议仲裁院的通知》中获得了全省第一批五星级劳动人事争议仲裁院。根据评分标准，该指标得 100%权重分 6 分。

(3) 提升企业用工规范

南昌市新建区人事劳动争议仲裁院对辖区 12 家企业开展了“用工义诊”活动，普及企业《劳动法》知识，引导企业规范用工。根据评分标准，该指标得 100%权重分 4 分。

3.满意度

(1) 社会群众满意度

评价小组通过对社会群众随机访问的方式进行满意度调查，社会群众满意度达 95%。根据评分标准，该指标完成率 100%权重分 4 分。

(2) 受理案件群众满意度

评价小组通过对受理案件群众随机访问的方式进行满意度调查，受理案件群众满意度达 95%。根据评分标准，该指标完成率 100%权重分 6 分。

五、存在的问题及原因分析

(一) 存在问题及原因分析

1.绩效目标设置不合理，绩效管理有待加强

仲裁院运行经费项目设定有绩效目标；项目 2022 年度绩效目标为“化解劳资纠纷，保障劳动者和用工单位的利益，和谐劳动关系长期、健康和有序发展”，但绩效目标未体现项目确定的资金量，无法相匹配，同时存在以下指标设置不合理情况，一是数量指标“实际办结案件 100%”目标值应为具体数值；二是质量指标“案件审理仲裁 100%”偏向于

数量指标；三是社会效益指标“化解劳资纠纷，保障劳动者和用工单位的利益，和谐劳动关系”过于定性且冗长，设置不合理。主要是南昌市新建区劳动人事争议仲裁院绩效管理意识薄弱造成的。

2.资金使用合规性不足，财务管理需进一步规范

经现场查阅项目支出凭证，发现南昌市新建区劳动人事争议仲裁院存在以下两种问题：

①佐证材料不全：2022年1月6号凭证，转江西省影票文化传媒有限公司付工会电影票12000元，附件无电影票签单。

②合同签订不规范：2022年5月30号凭证，政府采购打印机一台9812元，附件合同未签订日期，无验收日期。

会计工作不严谨，审批手续不严和资金管理意识薄弱导致此类情况出现。

3.制度执行有效性不足，部门管理有待加强

经现场查阅项目支出凭证，发现南昌市新建区劳动人事争议仲裁院存在以下四类问题

①南昌市新建区劳动人事争议仲裁院未设立项目辅助账，无法罗列资金使用具体明细。

②未按合同要求付款：2022年5月10号凭证，转江西本良装饰建设有限公司付办公室装修47900元，未按合同约定付款方式付款，约定开工三日前60%。工程进度过半35%，验收合格5%，实际上为一笔支付，且附件无验收材料。

③凭证中缺少附件材料：2022年11月1号凭证，转东湖区中山富邦家具经销部付庭审会议椅18张14040元，附件无验收材料。

④未响应采购需求：2022年7月9号凭证，转南昌天美广告有限公司付广告制作29624.86元，合同中规范在合同签订之日起10天完成制作，签订日期：2022年5月16日，仲裁院室内广告清单时间2022年7月6日，无法佐证是否在时间内制作完成。

会计工作不严谨，审批手续不严和制度执行意识薄弱导致此类情况出现。

4. 预算编制不准确，预算编制合理性待提升

经查看2022年南昌市新建区劳动人事争议仲裁院预算表，总预算为1248.3万元，（基本支出973.3万元、项目支出275万元）；仲裁院运行经费项目资金实际为运转类经费，弥补部门工作经费不足，均在基本支出中列支；决算表中：基本支出1077.55万元，部门决算数与预算数相差104.25万元，偏差较大；且如按照优先使用基本支出部分资金计算，2022年项目只支出104.25万元，与年初预算安排175万元偏差较大，部门预算编制不精确。

六、有关建议和改进措施

（一）增强绩效管理意识，加强绩效目标管理

预算绩效管理是优化项目实施，提升财政资金使用效益

的重要手段和工具，建议南昌市新建区劳动人事争议仲裁院进一步提升对预算绩效管理工作的认识，加强预算绩效目标管理，提升绩效指标完整性、合理性和科学性。强化绩效目标管理，提高预算项目绩效目标填报的完整性、合理性、科学性。项目所设定的绩效目标要依据充分，符合客观实际工作内容。绩效指标要与项目目标任务数或政府投资计划相对应，确保绩效目标的完整性、合理性、科学性。

（二）完善资金使用审批手续，加强资金管理工作

南昌市新建区劳动人事争议仲裁院要严格按照《南昌市新建区人社局财务管理规定》等文件要求，规范项目资金使用，实行独立核算、专项管理，专项列支，严格开支审核，不得以任何形式截留、挪用、克扣项目资金，进一步完善资金审批流程和手续；建议区财政局加大对仲裁院运行经费项目经费开支的督导检查力度，配合财政、审计等部门做好项目资金筹集、分配、拨付、使用、管理和审计等工作。

（三）规范合同签订环节，提高制度执行有效性

南昌市新建区劳动人事争议仲裁院应设立项目辅助账，明确项目具体的支出；应进一步规范合同制定工作的流程，应按照合同审查规定的要求，在合同文本的起草、自查、送审、修改、审批、签订、备案、建档等工作流程中，加强规范、严格管理，提高风险防控和备案管理意识，坚决杜绝合同签订不规范、签名不签、日期不填等情况的发生，提升合

同规范化管理水平；同时，积极响应采购需求，保持合同签订需求与采购需求的一致性，提高制度执行有效性。

（四）科学、细化预算编制工作，提高资金使用效率

南昌市新建区劳动人事争议仲裁院要结合预算编制情况，结合零基预算要求，建议区仲裁院从结合 2022-2023 年度部门预算资金和项目资金安排及使用情况，严格编制项目预算，适当消减项目预算，减少资金沉淀。

七、其他需说明的问题

无。

附件一：2022年度南昌市新建区劳动人事争议仲裁院-仲裁院运行经费项目支出绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	得分	扣分原因
决策指标 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	3	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②符合行业发展规划和政策要求；③项目立项与部门职责相符，属于部门履职所需；④项目未与相关部门同类项目或部门相关项目重复。以上均符合得100%权重分，否则每一项不符合扣除25%权重分，扣完为止。	3	
		立项程序规范性 (3分)	3	①项目按规定的程序申请设立；②审批文件、材料符合相关要求；③事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。以上均符合得100%权重分，否则每一项不符合扣除100%权重分，扣完为止。	3	
	绩效目标 (8分)	绩效目标合理性 (4分)	4	①项目设定有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；④项目绩效目标与预算确定的项	2.4	仲裁院运行经费项目设定有绩效目标；项目2022年度绩效目标为“化解劳资纠纷，保障劳动者和用人单位的利益，和谐劳动关系长期、健康和有序发展”，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩

			目投资额或资金量相匹配。每项占 20%、20%、20%、40%权重分；以上均符合得 100%权重分，否则扣除相应权重分。		水平；但绩效目标未体现项目确定的资金量，无法相匹配。根据评分标准，该指标得 60%权重分 2.4 分。
	绩效指标明确性 (4分)	4	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②绩效指标通过清晰可衡量的指标予以体现；③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应。每项占 20%、40%、40%权重分，以上均符合得 100%权重分，否则扣除相应权重分。	0.8	仲裁院运行经费项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标；但存在指标设置不合理情况，如：数量指标“实际办结案件 100%”，目标值应为具体数值；质量指标“案件审理仲裁 100%”偏向于数量指标；社会效益指标“化解劳资纠纷，保障劳动者和用工单位的利益，和谐劳动关系”过于定性且冗长，设置不合理；绩效指标与项目目标任务数不对应，如：未体现“互联网+调解”平台调处案件数、“重普法”宣传次数等产出指标。根据评分标准，该指标得 20%权重分 0.8 分。
资金投入 (6分)	预算编制科学性 (4分)	4	①项目预算编制经过科学论证；②预算内容与项目内容匹配；③预算额度测算依据充分，按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。每项占 25%权重分，以上均符合得 100%权重分，否则扣除相应权重分。	4	
	资金分配合理性 (2分)	2	①项目资金分配依据充分；②资金分配额度合理，与项目实际相适应。以上均符合得 100%权重分，	2	

		分)		否则扣除50%权重分，扣完为止。		
过程 指标 (20 分)	资金 管理 (10 分)	资金 到位 率 (2 分)	2	①资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%，资金到位率达100%，得2分，否则按实际资金到位率*指标权重得分。	2	
		预算 执行 率 (3 分)	3	①预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%，预算执行率≥95%，得2分，否则按实际预算执行率*指标权重得分。	3	
		资金 使用 合规 性 (5 分)	5	①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上均符合得100%权重分，否则每发现1处不符合扣25%权重分，扣完为止。	2.5	经现场核查新建区劳动人事争议仲裁院2022年度仲裁院运行经费项目财务凭证，现存在部分财务凭证后附佐证材料不全、合同签订不规范等问题，如：2022年1月6号凭证，转江西省影票文化传媒有限公司付工会电影票12000元，附件无电影票签领单；2022年5月30号凭证，政府采购打印机一台9812元，附件合同未签订日期，无验收日期；根据评分标准，该指标得50%权重分2.5分。

	组织 实施 (10 分)	管 理 制 度 健 全 性 (4 分)	4	①制定或具有相应的财务管理制度；②制定或具有相应的业务管理制度；③财务和业务管理制度合法、合规、完整。每项分别占30%、30%、40%权重分，以上均符合得100%权重分，否则扣除相应权重分。	4	
		制 度 执 行 有 效 性 (6 分)	6	①遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。以上均符合得100%权重分，否则每发现1处不符合扣25%权重分，扣完为止。	1.5	经现场核实新建区劳动人事争议仲裁院未设立项目辅助账，无法罗列资金使用具体明细；部分凭证中发现合同资金未按合同付款要求进行支付、无验收材料等问题，如：①2022年5月10号凭证，转江西本良装饰建设有限公司付办公室装修47900元，未按合同约定付款方式付款，约定开工三日前60%。工程进过过半35%，验收合格5%，实际上为一笔支付，且附件无验收材料；②2022年11月1号凭证，转东湖区中山富邦家具经销部付庭审会议椅18张14040元，附件无验收材料；③2022年7月9号凭证，转南昌天美广告有限公司付广告制作29624.86元，合同中规范在合同签订之日起10天完成制作，签订日期：2022年5月16日，仲裁院室内广告清单时间2022年7月6日，无法佐证是否在时间内制作完成。根据评分标准，该指标得25%权重分1.5分。

产出 指标 (30 分)	产出 数量 (10 分)	各类 劳动 争议 案件 数(3 分)	3	①新建区人事劳动 争议仲裁院 2022 年 各类劳动争议案件 348 件得满分, 未达 到得分=实际案件数 /348*100%指标权 重。	3	
		开展 “用 工义 诊”活 动完 成率 (2 分)	2	①新建区人事劳动 争议仲裁院 2022 年 完成对 12 家企业开 展“用工义诊”活 动, 完成率 100%得 满分, 否则每发现一 家企业未开展扣 10% 权重分, 扣完为止。	2	
		“赣 裁通” 案件 数(2.5 分)	2.5	①新建区人事劳动 争议仲裁院 2022 年 通过“赣裁通”系 统办理 306 件案件 得满分, 否则不得 分。	2.5	
		“互 联网 +调 解”平 台案 件数 (2.5 分)	2.5	①新建区人事劳动 争议仲裁院 2022 年 运用互联网+调解 平台调处案件 289 件得满分, 否则不 得分。	2.5	
	产出 质量 (10 分)	各类 劳动 争议 案件 审理 率(3 分)	3	①新建区人事劳动 争议仲裁院各类劳 动争议案件审理率 80%(含)-100%之 间得满分; 60%(含) -80%之间得 2 分; 低于 60%得 0 分。	3	
		“用 工义 诊”活 动主 题符 合率 (2 分)	2	①新建区人事劳动 争议仲裁院对辖区 内开展的“用工义 诊”活动主题符合 率 100%得满分, 否 则不得分。	2	

	网上案件办结率(5分)	5	①运用互联网+调解平台调处289件案件,实际调处289件案件,办结率100%得2.5分,否则不得分;②通过“赣裁通”系统办理306件案件,实际办理306件,办结率100%得2.5分,否则不得分。	5	
	产出时效(5分)	5	①各类劳动争议案件、网上系统与平台案件、开展“用工义诊”等活动等工作均已及时完成得100%权重分,否则发现一项未完成扣10%权重分,扣完为止。	5	
	产出成本(5分)	5	①成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。成本节约率控制在±5%范围内得满分,否则每超出1%扣10%权重分,扣完为止。	5	
效益指标(30分)	经济效益(5分)	5	①新建区人事劳动争议仲裁院为当事人挽回经济损失900万元得满分,否则不得分。	5	
	社会效益(15分)	5	①通过推广“智慧仲裁”办案模式,让信息多跑路,实现群众少跑腿,提升居民劳动争议咨询及调处服务得满分,否则不得分。	3	

	全省第一批五星级劳动人事争议仲裁院(6分)	6	①新建区人事劳动争议仲裁院获得全省第一批五星级劳动人事争议仲裁院得满分, 否则不得分。	6	
	提升企业用工规范(4分)	4	①通过开展企业“用工义诊”活动, 提升企业用工规范得满分, 否则不得分。	4	
服务对象满意度(10分)	社会群众满意度(4分)	4	社会群众满意度≥95%得满分, 否则按实际得分率计算得分。	4	
	办理案件群众满意度(6分)	6	办理案件群众满意度≥95%得满分, 否则按实际得分率计算得分。	6	
合计				86.2	
评价等级	□优 <input checked="" type="checkbox"/> 良 □中 □差				
	90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差				

