

深圳市福田区总工会 2023 年度 重点项目支出部门评价报告

项目名称：劳模管理

部门名称（公章）：深圳市福田区总工会

为提高财政支出管理水平，检验预期目标实现程度，考核财政支出效率和效果，深圳市福田区总工会根据《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）及《深圳市财政局关于贯彻落实全面实施预算绩效管理有关事项的通知》（深财绩〔2019〕5号）等文件精神，通过收集和审核数据，进行汇总数据分析、综合分析等基础工作，对“劳模管理”项目的财政资金使用及其效果实施绩效自评。具体自评情况如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

习近平总书记在党的二十大报告中指出，“我国是工人阶级领导的、以工农联盟为基础的人民民主专政的社会主义国家，国家一切权力属于人民”，强调“坚持弘扬劳模精神、劳动精神、工匠精神，强调劳模精神、劳动精神、工匠精神是以爱国主义为核心的民族精神和以改革创新为核心的时代精神的生动体现，是鼓舞全党全国各族人民风雨无阻、勇敢前进的强大精神动力”。

中国工会第十八次全国代表大会和《中国工会章程》（中国工会第十八次全国代表大会部分修改，二〇二三年十月十二日通过）指出，“工人阶级是我国的领导阶级，是先进生产力和生产关系的代表，是中国共产党最坚实最可靠的阶级基础，是改革开放和社会主义现代化建设的主力军，是维护社会安定的强大而集中的社会力量”“要坚持党对工运事业

和工会工作的领导，要坚持全心全意依靠工人阶级的根本方针，要牢牢把握为实现中华民族伟大复兴中国梦而奋斗的时代主题，要加强对职工群众的思想政治引领，要努力建设高素质劳动大军，要大力弘扬劳模精神、劳动精神、工匠精神，要切实实现好、维护好、发展好工人阶级和广大劳动群众合法权益，要深入推进工会改革创新”。

2023 年，经福田区财政局审批，福田区总工会继续设立“劳模管理”预算项目，认真履行主责主业，围绕中心、服务大局，做劳模精神、劳动精神、工匠精神的弘扬者，关心爱护劳模工匠，加大对劳模工匠的选树宣传力度，在全社会进一步营造劳动光荣、技能宝贵、创造伟大的浓厚氛围。

2. 主要内容

本项目属于区总工会经常性履职项目，主要是高度重视劳模休养工作，通过组织开展劳模慰问和劳模疗休养活动，进一步加大服务劳模的工作力度，把党和政府以及工会组织对劳模的深切关怀落到实处。具体工作任务包括：

表 1 年度项目工作任务

重点工作	具体工作内容
慰问福田区各级退休劳模	在元旦期间，对全国、省、市、区劳动模范（含享受劳模待遇的先进个人）和五一劳动奖章获得者共计 64 人统一进行慰问。
开展福田区劳模疗休养活动	重点安排生产一线特别是劳动强度大、工作环境艰苦的劳模，优先考虑在打赢防范化解

重点工作	具体工作内容
	重大风险、精准脱贫、污染防治三大攻坚战，在重大工程、重点科研项目中发挥骨干作用的劳模，尤其是从未疗休养过的劳模，分级、分批组织劳模疗休养活动。

3. 实施情况

区总工会为“劳模管理”项目的资金主管部门，具体执行由组织建设与宣传教育部室负责。

4. 资金投入和使用情况

本项目全年资金投入 35.00 万元，截至 2023 年 12 月底，项目执行数为 34.52 万元，预算执行率达 98.63%，项目支出进度理想。区总工会对本项目经费的使用进行严格管理，实行预算内支出，开支落实请示、审批制度，确保项目从申请到资金使用各个环节都流程规范，手续齐全，符合相关制度规定。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

通过本项目的实施，体现党和政府及工会组织对广大劳模的关心爱护，在全社会进一步形成崇尚劳模、学习劳模、争当劳模、关爱劳模的良好氛围，确保落实劳模人员应有的福利待遇。

2. 阶段性目标

区总工会根据区财政局绩效管理相关要求及项目年度

工作内容，按照产出和效益指标框架将项目年度目标分解为以下绩效指标：

表 2 项目绩效目标及完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值
产出指标	数量	服务劳模人数	≥100 人次	128 人次
	质量	慰问发放到位率	≥90%	100%
	时效	年度服务及时性	100%及时	100%及时
	成本	预算支出总成本	≤35 万元	34.52 万元
效益指标	社会效益	落实关爱劳模	100%有效落实	100%有效落实
满意度指标	服务对象满意度	劳模对疗休养服务的满意度	> 90%满意	满意 93.97%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过开展项目绩效评价工作，一是多方面多维度分析掌握项目实施情况及效果，重点对资金使用和管理情况、预算绩效目标、预算执行情况、使用效益等进行评价。二是为合理开展绩效评价结果的应用和项目的规范化管理提供决策参考。从绩效结果出发，反查项目的立项、实施及监管过程的成功经验、问题及原因，并提出有针对性的意见及建议。通过绩效评价促进区总工会项目管理不断改善，提高财政资金管理绩效。

本次绩效评价对象为 2023 年度履职类项目“劳模管理”，

涉及项目年度资金规模为 35.00 万元，评价时段为 2023 年 1 月 1 日到 2022 年 12 月 31 日（评价基准日：2023 年 12 月 31 日），评价范围包括该项目前期决策和资金投入过程中的财务和执行管理、产出以及实际运行效果全过程。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（4）激励约束原则。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。

2. 评价指标体系

通过前期调研、分析了解本项目特点，在设计绩效评价指标体系时充分参考财政部《财政项目支出绩效评价共性指标框架》《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）和深圳市财政局《深圳市市级财政项目支出绩效评价工作规程》的内容，结合项目实际

情况，有针对性地设置定量和定性指标，并合理设置指标权重，确保指标体系能充分发挥对绩效评价工作的指引作用。本项目的《项目支出绩效评价指标体系框架》包括项目决策、项目过程、项目产出与项目效益四部分内容，围绕项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等方面客观分析项目的产出和效果，体现从决策、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。指标体系见表 3。

表 3 项目绩效评价指标体系

一级 指标	二级 指标	三级指 标	指标解释	指标说明
决策 (20 分)	项目 立项 (7 分)	立项依 据充分 性(5分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策(1分)； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(1分)； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需(1分)； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则(1分)； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部

一级 指标	二级 指标	三级指 标	指标解释	指标说明
				门内部相关项目重复（1分）。
		立项程 序规范 性(2分)	项目申请、设 立过程是否符 合相关要求， 用以反映和考 核项目立项的 规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立 （1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求 （0.5分）； ③事前是否已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（0.5分）。

一级 指标	二级 指标	三级指 标	指标解释	指标说明
	绩效 目标 (7 分)	绩效目 标合理 性(4分)	项目所设定的 绩效目标是否 依据充分，是 否符合客观实 际，用以反映 和考核项目绩 效目标与项目 实施的相符情 况。	评价要点： (如未设定预算绩效目标，也可考核 其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标(1分)； ②项目绩效目标与实际工作内容是否 具有相关性(1分)； ③项目预期产出效益和效果是否符合 正常的业绩水平(1分)； ④是否与预算确定的项目投资额或资 金量相匹配(1分)。
		绩效指 标明确 性(3分)	依据绩效目标 设定的绩效指 标是否清晰、 细化、可衡量 等，用以反映 和考核项目绩 效目标的明细 化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具 体的绩效指标(1分)； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予 以体现(1分)； ③是否与项目目标任务数或计划数相 对应(1分)。

一级 指标	二级 指标	三级指 标	指标解释	指标说明
	资金投入 (6分)	预算编制科学性(4分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证(1分); ②预算内容与项目内容是否匹配(1分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(1分); ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配(1分)。
		资金分配合理性(2分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分,体现厉行节约从严从紧安排的导向(1分); ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应(1分)。

一级 指标	二级 指标	三级指 标	指标解释	指标说明
过程 (20 分)	资金 管理 (10 分)	资金到 位率(2 分)	实际到位资金 与预算资金的 比率,用以反 映和考核资金 落实情况对项 目实施的总体 保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资 金)×100%(2分)。 实际到位资金:一定时期(本年度或 项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目 期)内预算安排到具体项目的资金。
		预算执 行率(5 分)	项目预算资金 是否按照计划 执行,用以反 映或考核项目 预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到 位资金)×100%(5分)。 实际支出资金:一定时期(本年度或 项目期)内项目实际拨付的资金。
		资金使 用合规 性(3分)	项目资金使用 是否符合相关 的财务管理制 度规定,用以 反映和考核项 目资金的规范 运行情况。	评价要点: ①是否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规程的规 定(1分); ②资金的拨付是否有完整的审批程序 和手续(1分); ③是否符合项目预算批复或合同规定

一级 指标	二级 指标	三级指 标	指标解释	指标说明
				的用途（0.5分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（0.5分）。
	组织 实施 （10 分）	管理制 度健全 性(5分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2.5分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2.5分）。
		制度执 行有效 性(5分)	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（2分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（1分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、

一级 指标	二级 指标	三级指 标	指标解释	指标说明
				信息支撑等是否落实到位（1分）。
产出 （40分）	产出 数量	服务劳 模人数 达标率 （10分）	项目实施的实 际产出数与计 划产出数的比 率，用以反映 和考核项目产 出数量目标的 实现程度。	服务劳模人数达标率=（实际服务劳模 人数/计划服务劳模人数）×100%×10 分。 实际产出数：一定时期（本年度或项 目期）内项目实际产出的产品或提供 的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在 一定时期（本年度或项目期）内计划 产出的产品或提供的服务数量。
	产出 质量	慰问发 放到位 率（10 分）	项目完成的质 量达标产出数 与实际产出数 的比率，用以 反映和考核项 目产出质量目	慰问发放到位率=（慰问发放实际到位 数/计划数）×100%×10分。 质量达标产出数：一定时期（本年度 或项目期）内实际达到既定质量标准 的产品或服务数量。既定质量标准是 指项目实施单位设立绩效目标时依据

一级 指标	二级 指标	三级指 标	指标解释	指标说明
			标 的 实 现 程 度。	计划标准、行业标准、历史标准或其 他标准而设定的绩效指标值。
	产出 时效	年度服 务及时 率（10 分）	项目实际完成 时间与计划完 成时间的比 较，用以反映 和考核项目产 出时效目标的 实现程度。	年度服务及时率=（项目实际完成时间 /计划完成时间）×100%×10分。 实际完成时间：项目实施单位完成该 项目实际所耗用的时间或完成工作节 点。 计划完成时间：按照项目实施计划或 相关规定完成该项目所需的时间或完 成工作节点。
	产出 成本	成本节 约率（10 分）	完成项目计划 工作目标的实 际节约成本与 计划成本的比 率，用以反映 和考核项目的 成本节约程 度。	成本节约率=[（预算支出总成本-实际 支出成本）/预算支出总成本]×100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、 保量完成既定工作目标实际所耗费的 支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作 目标计划安排的支出，一般以项目预 算为参考。 ①成本有节约，得10分；

一级 指标	二级 指标	三级指 标	指标解释	指标说明
				②成本节约率为 0 时，不得分。
效益 (20 分)	项目 效益 (20 分)	落实关 爱劳模 情况(15 分)	项目实施所产 生的社会效益	①项目实施后，有效落实关爱劳模工作，且效益达 100%—80%（含），得 15 分； ②项目实施后，有效落实关爱劳模工作，且效益达 80%—60%（含），得 3/4 权重分； ③项目实施后，有效落实关爱劳模工作，且效益达 60%—40%（含），得 2/4 权重分； ④项目实施后，有效落实关爱劳模工作，但效益达 40%以下，不得分。
		劳模对 疗休养 服务的 满意度 (5 分)	劳模对疗休养 服务实施效果 的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 ①满意度$\geq 90\%$的，得 5 分； ②$80\% \leq \text{满意度} < 90\%$的，得 4 分； ③$70\% \leq \text{满意度} < 80\%$的，得 3 分；

一级 指标	二级 指标	三级指 标	指标解释	指标说明
				④60%≤满意度<70%的，得2分； ⑤满意度<60%的，得1分。

3. 评价方法

本次绩效评价采用比较法，通过将实施情况与绩效目标情况进行比较，并收集评价基础数据和资料做详细的分析和统计，得出具体评价结果。

4. 评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本项目采用绩效评价标准为计划标准，则以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（三）绩效评价工作过程

绩效评价包括前期准备、组织实施、完成报告三个步骤。主要内容及工作安排如下：

1. 前期准备

明确评价对象、评价目的、评价内容、评价时间等信息，收集评价所需材料清单，确定评价重点，设计评价指标体系初稿，撰写报告大纲。

2. 组织实施

以构建的绩效指标体系为导向，采集项目资料，通过抽

取业务完成资料对项目管理流程进行梳理，串联项目管理和资金管理信息，确定评价重点和关键环节，通过数据比较分析和衡工量值，评价相关绩效目标的实现程度，形成初步评价结论。

3. 完成报告

评价资料补充采集，形成报告初稿后，进行内部研讨与问题梳理，根据收集的佐证材料综合分析项目绩效评价指标得分情况，形成正式绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

本次项目自评建立在真实、客观反映各项绩效指标完成情况的基础上，采用定量和定性评价相结合的比较法，总分由各项指标得分汇总形成。经评价，“劳模管理”项目总得分 99.0 分，整体完成情况较好，基本完成本单位在项目申报时设置的各项绩效目标。各项指标得分如下（详见附表）：

表 4 项目绩效评价指标体系

一级指标 (权重)	二级指标 (权重)	三级指标 (权重)	得分
决策（20 分）	项目立项（7 分）	立项依据充分性（5 分）	5.00
		立项程序规范性（2 分）	2.00
	绩效目标（7 分）	绩效目标合理性（4 分）	4.00
		绩效指标明确性（3 分）	2.00
	资金投入（6 分）	预算编制科学性（4 分）	4.00

一级指标 (权重)	二级指标 (权重)	三级指标 (权重)	得分
		资金分配合理性(2分)	2.00
过程(20分)	资金管理(10分)	资金到位率(2分)	2.00
		预算执行率(5分)	5.00
		资金使用合规性(3分)	3.00
	组织实施(10分)	管理制度健全性(5分)	5.00
		制度执行有效性(5分)	5.00
产出(40分)	产出数量(10分)	实际完成率(10分)	10.00
	产出质量(10分)	质量达标率(10分)	10.00
	产出时效(10分)	完成及时性(10分)	10.00
	产出成本(10分)	成本节约率(10分)	10.00
效益(20分)	项目效益(15分)	社会效益(15分)	15.00
	满意度(5分)	服务对象满意度(5分)	5.00
合计(100分)			99.00

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

1. 项目立项：7分(满分7分)

该指标考察项目的立项依据充分性和立项程序规范性，旨在评价项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况；评价项

目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。

（1）立项依据充分性

本项目根据单位主要职责及中国工会第十八次全国代表大会和《中国工会章程》（中国工会第十八次全国代表大会部分修改，二〇二三年十月十二日通过）等有关规定，并经区总工会党组会议审议设立的，重在对福田区各级退休劳模开展慰问活动和疗休养活动。结合上文，本项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策要求，属于公共财政支持范围，其项目内容与区总工会部门职能相符，不存在重复立项的情况。

（2）立项程序规范性

本项目属于延续性履职项目，年初预算根据上一年实际支出情况和本年度工作计划进行测算，项目按照规定的程序申请设立并经区财政局审批通过，项目金额合理，审批文件、材料符合相关要求，立项依据充分，决策程序规范、决策材料完整，有效保障了本项目立项规范性。

2. 绩效目标：6分（满分7分）

该指标考察项目的绩效目标合理性和绩效指标明确性，旨在评价项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况；评价依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

（1）绩效目标合理性

区总工会设置绩效目标的依据符合区委、区政府的决策部署、工作要求和部门发展规划等，按照定量为主、定性为辅相结合的原则设定绩效指标和指标值，共性指标参照福田区财政局统一制定和发布的共性指标体系，个性指标由区总工会结合项目实际工作内容确定，制定了项目的总体目标并分解具体项目绩效指标（见表2），设置的绩效目标能够与预算确定的资金量相匹配，并且与实际工作内容具有关联性。

（2）绩效目标明确性

本项目根据项目实施内容和总体目标设置清晰、细化、可衡量的绩效指标，绩效目标基本与项目目标任务数或计划数相对应。经此次评价发现，根据预算绩效管理“提质增效”的新要求，个别绩效指标的设定仍需进一步优化和完善。如社会效益指标的三级指标内容“落实关爱劳模”，年度指标值为“100%有效落实”，存在指标内容描述不规范问题，可优化调整为“落实关爱劳模程度”，另外年度指标值尚未实现正式量化，可优化调整为“ $\geq N\%$ ”。

3. 资金投入：6分（满分6分）

该指标考察项目的预算编制科学性和资金分配合理性，旨在评价项目预算是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况；评价项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

（1）预算编制科学性

区总工会预算编制论证过程较为科学，能根据往年劳模人数，结合下年度人员数量变化情况，参照省内疗休养费用（主要是食宿费用）按 700.00 元/人/天标准，总费用不超过 3,500.00 元/人的标准，项目预算编制较为完整，编制依据充分，资金额度与年度目标相符。本项目年初预算数为 35.00 万元，全年预算数为 35.00 万元，与年初预算持平，反映了本项目预算编制的稳定性和可靠性较高。

（2）资金分配合理性

项目根据单位实际需求以及参照往年工作开展经验分配资金，项目预算资金分配有测算依据，与本单位实际相适应，资金分配较为合理。项目资金分配明细如下：

表 5 项目资金分配明细表

单位：万元

序号	项目具体工作	全年预算金额	实际支出金额	执行率
1	劳模疗休养	19.64	19.52	99.39%
2	劳模管理慰问活动	15.36	15.00	97.66%
3	合计	35.00	34.52	98.63%

（二）项目过程情况

主要考察项目资金管理和组织实施两个方面，具体包括资金到位情况及执行情况、资金使用合规性、管理制度健全性及制度执行有效性等方面情况。具体分析如下：

1. 资金管理：10 分（满分 10 分）

（1）资金到位率

2023 年，“劳模管理”项目纳入部门预算使用管理范畴，资金来源于福田区级当年财政拨款，均为一般公共预算财政拨款资金，年初预算金额 35.00 万元，全年预算金额 35.00 万元，年度实际到位资金 35.00 万元，资金到位率 100%。项目资金预算情况如下表：

表 6 项目资金管理明细表

单位：万元

预算项目	年初预算	全年预算	资金到位率
劳模管理	35.00	35.00	100%

（2）预算执行率

2023 年，“劳模管理”项目年初预算 35.00 万元，全年预算数 35.00 万元，预算执行数 34.52 万元，执行率达 98.63%，项目执行情况理想。

（3）资金使用合规性

为提升项目资金管理效益，使得财务管理工作更加科学性、规范性与制度化，区总工会严格按照《福田区总工会财务管理制度》（福工〔2023〕23 号）、《福田区总工会预算管理办法》（福工〔2023〕25 号）等内控制度对项目的资金使用进行精细化管理。资金管理遵循“统一领导、集中管理、谁主管谁负责”的原则，确保收支分配有计划、调度按程序进行，实现资金的合理统筹。

目前，区总工会部室经费支出实行主席审批制度，所有经费支出由主席或主席授权的副主席签批，实行预算内开支，并严格执行请示、审批制度。经费开支审批按预算计划和额

度权限管理，确保审批流程的规范与高效。对于工会经费和行政经费支出，10.00 万元以下由主席或主席授权的副主席审批决定；10.00 万元（含）以上提请经党组会议集体研究决定，由此确保项目从申请到资金使用各个环节流程规范，手续齐全，符合相关制度规定。本项目的预算编制、经费支出、审计监督及财务检查等，按照区总工会有关规章制度执行，资金用途符合项目审批内容及合同要求，无违规不良情况，资金的拨付有完整的审批程序和手续，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 组织实施：10 分（满分 10 分）

（1）管理制度健全性

为进一步提高区总工会管理水平，规范内部工作流程，区总工会不断健全内部管理制度，2023 年先后完善了《福田区总工会预算管理办法》《福田区总工会财务管理制度（2023 年修订）》《福田区总工会采购管理办法（2023 年修订）》等一系列内部管理制度，内容涵盖财务管理、采购管理、资产管理、预算管理 etc 经济业务活动，使得部门运行有效、工作流程明确有序、透明公正。从制度上规范工作管理流程，从而推动区总工会工作规范化、高效化运行。

（2）制度执行有效性

区总工会严格按照《福田区总工会预算管理办法》（福工〔2023〕25 号）等内控制度在区财政批复范围内开展项目，实行预算内开支，有完整的“申请 - 报销 - 审批”经费支出程序和手续，严格实行预算控制与支出范围、支出标准规定

相结合，进一步提升工会内控规范化建设。在项目实施开展过程中，“2023年福田区劳模慰问品”、“2023年福田区劳模疗休养活动”2个采购项目，严格按照程序开展采购工作，从采购申请到资金使用各个环节流程规范，手续齐全，符合相关制度规定，其资金用途符合项目审批内容及合同要求，无违规不良情况。2024年初，区总工会按照区财政局要求对项目开展绩效自评，将评价结果应用于实际工作和下一年预算编制中，促进项目工作提质增效。

（三）项目产出情况

1. 产出数量：10分（满分10分）

本项目产出数量指标1条，实际完成1条。2023年服务劳模人数为128人次，服务劳模人数达标率=（实际服务劳模人数128人次/计划服务劳模人数100人次以上）×100%×10分，得分为10分。

2. 产出质量：10分（满分10分）

本项目产出质量指标1条，实际完成1条。2023年慰问发放到位率为100%，慰问发放到位率=（慰问发放实际数64人/计划人数64人）×100%×10分，得分为10分。

3. 产出时效：10分（满分10分）

本项目产出时效指标1条，实际完成1条。2023年度，区总工会于6月和9月开展了劳模疗休养活动，于12月开展了劳模慰问活动，通过活动实现关心关爱劳模工作，加强劳模之间的学习交流，继续发挥模范带头作用。年度服务及

时率=（项目实际完成时间/计划完成时间）×100%×10分，
得分为10分。

4. 产出成本：10分（满分10分）

本项目产出成本指标1条，实际完成1条。2023年“劳模管理”项目全年预算数35.00万元，实际支出数34.52万元，成本节约金额0.48万元，节约率为1.37%，得分为10分。

（四）项目效益情况

1. 实施效益：15分（满分15分）

本项目社会效益指标1条，实际完成1条。2023年度，区总工会于6月和9月开展了劳模疗休养活动，通过疗休养活动，进一步让劳模们放松身心、收获友谊，以更加饱满的精神状态回到工作岗位，顽强拼搏甘于奉献，继续发挥模范带头作用。同年12月开展了劳模慰问活动，向64名离退休劳模发放了慰问品，有效落实劳模关爱，并获得劳模同志高度认同。指标分值为15分，得15分。

2. 满意度：5分（满分5分）

根据“群众对工会工作满意度调查问卷结果汇总”结果，收回问卷22份，其中有效问卷22份，满意度结果为93.97%。指标分值为5分，得5分。

五、主要经验及做法

区总工会积极响应中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的号召，围绕主要职责、行业发展规划，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，从运行成本、管

理效率、履职效能、社会效益、可持续影响和服务对象满意度等方面衡量项目实施成果，综合考量单位预算资金使用效果，在绩效管理过程中积累的主要经验和做法如下：

一是加强预算绩效管理学习。区总工会于本年度1月份组织全体人员学习内控相关管理知识，掌握对预算绩效等六大经济活动的风险防范和管控要求，于12月份面向全体人员组织开展了预算绩效管理专题培训，提升单位人员对预算绩效管理的重视程度，规范绩效目标编报和监控评价管理，促进预算绩效管理的全面性和合规性。

二是完善相关内控体系建设。2023年，完成对《福田区总工会财务管理制度（2023年修订）》及《福田区总工会采购管理办法（2023年修订）》等内控制度的更新，强化预算支出责任，提高预算绩效管理水平和资金使用绩效。

三是重视内控评价和风险评估。本单位年中针对上年度预算绩效、资金收支、政府采购、国有资产及合同管理等经济活动进行风险点排查和评价监督，研究风险管控措施，为修订预算绩效管理办法提供有力支撑，强化了预算绩效等与内控管理规定的协调统一。

四是强化绩效评价结果应用。绩效评价结果应用是绩效管理落到实处、取得实效的关键，直接影响预算绩效的成效。一方面，区总工会重视绩效评价结果的应用，认真分析目标实现情况，及时发现问题症结，总结项目管理工作经验，针对上年评价发现的“绩效目标填报合理性待加强”问题已落实整改，通过完善绩效目标填报的基础逻辑，增加效益定量

绩效指标设置，评价结果应用于本年度的预算绩效管理中，发挥绩效评价结果的指引，合理调整优化支出结构，为科学安排预算提供依据，提高资金配置效率；另一方面，区总工会遵照深入贯彻“花钱必问效，无效必问责”的原则，通过信息公开的形式及时公开财政支出项目预算以及绩效评价结果，自觉接受社会公众对财政资金使用效益的监督，夯实区总工会预算绩效管理主体责任。

六、存在的问题及原因分析

主要发现问题为本项目的个别绩效指标设定不够规范，仍需进一步优化和完善。如社会效益指标的三级指标内容“落实关爱劳模”，年度指标值为“100%有效落实”，指标内容已基本符合设置规定，但根据预算绩效管理“提质增效”要求，相应指标内容可进一步规范表述，且指标值尚需实现正式量化。

七、有关建议

针对绩效目标完成情况和存在的问题，提出相关工作建议：

一是提高绩效指标编制质量。首先，加强对绩效指标编报人员的培训和管理，提升编报人员的预算绩效专业素养和编报能力，以确保绩效指标编制的科学性和准确性。其次，明确效益指标的内容，可以通过工作计划和履职服务成果来提取相应的效益指标，以确保指标能够真实反映实际情况。最后，及时对问题指标进行优化调整，例如将社会效益指标的三级指标内容“落实关爱劳模”优化调整为“落实关爱劳

模程度”，并将年度指标值优化调整为“ $\geq N\%$ ”，以量化方式更好地反映实际工作的成效和水平。

二是加强绩效目标审核工作。在设定年度项目绩效目标和指标时，应充分考虑项目的实际情况，包括项目规模、进度、预算等因素。同时，还应关注项目过程中可能出现的风险和挑战，制定相应的应对措施，以确保项目目标的顺利实现。

附表

项目支出部门评价指标体系框架

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
决策 (20 分)	项目 立项 (7分)	立项依据 充分性 (5分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（1分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则（1分）； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（1分）。	5.00

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
		立项程序 规范性 (2分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立(1分); ②审批文件、材料是否符合相关要求(0.5分); ③事前是否已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(0.5分)。	2.00
	绩效 目标 (7分)	绩效目标 合理性 (4分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标(1分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1分)。	4.00

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
		绩效指标 明确性 (3分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明确化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。	2.00
	资金 投入 (6分)	预算编制 科学性 (4分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（1分）。	4.00

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
		资金分配 合理性 (2分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分,体现厉行节约从严从紧安排的导向(1分); ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应(1分)。	2.00
过程 (20 分)	资金 管理 (10分)	资金 到位率 (2分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%(2分)。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	2.00

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
		预算 执行率 (5分)	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%(5分)。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	5.00
		资金使用 合规性 (3分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否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规程的规定(1分); ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1分); ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(0.5分); ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(0.5分)。	3.00

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
	组织 实施 (10分)	管理制度 健全性 (5分)	项目实施单位的财务和 业务管理制度是否健 全，用以反映和考核财 务和业务管理制度对项 目顺利实施的保障情 况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2.5分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2.5分）。	5.00
		制度执行 有效性 (5分)	项目实施是否符合相关 管理规定，用以反映和 考核相关管理制度的有 效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（2分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（1分）；	5.00

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
				④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（1分）。	
产出 （40 分）	产出 数量	服务劳模 人数达标 率(10分)	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	服务劳模人数达标率=（实际服务劳模人数/计划服务劳模人数）×100%×10分。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	10.00

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
	产出 质量	慰问发放 到位率 (10分)	项目完成的质量达标 产出数与实际产出数 的比率,用以反映和 考核项目产出质量目 标的实现程度。	慰问发放到位率=(慰问发放实际到位数/计划数)×100%× 10分。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到 既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实 施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准 或其他标准而设定的绩效指标值。	10.00
	产出 时效	年度服务 及时率 (10分)	项目实际完成时间与 计划完成时间的比 较,用以反映和考核 项目产出时效目标的 实现程度。	年度服务及时率=(项目实际完成时间/计划完成时间)×100% ×10分。 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间 或完成工作节点。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所	10.00

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
				需的时间或完成工作节点。	
	产出 成本	成本节约 率 (10分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(预算支出总成本-实际支出成本)/预算支出总成本]×100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 ①成本有节约，得10分； ②成本节约率为0时，不得分。	10.00

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
效益 (20分)	项目 效益 (20分)	落实关爱 劳模情况 (15分)	项目实施所产生的社会效益	①项目实施后,有效落实关爱劳模工作,且效益达100%—80%(含),得15分; ②项目实施后,有效落实关爱劳模工作,且效益达80%—60%(含),得3/4权重分; ③项目实施后,有效落实关爱劳模工作,且效益达60%—40%(含),得2/4权重分; ④项目实施后,有效落实关爱劳模工作,但效益达40%以下,不得分。	15.00
		劳模对疗 休养服务 的满意度	劳模对疗休养服务实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。 ①满意度 $\geq 90\%$ 的,得5分;	5.00

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
		(5分)		②80%≤满意度<90%的，得4分； ③70%≤满意度<80%的，得3分； ④60%≤满意度<70%的，得2分； ⑤满意度<60%的，得1分。	
合计					99.00