

绥阳县总工会 2023 年度 部门整体支出

绩效评价报告

委托单位：绥阳县财政局

评价机构：贵州黔元会计师事务所（特殊普通合伙）

报告编号：黔元绩效字〔2024〕第 43 号

报告时间：2024 年 10 月

评价分值：89.42 评价等级：良

评价机构全称（盖章）：贵州黔元会计师事务所（特殊普通合伙） 单位：万元、类、个

项目名称	县总工会 2023 年度部门整体支出绩效评价			评价年度	2023 年度
主管部门	绥阳县总工会		联系人及联系方式	陈进赋 13765265596	
自评方式	打分评价	自评分值	90	自评等级	优
部门总收入	112.3	财政拨款收入	112.3	其他收入	0
部门总支出	112.3	基本支出	96.15	项目支出	16.15
本级及所属单位基本支出	96.15	抽查资金数	96.15	资金抽查占比	100%
预算项目数	1	抽查项目数	1	项目抽查占比	100%
预算项目支出	16.15	抽查项目资金数	16.15	资金抽查占比	100%
发放调查问卷	87	有效调查问卷	87	满意度情况	98.85%
绩效目标实现情况	评价组根据县总工会提供的政策文件、资金文件、工作计划等资料，并结合项目实际情况，对部门整体绩效指标进行梳理。简要情况如下： （一）工作完成率：县总工会 2023 年工作任务共计 29 项。现场评价期间，评价组抽查相关资料及工作记录，27 项工作已实施完成，其余 2 项工作未完成。工作完成率为 93.1%。 （二）打造遵义市劳模（职工）疗休养基地合格率：100%。 （三）打造遵义市劳模（工匠）人才创新工作室合格率：100% （四）工作完成及时率：100%。				
评价问题简要情况	（一）绩效目标及指标设置不全面，绩效自评未对履职效益进行分析。 （二）预算调整幅度较大。 （三）部分内控制度执行不严格。 （四）工作执行未与年初设定的绩效指标进行衔接，导致部分工作目标未完成。				
评价问题简要建议	（一）建议加强绩效管理，规范完整设置绩效目标及指标，并按照相关文件要求规范编制绩效自评报告。 （二）建议提高预算编制准确性。 （三）建议严格执行相关内控制度规定。 （四）建议将工作执行与年初设定的绩效指标进行有效衔接，确保绩效目标按时完成。				
评价时间	2024 年 7 月 3 日- 2024 年 10 月 30 日		评价机构报告编号	黔元绩效字〔2024〕第 43 号	
项目负责人	曾莉华		法定代表人	祝韻	

目 录

一、基本情况	1
(一) 部门概况	1
(二) 部门资金来源及规模	3
(三) 部门资金使用情况	3
(四) 部门整体目标情况	3
(五) 绩效自评情况及结论	5
二、绩效评价组织情况	5
(一) 绩效评价目的	5
(二) 绩效评价依据	6
(三) 绩效评价工作程序及方法	7
(四) 绩效评价指标体系及标准	9
三、绩效评价综合情况及结论	10
(一) 绩效评价综合结论	10
(二) 绩效目标实现情况	10
四、绩效评价指标分析情况	13
(一) 投入评价分析	13
(二) 过程评价分析	15
(三) 产出评价分析	19
(四) 效益评价分析	21
五、存在问题及原因分析	23
(一) 绩效目标及指标设置不全面，绩效自评未对履职效益进行分析	23
(二) 预算调整幅度较大	24
(三) 部分内控制度执行不严格	24

（四）工作执行未与年初设定的绩效指标进行衔接，导致部分工作目标
未完成25

六、相关建议 25

（一）建议加强绩效管理，规范完整设置绩效目标及指标，并按照相关
文件要求规范编制绩效自评报告25

（二）建议提高预算编制准确性25

（三）建议严格执行相关内控制度规定 26

（四）建议将工作执行与年初设定的绩效指标进行有效衔接，确保绩效
目标按时完成 26

附件：27

绥阳县总工会 2023 年度 部门整体支出绩效评价报告

绥阳县财政局委托贵州黔元会计师事务所（特殊普通合伙）成立绩效评价工作组，于 2024 年 7 月 3 日至 2024 年 10 月 30 日对绥阳县总工会（以下简称“县总工会”）2023 年度部门整体支出开展了绩效评价，现就评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）部门概况

1. 部门基本情况

县总工会共设 2 个股（室），分别为办公室、组宣室。财政全额补助事业单位 1 个：绥阳县工会服务职工中心。县总工会总编制数 9 人，截至 2023 年底，实有在职人员 9 人。

2. 部门主要职责职能

（1）贯彻执行党的路线、方针、政策，围绕党和国家工会大局，贯彻执行省委、全总确定的工会方针和决议，领导全县的工会工作。

（2）依照法律和《中国工会章程》，组织和引导各级工会贯彻落实党的全心全意依靠工人阶级为根本指导方针，最大限度地把职工群众组织到工会上来，履行维护职工群众合法权益的基本职责，更好保护、调动和发挥广大

职工的积极性和创造性，把这种积极性和创造性引导到完成党和政府提出的各项任务中去。

（3）围绕职工合法权益的重大问题进行调查研究，向县委、县政府和市总工会反映职工群众的思想、愿望和要求，并提出意见和建议；参与制定涉及职工利益的有关法规、规章和政策、措施；对侵犯职工合法权益的重大事件进行调查并提出处理意见；代表职工安全生产、劳动保护实施监督，参与职工重大伤亡的调查处理。

（4）研究工会政策理论，为各级工会提供政策理论服务；监督检查《中国工会章程》的贯彻执行情况，指导基层工会的民主选举、民主决策、民主管理、民主监督工作；研究和推动基层工会建立健全职工代表大会制度和平等协商、集体合同制度，指导基层工会不断提高职工的思想道德和科学文化技术素质。

（5）协助县委组织部和县直有关部门党委（党组）和管理工会的领导干部；监督、检查县总工会、基层工会组织党员干部的党风廉政建设情况；制定工会干部管理制度和教育培训规划、计划。

（6）承担本县的困难职工帮扶工作和全国和省劳动模范、全国和五一劳动奖状（奖章）获得者的推荐、评选、表彰具体工作及上述人员的管理工作。

（7）负责工会经费的收缴、管理、使用和资金管理及内部审计工作；参与研究制定职工劳动福利事业的有关规

定和制度，指导、协调职工劳动福利事业的工作。

(8) 承办县委、县政府和市总工会交办的其他事项。

(二) 部门资金来源及规模

县总工会 2023 年资金收入年初预算 81.82 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 81.82 万元。

2023 年部门年初支出预算总额为 81.82 万元，其中：基本支出 65.67 万元，占部门支出的 80.26%；项目支出 16.15 万元，占部门支出的 19.74%。

2023 年部门预算调整后，县总工会全年预算数为 112.3 万元，其中：基本支出 96.15 万元，占部门支出的 85.62%；项目支出 16.15 万元，占部门支出的 14.38%。

(三) 部门资金使用情况

2023 年部门资金支出决算 112.3 万元，其中：基本支出 96.15 万元，占部门支出的 85.62%；项目支出 16.15 万元，占部门支出的 14.38%。

(四) 部门整体目标情况

县总工会对部门整体设置了绩效目标，但存在设置的部门绩效目标未涵盖部门年度工作任务，设置的产出数量指标未涵盖部门整体工作的情况。评价组根据县总工会部门整体支出绩效目标批复表、项目支出绩效目标批复表以及 2023 年工作计划、工作总结，并结合部门的职责职能，对部门整体绩效指标进行了梳理设置。梳理的绩效指标见下表：

表 1-1 绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	说明
产出指标	产出数量	工作完成率	29 项	
	产出质量	打造遵义市劳模（职工）疗休养基地合格率	100%	
		打造遵义市劳模（工匠）人才创新工作室合格率	100%	
	产出时效	工作完成及时率	100%	
效益指标	社会效益	维护职工合法权益、服务职工群众情况	①实施困难职工帮扶，维护社会稳定。 ②实施服务职工群众相关工作，推动构建和谐劳动关系。 ③推进工会法制化建设，维护职工群众合法权益。 ④职工群众对县总工会开展的各项工作能够起到切实维护职工合法权益、服务职工群众的认可度 $\geq 90\%$ 。	
		弘扬劳模精神、劳动精神、工匠精神情况	①开展劳模宣讲活动，倡导社会新风，弘扬社会正气。 ②成功打造市级打造劳模（工匠）人才创新工作室、劳模（职工）疗休养基地。 ③推荐并获批市级五一劳动奖、工人先锋号及五一巾帼标兵岗（标兵）。 ④职工群众对县总工会开展的各项工作能够起到弘扬劳模精神、劳动精神、工匠精神，促进职工践行社会主义核心价值观的认可度 $\geq 90\%$ 。	
		提高职工思想道德素质、技术技能素质情况	①按计划开展职工文体活动、技能竞赛活动，丰富职工精神文化，提高职业素养。 ②职工群众对 2023 年绥阳县总工会开展的各项工作能够起到不断提高职工思想道德素质、科学文化素质和技术技能素质，促进政治、文化、社会文明建设的认可度 $\geq 90\%$ 。	
	职工群众满意度	职工群众满意度	$\geq 90\%$	

表 1-2 工作任务目标明细表

2023 年度 工作任务 目标	目标 1：落实“第一议题”制度，集中学习习近平总书记系列重要讲话精神，完成党风廉政建设，落实意识形态工作等。 目标 2：开展工会文体活动 15 次。 目标 3：开展技能竞赛 10 场。 目标 4：补助困难职工（农民工）260 人。 目标 5：开展“党的二十大精神”主题宣讲活动。 目标 6：开展劳模先进事迹宣传工作。 目标 7：开展巡察反馈问题整改工作。 目标 8：开展新时代产业工人队伍建设改革工作。 目标 9：开展巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作。 目标 10：开展“县级工会加强年”工作。 目标 11：开展新业态群体工会组建工作。 目标 12：巩固拓展蹲点工作成果。 目标 13：开展“劳模上讲堂”活动。 目标 14：打造劳模创新工作室、劳模（职工）疗休养基地、工匠创新工作室、推荐遵义市工匠工作。 目标 15：开展“奋进新征程·巾帼绽芳华”劳模进校园宣讲活动。 目标 16：开展春节劳模慰问工作。 目标 17：开展省市五一评选推荐、申报工作。 目标 18：开展困难职工帮扶民生工程。 目标 19：开展“工会送岗位”就业援助行动。 目标 20：“六一”期间开展下基层走访慰问。 目标 21：开展工会驿站撤并工作。 目标 22：举办暑期幼儿托管班。 目标 23：开展“尊法守法·携手筑梦”服务农民工公益法律服务活动。 目标 24：开展女职工关爱活动。 目标 25：开展基本法律宣传教育工作。 目标 26：开展“夏送清凉”活动。 目标 27：开展“金秋助学”活动。 目标 28：开展职工互助保障工作。 目标 29：开展工会组建和会员发展工作。
-----------------------	--

（五）绩效自评情况及结论

县总工会对部门整体支出开展了绩效自评，并形成部门整体支出绩效自评表及绩效自评报告，自评得分 90 分，评级为优秀。

二、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的

本次绩效评价工作是对县总工会 2023 年度部门整体

支出预算资金使用效果进行评价，采集部门整体支出相关数据和绩效信息，并进行汇总分析，对绩效目标实现情况进行评价，发现存在的问题并提出相关建议，促进部门整体提升预算绩效管理工作水平，强化部门支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，保障部门更好地履行职责。

（二）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》；
3. 《贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法》；
4. 《省财政厅关于印发〈贵州省预算绩效评价共性指标体系框架〉及〈贵州省分行业分领域绩效指标和标准的体系〉的通知》（黔财绩〔2020〕21号）；
5. 《贵州省财政专项资金监管办法（试行）》；
6. 《绥阳县预算绩效管理暂行办法》；
7. 《绥阳县预算绩效目标管理办法（试行）》；
8. 《绥阳县预算支出绩效评价管理办法（试行）》；
9. 部门三定方案、职责职能文件、资金管理办法、项目管理办法、内控管理制度；
10. 预算批复、决算报表、公示文件，资金拨付文件及相关财务资料；
11. 评价工作人员通过现场调查、核实等其他相关依

据资料。

（三）绩效评价工作程序及方法

1. 绩效评价工作程序

（1）前期准备

成立绩效评价工作组，明确各成员的工作职责；向被评价单位交付绩效评价所需资料清单，与被评价单位对接、确定前期现场沟通时间。

（2）前期沟通及资料收集

与被评价单位进行座谈，了解部门整体情况，与被评价单位沟通部门的绩效目标设定及完成程度，资金的安排、使用、管理及项目组织实施等情况，了解资金使用取得的成效、存在的主要问题及建议；收集绩效评价相关资料，查阅被评价单位提供的绩效评价基础数据资料、辅证材料、财务资料等。

（3）拟定绩效评价指标体系

依据《绥阳县预算绩效管理暂行办法》以及了解到的部门整体情况和资料分析，拟定绩效评价指标体系，确定被评价部门绩效评价共性指标及个性指标，同时赋予各评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评分标准。

（4）现场工作及综合评价

结合绩效评价指标，进行现场资料收集，对收集到的基础数据资料、辅证材料、财务资料等进行查阅核实。根据核查情况，独立、客观、公正地开展评价工作，认真填

写评价工作底稿，对评价中发现的问题与被评价单位充分沟通，对各项评价指标进行分析讨论，充分论证研究，按预先拟定的评价指标体系对部门进行综合评价。

（5）撰写绩效评价报告

根据评价结果，按照绩效评价报告格式要求撰写绩效评价报告，编制相关附件，做到依据充分、数据真实、内容完整、客观公正、结论明确、建议可行。

2. 绩效评价方法

根据有关财政支出绩效评价的规定，本次评价工作遵循“依法依规、客观公正、独立规范”的原则，通过对预算支出的经济性、效率性、有效性的比较和分析，检测评价支出效率和支出效益。

根据材料审核分析和现场核查评价掌握的有关信息，采用目标比较法、因素分析法等方法，从评价指标入手，逐层归纳预算资金使用单位在预算资金投入、预算执行及预算管理、部门产出及效益等方面存在的问题，分析问题产生的原因。本次部门整体支出绩效评价综合运用了以下评价方法：

（1）目标比较法

通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度的方法。

（2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现，影响项目实施效果

的内外因素，以评价绩效目标实现程度的方法。

（3）公众评判法

通过现场访谈或发放调查问卷，对社会群众进行满意度调查，根据需要收集的评价数据设置调查表并认真做好调查表的发放与回收工作，评价公众满意度等绩效目标的实现程度。

（四）绩效评价指标体系及标准

评价组依据《绥阳县预算绩效管理暂行办法》的指标框架，设计完成部门绩效评价共性指标及个性指标（详见附件1）。评价组参照《贵州省省级部门预算支出绩效目标管理实施办法》等相关文件中“要体现以结果为导向，反映产出、效果方面的指标，权重合计原则上不低于60%”的要求，重点评价部门产出及效益，对绩效指标分值权重的设计为投入部分10分、过程部分27分、产出部分31分、效益部分32分。

1. 指标设置

一级指标分为投入、过程、产出、效益四部分。投入部分包含3个二级指标，6个三级指标，分值10分；过程部分包含3个二级指标，15个三级指标，分值27分；产出部分包含3个二级指标，4个三级指标，分值31分；效益部分包含2个二级指标，4个三级指标，分值32分。本次绩效指标设置在综合考虑实际情况的基础上，采用共性指标与个性指标相结合，定量指标与定性指标相结合方式

进行设置（详见附件 1）。

2. 评分标准

绩效评价标准是衡量绩效目标完成程度的尺度，根据《绥阳县预算绩效目标管理办法（试行）》等相关文件要求，参照计划、行业、历史、其他等标准制定。

3. 评价等级

根据《绥阳县预算绩效管理暂行办法》要求，绩效评价等级划分为以下四档：

- （1） 优：90（含）-100 分；
- （2） 良：80（含）-90 分；
- （3） 中：60（含）-80 分；
- （4） 差：60 分以下。

三、绩效评价综合情况及结论

（一）绩效评价综合结论

县总工会 2023 年度部门整体支出绩效评价综合评价得分 89.42 分，其中：投入得分 8.5 分，过程得分 21.3 分，产出得分 29.62 分，效益得分 30 分，评价等级为良。县总工会 2023 年开展各项工作有效维护职工合法权益、服务职工群众，推动构建和谐劳动关系，维护社会稳定，维护工人阶级和工会组织的团结统一。但部门管理存在预算调整幅度较大，内控制度执行不严格，县总工会未将工作执行与年初设定的绩效指标进行有效衔接等问题。

（二）绩效目标实现情况

评价组对 2023 年县总工会部门整体绩效目标重新进行梳理、调整，从投入、过程、产出及效益四个方面设定绩效目标及评分标准进行评价（详见附件 1）。绩效指标完成情况如下：

表 3-1 绩效指标完成情况表

三级指标	指标值	指标完成情况	完成情况说明
工作完成率	29 项	27 项	基本完成
打造遵义市劳模（职工）疗休养基地合格率	100%	100%	已完成
打造遵义市劳模（工匠）人才创新工作室合格率	100%	100%	已完成
工作完成及时率	100%	100%	已完成
维护职工合法权益、服务职工群众情况	①实施困难职工帮扶，维护社会稳定。 ②实施服务职工群众相关工作，推动构建和谐劳动关系。 ③推进工会法制化建设，维护职工群众合法权益。 ④职工群众对县总工会开展的各项工作能够起到切实维护职工合法权益、服务职工群众的认可度≥90%。	均已有效落实，认可度为 98.85%。	已完成
弘扬劳模精神、劳动精神、工匠精神情况	①开展劳模宣讲活动，倡导社会新风，弘扬社会正气。 ②成功打造市级打造劳模（工匠）人才创新工作室、劳模（职工）疗休养基地。 ③推荐并获批市级五一劳动奖、工人先锋号及五一巾帼标兵岗（标兵）。 ④职工群众对县总工会开展的各项工作能够起到弘扬劳模精神、劳动精神、工匠精神，促进职工践行社会主义核心价值观的认可度≥90%。	均已有效落实，认可度为 100%。	已完成
提高职工思想道	①按计划开展职工文体活动、技能	开展职工文体活动、技	基本完成

三级指标	指标值	指标完成情况	完成情况说明
德素质、技术技能素质情况	竞赛活动，丰富职工精神文化，提高职业素养。 ②职工群众对 2023 年绥阳县总工会开展的各项工作能够起到不断提高职工思想道德素质、科学文化素质和技术技能素质，促进政治、文化、社会文明建设的认可度 $\geq$ 90%。	能竞赛活动未达到年初设定的绩效指标值；认可度为 98.85%。	
职工群众满意度	$\geq 90\%$	98.85%	已完成

表 3-2 2023 年工作任务目标完成情况表

2023 年工作任务目标	2023 年工作任务目标完成情况
目标 1：落实“第一议题”制度，集中学习习近平总书记系列重要讲话精神，完成党风廉政建设，落实意识形态工作等。 目标 2：开展工会文体活动 15 次。 目标 3：开展技能竞赛 10 场。 目标 4：补助困难职工（农民工）260 人。 目标 5：开展“党的二十大精神”主题宣讲活动。 目标 6：开展劳模先进事迹宣传工作。 目标 7：开展巡察反馈问题整改工作。 目标 8：开展新时代产业工人队伍建设改革工作。 目标 9：开展巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作。 目标 10：开展“县级工会加强年”工作。 目标 11：开展新业态群体工会组建工作。 目标 12：巩固拓展蹲点工作成果。 目标 13：开展“劳模上讲堂”活动。 目标 14：打造劳模创新工作室、劳模（职工）疗休养基地、工匠创新工作室、推荐遵义市工匠工作。 目标 15：开展“奋进新征程·巾帼绽芳华”劳模进校园宣讲活动。 目标 16：开展春节劳模慰问工作。 目标 17：开展省市五一评选推荐、申报工作。 目标 18：开展困难职工帮扶民生工程。 目标 19：开展“工会送岗位”就业援助行动。 目标 20：“六一”期间开展下基层走访慰问	目标 1：已完成。 目标 2：开展工会文体活动 9 次。 目标 3：开展技能竞赛 8 场。 目标 4：已完成。 目标 5：已完成。 目标 6：已完成。 目标 7：已完成。 目标 8：已完成。 目标 9：已完成。 目标 10：已完成。 目标 11：已完成。 目标 12：已完成。 目标 13：已完成。 目标 14：已完成。 目标 15：已完成。 目标 16：已完成。 目标 17：已完成。 目标 18：已完成。 目标 19：已完成。 目标 20：已完成。 目标 21：已完成。 目标 22：已完成。 目标 23：已完成。 目标 24：已完成。 目标 25：已完成。 目标 26：已完成。 目标 27：已完成。 目标 28：已完成。 目标 29：已完成。

2023 年工作任务目标	2023 年工作任务目标完成情况
问。 目标 21：开展工会驿站撤并工作。 目标 22：举办暑期幼儿托管班。 目标 23：开展“尊法守法·携手筑梦”服务农民工公益法律服务活动。 目标 24：开展女职工关爱活动。 目标 25：开展基本法律宣传教育工作。 目标 26：开展“夏送清凉”活动。 目标 27：开展“金秋助学”活动。 目标 28：开展职工互助保障工作。 目标 29：开展工会组建和会员发展工作。	

四、绩效评价情况分析

（一）投入评价分析

投入指标分值 10 分，包括目标设定、预算配置、自评情况三个二级指标。本项目评价得分 8.5 分，扣 1.5 分，得分率 85%。

1. 目标设定

该指标主要从绩效目标合理性和绩效指标明确性两方面评价。指标分值 4 分，评价得分 3 分，扣 1 分，得分率 75%。

县总工会设置了部门整体绩效目标，部门总体绩效目标的设定符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案确定的职责，但设置的部门绩效目标未涵盖部门年度工作任务，设置的产出数量指标未涵盖部门整体工作。根据评分标准，绩效目标合理性得 1.5 分，扣减 0.5 分；绩效指标明确性得 1.5 分，扣减 0.5 分。

2. 预算配置

该指标主要从在职人员控制率、“三公”经费变动率、

重点支出安排率三方面评价。指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。

（1）在职人员控制率：指标分值 1.5 分，评价得分 1.5 分。

根据县总工会提供的机构编制管理证，部门人员编制数 9 人。通过核对，截至 2023 年底实有在职人数 9 人，部门整体在职人员控制率为 100%。

（2）“三公”经费变动率：指标分值 1.5 分，评价得分 1.5 分。

根据绥阳县人民政府网公示的 2022、2023 年部门预算，2023 年部门财政拨款“三公”经费支出预算为 0 万元；2022 年部门财政拨款“三公”经费支出预算为 0 万元。“三公”经费变动率为 0%。

（3）重点支出安排率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

根据绥阳县人民政府网公示的 2023 年部门预算，年初部门项目支出预算总额为 16.15 万元，项目为：困难职工帮扶经费 16.15 万元。该项目属于重点项目支出。重点支出安排率为 100%。

3. 自评情况

2023 年度县总工会开展了部门整体支出绩效自评，并出具了部门整体支出绩效自评表及自评报告。部门整体支出绩效自评报告未对履职效益进行分析。该指标分值 1 分，

评价得分 0.5 分，扣 0.5 分，得分率 50%。

（二）过程评价分析

过程指标分值 27 分，包括预算执行、预算管理、资产管理三个二级指标。本项目评价得分 21.3 分，扣 5.7 分，得分率 78.89%。

1. 预算执行

该指标主要从预算完成率、预算调整率、支付进度率、结转结余率、结转结余变动率、公用经费控制率、“三公”经费控制率和政府采购执行率八个方面进行评价。指标分值 15.5 分，评价得分 12.5 分，扣 3 分，得分率 80.65%。

（1）预算完成率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

2023 年县总工会调整后的预算数为 112.3 万元，预算完成数(支出决算合计数)为 112.3 万元，预算完成率 100%。

（2）预算调整率：指标分值 2 分，评价得分 0 分。

2023 年县总工会年初预算数为 81.82 万元，调整后的预算数为 112.3 万元，预算调整数=调整后的预算数-年初预算数=112.3-81.82=30.48 万元，预算调整率为 37.25%。根据评分标准，扣减 2 分。

（3）支付进度率：指标分值 2 分，评价得分 1 分。

评价组以 2023 年 9 月 30 日为时点计算预算实际支付进度与其预计支付进度的比率，评价部门预算执行的及时性和均衡性。根据序时账等财务资料，截至 2023 年 9 月 30 日，县总工会部门整体支出累计执行预算总额 74.44 万

元；2023 年调整后的预算数为 112.3 万元，截至第三季度，实际支付进度为 66.29%。按截至第三季度既定支付进度 90%计算，支付进度率为 73.65%。根据评分标准，扣减 1 分。

（4）结转结余率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

根据绥阳县人民政府网公示的 2023 年部门决算,2023 年年末无财政拨款结转结余资金，结转结余率为 0%。

（5）结转结余变动率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

根据绥阳县人民政府网公示的 2022 年、2023 年部门决算，年末均无财政拨款结转结余资金。结转结余变动率为 0%。

（6）公用经费控制率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

根据绥阳县人民政府网公示的 2023 年部门预算,2023 年预算安排的公用经费支出为 0.6 万元。2023 年度实际支出公用经费 0.6 万元(县总工会财务账簿显示 2023 年公用经费支出为 1.14 万元。因县总工会账务处理有误，误将 2023 年 3 月拨付的人员经费二季度目标考核奖 5400 元计入公用经费支出，造成公用经费支出数据有误)。公用经费控制率为 100%。

（7）“三公”经费控制率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

根据绥阳县人民政府网公示的 2023 年部门预算,2023 年部门财政拨款“三公”经费支出预算为 0 万元,2023 年度“三公”经费实际支出为 0 万元。“三公”经费控制率为 0%。

(8) 政府采购执行率: 指标分值 1.5 分, 评价得分 1.5 分。

根据绥阳县人民政府网公示的 2023 年部门预算显示, 2023 年县总工会无政府采购计划, 无政府采购预算。根据评分标准及实际情况, 该项不予扣分。

2. 预算管理

该指标主要从管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性、基础信息完善性四个方面进行评价。指标分值 6 分, 评价得分 5.1 分, 扣 0.9 分, 得分率 85%。

(1) 管理制度健全性: 指标分值 1.5 分, 评价得分 1.5 分。

县总工会设立了《绥阳县总工会财务工作制度》《绥阳县总工会全过程预算绩效管理制度》《绥阳县总工会预算管理制度》《绥阳县总工会“三重一大”事项集体决策制度》等各项管理制度, 管理制度健全。

(2) 资金使用合规性: 指标分值 2 分, 评价得分 1.6 分。

县总工会资金使用符合部门预算批复用途, 资金支付审批程序完整, 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情

况。但存在财务处理有误的情况，如县总工会财务人员误将 2023 年 3 月拨付的人员经费二季度目标考核奖 5400 元计入公用经费支出，造成公用经费支出数据有误。根据评分标准，扣减 0.4 分。

（3）预决算信息公开性：指标分值 1 分，评价得分 1 分。

县总工会预决算信息均于规定时限内在绥阳县人民政府门户网站进行了公开公示。

（4）基础信息完善性：指标分值 1.5 分，评价得分 1 分。

经评价组核对，县总工会 2023 年决算报表与财务账簿存在账表不一致情况，如 2023 年部门决算报表显示人员经费决算数为 95.55 万元，公用经费决算数为 0.6 万元；财务账簿显示 2023 年人员经费支出为 95.01 万元，公用经费支出为 1.14 万元。根据评分标准，扣减 0.5 分。

3. 资产管理

该指标主要从管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率三个方面进行评价。指标分值 5.5 分，评价得分 3.7 分，扣 1.8 分，得分率 67.27%。

（1）管理制度健全性：指标分值 1.5 分，评价得分 1 分。

县总工会设立了《固定资产管理制度》，内容健全、合规。但存在固定资产管理制度未有效执行的情况，现场

评价期间，评价组未见 2023 年县总工会固定资产清查资料，县总工会固定资产未粘贴资产标号标贴。根据评分标准，扣减 0.5 分。

（2）资产管理安全性：指标分值 2 分，评价得分 1.2 分。

现场评价期间，评价组现场抽查盘点县总工会固定资产，存在多项待报废资产未及时进行申报处理，如原值为 11100 元的复印打印一体机，原值为 4000 元的摄影机，原值为 5500 元的投影机等，固定资产卡片账仍显示为在用。固定资产卡片账使用状态与实际不符。根据评分标准，扣减 0.8 分。

（3）固定资产利用率：指标分值 2 分，评价得分 1.5 分。

现场评价期间，评价组抽查盘点县总工会原值为 94.52 万元的固定资产，现场核实实际在用资产 89.72 万元，固定资产利用率为 94.92%。根据评分标准，扣减 0.5 分。

（三）产出评价分析

产出指标分值 31 分，包括产出数量、产出质量、产出时效三个二级指标。本项目评价得分 29.62 分，扣 1.38 分，得分率 95.55%。

1. 产出数量，对“工作完成率”指标进行评价，该指标分值 20 分，评价得分 18.62 分，扣 1.38 分，得分率 93.1%。

评价组根据县总工会部门整体支出绩效目标批复表、项目支出绩效目标批复表及 2023 年工作计划、总结中的主要内容进行评价，县总工会 2023 年工作任务共计 29 项。现场评价期间，评价组抽查相关资料及工作记录，27 项工作已实施完成，其余 2 项工作未完成。详情如下：

（1）县总工会计划 2023 年开展工会文体活动 15 次，实际开展 9 次。

（2）县总工会计划 2023 年开展技能竞赛 10 场，实际开展 8 场。

综上所述，工作完成率为 93.1%。

2. 产出质量，该指标对打造遵义市劳模（职工）疗休养基地合格率、打造遵义市劳模（工匠）人才创新工作室合格率两个三级指标进行评价，该指标分值 6 分，评价得分 6 分，得分率 100%。

（1）打造遵义市劳模（职工）疗休养基地合格率：指标分值 3 分，评价得分 3 分。

2023 年县总工会打造的劳模（职工）疗休养基地已获得遵义市总工会命名。

（2）打造遵义市劳模（工匠）人才创新工作室合格率：指标分值 3 分，评价得分 3 分。

2023 年县总工会打造的劳模（工匠）人才创新工作室已获得遵义市总工会命名。

3. 产出时效，对“工作完成及时率”指标进行评价，

该指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。

县总工会 2023 年已完成相关工作任务，无需要延期至下一年完成的工作事项。工作完成及时率为 100%。

（四）效益评价分析

效益指标分值 32 分，主要从社会效益、职工群众满意度两方面进行评价，主要包括维护职工合法权益、服务职工群众情况，弘扬劳模精神、劳动精神、工匠精神情况，提高职工思想道德素质、技术技能素质情况，职工群众满意度四个三级指标。本项目评价得分 30 分，扣 2 分，得分率 93.75%。

1. 社会效益：指标分值 22 分，评价得分 20 分。

（1）维护职工合法权益、服务职工群众情况。

①2023 年，县总工会“两节”送温暖共救助生活困难职工、农民工 148 人次，发放慰问金 14.3 万元，开展临时救助 12 人，救助资金发放 7 万元。

②县总工会联合县人社局举办了 2023 年“工会送岗位”系列大型招聘会，归集招聘岗位 3600 余个。全年县总工会共开展现场招聘会 3 场，各基层工会举办现场招聘会 16 场次，实现稳定就业 1078 人。县总工会举办暑期幼儿托管班，帮助 80 余名干部职工解决暑期“看护难”问题。

③县总工会开展“尊法守法·携手筑梦”服务农民工公益法律服务活动，现场法律咨询 20 人次，现场帮助解决问题 12 个。并开展基本法律宣传教育，发放《工会法》、

《劳动法》等资料 300 多份，动员各基层工会开展送法进企业、进校园、进村居等活动。

④现场评价期间，评价组对职工群众开展了社会问卷调查，根据统计的 87 份有效社会调查问卷结果显示，受访职工群众对县总工会开展的各项工作能够起到切实维护职工合法权益、服务职工群众的认可度为 98.85%。

根据评分标准，评价得分 10 分。

（2）弘扬劳模精神、劳动精神、工匠精神情况。

2023 年，县总工会开展“劳模上讲堂”活动，共计开展 15 场次，参与职工 800 余人次。开展“奋进新征程·巾帼绽芳华”劳模进校园宣讲活动 2 场次，参与教师、学生 200 人次。县总工会成功打造市级打造劳模（工匠）人才创新工作室、劳模（职工）疗休养基地各 1 个，推荐并获批命名市级五一劳动奖章 2 名、工人先锋号 1 个、五一巾帼标兵岗 1 个以及五一巾帼标兵 2 名。现场评价期间，评价组对职工群众开展了社会问卷调查，根据统计的 87 份有效社会调查问卷结果显示，受访职工群众对县总工会开展的各项工作能够起到弘扬劳模精神、劳动精神、工匠精神，促进职工践行社会主义核心价值观的认可度为 100%。根据评分标准，评价得分 8 分。

（3）提高职工思想道德素质、技术技能素质情况。

2023 年，县总工会开展了“迎新春·送万福”书法公益活动，举办了职工书画摄影作品展，组织了“安康杯”全县

职工安全演讲比赛等文体活动 9 场次。开展劳动技能竞赛活动 8 场次。两项工作均未达到年初设定的绩效指标值。

现场评价期间，评价组对职工群众开展了社会问卷调查，根据统计的 87 份有效社会调查问卷结果显示，受访职工群众对县总工会开展各项工作能够起到不断提高职工思想道德素质、科学文化素质和技术技能素质，促进政治、文化、社会文明建设的认可度为 98.85%。

根据评分标准，评价得分 2 分，扣 2 分。

2. 职工群众满意度：指标分值 10 分，评价得分 10 分。

现场评价期间，评价组针对职工群众就县总工会 2023 年度工作开展情况进行了满意度调查。主要从县总工会的工作开展情况；职工群众认为县总工会开展的各项工作是否能够起到维护职工合法权益、服务职工群众，推动构建和谐劳动关系的作用；是否能够起到弘扬劳模精神、劳动精神、工匠精神，促进职工践行社会主义核心价值观的成效等方面进行调查（详见附件 3），评价组共发放满意度调查问卷 87 份，回收 87 份，其中有效问卷 87 份，无效问卷 0 份。调查结果显示，满意度为 98.85%。

五、存在问题及原因分析

（一）绩效目标及指标设置不全面，绩效自评未对履职效益进行分析

县总工会设置了部门整体绩效目标，但设置的部门绩效目标未涵盖部门年度工作任务，设置的产出数量指标未

涵盖部门整体工作。2023 年度县总工会开展了部门整体支出绩效自评,出具了部门整体支出绩效自评表及自评报告,但部门整体支出绩效自评报告中未对履职效益进行分析。

（二）预算调整幅度较大

2023 年县总工会年初预算数为 81.82 万元,调整后的预算数为 112.3 万元,预算调整数为 30.48 万元,预算调整率为 37.25%,预算调整幅度较大。

（三）部分内控制度执行不严格

县总工会未严格执行《部门决算管理制度》《绥阳县总工会财务工作制度》等相关文件的规定。主要存在以下问题:

1. 存在财务处理有误的情况,如县总工会财务人员误将 2023 年 3 月拨付二季度目标考核奖 5400 元的人员经费计入公用经费支出,造成公用经费支出数据有误。

2. 县总工会 2023 年决算报表与财务账簿存在账表不一致情况,如 2023 年部门决算报表显示人员经费决算数为 95.55 万元,公用经费决算数为 0.6 万元;财务账簿显示 2023 年人员经费支出为 95.01 万元,公用经费支出为 1.14 万元。

3. 现场评价期间,评价组未见 2023 年县总工会固定资产清查资料,县总工会固定资产未粘贴资产标号标贴。评价组现场抽查盘点县总工会固定资产,存在多项待报废资产未及时进行申报处理,如原值为 11100 元的复印打印一

体机，原值为 4000 元的摄影机，原值为 5500 元的投影机
等，固定资产卡片账仍显示为在用。固定资产卡片账使用
状态与实际不符。

（四）工作执行未与年初设定的绩效指标进行衔接，
导致部分工作目标未完成

县总工会未将工作执行与年初设定的绩效指标进行有
效衔接，导致部分工作未按照绩效目标开展，如县总工会
计划 2023 年开展工会文体活动 15 次，实际开展 9 次；计
划 2023 年开展技能竞赛 10 场，实际开展 8 场。

六、相关建议

（一）建议加强绩效管理，规范完整设置绩效目标及
指标，并按照相关文件要求规范编制绩效自评报告

建议县总工会填报年度绩效目标申报表时，结合部门
实际情况编制绩效目标，加强对申报绩效目标及指标的审
核，确保绩效目标涵盖部门完整工作任务，履职效益指标
应设置准确、完整，确保绩效目标及指标指向明确、细化
量化、合理可行。并按照《绥阳县预算绩效管理暂行办法》
等相关文件要求，预算主管部门依据年初确定的部门整体
支出绩效目标和工作职责等，对本部门使用财政资金所实
现的整体产出和效果开展年度评价，客观反映本部门整体
绩效水平。规范编制绩效自评报告。

（二）建议提高预算编制准确性

建议县总工会加强预算配置和执行管理，提高预算资

金使用效益。建议做好年度基础信息统计，按照统一的时间节点与统计口径进行数据统计，确保数据完整、准确，为下年预算编制提供依据。并结合上一年度预算执行情况和本年度预算情况科学性地编制收支预算，提高预算编制准确性。

（三）建议严格执行相关内控制度规定

1. 建议加强财务审核工作，严格执行财务管理制度相关规定，定期对账务、凭证进行检查，避免出现账务处理有误等情况。

2. 建议根据登记完整、核对无误的账簿记录和其他有关会计核算资料编制决算，做到数据真实正确、内容完整，账证相符、账实相符、账表相符、表表相符。

3. 建议加强固定资产管理，落实执行资产管理制度，提升资产管理水平，及时对有账无实或报废状态的固定资产进行处置。建议及时更新固定资产卡片账，规范固定资产卡片账管理，准确填写资产卡片账信息、固定资产类别代码、管理部门及使用人，并为其粘贴资产标号标贴，确保账实相符、账卡相符。并按照固定资产管理制度，每年对固定资产进行清查盘点。

（四）建议将工作执行与年初设定的绩效指标进行有效衔接，确保绩效目标按时完成

建议县总工会将工作执行与年初设定的绩效指标进行有效衔接，定期检查工作目标完成情况，确保每项工作按

照年初拟定的绩效目标执行；建立制度性监督机制及质量管控方案,按照制定的监督机制及质量管控方案开展工作,并做到事前评估、事中监督、事后检查验收,规范各项工作实施流程,确保按时完成工作目标任务。

附件:

1. 绥阳县总工会 2023 年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表
2. 绥阳县总工会 2023 年度部门预决算支出对比表
3. 绥阳县总工会 2023 年度服务满意度调查情况汇总表

贵州黔元会计师事务所(特殊普通合伙)

2024 年 10 月 30 日

