

# 盐田区总工会 2024 年度工会组织建设及 维权关爱经费项目支出绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目背景、立项依据：

维护职工合法权益是工会的基本职责，是一项长期性、经常性的项目，依据盐田区总工会财政资金拨款、资金使用情况统计表、项目执行资料和其他相关资料，本着客观、公正、公平的原则，对区总工会重点项目专项资金支出绩效进行了评价，形成本评价报告。

### （二）项目内容及实施情况：

工会组织建设及维权关爱经费，是根据全总“两个普遍”工作要求，大力推动基层工会民主管理和组织建设，进一步维护职工合法权益，深入开展职工关爱服务，加强职工劳动保护和安全生产。开展形式多样的文体活动；做好工会干部、外来劳务工的教育培训等工作以及其它与工会相关的工作。

### （三）项目管理的组织架构和职责分工

负责职工维权、劳动竞赛、职工安全生产和劳动保护、工会组织建设和民主管理、女职工工作、困难职工帮扶、先进模范人物的评选和管理等工作。

### （四）资金投入和使用情况

#### 1. 资金投入情况。

根据《关于批复 2024 年度部门预算的通知》（深盐财预〔2024〕10 号），2024 年度本项目年初预算 14 万元，主要用于职工关爱服务活动项目、工会组织建设和民主管理支出、职工权益保障和法律服务 and 履行群团组织的职能等费用。通过此项目，加强工会组织建设，推进“两个普遍”，提高工会组织和工会工作的有效覆盖；提高职工素质，关爱服务职工群众，努力把工会建成情系职工的幸福之家。

## 2. 资金到位、使用及结余情况。

2024 年本项目实际下达预算 14 万元，年中我会调整后的财政拨款预算为 12.96 万元，截止 2024 年 12 月 31 日，工会组织建设及职工维权关爱经费全年实际支出 12.93 万元，预算执行率 99.77%。

为规范本单位的财务行为，加强财务管理，提高资金使用效益，本单位制定财务管理、资产管理等制度。该项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理规定，专款专用，资金拨付程序完整，原始凭证和记账凭证完整，未出现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

## （四）项目绩效目标及完成情况

### 1. 项目绩效目标。

2024 年本项目设置了年度绩效目标及具体的绩效指标，其中年度总体目标为：根据全总“两个普遍”工作要求，大力推动

基层工会民主管理和组织建设，进一步维护职工合法权益，深入开展职工关爱服务，加强职工劳动保护恶化安全生产。详见表 1。

2. 绩效目标完成情况。

评价小组根据区总工会提供的佐证材料，核对项目绩效目标的完成情况结果为：产出指标中数量、质量、时效和成本指标均已完成；效益指标中社会效益指标和满意度指标已完成，不适用经济效益指标和生态效益指标，详见表 1。

表 1 工会组织建设及维权关爱经费项目绩效目标完成情况表

年度绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	* 实际完成值
	产出  (50 分)	数量	印制组织建设、权益保障、关爱服务等宣传资料数量	10000 份	10000 份
			开展职工权益保障和职工服务等活动人次	5000 人次	5000 人次
		质量	开展职工权益保障和职工服务活动覆盖率	≥ 95%	95%
			宣传资料及时发放率	≥ 95%	95%
		时效	各项工作完成时间	2024 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
		成本	成本控制率	≤ 100%	99.77%
	效益(30 分)	社会效益	对保证工会组织建设业务工作正常开展的影响程度	显著	100%
	满意度 (10 分)	服务对象 满意度	宣传对象满意度	≥ 95%	95%
			受益群众满意度	≥ 95%	95%

二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围。

本次评价旨在落实《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）精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任，评价盐田区总工会2024年度工会组织建设及职工维权关爱经费项目实施，提高财政资金使用效益。

### （二）绩效评价原则和评价方法、评价标准等。

本次评价基准日为2024年12月31日。盐田区总工会遵循科学规范、公平公正、绩效相关、事实求是的原则，有权益保障和职工服务科负责，通过收集查阅有关佐证材料、核实财务数据、访谈调查等方式开展本次评价，重点关注和评价经费预算与绩效目标的匹配情况、经费的管理和使用情况、项目实施和监督情况、项目实施效益等。

### （三）绩效评价工作过程。

评价小组根据财政部发布的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），结合项目实际，通过前期准备、材料审核分析、项目实施情况，从而设计本项目绩效评价指标体系。评价采取百分制，评价项目决策、过程、产出及效益情况，科学反映本项目资金使用的经济性、效率性和效果性。

## 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

评价小组基于对被评价单位提供的佐证资料审核分析及现场核查情况，综合评价本项目绩效评价得分100分，绩效等级为“优<sup>1</sup>”，详见表4。

---

<sup>1</sup>根据《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），“绩效评价结果采取

表 4 盐田区总工会 2023 年度工会组织建设及维权关爱经费绩效评分表

一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		评分	得分率
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值	结果	
决策	23	项目立项	7	立项依据充分性	3	立项依据充分性	3	3	100.00%
				立项程序规范性	4	立项程序规范性	4	4	100.00%
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	绩效目标合理性	3	3	100.00%
				绩效指标明确性	3	绩效指标明确性	3	3	100.00%
		资金投入	10	预算编制科学性	4	预算编制科学性	4	4	100.00%
				资金分配合理性	6	资金分配合理性	6	6	100.00%
		小计			23	\	23	23	100.00%
		过程	27	资金管理	18	资金到位率	3	资金到位率	3
预算执行率	5					预算执行率	5	5	100.00%
资金使用合规	10					资金使用合规性	10	10	100.00%

评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。”

				性					
		组织 实施	9	管理制 度健全 性	3	管理制度健全性	3	3	100.00%
				制度执 行有效 性	6	制度执行有效性	6	6	100.00%
		小计			27	\	27	27	100.00%
产出	15	产出 数量	5	实际完 成率	5	发放学历教育、劳动保护宣传资料 数量	1.2	1.2	100.00%
						开展工会组织建设和关爱服务职 工数量	1.2	1.2	100.00%
						提供“律师入企”“律师驻点”和 职工普法宣传服务职工数量	1.2	1.2	100.00%
						辖区企业工会组建数量	1.4	1.4	100.00%
		产出 质量	5	质量达 标率	5	开展各类工会宣传活动宣传资料	1.2	1.2	100.00%
						开展工会组织建设和关爱服务职 工活动覆盖率	1.2	1.2	100.00%
						开展“律师入企”“律师驻点”和 职工普法宣传服务职工覆盖率	1.2	1.2	100.00%

						辖区企业工会组建建设率	1.4	1.4	100.00%
		产出 时效	5	完成及 时性	5	项目完成时效1年	5	5	100.00%
		小计			15	\	15	15	100.00%
效益	35	项目 效益	35	社会效 益	25	发展壮大基层工会组织，辖 区劳动关系和谐稳定率	25	25	100.00%
				满意度	10	服务职工的满意度	10	10	100.00%
		小计			35	\	35	35	100.00%
合计	100	\	100	\	100	\	100	100	100.00%

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况：

对项目过程的评价共涉及 5 个四级指标，指标分值为 27 分，评价得分为 27 分，得分率 100%，总体表现“优”。

##### 1、项目立项：

##### （1）立项依据充分性。

该指标主要评价本项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及区总工会部门职责。经查阅相关的法律法规以及相关政策、项目的申报、立项等资料，本项目立项依据充分。该指标分值为 3 分，评价得分为 3 分，得分率 100%。

##### （2）立项程序规范性。

该指标主要评价本项目申请、设立过程是否符合相关要求。

根据项目申报、立项批复等资料，项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料均符合相关要求，但项目事前未执行集体决策。该指标分值为 4 分，评价得分为 4 分，得分率 100%。

## 2、绩效目标:

### (1) 绩效目标合理性。

该指标主要评价本项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际。本项目已设定绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。该指标分值为 3 分，评价得分为 3 分，得分率 100%。

### (2) 绩效指标明确性。

该指标主要评价本项目依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。根据区总工会上报的《专项资金计划》《自评表》，已经将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。该指标分值为 3 分，评价得分为 3 分，得分率 100%。

## 3、资金投入:

### (1) 预算编制科学性。

该指标主要评价本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。经查阅立项申请、专项资金计划表、专项资金管理办法等资料，项目预算编制经过严密测算，预算编制具体到子项目，预算额度测算依据充分，每个子项目均有测算标准和数量，按照标准编制且资金额度与工作任务相匹配。该指标分值为 4 分，评价得分为 4 分，得分率 100%。



## （2）资金分配合理性。

该指标主要评价本项目预算资金分配是否有合理依据，与补助单位或地方实际是否相适应。经查阅立项申请、专项资金计划表、专项资金管理办法及预算执行情况表等资料，项目预算资金分配依据充分，项目资金分配额度不合理，存在部分项目超额支出、部分项目未发生支出的情况。该指标分值为 6 分，评价得分为 6 分，得分率 100%。

## （二）项目过程情况：

对项目过程的评价共涉及 5 个四级指标，指标分值为 27 分，评价得分为 27 分，得分率 100%，总体表现“优”。

### 1、资金管理。

#### （1）资金到位率。

该指标主要评价本项目实际到位资金与预算资金的比率。经查阅相关凭证、决算报表、预算执行情况表等资料，资金已足额到位。该指标分值为 3 分，评价得分为 3 分，得分率 100%。

#### （2）预算执行率。

该指标主要评价本项目预算资金是否按照计划执行。经查阅相关凭证、决算报表、预算执行情况表等资料，2024 年初，本项目实际下达预算 14 万元，年中我会调整后的财政拨款预算为 12.96 万元，全年实际支出 12.93 万元预算执行率 99.77%，按评分标准计算得分。该指标分值为 5 分，评价得分为 5 分，得分率 100%。

#### （3）资金使用合规性。

该指标主要评价本项目资金使用是否符合相关的《专项资金管理办法》和有关财务管理制度规定。经查阅资金使用的明细账、银行流水账单、记账凭证、合同、发票以及会议纪要等资料，本项目资金使用报销程序严格按照财务管理办法中支出管理执行。该指标分值为 10 分，评价得分为 10 分，得分率 100%。

## 2. 组织实施。

### （1）管理制度健全性。

该指标主要评价本项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全。经查阅单位提供的《盐田区总工会财务管理制度（修订稿）》《深圳市盐田区总工会专项资金管理办法（讨论稿）》，财务和业务管理制度已建立且合法、合规、完整。该指标分值为 3 分，评价得分为 3 分，得分率 100%。

### （2）制度执行有效性。

该指标主要评价本项目实施是否符合相关管理规定。经查阅相关管理制度、预算执行情况表、资金支付凭证等资料，本项目实施符合相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。该指标分值为 6 分，评价得分为 6 分，得分率 100%。

### （一）项目产出情况。

对项目产出的评价共涉及 9 个四级指标，指标分值为 15 分，评价得分为 15 分，得分率 100%，总体表现“优”。

#### 1、产出数量。

实际完成率指标指本项目实施的实际产出数与计划产出数

的比率，主要评价本项目数量完成情况。2024 年计划完成发放印制组织建设、权益保障、关爱服务等宣传资料数量，开展职工权益保障和职工服务等活动人次，查阅预算执行情况表、支付令等资料，实际完成率 100%。该指标分值为 5 分，评价得分为 5 分，得分率 100%。

## 2. 产出质量。

质量达标率主要评价本项目完成的质量达标情况，主要从工会组织建设及维权关爱经费项目覆盖准确率来评价。本项目包含开展各类工会宣传活动宣传资料、开展职工权益保障和职工服务等活动人次等，查阅预算执行情况表、支付令等资料，区总工会工会组织建设及维权关爱经费项目覆盖准确率 100%。该指标分值为 5 分，评价得分为 5，得分率 100%。

## 3. 产出时效。

完成及时性指标主要评价本项目是否按计划及时完成。2024 年度工会组织建设及维权关爱经费项目完成时效 1 年，区总工会在 2024 年底前已完成该项目所有计划。该指标分值为 5 分，评价得分为 5 分，得分率 100%。

## （二）项目效益情况。

项目效益的评价共涉及 2 个四级指标，指标分值为 35 分，评价得分为 35 分，得分率 100%，总体表现“优”。

## 1. 社会效益。

该指标主要评价本项目实施对社会产生的效益。社会效益主要从发展壮大基层工会组织，辖区劳动关系和谐稳定率方面进行

评价。

发展壮大基层工会组织，辖区劳动关系和谐稳定率 $\geq 80\%$ ，得满分。该指标分值为 25 分，评价得分为 25 分，得分率 100%。

## 2. 满意度。

该指标主要反映服务职工的满意程度，（1）满意度 $\geq 90\%$ （10 分）；（2） $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ （8 分）；（3） $70\% \leq \text{满意度} < 80\%$ （6 分）；（4） $60\% \leq \text{满意度} < 70\%$ （4 分）；（5）满意度 $< 60\%$ （0 分）。该指标分值为 10 分，评价得分为 10 分，得分率 100%。

## 五、主要经验及做法

### （一）财务管理体系健全，财务制度执行有效。

工会组织建设及维权关爱经费项目严格按照制度规范执行，有效保障保障资金安全。在实施期间资金支出做到了专款专用，各款项支付凭证、发票符合资金使用范围。同时，资金得拨付有完整得审批程序和手续，项目的重大资金开支经过了评估认证。

### （二）项目各项活动顺利开展，完成效果良好。

2024年，工会组织建设及维权关爱经费项目各项工作均按照计划及时完成，项目预算执行良好，切实保障职工的合法权益，多层次满足新时代职工需求，有效培养一批盐田制造、盐田创造急需的高素质产业工人。

## 六、存在的问题及原因分析

绩效目标是贯穿项目实施的整个周期，指导着项目的实施方

向；而绩效指标是绩效目标的具体化，对项目实施的各个阶段起着考核、监督、引导的作用。2024 年度，单位在申请部门预算时同步编报了项目支出的绩效目标申报表，设定了项目的绩效目标，并按规范将绩效目标分解为相应的绩效指标，但由于我单位预算绩效管理工作处于刚起步阶段，绩效指标表述有待进一步完善。

## 七、有关建议

无

附件：2024 年度工会组织建设及维权关爱经费绩效评价指标体系

附件

2024 年度工会组织建设及维权关爱经费绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分数权重	得分	指标解释说明
决策（23）	项目立项	立项依据充分性	立项依据充分性	3	3	1.工会组织建设及维权关爱经费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（0.6分）； 2.工会组织建设及维权关爱经费项目立项符合深圳市工会组织建设及维权关爱政策要求（0.6分）； 3.工会组织建设及维权关爱经费项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.6分）； 4.工会组织建设及维权关爱经费项目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（0.6分）； 5.工会组织建设及维权关爱经费项目与部门内部相关项目未重复（0.6分）。
		立项程序规范性	立项程序规范性	4	4	1.工会组织建设及维权关爱经费项目按照规定的程序申请设立（1分）； 2.工会组织建设及维权关爱经费项目的审批文件、材料符合相关

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分数权重	得分	指标解释说明
						要求（1分）； 3.工会组织建设及维权关爱经费项目事前经过必要的集体决策（2分）。
	绩效目标	绩效目标合理性	绩效目标合理性	3	3	1.工会组织建设及维权关爱经费项目有绩效目标；（1分）； 2.工会组织建设及维权关爱经费项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（1分）； 3.工会组织建设及维权关爱经费项目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	绩效指标明确性	3	3	1.已将工会组织建设及维权关爱经费项目工作任务目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； 2.通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； 3.与工会组织建设及维权关爱经费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	四级指标	分数权重	得分	指标解释说明
	资金投入	预算编制科学性	预算编制科学性	4	4	1.工会组织建设及维权关爱经费项目预算编制经过科学论证（1分）； 2.工会组织建设及维权关爱经费项目预算内容与项目内容匹配（1分）； 3.工会组织建设及维权关爱经费项目预算额度测算依据充分，按照标准编制（1分）； 4.工会组织建设及维权关爱经费项目预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1分）。
		资金分配合理性	资金分配合理性	6	6	1.工会组织建设及维权关爱经费项目预算资金分配依据充分（3分）； 2.工会组织建设及维权关爱经费项目资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（3分）。
过程（27）	资金管理	资金到位率	资金到位率	3	3	资金到位率得分=资金到位率*3分
		预算执行	预算执行率	5	5	预算执行率得分=预算执行率*5分



一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分数权重	得分	指标解释说明
		率				
		资金使用合规性	资金使用合规性	10	10	1.符合国家财经法规和盐田区总工会财务管理制度以及工会组织建设及维权关爱经费使用管理办法的规定（3分）； 2.资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）； 3.符合工会组织建设及维权关爱经费项目预算批复规定的用途（1分）； 4.不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（2分）； 5.资金使用监管到位（3分）。
	组织实施	管理制度健全性	管理制度健全性	3	3	1.盐田区总工会已制定或具有相应的财务和业务管理制度（1.5分）； 2.财务和业务管理制度合法、合规、完整（1.5分）。
		制度执行有效性	制度执行有效性	6	6	1.遵守相关法律法规和相关管理规定（1.5分）； 2.工会组织建设及维权关爱经费项目调整及支出调整手续完备（1.5分）； 3.工会组织建设及维权关爱经费各项补贴申报及审批通过资料齐全并及时归档（1.5分）；

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分数权重	得分	指标解释说明
						4.工会组织建设及维权关爱经费项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（1.5分）。
产出（15）	产出数量	实际完成率	发放学历教育、劳动保护宣传资料数量	1.2	1.2	实际完成率得分=实际完成率×5分。
			开展工会组织建设和关爱服务职工数量	1.2	1.2	
			提供“律师入企”“律师驻点”和职工普法宣传服务职工数量	1.2	1.2	
			辖区企业工会组建数量	1.4	1.4	
	产出质量	质量达标率	开展各类工会宣传活动宣传资料	1.2	1.2	质量达标率得分=工会组织建设及维权关爱经费项目覆盖准确率×5分。
			开展工会组织建设和关爱服务职工活动覆盖率	1.2	1.2	
			开展“律师入企”“律师驻点”和职工普法宣传服务职工覆盖率	1.2	1.2	
			辖区企业工会组建建设率	1.4	1.4	
	产出时效	完成及时性	项目完成时效1年	5	5	1.与计划完成时间进度完全匹配（5分） 2.偏离预期设定的时间进度： （1）时间进度偏离不大，有合理理由（3分）

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分数权重	得分	指标解释说明
						(2) 时间进度严重滞后, 无合理理由(0分)
效益(35)	项目效益	社会效益	发展壮大基层工会组织, 辖区劳动关系和谐稳定率	25	25	发展壮大基层工会组织, 辖区劳动关系和谐稳定率≥80%, 得满分, 否则酌情扣分。
		满意度	服务职工的满意度	10	10	(1) 满意度≥90%(10分); (2) 80%≤满意度<90%(8分); (3) 70%≤满意度<80%(6分); (4) 60%≤满意度<70%(4分); (5) 满意度<60%(0分)。
合计				100	100	