

广州市黄埔区总工会（广州开发区总工会） 2022 年度工会工作经费财政 支出绩效评价报告

按照区财政局印发《广州市黄埔区广州开发区 2023 年财政支出绩效评价工作方案的通知》（穗埔财〔2023〕203 号）要求，由预算主管部门根据相关要求，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对本部门的项目和支出政策等组织开展绩效评价，现根据各业务部（室）提供的相关资料形成本绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目单位基本情况

根据区编办印发《中共广州市黄埔区委办公室 中共广州开发区工委办公室关于印发广州市黄埔区总工会机关主要任务内设机构和人员编制规定的通知》（穗埔办〔2017〕26 号）文件精神，我单位广州市黄埔区总工会（广州开发区总工会）为行政单位。

主要职责是：围绕全区工作大局及党委、上级工会的指示、决定，确定本区工会工作的指导方针和任务，贯彻执行区工会代表大会的决议。组织和指导本区基层工会坚定不移地贯彻落实党的全心全意依靠工人阶级的根本指导方针，进一步突出和履行维护职工合法权益的基本职责，负责工会经

费的管理、本地区劳模的管理工作、职工劳动福利事业的指导、女职工工作的管理等相关工作事项。根据相关工作事项对有关职工合法权益的重大问题进行调查研究，反映职工群众的意愿和要求，提出相关建议；拟订涉及职工切身利益的有关政策、措施和制度；参与调查处理职工重大伤亡事故。负责工会理论政策研究；指导全区基层工会组织开展以职工代表大会为基本制度的民主参与、民主管理和民主监督工作，推动企业建立平等协商、集体合同制度和监督保证机制的工作。协助党委管好工会干部，指导基层工会组织加强自身建设和改革；制定工会干部的管理制度和培训计划。

2. 项目实施依据

(1) 《中共广州市黄埔区委办公室 中共广州开发区工委办公室关于印发广州市黄埔区总工会机关主要任务内设机构和人员编制规定的通知》（穗埔办〔2017〕26号）；

(2) 关于加强和规范劳模疗休养工作的意见

(3) 穗工办〔2022〕46号 广州市总工会办公室关于印发《广州市劳动模范专项补助资金管理办法》的通知

(4) 广州市黄埔区总工会（广州开发区总工会）劳模慰问和疗休养管理办法

(5) 黄埔区总工会（广州开发区总工会）“三重一大”集体决策制度

(6) 黄埔区总工会（广州开发区总工会）财务管理规

定

(7) 关于转发《广州市市直党政机关和事业单位培训费管理办法》的通知

(8) 与本绩效评价报告相关的其他规定

3. 项目实施背景

在黄埔区委、广州开发区党工委及市总工会的正确领导下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为引领，为进一步加强本区企业工会规范化建设，规范会员会籍管理工作，增强会员意识，保障会员权利，推动基层工会组织规范化运作的长效建设，提高本区各级工会干部的综合素质，提升本区职工队伍的文化艺术素养，增强工会组织开展职工文化活动的的能力，促进职工文化事业的发展；深入开展女职工提素建功工程，提高女职工个人素养，塑造良好形象，引导树立终身学习的理念，满足女职工日益增长的美好生活需要和精神文化需要，凝聚职工力量，加强人文关怀，增强职工幸福感，使得本区劳动关系更加和谐稳定，助推经济社会全面健康发展。

4. 项目基本用途、主要内容、涉及范围

区总 2022 年度工会工作经费涉及财政资金预算 46.72 万元，主要用于全国、省、市、区劳动模范等疗养及慰问，工会干部线上业务培训、女职工健康知识讲座等。

(二) 项目预期绩效目标

项目绩效总目标：组建、维权、宣传、劳模管理、女职委工作等各项工作，按照年初区总工会年度工作计划，统筹安排实施，按时保质完成，节约时间成本、人力成本和物力。通过加强各项工会工作，进一步扩大工会组织的覆盖面，依法推动企业普遍建立工会组织，最大限度发展工会会员。维权机制建立进一步加强，全面维护职工的合法权益。凝聚职工力量，加强人文关怀，增强职工幸福感，使得本区劳动关系更加和谐稳定，助推经济社会全面健康发展。

二、项目评价情况

（一）评价目的

通过对广州市黄埔区总工会（广州开发区总工会）“2022年度工会工作经费财政支出”的绩效评价和检查，了解该项目资金使用的经济、社会效益，分析该项目是否达到预期目标，评价资金使用的规范性和有效性，并及时总结经验，分析存在问题，提出改进意见和建议，进一步促进财政资金的规范使用，提高财政资金使用效益。

（二）评价方法

根据《广州市黄埔区广州开发区2023年财政支出绩效评价工作方案的通知》（穗埔财〔2023〕203号）的有关规定，通过对项目安排、项目管理、项目绩效、项目可持续性的比较和分析，结合工会工作经费项目特点，评价方法主要采用目标预定、实施效果比较法、问卷调查法，评价指标分析主

要采用定量指标分析，并辅以部分定性分析。

（三）评价指标体系

根据《广州市黄埔区广州开发区 2023 年财政支出绩效评价工作方案的通知》（穗埔财〔2023〕203 号），结合区总“2022 年度工会工作经费”项目的特点及资金使用的具体情况，以资金使用结果为导向，确定评价内容并相应选设指标及分值，评价指标体系分为决策、过程、产出、效益 4 个一级指标，11 个二级指标，20 个三级指标（评价指标体系详见“区总工会 2022 年工会工作经费财政支出项目绩效评价表”）。

评价采取“百分制”综合的计分方式，其中决策标准分为 16 分，该部分指标主要考核项目立项依据适应性和前期工作充分性，项目绩效目标合理性、规范性和有效性；过程标准分为 24 分，该部分指标主要考核项目财务管理情况、预算完成情况、预算调整情况、绩效运行监控开展情况以及过程质量控制情况；产出标准分为 30 分，该部分指标主要考核项目产出数量、质量、时效等按绩效目标要求的实现程度；效益标准分为 30 分，该部分指标主要考核项目产生的直接或间接的社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度。

三、项目实施以及绩效分析情况

评价工作组依据既定的指标体系和评分标准，评定区总

“2022年工会工作经费”项目的整体绩效得分为96.26分。从11个二级指标的评价得分情况来看，项目的组织管理、产出数量等方面还有待加强。

（一）项目立项情况

该指标主要从项目立项依据充分性和立项程序规范性两方面考察区总“2022年工会工作经费”项目立项情况，指标分值2分，评价得分2分，得分率为100%。

1. 立项依据充分性。该指标分值1分，评价得1分，得分率为100%。

工会工作经费符合规划，纳入区总年度工作计划，项目与部门职能相符，是以《中共广州市黄埔区委办公室 中共广州开发区工委办公室关于印发广州市黄埔区总工会机关主要任务内设机构和人员编制规定的通知》（穗埔办〔2017〕26号）、关于加强和规范劳模疗休养工作的意见、广州市总工会办公室关于印发《广州市劳动模范专项补助资金管理办法》的通知（穗工办〔2022〕46号）、广州市黄埔区总工会（广州开发区总工会）劳模慰问和疗休养管理办法等文件立项，项目立项理由和依据充分。因此，本指标得分1分。

2. 立项程序规范性。该指标分值1分，评价得1分，得分率为100%。

本项目资金是区总工会以《中共广州市黄埔区委办公室 中共广州开发区工委办公室关于印发广州市黄埔区总工会

机关主要任务内设机构和人员编制规定的通知》（穗埔办〔2017〕26号）为立项依据的长期工作经费，为维持正常开展业务工作的必要资金保障。因此，本指标得分1分。

（二）绩效目标设置情况

该指标主要从项目绩效目标合理性、明确性两方面考察区总“2022年工会工作经费”项目绩效目标设置情况，指标分值10分，评价得分10分，得分率为100%。

1. 绩效目标合理性。该指标分值5分，评价得5分，得分率为100%。

本项目设置的指标目标合理、明确，设置依据充分，与实际工作内容具有相关性，与预算确定的资金量相匹配，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，因此，本指标得分5分。

2. 绩效指标明确性。该指标分值5分，评价得5分，得分率为100%。

本项目将产出绩效指标全面细化量化，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数相对应，因此，本指标得分5分。

（三）资金投入情况

该指标主要从项目预算编制科学性方面考察区总“2022年工会工作经费”项目绩效目标设置情况，指标分值4分，评价得分4分，得分率为100%。

1. 预算编制科学性。该指标分值 4 分，评价得 4 分，得分率为 100%。

项目预算目标明确，预算额度测算依据充分，预算确定年度项目资金量与工作任务相匹配。因此，本指标得分 4 分。

（四）资金管理情况

该指标主要从项目资金使用效率性、预算调整变动性、资金使用合规性三方面考察区总工会“2022 年工会工作经费”项目资金管理情况，指标分值 14 分，评价得分 13.26 分，得分率为 95%。

1. 资金使用效率性。该指标分值 5 分，评价得 4.82 分，得分率为 96%。

本项目资金预算计划安排为一般公共预算 46.72 万元，项目实际支出规模与项目预算资金相符，年末未用完额度已注销，预算支出完成率= $46.38/46.72 \times 100\% = 99.27\%$ 。因此，本指标得分 4.82 分。

2. 预算调整变动性。该指标分值 5 分，评价得 4.44 分，得分率为 89%。

2022 年度工会工作经费项目年初预算安排为 52.67 万元，年中因受新冠疫情原因影响及工作实际开展情况予以调减经费 5.95 万元，调减后预算数为 46.72 万元，有按照相关手续报区财政局审批调整。因此，本指标得分 4.44 分。

3. 资金使用合规性。该指标分值 4 分，评价得 4 分，得

分率为 100%。

（1）项目资金实际用途

本项目资金主要用于全国、省、市、区劳动模范等疗养及慰问，工会干部线上业务培训、女职工健康知识讲座等。

（2）项目资金使用符合规定

本项目资金使用基本符合《黄埔区总工会（广州开发区总工会）财务管理规定》、《黄埔区总工会（广州开发区总工会）“三重一大”集体决策制度》、《广州市黄埔区总工会（广州开发区总工会）劳模慰问和疗休养管理办法》、《广州市总工会办公室关于印发广州市劳动模范专项补助资金管理办的通知》、《关于转发广州市市直党政机关和事业单位培训费管理办法的通知》等相关规定。

（五）组织管理情况

该指标主要从管理制度健全性、制度执行有效性、项目绩效运监控开展情况三方面考察区总“2022 年工会工作经费”项目资金管理情况，指标分值 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。

1. 管理制度健全性。该指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

本项目实施单位的财务及业务管理制度基本健全，分别建立了《黄埔区总工会（广州开发区总工会）财务管理规定》、《黄埔区总工会（广州开发区总工会）“三重一大”集体决

策制度》、《广州市黄埔区总工会（广州开发区总工会）劳模慰问和疗休养管理办法》、《广州市总工会办公室关于印发广州市劳动模范专项补助资金管理办的通知》等相关管理制度。

2. 制度执行有效性。该指标分值 5 分，评价得 5 分，得分率为 100%。

本项目的实施基本符合《黄埔区总工会（广州开发区总工会）财务管理规定》、《黄埔区总工会（广州开发区总工会）“三重一大”集体决策制度》、《广州市黄埔区总工会（广州开发区总工会）劳模慰问和疗休养管理办法》、《广州市总工会办公室关于印发广州市劳动模范专项补助资金管理办的通知》、《关于转发广州市市直党政机关和事业单位培训费管理办的通知》等文件要求。

3. 项目绩效运监控开展情况。该指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

2022 年工会工作经费项目运行监控工作已按照区财政局《广州市黄埔区广州开发区 2022 年财政支出绩效运行监控工作方案》（穗埔财〔2022〕410 号）完成，已提交绩效运行监控表，采取了有效措施进行运行监控。

（六）项目产出情况

该指标主要从产出数量、产出质量、产出时效三方面考察区总“2022 年工会工作经费”项目产出情况，指标分值

30分，评价得分28分，得分率为93%。

1. 产出数量。该指标主要从基层工会干部培训次数、劳模慰问金发放数量、劳模疗养参加数量三方面考察区总“2022年工会工作经费”项目产出数量情况，指标分值10分，评价得8分，得分率为80%。

(1) 基层工会干部培训次数。该指标分值3.34分，评价得3.34分，得分率为100%。

根据项目支出绩效目标申报表显示，区总2022年度计划举办4场次（工会干部线上业务培训3场，女职工知识讲座1场）培训，本年度已完成工会干部线上业务培训3场、女职工知识讲座培训1场，均已通过验收，共列支68000元。培训完成率= $4/4*100%=100.00%$ ；本指标得分= $3.34*100%=3.34$ 分

(2) 劳模慰问金发放数量。该指标分值3.33分，评价得2.66分，得分率为80%。

根据项目支出绩效目标申报表显示，区总2022年度计划慰问劳动模范，预计发放慰问金232000元，本年度实际发放劳模慰问金230500元，因通过各种方法均无法联系上劳模李比，因此没有办法将1500元春节慰问金给到该劳模。慰问金发放完成率= $230500/232000*100%=99.35%$ ；本指标得分= $3.33*80%=2.66$ 分

(3) 劳模疗养参加数量。该指标分值3.33分，评价得

2分，得分率为60%。

根据项目支出绩效目标申报表显示，区总2022年度计划组织劳模疗养，预计组织约46名劳模外出疗养，因疫情影响，取消了集中出发疗休养活动，部分已报名的劳模取消报名。本年度实际组织37名劳模外出疗养。

劳模疗养参加数量完成率= $37/46*100%=80.43%$ ；本指标得分= $3.33*60%=2$ 分

注：单项指标的评分标准和比例，实际值达到预期值100%（得100%配分）， $\geq 90%$ （得80%配分）， $\geq 80%$ （得60%配分）， $\geq 70%$ （得40%配分）， $\geq 60%$ （得20%配分），低于60%（0分）。

项目验收不合格或实际完成率在30%以下的（不含30%）扣30分。

2. 产出质量。该指标主要从活动安全达标率方面考察区总“2022年工会工作经费”项目产出质量情况，该指标分值10分，评价得10分，得分率为100%。

（1）活动安全达标率。该指标分值10分，评价得10分，得分率为100%。

根据验收报告及年度工作总结显示，本项目2022年举办活动均未发现重大安全事故。

活动安全达标率= $(1-0/10)*100%=100%$ ；本指标得分= $10*100%=10$ 分

3. 产出时效。该指标主要从工作任务完成率方面考察区总“2022年工会工作经费”项目产出时效情况，该指标分值10分，评价得10分，得分率为100%。

根据绩效目标申报表、财务资料及年度工作总结显示，本项目2022年度计划举办工会干部线上业务培训3场，女职工知识讲座1场，组织劳模疗养、劳模慰问等活动，均在2022年度内完成。活动时间及时率= $6/6*100%=100%$ ，因此，本指标得分= $10*100%=10$ 分。

（七）项目效益情况

该指标主要从项目社会效益、可持续影响、服务对象满意度三方面考察区总“2022年工会工作经费”项目效益情况，指标分值30分，评价得分29分，得分率为97%。

1. 社会效益。该指标主要从新增基层工会数量、推广“智慧工会”扩大工会影响力两个方面考察区总“2022年工会工作经费”项目社会效益情况，该指标分值14分，评价得14分，得分率为100%。

（1）新增基层工会数量方面。该指标分值7分，评价得7分，得分率为100%。

根据区总业务部门统计资料显示，2022年度计划新增基层工会80家，实际新增基层工会共计245家。因此，本指标得分7分。

(2) 推广“智慧工会”扩大工会影响力方面。该指标分值 7 分，评价得 7 分，得分率为 100%。

根据业务部门统计资料显示，2022 年度计划发布宣传报道 100 篇、阅读量 10000 人次，实际宣传报道 605 篇，阅读总量 430426 人次。因此，本指标得分 7 分。

2. 可持续影响。该指标分值 8 分，评价得 7 分，得分率为 88%。

本项目主要是通过加强各项工会工作，进一步扩大工会组织的覆盖面，依法推动企业普遍建立工会组织，最大限度发展工会会员，全面维护职工合法权益，凝聚职工力量，加强人文关怀，增强职工幸福感，使得我区劳动关系更加和谐稳定，助推经济社会全面健康发展，逐步形成了党政主导、工会运作、工会全民参与的社会化帮扶、精神文明建设的格局，近三年绩效完成情况良好，因此本项目可替代性较低。但在社会参与力度、调动职工群体积极性方面还有待进一步加强，因此，本指标得分 7 分。

3. 服务对象满意度。该指标分值 8 分，评价得 8 分，得分率为 100%。

根据满意度调查问卷评分，本次问卷调查发布 512 份，收回有效问卷 512 份，其中区总工会 2022 年的工作满意为非常满意的有 236 份，比较满意为 267 份；程度为非常满意或比较满意的百分比为 $= (236+267) / 512 * 100\% = 98\%$ ，因此，

本指标得分 $8*100\%=8$ 分

四、项目综合评价情况及评价结论

经过书面材料审核、实地核查和问卷调查的综合评价，2022年度工会工作经费项目评价结果为96.26分。该项目申报立项较为规范，预算资金安排及时到位，资金审批和使用做到有章可依，具有合法性合规性。项目实施过程总体较好，通过开展劳模慰问、劳模疗养、组织基层工会干部培训等工作，把党和政府及工会组织对职工群众的关怀和关心传达到位，进一步加大工会普惠职工服务力度，职工群众普遍反映良好，维护了职工队伍团结稳定。项目逐步形成了党政主导、工会运作、工会全民参与的社会化帮扶、精神文化建设的工作格局，但在社会参与力度、调动职工群体积极性方面还有待进一步加强。存在问题主要是：下拨财政资金有限、无法覆盖帮扶困难职工人群等情况。

五、项目存在的问题及建议

（一）项目资金管理方面

预算编制的精准度需要更进一步优化。工会工作经费是区总工会长期工作经费，但对项目经费进行前期预算充分性不足。

建议：应根据财政预算申报要求，经费以项目制形式进行申报时，充分考虑各方面影响因素，提前统筹规划，精准编报预算。

（二）项目可持续性方面

1. 提高社会参与度、调动职工积极性

本项目主要是通过加强各项工会工作，进一步扩大工会组织的覆盖面，依法推动企业普遍建立工会组织，最大限度发展工会会员，全面维护职工合法权益，凝聚职工力量，加强人文关怀，增强职工幸福感，使得我区劳动关系更加和谐稳定，助推经济社会全面健康发展，逐步形成了党政主导、工会运作、工会全民参与的社会化帮扶、精神文明建设的格局，但在社会参与力度、调动职工群体积极性方面还有待进一步加强。

建议：区总深入推进区预算绩效管理改革，完善部门预算绩效管理，通过举办灵活多样活动调动职工群体积极性，增加社会参与度。

附件：区总工会 2022 年工会工作经费财政支出项目绩效评价表

广州市黄埔区总工会

广州开发区总工会

2023 年 8 月 18 日