喀什地区工会部门工会经费项目支出绩效评价报告

项目名称：工会经费项目

实施单位：新疆维吾尔自治区总工会喀什地区办事处

评价部门：新疆维吾尔自治区总工会喀什地区办事处

二零二零年四月

1. 基本情况
2. 项目概况
3. 项目背景及立项依据

本项目根据《工会法》和《工会章程》等政策立项，旨在解决工会经费财政划拨的问题，缓解地区工会资金困难，增加了工会经费收入，补助在职职工人员经费。

1. 项目主要内容及实施情况

用于保障在职职工基本工资、津贴及社保、公积金缴费，强化对在职职工的关心爱护，经费100万元。

项目实施未能进行充分调研，按照以前年度惯例实施。制定了实施方案，项目实施过程中严格按照实施方案进行实施并及时进行监督管理，项目实施完成后对绩效进行落实，完成年度决算等工作。

3.项目负责人为杜红阳，主要职责为执行财务制度和财政管理制度，落实财务收支日常审批工作。

1. 资金投入和使用情况

本项目总投资100万元，资金来源为本级部门预算资金100万元。

工会经费项目资金的使用范围：项目资金用于支付在职人员工资、津贴、单位绩效奖励，社保、公积金缴费**。**

喀什地区工会单位制定了工会经费资金管理办法，按照财政项目用途进行使用

1. 绩效目标

总体目标为：**解决工会经费财政划拨的问题，缓解地区工会资金困难，增加了工会经费收入，补助在职职工人员经费。**

项目共设置1级指标3个，二级指标7个，三级指标7个，绩效目标申报表详见附件1。

1. 评价工作简述
2. 评价目的

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价工会经费项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。通过开展自我评价来总结经验和教训，为喀什地区工会经费项目今后的开展提供参考依据。

1. 本次绩效评价的对象及范围

本次评价对象为工会经费项目资金，评价范围包括专项资金的安排、组织及使用效益。

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

* 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。绩效评价体系

1. 本项目绩效评价体系

本项目绩效评价体系为根据财预﹝2020﹞10号共性指标及个性化指标设置，详见附件4。

1. 绩效评价方法

本次绩效评价方法的选用简便有效的原则采用综合评价法、问卷调查法。

1. 评价标准

项目评价标准采用计划标准、历史标准

1. 绩效评价工作过程

本次评价成立了评价小组，成员如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 评价人 | 职责 | 职称 |
| 杜红阳 | 评价组组长 | 教育工会主席 |
| 董友麟 | 评价组成员 | 会计 |
| 其曼古丽 | 评价组成员 | 出纳 |

本次评价设计了评价方案、评价指标体系，通过资料分析、调研、访谈满意度调查等方式形成评价结论，在与项目单位沟通后确定评价意见，并出具评价报告。

1. 综合评价情况及评价结论

经评价组通过实地调研、资料分析等方式，采用综合分析法、等对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析，项目得分为95分，评价结果为优良，详见附件6。

1. 绩效评价指标分析
2. **项目的决策情况**

本项目的立项符合相关法规政策及部门职责，依据充分；项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；项目前期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。

项目根据相关文件要求设置了绩效目标，项目绩效目标基本合理，与实际工作内容相关；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。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。

项目在资金投入方面，预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应。

1. **项目的过程情况**

在资金管理方面，项目资金到位足额及时，及时支付，资金使用符合国家法规和财务管理制度；资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

在项目组织实施方面，项目单位已制定或具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定。

项目调整及支出调整手续完备，因为是人员补助类项目所以不涉及项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，不涉及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. **项目产出情况**

项目产出数量为补助人数，预期指标值为16人，实际完成值为16人，指标达到预期目标

项目产出质量为人员覆盖率，预期指标值为100%，实际完成值为100%，指标达到预期目标

项目产出时效为发放工资、津贴及时率，预期指标值为95%，实际完成值为95%，达到预期目标

项目产出成本指标为覆盖单位全体人员补助费用，预期指标值为100万元，实际完成值为100万元，达到预期目标

1. **项目效益情况**

项目实施产生的社会效益指标为逐步改善职工待遇水平，预期指标值为逐步提高，实际完成值为逐步提高，达到了预期目标

项目的可持续效益效益指标为对干部职工的影响，预期指标值为逐步改善，实际完成值为逐步改善，达到了预期目标

经问卷调查，项目收益干部职工满意度为≥95%：达到了预期目标。

1. 主要经验及做法、存在的问题及原因分析
2. 主要经验及做法

本项目实施效果较好的原因主要是管理制度完善、责任落实到位，跟踪考核机制完善且运行有效，在项目实施过程中创新管理办法，采用严格管理执行财务制度方式使项目取得了良好的效果

1. 存在的问题及原因分析

前期资金使用因指标下达较晚的原因未按期支付，导致了资金滞缓，影响了项目的进度，造成了部分资金的延迟支付，经过中后期调整，完成项目支付。

1. 有关建议

年初做好资金计划，按照项目进度及时拨付资金，使资金使用效益最大化，减少不必要的浪费，节约成本。

1. 其他需要说明的问题

无其他需要说明的问题

附件1：喀什地区工会单位工会经费项目支出绩效目标申报表

附件2：喀什地区工会单位工会经费项目支出绩效目标表

附件3：喀什地区工会单位工会经费项目支出绩效自评表

附件4：喀什地区工会部门工会经费项目支出绩效评价指标体系

附件5：绩效评价依据

附件6：喀什地区工会部门工会经费项目支出绩效评价评分表