北京市市级财政支出项目

绩效评价报告

**主管部门：** 北京市总工会

**项目单位：** 北京市总工会劳模工作部

**项目名称：** 市级劳模专项补助资金项目

**2024年5月**

****

**图1 组织劳模疗休养合照**

****

**图2 组织劳模健康体检合照**

**目录**

**[一、基本情况 1](#_Toc5757)**

[（一）项目概况 1](#_Toc29889)

[（二）项目绩效目标 3](#_Toc6599)

**[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc3760)**

[（一）绩效评价目的、对象和范围 4](#_Toc22967)

[（二）绩效评价基本情况 5](#_Toc14921)

[（三）绩效评价工作过程 6](#_Toc22224)

**[三、综合评价情况及评价结论 6](#_Toc31994)**

**[四、绩效评价指标分析 7](#_Toc13294)**

[（一）项目决策情况 7](#_Toc31916)

[（二）项目过程情况 7](#_Toc23505)

[（三）项目产出情况 8](#_Toc19379)

[（四）项目效益情况 8](#_Toc26569)

**[五、存在的问题及原因分析 9](#_Toc21828)**

**[六、有关建议 10](#_Toc30931)**

**[七、其他需要说明的问题 11](#_Toc30355)**

**[八、附件 12](#_Toc32438)**

北京市总工会

市级劳模专项补助资金

项目支出绩效评价报告

为提高财政资金使用效益，合理配置公共财政资源。根据《中华人民共和国预算法》，依据中共北京市委 北京市人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（京发〔2019〕12号）《北京市预算绩效管理办法》（京财绩效〔2019〕2129号）和《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）等文件，北京市总工会（以下简称“市总工会”）按照北京市财政局《关于2024年预算绩效管理相关工作的函》部署要求，组建重点项目绩效评价工作组（以下简称“评价工作组”）对北京市总工会劳模工作部（以下简称“劳模工作部”）负责实施的“市级劳模专项补助资金”项目（以下简称“该项目”）的绩效情况实施评价，形成本报告。

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**1.项目背景**

劳动模范是国家的栋梁，民族的精英，社会的中坚，人民的楷模，是时代的旗帜与财富。新中国成立六十多年来，尤其是改革开放以来，北京市工人阶级和广大劳动者立足本职、爱岗敬业，无私奉献、勇于创新，在各自的岗位上创造了不凡的业绩，涌现出了一大批劳动模范，为首都的建设和发展做出了突出的贡献。

2011年中华全国总工会印发《关于加强劳动模范工作的意见》（总工发〔2011〕15号），指出做好劳模管理服务工作是各级工会的重要职责。做好劳模帮扶资金的发放工作，将离退休老劳模、困难企业劳模、农民劳模和身患重病劳模作为重点，切实用好帮扶资金。研究探索劳模考核激励机制，定期安排劳模体检和休养。

2015年国务院办公厅下发了《国务院办公厅关于做好省部级以上劳模困难帮扶工作的通知》文件（国办发〔2015〕5号），要求落实文件精神，进一步加强劳模困难帮扶工作。北京市市委、市政府高度重视，由市人力社保局和市总工会牵头，根据文件的政策要求和北京市实际情况，会同市财政局共同研究确定了帮扶工作的有关具体事项。该项目是落实市委、市政府“关心劳模生活，帮助困难劳模排忧解难”工作要求，切实保障劳模切身利益的具体体现。2015年北京市总工会印发《关于进一步加强劳模队伍建设的实施方案》（京工发〔2015〕1号），方案提出“建立劳模困难帮扶机制，为低收入劳模、特殊困难和临时突发困难劳模提供及时帮扶。制定实施首都劳模休养规划，力争五年内组织1.2万名劳模分期分批集中休养。建立首都劳模健康管理中心，完善劳模健康管理信息系统，开展个性化体检健康服务，实现劳模每年至少体检一次”，劳模工作部根据上述相关文件精神，申请实施该项目。

**2.项目主要内容及实施情况**

通过发放和使用市级劳模专项补助资金，切实保障劳模切身利益，提高低收入劳模生活水平，妥善解决劳模日常生活中存在的特殊困难。项目具体实施内容为开展春节慰问、生活困难补助、特殊困难帮扶、健康体检、健康疗休养等五个方面。

**3.项目资金情况**

2023年该项目申请预算金额3,092.50万元，2023年2月7日，根据北京市财政局《关于批复北京市总工会2023年预算的函》（京财党政群指〔2023〕0170号），批复年初预算金额3,092.50万元，实际支出3,061.34万元，结余资金31.15万元，预算执行率为98.99%。

**（二）项目绩效目标**

**1.年度目标**

劳动模范是民族的精英、人民的楷模。中共中央、国务院和北京市委、市政府一直关心爱护劳模，中央财政、市财政分别设立了全国劳模专项补助资金、市级劳模专项补助资金。设立市级劳模专项补助资金，用于劳模生活困难补助、特殊困难帮扶、健康体检、疗休养和春节慰问，以解决劳模生活困难，落实劳模待遇，把对劳模的关爱落到实处，大力弘扬劳模精神、劳动精神、工匠精神，营造崇尚劳模、学习劳模、争当劳模、关爱劳模的良好社会风尚，激励广大劳动群众争做新时代的奋斗者。

**2.绩效指标**

（1）数量指标：发放春节慰问金≥11605人；发放生活困难补助金=473人；发放特殊困难帮扶金=264人；组织健康体检3286人；组织健康疗休养1500人；

（2）质量指标：健康体检按标准补助=0.05万元；春节慰问金按标准发放0.1万元；

（3）时效指标：发放春节慰问金≤2月；发放生活困难补助金≤12月；发放特殊困难帮扶金≤12月；组织健康体检≤12月；组织健康疗休养≤12月；

（4）成本指标：发放春节慰问金≤1160.50万元；发放生活困难补助金≤456.0589万元；发放特殊困难帮扶金≤677.569万元；组织健康体检≤164.30万元；组织健康疗休养≤600.00万元；

（5）社会效益指标：关心劳模生活，落实劳模健康体检、疗休养、春节慰问等各项待遇，建立完善劳模生活保障机制与困难劳模长效帮扶机制，帮助困难劳模排忧解难，在全社会弘扬劳模精神；

（6）可持续影响指标：向全社会传达市委、市政府对劳模的关心关爱，弘扬劳模精神、劳动精神、工匠精神，营造崇尚劳模、学习劳模、争当劳模、关爱劳模的良好社会风尚；

（7）服务对象满意度指标：健康疗休养和体检满意度≥85%。

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**1.评价目的**

通过开展项目绩效评价，对该项目整体情况进行分析，全面、客观地反映项目单位的工作成效，对项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面存在的不足提出合理化建议，使预算绩效管理更加科学、规范，提高项目预算绩效管理水平和财政资金使用效益。

**2.评价对象和范围**

对市级劳模专项补助资金项目3,092.50万元的资金支出情况开展绩效评价。

**（二）绩效评价基本情况**

**1.绩效评价原则及方法**

本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，结合项目的特点，采用比较法、因素分析法、专家评议法等方法，通过定性与定量相结合，从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面对本项目开展绩效评价。

**2.绩效评价指标体系**

绩效评价指标体系主要包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面，满分100分。决策指标（10分），主要评价项目立项、绩效目标和资金投入内容；过程指标（20分），主要评价项目资金管理和组织实施内容；产出指标（40分），主要评价项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；效益指标（30分），主要评价项目实施效益和服务对象满意度内容。绩效评价指标体系详见附件。

**3.评价标准**

本次绩效评价标准为计划标准，以该项目预先制定的项目绩效目标、计划、预算作为评价标准，对绩效指标完成情况进行比较。

**（三）绩效评价工作过程**

1.成立绩效评价工作组。按照《北京市财政局关于2024年预算绩效管理相关工作的函》文件要求部署全面自评，抽取部门履职的重大事业发展项目开展重点评价，组成评价领导小组，各项目实施部门负责人为成员，明确每名成员的职责及分工，并邀请专业机构进行必要的针对性指导。

2.收集项目资料。项目实施部门根据部门评价资料清单，结合评价对象实际情况收集项目资料。项目实施部门将收集的资料及绩效报告提交评价工作组。

3.评价工作组对所收集资料进行核实和全面分析，并遴选专家，组成专家评价组。会同专家细化评价指标，制定绩效评价指标体系。

4.补充完善资料。项目实施部门根据评价工作组的意见，补充绩效评价资料。

5.召开专家评价会。评价工作组组织召开专家评价会，项目实施部门负责项目绩效情况汇报及答疑，由专家对绩效实现情况进行评价和打分，并出具评价意见。

6.完成绩效评价报告。评价工作组在专家评价会结束后，汇总专家打分，确定绩效评价级别。结合专家评价意见，撰写并形成正式绩效评价报告。

**三、综合评价情况及评价结论**

经专家综合评价，该项目绩效评价综合得分85.49分，绩效评价结论等级为“良”。其中，项目决策得分8.55分、项目过程得分17.84分、项目产出得分37.70分，项目效益得分21.40分。

**项目绩效评价结论一览表**

| **评价内容** | **分值** | **评价得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 10 | 8.55 |
| 项目过程 | 20 | 17.84 |
| 项目产出 | 40 | 37.70 |
| 项目效益 | 30 | 21.40 |
| 综合得分 | 100 | 85.49 |
| **绩效评定级别** | **良** | |

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

项目决策指标，满分10分，评价得分为8.55分。该项目依据《中华全国总工会办公厅关于印发〈全国劳模专项补助资金发放管理办法〉的通知》（总工办发〔2020〕16号）及《北京市总工会办公室关于做好劳模专项补助资金发放工作的通知》（京工办发〔2022〕41号）等相关文件要求申报实施，项目决策的政策依据较为充分。但可行性研究报告分析较为笼统，前期需求调研不够充分。绩效目标与项目实施内容基本相符，但部分绩效指标的可考核性存在不足。

**（二）项目过程情况**

项目过程指标，满分20分，评价得分为17.84分。2017年12月，市总工会办公室印发了《北京市市级劳模专项补助资金发放管理办法（试行）》（京工办发〔2017〕70号），明确了发放对象及资金用途、补助标准、申报与发放、监督管理等方面的内容。劳模工作部按照财政资金项目使用要求、财务管理制度等相关文件要求执行。在资金使用过程中，未充分考虑破产企业市级劳模荣誉津贴相关预算支出。在项目实施管理方面，该项目未制定实施方案，无组织职责分工和保障措施，不利于项目管理。在项目实施方面，未对项目进行跟踪监督，缺少遴选第三方服务单位的遴选程序资料及决策资料。

**（三）项目产出情况**

项目产出指标，满分40分，评价得分为37.70分。2023年计划发放春节慰问金11605人、发放生活困难补助金473人、发放特殊困难帮扶金264人、组织健康疗休养1500人、组织健康体检3286人。实际发放春节慰问金人数11597人、发放生活困难补助金473人，发放特殊困难帮扶金264人、组织健康体检3286人、组织健康疗休养1500人。该项目基本完成了预算申报的工作内容，因劳模存在新认定、调离、去世等原因，导致发放春节慰问金项目未能按照年初计划数量完成。

**（四）项目效益情况**

项目效益指标，满分30分，评价得分为21.40分。通过项目实施，推动了各级工会组织劳模工作的不断完善，充分发挥工会作为劳模日常服务管理部门的作用。该项目的实施进一步体现了党和政府对劳模的关心，发挥了一定的社会效益，但仍需进一步加强项目实施效果的呈现及总结。通过该项目的实施向全社会传达市委、市政府对劳模的关心、关爱，大力弘扬工人阶级伟大品格和劳模精神，用劳模的先进事迹、崇高思想和优秀品质感召职工群众，激励广大职工不断提高自身素质，充分发挥工人阶级主力军作用，为推动经济又好又快发展积极贡献力量。该项目的实施具有可持续影响力，但缺乏证明资料的体现。通过满意度需求反馈表、活动调查表等形式，对市级劳模开展了抽样调查。但该项目仅针对春节慰问、健康体检和疗休养项目开展了满意度调查，满意度调查范围覆盖不够全面，未对生活困难补助、特殊困难补助的劳模开展满意度调查。缺乏各个子项目服务对象满意度资料体现。

**五、存在的问题及原因分析**

**（一）项目决策方面**

项目可行性研究对项目实施进度及项目预期绩效成果等方面的分析较为笼统，前期需求调研不够充分；部分绩效指标的合理性和可考核性存在不足，缺乏与数量指标一一对应的质量指标，时效指标与数量指标存在重叠。可持续影响指标缺乏可衡量性，服务对象满意度指标涵盖范围不够全面，仅对参与健康疗休养、体检和发放春节慰问金的劳模开展了满意度调查。

**（二）项目管理方面**

预算编制准确性有待完善，未充分考虑破产企业市级劳模荣誉津贴相关预算支出；项目政策依据文件时效性较差，健康疗休养项目依据《关于进一步做好保护劳动模范和先进人物身体健康工作的通知》（京工发〔1999〕21号）确定第三方服务单位；发放破产企业市级劳模荣誉津贴，依据《关于劳动模范、先进工作者奖励办法的通知》（京工发〔2005〕17号）文件，补贴标准相关的政策文件时效性不强，应及时予以调整更新。

**（三）项目产出效益方面**

项目资料归集有待进一步加强，缺少遴选第三方服务单位的遴选程序资料及决策资料，效益资料体现不充分，支撑力度不足；服务对象满意度调查覆盖不够全面，未对生活困难补助、特殊困难补助的劳模开展满意度调查。应重视项目受益对象的满意度跟踪、了解、汇总和分析，为项目的实施和延续提供基础。

**六、有关建议**

**（一）项目决策方面**

加强项目可行性研究论证，对预期绩效的可实现性、实施方案的可操作性、预期风险和控制措施进行有效论证，充分考虑劳模疗休养、体检、补助发放等三类工作的具体人员数量，提高决策的科学性；提高预算绩效管理，增强对项目绩效考评指标体系的理解，合理设定绩效目标，做到细化、量化、可衡量、可考核。

**（二）项目管理方面**

规范对第三方服务单位的遴选程序，结合政府采购与政府购买服务有关的法律法规和文件的要求，加强采购决策管理，强化成本管控，提高财政资金使用的经济性和合规性；加强对项目全过程管理，严格执行相关管理制度，及时履行预算调整程序，建立常态化监督管理机制，核查资金发放和使用情况，及时更新劳模工作管理平台，落实管理制度要求；提升依据文件的时效性，及时更新相关管理办法及实施细则等文件，保证项目执行过程科学、严谨和严密；建立项目管理制度，包括业务管理流程、日常管理制度、质量监控制度和项目验收办法等。

**（三）项目产出效益方面**

进一步增强项目预算绩效管理意识，及时归集绩效成果、效益资料，注重项目资料梳理和数据统计分析，加强对疗休养项目的创新，为劳模创造学习、深造、交流和疗养的条件和空间，发挥项目的可持续性影响力；全面开展满意度调查工作，纳入对生活困难补助、特殊困难帮扶的劳模满意度调查，并对调查结果进行深入分析，认真听取劳模的意见和建议，充分体现服务对象满意程度，为项目决策和优化管理提供参考。

**七、其他需要说明的问题**

本报告主要是基于北京市总工会收集的决策、过程、产出、效益方面的资料做出的评价，评价工作组对资料的真实性进行了适当的审查与线下沟通，但受资料完整性及线下沟通范围所限，并非每项指标的打分都有充分的资料支撑，个别指标主要是依据项目单位沟通结果及绩效评价专家的专业性判断。

本次评价采取的是以项目单位为主、第三方机构协助、专家评价为辅的方式，本报告评价结论是借助管理、财务、业务专家的力量，在专家组评审意见基础上对项目做出的专业性的评价。

**八、附件**

1.项目预算执行情况表

2.项目绩效目标完成情况及收支明细表

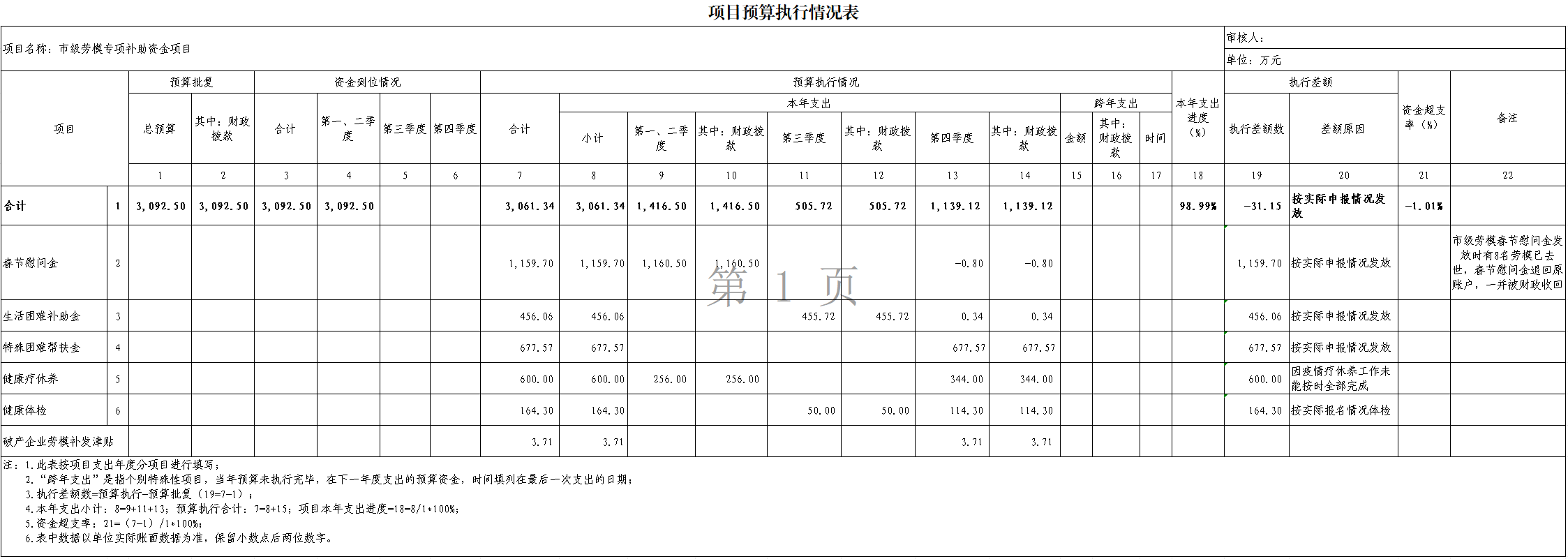
3.专家意见汇总书

4.指标体系及打分情况表

5.报告意见反馈表

6.反映绩效的相关图片（2幅，扉页位置）

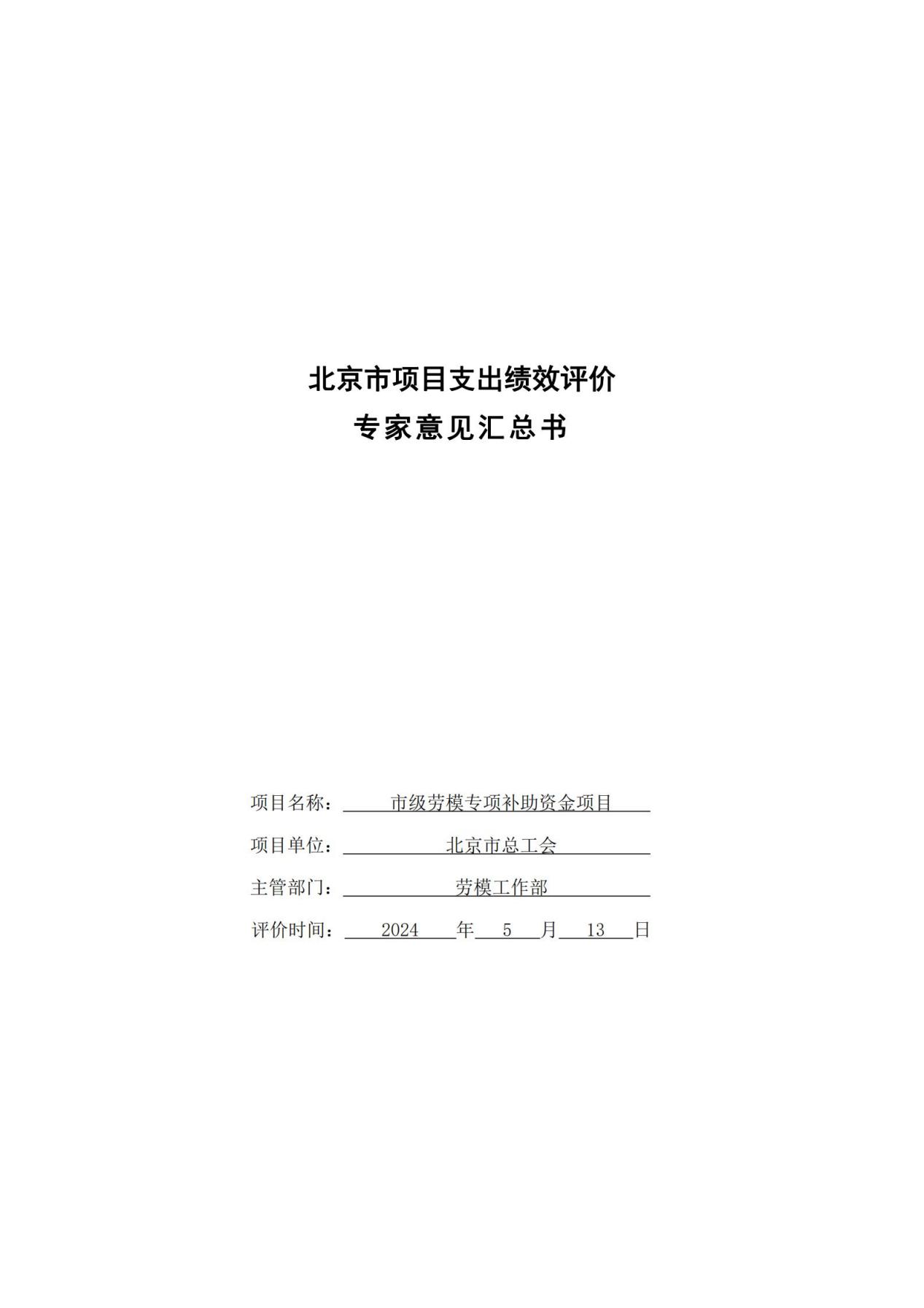
附件1

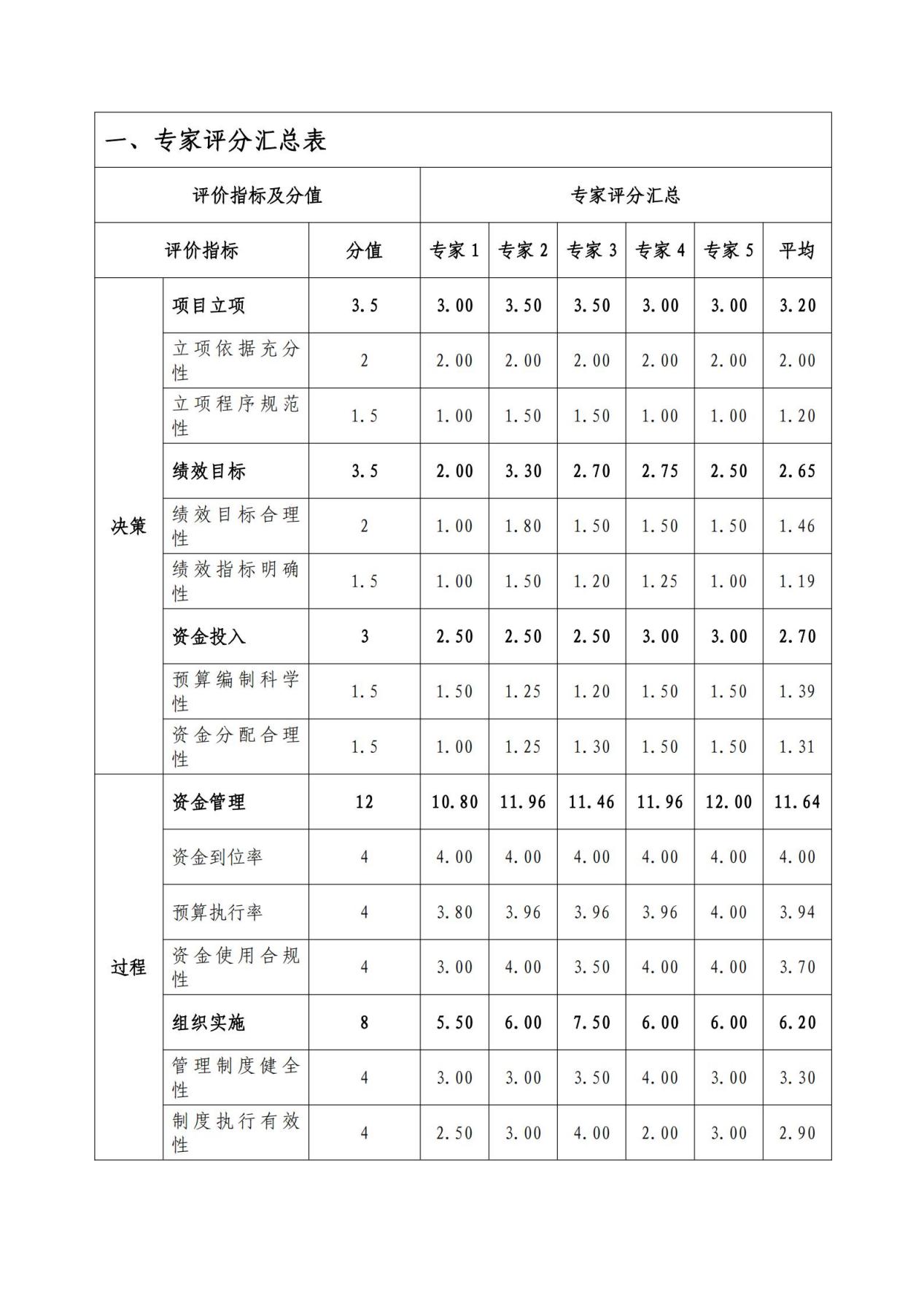


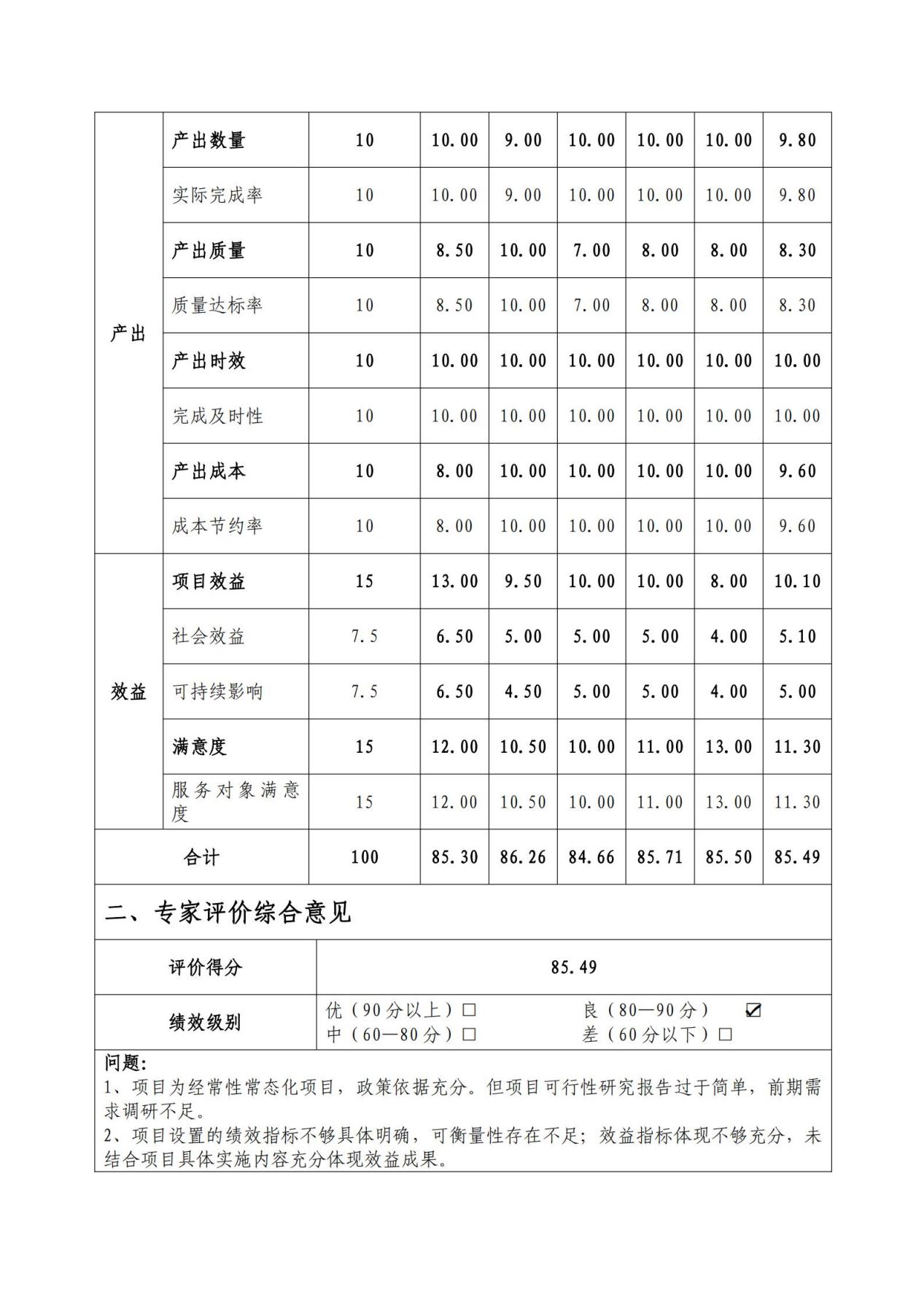
附件2

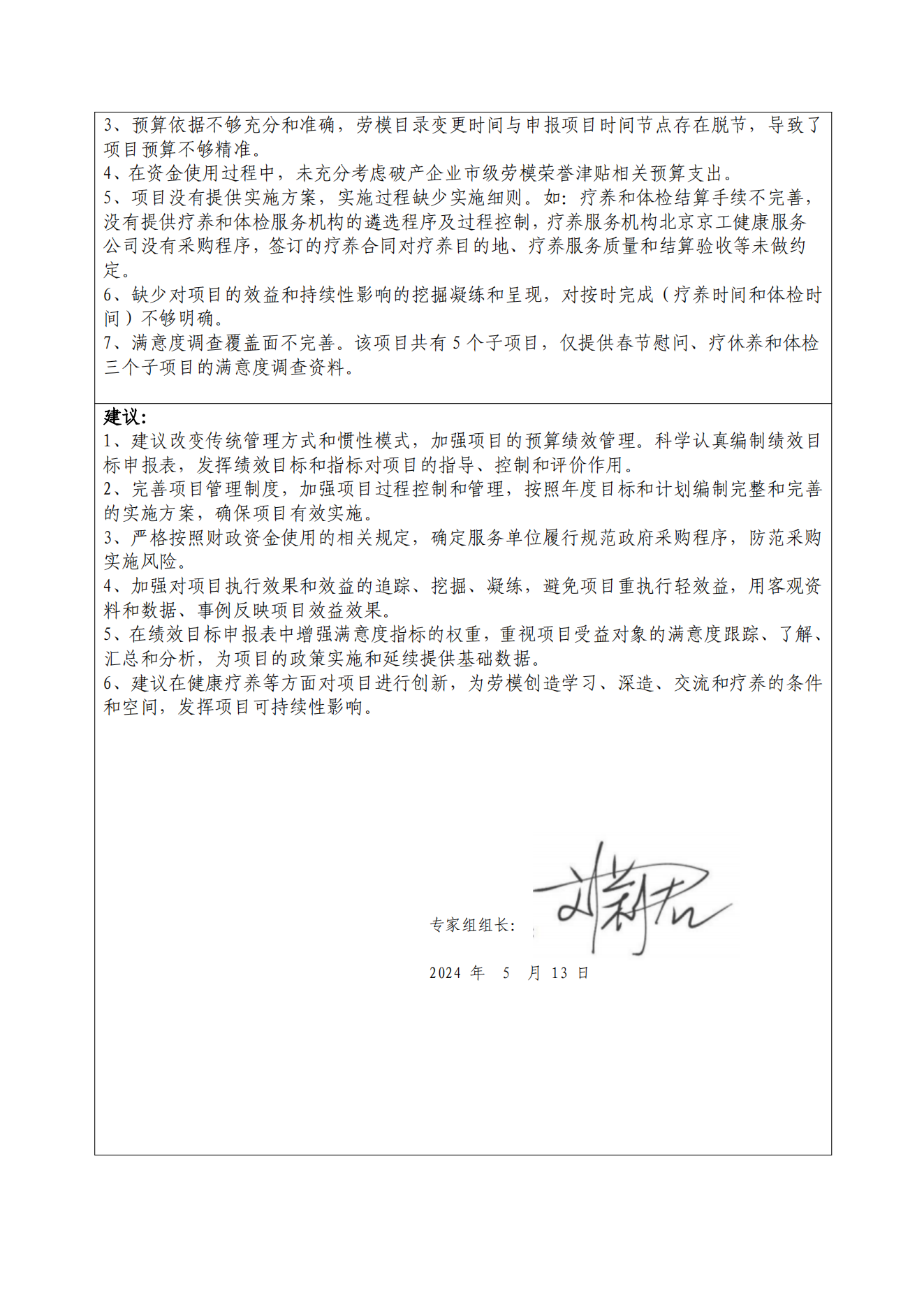
|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目绩效目标完成情况及收支明细表** | | | |
| 审核人： | |  | 单位：万元 |
| 绩效目标完成情况 | 目标内容 | 目标调整情况 | 实际完成情况 |
| 发放春节慰问金 | 未调整 | 11597人 |
| 发放生活困难补助金 | 未调整 | 473人 |
| 发放特殊困难帮扶金 | 未调整 | 264人 |
| 组织健康体检 | 未调整 | 3286人 |
| 组织健康疗休养 | 未调整 | 1500人 |
|  | 破产企业劳模荣誉津贴 | 已完成 |
| 资金到位情况 | 项目资金 | 预算批复数 | 资金到位情况 |
| 市级劳模专项补助资金 | 3,092.50 | 3,092.50 |
| 合计 | 3,092.50 | 3,092.50 |
| 资金支出情况 | 项目预算支出明细 | 预算批复数 | 实际支出数 |
| 市级劳模春节慰问金 |  | 1,159.70 |
| 市级劳模生活困难补助金 |  | 456.06 |
| 市级劳模特殊困难帮扶金 |  | 677.57 |
| 健康疗休养 |  | 600.00 |
| 健康体检 |  | 164.30 |
| 破产企业劳模荣誉津贴 |  | 3.71 |
| 合计 |  | 3,061.34 |
| 注：1.预算批复数为项目年度批复的预算数，包含年初批复和年中的追加核减数；  2.实际支出数是指对应项目明细的实际支出数；  3.表中数据以单位实际账面数据为准，保留小数点后两位数字。 | | | |

附件3









附件4

**项目支出指标体系及评分情况表**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **扣分原因** |
| 决策 （10分） | 项目立项 | 3.5 | 立项依据充分性 | 2 | 2.00 |  |
| 立项程序规范性 | 1.5 | 1.20 | 可行性研究报告过于简单，补贴人员数量来源的科学性无法确定。 |
| 绩效目标 | 3.5 | 绩效目标合理性 | 2 | 1.46 | 绩效目标申报表为后期按完成情况编报。 |
| 绩效指标明确性 | 1.5 | 1.19 | 部分绩效目标设置不明确，效益指标无法衡量评价。 |
| 资金投入 | 3 | 预算编制科学性 | 1.5 | 1.39 | 预算编制不够精准。 |
| 资金分配合理性 | 1.5 | 1.31 | 预算测算依据不充分，项目间有调剂资金有结余。 |
| 过程 （20分） | 资金管理 | 12 | 资金到位率 | 4 | 4.00 |  |
| 预算执行率 | 4 | 3.94 | 资金有结余，预算执行率98.99%。 |
| 资金使用合规性 | 4 | 3.70 | 疗养和体检结算手续，审核及审批程序资料归集不全面。 |
| 组织实施 | 8 | 管理制度健全性 | 4 | 3.30 | 项目管理制度不完善，缺少了项目实施方案编制的相关规定，项目执行过程中的检查、监督等环节。 |
| 制度执行有效性 | 4 | 2.90 | 缺少程序体现和过程管理相关资料呈现。 |
| 产出 （40分） | 产出数量 | 10 | 实际完成率 | 10 | 9.80 | 发放春节慰问金未按照计划完成。 |
| 产出质量 | 10 | 质量达标率 | 10 | 8.30 | 证明材料不充分。 |
| 产出时效 | 10 | 完成及时性 | 10 | 10.00 |  |
| 产出成本 | 10 | 成本节约率 | 10 | 9.60 | 成本控制措施不完善，疗养和体检结算程序资料归集不全面。 |
| 效益 （30分） | 项目效益 | 30 | 体现党和政府对劳模的关心 | 7.5 | 5.10 | 证明资料呈现的充分性不足。 |
| 树立崇尚劳模、学习劳模、争当劳模的良好风尚 | 7.5 | 5.00 | 缺少相关支撑材料。 |
| 劳模满意度≥85% | 15 | 11.30 | 满意度调查覆盖不全面，仅对体检、疗养、春节慰问帮扶对象开展满意度调查 |
| 合计 | | **100** |  | **100** | **85.49** |  |

附件5

