

2021 年度
烟台市总工会部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2021 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

部门概况

一、部门职责

工会是党领导的职工自愿结合的工人阶级群众组织，是党联系职工群众的桥梁和纽带，是国家政权的重要社会支柱，是法律赋予的职工利益的代表者和维护者。市总工会是全国总工会的市地级地方组织，是全市各级工会组织的领导机关，在市委和省总工会的领导下，依据《中华人民共和国工会法》和《中国工会章程》开展工作，市总工会机关的主要职责是：

- 1、根据中央和省、市委及上级工会在每个时期的中心任务和党的工运方针，确定工会工作的指导方针和任务，贯彻执行市工会代表大会作出的决议，指导全市工会工作。
- 2、依照法律和《中国工会章程》组织和指导各级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职能。
- 3、参与涉及职工切身利益的政策、措施和制度的拟定；对有关职工合法权益的重大问题进行调查研究，向市委、市政府和上级工会反映职工群众的思想、愿望和要求，提出意见和建议；参与职工劳动保护的监督检查和伤亡事故的调查处理。
- 4、加强工运理论政策的研究，贯彻执行工会的各项组织制度和民主制度，检查和督促下级工会贯彻执行《工会法》和《中国工会章程》；指导各级工会开展以职工代表大会为基本制度的民主选举、民主决策、民主管理和民主监督工作，推动建立平等协商、

签订集体合同制度和监督保证机制的工作。进一步协调劳动关系，指导和组织实施送温暖工程，促进职工队伍稳定。5、协助市政府做好市级及以上劳动模范的评选、推荐和管理工作；负责市“五一”劳动奖章获得者的评选、表彰和管理工作；承担全国“五一”和省“富民兴鲁”劳动奖章(状)获得者的评选、推荐及有关管理工作。6、指导各级工会加强自身建设和改革。加强工会组织建设，协助县市区党委和市直有关部门党组织管理下一级工会领导班子。监督、检查市总工会机关和直属企事业单位党员干部党风廉政建设情况；研究制定全市工会干部的管理制度和培训规划，负责县市区总工会和市直单位工会干部的培训。7、负责工会经费和工会资产的收缴、管理、审查、审计工作；研究、制定工会组织兴办职工劳动福利事业的有关制度和规定；负责对工会兴办的职工劳动福利事业的指导、协调工作。8、负责工会对外联络工作，发展同各国、各地区工会组织的友好关系。9、承担市委、市政府和上级工会组织交办的其他事项。

二、机构设置

从单位构成看，烟台市总工会部门决算包括：烟台市总工会决算。

纳入烟台市总工会2021年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1、烟台市总工会（差额）本级

第二部分

2021 年度部门决算表

收入支出决算总表

部门：烟台市总工会

公开 01 表
金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	770. 58	一、一般公共服务支出	32	694. 03
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	42. 53
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	770. 58	本年支出合计	58	736. 56
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	34. 02
	30			61	
总计	31	770. 58	总计	62	770. 58

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

部门：烟台市总工会

公开 02 表
金额单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		770.58	770.58					
201	一般公共服务支出	728.05	728.05					
20129	群众团体事务	728.05	728.05					
2012950	事业运行	27.00	27.00					
2012999	其他群众团体事务支出	701.05	701.05					
208	社会保障和就业支出	42.53	42.53					
20805	行政事业单位养老支出	42.53	42.53					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	42.53	42.53					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：烟台市总工会

公开 03 表
金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		736.56	360.35	376.21			
201	一般公共服务支出	694.03	317.82	376.21			
20129	群众团体事务	694.03	317.82	376.21			
2012950	事业运行	27.00		27.00			
2012999	其他群众团体事务支出	667.03	317.82	349.21			
208	社会保障和就业支出	42.53	42.53				
20805	行政事业单位养老支出	42.53	42.53				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	42.53	42.53				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

部门：烟台市总工会

公开 04 表
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	770.58	一、一般公共服务支出	33	694.03	694.03		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	42.53	42.53		
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	770.58	本年支出合计	59	736.56	736.56		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60	34.02	34.02		
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	770.58	总计	64	770.58	770.58		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：烟台市总工会

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		736.56	360.35	376.21
201	一般公共服务支出	694.03	317.82	376.21
20129	群众团体事务	694.03	317.82	376.21
2012950	事业运行	27.00		27.00
2012999	其他群众团体事务支出	667.03	317.82	349.21
208	社会保障和就业支出	42.53	42.53	
20805	行政事业单位养老支出	42.53	42.53	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	42.53	42.53	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：烟台市总工会

公开 06 表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	43.04	302	商品和服务支出	6.00	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资		30201	办公费	6.00	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴		30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资		30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	42.53	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	0.51	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金		30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	311.31	30215	会议费		31010	安置补助	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30301	离休费	311.31	30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费		312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出		31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		354.35	公用经费合计					6.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：烟台市总工会

公开 07 表
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本部门无一般公共预算安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：烟台市总工会

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

注：本部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：烟台市总工会

公开 09 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

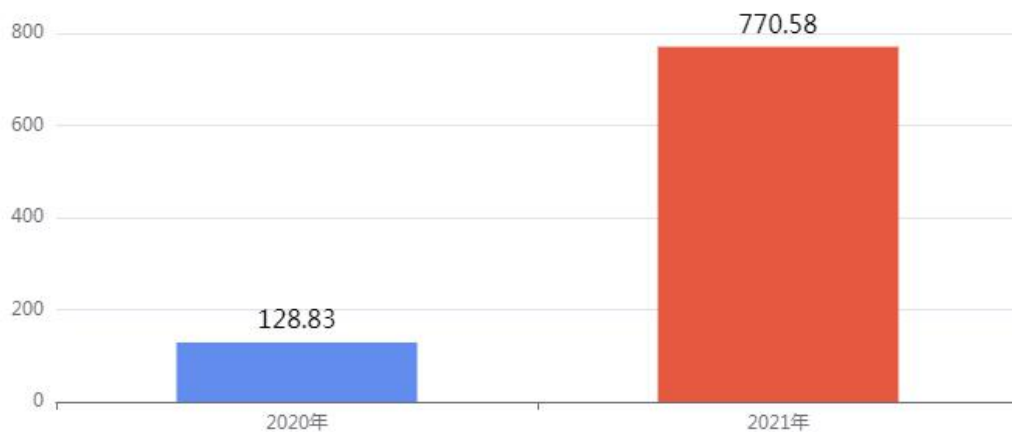
第三部分

2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收、支总计 770.58 万元。与 2020 年度相比，收、支总计各增加 641.75 万元，增长 498.14%。主要是离休人员离休费由原本老干局拨付改为由财政直接拨付；省总工会通过省财政转拨付困难职工、劳模经费。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

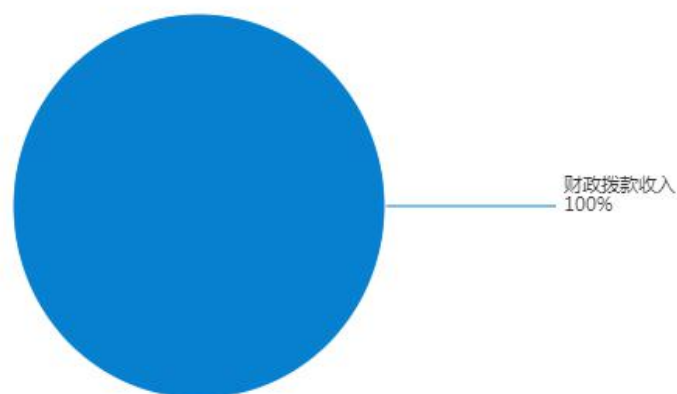


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计 770.58 万元，其中：财政拨款收入 770.58 万元，占 100%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 770.58 万元。与 2020 年度相比，增加 641.75 万元，增长 498.14%。主要是离休人员离休费由原本老干局拨付改为由财政直接拨付；省总工会通过省财政转拨付困难职工、劳模经费。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

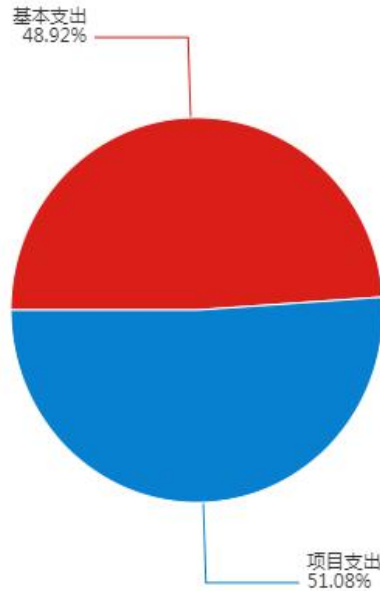
6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计 736.56 万元，其中：基本支出 360.35 万元，占 48.92%；项目支出 376.21 万元，占 51.08%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 360.35 万元。与 2020 年度相比，增加 318.02 万元，增长 751.29%。主要是离休人员离休费由原本老干局拨付改为由财政直接拨付。

2、项目支出 376.21 万元。与 2020 年度相比，增加 289.71 万元，增长 334.92%。主要是省总工会通过省财政转拨付困难职工、劳模经费。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

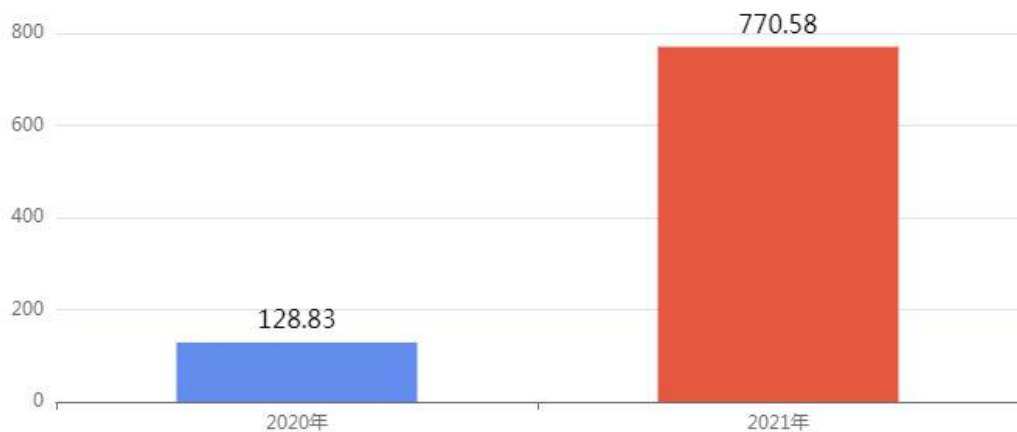
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收、支总计 770.58 万元。与 2020 年度相比,财政拨款收、支总计各增加 641.75 万元,增长 498.14%。主要是离休人员离休费由原本老干局拨付改为由财政直接拨付;省总工会通过省财政转拨付困难职工、劳模经费。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

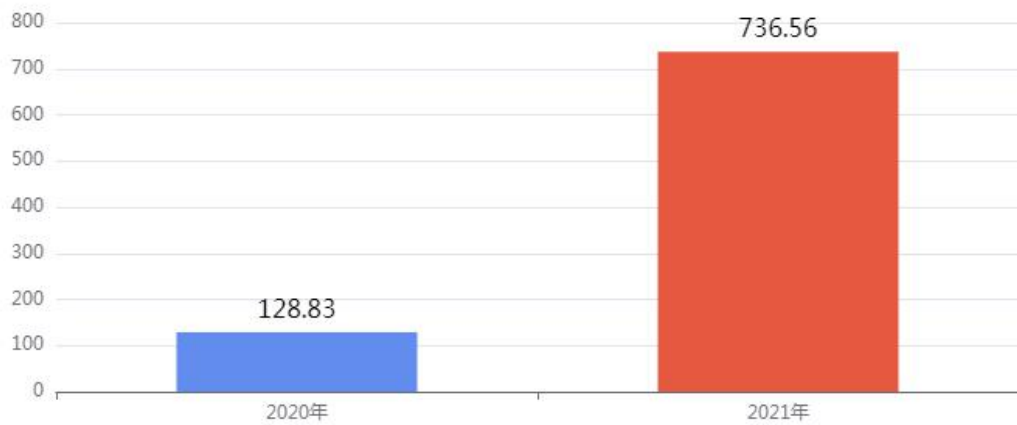


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 736.56 万元,占本年支出合计的 100%。与 2020 年度相比,一般公共预算财政拨款支出增加 607.73 万元,增长 471.73%。主要是离休人员离休费由原本老干局拨付改为由财政直接拨付;省总工会通过省财政转拨付困难职工、劳模经费。

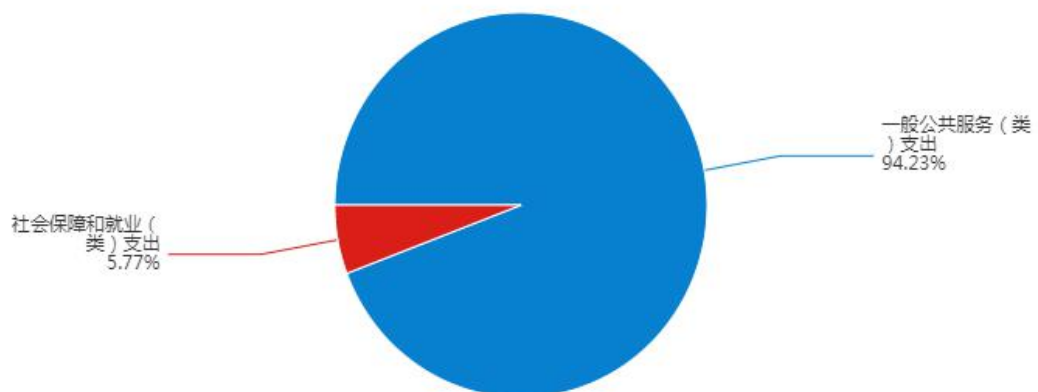
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 736.56 万元，主要用于以下方面：一般公共服务(类)支出 694.03 万元，占 94.23%；社会保障和就业（类）支出 42.53 万元，占 5.77%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 341.63 万元，支出决算为 736.56 万元，完成年初预算的 215.6%。决算数大于年初预算数的主要原因是省总工会通过省财政转拨付困难职工、劳模经费；离休人员经费追加。其中：

1、一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）事业运行（项）。年初预算为 27 万元，支出决算为 27 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算基本持平。

2、一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）其他群众团体事务支出（项）。年初预算为 272.1 万元，支出决算为 667.03 万元，完成年初预算的 245.14%。决算数大于年初预算数的主要原因是省总工会通过省财政转拨付困难职工、劳模经费；离休人员经费追加。

3、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 42.53 万元，支出决算为 42.53 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算基本持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 360.35 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 354.35 万元，主要包括：机关事业单位基本养

老保险缴费、其他社会保障缴费、离休费等。

公用经费 6 万元，主要包括：办公费等。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2021 年度本部门无一般公共预算安排的“三公”经费支出。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为 0 万元，因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为 0 万元，其中：公务用车购置费支出 0 万元，2021 年使用财政拨款购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费 0 万元，2021 年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 0 辆。

3、公务接待费决算数为 0 万元。其中：国内接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2021 年度机关运行经费支出 6 万元，与 2021 年预算基本持平。

（二）政府采购支出情况

2021 年度政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，其中：授予小微企业合同金额 0 万元。

（三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

十一、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，烟台市总工会按照“谁用款、谁评价”的原则，组织所属单位对 2021 年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 4 个；涉及预算资金 151.23 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

本部门未开展部门整体支出绩效自评。

组织对劳模专项资金、数字烟台建设专项资金等 2 个项目开展了部门评价，涉及预算资金 115.23 万元。其中，对劳模专项资金、数字烟台建设专项资金等项目分别委托山东冠达会计师事务所等第三方机构开展评价。

（二）项目绩效自评结果。烟台市总工会 2021 年度市级预算项目支出绩效自评的 4 个项目中，4 个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度 进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范。

今年在部门决算中反映了 2021 年度所有预算项目支出绩效自评结果，以及劳模专项资金、数字烟台建设专项资金、厂务公开经费、工人文化宫经费等 4 个项目的绩效自评表。

1、劳模专项资金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 73 万元，执行数为 73 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：坚持规范完善以职工代表大会为基本形式的企事业单位民主管理制度，大力推进基层民主法治建设，积极维护职工合法权益，全面发展和谐劳动关系，广大职工群众的知情权、参与权、表达权和监督权得到有效落实。

2、数字烟台建设专项资金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 42.23

万元，执行数为 42.23 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：完成安可工程替代，实现国产系统替代国外信息技术产品。

3、厂务公开经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 9 万元，执行数为 9 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：坚持规范完善以职工代表大会为基本形式的企事业单位民主管理制度，大力推进基层民主法治建设，积极维护职工合法权益，全面发展和谐劳动关系，广大职工群众的知情权、参与权、表达权和监督权得到有效落实。

4、工人文化宫经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 99.45 分。全年预算数为 27 万元，执行数为 27 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：工人文化宫日常运行，活动正常举办。

2021 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）部门评价项目绩效评价结果。劳模专项资金、数字烟台建设专项资金项目，绩效评价综合得分为 99.98 分，等级为优。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（四）财政评价项目绩效评价结果。本部门没有向市人大

常委会报告的财政评价项目。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、

日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）事业运行（项）：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

十七、一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）其他群众团体事务支出（项）：反映除上述项目以外其他用于群众团体事务方面的支出。

十八、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

第五部分

附 件



2021 年度烟台总工会部门预算项目绩效自评情况汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	劳模津贴及困难劳模补助	烟台市总工会	100	优
2	数字烟台建设专项资金	烟台市总工会	100	优
3	厂务公开经费	烟台市总工会	100	优
4	工人文化宫经费补助	烟台市总工会	99.45	优

附件3

工会预算支出绩效自评表

填报单位或部门（盖章）：

单位：万元

项目名称		市财政劳模专项资金				项目年度	2021
预算资金使用部室（单位）		生产保护部	部室（单位）负责人	史秀波	联系电话	6771817	
项目起止时间		计划时间	开始：2021年2月	实际时间	开始：2021年2月		
			完成：2022年1月		完成：2022年1月		
项目预算执行情况（10分）		年初预算数	实际到位数	实际执行数	分值	执行率	得分
	资金总额：	73	73	73	10	100%	10
	财政资金小计				—		—
	①上级财政资金				—		—
	②本级财政资金	73	73	73	—	100%	—
	工会经费小计				—		—
	①上级工会经费				—		—
	②本级工会经费				—		—
	其它资金小计				—		—
年度绩效目标		年初预期目标		目标实际完成情况			
		对2021年度市直企业省部级劳模春节慰问金；市级困难企业全国、省部级、市级、区级劳模津贴；市级困难企业省部级劳模体检；以及市直企业去世省部级劳模抚恤金发放到位。		已全部成功发放。			
年度绩效指标							
一级指标	二级指标	指标内容	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施

产出 指标 (50 分)	数量指标	2021年省部级劳模春节慰问金实际完成率(169人次)、2021年市级困难企业全国劳模津贴实际完成率(2人次)、2021年市级困难企业省部级劳模津贴实际完成率(56人次)、2021年市级困难企业市级劳模津贴实际完成率(100人次)、2021年市级困难企业区级劳模津贴实际完成率(29人次)、2021年市级困难企业省部级劳模体检实际完成率(27人次)、2021年度去世省部级劳模抚恤金实际完成率(6人次)。	100%	100%	10	10	无
	质量指标	2021年市直企业省部级劳模春节慰问金津贴; 2021年市级困难企业全国劳模、省部级劳模、市级劳模、区级劳模津贴; 市级困难企业省部级劳模体检体检费、2021年度去世省部级劳模抚恤金是否全部支付成功。	是	是	10	10	无

	时效指标	2021年市直企业省部级劳模春节慰问金津贴； 2021年市级困难企业全国劳模、省部级劳模、市级劳模、区级劳模津贴；市级困难企业省部级劳模体检体检费、 2021年度去世省部级劳模抚恤金是否在预计时间内完成	是	是	10	10	无
	成本指标	2021年市直企业省部级劳模春节慰问金津贴； 2021年市级困难企业全国劳模、省部级劳模、市级劳模、区级劳模津贴；市级困难企业省部级劳模体检体检费、 2021年度去世省部级劳模抚恤金是否控制在预算内。	是	是	10	10	无
	社会效益指标	是否在全社会宣传劳模先进事迹，发挥模范带动作用，在全社会营造尊重劳动、尊重劳模、尊重创造的浓厚氛围。	是	是	10	10	无
	可持续影响指标	项目是否具有可持续性，是否弘扬劳模精神，把宝贵的精神财富传递给更多劳动者。	是	是	10	10	无
服务对象满意度指标（10分）	具体指标	劳模对享受津贴和补助项目是否满意。	是	是	10	10	无
总 分		100					
项目评价等级		☐ 优秀 ☐ 良好 ☐ 合格 ☐ 不合格					

注：评价结果分为优秀、良好、合格、不合格，评分在90分以上（含90分）为优秀；90-85分（含85分）为良好；85-80分（含80分）为合格，80分以下为不合格。

附件3

工会预算支出绩效自评表

填报单位或部门（盖章）：烟台市总工会办公室

单位：万元

项目名称		安可替代工程				项目年度	2021
预算资金使用部室（单位）		办公室	部室（单位） 负责人	刘善贵	联系电话	6276088	
项目起止时间		计划时间	开始：2021年1月	实际时间	开始：2021年1月		
			完成：2021年12月		完成：2021年12月		
项目 预算 执行 情况 (10 分)		年初预算数	实际到位数	实际执行数	分值	执行率	得分
	资金总额：	42.225994	42.225994	42.225994	10	100%	10
	财政资金小计				—		—
	①上级财政资金				—		—
	②本级财政资金	42.225994	42.225994	42.225994	10	100%	10
	工会经费小计				—		—
	①上级工会经费				—		—
	②本级工会经费				—		—
	其它资金小计				—		—
年度绩效目标		年初预期目标		目标实际完成情况			
		预期目标为购买替换使用48台国产电脑（含3台笔记本电脑）		全部完成			

年度绩效指标							
一级指标	二级指标	指标内容	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
产出指标 (60分)	数量指标	更换电脑台数	48台(含3台笔记本电脑)	100%	15	15	
	质量指标	国产电脑替换率	100%	100%	15	15	
	时效指标	年底前	12.31前	100%	15	15	
	成本指标	预算范围内	42.225994万	100%	15	15	
效益指标 (20分)	经济效益指标						
	社会效益指标	提高国产电脑使用率			20	20	
	环境效益指标						
	可持续影响指标						
服务对象满意度指标 (10分)	具体指标	电脑使用满意度	100%	100%	10	10	
总 分		100					
项目评价等级		☐ 优秀 ☐ 良好 ☐ 合格 ☐ 不合格					

注：评价结果分为优秀、良好、合格、不合格，评分在90分以上（含90分）为优秀；90-85分（含85分）为良好；85-80分（含80分）为合格，80分以下为不合格。



工会预算支出绩效自评表

填报单位或部门(盖章):

单位: 万元

项目名称			厂务公开民主管理专项补助			项目年度	2021年
预算资金使用部室(单位)			基层工作部	部室(单位)负责人	张瑞凤	联系电话	6691033
项目起止时间			计划时间	开始: 2021年1月 完成: 2021年12月	实际时间	开始: 2021年1月 完成: 2021年12月	
项目 预算 执行 情况 (10分)		年初预算数	实际到位数	实际执行数	分值	执行率	得分
	资金总额:	9	9	9	10	100%	10
	财政资金小计	9	9	9	—	—	—
	①上级财政资金				—	—	—
	②本级财政资金	9	9	9	—	—	—
	工会经费小计				—	—	—
	①上级工会经费				—	—	—
	②本级工会经费				—	—	—
其它资金小计					—	—	—
年度绩效目标			年初预期目标		目标实际完成情况		
			维护职工合法权益, 全面发展和谐劳动关系, 广大职工群众的知情权、参与权、表达权和监督权得到有效落实。		已完成		
年度绩效指标							
一级指标	二级指标	指标内容	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
产出指标(50分)	数量指标	至少举办1次全市厂务公开民主管理培训班	1	1	13	13	
	质量指标	已建工会的100人以上的非公企业厂务公开制度建制率达到非动态保持在90%(含)以上	90%	90%	12	12	
	时效指标	年底前	12.31前	12.31前	13	13	
	成本指标	按照预算执行	9万	9万	2	2	
效益指标(30分)	经济效益指标	维护职工合法权益, 全面发展和谐劳动关系	劳动关系和谐	95%	10	10	
	社会效益指标	促进劳动关系和谐	劳动关系和谐	95%	15	15	
	环境效益指标						
	可持续影响指标	落实职工群众的知情权、参与权、表达权和监督权	满意	95%	15	15	
服务对象满意度指标(10分)	具体指标	降低职工参与民主管理、民主监督的门槛, 使职工在参与过程中有更多获得感、幸福感	满意	95%	10	10	
总分			100				
项目评价等级			☒ 优秀 ☐ 良好 ☐ 合格 ☐ 不合格				

注: 评价结果分为优秀、良好、合格、不合格, 评分在90分以上(含90分)为优秀; 90-85分(含85分)为良好; 85-80分(含80分)为合格, 80分以下为不合格。

附件3

工会预算支出绩效自评表

填报单位或部门(盖章): 烟台市工人文化宫

单位: 万元

项目名称		工人文化宫经费补助				项目年度	2021
预算资金使用部室(单位)		烟台市工人文化宫	部室(单位)负责人	曲宁	联系电话	0535-6244195	
项目起止时间		计划时间	开始: 2021年 1 月 完成: 2021年 12 月	实际时间	开始: 2021 年 1 月 完成: 2021 年 12 月		
项目 预算 执行 情况 (10 分)		年初预算数	实际到位数	实际执行数	分值	执行率	得分
	资金总额:	27	27	27	10	100%	10
	财政资金小计	27	27	27	—	—	—
	①上级财政资金				—	—	—
	②本级财政资金	27	27	27	—	—	—
	工会经费小计				—	—	—
	①上级工会经费				—	—	—
	②本级工会经费				—	—	—
	其它资金小计				—	—	—

年度绩效目标		年初预期目标			目标实际完成情况		
		补贴文化宫日常运营经费，保证文化宫办公秩序井然，配套设施设备运行正常，维持文化宫日常运行状况稳定。			文化宫办公秩序井然，配套设施设备运行正常，日常运行状况稳定。		
年度绩效指标							
一级指标	二级指标	指标内容	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
产出指标（50分）	数量指标						
	质量指标	根据项目计划要求，完成质量是否合格	是	是	25	25	
	时效指标	完成进度	100%	100%	12	12	
	成本指标	项目实际成本控制	可控	可控	13	13	
效益指标（30分）	经济效益指标						
	社会效益指标	是否满足工人文化宫日常工作的正常进行	是	是	15	15	
	环境效益指标						
	可持续影响指标	是否满足工人文化宫长期发展需要，促进工人文化宫工作持续顺利推进。	是	是	15	15	
服务对象满意度指标（10分）	具体指标	满意度	≥90%	94.50%	10	9.45	
总 分		99.45					
项目评价等级		☒ 优秀 ☐ 良好 ☐ 合格 ☐ 不合格					

注：评价结果分为优秀、良好、合格、不合格，评分在90分以上（含90分）为优秀；90-85分（含85分）为良好；85-80分（含80分）为合格，80分以下为不合格。

项目支出预算绩效评价报告

（财政评价）

项目支出名称：劳模津贴及困难劳模补助项目

项目实施日期：2021年2月1日—2022年1月31日

预算部门名称：烟台市总工会

委托评价单位：烟台市总工会

受托评价机构：山东冠达会计师事务所（普通合伙）（盖章）



2022年11月

目 录

摘 要	4
一、项目基本情况	4
（一）项目立项背景及实施目的	4
（二）项目预算安排及支出情况	4
（三）项目主要内容和实施情况	7
二、项目绩效目标	8
（一）总体绩效目标	8
（二）具体绩效目标	8
三、评价基本情况	8
（一）绩效评价目的、对象和范围	8
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法	9
（三）绩效评价工作过程	11
四、评价结论和绩效分析	13
（一）综合评价结论	13
（二）绩效分析	14
五、存在问题及原因分析	15
六、有关建议	15
报告正文	16
一、项目基本情况	16
（一）项目立项	16
（二）项目预算	17
（三）项目计划实施内容	19
（四）项目组织管理	20
二、项目绩效目标	20
（一）总体绩效目标	20
（二）具体绩效目标	20
三、评价基本情况	21
（一）评价目的	21
（二）评价对象与范围	21
（三）绩效评价依据	21
（四）评价原则及方法	22
（五）绩效评价指标体系	24
（六）评价人员组成	31
（七）绩效评价工作过程	32
四、评价结论及分析	36
（一）综合评价结论	36
（二）非现场评价情况分析	36
（三）现场评价情况分析	37
五、绩效评价指标分析	37
（一）项目决策情况	37
（二）项目过程情况	39
（三）项目产出情况	40
（四）项目效益情况	42

六、项目主要经验及做法.....	43
（一）积极响应国家政策，有效落实劳模待遇.....	43
（二）逐人审定劳模人选，确定发放方案.....	43
七、存在的问题及原因分析.....	44
八、意见建议.....	44
九、评价机构及人员签章.....	44

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

为体现党和政府及工会组织对劳动模范的关心和关怀，认真落实劳动模范者待遇，切实帮助他们解决困难，充分保护和调动他们的积极性和创造性，根据《中共山东省委办公厅山东省人民政府办公厅关于印发〈山东省功勋荣誉表彰奖励获得者待遇实施细则（试行）〉〈山东省生活困难表彰奖励获得者帮扶实施细则（试行）〉的通知》（鲁办发〔2018〕63号），市总工会生产保护部设立劳模津贴及困难补助项目，用于对烟台市市直困难企业的全国劳模、省部级劳模、市级劳模、区级劳模做好资金帮扶工作；省部级劳模的体检工作；省部级劳模春节慰问金发放工作；以及本年度去世劳模的抚恤金发放工作。

该项目依据劳模管理服务的政策文件，结合省总、全国总工会通知精神设立实施，切实维护好劳模权益，落实劳模待遇，将劳模工作进一步精细化管理，在全社会形成尊重劳模、关爱劳模的浓厚氛围。真正把党和政府的温暖送到劳模心坎上，维护劳模队伍的和谐稳定，为全市经济社会高质量发展贡献智慧和力量。

（二）项目预算安排及支出情况

项目年度预算为 730,000.00 元，烟台市总工会按照山东省总工会关于困难劳模救助工作的有关规定，经各级各单位申报，对

2021 年度企业省部级劳模、市级困难企业全国、省部级、市级、区级劳模以及企业去世省部级劳模给予帮扶救助，该项资金已在 2021 年全部发放完毕。项目预算构成明细表及相关发放标准如下：

劳模津贴及困难劳模补助项目预算构成明细表 （单位：元）

序号	项目	金额
1	省部级劳模春节慰问金	169,000.00
2	市级困难企业全国劳模津贴	11,520.00
3	市级困难企业省部级劳模津贴	298,540.00
4	市级困难企业市级劳模津贴	176,160.00
5	市级困难企业区级劳模津贴	17,780.00
6	市级困难企业省部级劳模体检	27,000.00
7	2021 年度去世省部级劳模抚恤金	30,000.00
	合计	730,000.00

1. 企业省部级劳模春节慰问金

春节慰问金发放标准为每人 1,000.00 元。企业共申报省部级劳模 154 人，发放春节慰问金 154,000.00 元；补发 1 人 2019 年春节慰问金 1,000.00 元；补发 14 人 2020 年春节慰问金 14,000.00 元，合计发放 169,000.00 元。

2. 市级困难企业全国劳模津贴

市级困难企业全国劳模津贴标准为每人每月 600.00 元。符合条件的有 2 人，分别是烟台化工总厂的李国民（单位每月发放

100.00 元津贴)和烟台轴承仪有限公司的王仟祥(单位每月发放 140.00 元津贴)。根据实际情况,扣除单位每月发放的津贴,每月发放给李国民 500.00 元,共计发放 6,000.00 元;每月发放给王仟祥 460.00 元,共计发放 5,520.00 元,合计发放 11,520.00 元。

3. 市级困难企业省部级劳模津贴

市级困难企业省部级劳模津贴标准为每人每月 460.00 元。符合条件的有 56 人,其中 1 人于 2021 年 5 月份去世,发放 5 个月津贴 2,300.00 元;1 人于 2021 年 6 月份去世,发放 6 个月津贴 2,760.00 元;2 人于 2021 年 7 月份去世,分别发放 7 个月津贴共计 6,440.00 元;其余 52 人分别发放 12 个月津贴共计 287,040.00 元,合计 298,540.00 元。

4. 市级困难企业市级劳模津贴

市级困难企业省部级劳模津贴标准为每人每月 160.00 元。符合条件的有 100 人,其中 22 人扣除单位每月发放的 60.00 元,每人每月发放 100 元共计发放 26,400.00 元;其余 78 人每人每月发放 160.00 元,共计发放 149,760.00 元,合计 176,160.00 元。

5. 市级困难企业区级劳模津贴

市级困难企业区级劳模津贴标准为每人每月 40.00 元。符合条件的有 24 人,共计发放 11,520.00 元;3 人补发上一年度津贴,共计发放 1,440.00 元;1 人补发前四年津贴,发放 1,920.00

元；1人补发自2012年退休后的所有津贴，共计2,900.00元，合计17,780.00元。

6. 市级困难企业省部级劳模体检

经各级各单位申报，市级困难企业省部级劳模共27人，每人1,000.00元，合计27,000.00元。

7. 2021年度企业去世省部级劳模抚恤金

省部级劳模抚恤金标准为每人5,000.00元，符合条件的共6人，合计30,000.00元。

（三）项目主要内容和实施情况

1. 项目主要内容

依据劳模管理服务的政策文件，结合省总、全国总工会通知精神，将劳模工作进行精细化管理，进一步完善劳模困难帮扶政策和措施，完成各级劳模的资金帮扶工作、体检工作、春节慰问金发放工作、去世劳模的抚恤金发放工作等，项目预计于2021年2月开始，2022年1月完成。

2. 实施情况

项目资金总投入730,000.00元，在年初下发通知，收集符合条件的企业省部级劳模、市级困难企业全国、省部级、市级、区级劳模以及2021年度企业去世省部级劳模，进行摸底并建档，确定帮扶标准，收集整理查体费等有效凭证，对各级劳模的申请资料的真实性进行核查，最终确定符合条件的发放对象和应该发放的金额。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

积极发挥劳模作用，落实劳模待遇，将劳模工作进一步精细化管理，在全社会形成尊重劳模、关爱劳模的浓厚氛围。进一步完善劳模困难帮扶政策和措施，切实解决好劳模实际困难。

（二）具体绩效目标

对该项目具体绩效目标进行筛选如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	实际完成率	100%
	质量指标	支付完成率	100%
	成本指标	成本控制程度	控制在预算范围内
	时效指标	完成及时性	2022年1月31日前
效益指标	生态效益	不涉及	不涉及
	经济效益	对符合标准的劳模，由财政统一拨付资金。	财政100%统一拨付完成
	社会效益	宣传劳模先进事迹，发挥模范带动作用，在全社会营造尊重劳动、尊重劳模、尊重创造的浓厚氛围	宣传劳模先进事迹，发挥模范带动作用，在全社会营造尊重劳动、尊重劳模、尊重创造的浓厚氛围
	可持续影响指标	弘扬劳模精神，把宝贵的精神财富传递给更多劳动者	弘扬劳模精神，把宝贵的精神财富传递给更多劳动者
满意度指标		劳模满意度	达到95%以上

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过绩效评价，可以深入了解劳模津贴及困难劳模补助工作的执行情况，综合评价专项资金支出效率和效果，同时总结经验，

分析存在的问题及原因，提出对策建议，为以后年度同类专项资金或其他类似资金项目绩效目标审核、预算编制提供决策依据；有利于主管部门及烟台市总工会总结不足，强化支出责任，进一步优化项目资金结构，合理配置资源，提高资金使用效益。

本次绩效评价对象系劳模津贴及困难劳模补助资金的使用绩效。评价基准日 2022 年 1 月 31 日。

评价范围为劳模津贴及困难劳模补助项目的全部工作内容。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1. 评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的流程步骤，采用科学规范的方法，做到指标合理、方法适当、结果可信。

（2）公开公正原则。评价资料应当真实可靠，评价结果应当客观、公正，标准统一，依法依规公开并接受监督。

（3）分级分类原则。按不同项目类型、不同管理级别制定不同指标体系，分别考核。

（4）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映绩效目标实现情况以及预算支出和产出绩效之间的对应关系。

2. 评价指标体系

在承接该项目后，我们与项目主管单位相关负责人进行了充分沟通，对项目基本情况进行了了解。绩效评价指标体系是以《烟台市市级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（烟

财绩〔2020〕3号）为参考，精细化管理为依据，以及各种制度的完善情况，按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，每方面再根据相关政策文件，以评价内容为基础，共设置三级指标，包括决策、过程、产出和效益4个一级指标，项目立项、资金投入、资金管理等11个二级指标和20三级指标。具体指标体系详见正文。

3. 评价方法

按照有关文件的要求，在本次绩效评价工作中，我们采用了以下四种方法：

（1）成本效益分析法，是将一定时期内的支出与效益进行对比分析的方法。

（2）比较法，是将实施情况与绩效目标、政府采购政策功能目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法，是综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）公众评判法，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对财务支出效果进行评判的方法。

本次绩效评价采用定性评价与定量评价相结合的方式，以材料检查、访谈、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，综合应用上述四种方法，从投入、过程、产出、效果四个维度对项目资金使用管理的经济性、效率性、效益性进行综合评价。评价实行百分制，满分为100分，等级分为四档：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分）、

中（ ≥ 60 分）、差（ < 60 分）。

4. 评价标准

本次绩效评价采用定性评价与定量评价相结合的方式，以材料检查、访谈、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，综合应用上述四种方法，从投入、过程、产出、效果四个维度对项目资金使用管理的经济性、效率性、效益性进行综合评价。评价实行百分制，满分为 100 分，等级分为四档：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分）、中（ ≥ 60 分）、差（ < 60 分）。

（三）绩效评价工作过程

绩效评价工作流程共分为前期准备，评价实施，分析评价和报告撰写提交四个阶段。

1. 前期准备阶段

（1）成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由专业人员组成的评价工作组，在评价过程中应保持工作组成员的稳定，具体人员分工情况如下：

（2）开展前期调研。与业务主管部门取得联系，了解、收集项目立项、政策文件、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理、资金拨款单据、项目绩效自评表、项目自评报告等基本资料。

（3）设计绩效评价指标体系。评价工作组在审核基础资料，充分了解项目情况后，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、

可行性、经济性和有效性等因素，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效状况，同时对于项目中的特殊事项设置个性指标。

（4）确定评价资料清单。根据评价工作需要，确定由被评价部门和单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

（5）制定评价实施方案。在前期工作基础上，与部门、单位充分沟通，制定评价实施方案。评价实施方案应符合可行、全面和简捷高效原则，评价内容、方法、步骤和时间节点安排科学合理，具有可操作性。实施方案主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、组织实施、资料清单、其他需要说明和解决的问题等内容。

2. 评价实施阶段

（1）非现场评价。根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，评价工作组人员根据各自任务对前期获取的基础资料进行分类、整理及分析，依据烟台市总工会提供的材料完整性、合理性的初审情况，并结合对各种公开数据的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出初审评价意见。

（2）现场评价。根据委托方要求及项目特点，本次现场评价项目的抽查比例为 30%，同时保证抽查样本金额达到预算金额的 60%，该项目是对项目的资金发放情况进行抽检，因此结合座谈、询问等方式对烟台市总工会现场调查的相关记录进行复核。针对

材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，评价工作组在现场评价的同时要求项目实施单位补充相关材料。

3. 评价分析阶段

以现场取得的资料和前期调研取得的相关资料为基础，初步整理项目的相关情况，对调查统计数据进行分析，针对专项资金的审批支付流程、使用过程管理及其产生的社会效益进行分析，组织召开专家及评价小组评价会议，参照绩效目标和评价指标体系及标准，对专项资金的投入、过程、产出和效果等方面进行分析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价实行百分制，满分为 100 分，等级分为四档：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分）、中（ ≥ 60 分）、差（ < 60 分）。

4. 报告撰写提交阶段

（1）撰写评价报告。评价工作组汇总整理收集的资料，依据评价思路对绩效指标进行梳理，对评价指标体系进行评分，形成针对项目的评价报告及结论。绩效评价报告在小组成员意见的基础上汇总分析形成。

（2）征求意见。绩效评价报告完成后提交市总工会及专家组，征求多方意见，并根据意见修改报告，经组织方及项目主管部门确认后定稿。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

劳模津贴及困难劳模补助项目绩效评价得分情况详见下表：

一级指标	二级指标	赋分	得分	得分率	扣分原因
项目决策	项目立项	7	7	100.00%	
	绩效目标	8	8	100.00%	
	资金投入	5	5	100.00%	
	决策小计	20	20	100.00%	
项目过程	资金管理	12	12	100.00%	
	组织实施	8	8	100.00%	
	过程小计	20	20	100.00%	
项目产出	产出数量	10.5	10.5	100.00%	
	产出质量	10.5	10.5	100.00%	
	产出成本	7	7	100.00%	
	产出时效	14	14	100.00%	
	产出小计	42	42	100.00%	
项目效益	实施效益	13	13	100.00%	
	满意度	5	4.96	99.25%	
	效益小计	18	17.96	99.78%	
绩效评价结果		100	99.96	99.96%	

（二）绩效分析

劳模津贴及困难劳模补助项目绩效评价得分为 99.96 分，等级为“优”。

劳模津贴及困难劳模补助项目决策依据充分、程序合规，绩效目标总体合理，预算编制较科学资金且分配合理；项目过程整体较好，预算执行率高，相关业务制度、财务制度较为完善，资金使用合规，业务管理较好；项目产出数量高，产出成本控制好，

产出时效性好，产出质量高；项目效益和满意度较高。

五、存在问题及原因分析

无。

六、有关建议

建议市总工会强化绩效意识，对项目进行严格区分，科学设置绩效目标，结合项目实施内容，细化、量化绩效指标，增强绩效指标设置的可行性和可考量性。

报告正文

山冠专审字[2022]第 424 号

为使绩效评价工作顺利开展，我单位组成专门的绩效评价小组，于 2022 年 11 月 04 日-11 月 18 日，对劳模津贴及困难劳模补助项目的绩效情况进行了绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目立项

为体现党和政府及工会组织对劳动模范的关心和关怀，认真落实劳动模范者待遇，切实帮助他们解决困难，充分保护和调动他们的积极性和创造性，根据《中共山东省委办公厅山东省人民政府办公厅关于印发〈山东省功勋荣誉表彰奖励获得者待遇实施细则（试行）〉〈山东省生活困难表彰奖励获得者帮扶实施细则（试行）〉的通知》（鲁办发〔2018〕63 号），市总工会生产保护部设立劳模津贴及困难补助项目，用于对烟台市市直困难企业的全国劳模、省部级劳模、市级劳模、区级劳模做好资金帮扶工作；省部级劳模的体检工作；省部级劳模春节慰问金发放工作；以及本年度去世劳模的抚恤金发放工作。

该项目依据劳模管理服务的政策文件，结合省总、全国总工会通知精神设立实施，切实维护好劳模权益，落实劳模待遇，将劳模工作进一步精细化管理，在全社会形成尊重劳模、关爱劳模的浓厚氛围。真正把党和政府的温暖送到劳模心坎上，维护劳模队伍的和谐稳定，为全市经济社会高质量发展贡献智慧和力量。

（二）项目预算

项目年度预算为 730,000.00 元，烟台市总工会按照山东省总工会关于困难劳模救助工作的有关规定，经各级各单位申报，对 2021 年度企业省部级劳模、市级困难企业全国、省部级、市级、区级劳模以及企业去世省部级劳模给予帮扶救助，该项资金已在 2021 年全部发放完毕。项目预算构成明细表及及相关发放标准如下：

劳模津贴及困难劳模补助项目预算构成明细表 （单位：元）

序号	项目	金额
1	省部级劳模春节慰问金	169,000.00
2	市级困难企业全国劳模津贴	11,520.00
3	市级困难企业省部级劳模津贴	298,540.00
4	市级困难企业市级劳模津贴	176,160.00
5	市级困难企业区级劳模津贴	17,780.00
6	市级困难企业省部级劳模体检	27,000.00
7	2021 年度去世省部级劳模抚恤金	30,000.00
	合计	730,000.00

1. 企业省部级劳模春节慰问金

春节慰问金发放标准为每人 1,000.00 元。企业共申报省部级劳模 154 人，发放春节慰问金 154,000.00 元；补发 1 人 2019 年春节慰问金 1,000.00 元；补发 14 人 2020 年春节慰问金 14,000.00 元，合计发放 169,000.00 元。

2. 市级困难企业全国劳模津贴

市级困难企业全国劳模津贴标准为每人每月 600.00 元。符合条件的有 2 人，分别是烟台化工总厂的李国民(单位每月发放 100.00 元津贴)和烟台轴承仪有限公司的王仟祥(单位每月发放 140.00 元津贴)。根据实际情况，扣除单位每月发放的津贴，每月发放给李国民 500.00 元，共计发放 6,000.00 元；每月发放给王仟祥 460.00 元，共计发放 5,520.00 元，合计发放 11,520.00 元。

3. 市级困难企业省部级劳模津贴

市级困难企业省部级劳模津贴标准为每人每月 460.00 元。符合条件的有 56 人，其中 1 人于 2021 年 5 月份去世，发放 5 个月津贴 2,300.00 元；1 人于 2021 年 6 月份去世，发放 6 个月津贴 2,760.00 元；2 人于 2021 年 7 月份去世，分别发放 7 个月津贴共计 6,440.00 元；其余 52 人分别发放 12 个月津贴共计 287,040.00 元，合计 298,540.00 元。

4. 市级困难企业市级劳模津贴

市级困难企业省部级劳模津贴标准为每人每月 160.00 元。符合条件的有 100 人，其中 22 人扣除单位每月发放的 60.00 元，每人每月发放 100 元共计发放 26,400.00 元；其余 78 人每人每月发放 160.00 元，共计发放 149,760.00 元，合计 176,160.00 元。

5. 市级困难企业区级劳模津贴

市级困难企业区级劳模津贴标准为每人每月 40.00 元。符合条件的有 24 人，共计发放 11,520.00 元；3 人补发上一年度津贴，共计发放 1,440.00 元；1 人补发前四年津贴，发放 1,920.00 元；1 人补发自 2012 年退休后的所有津贴，共计 2,900.00 元，合计 17,780.00 元。

6. 市级困难企业省部级劳模体检

经各级各单位申报，市级困难企业省部级劳模共 27 人，每人 1,000.00 元，合计 27,000.00 元。

7. 2021 年度企业去世省部级劳模抚恤金

省部级劳模抚恤金标准为每人 5,000.00 元，符合条件的共 6 人，合计 30,000.00 元。

（三）项目计划实施内容

1. 项目主要内容

依据劳模管理服务的政策文件，结合省总、全国总工会通知精神，将劳模工作进行精细化管理，进一步完善劳模困难帮扶政策和措施，完成各级劳模的资金帮扶工作、体检工作、春节慰问金发放工作、去世劳模的抚恤金发放工作等，项目预计于 2021 年 2 月开始，2022 年 1 月完成。

2. 实施情况

项目资金总投入 730,000.00 元，在年初下发通知，收集符合条件的企业省部级劳模、市级困难企业全国、省部级、市级、区级劳模以及 2021 年度企业去世省部级劳模，进行摸底并建档，

确定帮扶标准，收集整理查体费等有效凭证，对各级劳模的申请资料的真实性进行核查，最终确定符合条件的发放对象和应该发放的金额。

（四）项目组织管理

主管部门及实施单位烟台市总工会在此次项目中负责项目立项申报，进行项目预算编制，落实项目的日常管理，根据细则规定的文件统一拨付补助资金。

烟台市财政局负责项目资金的拨付工作，并对项目实施单位的资金使用进行监督。烟台市财政局负责指导烟台市总工会的项目绩效管理工作，提出改进建议并督促落实对绩效评价工作进行监督管理等。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

积极发挥劳模作用，落实劳模待遇，将劳模工作进一步精细化管理，在全社会形成尊重劳模、关爱劳模的浓厚氛围。进一步完善劳模困难帮扶政策和措施，切实解决好劳模实际困难。

（二）具体绩效目标

对该项目具体绩效目标进行筛选如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	实际完成率	100%
	质量指标	支付完成率	100%
	成本指标	成本控制程度	控制在预算范围内
	时效指标	完成及时性	2022年1月31日前

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
效益指标	生态效益	不涉及	不涉及
	经济效益	对符合标准的劳模，由财政统一拨付资金。	财政100%统一拨付完成
	社会效益	宣传劳模先进事迹，发挥模范带动作用，在全社会营造尊重劳动、尊重劳模、尊重创造的浓厚氛围	宣传劳模先进事迹，发挥模范带动作用，在全社会营造尊重劳动、尊重劳模、尊重创造的浓厚氛围
	可持续影响指标	弘扬劳模精神，把宝贵的精神财富传递给更多劳动者	弘扬劳模精神，把宝贵的精神财富传递给更多劳动者
满意度指标	劳模满意度		达到95%以上

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过绩效评价，可以深入了解劳模津贴及困难劳模补助工作的执行情况，综合评价专项资金支出效率和效果，同时总结经验，分析存在的问题及原因，提出对策建议，为以后年度同类专项资金或其他类似资金项目绩效目标审核、预算编制提供决策依据；有利于主管部门总结不足，强化支出责任，进一步优化项目资金结构，合理配置资源，提高资金使用效益。

（二）评价对象与范围

本次绩效评价对象系劳模津贴及困难劳模补助资金的使用绩效。评价基准日 2022 年 1 月 31 日。

评价范围劳模津贴及困难劳模补助项目的全部工作内容。

（三）绩效评价依据

1. 《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》

2. 《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》

3. 《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》
（鲁财绩〔2020〕4号）

4. 《关于印发《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》
和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的
通知》（烟财绩〔2020〕3号）

5. 《烟台市总工会关于印发烟台市市级部门单位预算绩效管理
办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》
（烟政办字〔2019〕42号）

6. 《关于印发《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办
法》的通知》（烟财绩〔2021〕1号）

7. 《中共山东省委办公厅山东省人民政府办公厅关于印发〈山
东省功勋荣誉表彰奖励获得者待遇实施细则（试行）〉〈山东省生
活困难表彰奖励获得者帮扶实施细则（试行）〉的通知》（鲁办发
〔2018〕63号）

8. 项目实施过程中记账凭证、明细表、相关合同以及其他财
务会计、资产管理资料等

9. 项目有关的财务管理制度、业务管理制度和其他规范

10. 烟台市总工会的其他相关资料

（四）评价原则及方法

1. 评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的流程步骤，采用科学规

范的方法，做到指标合理、方法适当、结果可信。

（2）公开公正原则。评价资料应当真实可靠，评价结果应当客观、公正，标准统一，依法依规公开并接受监督。

（3）分级分类原则。按不同项目类型、不同管理级别制定不同指标体系，分别考核。

（4）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映绩效目标实现情况以及预算支出和产出绩效之间的对应关系。

2. 评价方法

按照有关文件的要求，在本次绩效评价工作中，我们采用了以下四种方法：

（1）成本效益分析法，是将一定时期内的支出与效益进行对比分析的方法。

（2）比较法，是将实施情况与绩效目标、政府采购政策功能目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法，是综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）公众评判法，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对财务支出效果进行评判的方法。

本次绩效评价采用定性评价与定量评价相结合的方式，以材料检查、访谈、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，综合应用上述四种方法，从投入、过程、产出、效果四个维度对项目资金使用

用管理的经济性、效率性、效益性进行综合评价。评价实行百分制，满分为 100 分，等级分为四档：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分）、中（ ≥ 60 分）、差（ < 60 分）。

（五）绩效评价指标体系

指标体系如下：

劳模津贴及困难劳模补助项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	赋分	评价依据	评价标准
决策 (20)	项目立项	立项依据充分性	4	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;	1	《中共山东省委办公厅山东省人民政府办公厅关于印发<山东省功勋荣誉表彰奖励条例>〈山东省生活困难表彰奖励实施细则〉(试行)>(鲁办发〔2018〕63号)、《预算系统申报资料、关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	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,与部门职责范围相符,属于公共财政支出范围,不与相关部门项目重复得满分,每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
					②是否与部门职责范围相符,履职之迫切需求,是否不可替代;	1		
					③项目是否属于公共财政支出支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;	1		
					④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	1		
	项目立项	立项程序规范性	3	项目申请、设立过程程序是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况	①项目是否按照规定的程序申请设立;	1	项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展规划与规划、项目实施单位的职能,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。	
					②审批文件、材料是否符合相关要求;	1		
					③事前是否已经过必要的绩效评估、决策。	1		
					④项目是否有绩效目标;	1		
	绩效目标	绩效目标合理性	4	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;	1	项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展规划与规划、项目实施单位的职能,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。	
					③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;	1		
					④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	1		
					①是否将项目绩效目标细化分解为清晰、可衡量的指标值予以体现;	2		
	资金投入	绩效指标明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否细化,是否可衡量,用以反映和考核项目绩效目标的明确化情况	②是否将项目目标任务或计划数相对应。	2	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。	
					①项目预算编制是否经过科学论证;	1		预算编制过程资料齐全,有预算评审

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	赋分	评价依据	评价标准
过程 (20)		学性		科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况	②预算内容与项目内容是否匹配；	1	台市总工会党组（扩大）会议议题》、《关于发放 2021 年全国、省、市、区级劳模有关专项资金请示》、《关于批复下达 2021 年市市级部门预算的通知书》（烟财预指字〔2021〕1 号）	审，得满分；每发现一处不符合扣 1 分，扣完为止。
					③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；	1		
		资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况	①预算资金分配依据是否充分；	1		
					②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	1		有测算依据，且与实际适应很好，得满分；适应程度较差得 1 分；无测算依据不得分。
	资金管理	资金到位率	3	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	3	《关于批复下达 2021 年市市级部门预算的通知书》（烟财预指字〔2021〕1 号）、资金到账资料、资金支付资料	指标分值=3 分*资金到位率。
		资金到位及时性	3	项目预算资金是否按照及时拨付到位，用以反映和考核项目资金落实情况	项目预算资金是否及时拨付到位。	3		资金及时到位得满分，拨付期期满后 1 个月资金仍未到位的不得分。
		预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况	预算执行率=实际支付资金/实际到位预算资金×100%。实际支出资金：一定时期内项目实际支付的资金	3		指标分值=3 分*预算执行率。
		资金使用合规性	3	项目资金支付是否符合相关财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况	①是否符合国家财经法规、财务制度及专项资金管理办法； ②资金的支付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否已支付到补助对象；	0.6 0.6 0.6 0.6		项目资金支付符合规定的，得满分，每发现一处不合规的扣 0.6 分，扣完为止。发现挤占、挪用、截留、改变用途问题，此项不得分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	赋分	评价依据	评价标准
					⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	0.6		
		管理制度健全性	4	烟台市总工会的业务及财务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度的项目顺利实施的保障情况	①是否已制定或具有相应的业务及财务管理制度； ②业务及财务管理制度是否合法、合规、完整。	2		项目单位业务管理制度健全，制度内容完整，得满分，每少一项制度扣2分，扣完为止。
	组织实施	制度执行有效性	4	项目实施进度是否与计划相符，以反映项目进度的合理性，项目调整后续是否完善，项目结束后是否进行验收，以反映项目执行过程中的总体情况	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整依据是否完备； ③项目监管是否执行、相关资料是否齐全并及时归档；	1.5 1 1.5	项目立项依据、《烟台市总工会财务管理制度》、资金支付资料、相关归档资料	项目进度计划和措施执行符合法规，支出手续完备，有完整的验收手续及资料的，得满分；每发现一处不合规扣相应分值，扣完为止。
产出 (42)	产出数量	实际完成率	10.5	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度，实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100%	①2021年省省级劳模春节慰问金实际完成率（169人次）；	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重分，扣完为止。
					②2021年市级困难企业全国劳模津贴实际完成率（2人次）；	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重分，扣完为止。
					③2021年市级困难企业省部级劳模津贴实际完成率（56人次）；	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重分，扣完为止。
					④2021年市级困难企业市级劳模津贴实际完成率（100人次）；	1.5	资金支付资料及发票、合同、项目自评报告及自评表	指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重分，扣完为止。
					⑤2021年市级困难企业区级劳模津贴实际完成率（29人次）；	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重分，扣完为止。
					⑥2021年市级困难企业省部级劳模体检实际完成率（27人次）；	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重分，扣完为止。
					⑦2021年度去世省部级劳模抚恤金实际完成率（6人次）；	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重分，扣完为止。
					①2021年省部级劳模春节慰问金发放的津贴是否全部支付成功；	1.5	资金支付资料及发票、合同、项目自评报告及自评表	指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重分，扣完为止。
					②2021年市级困难企业全国劳模津贴发放的津贴是否全部支付成功；	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重分，扣完为止。
					产出质量目标的实现程			

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	赋分	评价依据	评价标准
				度。质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。	③2021年市级困难企业省部市级劳模津贴发放的津贴是否全部支付成功；	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重，扣完为止。
					④2021年市级困难企业市市级劳模津贴发放的津贴是否全部支付成功；	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重，扣完为止。
					⑤2021年市级困难企业区级劳模津贴发放的津贴是否全部支付成功；	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重，扣完为止。
					⑥2021年市级困难企业省部市级劳模津贴体检费是否全部支付成功；	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重，扣完为止。
					⑦2021年度去世省部级劳模抚恤金发放的津贴是否全部支付成功；	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重，扣完为止。
					①2021年省部级劳模春节慰问金是否控制在预算内；	1		控制在预算内得1分，每超出1%扣除5%权重，扣完为止。
					②2021年市级困难企业全国劳模津贴是否控制在预算内；	1		控制在预算内得1分，每超出1%扣除5%权重，扣完为止。
	产出成本	成本控制	7	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比较，用以反映和考核项目的成本控制程度。	③2021年市级困难企业省部市级劳模津贴是否控制在预算内；	1	资金支付资料及发票、合同、项目自评报告及自评表	控制在预算内得1分，每超出1%扣除5%权重，扣完为止。
					④2021年市级困难企业市市级劳模津贴是否控制在预算内；	1		控制在预算内得1分，每超出1%扣除5%权重，扣完为止。
					⑤2021年市级困难企业区级劳模津贴是否控制在预算内；	1		控制在预算内得1分，每超出1%扣除5%权重，扣完为止。
					⑥2021年市级困难企业省部市级劳模津贴体检是否控制在预算内；	1		控制在预算内得1分，每超出1%扣除5%权重，扣完为止。
					⑦2021年度去世省部级劳模抚恤金是否控制在预算内；	1		控制在预算内得1分，每超出1%扣除5%权重，扣完为止。
					①2021年省部级劳模春节慰问金发放工作是否在预计时间内完成（2022年1月31日）；	2		每项内容在计划时间内完成得2分，每超过1个月完成扣除30%权重，扣完为止。
					②2021年市级困难企业全国劳模津贴发放工作是否在预计时间内完成（2022年1月31日）；	2		每项内容在计划时间内完成得2分，每超过1个月完成扣除30%权重，扣完为止。
	产出时效	完成及时性	14	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用	①2021年省部级劳模春节慰问金发放工作是否在预计时间内完成（2022年1月31日）；	2	资金支付资料及发票、合同、项目自评报告及自评表	每项内容在计划时间内完成得2分，每超过1个月完成扣除30%权重，扣完为止。
					②2021年市级困难企业全国劳模津贴发放工作是否在预计时间内完成（2022年1月31日）；	2		每项内容在计划时间内完成得2分，每超过1个月完成扣除30%权重，扣完为止。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	赋分	评价依据	评价标准	
效益 (18)	实施效益	社会效益	8	项目实施后为社会所作的贡献	③2021年市级困难企业省部级劳模津贴发放工作是否在预计时间内完成(2022年1月31日)；	2	项目完成情况、项目自评报告及自评表	每项内容在计划时间内完成得2分，每超过1个月完成扣除30%权重分，扣完为止。	
			5	反映该项目是否满足长期发展需要，用以反映项目可持续性影响	④2021年市级困难企业市级劳模津贴发放工作是否在预计时间内完成(2022年1月31日)；	2		每项内容在计划时间内完成得2分，每超过1个月完成扣除30%权重分，扣完为止。	
		满意度	5	劳模对项目实施效果的满意程度调查	⑤2021年市级困难企业区级劳模津贴发放工作是否在预计时间内完成(2022年1月31日)；	2		每项内容在计划时间内完成得2分，每超过1个月完成扣除30%权重分，扣完为止。	
			合计	100		⑥2021年市级困难企业省部级劳模体检工作是否在预计时间内完成(2022年1月31日)；		2	每项内容在计划时间内完成得2分，每超过1个月完成扣除30%权重分，扣完为止。
						⑦2021年度去世省部级劳模抚恤金发放工作是否在预计时间内完成(2022年1月31日)；		2	每项内容在计划时间内完成得2分，每超过1个月完成扣除30%权重分，扣完为止。
						宣传劳模先进事迹，发挥模范带动作用，在全社会营造尊重劳动、尊重劳模、尊重创造的浓厚氛围		8	效果非常显著得8分，比较显著得4分，基本无效果不得分。
				弘扬劳模精神，把宝贵的精神财富传递给更多劳动者	5	相关政策能支持项目持续进行得5分，否则不得分。			
				劳模对享受津贴和补助项目的满意度	5	调查问卷		按调查表分项满意度取平均数计算综合满意度，按综合满意度*赋分计算得分。	
			100						

1. 指标设置

本次绩效评价按《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）为参考，按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，每方面再根据上述文件附件中“财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架（参考）”的指标设置和赋分参考进行绩效评价指标体系的建立。以评价内容为基础，共设置三级指标，包括决策、过程、产出和效益4个一级指标，项目立项、资金投入、资金管理等11个二级指标和20三级指标。

2. 指标赋分

依据《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）文件要求：“应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%”。故设置决策指标20分，过程指标20分，产出指标42分，效益指标18分，然后根据指标设置内容平均赋分。决策和过程偏重对书面材料的真实性与完整性的评价，产出和效果更偏重于实际成效的评价。

3. 评价标准

（1）计划标准：以绩效目标申报表中设定的目标、计划、预算、产出作为评价标准；

（2）行业标准：以烟台市政府网站公布的行业指标作为评价标准；

（3）历史标准：从烟台市总工会获得历史评级标准，咨询相

关专家意见进行调整，作为绩效评价标准。

（4）财政部门 and 烟台市总工会认可的其他标准。

4. 证据收集方式

本次绩效评价采取了以下方式采集证据：

（1）现场访谈：听取烟台市总工会对评价对象的目标设定及完成程度、组织管理制度建立健全及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目执行等情况介绍。

（2）收集资料及数据核查。根据烟台市总工会提供的资料，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料及现场调研等方式，对烟台市总工会提供的数据进行检查和核实。

（3）问卷调查及复核底稿。通过对劳模的问卷调查，了解不同对象对该项目的满意程度，通过复核烟台市总工会提供的工作底稿，了解项目合规性及产出效益。

（六）评价人员组成

为使绩效评价工作顺利开展，由山东冠达会计师事务所（普通合伙）成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。工作小组成员名单、职位级别及工作职责如下：

姓名	项目角色	职位级别	工作职责
刘顺贤	项目负责人	注册会计师	负责评价项目的内外部协调、工作安排，对整个项目的工作情况进行监督、管理和控制以及最后绩效评估报告的审核与修改

姓名	项目角色	职位级别	工作职责
张 静	项目经理	注册会计师	负责评价方案制定，评价指标设计、方法确定及标准值的选择
张 雪	项目经理	注册会计师	专项资金的审核和分析，申报材料的复核以及档案资料的收集、整理，报告的撰写
张雅堃	评价专员	初级会计师	负责访谈、问卷设计及现场调查，问卷的发放和收集
张路璐	评价专员	初级会计师	负责访谈、问卷设计及现场调查，问卷的发放和收集

（七）绩效评价工作过程

绩效评价工作流程共分为前期准备，评价实施，分析评价和报告撰写提交四个阶段。

1. 前期准备阶段

（1）成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由专业人员组成的评价工作组，在评价过程中应保持工作组成员的稳定，具体人员分工情况如下：

（2）开展前期调研。与业务主管部门取得联系，了解、收集项目立项、政策文件、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理、资金拨款单据、项目绩效自评表、项目自评报告等基本资料。

（3）设计绩效评价指标体系。评价工作组在审核基础资料，

充分了解项目情况后，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效状况，同时对于项目中的特殊事项设置个性指标。

2. 评价实施阶段

（1）非现场评价。根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，评价工作组人员根据各自任务对前期获取的基础资料进行分类、整理及分析，依据烟台市总工会提供的材料完整性、合理性的初审情况，并结合对各种公开数据的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出初审评价意见。

（2）现场评价。根据委托方要求及项目特点，本次现场评价项目的抽查比例为 30%，同时保证抽查样本金额达到预算金额的 60%，该项目是对项目的资金发放情况进行抽检，因此结合座谈、询问等方式对烟台市总工会现场调查的相关记录进行复核。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，评价工作组在现场评价的同时要求项目实施单位补充相关材料。

3. 评价分析阶段

以现场取得的资料和前期调研取得的相关资料为基础，初步整理项目的相关情况，对调查统计数据进行分析，针对专项资金的审批支付流程、使用过程管理及其产生的社会效益进行分析，组织召开专家及评价小组评价会议，参照绩效目标和评价指标体

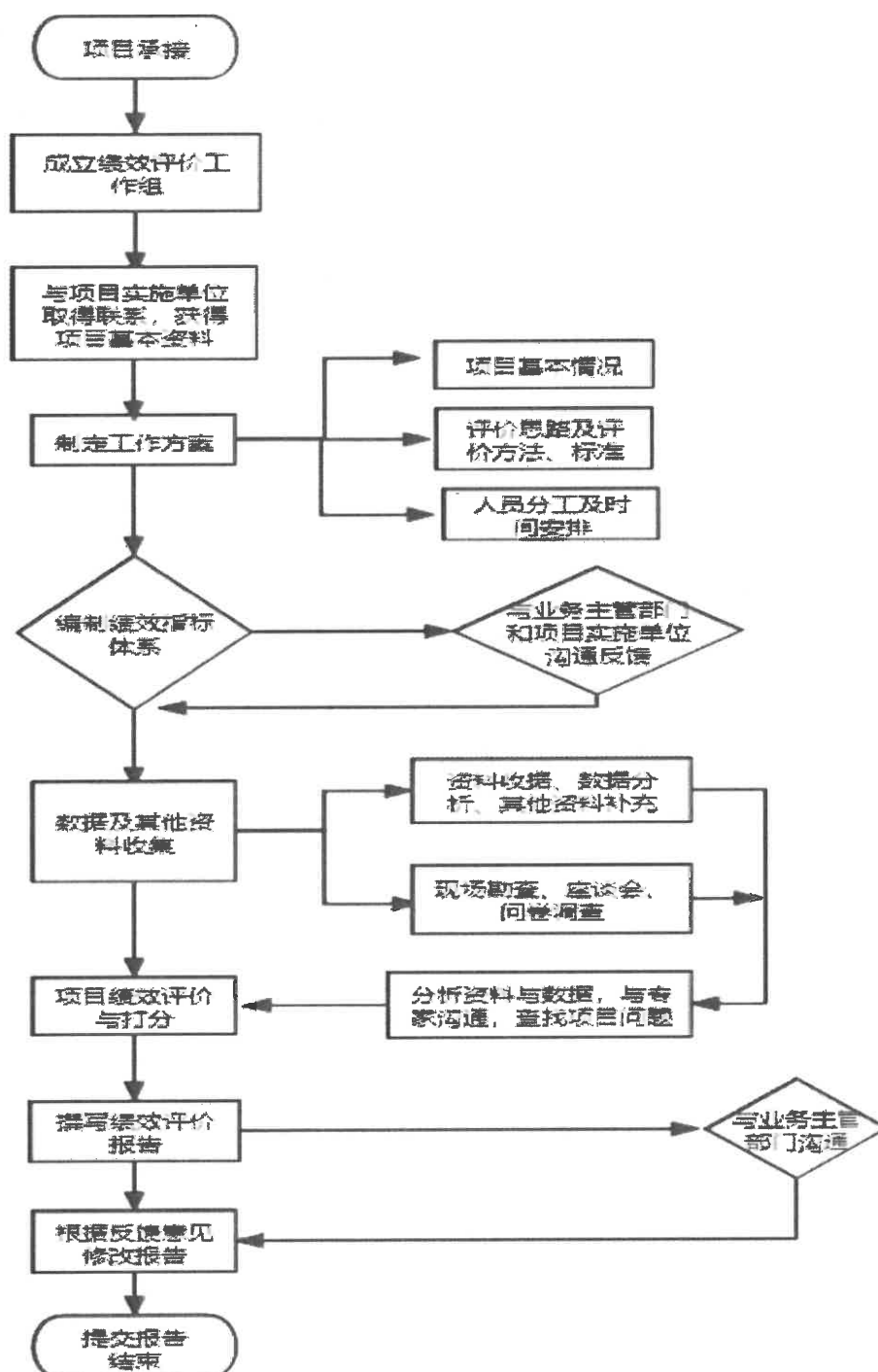
系及标准，对专项资金的投入、过程、产出和效果等方面进行分析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价实行百分制，满分为 100 分，等级分为四档：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分）、中（ ≥ 60 分）、差（ < 60 分）。

4. 报告撰写提交阶段

（1）撰写评价报告。评价工作组汇总整理收集的资料，依据评价思路对绩效指标进行梳理，对评价指标体系进行评分，形成针对项目的评价报告及结论。绩效评价报告在小组成员意见的基础上汇总分析形成。

（2）征求意见。绩效评价报告完成后提交市总工会及专家组，征求多方意见，并根据意见修改报告，经组织方及项目主管部门确认后定稿。

绩效评价工作实施流程图



四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

劳模津贴及困难劳模补助项目绩效评价得分为 99.96 分，等级为“优”。得分情况详见下表：

一级指标	二级指标	赋分	得分	得分率	扣分原因
项目决策	项目立项	7	7	100.00%	
	绩效目标	8	8	100.00%	
	资金投入	5	5	100.00%	
	决策小计	20	20	100.00%	
项目过程	资金管理	12	12	100.00%	
	组织实施	8	8	100.00%	
	过程小计	20	20	100.00%	
项目产出	产出数量	10.5	10.5	100.00%	
	产出质量	10.5	10.5	100.00%	
	产出成本	7	7	100.00%	
	产出时效	14	14	100.00%	
	产出小计	42	42	100.00%	
项目效益	实施效益	13	13	100.00%	
	满意度	5	4.96	99.25%	
	效益小计	18	17.96	99.78%	
绩效评价结果		100	99.96	99.96%	

（二）非现场评价情况分析

劳模津贴及困难劳模补助项目决策依据充分、程序合规，绩效目标总体合理，预算编制较科学资金且分配合理；项目过程整体较好，预算执行率高，相关业务制度、财务制度较为完善，资

金使用合规，业务管理较好；项目产出数量高，产出成本控制好，产出时效性好，产出质量高；项目效益和满意度较高。

（三）现场评价情况分析

本次调查采用现场访谈、材料核查及问卷调查的方式，评价组首先与烟台市总工会负责科室取得联系，沟通项目的主要内容和具体实施流程并取得相关资料，经初步审计后与烟台市总工会负责科室联系并进行现场访谈，针对初审的疑问进行询问，相关负责人员予以现场答复并给予补充资料，现场访谈后查看项目的档案管理情况并对现场检查的相关记录进行复核。评价组对取得的全部数据和资料的真实性、准确性进行核实、汇总统计，随机选取消费者和被抽检企业人员进行问卷调查，调查完成后汇总访谈记录及问卷调查结果，进行汇总、统计与分析。

在烟台市总工会的大力支持和配合下，顺利完成了该项目的现场评价任务。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项（赋分7分，得分7分）

（1）立项依据充分性（赋分4分）：市总工会根据《中共山东省委办公厅山东省人民政府办公厅关于印发〈山东省功勋荣誉表彰奖励获得者待遇实施细则（试行）〉〈山东省生活困难表彰奖励获得者帮扶实施细则（试行）〉的通知》（鲁办发〔2018〕63号）向财政申请专项补助资金，该项目立项的充分性较好，项目

符合相关政策文件规定，符合公共财政支出范围，为经济社会发展所必须，项目立项是必要的。实际得分 4 分。

（2）立项程序规范性（赋分 3 分）：项目立项程序的规范性良好，项目由市总工会按照规定的程序申请设立；申请、审批材料符合相关要求；经过市总工会党组研究同意，立项程序规范齐全，实际得分 3 分。

2. 绩效目标（赋分 8 分，得分 8 分）

（1）绩效目标合理性（赋分 4 分）：烟台市总工会烟台市总工会编制了 2021 年项目绩效目标申报表，该项目绩效目标系根据财政部项目支出绩效评价指标体系框架及各级政府文件和要求设定，所设定的绩效目标符合国家相关法律法规；与预算部门职责和实际工作内容密切相关；项目经过烟台市总工会的事前预测分析，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量相匹配。实际得分 4 分。

（2）绩效指标明确性（赋分 4 分）：烟台市总工会依据绩效目标设定的绩效指标细化出数量指标、质量指标、时效指标、成本指标等产出指标及社会效益、可持续性影响等效益指标，指标的设置与项目目标任务数相对应，明确性较好，可量化程度较高。实际得分 4 分。

3. 资金投入（赋分 5 分，得分 5 分）

（1）预算编制科学性（赋分 3 分）：该项目预算是依据相关文件标准及 2020 年度同类项目的情况分析预测编制的，预算编制

过程合规，预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，按照规定编制。实际得分 3 分。

（2）资金分配合理性（赋分 2 分）：该项目预算资金系根据根据补助标准分配，分配依据合理。预算金额为与实际情况相适应。实际得分 2 分。

（二）项目过程情况

1. 资金管理（赋分 12 分，得分 12 分）

（1）项目资金到位率（赋分 3 分）：资金到位率=（项目实际到位资金/项目计划投入资金×100%）。项目期内计划投入的项目资金 73 万元，烟台市财政局下发《关于批复下达 2021 年市级部门预算的通知》（烟财预指字〔2021〕1 号）指标文批复了本项目的预算资金。实际到位的项目资金 73 万元，资金到位率 100%。实际得分 3 分。

（2）资金到位及时性（赋分 3 分）：2021 年 06 月 30 日烟台市财政局分两笔给烟台市总工会转账 73 万元，专项用于劳模津贴及困难劳模补助项目，资金到位及时。实际得分 3 分。

（3）预算执行率（赋分 3 分）：预算执行率=（实际支付资金/实际到位预算资金）×100%。该项目 2021 年度实际支付专项资金 73 万元，实际到位预算资金 73 万元。预算执行率为 100%，实际得分 3 分。

（4）资金使用合规性（赋分 3 分）：烟台市总工会支付流程符合《烟台市总工会财务管理制度》规定以及相关合同的规定，

申请、审批程序和手续完整；符合项目预算批复及合同规定的用途；均已支付；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。实际得分 3 分。

2. 组织实施（赋分 8 分，得分 8 分）

（1）管理制度健全性（赋分 4 分）：烟台市总工会的财务管理制度健全、合规，业务审批流程科学完善，项目支出均通过烟台市总工会党组会议决议。实际得分 4 分。

（2）制度执行有效性（赋分 4 分）：本项目严格按照财务管理制度和档案制度执行，执行流程符合相关规定，效果较好，原始凭证后附相关申请及依据文件，凭证资料齐全，档案有专人管理，档案保存年限符合要求。项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定；相关资料齐全并及时归档。实际得分 4 分。

（三）项目产出情况

1. 产出数量（赋分 10.5 分，得分 10.5 分）

该项目包括 7 个小项目，所有项目实际完成率均为 100%，实际得分 10.5 分：

（1）2021 年省部级劳模春节慰问金实际完成率：省部级劳模春节慰问金年初预计发放 169 人（含 154 人的本年度慰问金和补发 15 人的 2019 年、2020 年慰问金），实际发放 169 人，实际完成率 100%。实际得分 1.5 分。

（2）2021 年市级困难企业全国劳模津贴实际完成率：全国劳模津贴年初预计发放 2 人，实际发放 2 人，实际完成率 100%。实

实际得分 1.5 分。

（3）2021 年市级困难企业省部级劳模津贴实际完成率：省部级劳模津贴年初预计发放 56 人，实际发放 56 人，实际完成率 100%。实际得分 1.5 分。

（4）2021 年市级困难企业市级劳模津贴实际完成率：市级劳模津贴年初预计发放 100 人，实际发放 100 人，实际完成率 100%。实际得分 1.5 分。

（5）2021 年市级困难企业区级劳模津贴实际完成率：区级劳模津贴年初预计发放 29 人（含 24 人本年度津贴和补发 5 人的以前年度津贴），实际发放 29 人，实际完成率 100%。实际得分 1.5 分。

（6）2021 年市级困难企业省部级劳模体检实际完成率：省部级劳模体检年初预计完成 27 人，实际完成体检 27 人，实际完成率 100%。实际得分 1.5 分。

（7）2021 年度去世省部级劳模抚恤金实际完成率：2021 年预计发放省部级劳模去世抚恤金 6 人，实际发放 6 人，实际完成率 100%。实际得分 1.5 分。

2. 产出质量（赋分 10.5 分，得分 10.5 分）

该项目包括 7 个小项目，所有项目内容全部完成，该专项资金补助由财务统一拨付，经检查，项目按照计划，资金已全部发放、支付到位，未发现漏发错发等情况。每个小项目 1.5 分，实际得分 10.5 分。

3. 产出成本（赋分 7 分，得分 7 分）

该项目包括 7 个小项目，每个小项目的实际产出成本均与预算一致，未超出预算，总预算金额 73 万元，实际支出 73 万元，总金额也未超预算。每个小项目 1 分，实际得分 7 分。

4. 产出时效（赋分 14 分，得分 14 分）

该项目包括 7 个小项目，截至 2022 年 1 月 31 日，已全部对外支付，其中 126,540.00 元支付失败，于 2022 年 1 月重汇成功，支付失败非市总工会主观原因导致且及时重汇成功，不予扣分。每个小项目 2 分，实际得分 14 分。

（四）项目效益情况

1. 实施效益（赋分 13 分，得分 13 分）

（1）社会效益（赋分 8 分，得分 8 分）：

该项目根据有关政策进行相关资金的拨付，充分体现了党和政府对劳模的尊重，大力弘扬了劳模精神、劳动精神、工匠精神，起到了宣传劳模先进事迹，发挥模范带动作用，在全社会营造尊重劳动、尊重劳模、尊重创造的浓厚氛围，社会效益显著。实际得分 8 分。

（2）可持续影响（赋分 5 分，得分 5 分）：

该项目体现了党和政府对劳模的关怀，在全社会更会形成崇尚劳模的风气，弘扬劳模精神，把宝贵的精神财富传递给更多劳动者。相关政策可以支持项目长期进行，对劳模的补助可以持续解决劳模的实际困难。该项指标分值 5 分，得分 5 分，得分率 100%。

2. 满意度（赋分 5 分，得分 4.96 分）

我们随机选取 10 名劳模作为样本发放问卷调查，进行劳模津贴及困难劳模补助项目满意程度调查，按满意度调查表结果汇总统计，赋予“A”权重 100%，“B”权重 70%，“C”权重 0，按每题各选项的数量占问卷总数的比例计算分项满意度，按分项满意度取平均数计算综合满意度，再按综合满意度乘赋分计算得分。

劳模满意度（赋分 5 分）：在随机发放的 10 份有效问卷调查中，劳模的满意度调查结果为：按照评分方法计算的四个问题的单项满意度分别为 100%、97.00%、100%、100.00%，综合满意度为 99.25%，实际得分 4.96 分。

六、项目主要经验及做法

（一）积极响应国家政策，有效落实劳模待遇

市总工会根据《中共山东省委办公厅山东省人民政府办公厅关于印发〈山东省功勋荣誉表彰奖励获得者待遇实施细则（试行）〉〈山东省生活困难表彰奖励获得者帮扶实施细则（试行）〉的通知》（鲁办发〔2018〕63 号）进行项目立项，完善劳模困难帮扶政策和措施，与年初下发通知，收集符合条件的各级劳模并对其真实性进行核查及资料审核，由市级财政拨付专项资金，专项资金安排遵循“科学合理、公开透明、专款专用”原则，有效落实劳模待遇。

（二）逐人审定劳模人选，确定发放方案

市总工会生产部根据（鲁办发〔2018〕63 号）文件相关标准

确定各小项目符合条件的劳模人数和发放标准，市总工会生产部工作人员严格执行有关规定，严禁截留、挪用、冒领补助资金，严格调查审核劳模情况，确保不漏发、不多发，严格控制资金发放数额。项目实施进度与计划相符，项目整体完成质量较高。

七、存在的问题及原因分析

无。

八、意见建议

建议市总工会强化绩效意识，对项目进行严格区分，科学设置绩效目标，结合项目实施内容，细化、量化绩效指标，增强绩效指标设置的可行性和可考量性。

九、评价机构及人员签章

序号	姓名	专业	职称或执业资格	所在具体单位	签名
1	刘顺贤	项目负责人	注册会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	刘顺贤
2	张 静	项目经理	注册会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	张静
3	张 雪	项目经理	注册会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	张雪
4	张雅堃	评价专员	初级会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	张雅堃
5	张路璐	评价专员	初级会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	张路璐

山东冠达会计师事务所（普通合伙）（盖章）

2022年11月18日

附件：1. 调查问卷及统计分析表

2. 绩效评价得分表

3. 问题清单

附件1-1

劳模津贴及困难劳模补助项目满意度调查（劳模）

您好！为获取劳模津贴及困难劳模补助项目取得的效益情况，我们特地组织此次调查活动。希望您在百忙之中抽出一点宝贵的时间，协助我们完成以下这份调查问卷，您的意见对我们很重要。谢谢您的合作！

姓名：_____；单位：_____；职务：_____

联系方式：_____

1、您对劳模津贴及困难劳模补助项目工作的总体是否满意？

A、满意 B、基本满意 C、不满意

2、您对省劳模津贴及困难劳模补助项目保障劳模待遇的程度是否满意？

A、满意 B、基本满意 C、不满意

3、您对各级劳模津贴及体检、春节慰问金、去世抚恤金发放的标准是否满意？

A、满意 B、基本满意 C、不满意

4、您对劳模津贴及困难劳模补助资金发放的及时性是否满意？

A、满意 B、基本满意 C、不满意

对于您所提供的调查问卷，我们表示诚挚的感谢！

调查时间：_____

附件1-2

调查问卷统计表（劳模人员）

单位：份

调查内容		调查结果			
		A	B	C	单项满意度
1、您对劳模津贴及困难劳模补助项目工作的总体是否满意？		10	0	0	100.00%
2、您对省劳模津贴及困难劳模补助项目保障劳模待遇的程度是否满意？		9	1	0	97.00%
3、您对各级劳模津贴及体检、春节慰问金、去世抚恤金发放的标准是否满意？		10	0	0	100.00%
4、您对劳模津贴及困难劳模补助资金发放的及时性是否满意？		10	0	0	100.00%
综合满意度			99.25%		
调查结论	对于劳模津贴及困难劳模补助项目效果，被抽检劳模人员满意度较高				

劳模津贴及困难劳模模补助项目绩效评价指标得分表

一级 指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	赋分	得分	评价依据	评价标准
过程 (20)	项目立项	立项依据充分性	4	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相政策,与部门职责范围相符,属于公共财政支持范围,不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复得满分,每发现一处不符合扣1分,扣完为止。	1	1	《中共山东省委办公厅山东省人民政府办公厅关于印发〈山东省功勋荣誉表彰奖励获得者待遇实施细(试行)〉〈山东省生活困难帮扶实施细(鲁办发〔2018〕63号)的通知》	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,与部门职责范围相符,属于公共财政支持范围,不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复得满分,每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
					③项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方财政支出责任划分原则。	1	1	《山东省生活困难帮扶实施细(试行)》	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,与部门职责范围相符,属于公共财政支持范围,不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复得满分,每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
		立项程序规范性	3	项目申请、设立过程程序是否符合相关规定,用以反映和考核项目立项的规范情况	①项目是否按照规定的程序申请设立;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目立项程序符合规定的相应办法,未越级申报、延时申报,项目审批资料符合要求,事前经过评估,得满分,每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
					②审批文件、材料是否符合相关要求;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目立项程序符合规定的相应办法,未越级申报、延时申报,项目审批资料符合要求,事前经过评估,得满分,每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
	绩效目标	绩效目标合理性	4	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	③事前是否已经过必要的绩效评估、决策。	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门政策与规划,项目实施的单位职能,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
					④是否将项目绩效目标细化分解为清晰、可衡量的指标值予以体现。	2	2	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
		资金分配合理性	2	项目预算编制是否经过科学论证,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况	①项目预算编制是否经过科学论证;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
					②预算内容与项目内容是否匹配;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
	资金管理	资金到位及时性	3	项目预算资金是否按照及时拨付到位,用以反映和考核项目预算资金到位情况	③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
					④预算资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
		预算执行率	3	项目预算资金是否按照及时拨付到位,用以反映和考核项目预算资金到位情况	①项目预算编制是否经过科学论证;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
					②预算内容与项目内容是否匹配;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
产出数量	组织管理	资金管理	10.5	项目预算资金是否按照及时拨付到位,用以反映和考核项目预算资金到位情况	③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
					④预算资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
		制度执行有效性	4	项目预算资金是否按照及时拨付到位,用以反映和考核项目预算资金到位情况	①项目预算编制是否经过科学论证;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
					②预算内容与项目内容是否匹配;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
	产出数量	资金管理	10.5	项目预算资金是否按照及时拨付到位,用以反映和考核项目预算资金到位情况	③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
					④预算资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
		制度执行有效性	4	项目预算资金是否按照及时拨付到位,用以反映和考核项目预算资金到位情况	①项目预算编制是否经过科学论证;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
					②预算内容与项目内容是否匹配;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
	产出数量	资金管理	10.5	项目预算资金是否按照及时拨付到位,用以反映和考核项目预算资金到位情况	③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
					④预算资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
		制度执行有效性	4	项目预算资金是否按照及时拨付到位,用以反映和考核项目预算资金到位情况	①项目预算编制是否经过科学论证;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。
					②预算内容与项目内容是否匹配;	1	1	《关于批复下达2021年市级部门预算的通知》(烟财预指字〔2021〕1号)	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得满分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。

劳模津贴及困难劳模补助项目绩效评价指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	赋分	评价依据	评价标准		
产出	产出质量	质量达标率	10.5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。	⑤2021年市级困难企业区级劳模津贴实际完成率（29人）。	1.5	资金支付资料及发票、合同、项目自评报告及自评表	指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重，扣完为止		
					⑥2021年市级困难企业省部级劳模体检实际完成率（97人）。	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重，扣完为止		
					⑦2021年度去世省部级劳模抚恤金实际完成率（6人）。	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重，扣完为止		
					①2021年省部级劳模春节慰问金发放的津贴是否全部支付成功。	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重，扣完为止		
					②2021年市级困难企业全国劳模津贴发放的津贴是否全部支付成功。	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重，扣完为止		
					③2021年市级困难企业省部级劳模津贴发放的津贴是否全部支付成功。	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重，扣完为止		
					④2021年市级困难企业市级劳模津贴发放的津贴是否全部支付成功。	1.5		指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重，扣完为止		
	产出成本	成本控制	7	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比较，用以反映和考核项目的成本控制程度。	①2021年省部级劳模春节慰问金是否控制在预算内；	1	控制在预算内得1分，每超出1%扣除5%权重，扣完为止	指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重，扣完为止		
					②2021年市级困难企业全国劳模津贴是否控制在预算内；	1		控制在预算内得1分，每超出1%扣除5%权重，扣完为止		
					③2021年市级困难企业省部级劳模津贴是否控制在预算内；	1		控制在预算内得1分，每超出1%扣除5%权重，扣完为止		
产出时效	完成及时性	14	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划活相关规定完成该项目所需的时间。	④2021年市级困难企业市级劳模津贴是否控制在预算内；	1	控制在预算内得1分，每超出1%扣除5%权重，扣完为止	指标分值=100%得1.5分，每下降1%扣除5%权重，扣完为止			
				⑤2021年市级困难企业区级劳模津贴是否控制在预算内；	1		控制在预算内得1分，每超出1%扣除5%权重，扣完为止			
				⑥2021年市级困难企业省部级劳模体检是否控制在预算内；	1		控制在预算内得1分，每超出1%扣除5%权重，扣完为止			
				⑦2021年度去世省部级劳模抚恤金是否控制在预算内；	1		控制在预算内得1分，每超出1%扣除5%权重，扣完为止			
				①2021年省部级劳模春节慰问金发放工作是否在预计时间内完成。	2		每项内容在计划时间内完成得2分，每超过1个月完成扣除30%权重，扣完为止			
				②2021年市级困难企业全国劳模津贴发放工作是否在预计时间内完成。	2		每项内容在计划时间内完成得2分，每超过1个月完成扣除30%权重，扣完为止			
				③2021年市级困难企业省部级劳模津贴发放工作是否在预计时间内完成。	2		每项内容在计划时间内完成得2分，每超过1个月完成扣除30%权重，扣完为止			
效益	实施效益	社会效益	8	项目实施后为社会所作的贡献	④2021年市级困难企业市级劳模津贴发放工作是否在预计时间内完成。	2	资金支付资料及发票、合同、项目自评报告及自评表	每项内容在计划时间内完成得2分，每超过1个月完成扣除30%权重，扣完为止		
					⑤2021年市级困难企业区级劳模津贴发放工作是否在预计时间内完成。	2		每项内容在计划时间内完成得2分，每超过1个月完成扣除30%权重，扣完为止		
					⑥2021年市级困难企业省部级劳模体检工作是否在预计时间内完成。	2		每项内容在计划时间内完成得2分，每超过1个月完成扣除30%权重，扣完为止		
					⑦2021年度去世省部级劳模抚恤金发放工作是否在预计时间内完成。	2		每项内容在计划时间内完成得2分，每超过1个月完成扣除30%权重，扣完为止		
					⑧2021年度省部级劳模先进事迹，发挥模范带动作用，在全社会营造尊重劳动、尊重劳模、尊重创造的良好氛围。	8		项目完成情况、项目自评报告及自评表		
效益	实施效益	可持续性影响	5	反映该项目是否满足长期发展需要，用以反映项目可持续性影响性	项目绩效目标申报表、自评报告及自评表、相关支撑文件、项目相关调查问卷	5	项目绩效目标申报表、自评报告及自评表、相关支撑文件、项目相关调查问卷	项目绩效目标申报表、自评报告及自评表、相关支撑文件、项目相关调查问卷		
					满意度	5		劳模对项目实施效果的满意度调查	5	按调查表分项满意度取平均数计算综合满意度，按综合满意度*权重计算得分

项目支出预算绩效问题清单

项目名称：劳模津贴及困难劳模补助项目

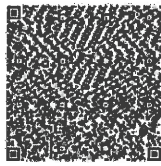
序号	问题分类	项目责任单位	问题简述
备注：			



营业执照

统一社会信用代码
9137061367682689X6

扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息



(副本) 1-1



名称 山东冠达会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 刘顺贤

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2008年 06月 26日

合伙期限 2008年 06月 26日至2028年06月25日

主要经营场所 山东省烟台市莱山区迎春大街170号金贸中心702-2室

登记机关



2019年 06月 19日

证书序号:0002246

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关



2018

日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称:

山东懿达会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:

刘顺贤

主任会计师:

经营场所: 山东省烟台莱山区迎春大街170号金茂中心702-2号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 37060031

批准执业文号: 鲁财会协字(2008)29号

批准执业日期: 2008-06-23

