

韶关市财政局文件

韶财绩〔2024〕35号

关于印发韶关市总工会 2023 年部门整体支出绩效自评复核报告的通知

市总工会：

为提高财政资源配置效率和使用效益，根据《韶关市财政局关于开展 2024 年部门整体支出绩效评价工作的通知》（韶财绩〔2024〕3 号）的要求，对 2023 年度韶关市总工会部门整体支出开展绩效自评复核工作，请及时完成报告中提出存在问题整改，并于 2024 年 12 月 15 日前将整改情况说明报市财政局绩效管理科。具体意见如下：

一、部门基本情况

（一）部门概要

韶关市总工会是中共韶关市委领导下负责全市工会工作的群众团体，为二级预算单位。

人员方面，韶关市总工会在职人员 25 人，离退休人员合计 38 人，其中由养老保险基金发放养老金的 37 人，年末遗属人员 0 人。

部门的主要职责见表 1-1。

表 1-1 部门主要职责

序号	主要职责内容
1	贯彻落实党和国家关于工会工作的方针政策、维护职工的合法权益和民主权利，动员和组织职工积极参加建设和改革，完成经济和社会发展任务
2	依法调处劳动关系；协助有关部门做好职工生活福利和社会保障工作；
3	组织、指导职工开展劳动竞赛、技术创新、合理化建议，做好劳模、先进生产（工作）者及先进集体的评选工作；
4	指导基层工会开展职工思想政治、文化技术教育和健康的文体、娱乐活动；
5	指导各类企业工会组织建设和工会干部培训增长率工作；
6	承办市委和省总工会交办的其他工作。

（二）部门收支整体情况

韶关市总工会 2023 年收入决算 2,000.74 万元，其中一般公共预算财政拨款收入 1,521.74 万元，政府性基金预算财政拨款收入 479.00 万元。2023 年支出决算 2,000.74 万元，其中实际支出 1,521.74 万元，年末结转结余 2,016.13 万元。

表 1-2 年度部门整体支出情况表（单位：万元）

项目	年初预算数	全年预算数	决算数
一、基本支出	1,275.93	1,282.98	1,282.98
人员经费	1,170.72	1,189.23	1,189.23
公用经费	105.21	93.75	93.75
其中：“三公”经费	11.00	6.46	6.46
1.因公出国（境）费	0	0	0
2.公务用车购置及运行维护费	9.00	5.52	5.52
3.公务接待费	2.00	0.94	0.94
二、项目支出	2,340.27	717.75	717.75
其中：基本建设类项目	2,000.00	479.00	479.00
汇总（一+二）	3,616.20	2,000.74	2,000.74

二、审核结果

评审小组从履职效能和管理效率两方面对单位报送的自评材料进行审核,评定 2023 年度韶关市总工会部门整体支出绩效得分为 86.42 分,绩效等级为“良”(各指标得分情况见附件:韶关市总工会 2023 年度部门整体支出绩效自评复核评分表)。

三、存在问题

(一)绩效指标设置欠科学合理,部门自评质量亟待提升。

一是部门整体绩效指标设置不合理。一方面,部分指标过于笼统不具体,如经济效益“产生良好的经济效益”、质量指标“严格按照文件要求使用资金”,难以精准反映部门履职成效。

另一方面，绩效指标至设置欠科学合理，如数量指标“资金总额”的指标值为“100%”，指标值与指标关联性不强，不利于实现绩效评价的准确性和效率性。

二是部门整体绩效指标设置数量过少。根据韶关市总工会《部门整体支出绩效自评表》，针对部门整体绩效的自评，韶关市总工会未设置数量指标，产出方面未能完整涵盖绩效目标；同时效益方面仅设置了一个社会效益“社会影响力”，数量较少，指标与部门职能关联性不强，没有突出问题导向，不利于实现绩效评价的准确性和效率性。

（二）项目资金缺乏有效监管，项目资金的使用缺乏保障。

一方面，未见韶关市总工会督促各项目预算支出执行进度的相关材料，对于项目资金的支出方向、范围以及支出规范性缺乏相关检查与监控，项目资金缺乏有效监管；另一方面，对于具体的项目资金监管较为薄弱，监督在很大程度上依靠自我约束，仅通过绩效自评的方式对项目进行自评总结，监管效果较为有限。

（三）部分记账凭证附件不完整，服务采购验收记录缺失。

部分记账凭证附件不全。核查 2023 年 06 月 0010#记账凭证，记账凭证附件不完整。未见对韶关市第六届“劳动者杯”篮球赛服务的验收单，验收记录缺失，重要节点未留痕。不符合《中华人民共和国会计法》第十三条：“会计凭证、会计账簿、

财务会计报告和其他会计资料，必须符合国家统一的会计制度的规定”、第十四条：“会计机构、会计人员必须按照国家统一的会计制度的规定对原始凭证进行审核，对不真实、不合法的原始凭证有权不予接受，并向单位负责人报告；对记载不准确、不完整的原始凭证予以退回，并要求按照国家统一的会计制度的规定更正、补充”等相关规定。

四、建议

（一）强化部门绩效管理意识，提升部门自评工作质量。

一是强化绩效指标“约束力”，科学合理设置绩效目标及指标。在绩效目标方面，目标设置应结合项目实施内容和年度预算规模，既要充分考虑目标设置的全面完整性，又要清晰明了阐述项目预期产出工作和对应产生的预期效果，即“通过做什么事，达到什么预期效果”。在绩效指标方面，绩效指标设置应贴合项目实际情况，既要尽量结合项目的具体实施情况和内容，设置个性化指标，也要尽量避免设置难以获取佐证资料的考核指标，强化绩效指标的可衡量性。

二是要加强预算管理和政策学习，提升预算绩效管理工作水平。一方面，要增强项目单位预算绩效管理意识，制定绩效管理工作流程，建立健全预算绩效管理制度。把绩效评价作为日常工作，进而加强单位预算支出过程中的绩效控制，发挥预算绩效管理的指导和纠偏作用。另一方面，要强化预算绩效

管理专题培训。绩效管理工作涉及的专业性和综合性较强，应适当组织相关培训，提高绩效管理工作质量，保障绩效管理工作高效、有序地开展。

表 4-1 部门整体支出绩效目标设置建议表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出	数量指标	困难职工帮扶人数	≥ XX 人
		宣传教育活动次数	≥ XX 次
		职工教育培训参与人数量	≥ XX 人
		夏送清凉饮料数量	≥ XX 箱
		韶关工会年鉴发行数量	≥ XX 册
	质量指标	劳动争议纠纷解决率	100%(完成调解的劳动争议纠纷数量/劳动争议纠纷总数量×100%)
	时效指标	活动开展及时率	100%(及时开展的活动场次/举办活动总数量×100%)
	成本指标	活动成本控制率	≤ 100%
效益	社会效益	保障退休人员福利待遇	通过 XXXX，保障退休人员福利待遇
		提升全市工会干部素质	通过 XXXX，全面提升全市工会干部素质
		维护困难职工合法权益	通过 XXXX，韶关市总工会-积极维护困难职工合法权益
	满意度指标	受益对象满意度	≥ 90%

(二) 加强财政资金监管力度，保障项目资金使用规范

加强对财政资金的监管工作力度，保障财政资金的规范使

用。一方面，要进一步加强项目资金管理。严格实行项目管理程序化，实现项目申报、实施、拨付、评价全流程监督与控制，规范项目资金管理，提高项目资金的使用效益。

另一方面，建立部门整体支出的动态管理机制。加强对部门预算执行过程的跟踪，对照部门年初设置的绩效指标，跟踪分析每月预算执行过程及资金使用和管理情况。

（三）完善采购验收标准和程序，提高采购工作质量和效率。

一是加强采购服务的验收。针对采购项目，在验收采购合同执行过程中或执行完毕后，单位应对采购合同执行的阶段性结果或最终结果进行检验和评估，核实采购项目是否符合国家标准或者采购单位要求。同时，针对活动类项目的验收，明确其验收标准和过程管控，将有效的提高活动的执行力和执行品质。避免供应商为降低成本而忽视细节。

二是加强对采购业务原始凭证的审核管理。财务人员在报销业务应对原始凭证进行审核，主要对原始凭证真实性、完整性和合法性审核，如票据合法性、经济业务合规性、真实性、票据要素及附件完整性、费用标准合法性、审批手续规范。确保原始凭证的准确无误，才能使财经纪律得到有效执行，进而提高财务管理的质量。

附件：韶关市总工会 2023 年度部门整体支出绩效自评复核
评分表

韶关市财政局
2024 年 10 月 16 日

公开方式： 依申请公开

抄送： 局行政政法科。

韶关市财政局办公室

2024 年 10 月 16 日印发
