

三亚市总工会

2020 年度文体活动项目绩效评价报告

评价单位：三亚市总工会

评价时间：2021 年 3 月 30 日

评价准则	分值	实际得分	绩效等级
相关性（项目预算编制）	30	29	高度相关（27.00-30.00分）
		—	相关（24.00-26.99分）
		—	一般（18.00-23.99分）
		—	不相关（17.79分以下）
效率（项目预算执行）	28	26	效率很高（25.20-28.00分）
		—	效率高（22.40-25.19分）
		—	效率一般（16.80-22.39分）
		—	效率差（16.79分以下）
效果（项目预算完成绩效）	37	37	非常满意（33.30-37.00分）
		—	满意（29.60-33.29分）
		—	部分满意（22.20-29.59分）
		—	不满意（22.19分以下）
可持续性（项目后续管理）	5	5	高度可持续（很可能）（4.50-5.00分）
		—	可持续（可能）（4.00-4.49分）
		—	一般（3.00-3.99分）
		—	不可持续（不可能）（<3分）
合计	100	97	
<u>综合绩效</u>		<u>优</u>	优 ≥ 90分、80分 ≤ 良 < 90分、60分 ≤ 一般 < 80分、差 < 60分。

2020年文体活动项目绩效评结论表

评价内容	一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	附件	页码
相关性-项目 预算编制（30 分）	绩效目标管理--绩效目标（24分）	产出目标（12分）	数量目标	3	3	《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》	
			时效目标	3	3	《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》	
			质量目标	3	3	《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》	
			成本目标	3	2	《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》	
		效益目标（9分）	经济成效目标	3	3	《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》	
			社会成效目标	3	3	《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》	
			生态成效目标	3	3	《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》	
		满意度（3分）	受益对象满意度	3	3	《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》	
	绩效目标管理--项目细化（2分）	项目细化（2分）	项目细化	2	2	《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》	
	绩效目标管理--项目量化（2分）	项目量化（2分）	项目量化	2	2	《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》	
	与政策相符性（1分）	与政策相符性（1分）	与政策相符性	1	1	《项目基本信息表》	
	解决问题明确（1分）	解决问题明确（1分）	解决问题明确	1	1	《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》	

评价内容	一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	附件	页码	
效率性-项目 预算执行(28 分) 效率性-项目 预算执行(28 分)	业务管理(16分)	实施方案(2分)	实施方案	2	2	《三亚市总工会七届五次全委会议上的工作报告(2020年4月15日)》		
		项目调整(4分)	具体活动内容调整	2	1	《可执行指标执行情况明细表》		
			项目资金调整	2	1	《可执行指标执行情况明细表》		
		管理制度健全性(3分)	制度建设	1	1	三亚市总工会办公室关于印发《三亚市总工会财务管理制度》的通知(三公办发〔2020〕15号)		
			机构保障	1	1	《中共三亚市委机构编制委员会关于三亚市总工会机关内设机构调整的批复》(三编字〔2019〕26号)		
			人员保障	1	1	《中共三亚市委机构编制委员会关于三亚市总工会机关内设机构调整的批复》(三编字〔2019〕26号)		
		业务管理(16分)	制度执行有效性(7分)	业务制度保障	1	1	三亚市总工会办公室关于印发《三亚市总工会财务管理制度》的通知(三工办发〔2020〕15号)	
				政府采购管理	1	1	无	
	合同管理			1	1	项目合同资料		
	监督管理			1	1	无		
	验收及时率			1	1	项目验收资料		
	手续完整率			1	1	项目验收资料		
	资金管理(12分)	财务管理(12分)	内部财务制度	2	2	三亚市总工会办公室关于印发《三亚市总工会财务管理制度》的通知(三工办发〔2020〕15号)		
			专项资金管理办法	2	2	三亚市总工会办公室关于印发《三亚市总工会财务管理制度》的通知(三工办发〔2020〕15号)		
			资金使用程序完善	2	2	会计凭证复印件		
			资金使用合法、合规	2	2	项目支出明细账和会计凭证复印件		
			重大开支集体决策	2	2	会计凭证复印件		
			资金内控检查	2	2	本次自评报告视同资金内控检查		

评价内容	一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	附件	页码	
效果性-项目完成绩效 (37分) 效果性-项目完成绩效 (37分)	项目产出 (16分)	时效产出 (4分)	完成及时率	4	4	项目支出明细账		
		数量产出 (4分)	实际产出率	4	4	验收资料		
		质量产出 (4分)	质量达标率	4	4	验收资料和项目支出明细账		
		成本产出 (4分)	成本节约率	4	4	项目支出明细账		
	项目绩效 (18分)	经济效益 (6分)	项目自身特点决定项目不产生经济效益的, 不扣分。		6	6	不适用	
		社会效益 (6分)	产生具体的直接社会效益的		6	6	面访结果及综合分析	
	产生间接社会效益影响的							
项目绩效 (18分)	生态效益 (6分)	项目自身特点决定项目不产生生态效益的, 不扣分。		6	6	不适用		
受益对象满意度 (3分)	受益对象满意度 (3分)	服务对象满意度		3	3	满意度调查问卷		
可持续性 (项目后续运行) 5分	政策制度延续性 (2分)	政策制度延续性 (2分)	政策制度延续性	2	2	三亚市总工会领导班子重大问题议事规则、三亚市总工会党风廉政建设责任制实施细则、三亚市总工会机关人事管理制度、三亚市总工会机关干部职工考勤和出差管理制度、三亚市总工会机关下访制度、三亚市总工会机关人员学习制度、三亚市总工会机关工作汇报制度、三亚市总工会财务管理制度、三亚市总工会公务用车管理制度、三亚市总工会机关接待制度、三亚市总工会合同管理制度。三亚市总工会经审会审计工作办法、三亚市总工会门户网站管理暂行制度、三亚市总工会微信公众平台管理暂行制度、三亚市总工会委员微信工作群管理制度、三亚市总工会机关工会职工福利制度、三亚市困难职工帮扶中心专项帮扶资金管理制度、三亚市困难职工帮扶中心财务管理制度。		
	组织机构 (2分)	机构明确 (1分)	机构明确		1	1	《中共三亚市委机构编制委员会关于三亚市总工会机关内设机构调整的批复(三编字〔2019〕26号)》	
		人员分工 (1分)	人员分工		1	1	《中共三亚市委机构编制委员会关于三亚市总工会机关内设机构调整的批复(三编字〔2019〕26号)》	
	后续资金保障 (1分)	后续资金保障 (1分)	后续资金保障		1	1	2020年部门预算公开表	
合计				100	97			

项目绩效评价基础信息表（一）—基本情况

项目名称	2020年文体活动项目		
项目类型	1. 基本建设类（ ），其中：新建（ ） 扩建（ ） 改建（ ）		
	2. 行政事业类（ ），其中：采购（ ） 修缮（ ） 奖励/补贴（ ）		
	3. 其他项目类（ ✓ ）		
项目开始时间	计划：2020年1月	项目完成时间	计划：2020年12月
	实际：2020年1月		实际：2020年12月
项目主管单位	三亚市总工会		
项目实施单位	三亚市总工会		
项目立项方式	1. 发改部门批准立项（ ）；2. 专家评审立项（ ）；3. 部门审核立项（ ✓ ）； 4. 公开招标立项（ ）；5. 其他方式立项（注明具体立项方式）（ ）。		
项目实施目的	丰富职工文化生活、提升职工素质、推动社会经济发展。		
项目资金设立依据文件	《三亚市财政局关于开展2020年度财政预算安排项目支出绩效自评和2021年度财政预算安排项目绩效运行跟踪监控工作的通知》（三财〔2021〕157号）		
项目资金安排文号	三亚市财政局《关于批复并公开2020年市部门预算的通知》（三财〔2020〕70号）		
评价类型	实施过程评价（ ）		完成结果评价（ ✓ ）
项目保障	负责项目实施的具体科室		三亚市总工会
	项目负责人	张羽飞	电话 88869585
	具有或建立项目资金使用制度文号		无
	项目业务管理制度文号		三亚市总工会办公室关于印发《三亚市总工会财务管理制度》的通知（三办发〔2020〕15号）

项目绩效评价基础信息表（二）—目标设置

一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标性质	绩效指标值	绩效度量单位	权重	指标方向性
产出指标							
	数量指标	开展文艺晚会活动	≥	1	场	25	正向指标
	数量指标	开展体育比赛运动会	≥	1	场	25	正向指标
	数量指标	下拨全市各基层工会文体活动经费	≥	20	户	25	正向指标
	数量指标	开展书画摄影展活动	≥	1	场	5	正向指标
效益指标							
	社会效益指标	职工文化体育生活的丰富性	定性	好坏	其他	5	正向指标
满意度指标							
	服务对象满意度指标	工会职工参与活动积极性	≥	85	%	5	正向指标

说明：与项目库《项目绩效目标表》一致

项目绩效评价基础信息表（三）—项目管理

项目管理	实施程序	实施情况	内容	是否要求	项目或子项目数	实际执行子项目或子项目个数	未执行原因	
			政府采购	是（ ）否（√）	（ ）个	（ ）个		
			招投标	是（ ）否（√）	（ ）个	（ ）个		
			国库集中支付	是（√）否（ ）	（ 2 ）个	（ 2 ）个		
			合同管理	是（√）否（ ）	（ 1 ）个	（ 1 ）个		
			监理制	是（ ）否（√）	（ ）个	（ ）个		
			其他	是（ ）否（√）	（ ）个	（ ）个		
	调整情况	预算资金调整	调整前	调整后	增减变化	支出内容是否调整	设计方案是否调整	
			合计	300 万元	282.44 万元	17.56 万元	否	否
		调整的项目或子项目个数：（ 0 ）个						
		应办理调整报批手续的项目或子项目个数：（ 0 ）个；实际办理个数：（ 0 ）个。						
		调整内容：指标调减 17.56 万元。						
		调整原因及批复文件： 财政自动计划回收。						
		未办理调整手续的项目或子项目名称及原因： 无						
	监管情况	验收情况	项目组成名称	验收时间	验收单位	验收程序	验收结果	验收子项目个数
文体活动			2020年12月	三亚市总工会	科室按工作程序验收	合格	2	
项目管理机构： 三亚市总工会								
管理组成人员： 18 人								
检查方式及频次： 无								

项目绩效评价基础信息表（四）—项目绩效

完工进度	按照计划应完工的项目或子项目个数：（ 2 ）个	
	实际按计划完工项目或子项目个数：（ 2 ）个	
	预算年度内尚未完工项目或子项目数：（ 0 ）个	
	未完工原因：无	
完工质量	验收结论：优：（ ）个、良（ ）个、合格（ √ ）、不合格（ ）个。	
	经验收，达到何种质量标准：	按规定标准使用经费。
	有无发生质量、安全事故：	无
效益	与预期效果比较	
	社会效益：直接社会效益：丰富职工文化生活，提升职工素质，推动社会经济发展；间接社会效益：塑造工会良好形象，单位凝聚力的有效途径，构建和谐工作环境的重要措施。	
	经济效益：该项目自身特点决定项目不产生经济效益。	
	环境效益：该项目自身特点决定项目不产生环境效益。	
可持续发展	该项目有中长期实施规划和新的实施方案作为后续运行的保障，政策制度延续性强，项目后期具体管理机构明确，后续运行人员配备合理、分工明确，后续运行有充分的资金保障且保障资金全部用于项目管理与维护，为项目持续运行并发挥成效提供了保障，项目可持续。	
<p>填表说明：1. 效益：主要与绩效目标进行对比说明；2. 可持续发展：反映在政策、机构、制度、资金和舆论等各方面对项目的支持，项目能否持续运作；同时也反映项目对环境等外部条件有无负效应，影响社会、经济或环境的可持续发展。</p>		

一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标性质	绩效指标值	绩效度量单位	权重	指标方向性	绩效目标完成情况	目标完成情况分析
产出指标	数量指标	开展文艺晚会活动	≥	1	场	25	正向指标	目标未完成（因疫情原因）	调整用于疫情防控知识线上竞答活动和宣传画册制作费
	数量指标	开展体育比赛运动会	≥	1	场	25	正向指标	目标完成	已开展体育比赛运动会1场，参会人员900余人，资金来源于本单位自有资金（工会经费），原市级资金条用于抖音宣传短视频制作宣传费等
	数量指标	下拨全市各基层工会文体活动经费	≥	20	户	25	正向指标	目标完成	下拨全市28个基层工会文体活动经费
	数量指标	开展书画摄影展活动	≥	1	场	5	正向指标	目标完成	已开展书画摄影展活动1场
效益指标	社会效益指标	职工文化体育生活的丰富性	定性	好坏	其他	5	正向指标	目标完成	职工文化体育生活的丰富性
满意度指标	服务对象满意度指标	工会职工参与活动积极性	≥	85	%	5	正向指标	目标完成	工会职工参与活动积极性

项目资金收支情况表

项目名称：2020年度市总工会文体活动项目												单位：万元（四舍五入二位小数）		
序号	项目名称	小计	收入					小计	支出				支出摘要	期末结余
			期初结余	中央	省级	市级	其他		中央	省级	市级	其他		
1	文体活动	282.44				282.44				282.44		为丰富职工文化体育生活		
	合 计	282.44				282.44				282.44			0	

目 录

1. 绩效评价目的.....	1
2. 绩效评价概述.....	1
2.1 项目实施目的.....	1
2.2 项目组成部分名称.....	1
2.3 项目组成部分资金安排及使用情况.....	1
2.3.1 项目资金安排情况.....	1
2.4 项目各部分实施情况.....	2
2.5 评价日程安排.....	2
2.6 证据收集方法.....	3
2.7 绩效评价实施过程.....	3
2.8 绩效评价的局限性.....	3
3. 绩效评价分析.....	4
3.1 相关性（各指标得分计算情况及绩效分析）（30分）.....	4
3.2 效率性（各指标得分计算情况及绩效分析）（28分）.....	10
3.3 效果性（各指标得分计算情况及绩效分析）（37分）.....	19
3.4 可持续性（各指标得分计算情况及绩效分析）（5分）.....	24
4. 绩效评价结论.....	27
4.1 评价得分.....	27
4.2 绩效分析.....	27
5. 存在问题与建议.....	27
5.1 存在的问题.....	28
5.2 针对存在的问题提出建议.....	28
6. 各附件.....	28
（1）项目支出绩效评价评分表	
（2）项目目标信息表	
（3）项目绩效目标表	
（4）项目测算明细表	
（5）可执行指标执行情况明细表	
（6）资金支付情况明细总表	
（7）《三亚市总工会七届五次全委会议上的工作报告（2020年4月15日）》	
（8）三亚市财政局关于批复并公开2020年部门预算的通知（三财〔2020〕70号）	
（9）《中共三亚市委机构编制委员会关于三亚市总工会机关内设机构调整的批复	

(三编字(2019)26号)》

(10) 项目合同及验收资料

(11) 三亚市总工会办公室关于印发《三亚市总工会财务管理制度》的通知

(12) 会计凭证

(13) 受益对象满意度调查问卷

1. 绩效评价目的

根据三亚市财政局《三亚市财政局关于开展 2020 年度财政预算安排项目支出绩效自评和 2021 年度财政预算安排项目绩效运行跟踪监控工作的通知》（三财〔2021〕157 号）等相关文件要求，通过对三亚市总工会（以上简称“本单位”）负责实施的 2020 年文体活动项目（以下简称“该项目”）财政资金使用情况从相关性、效率性、效果性、可持续性以及综合绩效方面客观公正地进行绩效评价，让本单位、财政部门等相关单位和部门进一步了解该项目预算编制是否规范、预算执行是否有效以及是否达到预期绩效目标，为财政部门规范财政资金管理、合理安排财政资金等相关决策提供重要参考依据。同时，及时总结经验，分析该项目存在的问题，为以后本单位更好地管理、执行该项目或同类项目提供借鉴经验。

2. 绩效评价概述

2.1 项目实施目的

项目背景介绍：一直以来，工会是企事业单位的重要组成部分。随着经济社会的快速发展，工会在单位中的作用也越来越大，通过提升员工凝聚力来促进单位可持续，目前最为有效的方式是文体活动。

项目实施目的：丰富职工文化生活；提升职工素质，推动社会经济发展。

2.2 项目组成部分名称

本单位在申报 2020 年度文体活动项目绩效目标时将项目细化至具体的活动内容（子项目），即“2020 年市总工会开展系列文体活动”140 万元；下拨全市各基层工会组织职工“文体活动经费”160 万元。

2.3 项目组成部分资金安排及使用情况

2.3.1 项目资金安排情况

该项目安排预算资金 300 万元，为丰富职工文化体育生活。本单位在“五一”国家劳动节期间开展系列文体活动。同时下拨全市各基层工会组织职工文体活动经费。

2.3.2 项目资金使用情况

项目资金总体使用情况：项目资金安排情况：根据项目单位 2020 年度可执行指标情况表，2020 年项目市级资金初始预算 300 万元，财政计划回收调减 17.56 万元，实际项目资金为 282.44 万元。

2020 年度项目资金使用情况：根据项目明细账，项目 2020 年共使用资金 282.44 万元。其中：本单位职工“五一”活动 89.42 万元；下拨全市 28 家基层工会组织职工文体活动经费 193.02 万元。

2.4 项目各部分实施情况

(1) 本单位职工“五一”活动

本单位“五一”活动为书法、绘画、摄影、微视频有奖征集活动、2020 年五一劳动模范专题宣传费用、庆五一抖音宣传短视频制作宣传费等活动费用，其中：书法、绘画、摄影、微视频有奖征集活动 2.84 万元，2020 年五一劳动模范专题宣传费用 57 万元，庆五一抖音宣传短视频制作宣传费 4 万元。

(2) 下拨全市各基层工会活动经费

下拨全市各基层工会活动经费为拨付 28 家基层工会文体活动补助 193.02 万元，如：三亚市应急管理局机关工会委员会 3 万元、三亚市住房和城乡建设局工会联合会 10 万元、三亚交通投资集团有限公司工会委员会 48 万元、三亚市直机关工会联合 50 万元等各基层工会。

2.5 评价日程安排

2021 年 3 月 17 日，收集、整理项目绩效评价资料，并就项目有关情况与项目相关人员进行面访和座谈，对项目进行实地调研，并对

项目受益对象开展满意度问卷调查。

2021年3月25日前，评价核查工作小组根据项目实施单位提供的资料撰写绩效评价报告初稿，对绩效评价结果进行研究分析，提出项目管理中存在的问题和建议。

2021年3月30日前，向项目实施单位征求绩效评价报告初稿意见，在此基础上形成项目报告终稿并上报三亚市财政局。

2.6 证据收集方法

本次绩效评价的证据收集主要采用了以下四种方法：案卷研究、实地调研、问卷调查和访谈面谈。

2.7 绩效评价实施过程

一是收集绩效评价资料。按《项目绩效评价需提供资料清单》收集绩效评价相关资料。

二是实施现场绩效评价。按照工作分工收集、整理基础数据与资料；深入项目实施单位，通过个别访谈、座谈会、实地调研、问卷调查等方式对项目实施情况进行详细了解，并听取项目实施单位和受益对象的意见和建议，为后期进行绩效评价和撰写绩效评价报告奠定坚实的基础。

三是开展绩效分析评价。对收集到的项目资料进行整理、分类、统计；对项目进行定性、定量的评价，根据评价指标体系与评价标准，得出评价结论，对绩效评价过程中发现的问题进行归总，并提出相关意见建议。

四是形成绩效评价报告。根据分析评价结论撰写绩效评价报告初稿，并将初稿征求项目实施单位意见，然后根据项目实施单位反馈的意见收集补充完善相关资料，修正绩效评价报告，并在此基础上形成项目绩效报告终稿上报三亚市财政局。

2.8 绩效评价的局限性

局限性 1: 项目受益对象问卷调查结果存在局限性。由于受时间、条件限制, 问卷调查的范围缩小, 本次问卷调查的受益对象为随机抽取的项目区域附近的过路行人, 可能存在受益对象对项目的情况不了解的问题, 造成取得的数据对评价结果存在一定的影响。

局限性 2: 项目效益的评价存在局限性。因该项目产生的经济效益、社会效益和环境效益可能受多方因素共同影响, 难以单独对该项目产生的经济效益、社会效益和环境效益进行客观地衡量。

3. 绩效评价分析

项目绩效分析的评价准则有四项: 相关性(项目预算编制)、效率性(项目预算执行)、效果性(项目完成绩效)、可持续性(项目后续运行)。针对评价准则所对应的关键评价问题、评价指标、评价证据、评价得分、评价等级等, 对项目评价结果分析如下:

3.1 相关性(各指标得分计算情况及绩效分析)(30分)

主要评价预算编制时, 项目绩效指标、绩效目标、标准与标准值的设置情况及项目细化、量化情况。绩效目标应全面准确地反映政府战略规划和单位事业发展方向, 绩效目标应符合实际(不能过高或过低), 不能模糊抽象、不便于执行等。

3.1.1 绩效目标(24分)

绩效目标是指在一定期限内达到的产出和效果。设“产出目标”“效益目标”和“满意度”3个二级指标。

3.1.1.1 产出目标(12分)

产出目标是指在一定期限内达到的产出。在编制项目预算时, 应明确项目预期提供的公共产品或服务数量、质量、时效和成本控制目标。设“数量目标”“时效目标”“质量目标”和“成本目标”4个三级指标。

3.1.1.1.1 数量目标(3分)

指标说明：该指标主要评价项目在申报时是否设置数量目标。

评分标准：申报项目时，明确了项目产出数量目标的，每明确 1 个，得 1 分，最高 3 分；未明确的，得 0 分。

得分：根据评分标准，该指标得 3 分。得分依据如下：

经查阅该项目《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》，申报项目时，明确了开展文艺晚会活动、开展体育比赛运动会、下拨全市各基层工会文体活动经费、开展书画摄影展活动 4 个项目产出数量目标，根据评分标准，得 3 分。

3.1.1.1.2 时效目标（3分）

指标说明：该指标主要评价项目在申报时是否设置时效目标。

评分标准：申报项目时，明确了项目产出时效目标的，每明确 1 个，得 1 分，最高 3 分；未明确的，得 0 分。

得分：根据评分标准，该指标得 3 分。得分依据如下：

经查阅该项目《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》，申报项目时，明确了项目产出时效目标，根据评分标准，得 3 分。

3.1.1.1.3 质量目标（3分）

指标说明：该指标主要评价项目在申报时是否设置质量目标。

评分标准：申报项目时，明确了项目产出质量目标的，每明确 1 个，得 1 分，最高 3 分；未明确的，得 0 分。

得分：根据评分标准，该指标得 3 分。得分依据如下：

经查阅该项目《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》，该项目在申报时明确了丰富职工文化生活；提升职工素质，推动社会经济发展，3 个质量目标，根据评分标准，得 3 分

3.1.1.1.4 成本目标（3分）

指标说明：该指标主要评价项目在申报时是否设置成本目标。

评分标准：申报项目时，明确了项目成本控制目标的，每明确 1 个，得 1 分，最高 3 分；未明确的，得 0 分。

得分：根据评分标准，该指标得 2 分。得分依据如下：

经查阅该项目《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》，该项目在申报时明确了 2 个成本目标。如：1、下拨全市各基层工会组织职工文体活动经费 160 万元；2、为丰富职工文化体育生活，开展系列文体活动 140 万元，根据评分标准，得 2 分。

3.1.1.2 效益目标（9 分）

指项目的产出所带来的短期或中期的直接效果，成效能够被增加、减少、增强、改善或维持；成效不能直接考核，它必须转化为一组关键指标，这些指标能够提供关于成效是否得以实现的信息。设“经济成效目标”“社会成效目标”和“生态成效目标”3 个三级指标。

3.1.1.2.1 经济成效目标（3 分）

指标说明：该指标主要评价项目在申报时是否设置经济成效目标。

评分标准：申报项目时，明确了项目经济成效目标的，每明确 1 个，得 1 分，最高 3 分；未明确的，得 0 分。项目确实无经济成效目标的，未设置，不扣分。

得分：根据评分标准，该指标得 3 分。得分依据如下：

本单位 2020 年度文体活动项目确实不产生经济成效目标，不扣分，按满分 3 分计。

3.1.1.2.2 社会成效目标（3 分）

指标说明：该指标主要评价项目在申报时是否设置社会成效目标。

评分标准：申报项目时，明确了项目社会成效目标的，每明确 1 个，得 1 分，最高 3 分；未明确的，得 0 分。项目确实无社会成效目

标的，未设置，不扣分。

得分：根据评分标准，该指标得3分。得分依据如下：

经查阅该项目《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》，该项目在申报时明确了3个社会成效目标。如：丰富职工文化生活、提升职工素质、推动社会经济发展，根据评分标准，得3分。

3.1.1.2.3 生态成效目标（3分）

指标说明：该指标主要评价项目在申报时是否设置生态成效目标。

评分标准：申报项目时，明确了项目环境成效目标的，每明确1个，得1分，最高3分；未明确的，得0分。项目确实无环境成效目标的，未设置，不扣分。

得分：根据评分标准，该指标得3分。得分依据如下：

本单位2020年度文体活动项目确实不产生生态成效目标，不扣分，按满分3分计。

3.1.1.3 满意度（3分）

指标说明：该指标主要评价项目在申报时是否设置满意度目标。

评分标准：申报项目时，明确了满意度目标的，每明确1个，得1分，最多3分。未明确的，不得分。

得分：根据评分标准，该指标得3分。得分依据如下：

经查阅该项目《项目基本信息表》、《项目绩效目标表》、《项目测算明细表》，该项目在申报时明确个受益对象满意度目标，如：工会职工参与活动积极性，根据评分标准，得3分。

3.1.2 项目细化（2分）

指标说明：该指标主要评价项目申报时是否细化为具体活动内容（子项目）。申报项目时，应将项目分解为具体的活动内容（子项目），

以便考核项目开展的具体情况。

评分标准：项目分解为具体的活动（子项目）的，得2分；否则，不得分。

得分：根据评分标准，该指标得2分。得分依据如下：

根据《项目测算明细表》“测算依据及说明”中列明：(1)下拨全市各基层工会组织职工文体活动经费；(2)2020年市总工会开展系列文体活动。共2个子项目，得2分。

3.1.3 项目量化（2分）

指标说明：该指标主要评价项目申报时项目资金是否量化。申报项目时，应将项目资金细化至具体的活动内容（子项目），以便考核项目每项具体活动的资金使用情况。

评分标准：项目预算资金细化至具体的活动（子项目）的，得2分；否则，不得分。

得分：根据评分标准，该指标得2分。得分依据如下：

根据《项目测算明细表》，申报项目时，“测算依据及说明”中列明：下拨全市各基层工会组织职工文体活动经费160万元；为丰富职工文化体育生活，市总工会开展系列文体活动140万元。该项目在申报时将项目资金细化至具体的活动内容，根据评分标准，得2分。

3.1.4 与政策相符性（1分）

指标说明：该指标主要评价项目是否符合市委、市政府的发展规划、优先发展重点。

评分标准：项目实施符合市委、市政府发展规划、优先发展重点的，得1分；否则，得0分。

得分：根据评分标准，该指标得1分。得分依据如下：

根据三亚市委、省总工会确定的工作任务，制定全市工会工作的指导思想和任务，领导全市工会工作；维护职工合法权益，了解和反映职工群众的呼声和疾苦，参与市委、市政府及有关部门涉及职工利

益的政策、措施的研究和制定；参与社会保障的群众监督工作，组织实施“送温暖工程”，指导基层开展生产自救活动，扶持下岗职工再就业，推动职工互助互济和开展对特困职工救助活动；负责全市工会经费的收、管、用以及审查、审计工作，指导基层工会发展职工劳动福利事业。根据评分标准，得1分。

3.1.5 解决问题明确（1分）

指标说明：该指标主要评价项目开展需要解决哪些问题？项目开展的目的是否明确。

评分标准：项目开展所解决的问题和目的明确的，得1分；否则，得0分。

得分：根据评分标准，该指标得1分。得分依据如下：

项目开展所解决的问题和目的明确为：丰富职工文化生活；提升职工素质；推动社会经济发展。根据评分标准，得1分。

3.1.6 相关性指标评价得分

序号	一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价得分	绩效等级标准
1	绩效管理--绩效目标	24	产出目标	12	数量目标	3	3	高度相关 (27.00-30.00分)
					时效目标	3	3	
					质量目标	3	3	
					成本目标	3	2	
			效益目标	9	经济成效目标	3	3	相关 (24.00-26.99分)
					社会成效目标	3	3	
					生态成效目标	3	3	
满意度	3	3	3	一般 (18.00-23.99分)				
2	绩效管理--项目细化	2	项目细化	2	项目细化	2	2	(18.00-23.99分)
3	绩效管理--项目量化	2	项目量化	2	项目量化	2	2	不相关 (17.79分以下)
4	与政策相符性	1	与政策相符性	1	与政策相符性	1	1	
5	解决问题明确	1	解决问题明确	1	解决问题明确	1	1	
合计		30		30		30	29	高度相关

3.1.7 相关性指标绩效评价分析

该项目在申报时对项目实施内容进行了细化和量化；项目实施符合市政府发展规划，项目开展所要解决的问题和目的明确。相关性绩效评价等级为“高度相关”。

3.2 效率性（各指标得分计算情况及绩效分析）（28分）

主要评价项目预算经批复后的执行情况。包括业务管理情况和资金管理情况等。

3.2.1 业务管理（16分）

主要评价项目业务管理情况，包括项目规划情况、实施方案制定情况、业务管理制度及执行情况等内容。设“实施方案”“项目调整”“管理制度健全性”和“制度执行有效性”等4个二级指标。

3.2.1.1 实施方案（2分）

指标说明：该指标主要评价是否围绕目标制定项目年度实施方案或工作计划，确保项目在实施过程中不偏离目标。

评分标准：依据申报的项目绩效目标制定项目实施方案或工作计划的，得2分；否则，得0分。

得分：根据评分标准，该指标得2分。得分依据如下：

根据《三亚市总工会七届五次全委会议上的工作报告（2020年4月15日）》，项目在实施前制定了具体的工作计划。如“聚焦自由贸易港建设，组织动员广大职工群体立足岗位建功立业：开展班组竞赛活动，推进创新班组、创新团队建设；推动非公有制企业劳动竞赛活动普遍开展，发挥竞赛在增加职工收入、提高企业核心竞争力等方面的促进作用……”。根据评分标准，得2分。

3.2.1.2 项目调整（4分）

主要评价项目活动及项目资金的调整情况。设“具体活动内容调整”和“项目资金调整”2个三级指标。

3.2.1.2.1 具体活动内容调整（2分）

指标说明：该指标主要评价项目活动内容的调整情况。

评分标准：项目在实施过程中，没有调整活动具体内容（子项目）的，得 2 分。未经批准调整了活动具体内容的，得 0 分。虽有调整，但经批准并重新申报绩效目标且得到批复的，得 2 分。

得分：根据评分标准，该指标得 1 分。得分依据如下：

项目在实施过程中，(1)文艺晚会因疫情原因无法开展，将资金调整用于疫情防控知识线上竞答活动和宣传画册制作费；(2)开展体育比赛运动会已开展，参会人员 900 余人，资金来源于本单位自有资金（工会经费），原市级资金调用于五一抖音宣传短视频制作宣传费等。根据评分标准，根据评分标准，得 1 分。

3.2.1.2.2 项目资金调整（2分）

指标说明：该指标主要评价项目资金的调整情况。

评分标准：项目在实施过程中，没有将项目或子项目资金调整用于其他方面的，得 2 分。未经批准调整了的，得 0 分。虽有调整，但经批准并重新申报绩效目标且得到批复的，得 2 分。属于《预算法》第 71 条所列情形的（见说明），不属于调整情况。

得分：根据评分标准，该指标得 1 分。得分依据如下：

经查阅《可执行指标执行情况明细表》等相关项目资料，2020 年项目市级资金初始预算 300 万元，财政自动计划回收指标调减 17.56 万元，实际已批计划数 282.44 万元，仅是子项目间的资金略有调整，总体说来，2 个子项目目标一致，根据评分标准，得 1 分。

3.2.1.3 管理制度健全性（3分）

主要评价项目单位业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实现的保障情况。

3.2.1.3.1 制度建设（1分）

指标说明：该指标主要评价项目单位是否制定或具有相关业务管理制度。

评分标准：业务管理制度健全、合法、合规且完整的，得 1 分；否则，得 0 分。

得分：根据评分标准，该指标得 1 分。得分依据如下：

根据三亚市总工会办公室关于印发《三亚市总工会财务管理制度》的通知（三公办发〔2020〕15 号），本单位具有相关业务管理制度。根据评分标准，得 1 分。

3.2.1.3.2 机构保障（1 分）

指标说明：该指标主要评价项目单位是否具有或设立专门机构保障项目实施。

评分标准：具有或设立专门机构保障项目实施的，得 1 分；否则，得 0 分。

得分：根据评分标准，该指标得 1 分。得分依据如下：

根据《中共三亚市委机构编制委员会关于三亚市总工会机关内设机构调整的批复》，本单位具有机构保障项目实施。根据评分标准，得 1 分。

3.2.1.3.3 人员保障（1 分）

指标说明：该指标主要评价项目单位的项目实施管理人员配备是否充足、合理。

评分标准：项目实施管理人员配备充足、合理的，得 1 分；否则，得 0 分。

得分：根据评分标准，该指标得 1 分。得分依据如下：

根据《中共三亚市委机构编制委员会关于三亚市总工会机关内设机构调整的批复》，核定市总工会机关行政编制 18 名。其中：主席 1 名（由市领导兼任，不计编制数），副主席 3 名；经费审查委员会主任 1 名；科级领导职数 10 名。职责分工明确，人员配备充足、合理。根据评分标准，得 1 分。

3.2.1.4 制度执行有效性（3分）

该指标主要评价项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度有效执行情况。设“业务制度保障”“政府采购管理”“合同管理”“监督管理”“验收及时率”“手续完整率”和“归档合规率”等7个三级指标。

3.2.1.4.1 业务制度保障（1分）

指标说明: 该指标主要评价项目单位业务管理制度执行是否严格。

评分标准: 认真执行项目业务管理制度,没有发生重大问题的,得1分;制度执行不严,出现重大问题的,得0分,并从总分中扣2分。

得分: 根据评分标准,该指标得1分。得分依据如下:

根据三亚市总工会办公室印发《三亚市总工会财务管理制度》的通知(三工办发〔2020〕15号)及相关凭证复印件。项目单位业务管理制度执行严格,未发生重大问题。根据评分标准,得1分。

3.2.1.4.2 政府采购管理（1分）

指标说明: 该指标主要评价项目单位是否按规定实施政府采购。

评分标准: 项目或子项目实施政府采购的,得1分;有1个项目或子项目未实施政府采购的或因政府采购出现行政诉讼的,得0分,并从总分中扣2分;无需政府采购的,不扣分。

得分: 根据评分标准,该指标得1分。得分依据如下:

该项目无需政府采购,不扣分,按满分计,得1分。

3.2.1.4.3 合同管理（1分）

指标说明: 该指标主要评价项目单位是否实施合同制并严格执行。

评分标准: 项目或子项目实施合同制的,得1分;有1个项目未

实施合同制的或执行合同不严的，得 0 分，并从总分中扣 2 分。

得分：根据评分标准，该指标得 1 分。得分依据如下：

根据项目的具体情况，本单位签订了《2019 年三亚市总工会纪念 U 盘套装制作协议书》合同。经查阅项目合同资料，需实施合同管理的子项目均已经按照合同执行。根据评分标准，得 1 分。

3.2.1.4.4 监督管理（1分）

指标说明：该指标主要评价项目单位是否实施监理制并严格执行。

评分标准：项目或子项目实施监理制的，得 1 分；有 1 个项目未实施监理制的或执行监理合同不严的，得 0 分，并从总分中扣 2 分。无需监理程序的，不扣分。

得分：根据评分标准，该指标得 1 分。得分依据如下：

该项目所实施内容无需监理程序，根据评分标准，按满分计，得 1 分。

3.2.1.4.5 验收及时率（1分）

指标说明：该指标主要评价项目单位是否及时组织验收。

评分标准：项目或子项目完成后，及时组织相关单位进行验收的， $\text{得分} = (\text{及时进行验收的项目或子项目数} / \text{项目数}) \times 100\% \times 1$ 。

得分：根据评分标准，该指标得 1 分。得分依据如下：

该项目本年实际实施的子项目有 2 个，具体为：(1) 2020 年市总工会开展系列文体活动；(2) 下拨全市各基层工会活动经费。该项目需要组织验收的子项目均组织相关部门及时验收，验收结果均符合项目合同约定内容。根据评分标准， $\text{得分} = (2/2) \times 100\% \times 1 = 1$ 分。

3.2.1.4.6 手续完整性（1分）

指标说明：该指标主要评价项目验收手续是否齐全。

评分标准：出具了验收报告且验收手续齐全的， $\text{得分} = (\text{有验收}$

报告且手续齐全的项目或子项目数/项目数) × 100% × 1。

得分：根据评分标准，该指标得 1 分。得分依据如下：

根据项目支出明细账及所提供的验收资料该项目经过验收的子项目均出具了验收单，且验收手续齐全。根据评分标准，得分=(2/2) × 100% × 1=1 分。

3.2.1.4.7 归档合规率（1分）

指标说明：该指标主要评价项目资料是否齐全并及时归档。

评分标准：项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档的，得分=(按档案管理要求及时归档的项目或子项目数/项目数) × 100% × 1。

得分：根据评分标准，该指标得 1 分。得分依据如下：

该项目相关资料齐全并及时归档。如：事项发票、活动经费的申请、活动方案、合同等资料均及时归档。根据评分标准，得分=(2/2) × 100% × 1=1 分。

3.2.2 资金管理（12分）

主要评价项目资金规范使用情况。设“财务管理”1个二级指标。

3.2.2.1 财务管理（12分）

主要评价项目财务管理情况。设“内部财务制度”“专项资金管理办法”“资金使用程序完善”“资金使用合法合规”“重大开支集体决策”和“资金内控检查”等6个三级指标。

3.2.2.1.1 内部财务制度（2分）

指标说明：该指标主要评价项目单位是否建立健全内部财务监控管理制度。

评分标准：项目单位建立健全内部财务监控管理制度的，得 2 分，否则，得 0 分。

得分：根据评分标准，该指标得 2 分。得分依据如下：

本单位根据相关政策法规并工作实际制定了《三亚市总工会财务管理制度》，内部财务监控管理制度健全。根据评分标准，得2分。

3.2.2.1.2 专项资金管理办法（2分）

指标说明：该指标主要评价项目是否具有或建立符合财务会计制度规定的专项资金管理办法。

评分标准：具有或建立专项资金管理办法且符合财务会计制度规定的，得2分；否则，得0分。

得分：根据评分标准，该指标得2分。得分依据如下：

该项目具有专项资金管理办法且符合《三亚市总工会财务管理制度》，根据评分标准，得2分。

3.2.2.1.3 资金使用程序完善（2分）

指标说明：该指标主要评价项目资金使用程序是否完善。

评分标准：资金使用有完整的审批程序和手续的，得2分；否则得0分。

得分：根据评分标准，该指标得2分。得分依据如下：

经抽查项目支出会计凭证，项目资金的使用有完整的审批程序和手续。如2020年6月19号凭证“下拨‘职工之家’活动场所经费”，由经办人填写三亚市总工会经费支出审批表报办公室审核、财务部审核，后报分管领导审批，再报分管财务领导审批，最后主席等领导班子会议进行讨论决定。根据评分标准，得2分。

3.2.2.1.4 资金使用合法、合规（2分）

指标说明：该指标主要评价项目资金使用是否合法合规。

评分标准：项目资金使用符合国家财经法规、财务会计管理制度或专项资金管理办法，没有超预算使用的，得2分。资金使用违法违规或未经批准超预算使用的，得0分，并从总分中扣2分。

得分：根据评分标准，该指标得2分。得分依据如下：

经查看项目支出明细账和抽查项目支出会计凭证，未发现有不符合国家财经法规、财务会计管理制度问题。该项目 2020 年预算资金 300 万元，截至 2020 年 12 月实际使用资金 282.44 万元，没有超预算使用资金，项目资金使用合法合规。根据评分标准，得 2 分。

3.2.2.1.5 重大开支集体决策（2 分）

指标说明：该指标主要评价项目重大开支是否经过评估论证或集体决策。

评分标准：重大开支经过评估论证或集体决策的，得 2 分；否则，得 0 分。

得分：根据评分标准，该指标得 2 分。得分依据如下：

经查阅项目支出明细账及相关凭证，该项目重大开支均经过党组会决议。根据《三亚总工会财务管理制度》第三条：经费支出 2 万元（含）以下的由分管财务领导审批；经费支出 2 万元以上的项目由党组会议讨论决定。如：2020 年 6 月 21 号凭证“支付 2020 年五一劳动模范专题宣传费用” 57 万元，凭证后附三亚市总工会项目经费支出审批表，主席办公室会议（党组会议）、办公室、分管领导、分管财务领导均签署意见审核，于 2020 年 6 月 22 日市总工会领导班子会议讨论同意批准。根据评分标准，该指标得 2 分。

3.2.2.1.6 资金内控检查（2 分）

指标说明：该指标主要评价项目单位是否对项目资金使用情况进行监督检查。

评分标准：项目单位采取财务检查、考核等必要的监控措施或手段对项目资金使用情况进行监督检查的，得 2 分；否则，得 0 分。

得分：根据评分标准，该指标得 2 分。得分依据如下：

本单位聘请三亚中泰瑞会计师事务所对 2019 年度项目资金进行评价，并出具《三亚市总工会 2019 年度文体活动项目绩效评价报告》

及附表。根据评分标准，得 2 分。

3.2.3 效率性指标评价得分

序号	一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价得分	绩效等级标准
1	业务管理	16	实施方案	2	实施方案	2	2	效率很高 (25.20-28.00分) 效率高(22.40-25.19分) 效率一般 (16.80-22.39分) 效率差 (16.79分以下)
			项目调整	4	具体活动内容调整	2	1	
					项目资金调整	2	1	
			管理制度健全性	3	制度建设	1	1	
					机构保障	1	1	
					人员保障	1	1	
			制度执行有效性	7	业务制度保障	1	1	
					政府采购管理	1	1	
					合同管理	1	1	
					监理管理	1	1	
					验收及时率	1	1	
					手续完整率	1	1	
			2	资金管理	12	财务管理	12	
专项资金管理办法	2	2						
资金使用程序完善	2	2						
资金使用合法、合规	2	2						
重大开支集体决策	2	2						
资金内控检查	2	2						
	合计	28		28		28	26	效率很高

3.2.4 效率性指标绩效评价分析

该项目已制订中长期实施规划，项目在实施过程中没有对具体活

动内容和项目资金进行调整；项目单位业务管理制度健全，项目所需机构和人员均保障到位；项目在执行过程中严格遵守业务管理制度，严格遵守政府采购管理规定，严格执行合同制管理，验收及时且手续完整，项目相关资料均已分类归档；项目内部财务制度健全，资金使用程序完善，资金使用合法合规，重大开支均实行集体决策，为项目的顺利实施提供了保障。效率性绩效评价等级为“效率很高”。

3.3 效果性（各指标得分计算情况及绩效分析）（37分）

主要评价预算年度内项目绩效目标的完成情况、产出的公共产品或服务数量的质量情况及产生的效益情况等。主要评价内容包括项目产出、项目绩效和受益对象满意度等。

3.3.1 项目产出（16分）

主要评价项目提供的产品或服务。设“时效产出”“数量产出”“质量产出”和“成本产出”等4个二级指标。

3.3.1.1 时效产出（4分）

主要评价项目产出时效目标的完成程度。设“完成及时率”1个三级指标。

3.3.1.1.1 完成及时率（4分）

指标说明：项目实际完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

计算公式：完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。实际完成时间：项目实施单位完成该项目或子项目实际所耗用的时间；计划完成时间：完成该项目或子项目计划时间。

评分标准：及时率≥0，得4分；及时率<0，得0分。

得分=及时率≥0的项目或子项目个数和/项目或子项目总数×100%×4。

得分：根据评分标准，该指标得4分。得分依据如下：

2020年市总工会开展系列文体活动、下拨全市各基层工会活动经费2个子项目年度内及时完成，其完成及时率得分 $= (2/2) \times 100\% \times 4 = 4$ 分。

3.3.1.2 数量产出（4分）

主要评价项目产出数量目标的完成程度。设“实际产出率”1个三级指标。

3.3.1.1.1 实际产出率（4分）

指标说明：项目实际产出与计划产出的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

计算公式：实际产出率=实际产出数/计划产出数 $\times 100\%$ 。

评分标准：实际产出率 $\geq 95\%$ ，每1项得1分，最多得4分。（对应项目年度实施方案或工作计划）。或每完成1个产出目标，得1分，最多得4分。（对应项目绩效目标表）

得分：根据评分标准，该指标得4分。得分依据如下：

本在预算批复后未对工作计划进行更新，故以实际产出完成情况进行评价。该项目实际产出为(1)“开展文艺晚会活动”改为疫情防控知识线上竞答活动和宣传画册制作费、(2)开展体育比赛运动会、(3)下拨全市各基层工会文体活动经费、(4)开展书画摄影展活动,4个产出目标，均已完成。根据评分标准，其实际产出率得分 $= (4/4) \times 100\% \times 4 = 4$ 分。

3.3.1.3 质量产出（4分）

主要评价项目产出质量目标的完成程度。设“质量达标率”1个三级指标。

3.3.1.3.1 质量达标率（4分）

指标说明：主要评价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。

计算公式：质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%；
质量达标产出数：项目或子项目实际达到既定质量标准的公共产品或服务数量；实际产出数：项目或子项目实际产出的公共产品或提供的服务数量；既定质量标准是指项目提供的公共产品或服务应达到合格标准以上。

评分标准：质量达标率≥95%的项目或子项目，得分；否则，不得分。

得分=预算年度内质量达标率≥95%的项目或子项目数/项目数×100%×4。

得分：根据评分标准，该指标得4分。得分依据如下：

该项目实际实施2个子项目，分别为2020年市总工会开展系列文体活动、下拨全市各基层工会活动经费，子项目年度内及时完成且质量达标。根据评分标准，其质量达标率得分=(2/2)×100%×4=4分。

3.3.1.4 成本产出（4分）

主要评价项目成本节约程度。设“成本节约率”1个三级指标。

3.3.1.4.1 成本节约率（4分）

指标说明：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。

计算公式及评分标准：成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。成本节约率>0，得4分；成本节约率=0，得4分；成本节约率<0，得0分。

得分：根据评分标准，该指标得4分。得分依据如下：

该项目批复项目资金282.44实际使用资金282.44万元，结余资金0万元。根据公式计算，成本节约率=(300-282.44)/300×

100%=5.85%。根据评分标准，成本节约率>0，得4分。

3.3.2 项目绩效（18分）

说明：项目绩效指项目实施所带来的经济效益、社会效益和环境效益。设“经济效益”“社会效益”和“环境效益”等3个二级指标。

3.3.2.1 经济效益（6分）

指标说明：主要考核项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。

评分标准：产生直接经济效益的（直接经济效益体现在哪些方面，逐一阐述），得4分；产生间接经济效益的（间接经济效益体现在哪些方面，逐一阐述），得2分。

项目自身特点决定项目不产生经济效益的，不扣分。

得分：根据评分标准，该指标得6分。得分依据如下：

该项目自身特点决定项目不产生经济效益，根据评分标准，不扣分，按满分6分计。

3.3.2.2 社会效益（6分）

指标说明：主要考核项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。

评分标准：产生直接社会效益的（直接社会效益体现在哪些方面，逐一阐述），得4分；产生间接社会效益的（间接社会效益体现在哪些方面，逐一阐述），得2分。项目自身特点决定项目不产生社会效益的，不扣分。

得分：根据评分标准，该指标得6分。得分依据如下：

直接社会效益：丰富职工文化生活，提升职工素质，推动社会经济发展。得4分

间接社会效益：塑造工会良好形象，单位凝聚力的有效途径，构建和谐工作环境的重要措施。得2分。

3.3.2.3 环境效益（6分）

指标说明：主要考核项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。

评分标准：产生直接生态环境效益的（直接生态环境效益体现在哪些方面，逐一阐述），得4分；产生间接生态环境效益的（间接生

态环境效益体现在哪些方面，逐一阐述)，得2分。项目自身特点决定项目不产生生态环境效益的，不扣分。

得分：根据评分标准，该指标得6分。得分依据如下：

该项目自身特点决定项目不产生经济效益，根据评分标准，不扣分，按满分6分计。

3.3.3 受益对象满意度（3分）

指标说明：主要考核社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。评价者根据项目特点设定问卷调查表实施调查。

评分标准：通过问卷调查，90%≤满意度以上的，得3分；80%≤满意度<90%，得2分；70%≤满意度<80%，得1分；60%≤满意度<70%，得0.5分；满意度<60%，得0分。得分=90%≤满意度以上的问卷数/发放数×100%×3+80%≤满意度<90%的问卷数/发放数×100%×2+70%≤满意度<80%的问卷数/发放数×100%×1+60%≤满意度<70%的问卷数/发放数×100%×0.5。

得分：根据评分标准，该指标得3分。得分依据如下：

该项目进行了问卷调查，调查问卷共发放30份，收回30份，均为有效问题。经统计，收回的全部30份调查问卷中，90%≤满意度的30份。根据公式计算，得分=(30/30)×100%×3=3=3分。

3.3.4 效果性指标评价得分

序号	一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价得分	绩效等级标准	
1	项目产出	16	时效产出	4	完成及时率	4	4	非常满意 (33.30-37.00分) 满意 (29.60-33.29分) 部分满意 (22.20-29.59分) 不满意 (22.19分以下)	
			数量产出	4	实际产出率	4	4		
			质量产出	4	质量达标率	4	4		
			成本产出	4	成本节约率	4	4		
2	项目绩效	18	经济效益	6	项目自身特点决定项目不产生经济效益的，不扣分。	6	6		
			社会效益	6	产生具体的直接社会效益的	6	6		
					产生间接社会效益影响的				
生态效益	6	项目自身特点决定项目不产生生态效益的，不扣分	6	6					
3	受益对象满意度	3	受益对象满意度	3	受益对象满意度	3	3		
	合计	37		37		37	37		非常满意

3.3.5 效果性指标绩效评价分析

该项目完成及时，实际产出率高，质量达标，严格控制资金支出成本；取得了较好的经济、社会、环境效益，项目受益对象满意度很高。效果性绩效评价等级为“非常满意”。

3.4 可持续性（各指标得分计算情况及绩效分析）（5分）

可持续性是指项目完工后持续运行和发挥成效的可能性。它针对保障项目持续运行并发挥成效的各方面因素进行评价，这些因素包括项目管理或运行机构的持续性、项目产出的维护和利用、制度保障等。主要评价项目的项目的管理和（或）运行机构的设置、人力资源、技术能否满足项目持续运行的需求以及项目资金是否可持续二个问题。设“政策制度延续性”“组织机构”和“后续资金保障”等3个二级指标。

3.4.1 政策制度延续性（2分）

指标说明：主要评价项目后续运行所依赖的政策、管理制度的延续性。

评分标准：后续相关政策、制度仍然有效的，得2分；没有政策、制度支持的，得0分。

得分：根据评分标准，该指标得2分。得分依据如下：

该项目遵照：三亚市总工会领导班子重大问题议事规则、三亚市总工会党风廉政建设责任制实施细则、三亚市总工会机关人事管理制度、三亚市总工会机关干部职工考勤和出差管理制度、三亚市总工会机关下访制度、三亚市总工会机关人员学习制度、三亚市总工会机关工作汇报制度、三亚市总工会财务管理制度、三亚市总工会公务用车管理制度、三亚市总工会机关接待制度、三亚市总工会合同管理制度。三亚市总工会经审会审计工作办法、三亚市总工会门户网站管理暂行制度、三亚市总工会微信公众平台管理暂行制度、三亚市总工会委员

微信工作群管理制度、三亚市总工会机关工会职工福利制度、三亚市困难职工帮扶中心专项帮扶资金管理制度、三亚市困难职工帮扶中心财务管理制度。项目后续运行具有健全、完善的管理维护制度,根据评分标准,得2分。

3.4.2 组织机构(2分)

主要评价项目后续运行具体管理机构和人员配备情况。设“机构明确”和“人员分工”2个三级指标。

3.4.2.1 组织机构(1分)

指标说明:该指标主要评价项目后续运行具体管理机构明确情况。

评分标准:明确项目后续运行具体管理机构的,得1分;否则,得0分。

得分:根据评分标准,该指标得1分。得分依据如下:

根据《中共三亚市委机构编制委员会关于三亚市总工会机关内设机构调整的批复(三编字〔2019〕26号)》,设立经费审查委员会办公室,负责指导、督促和检查全市工会的经费审查工作;负责审查、审计监督市总工会机关及下属企事业单位财务预算和经济活动;负责市总工会直管的下级单位工会经费和各项资金使用情况的审计、监督;承担市总工会经费审查委员会的日常工作。根据评分标准,得1分。

3.4.2.2 人员分工(2分)

指标说明:该指标主要评价项目后续运行人员配备情况。

评分标准:项目后续运行人员分工明确的,得1分;否则,得0分。

得分:根据评分标准,该指标得1分。得分依据如下:

根据《中共三亚市委机构编制委员会关于三亚市总工会机关内设机构调整的批复(三编字〔2019〕26号)》，核定编制18名，负责项目的日常运行和管理，人员配备合理、分工明确。根据评分标准，得1分。

3.4.3 后续资金保障（1分）

指标说明：主要评价项目后续运行与维护所需资金情况。

评分标准：项目后续运行有充分的资金保障且保障资金全部用于项目管理与维护的，得1分；否则，得0分。

得分：根据评分标准，该指标得1分。得分依据如下：

根据2020年预算大本，项目后续运行已安排，项目资金得到保障，根据评分标准，得1分。

3.4.4 可持续性指标评价得分

序号	一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价得分	绩效等级标准
1	政策制度延续性	2	政策制度延续性	2	政策制度延续性	2	2	高度可持续(很可能) (4.50-5.00分)
2	组织机构	2	机构明确	1	机构明确	1	1	可持续(可能) (4.00-4.49分)
			人员分工	1	人员分工	1	1	
3	后续资金保障	1	后续资金保障	1	后续资金保障	1	1	一般(3.00-3.99分)
	合计	5		5		5	5	不可持续(不可能) (小于3分)
								高度可持续(很可能)

3.4.5 可持续性指标绩效评价分析

该项目后续运行所依赖的制度健全，政策制度延续性强，项目后期具体管理机构明确，后续运行人员配备合理、分工明确，后续运行有充分的资金保障且保障资金全部用于项目管理与维护，为项目持续运行并发挥成效提供了保障。可持续性绩效评价等级为“高度可持续”

(很可能)”。

4. 绩效评价结论

4.1 评价得分

评价准则	分值	实际得分	绩效等级	绩效等级标准
相关性	30	29	高度相关	高度相关(27.00-30.00分)、相关(24.00-26.99分)、一般(18.00-23.99分)、不相关(17.79分以下)
效率	28	26	效率很高	效率很高(25.20-28.00分)、效率高(22.40-25.19分)、效率一般(16.80-22.39分)、效率差(16.79分以下)
效果	37	37	非常满意	非常满意(33.30-37.00分)、满意(29.60-33.29分)、部分满意(22.20-29.59分)、不满意(22.19分以下)
可持续性	5	3	可持续	高度可持续(很可能)(4.50-5.00分)、可持续(可能)(4.00-4.49分)、一般(3.00-3.99分)、不可持续(不可能)(<3分)
综合绩效	100	97	优	优(90.00-100分)、良(80.00-89.99分)、一般(60.00-79.99分)、差(59.99分以下)

项目绩效评价总分为 100 分，通过案卷研究、实地调研、问卷调查、访谈面谈和综合分析等方式综合评价，该项目绩效评价实际得分 97 分，项目总体绩效等级为“优”。

4.2 绩效分析

相关性：该评价指标满分为 30 分，评价得分为 29 分，绩效等级为“高度相关”。扣分的主要原因为：在进行申报时“成本目标”设置不完整。

效率：该评价指标满分为 28 分，评价得分为 26 分，绩效等级为“效率很高”。

效果：该评价指标满分为 37 分，评价得分为 37 分，绩效等级为“非常满意”。

可持续性：该评价指标满分为 5 分，评价得分为 5 分，绩效等级为“高度可持续(很可能)”。

5. 存在问题与建议

5.1 存在的问题

申报预算时，项目未能完整的设置具体的绩效指标、绩效目标及绩效标准与标准值。

5.2 针对存在的问题提出建议

建议本单位单位进一步提高预算绩效管理意识，严格按照财政部门要求，结合项目实施计划，科学、合理申报绩效指标、绩效目标和绩效标准与标准值，并严格按照申报的绩效目标推进项目绩效管理，确保财政资金使用效益。

6. 各附件

- (1) 项目支出绩效评价评分表
- (2) 项目目标信息表
- (3) 项目绩效目标表
- (4) 项目测算明细表
- (5) 可执行指标执行情况明细表
- (6) 资金支付情况明细总表
- (7) 《三亚市总工会七届五次全委会议上的工作报告（2020年4月15日）》
- (8) 三亚市财政局关于批复并公开2020年部门预算的通知（三财〔2020〕70号）
- (9) 《中共三亚市委机构编制委员会关于三亚市总工会机关内设机构调整的批复（三编字〔2019〕26号）》
- (10) 项目合同及验收资料
- (11) 三亚市总工会办公室关于印发《三亚市总工会财务管理制度》的通知
- (12) 会计凭证
- (13) 受益对象满意度调查问卷