

# 2019 年度长沙市总工会部门整体支出 绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）《长沙市财政局关于开展2020年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2020〕2号）文件精神，长沙市财政局绩效评价工作组对2019年度长沙市总工会部门整体支出进行了绩效评价，现将有关情况报告如下：

## 一、部门基本情况

### （一）部门概况

长沙市总工会是全市各级工会和各产业工会全市组织的领导机关，为市一级预算单位。设15个部室，分别为办公室、研究室、组织部、宣传部、网络部、经济技术部、基层部、权益部、财资部、女工部、经审办、老干处、机关党委、机关工会、产业工委。二级事业单位6个，分别为长沙市工人文化宫、长沙市第二工人文化宫、长沙市第三工人文化宫、长沙市建筑工人文化宫、长沙市职工技术协作办公室、长沙市职工服务（帮扶）中心。截至2019年实有编制人数58个，工勤编3

个，实际在职人数 61 人。

## **（二）部门管理制度及执行情况**

为进一步规范单位内部各个管理层次相关业务流程，分解和落实责任，控制单位风险，保证财务报告真实性，确保单位资产安全高效运行，经市总工会党组会议审议，制定了《长沙市总工会常委会议制度》《长沙市总工会主席办公会议制度》《长沙市总工会贯彻落实“三重一大”事项集体决策制度实施意见》《长沙市总工会机关固定资产管理办法》《长沙市总工会机关经费支出报销审批办法》等制度。

## **（三）部门预算资金安排、管理、使用情况**

### **（1）部门整体支出情况**

2019 年度，共支出 5565.28 万元，其中：基本支出 3559.29 万元，占实际支出的 63.96%，项目支出 2005.99 万元，占实际支出的 36.04%。其中部门预算项目支出 1195.99 万元，公共项目支出 810 万元。

基本支出包括：工资福利支出 809.5 万元、商品和服务支出 1146.58 万元、对个人和家庭的补助支出 1603.21 万元。

项目支出包括：商品和服务支出 213.18 万元，对个人和家庭的补助支出 899.26 万元，对企业补助 83.55 万元。

公共项目支出包括：“全国技术能手”及单位配套奖励经费 180 万元，“十行状元、百优工匠”技能竞赛 630 万元。

### **（2）2019 年度部门预决算情况**

## 2019 年度预决算对比情况表

金额单位：万元

项目	2018 年 决算 金额	2019 年预算金额				2019 年决 算金额	2019 年执行	2019 年决算
		年初 预算	上年 结转	本年 追加	预算 可用指标		差异（预算- 决算）	较 2018 年 决算差异
							差异额	差异额
基本支出	3405.32	3060.49	0.00	444.21	3504.7	3559.29	-54.59	153.97
项目支出	1728.97	564.24	0.00	1496.34	2060.58	2005.99	54.59	277.02
合计	5134.29	3624.73	0.00	1940.55	5565.28	5565.28	0	430.99

从上表可以看出：

2019 年，市总工会年初预算 3624.73 万元（工资福利支出 627.44 万元、商品和服务支出 1146.58 万元、对个人和家庭的补助 1286.47 万元，项目支出 564.24 万元），决算金额 5565.28 万元，决算数较年初预算数增加 1940.55 万元，增幅为 53.54%，主要原因为增加了工资福利支出、对个人和家庭的补助等基本支出、以及职业技能大赛、“十行状元、百优工匠”劳模评选等项目支出。

2019 年支出与 2018 年相比：支出增加了 430.99 万元，主要原因是住房公积金、其他工资福利、公用经费以及部分项目的增加等。

### （3）2019 年度三公经费支出情况

市财政年初未安排市总工会三公经费，经费全部由单位自有资金支出。

#### (4) 项目资金支出情况

2019年度市总工会项目支出2005.99万元，具体包括：困难职工帮扶资金、贫困劳模困难补助、劳模疗休养、直属事业单位事业发展经费、2019年工会专项补助资金、2020年春节离退休干部慰问经费、长沙市第二十一一次劳动模范、先进工作者推荐评选表彰工作经费、2019年春节慰问资金、2019年度公共机构节能改造项目节能专项，以及公共项目“十行状元、百优工匠”和“全国技术能手”及单位配套奖励经费等等。具体明细如下表所示：

金额单位：万元

项目类别	年初预算	指标查询 本年指标	决算金额	资金结余	执行率
困难职工帮扶资金	210.00	210.00	196.17	13.83	93.4%
贫困劳模困难补助	180.00	180.00	180.00	0.00	100%
厂务公开和“双联”帮扶经费	3.20	3.20	3.20	0.00	100%
劳模疗休养	25.65	25.65	25.65	0.00	100%
劳动竞赛	21.37	21.37	0.00	21.37	0
直属事业单位事业发展经费	83.55	83.55	83.55	0.00	100%
职工服务（帮扶）中心工作经费	40.47	40.47	40.47	0.00	100%
2019年工会专项补助资金		467.6	467.6	0.00	100%
2020年春节离退休干部慰问经费		0.22	0.22	0.00	100%
长沙市第二十一一次劳动模范、先进工作者推荐评选表彰工作经费		168.00	148.61	19.39	88.5%
市直机关干部子女统筹医疗费		0.60	0.60	0.00	100%
2019年春节慰问资金		10.00	10.00	0.00	100%
2018年度人口和计划生育综合治理优秀单位奖金		3.00	3.00	0.00	100%

项目类别	年初预算	指标查询 本年指标	决算金额	资金结余	执行率
2019 年度公共机构节能改造项目节能专项		17.00	17.00	0.00	100%
2018 年度安全生产目标管理考核奖励经费		3.00	3.00	0.00	100%
住房补贴		16.92	16.92	0.00	100%
十行状元、百优工匠		630.00	630.00	0.00	100%
“全国技术能手”及单位配套奖励经费		180.00	180.00	0.00	100%
长沙市技能人才参加国内外技能大赛奖励补助经费		43.00	0.00	43.00	0
合计	564.24	2060.58	2005.99	54.59	

## (5) 部门预算管理情况

单位根据年初工作计划、重点工作以及财政规定的定额标准编制年度部门预算，经市财政审批后形成最终部门预算数。在具体执行中制定了预算管理、支出管理、会计及出纳岗位职责等制度，按规定实行收支两条线，对人员支出、日常公用支出等方面进行了有效管控，降低了运行成本。建立了资产管理制度，依法管理使用固定资产。

## 二、部门绩效目标

### (一) 部门职能、职责

(1) 组织和指导全市各级工会履行“维护、建设、参与、教育”等社会职能，执行长沙市工会代表大会的决议。

(2) 参与涉及职工切身利益的有关政策、措施和制度的制定，对侵犯职工权益的重大事件进行调查并提出处理意见，参与重大工伤事故的调查处理。

(3) 指导基层工会组织职工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，建立健全调整劳动关系，维护职工劳动权益的平等协调、集体合同制度。

(4) 管理市总工会直属单位，协助党委做好工会干部的管理和培训。做好市劳模的评选、表彰、管理，负责全国劳模、省劳模、全国五一劳动奖章、奖状获得者的推荐管理。

(5) 负责工会经费的管理、审查、审计，负责工会劳动福利事业发展的指导、协调。开展境外友好城市工会交往活动，做好工会外事工作。

## **(二) 部门近三年工作计划及重点项目**

### **(1) 部门近三年工作计划**

围绕中华人民共和国成立七十周年，突出抓好职工维权维稳工作；围绕市委市政府中心工作，充分发挥职工主力军作用；加强工会基层组织建设，积极推动长沙“网上工会”建设，进一步密切机关和基层的联系，加大向基层工会倾斜的力度；围绕强化公益服务职能，积极推进工人文化宫建设。

### **(2) 重点项目**

2019年长沙市总工会的重点项目有：对困难劳模的补助，发挥劳模的先进引领作用，改善低收入劳模的生活状况。困难职工帮扶项目，对困难职工开展送温暖、金秋助学、生活救助、大病救助活动，一定程度上解决困难职工的生活、就学等实际困难。举办劳动竞赛，开展“十行状元、百优工匠”竞赛，发扬“长

沙工匠”精神。

### **（三）2019 年部门绩效目标**

（1）贫困劳模困难补助：完成对收入微薄、生活困难的市级劳模、省级劳模针对性帮扶。

（2）厂务公开和“双联”帮扶项目：完成全市职代会、工资集体协商等厂务公开民主管理等工作培训以及双联帮扶，培训人数 200 人次。

（3）劳模疗休养：完成市级以上劳模免费疗休养，疗休养人员合规。

（4）劳动竞赛：组织开展女职工芙蓉杯“四位一体”劳动竞赛。

（5）职工服务（帮扶）中心工作：市总工会 12351 维权热线和职工服务信息平台接待职工来电、来信、来访人数达 2500 人次。

（6）2019 年春节慰问：对 6 家困难企业以及困难职工进行慰问，资金发放及时率 100%。

（7）“全国技术能手”及单位配套奖励经费：完成对获得“全国技术能手”的个人和单位的奖金发放，奖励对象合规性 100%。

（8）长沙市技能人才参加国内外技能大赛奖励补助：完成对技能大赛获奖单位及个人的奖励补助资金的发放，资金发放及时率 100%。

（9）2019 年度公共机构节能改造项目节能专项：完成市总

机关照明设备节能改造，节能灯使用率 100%。

(10) “十行状元、百优工匠”劳动竞赛：竞赛时间为 5 月至 11 月，包括活动筹备、初赛、决赛阶段，奖励对象合规性 100%，竞赛完成及时率 100%。

(11) 困难职工帮扶：对困难职工开展金秋助学、生活救助、大病救助、送温暖等形式的帮扶，帮扶对象精准率 100%，资金发放及时率 100%。

(12) 服务对象满意度：服务对象满意度达 95%以上。

### 三、部门的产出成果及效益情况分析

#### (一) 2019 年绩效目标完成情况

(1) 贫困劳模困难补助：完成对市级劳模的特殊困难帮扶 183 人次，生活困难帮扶 127 人次，以及春节慰问 889 人次，帮扶金额为 233.34 万元；完成对省级劳模特殊困难帮扶 241 人次，生活困难帮扶 153 人次，以及春节慰问 671 人次，帮扶金额为 316.7 万元。完成绩效目标。

(2) 厂务公开和“双联”帮扶项目：于 10 月 11 日举办了 2019 年厂务公开民主管理工作培训班，培训人次 150 人。未完成绩效目标。

(3) 劳模疗休养：全年分别在贵州、庐山、桂林组织了三次劳模疗休养活动，参加人数共 190 人次。完成绩效目标。

(4) 劳动竞赛：于 11 月 4 日至 7 日组织了幼儿教师专业技能竞赛和保育员专业技能竞赛。完成绩效目标。



(5) 职工服务(帮扶)中心工作: 共受理职工群众信访 523 件, 其中基层工会工作、工资、劳动保护、企业改制等方面的来信、来访、来电总计 418 件。未完成绩效目标。

(6) 2019 年春节慰问: 全年共慰问了湖南人民印务有限公司、长沙市建筑安装工程公司等 6 家企业, 金额合计 10 万元。完成绩效目标。

(7) “全国技术能手”及单位配套奖励经费: 对三位全国技术能手郭益芝、彭和永、韩良每人奖励了 40 万元的奖励金, 同时给予其所在的单位各 20 万元的奖励金, 合计 180 万元。完成绩效目标。

(8) 长沙市技能人才参加国内外技能大赛奖励补助: 奖金于次年 1 月才发放, 资金发放不及时, 未完成绩效目标。

(9) 2019 年度公共机构节能改造项目节能专项: 对办公大楼及一楼庭院的灯管进行了置换, 节能灯使用率 100%。完成绩效目标。

(10) “十行状元、百优工匠”竞赛: 竞赛于 5 月至 10 月举行; 初赛参赛人数达 5000 人, 决赛参赛人数达 600 人, 并对状元每人给予 6 万, 工匠每人给予 3 万元奖金, 奖励对象合规性 100%, 奖金发放及时率 100%。完成绩效目标。

(11) 困难职工帮扶: 对困难职工发放送温暖资金及物资共 231.77 万元、生活救助 69 人次, 帮扶金额 15.38 万元、金秋助学 128 人次, 帮扶金额 58.28 万元、大病救助 19 人次, 帮扶

金额 32.24 万元。完成绩效目标。

(12) 服务对象满意度：经问卷调查，服务对象满意度为 94%，未完成绩效目标。

## (二) 取得的效益

(1) 推进了职工解困脱困。市总工会通过“双联”帮扶计划，组织各市直机关与困难企业、困难职工结对，统筹推进解困脱困，2019 年，走访了帮扶企业和职工 4300 余家（人）次，收集问题 4512 个，解决问题 4435 个，办结率达 98.3%。继续完善困难职工档案动态管理机制，聘请第三方机构对职工困难程度进行调查评价，实时核实、清理和补充困难职工档案，确保困难职工的基本情况准确无误。全市建档立卡职工由 2015 年底的 42013 户下降到 2019 年 6 月底的 286 户，下降幅度达 99.32%。各级工会开展“四送四助”活动，全年走访慰问了 8000 余名困难职工。开展职工医疗互助，全年共组织 32.3 万名在职职工参加医疗互助项目、14.4 万女职工参加特殊疾病保障项目，实现了工会医疗互助管理系统与市医保系统的数据交互对接。

(2) 弘扬了劳模工匠精神。2019 年，通过发放省、市级劳模困难补助以及举办劳模疗休养活动，一定程度上解决了困难劳模生活困难情况；策划组织“建功长沙，有你有我”系列宣传活动，评选表彰 150 名市级劳动模范和先进工作者，借助传统新闻媒体和网络新兴媒体，推出 20 余名劳模工匠的深度报道，积极引导广大职工尊重劳模、学习劳模、争当劳模。

(3)激发了劳动热情。市总工会选取重点产业、关键工种，开展“十行状元、百优工匠”竞赛活动，参与人数约 6000 人，很多职工选手从竞赛中脱颖而出。开展高技能领军人才、劳模工匠师徒“结对子”活动，充分发挥高技能领军人才和劳模工匠的示范传承作用。开展女职工芙蓉杯“四位一体”劳动竞赛，提升了长沙市学前教育师资水平和保教工作水平。

#### 四、存在的主要问题

##### (一) 绩效目标编制不明确

从单位年初绩效目标申报表看出，除了厂务公开和双联帮扶经费以及职工服务（帮扶）中心工作经费补助有具体的量化指标外，其他项目绩效产出、效益目标定量指标偏少，如困难职工帮扶以及贫困劳模困难帮扶项目，对帮扶的人数没有设置一个具体可量化的指标。绩效指标设置不科学，导致部分目标未完成，如厂务公开和“双联”帮扶项目中培训人数目标为 200 人，职工服务（帮扶）中心工作平台接待职工来电、来信、来访人数达 2500 人次。

##### (二) 预算执行率偏低

市总工会指标金额 5237.9 万元（不含十行状元 630 万元），实际支付 4935.28 万元，年度预算执行率 94.22%，且项目支付序时进度第三季度末支付率 67.29%，未达到 80%的规定。另外，部分项目预算执行率为零，如劳动竞赛以及长沙市技能人才参加国内外技能大赛奖励补助经费，这两项资金当年内均未支付，

于次年支付。

### **（三）政府采购超预算**

根据市总工会 2019 年预算批复显示，市总工会无政府采购资金预算，通过现场评价调查统计市总工会 2019 年政府采购金额 76.74 万元。

### **（四）自评报告质量不高**

单位的自评报告未对预算执行情况、整体支出增减变动情况以及部分项目的具体开展情况进行全面分析，未对年度具体目标进行细化量化及目标完成情况进行对比分析，反应问题不客观，绩效自评报告的综合评审等级为“中”。

### **（五）财务管理不规范**

（1）项目资金未专项核算。据现场调查了解，因工会财务系统原因，单位未对项目进行专项核算，项目支出与单位其他支出混合使用，导致项目资金目标不明晰、支出不明确。2019 年项目资金共计 2005.99 万元。

（2）报销凭据资料不齐全。如：北京参加全国宣传思想工作会议精神培训班差旅费支出 0.22 万元（4 月 24#凭证），发票资料不齐全，仅附 0.12 万元单程机票；看望住院退休干部 0.08 万元（4 月 54#凭证），仅附 0.04 万元发票；福州、厦门、南宁调研差旅费未附调研申请报告（4 月 73#凭证）。

（3）租车费标准与合同不一致。如：单位与租车公司签订的租车协议约定商务型轿车市区范围内 4 小时价格为 0.035 万

元，8小时为0.06万元，而实际报销时为4小时价格为0.05万元，8小时价格为0.08万元（4月70#凭证）。

#### **（六）信息系统录入不准确、不及时**

困难职工帮扶系统信息录入不准确、不及时，抽查显示困难职工喻光辉2019年生活救助类帮扶资金实际发放0.38万元，但系统仅录入0.22万元；困难职工许宇红2019年12月发放的帮扶资金0.12万元，但2020年3月才录入系统。

#### **（七）档案资料不完整**

根据帮扶对象档案资料管理制度，现场抽查显示档案资料不完整，如浏阳市金秋助学档案存在两例未盖章情况。

#### **（八）政策知晓率偏低**

通过对困难职工、工会会员、劳模、“十行状元”进行问卷调查，共收回问卷365份，问卷结果显示，劳模帮扶项目仅有16.67%的调查对象了解劳模补贴的有关标准，其他大部分认为只要收到补贴就可以；十行状元劳动竞赛，仅65.5%的调查对象知道竞赛奖金制度，仅27.58%的调查对象清楚比赛涵盖的十个行业，另外还有10.3%的调查对象不清楚竞赛方式；困难职工帮扶项目仅38%的调查对象知道困难帮扶补贴资金的标准，62%不清楚补贴标准。

### **五、问题剖析**

#### **（一）预算编制不科学**

单位部分发放类资金如春节慰问、生活救助、金秋助学、

大病救助等根据相关文件以及实际情况需在年底发放，导致49%的资金在第四季度支付。根据现场查阅相关资料，单位2019年政府采购金额76.74万元为困难职工帮扶项目送温暖物资粮油购买，该项资金系单位每年常规项目支出，不属于应急突发事件，产生该问题原因为单位预算编制不全面。

## **（二）财务审核不严格**

财务上的审核不严谨，导致在审核报销资料时发票附件等资料不齐全，对租车费的支付审核不严格，造成实际支付金额超过合同标准。

## **（三）政策宣传不到位**

劳模补贴的有关政策、比赛活动方案以及困难职工帮扶标准宣传不到位，导致大部分调查对象不清楚补贴政策及竞赛方案等。

# **六、建议**

## **（一）科学合理编制预算，提高资金使用效率**

结合上一年度预算执行情况及本年度预算收支变化因素，根据部门具体绩效目标，科学编制本年度预算，深化、细化预算编制，认真完善资金分配方案，确认月度支付计划，避免月底、年度集中支付。同时将预算内、预算外资金均纳入到预算管理，提高预算完整性。

## **（二）严格执行财务管理制度，保障资金使用安全**

（1）建立专项核算。完善专项资金管理办法，明确专项资

金使用范围，专项资金应设立专账并对涉及的小项目要分别设立专项资金明细科目，以便归类核算。

(2) 严格财务审核程序。严格审核支出票据的合规合理及准确性，财务人员对手续不齐全、不规范的业务凭据不予受理，并提请更正补充。建议对 2019 年已形成的应责令改正，调整会计凭证，追回财政资金。

### **(三) 加强组织绩效管理，提高绩效管理意识**

(1) 科学编制绩效目标。单位的项目大多为经常性业务专项，在目标设置时，除了定性的产出指标、效益指标外，还应每个项目设置清晰、可衡量的定量指标值，便于考核目标的完成情况。同时目标设置应合理，要与部门年度的任务数或计划数相对应，不宜过高或过低。

(2) 重视自评质量。单位自评应做到内容完整、分析透彻、数据真实、结果客观。

(3) 落实结果整改。单位应根据反馈的绩效评价结果，制定整改方案、落实整改责任、认真加以整改，将整改落实情况报送财政绩效评价组。对未及时整改或整改不到位的，建议暂缓下一年度相关项目预算资金安排，已安排资金的建议暂缓拨付。

### **(四) 加大政策宣传力度，提高政策知晓率**

市总工会应进一步加大宣传力度，除传统宣传方法外，要充分利用新媒体，如网络、手机平台推送有关政策和知识，要

真正做到每一个受益对象人人皆知。另外劳动技能竞赛，除了高额的奖励资金，应更注重奖项所带来的荣誉感，充分发挥技能人才的引领和示范作用。

## 七、评价结论

绩效评价工作组通过听取单位情况介绍、科室负责人座谈、查阅会计凭证、核实支出数据、发放调查问卷等方式获取相关资料后，对单位履职情况进行了综合分析、归纳汇总，按照《长沙市财政支出绩效评价操作规程》以及相关要求，采用定量分析和定性分析相结合的评价方法，形成该部门整体支出绩效评价报告。

根据《长沙市总工会 2019 年整体支出绩效评价指标评分表》进行综合评分，按照资金权重计算，该单位 2019 年度部门整体支出绩效评价综合得分 85 分，评价结果为“良”。

长沙市财政局绩效评价工作组

2020 年 7 月 30 日