附件 4

2024 年度广州市增城区总工会部门评价报告

一、评价项目概述

（一）项目背景

根据增委会纪〔2018〕13 号决定，为更好地支持增城区总工会事业发展，以总工会为平台，丰富广大职工体育文化生活，增强干部职工身体素质，本着自愿、平等、诚信、无偿的原则，经广州市增城区城市园林绿化管护中心和广州市增城区总工会双方协商一致，签订了《区行政中心挂绿湖文体设施区管理委托协议》，由广州市增城区城市园林绿化管护中心委托广州市增城区总工会对区行政中心挂绿湖文体设施区进行管理。

（二）项目立项依据

为做好职工会员活动基地管理工作，2024 年年初设立财政预算项目“职工会员活动基地运行及维护经费”，经区总工会党组同意，通过委托第三方的方式对职工会员活动基地开展日常管理和维护更新，保证职工会员活动基地所有设施完好完整、安全清洁，满足使用功能

（三）项目绩效目标

通过对职工会员活动基地内的日常管理和环境进行保洁，保障职工会员活动基地的正常运作。

（四）项目资金来源及使用情况

项目资金为一般公共预算财政拨款，年初预算资金为 33.1 万元，经年中财政预算调整，最终项目总预算为 24.8 万元，2024 年实际支出 24.8 万元，支出率为 100%。

（五）项目实施情况

2024 年项目资金支出是 2024 年 1-9 月物业管理服务项目，该子项目为物业管理服务类，属政府集中采购，应按政府集中采购要求执行。由于项目金额未达到公开招标数额标准 400 万，因此不需要公开招标。根据《广州市财政局关于广州市政府集中采购目录及采购限额标准（2020 年版）的补充通知》（穗财采〔2021〕12 号）要求，集中采购品目未达公开招标数额标准，在广东政府采购智慧云平台电子卖场实施定点采购，最终选定广州粤华物业有限公司为中标供应商。

二、绩效评价概述

（一）评价目的

通过对“职工会员活动基地运行及维护经费”项目的预算支出进行绩效评价，衡量财政资金的“绩”与“效”，了解、分析、检验资金是否达到预期目标，及时总结经验，分析存在问题，提出改进意见和进一步促进财政资金规范有效使用的建议，协助被评单位不断提高自身用财水平，提高财政资金使用效益。

（二）评价设计与实施

1.绩效评价指标体系

评价小组以共性指标为基础，结合项目情况设置项目绩效评价指标体系，详见表 2-1。

表 2-1 项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	设计依据
投入（16 分）	项目立项（5 分）	论证决策规范性（5 分）	共性指标
	绩效目标（8 分）	绩效目标合理性（4 分）	
		绩效指标明确性（4 分）	
	资金落实(3 分)	资金到位情况（2 分）	
		资金分配情况（1 分）	
过程（24 分）	资金管理（10 分）	资金使用效率性（5 分）	
		资金使用规范性（4 分）	
	组织管理（14 分）	管理制度健全性（3 分）	
		制度执行有效性（3 分）	
		组织执行有效性（5 分）	
		监督管理有效性（4 分）	
产出（30 分）	经济性（10 分）	预算控制有效性（5 分）	根据项目服务合同、2024 年项目支出绩效目标申报表、项目特点等材
		成本控制有效性（5 分）	
	效率性（20 分）	职工会员活动基地运行维护面积(5 分)	
		职工会员活动基地运行维护质量达标率（5 分）	

一级指标	二级指标	三级指标	设计依据
		职工会员活动基地运行维护及时率（5分）	料设置个性化指标体系
		配置人员到位及时率（5分）	
效益（30分）	效果性（25分）	职工会员活动基地所使用率（5分）	
		职工会员活动基地正常运作率（5分）	
		进一步丰富职工体育文化生活（5分）	
		项目可持续性（5分）	
		职工投诉次数（5分）	
	公平性（5分）	职工满意度（5分）	

2.实施过程

（1）前期准备阶段

①根据区财政局下达正式的绩效评价启动通知，从而统筹相关部门按合规程序推进评价工作开展。

②组织评价小组。根据项目特点及实际需要，组建办公室负责人、经审工作人员、财务人员、其他工作人员作为评价小组。

（2）项目实施阶段

①部门开展项目绩效自评工作。组织资金使用部门开展绩效自评工作，根据下发通知，填报相关材料并提交佐证材料。

②自评材料书面审核。评价小组收到自评材料后对材料进行审核，核实并确认了基础数据的全面性、真实性，以及指标口径的一致性。通过查看评价对象的自评材料，形成与项目相关的问题清单和材料补充清单。

③开展现场评价。现场调研工作采取现场座谈会、材料核查或线上会议等方式进行。

④综合评价。通过自评材料核查和现场评价，对绩效评价所需的内部信息和外部资料进行系统的汇集及整合，甄别出真实、重要、相关的信息，形成评价数据与资料；评价小组按照确定的评价指标、评价原则及方法，根据自评材料分析、现场评价等情况，对评价对象的绩效情况进行全面、系统的定量、定性和综合评价，剖析存在的问题、提出建议，完成评价项目综合分析，形成评价初步结论。

（3）评价报告撰写阶段

①完成评价报告初稿。评价小组综合项目自评结果、书面评审意见和现场评价结论等情况，对项目经费使用、资金管理、业务管理、产出和效果进行评价，为工会经费管理和发挥资金使用绩效提供相应的建议，形成重点项目绩效评价报告初稿。

②征求被评价部门意见。评价小组将绩效评价报告初稿提被评价部门征求意见，并由评价小组就报告所反映的问题与被评价部门交换意见。

③形成正式评价报告。在与被评价部门充分交换报告意见的基础上，评价小组提交正式的绩效评价报告。

3.评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》;

（2）《中华人民共和国预算法实施条例》;

（3）《增城区总工会关于印发〈广东省工会预算绩效管理暂行办法〉的通知》（增总〔2019〕19号）;

（4）《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）;

（5）《广州市增城区预算绩效管理办法》

（6）其它与项目相关的材料。

（7）其他评价方法。

（三）绩效评价指标体系和评分标准方法

项目绩效评价指标体系由投入、过程、产出和效益四部分组成。投入和过程指标均为共性指标，产出指标下设经济性、效率性2个二级指标，并设置有预算控制有效性、成本控制有效性、职工会员活动基地运行维护面积、设备设施损坏维修的及时率等6个三级指标；效益指标下设有效果性、公平性2个二级指标，并设置有职工体育活动场所开放率、职工满意度等6个三级指标。

评分标准中个性化指标分值设置按产出、效益指标平均分（60分/三级指标个数）设定每个三级指标的分值，该项目绩效

评价指标体系共 12 个产出与效益指标，因此，个性化指标平均分为 5 分。

三、评价结论与绩效分析

（一）总体结论

通过自评材料分析和现场评价，结合投入、过程、产出、效益四方面综合对项目资金使用进行比较分析，评价小组认为：总体上，通过对职工会员活动基地的设施设备开展日常管理和维护更新，保证职工会员活动基地的所有设施完好完整、安全、清洁，满足使用功能。对丰富职工体育文化生活的成效明显。项目在资金落实、服务对象满意度等方面做的较好，但在项目监督管理、成本控制等方面仍有一定的改进提升空间。

经综合分析，本项目绩效评价得分为 85 分，绩效等级为“良”。

表 3-1 评价情况总表

评价因素	分值	评价得分	得分率
评价总得分	**100**	**87**	**87%**
决策	16	12	75.00%
过程	24	19	79.17%
产出	30	29	96.67%
效益	30	27	90%

（二）项目绩效分析

1. 投入分析

（1）项目立项

论证决策规范性。事前已经过必要的集体决策，按规定的程序申请设立，但未进行可行性研究、专家论证、绩效评估等，存在预算编制较为笼统的情况。根据增委会纪〔2018〕13号决定，为更好地支持区总工会事业发展，以总工会为平台，丰富广大职工体育文化生活，增强干部职工身体素质，本着自愿、平等、诚信、无偿的原则，经广州市增城区城市园林绿化管护中心和广州市增城区总工会双方协商一致，签订了《区行政中心挂绿湖文体设施区管理委托协议》，由广州市增城区城市园林绿化管护中心委托区总工会对区行政中心挂绿湖文体设施区进行管理。为做好区行政中心挂绿湖文体设施区管理工作，2024年年初设立财政预算项目“职工会员活动基地运行及维护经费”，经区总工会党组同意，通过委托第三方的方式对职工会员活动基地的设施设备开展日常管理和维护更新，保证职工会员活动基地内的所有设施完好完整、安全清洁，满足使用功能。综上，该指标扣1分。

（2）绩效目标

绩效目标合理性。根据项目绩效目标申报表，本项目绩效目标设置为：通过对职工会员活动基地内的日常管理和环境进行保洁，保障职工会员活动基地的正常运作。侧重于效果方面的阐述，未充分说明项目拟“通过做什么事，实现什么目的”。综上，该指标扣2分。

绩效指标明确性。绩效指标设置较为规范，能体现绩效目标实现程度，绩效指标涵盖与业务相关的个性化、行业性的指标，

绩效指标明确且基本可衡量，但绩效指标设置不够全面，缺少职工会员活动基地维护面积、运行维护质量达标率、运行维护及时率、项目可持续性和职工投诉次数等方面的指标。综上，该指标扣1分。

（3）资金落实

资金到位情况。本项目年初预算资金33.2万元，经年中财政预算调整，最终项目总预算为24.8万元，资金已及时足额到位。

资金分配情况。本项目通过委托第三方的方式对职工会员活动基地内的日常管理和环境进行保洁，保障职工会员活动基地的正常运作。资金用于物业管理服务费，不涉及资金二次分配。

2. 过程分析

（1）资金管理

资金使用效率性。项目年初预算资金33.2万元，经年中财政预算调整，最终项目总预算为24.8万元，2024年实际支出24.8万元，支出率为100%。

资金使用规范性。预算执行过程中有调整并提供《2024年度工会经费收支预算调整报表》，项目资金支出为：2024年1-9月物业管理服务项目，物业管理服务费一次性支付。经核查，未发现超范围、超支出标准，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的情况，但会计核算不够规范，未按规定设专帐核算。项目明细账中账页名称是职工服务支出-其他服务支出明细账，该账页里包含有除本项目外其他项目的支出。综上，该指标扣0.5分。

（2）组织管理

管理制度健全性。项目提供了《广州市增城区总工会机关财务管理办法》《广州市增城区总工会采购管理办法》等制度文件，但缺少物业管理办法。综上，该指标扣1分。

制度执行有效性。按照惯例执行，未制定工作方案，如未明确物业管理内容清单、工作要求及服务质量考核等方面的内容，不能为项目实施提供指导意见。综上，该指标扣1.5分。

组织执行有效性。“职工会员活动基地运行及维护”项目为物业管理服务类，属政府集中采购，应按政府集中采购要求执行。由于项目金额未达到公开招标数额标准400万，因此不需要公开招标。根据《广州市财政局关于广州市政府集中采购目录及采购限额标准（2020年版）的补充通知》（穗财采〔2021〕12号）要求，集中采购品目未达公开招标数额标准，在广东政府采购智慧云平台电子卖场实施定点采购，最终选定广州粤华物业有限公司为中标供应商。实施过程中除项目总金额进行调整外，无其他内容调整。

监督管理有效性。对服务单位监督按照惯例执行，主要以日常指导为主，无明确的监管和考核办法，也未进行年度验收，不利于保障服务质量。综上，该指标扣 2 分。

3. 产出分析

（1）经济性

预算控制有效性。项目年初预算资金 33.2 万元，经年中财

政预算调整，最终项目总预算为 24.8 万元，根据支出明细账，2024 年实际支出 24.8 万，实际支出未超过预算计划。

成本控制有效性。项目年初预算资金 33.1 元，经年中财政预算调整，最终项目总预算为 24.8 万元，其中 2024 年物业管理服务项目预算为 24.8 万元，第三方服务单位为：广州粤华物业有限公司，服务范围建筑面积 9532 平方米，服务期 9 个月，平均成本约 34.69 元/平方米/年。与同类项目或市场价格比较，本项目实施成本偏低。

（2）效率性

职工会员活动基地运行维护面积。职工会员活动基地运行需维护面积为 9532 平方米，2024 年实际维护面积 9532 平方米。

职工会员活动基地运行维护质量达标率。对服务单位监督按照惯例执行，主要以日常指导为主，无明确的监管和考核办法，也未进度年度验收，经与项目单位沟通，第三方机构维护质量基本满足文体设施区运行需要。综上，该指标扣 1 分。

4.效益分析

（1）效果性

职工会员活动基地所使用率。根据 2024 年职工会员活动基地使用率佐证材料，如《2024 年职工会员活动基地开放登记表》，工作日正常开放，节假日不开放。大部分设施使用率大 100%，经与项目单位沟通，存在部分设施未使用的情况，如网球场。综上，该指标扣 1 分。

职工会员活动基地正常运作率。2024 年文体设施区正常运作率佐证材料《2024 年职工会员活动基地开放登记表》，2024 年文体设施区正常运作率达 100%。

进一步丰富职工体育文化生活。通过对职工会员活动基地内的日常管理和环境进行保洁，保障职工会员活动基地的正常运作，对丰富职工体育文化生活的成效明显。

项目可持续性。2024 年项目预算从 33.1 万调整为 22.4 万元（其中物业管理服务项目预算为 22.4 万元），2023 年项目预算为 126.39 万元(其中物业管理服务项目预算为 126.39 万元)，且年中进行了预算调整，调减金额为 13.92 万元，调减后预算为 112.47 万元。预算逐年调减，项目可持续性不足。综上，该指标扣 2 分。

职工投诉次数。经反馈，2024 年未发生职工对职工会员活动基地运行维护方投诉的情况。

（2）公平性

职工满意度。根据《职工会员活动基地满意度调查问卷》，职工满意度达 90%以上。

四、项目主要绩效或成功经验

为更好地支持增城区总工会事业发展，以总工会为平台，丰富广大职工体育文化生活，增强干部职工身体素质，广州市增城区城市园林绿化管护中心委托区总工会对区行政中心挂绿湖文体设施区进行管理。

过对职工会员活动基地内的日常管理和环境进行保洁，保障职工会员活动基地的正常运作，。对丰富职工体育文化生活的成效明显。2024 年文体设施区正常运作率达 100%，未发生与本项目相关的信访及投诉事件。

五、存在问题或不足

（一）前期论证决策程序不够规范

预算编制较为笼统，预算调整率较高，所需资金缺少测算过程和依据支撑。其一，预算编制不够精细。事前已经过必要的集体决策，按规定的程序申请设立，但未进行可行性研究、专家论证、绩效评估等，存在预算编制较为笼统的情况。根据填报的绩效目标申报表，预算明细为:: 保洁服务费用、日常物业维修材料费用、维护保养费、行政管理费用共 4 项，每一项对应有预算总金额，但未根据项目支出方向所需资金进行充分的论证，所需资金缺少测算过程和依据支撑，预算编制不够精细。其二，预算调整率较高。项目年初预算资金 33.1 万元，经年中财政预算调整，最终项目总预算为 24.8 万元，调减率达 25%。

（二）项目过程管理工作有待加强

一是缺少可参照执行的工作方案或项目管理办法。按照惯例执行，未制定工作方案，如未明确物业管理内容清单、工作要求及服务质量考核等方面的内容，不能为项目实施提供指导意见。

二是监督管理有待加强。对服务单位监督按照惯例执行，主要以日常指导为主，无明确的监管和考核办法，也未进行年度验

收，不利于保障服务质量。

（三）项目绩效目标设置不够完整

一是绩效目标设置不够完整。根据项目绩效目标申报表，本项目绩效目标设置为：通过对职工会员活动基地内的日常管理和环境进行保洁，保障职工会员活动基地的正常运作。侧重于效果方面的阐述，未充分说明项目拟“通过做什么事，实现什么目的”。

二是绩效指标设置不够全面。绩效指标设置较为规范，能体现绩效目标实现程度，绩效指标涵盖与业务相关的个性化、行业性的指标，绩效指标明确且基本可衡量，但绩效指标设置不够全面，缺少职工会员活动基地运行维护面积、运行维护质量达标率、项目可持续性和职工投诉次数等方面的指标。

六、相关建议

（一）政策方面建议。

预算编制较为笼统，预算调整率较高，所需资金缺少测算过程和依据支撑。其一，预算编制不够精细。事前已经过必要的集体决策，按规定的程序申请设立，但未进行可行性研究、专家论证、绩效评估等，存在预算编制较为笼统的情况。根据填报的绩效目标申报表，预算明细为：保洁服务费用、日常物业维修材料费用、维护保养费、行政管理费用共 4 项，每一项对应有预算总金额，但未根据项目支出方向所需资金进行充分的论证，所需资金缺少测算过程和依据支撑，预算编制不够精细。其二，预算调

整率较高。项目年初预算资金 33.1 万元，经年中财政预算调整，最终项目总预算为 24.8 万元，调减率达 25%。

（二）项目管理方面建议。

一是缺少可参照执行的工作方案或项目管理办法。按照惯例执行，未制定工作方案，如未明确物业管理内容清单、工作要求及服务质量考核等方面的内容，不能为项目实施提供指导意见。二是监督管理有待加强。对服务单位监督按照惯例执行，主要以日常指导为主，无明确的监管和考核办法，也未进行年度验收，不利于保障服务质量。

（三）绩效管理方面建议。

一是绩效目标设置不够完整。根据项目绩效目标申报表，本项目绩效目标设置为：通过对职工会员活动基地内的日常管理和环境进行保洁，保障职工会员活动基地的正常运作。侧重于效果方面的阐述，未充分说明项目拟“通过做什么事，实现什么目的”。二是绩效指标设置不够全面。绩效指标设置较为规范，能体现绩效目标实现程度，绩效指标涵盖与业务相关的个性化、行业性的指标，绩效指标明确且基本可衡量，但绩效指标设置不够全面，缺少职工会员活动基地运行维护面积、运行维护质量达标率、项目可持续性和职工投诉次数等方面的指标。

（三）其他方面建议。

无。