

# **2019 年困难劳模救助金项目 绩效评价报告**

委托单位：济南市总工会

项目主管部门：济南市总工会

评价机构：天津倚天会计师事务所有限公司山东分所

二〇二〇年九月

# 目 录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
1. 项目立项背景 .....	1
2. 项目内容 .....	2
3. 项目实施情况 .....	3
4. 项目资金投入和使用情况 .....	4
(二) 项目绩效目标 .....	5
1. 长期绩效目标 .....	5
2. 年度绩效目标 .....	5
二、绩效评价工作开展情况 .....	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	5
1. 评价目的 .....	5
2. 评价依据 .....	6
3. 评价对象和范围 .....	6
(二) 绩效评价原则、评价指标体系 .....	6
1. 绩效评价原则 .....	6
2. 指标体系设计的总体思路 .....	7
3. 绩效评价指标体系 .....	7
(三) 评价方法、评价标准 .....	9
1. 评价方法 .....	10
2. 评价标准 .....	10
(四) 绩效评价工作过程 .....	10
1. 评价工作组人员及分工 .....	10
2. 评价时间及主要工作进程安排 .....	11
三、综合评价结论 .....	14
(一) 综合评价情况 .....	14
(二) 评价结论 .....	15
四、绩效评价指标分析 .....	16
(一) 项目决策指标分析 .....	16
(二) 过程指标分析 .....	17
(三) 产出指标分析 .....	18
(四) 项目效益指标 .....	20
五、存在的问题 .....	20
六、建议 .....	22

# 财政支出绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目立项背景

劳动模范（含先进工作者，以下简称“劳模”）是工人阶级和劳动群众的杰出代表。长期以来，全省广大劳模用辛勤劳动、诚实劳动、创造性劳动为经济文化强省建设作出了突出贡献，为牢固树立崇尚劳模、学习劳模、争当劳模、关爱劳模的良好风尚，进一步改善劳模待遇，山东省人民政府办公厅《关于进一步改善劳动模范待遇的通知》（鲁政办发〔2014〕103号）。济南市人民政府办公厅《关于转发鲁政办发〔2014〕103号文件进一步改善劳动模范待遇的通知》（济政办字〔2014〕40号），文件进一步明确离退休劳动模范荣誉津贴发放渠道：无单位落实待遇的或所在单位确有困难且主管部门又无法解决的，按隶属关系由同级人民政府解决，并由同级工会负责发放。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），规定对于不享受待遇的省部级以上表彰奖励获得者，市、县（市、区）党委和政府以及省级工作部门开展得表彰奖

励获得者，出现生活困难的，市、县（市、区）党委和政府以及省级工作部门可以结合实际给与适当照顾。

## 2. 项目内容

专项资金应用于两个方面：一是困难企业、破产企业的省（部）级以上劳模荣誉津贴：按照山东省人民政府办公厅《关于进一步改善劳动模范待遇的通知》（鲁政办发〔2014〕103号）、《山东省生活困难表彰奖励获得者帮扶实施细则（试行）》文件的规定，对已经退休的全国劳模、省部级劳模每月享受600元和460元荣誉津贴。

二是生活困难市劳模帮扶救助：按照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），规定对于不享受待遇的省部级以上表彰奖励获得者，市、县（市、区）党委和政府以及省级工作部门开展得表彰奖励获得者，出现生活困难的，市、县（市、区）党委和政府以及省级工作部门可以结合实际给与适当照顾。济南市总工会2019年下发《关于调查统计2019年劳动模范生活困难情况申报劳模困难帮扶资金的通知》，规定了市劳模困难帮扶救助程序，包括因家庭收入低致困、因劳模本人或直系亲属患重病致困、因灾或重大意外事故致困三类。符合以下条件之一的可以申报：①家庭人均月收入在1800元以下；②因劳模本人或直系亲属患重病致困需

满足在 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间个人负担医药费超过 5000 元，导致生活困难的；③劳模本人家庭遭受重大意外灾害、伤害等其他原因造成生活困难的。具体的救助标准根据已发放困难企业、破产企业的省（部）级以上劳模荣誉津贴资金以及审核通过后的人员情况具体确定：困难职工市劳模每人 4962 元，困难农民市劳模每人 4462 元，对于特别困难的市劳模，主要根据本年度个人负担的医药费情况确定标准，本年度负担医药费 1-2 万元的每人补助 9962 元、2-3 万元的每人补助 18962 元、3-4 万元的每人补助 28962 元、5-6 万元的每人补助 47962 元、6-7 万元的每人补助 57962 元、10 万元以上的每人补助 94996 元。

### 3. 项目实施情况

困难劳模救助金项目由市总工会统筹负责，县区总工会、局（公司）工会、大企业工会（以下简称系统工会）负责具体组织。省部级以上劳模荣誉津贴由各基层工会负责摸底调查，掌握劳模动态，由各基层工会填写《2019 年度市属困难企业未享受劳模津贴全国及省部级劳模调查统计表》上报至济南市职工发展中心，市职工发展中心审查要件齐全性，核算汇总申报数据后上报至市总生产保护部。市总生产部负责核对劳模身份及企业性质，依据文件规定发放劳模荣誉津贴。

困难劳模救助金项目按照市总下发《关于调查统计 2019 年劳动模范生活困难情况申报劳模困难帮扶资金的通知》，由各

基层工会负责组织困难劳模申报工作。具体流程：各基层工会负责组织，采取入户调查、数据取证等方式对所管理的健在市劳模进行摸底调查，由市劳模本人填写《全国劳模困难帮扶专项资金申请表》，并提供个人收入证明、医药费单据相关材料；申报的市劳模在所在单位或街道进行 5 个工作日公示；各系统工会审核基层上报材料，形成上报资料经单位或居（村）委会、单位或街道工会、系统工会三级复核通过，审核无误后上报至济南市职工发展中心，市职工发展中心审查要件齐全性，核算汇总申报数据后上报至市总生产保护部。审核确定的人员在各系统工会进行 5 个工作日公示。市总生产部负责核对劳模身份，确定困难劳模发放金额标准，发放困难帮扶资金。

经审核通过后，发放 2019 年度困难企业、破产企业的省（部）级以上劳模荣誉津贴 80 人，合计 44.404 万元；发放生活困难的市劳模帮扶救助资金 173 人，合计 145.596 万元。

#### 4. 项目资金投入和使用情况

资金投入情况：济南市总工会困难劳模救助金项目预算资金 190 万元，全部为市财政局经费。

资金使用情况：困难劳模救助金项目由市总工会发放至个人银行账户，截止 2019 年 12 月 31 日，资金支付 190 元，预算执行率 100%。其中困难企业、破产企业的省（部）级以上劳模荣誉津贴发放 44.404 万元，生活困难市劳模帮扶救助发放 145.596 万元。

## （二）项目绩效目标

### 1. 长期绩效目标

劳模生活困难救助工作直接关系到劳动模范切身利益，体现着党和政府对劳动模范的关心。劳模困难救助工作可以充分发挥工会组织的桥梁和纽带作用，积极维护社会和职工队伍的稳定，给劳模生产生活创造良好条件，把党和政府的温暖送到困难劳模手上。对符合救助条件的困难劳模、先进工作者发放救助金，以便弘扬劳模精神。

### 2. 年度绩效目标

对符合救助条件的困难劳模按规定进行救助，救助率 100%，2019 年底前完成救助，被救助对象劳模满意度  $\geq 95\%$ 。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 评价目的

通过对项目决策、过程、产出、效果四个方面进行绩效评价，反映项目立项的规范性、绩效目标设立的合理性和科学性、资金投入、资金管理的合规性，总结一线职工疗休养项目实施的的成绩与经验，揭示、纠正存在的问题与不足，提出加强和改进项目管理的建议，在此基础上进一步优化专项资金使用、完善资金管理，进一步提高资金的使用效益，为以后年度专项资金的投入方式、规模、支持方向等提供决策参考依据。

## 2. 评价依据

- (1) 《中华人民共和国预算法》;
- (2) 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)
- (3) 中共济南市委 济南市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(济发〔2019〕9号)
- (4) 《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程(试行)的通知》(济财绩〔2020〕2号);
- (5) 《会计师事务所财政支出绩效评价业指引》;
- (6) 项目实施单位提供的关于项目立项、执行情况、资金管理以及绩效情况的佐证材料;
- (7) 第三方通过现场评价如座谈、问询、实地调查获得的资料;

## 3. 评价对象和范围

本次绩效评价对象为济南市总工会困难劳模救助金项目专项资金190万元,全部为市财政资金。

评价范围包括济南市总工会困难劳模救助金项目专项资金的使用和项目执行情况,主要评价项目立项、绩效目标设定、资金投入、资金管理、组织实施、项目产出和项目效益情况。

### (二) 绩效评价原则、评价指标体系

#### 1. 绩效评价原则

- (1) 科学规范原则。绩效评价严格执行规定的程序,按照



科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2. 指标体系设计的总体思路

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心，直接影响评价人员所需获取的相关资料和分析数据重点，以及最终绩效评价结论的科学性。根据财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）中规定的编制原则和方法，参考《项目支出绩效评价指标体系框架》，结合项目特点，最终形成《济南市总工会2019年市劳模困难帮扶项目财政支出绩效评价指标体系》（详见附件1）。

## 3. 绩效评价指标体系

本项目绩效评价指标体系共分一级指标4个、二级指标10个、三级指标22个。评价指标体系详细说明如下：

### （1）一级指标“项目决策”（14分）

本指标包括3个二级指标，分别为项目立项（6分）、绩效目标（4分）、资金投入（4分）。项目立项包含立项依据充分性（3分）、立项程序规范性（3分）；绩效目标包含绩效目标合理性（2分）、绩效指标明确性（2分）；资金投入包含预算编制科

学性（2分）、资金分配合理性（2分）。

#### （2）一级指标“过程”（26分）

本指标包括2个二级指标，分别为资金管理（13分）、组织实施（13分）。资金管理包含财政资金到位率（2分）、预算执行率（3分）、资金使用合规性（8分）；组织实施包含管理制度健全性（2分）、制度执行有效性（6分）、程序合规性（2分）、档案资料（3分）。

#### （3）一级指标“产出”（30分）

本指标包括4个二级指标，分别为产出数量（8分）、产出质量（8分）、产出时效（8分）、产出成本（6分）。产出数量包含符合救助条件的困难企业、破产企业的省（部）及以上劳模荣誉津贴发放完成率（4分）、符合救助条件的生活困难市劳模救助金发放完成率（4分）；产出质量包含发放困难企业劳模荣誉津贴质量达标率（4分）、困难劳模帮扶人员质量达标率（4分）；产出时效为完成及时性（8分）；产出成本为成本节约率（6分）。

#### （4）一级指标“效益”（30分）

本指标包括项目效益指标（30分），项目效益指标包含社会效益（5分）、政策宣传（5分）、可持续影响（10分）、满意度（10分）。

评价指标体系指标分类情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值
------	------	------	----

一级指标	二级指标	三级指标	分值
项目决策 (14)	项目立项 (6)	立项依据充分性	3
		立项程序规范性	3
	绩效目标 (4)	绩效目标合理性	2
		绩效指标明确性	2
	资金投入 (4)	预算编制科学性	2
		资金分配合理性	2
过程 (26)	资金管理 (13)	财政资金到位率	2
		预算执行率	3
		资金使用合规性	8
	组织实施 (13)	管理制度健全性	2
		制度执行有效性	6
		程序合规性	2
		档案资料	3
产出 (30)	产出数量 (8)	符合救助条件的困难企业、破产企业的省（部）及以上劳模荣誉津贴发放完成率	4
		符合救助条件的生活困难市劳模救助金发放完成率	4
	产出质量 (8)	发放困难企业劳模荣誉津贴质量达标率	4
		困难劳模帮扶人员质量达标率	4
	产出时效 (8)	完成及时性	8
	产出成本（6）	成本节约率	6
效益 (30)	项目效益 (30)	社会效益	5
		政策宣传	5
		可持续影响	10
		帮扶对象满意度	10
总分			100

### （三）评价方法、评价标准

## 1. 评价方法

绩效评价方法是指用于分析绩效数据，得出评价结论的各种经济分析、评估和评价方法，绩效评价方法的选用应当坚持简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法进行绩效评价。在本次市劳模困难帮扶项目绩效第三方评价工作中，综合运用了多种评价方法，主要有如下三种：

（1）比较法。指通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度的方法。

（2）因素分析法。指通过综合分析影响绩效目标实现，影响项目实施效果的内外因素，通过不同因素的权重评比，以评价绩效目标实现程度的方法。

（3）问卷调查法。根据评价目标制定调查问卷，搜集各方对项目支出的社会效益的意见看法，通过计算加权平均值，得出该项目绩效实现程度的主观性得分的方法。

## 2. 评价标准

评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个等级：高于或等于 90 分（含） 的为“优”，80 分（含）-90 分的为“良”，60 分（含）-80 分为“中”，低于 60 分的为“差”。

### （四）绩效评价工作过程

#### 1. 评价工作组人员及分工

计划安排拥有专业资格的、相关工作经验丰富的人员 4 名组成评价工作领导小组，包括：注册会计师 1 名，助理人员 3

名项目评价小组人员名单详见下表：

评价工作组人员及分工表

序号	姓名	专业资格或技术职称	项目组分工
1	杨宪宾	注册会计师	项目具体负责人，二级复核，负责制定绩效评价实施方案、组织实施绩效评价工作、撰写绩效评价报告等。
2	丁亚琦	会计师	资料收集核查、分析评价，现场负责资金管理核查、项目管理核查。
3	武博	会计师	现场评价及问卷调查
4	苏紫薇	助理人员	现场评价及问卷调查

## 2. 评价时间及主要工作进程安排

按照市工会的安排，在规定的时间内完成绩效评价工作，包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交绩效评价报告、归集档案等。

主要工作进程安排如下：

第一阶段：前期准备（8月17日-21日，共5天）

前期准备工作一般包括成立评价工作组、完善评价指标体系和制定评价实施方案等工作内容，是确保评价质量的重要基础和前提。

（1）成立评价工作组。根据委托方的要求以及项目实际需求，成立了4人评价工作小组，包括1名注册会计师、2名会计师和1名助理人员，评价工作小组成员均具有预算支出项目资金绩效评价工作经验。在评价过程中将保持工作组成员的稳定。

（2）开展前期调研

为充分了解被评价项目及具体实施单位业务情况，收集相

关资料，对项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标申报设置及完成情况进行了调查。为编制评价方案、完善评价指标体系、设计调查问卷奠定了基础。

### （3）完善评价指标体系

评价指标体系是评价实施方案的核心。应包含共性指标和个性指标。结合项目实际情况进一步细化而成的指标体系。个性指标由第三方机构根据项目实际情况，参照已有评价办法，在共性指标体系框架内进一步细化设置。

（4）设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

### （5）制定评价实施方案

经过资料收集、前期调研、完善评价指标体系、确定现场调查范围、编制调查问卷等基础上，编制评价实施方案初稿，上报济南市总工会审核确认。

### （6）对参加绩效评价人员进行培训

通过培训项目组成员全面掌握项目相关政策，深刻了解项目的组织管理、绩效目标、评价对象、方法，熟悉评价指标和标准，明确评价工作方法和步骤等。

第二阶段：组织实施阶段（8月24日-28日，共5天）

绩效评价工作包括数据采集、核实确认、问卷调查等。

#### （1）资料收集

到被评价单位现场，将实施方案及资料清单提交项目实施

单位，项目实施单位根据资料清单整理准备相关资料。

## （2）核实确认。

根据项目实施单位提供的资料，围绕项目决策、项目资金管理、项目实施过程管理、项目产出和效果，查阅相关资料，对项目实施单位提供资料进行检查和核实。

## （3）现场评价

对评价方案确定的现场评价项目点进行实地勘察、资料核实和分析评价，重点关注项目实现的社会效益和环境效益等指标。采集的评价数据和资料记入评价工作底稿，并经被评价项目相关单位负责人签字并加盖公章予以确认。对社会公众进行问卷调查，形成调查问卷。

第三阶段：综合分析评价（8月31日-9月4日，共5天）

（1）汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

（2）实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

（3）满意度调查分析。得出满意度调查结果。

（4）形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

（5）形成绩效评价结果。绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原

则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

第四阶段：撰写与提交绩效评价报告（9月7日-11日，共5天）

#### （1）撰写并提交绩效评价报告

按照规定的要求和文本格式撰写绩效评价报告初稿。经本所三级复核后形成正式报告，提交给济南市总工会。

#### （2）征求意见

召开包括委托部门、项目实施相关部门参加的征求意见会议，对评价报告的真实性、合理性、完整性充分征求意见。

#### （3）提交报告

### 三、综合评价结论

#### （一）综合评价情况

本项目在项目决策方面，符合《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）》和2019年度工作计划，设立的目标明确、细化且量化。该项目绩效目标设定符合正常业绩水平，目标设定与工作内容相符，针对劳模救助金项目未制定专门的资金分配方案。

在项目过程方面，预算资金190万元，截至2019年12月31日，资金到位率100%，保障了项目实施，专项资金已发放至劳模个人账户。专项资金未发现存在资金截留、挤占、挪用、



超标准支出等违规违纪行为。项目管理制度健全，项目执行按照劳模文件实施；项目程序合规、档案资料齐全

在项目产出方面，困难企业、破产企业的省（部）级以上劳模荣誉津贴发放 80 人，金额 44.404 万元；生活困难市劳模帮扶救助 173 人，金额 145.596 万元。符合救助条件的劳模救助金发放率 100%，项目在 2019 年 12 月 31 日前完成，在计划成本内完成，项目产出方面执行较好。

项目效益方面，项目社会效益较高，帮扶对象满意度 100%，后续资金保障程度较好，可持续性影响较高。项目实施单位针对劳模政策宣传不到位，社会影响力较低。

## （二）评价结论

评价工作组运用制定的评价指标体系及评分标准，通过执行现场评价、资料分析、社会问卷调查等评价程序，对 2019 年度困难劳模救助金项目进行了客观、公正地评价。最终评分结果为：2019 年度困难劳模救助金项目绩效评价综合得分 91.92 分，评价等级为“优”。得分情况详见下表：

2019 年度困难劳模救助金项目绩效评价综合得分

评价指标	标准分值	评价得分	得分率	绩效等级
项目决策	14	12	85.71%	—
项目过程	26	25	96.15%	—
项目产出	30	30	100.00%	—
项目效益	30	24.92	83.07%	—
合计(项目综合绩效)	100	91.92	91.92%	优

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策指标分析

本指标包含 3 个二级指标，满分 14 分，评价得分 12 分。

#### 1. 项目立项

（1）立项依据充分性指标满分 3 分，得分 3 分。

项目立项符合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），山东省人民政府办公厅《关于进一步改善劳动模范待遇的通知》（鲁政办发〔2014〕103 号）等文件要求。项目立项与济南市总工会生产部职责范围相符，属于部门履职所需。

（2）立项程序规范性指标满分 3 分，得分 3 分。

项目申请、设立符合文件规定，立项程序合规。

#### 2. 绩效目标

（1）绩效目标合理性满分 2 分，得分 2 分。

根据绩效目标申报表，项目绩效目标设置合理，绩效目标与项目实施内容相关联。

（2）绩效指标明确性满分 2 分，得分 2 分。项目目标设置明确、细化且量化。项目目标为对符合救助条件的困难劳模按规定进行救助，发放救助金 190 万元，被救助劳模满意度  $\geq 95\%$ 。

#### 3. 资金投入

（1）预算编制科学性指标满分 2 分，得分 2 分。预算编制

依据《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）、《关于进一步改善劳动模范待遇的通知》（鲁政办发〔2014〕103号），以及2018年劳模救助情况申报预算。预算编制与项目内容、按照标准编制、确定的投资额与工作任务相匹配。

（2）资金分配合理性指标满分2分，得分0分。市总工会未制定书面资金分配方案，合理确定省部级劳模荣誉津贴以及生活困难市劳模帮扶救助的资金分配，形成经过集体决策和科学论证的资金分配方案。

## （二）过程指标分析

本指标包含2个二级指标，满分26分，评价得分25分。

### 1. 资金管理

（1）财政资金到位率指标满分2分，得分2分。该项目预算资金190万元，截止2019年12月31日市财政已拨付市工会，财政资金到位率100%。

（2）预算执行率指标满分3分，得分3分。项目实际到位资金190万元，截止2019年12月31日，市工会实际拨付符合条件的市劳模个人银行账户190万元，预算执行率100%。

（3）资金使用合规性指标满分8分，得分8分。通过检查资金支付凭证，专项资金均应用于2019年度市劳模困难帮扶工作，未发现挪用或其他用途。未发现对专项资金使用审批、拨付手续，拨付程序不完备的情况。

## 2. 组织实施

（1）管理制度健全性指标满分 2 分，得分 1 分。济南市总工会下发《关于调查统计 2019 年劳动模范生活困难情况申报劳模困难帮扶资金的通知》明确困难劳模申报方式、工作程序、档案资料整理等，管理制度健全。但通知中针对大病救助的项目未明确重大疾病种类以及人均收入，管理制度不健全。

（2）制度执行有效性指标满分 6 分，得分 6 分。

通过抽查项目申报资料，项目救助人员合规性、资金发放金额、发放途径等均按照文件要求执行，未发现不合规之处。

（3）程序合规性指标满分 2 分，得分 2 分。

通过抽查项目资料，项目申报、审核、公示等均按照《关于调查统计 2019 年劳动模范生活困难情况申报劳模困难帮扶资金的通知》文件规定执行，未发现不合规之处。

（4）档案资料指标满分 3 分，得分 3 分。

通过抽查项目资料，项目申请资料、市劳模困难帮扶的审核资料、公示、资金发放资料、项目实施方案、项目总结、主席办公会议纪要等资料齐全。

### （三）产出指标分析

本指标包含 4 个二级指标，满分 30 分，评价得分 30 分。

#### 1. 产出数量

（1）符合救助条件的困难企业、破产企业的省（部）及以上劳模荣誉津贴发放完成率指标满分 4 分，得分 4 分。经审核通过确定的救助人员 80 人，实际救助 80 人，完成率 100%。

(2) 符合救助条件的生活困难市劳模救助金发放完成率指标满分 4 分，得分 4 分。经审核通过确定的救助人数 173 人，实际救助人数 173 人，完成率 100%。

## 2. 产出质量

(1) 发放困难企业劳模荣誉津贴质量达标率指标满分 4 分，得分 4 分。通过审查《2019 年度市属企业未享受荣誉津贴全国及省部级劳模调查统计表》，人员符合省部级以上劳模且属于破产企业或困难企业。

(2) 困难劳模帮扶人员质量达标率满分 4 分，得分 4 分。已帮扶人员与济南市劳动模范统计表进行核对及抽查部分项目上报资料，被帮扶人员属于市级劳模，被帮扶人员条件符合济南市总工会《关于调查统计 2019 年劳动模范生活困难情况申报劳模困难帮扶资金的通知》关于申报条件的规定。

## 3. 产出时效

完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分。截止 2019 年 12 月 31 日已完成劳模荣誉津贴、劳模救助金发放工作，完成绩效目标。

## 4. 产出成本

成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分。全国劳模、省部级劳模津贴每月按照 600、460 元的标准发放符合《山东省生活困难表彰奖励获得者帮扶实施细则（试行）》（鲁办发〔2018〕63 号）、济南市人民政府办公厅关于转发鲁政办字〔2014〕103 号文件规定。生活困难市劳模帮扶救助按照困难职工市劳模每人 4962 元、困难农民市劳模每人 4462 元，特别困难的根据医药费

自付金额分区间给与补助，劳模救助金总发放金额 190 万元，总额未超。

#### （四）项目效益指标

本指标包含 5 个二级指标，满分 30 分，评价得分 24.92 分。

##### 1. 社会效益

社会效益指标满分 5 分，得分 4.92 分。根据调查问卷结果，95.08%被帮扶人员反映该项目对自身的帮助较大，社会效益较高。

##### 2. 政策宣传

本指标满分 5 分，得分 1 分。市总工会和基层工会在 2019 年均未进行劳模政策宣传，社会影响力较低。

##### 3. 可持续影响

本指标满分 10 分，得分 9 分。困难劳模救助金对帮扶对象的作用较明显，后续资金保障程度较好，社会影响力较小。

##### 4. 服务对象满意度

本指标满分 10 分，得分 10 分。该项目对帮扶对象进行电话调查，电话调查 61 人，其中形成有效调查问卷 50 份，满意度 100%，具体情况详见附件 3：济南市总工会“2019 年困难劳模救助金项目”调查问卷汇总表。

#### 五、存在的问题

##### （一）未制定资金分配方案

市劳模困难帮扶项目涉及困难企业、破产企业的省（部）级以上劳模荣誉津贴发放，以及生活困难市劳模帮扶救助金发

放，市总工会未制定书面资金分配方案，合理确定省部级劳模荣誉津贴以及生活困难市劳模帮扶救助的资金分配。

## （二）业务管理制度不健全

市总工会下发《关于调查统计 2019 年劳动模范生活困难情况申报劳模困难帮扶资金的通知》明确了帮扶资金申报条件、工作程序、申报材料档案管理等，其中对因劳模本人患重大疾病或劳模本人抚养赡养的直系亲属患重大疾病，2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间个人负担医药费用超过 5000 元，导致生活困难的给予救助。通过检查项目申请资料，发现存在部分被救助人员月均收入 3500 元以上，全年医疗自费金额 5000 元左右的情况（包含因常规病糖尿病、高血压所引发的医药门诊消费）。通知中仅对个人负担医药费金额限定标准，未明确人均收入及大病种类。

## （三）困难劳模帮扶政策宣传不到位、劳模救助覆盖面较低

市总工会和基层工会 2019 年度未对劳模政策及劳模帮扶救助事项进行政策宣传。生活困难市劳模帮扶救助项目进行电话随机调查，形成有效调查问卷 36 份，问询其帮扶政策的途径，34 人反映均为社区或街道人员通知市总工会有困难帮扶政策，让其准备资料上报，未从外部获取信息。根据市总工会生产部提供济南市劳动模范基本状况统计表，截止 2019 年底济南市劳模实有人数 9920 人，2019 年困难劳模实际救助 173 人，劳模救助覆盖面较低。

## 六、建议

（一）建议市总工会制定专门针对项目的资金分配方案，明确困难企业、破产企业的省（部）级以上劳模荣誉津贴发放，生活困难市劳模帮扶救助金发放的具体确定标准，经集体决策制定书面文件，作为发放帮扶资金的依据。

（二）建议市总工会完善《关于调查统计 2019 年劳动模范生活困难情况申报劳模困难帮扶资金的通知》文件内容，完善劳模因病救助的条件，对人均收入及大病种类进一步划分，使需要救助的劳模，得到应有的救助。

（三）建议基层工会或街道加大劳模帮扶救助政策宣传，通过媒体宣传、招贴告示等扩大工会帮扶救助力度，使更多需要帮助的劳模得到应有的救助，确保劳模队伍的稳定性，提高社会影响力。

（四）建议针对济南市劳动模范进行摸底调查，掌握劳模个人及家庭状况，实时掌握劳模状态，在困难劳模帮扶救助工作中有针对性的进行救助，不仅仅依赖基层上报数据，扩大困难劳模帮扶覆盖率，做到应补尽补。



附件 1：2019 年困难劳模救助金项目财政支出绩效评价指标体系；

附件 2：2019 年困难劳模救助金项目绩效评价得分表；

附件 3：调查问卷汇总表

天津倚天会计师事务所有限公司山东分所

2020 年 9 月 15 日