

# 2019 年一线职工疗休养项目 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 .....	4
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 .....	7
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 .....	9
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 .....	16
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 .....	19
(四) 项目效益指标 .....	20
五、存在的问题 .....	21
六、建议 .....	21

# 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

根据中共济南市委组织部、济南市总工会、济南市财政局、济南市人力资源和社会保障局联合下发《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》（济组发〔2017〕30号）、山东省总工会下发《关于继续开展一线职工疗休养活动的通知》等文件要求，为认真贯彻落实市委、市政府加强干部正向激励的要求，进一步深化关心爱护干部工作，激发广大干部职工干事创业的积极性、主动性和创造性，结合济南实际，开展全市干部职工疗休养工作。

坚持以习近平总书记关于引导广大干部保持良好精神状态，奋发有为、敢于担当，关心爱护基层干部等重要论述为指导，坚持政治上关注、生活上关心、精神上鼓舞、经济上奖励的正向激励机制，关心全市各行各业奋战一线的干部职工身心健康，积极开展疗休养服务，让实干者有地位、有尊严、得实惠，在全社会形成崇尚实干、尊重劳动的浓厚氛围，激励广大干部职工冲锋在前、吃苦在前，勇挑重担、竞相出彩，为“打造四个中心、建设现代泉城”激发新活力、增添新动力。按照济南

市委、市政府和省总工会要求，济南市总工会积极组织开展一线干部职工疗休养活动。

## 2. 项目内容

2019 年 6 月 12 日济南市总工会下发《关于开展 2019 年一线干部职工疗休养活动的通知》（济工办发〔2019〕32 号），通知对市财政一线职工疗休养经费使用对象和数量、活动方式、时间地点等进行了详细规定，具体如下：

### （1）疗休养数量、对象

干部职工疗休养坚持公开、公平、公正和突出实干、突出一线的原则。参加人员为机关、企事业单位、社区（村）等在岗干部职工，每年 1500 人，其中机关、事业单位干部职工 500 人，企业、社区（村）、环卫等单位一线干部职工（含困难职工、农民工）1000 人。

### （2）疗休养人员条件

3 年内未参加过市总工会组织的一线干部职工疗休养活动；在岗干部职工，年龄不超过 60 周岁，社区（村）及环卫等单位的人员年龄可放宽至 65 周岁；身体健康，具备自理能力；企事业单位需在所属单位工作满 3 年。

（3）疗休养活动方式：休养为主，疗养为辅。充分利用海滨、矿泉、森林、中医药、自然生态等资源，综合开展健康体检、保健理疗、心理健康等服务，在一地多点开展包括农家乐、民俗等内容的身心疗养、参观学习、职工交流及乡村体验等活

动。

#### （4）疗休养时间地点

时间安排：6月至11月下旬，每期不超过7天（含报到和返程）。

疗休养地点：主要为省内工会系统所属的各疗休养院、劳模疗休养基地及择优选出的部分外地工会系统所属的疗休养院（基地）。

### 3. 项目实施情况

干部疗休养活动由市总工会统筹负责，县区总工会、局（公司）工会、大企业工会负责具体组织。市总工会下发《关于开展2019年一线干部职工疗休养活动的通知》，制定2019年全市一线干部职工疗休养（财政补贴）名额分配表明确各单位名额分配人数及涉及疗休养人员类别，县区总工会、局（公司）工会、大企业工会按照文件要求根据单位情况推荐疗休养人员并在本单位进行公示上报市总工会，市总工会保障部负责审核推荐人员身份及条件。市总工会根据基层工会意见择优选择疗休养基地，与各疗休养院签订委托疗养协议书，负责制定各批次活动计划，各县区总工会合理安排人员出行，疗休养结束之后，由市总工会与疗休养院做好相关费用结算。

#### 4. 项目资金投入和使用情况

资金投入情况：济南市总工会一线职工疗休养项目预算资金 600 万元，全部为市级财政资金。

资金使用情况：疗休养按每人每年不高于 4000 元的标准确定,包括交通、食宿、培训、医疗、保险等,所需疗休养经费列入市级财政预算。疗休养费用由市总工会统一与疗休养基地结算。截止 2019 年 12 月 31 日, 资金支付 5,986,426.00 元, 预算执行率 99.77%。

#### 资金支付明细表

金额单位：元

收款单位	金额	疗休养人数	备注
威海汤泊酒店管理有限公司	1,193,200.00	314	
兖矿集团有限公司疗养院	1,085,700.00	329	
南京市职工疗养院	967,750.00	245	
青岛湛山疗养院	719,576.00	187	
山东德百温泉生态科技有限公司	532,000.00	152	
重庆市武隆区哈阳农业发展有限公司	389,000.00	100	
青岛工人疗养院	370,000.00	100	
湘西厚驿酒店管理有限责任公司	320,000.00	150	
山东航空股份有限公司	230,000.00		疗休养人员机票
山东莱芜金叶置业有限公司	179,200.00	56	
合计	5,986,426.00	1633	

#### (二) 项目绩效目标

## 1. 长期绩效目标

干部职工疗休养坚持公开、公平、公正和突出实干、突出一线的原则。参加人员为机关、企事业单位、社区（村）等在岗干部职工，每年 1500 人，其中，机关、事业单位干部职工 500 人，企业、社区（村）、环卫等单位一线干部职工（困难职工、农民工）1000 人。

## 2. 年度绩效目标

年底前，分批次组织符合条件的一线干部职工到省内外职工疗休养基地开展疗休养活动。组织活动次数不少于 15 次，总人数不少于 1500 人，人均成本不高于 4000 元/人。服务对象满意度达到 90%以上，产生较好的社会效应。

# 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 2019 年一线职工疗休养项目专项资金 600 万元,全部为市财政资金。

评价范围包括济南市总工会 2019 年一线职工疗休养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《2019年一线职工疗休养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

(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(8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)。产出数量包含疗休养人数完成率(4分)、组织活动次数完成率(4分);产出质量包含服务机构质量达标率(4分)、疗休养人员质量达标率(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)、媒体正面宣传(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
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	8
		档案资料	3
产出 (30)	产出数量 (8)	疗休养人数完成率	4
		组织活动次数完成率	4
	产出质量 (8)	服务机构质量达标率	4
		疗休养人员质量达标率	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
		媒体正面宣传	5
		可持续影响	10
		服务对象满意度	10
合计			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。在本次一线职工疗休养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，会计师 2 名和助理人员 1 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	杨俊霞	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	刘春萍	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	王春晖	会计师	现场评价及问卷调查
4	王艺蒙	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-29日，共6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（9月1日-9月5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-12日，共6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《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（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，项目编制绩效目标申报表，但申报表存在产出数量指标和产出质量指标设置不准确的情况。

在项目过程方面，预算资金 600 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，市财政资金已拨付市总工会，资金到位率 100%，保障了项目实施，资金实际支出 598.6426 万元，预算执行率 99.77%。专项资金未发现资金截留、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《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》实施，项目制度执行有效、档案资料齐全。

在项目产出方面，实际完成疗休养人数 1633 人，组织疗休养活动 30 次，服务机构质量达标率 100%，疗休养人员均为机关、企事业单位、社区（村）等在岗干部职工，符合文件规定。项目按预期目标完成，产出成本控制较好。实际参加疗休养的人



员情况如下：

2019 年度一线职工疗休养经费使用情况明细表

序号	活动参加单位	预算情况		实际情况	
		人数	金额	人数	金额
1	市委组织部	200.00	800,000.00	127.00	484,472.00
2	平阴	60.00	240,000.00	59.00	192,800.00
3	济阳	60.00	240,000.00	36.00	118,800.00
4	商河	60.00	240,000.00	82.00	270,600.00
5	历下	60.00	240,000.00	60.00	223,920.00
6	市中	60.00	240,000.00	70.00	264,500.00
7	槐荫	60.00	240,000.00	59.00	224,500.00
8	天桥	60.00	240,000.00	53.00	178,100.00
9	历城	60.00	240,000.00	52.00	196,850.00
10	长清	60.00	240,000.00	73.00	237,200.00
11	章丘	60.00	240,000.00	57.00	213,420.00
12	莱芜	60.00	240,000.00	58.00	213,320.00
13	钢城	55.00	220,000.00	48.00	173,900.00
14	高新	60.00	240,000.00	52.00	200,000.00
15	莱芜高新	35.00	140,000.00	35.00	128,000.00
16	南山	35.00	140,000.00	33.00	110,900.00
17	市直机关工委工会	100.00	400,000.00	99.00	376,200.00
18	公安	30.00	120,000.00	30.00	99,000.00
19	城管	45.00	180,000.00	94.00	350,250.00
20	医务	20.00	80,000.00	19.00	75,050.00
21	教育	20.00	80,000.00	19.00	72,200.00
22	国资委	30.00	120,000.00	72.00	190,267.00
23	城投	40.00	160,000.00	73.00	237,123.00
24	城建	30.00	120,000.00	29.00	114,550.00
25	轨道	30.00	120,000.00	30.00	114,000.00
26	文旅	20.00	80,000.00	20.00	79,000.00
27	公交	30.00	120,000.00	78.00	292,744.00
28	元首	30.00	120,000.00	50.00	106,667.00
29	直属工会	30.00	120,000.00	44.00	171,160.00
30	供电		-	22.00	46,933.00
31	山航				230,000.00
合计		1,500.00	6,000,000.00	1,633.00	5,986,426.00

项目效益方面，项目社会效益和服务对象满意度较高，可  
持续影响较显著。

## （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 年一线职工疗休养项目进行了客观、公正地评价。最终评分结果为：2019 年一线职工疗休养项目绩效评价综合得分 95.09 分，评价等级为“优”。得分情况详见下表：

2019 年一线职工疗休养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	12.5	89.29%	—
项目过程	26	23.99	92.27%	—
项目产出	30	30	100.00%	—
项目效益	30	28.6	95.33%	—
合计(项目综合绩效)	100	95.09	95.09%	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 12.5 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《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》（济组发〔2017〕30 号），山东省总工会关于继续开展一线职工疗休养活动的通知等文件要求。项目立项与济南市总工会保障部职责范围相符，属于部门履职所需。

（2）立项程序规范性指标满分 3 分，得分 2.5 分。

项目申请、设立符合《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》（济组发〔2017〕30 号）规定。项目未制定中长

期实施规划。

## 2. 绩效目标

(1) 绩效目标合理性满分 2 分，得分 1 分。

根据绩效目标申报表，绩效目标与项目实施内容相关联，目标编制基本符合《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》文件规定。但存在个别指标编制不准确，如数量指标、产出质量指标设置不太准确。

(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。

## 3. 资金投入

(1) 预算编制科学性指标满分 2 分，得分 2 分。预算编制按照《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》（济组发〔2017〕30 号）规定，每年择优选择 1500 人开展疗休养活动，每人每年不高于 4000 元标准，预算金额 600 万元。预算编制与项目内容匹配、预算额度测算依据充分、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 2 分。项目资金分配依据《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》（济组发〔2017〕30 号），每人每年不高于 4000 元标准。

## (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 23.99 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 600 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 2.99 分。项目实际到位资金 600 万元,截止 2019 年 12 月 31 日,市工会实际拨付各疗休养基地 598.6426 万元,预算执行率 99.77%。

(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,专项资金均应用于一线职工疗休养活动,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 2 分。济南市总工会下发《关于开展 2019 年一线干部职工疗休养活动的通知》明确疗休养对象和数量、疗休养活动方式、疗休养时间地点、活动的具体实施流程等。

(2) 制度执行有效性指标满分 8 分,得分 6 分。

通过资料审查,疗休养对象、疗休养基地、疗休养活动的实施等均符合济组发〔2017〕30 号文件规定规定。通过电话调查发现疗休养人员未严格按照市总工会制定的《关于开展 2019 年一线干部职工疗休养活动的通知》文件要求,电话有效调查问卷 121 份,其中企事业单位职工在本单位工作未满 3 年占比 10.74%,制度执行不严格。

(3) 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、单位公示名单、疗休

养人员签字汇总表、项目实施方案、合同、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）疗休养人数完成率指标满分 4 分，得分 4 分。该项目疗休养人数不少于 1500 人，实际完成人数 1633 人，完成率 100%。

（2）组织活动次数完成率指标满分 4 分，得分 4 分。该项目计划组织活动次数不少于 15 次，实际完成批次 30 次，完成率 100%。

#### 2. 产出质量

（1）服务机构质量达标率指标满分 4 分，得分 4 分。该项目共涉及 9 个疗休养基地，其中 6 家疗休养基地为山东省总工会确定的省级疗休养基地；1 家为全国总工会确定的疗休养基地；2 家疗休养基地为济南市总工会按照济组发〔2017〕30 号文件规定“市总工会可以积极开拓新基地，建设命名一批疗休养服务基地（中心），选择确定一批合适疗休养的农家乐、民俗等项目站点。”，在 2019 年 10 月分别在湖南省、重庆市武隆区确定疗休养基地各一处。

（2）疗休养人员质量达标率满分 4 分，得分 4 分。通过检查项目资料，疗休养参加人员为机关、企事业单位、社区（村）等在岗干部职工，符合文件规定。

#### 3. 产出时效

完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分。截止 2019 年 11 月底已完成全部职工疗休养活动，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。职工疗休养费用每人每年不高于 4000 元标准，通过检查收支凭证及各疗休养院消费明细，均未超出成本。

### （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 28.60 分。

#### 1. 社会效益

社会效益指标满分 5 分，得分 4.6 分。根据调查问卷汇总结果，95.4%疗休养人员反映该项目对身心健康、提高工作积极性有明显效果。

2. 媒体正面宣传指标满分 5 分，得分 5 分。市总工会、各区级工会利用新闻媒体积极宣传职工疗休养活动，社会影响力大。

#### 3. 可持续影响指标

本指标满分 10 分，得分 9 分。项目社会效益较显著，后续资金保障程度较好。

#### 4. 服务对象满意度

本指标满分 10 分，得分 10 分。本次项目采用电话调查方式，电话调查 130 人，形成有效调查问卷 121 份，根据调查问卷结果，项目总体满意率 91.6%，达到预期目标。详见附件 3：济南市总工会“2019 年一线职工疗休养项目”调查问卷汇总表。

## 五、存在的问题

### （一）项目制度执行不严格

通过电话调查发现疗休养人员未严格按照市总工会制定的《关于开展2019年一线干部职工疗休养活动的通知》文件要求，发现部分企事业人员未在所属单位工作满3年，制度执行不严格。

### （二）项目未制定中长期规划、疗休养人员覆盖率较低

市总工会未制定疗休养项目实施长期规划，市总按照《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》（济组发〔2017〕30）规定，每年组织1500人开展疗休养活动，未制定中长期规划，通过电话随机调查部分疗休养人员，25%的人反映疗休养人员覆盖面较低，建议多向基层人员倾斜，合理分配疗休养人员，提高疗休养人员覆盖率。

## 六、建议

（一）加强项目组织管理，建议项目实施单位严格按照《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》、《关于开展2019年一线干部职工疗休养活动的通知》的规定，开展疗休养活动，疗休养人员的选择上严格执行文件要求，要建立行之有效的管理制度。

（二）建议市总工会结合基层工会情况，制定疗休养活动的中长期实施规划，在县区（单位、企业）确定疗休养人员名额时，制定公开透明的办法，以各一线职工人数为基准，参考年内在岗位上做出突出贡献的一线人员，合理分配疗休养人员

名额，分配名额后，加强计划执行准确率管理，建议将计划执行准确率作为以后年度分配名额的一项影响因素。逐步提高疗休养人员覆盖率，充分体现对一线职工的关心关爱。

附件 1：2019 年一线职工疗休养项目财政支出绩效评价指标体系

附件 2：2019 年一线职工疗休养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