



大信会计师事务所
拉萨市城关区北京西
路8号环球大厦7楼
邮编 850000

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
7 / F, Global Building, No.8 West
Beijing Road, Chengguan District,
Lhasa, China 85000

电话 Telephone: +86 (0891) 6530818
传真 Fax: +86 (0891) 6530818
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

西藏自治区波密县易贡乡中心小学

2020 年度部门整体支出

绩效评价报告

大信藏咨字[2022]第 00025 号

西藏自治区林芝市波密县财政局：

我们接受委托，按照国家有关法规、准则和制度，对西藏自治区波密县易贡乡中心小学（以下简称“波密县易贡小学”）2020年度整体支出进行绩效评价。按照《中华人民共和国会计法》、《政府会计准则》等法规规定进行会计核算，保证其提供财务资料及其他资料的真实性、合法性、完整性是波密县易贡乡中心小学的责任，我们的责任是对波密县易贡乡中心小学2020年度整体支出的使用和管理情况进行独立、客观的反映、分析和评价。

我们的绩效评价是依据中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、关于贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知（财预〔2018〕167号）、关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）、西藏自治区财政厅《西藏自治区财政支出预算绩效评价管理暂行办法》（藏财预字〔2018〕89号）、《西藏自治区预算绩效评价指标体系框架》（藏财预〔2018〕174）号等文件进行的。绩效评价过程中，我们按照委托承办业务的主要内容，结合波密县易贡乡中心小学的实际情况，实施了包括案卷研究、座谈、现场勘察、调查询问等我们认为必要的绩效评价程序。现绩效评价工作已结束，绩效评价情况及结果报告如下：

一、部门概况

（一）部门基本情况

1. 机构名称：波密县易贡乡中心小学

2. 机构性质：机关

3. 统一社会信用代码：12542625MB1296050G

4. 机构地址：西藏自治区林芝市波密县易贡乡中心小学

5. 负责人：次巴扎西

6. 赋码机关：波密县机构编制委员会办公室

（二）部门整体支出情况

波密县易贡乡中心小学2020年整体支出为783.53 万元，其中教育支出625.07万元，社会保障和就业支出59.96万元，卫生健康支出31.48万元，住房保障支出54.62元，其他支出12.41万元。具体如下：

表 1-1 2020 年整体支出明细表

单位：万元

项目	年初预算数	调整预算数	决算数
教育支出	710.47	726.13	625.07
社会保障和就业支出	73.46	59.96	59.96
卫生健康支出	33.60	31.48	31.48
住房保障支出	17.08	54.62	54.62
其他支出	0	15.00	12.41
合计	834.79	887.19	783.53

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

部门整体支出绩效评价是基于部门职能，洞悉部门人、财、物与部门职能匹配情况，从更宽泛的层面把握部门职能履行情况，从整体支出效益分析中查找问题，分析存在的问题及原因，提出切实可行的改进措施。

（二）绩效评价依据

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）；



4. 国务院办公厅关于政府向社会力量购买服务的指导意见（国办发〔2013〕96 号）；
5. 《中共西藏自治区委员会西藏自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（藏党发〔2020〕7 号）；
6. 西藏自治区财政厅《西藏自治区财政支出预算绩效评价管理暂行办法》（藏财预字〔2018〕89 号）；
7. 《西藏自治区预算绩效评价指标体系框架》（藏财预〔2018〕174 号）。

（三）绩效评价内容

本次绩效评价对象为波密县易贡乡中心小学2020年度整体支出783.53 万元。评价时段为2020年1月1日—2020年12月31日。

（四）绩效评价原则

1. 客观公正原则。本次绩效评价工作坚持以真实性、科学性、规范性为原则，对波密县易贡乡中心小学的管理、实施、运营进行客观、公正的评价，保证评价结果的有效性。
2. 定性与定量相结合。本次评价以定量分析为主，定性分析为辅，通过两种分析方法共同评价部门支出的效果，合理、准确地反映部门实际绩效。
3. 绩效相关原则。本次绩效评价紧紧围绕部门履职实际产出与计划产出的绩效进行，确保评价结果能够清晰反映部门投入与产出的对应关系。
4. 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等。

（五）评价方法

本次评价遵循客观、公正、科学、规范的原则，采用以结果为导向、基于证据的评价思路，经过反复研究与讨论，制定出部门绩效评价方法体系，并以此为基础，客观公正地完成部门绩效评价工作，在部门评价的过程中，主要采用以下方法：

1. 目标管理法（MBO）。目标管理法属于结果导向型的考评方法之一，以实际产出为基础，考评的重点是部门是否达到年初计划目标。主要评价部门是否设立目标，目标设置是否合理明确，设立目标是否完成及未完成原因分析。
2. 层次分析法（AHP）。层次分析法是根据部门的性质和计划达到的总目标，将总目标分



解为不同的组成因素，按各因素之间的影响关系及隶属关系将各因素按不同层次聚集组合，形成一个多层次的分析结构模型。评价过程中，从最低层次指标依权重顺次归纳总结，形成评价结论。

3. 比较法。通过对评价对象计划目标与实施效果、历史与当期情况进行比较，综合分析评价对象绩效目标的实现程度。

4. 现场核查法。评价小组与被评价单位进行沟通，现场核查其财务情况、部门管理情况和绩效表现等，对部门进行核实。

5. 专家评审法。由财务管理等相关领域的专家依据专业知识对部门绩效进行评价，并形成评价报告。

6. 问卷调查法。通过对部门受益对象发放问卷，收集利益相关者感知信息，利用受益对象满意度评价部门履职效益的方法。

（六）评价等级

依据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号），绩效评价等级划分标准为分值范围100 分至 90 分（含），项目等级为“优”；分值范围 89 分至80 分（含），项目等级为“良”；分值范围 79 分至 60 分（含），项目等级为“中”；分值范围 59 分至 0 分，项目等级为“差”。

（七）评价指标体系

波密县易贡乡中心小学整体支出绩效评价指标体系由四项一级指标、十二项二级指标、三十二项三级指标构成，指标中引入加分项指标和扣分项指标，具体指标如下表所示：

表 1-2 部门整体支出绩效评价指标体系

波密县易贡乡中心小学 2020 年度整体支出绩效评价体系				
一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评价标准
投入 (13)	目标设定 (10)	年度职能设定合理性 (4)	4	1、根据三定方案，制定了相应的职能科室；2、根据三定方案，制定了相应的人员岗位职责办法 以上要素各占 50%。
		年度绩效目标的合理性 (2)	2	符合国民经济发展规划和党委政府决策 (1 分) 与部门职责密切相关 (1 分)



波密县易贡乡中心小学 2020 年度整体支出绩效评价体系

过程 (24)	预算配置 (3)	年度绩效目标明确性 (4)	4	1、制定年度绩效目标；2、年度绩效目标有明确的时间安排；3、年度绩效目标有明确的人员安排；4、年度绩效目标有明确的资金安排。 以上要素各占 1 分。
		在职人员控制率 (1)	1	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。 在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准。 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。 在职人员控制率≤100%得满分；否则不得分。
		预算的合理性 (1)	1	制定了预算（决算）管理办法得满分，否则不得分。
		三公经费变动率 (1)	1	三公经费变动率=[（本年度三公经费总额-上年度三公经费总额）/上年度三公经费总额]×100% ①变动率≤0%时，得满分； ②变动率>0%时，得 0 分。 三公经费：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。
	预算执行 (11)	本年预算执行率 (2)	2	本年预算执行率=（本年度预算支出数/本年度预算调整数）×100% 本年度预算支出数：部门（单位）本年度实际支出的预算数。 本年度预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。 本年预算执行率≥100.00%得满分；否则为实际预算执行率×相应指标分值权重。
		预算调整率 (2)	2	预算调整率=（预算调整数/年初预算数）×100%。 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。 预算调整率=0.00%得满分，增加 5%（不足 5%按四舍五入原则取整）减 20%权重分，直至 0 分。
		结转结余变动率 (1)	1	结转结余变动率=[（本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额]×100%。 结转结余变动率≤0.00%，否则得 0 分。



波密县易贡乡中心小学 2020 年度整体支出绩效评价体系

		公用经费控制率 (2)	2	公用经费控制率= (实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额) × 100%。 满足目标值得满分, 增加 1% (不足 1%按四舍五入原则取整) 减 20%权重分, 直至 0 分
		三公经费控制率 (2)	2	三公经费控制率= (三公经费实际支出数/三公经费预算安排数) × 100%。 三公经费控制率 ≤ 100.00% 得满分, 增加 1% (不足 1%按四舍五入原则取整) 减 20%权重分, 直至 0 分。
		项目支出执行率 (2)	2	项目执行率= (项目决算金额/项目调整预算金额) × 100%; 项目执行率 ≥ 100.00% 得满分, 减少 5% (不足 5%按四舍五入原则取整) 减 20%权重分, 直至 0 分
	预算管理 (6)	财务管理制度健全性 (2)	2	1 制定财务管理制度; 2 财务管理制度有收入管理; 3 财务管理制度有支出管理; 4 财务管理制度有明确的采购管理; 5 财务管理制度有往来资金结算管理。 要素各占 20%。
		资金使用合规性 (3)	3	1、资金支出是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定; 2、资金拨付的审批程序和手续完整; 3、项目的重大开支经过评价认证或集体决策; 4、符合部门预算批复的用途。 要素 1、2、3、4 全部满足视为使用合规, 得满分; 若有一项不满足视为部分合规, 得 2/3 权重分; 超过两项不满足视为不合规, 不得分。
		预决算信息公开性 (1)	1	1、按规定内容公开预算信息; 2、按规定时限公开预算信息 (预算批复后 20 日内公开)。预算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 要素 1、2 各占 50%权重分; 符合相关要点得相应权重分, 否则相应扣分。
	资产管理 (7)	资产管理制度健全性 (4)	4	1、已制定或具有资产管理制度; 2、相关资产管理制度得到有效执行。要素 1、2 各 50%
		固定资产利用率 (3)	3	固定资产利用率= (实际在用固定资产总额/所有固定资产总额) × 100%。 固定资产利用率=100.00% 为满分; 否则为实际固定资产利用率 × 相应指标分值权重。
产出 (27)	数量指标 (11)	一考三评合格率 (4)	4	一考三评合格率= (合格考评教师人数/总教师人数) × 100%。



波密县易贡乡中心小学 2020 年度整体支出绩效评价体系				
				满足目标值得满分；否则为一考三评合格率×相应指标分值权重。
		信息技术实操考试工作（3）	3	完成“一考三评”信息技术应用能力考核得满分，否则得 0 分。
		小学毕业班巩固率（4）	4	小学 6 年巩固率=毕业人数/入学招生人数*100%。
	时效指标（8）	小学毕业班巩固及时性（4）	4	及时完成小学毕业班巩固工作得满分，否则得 0 分。
		信息技术实操考试的及时性（4）	4	根据 2020 年工作计划，及时完成学校信息化建设得满分，否则得 0 分。
	质量指标（8）	教学质量提升（4）	4	通过对老师信息技术应用能力的考核，来提高教学质量得满分，否则得 0 分。
		安全教学质量（4）	4	2020 年学校师生未发生安全事故得满分，否则得 0 分。
效益（36）	社会效益（12）	地震应急演练工作（6）	6	开展地震应急疏散安全演练得满分，否则得 0 分。
		爱国、爱党的主题班会（6）	6	开展四讲四爱的主题班会得满分，否则得 0 分。
	生态效益（5）	校园环境卫生整治工作（5）	5	加强校园安全管理，消除卫生隐患得满分，否则得 0 分。
	可持续发展（9）	部门内部能力建设（3）	3	内控建设完善得满分，否则酌情扣分。
		部门中长期规划适应性（2）	2	部门制定了十四五规划或者其他中长期规划得满分，否则不得分。
		业务能力提升（2）	2	1、制定也业务培训年度计划； 2、对部门人员进行了培训，部门业务能力提到了提升。要素 1、2 各 50%。
		信息化建设情况（2）	2	运用了信息技术对部门的持续发展起到作用得满分，否则得 0 分。
	满意度（10）	社会公众或服务对象满意度（10）	10	对地震应急演练工作的满意度 5 分；对校园环境卫生整治工作的满意度 5 分，按比例扣分。
加分项指标（10）	上级单位表彰情况（10）	政府表彰奖励（10）	10	1、受到县政府表彰加 5 分；2、受到上级单位表彰加 5 分。
扣分项指标（-10）	是否存在惩罚情况（-10）	政府处罚通知（-10）	-10	1、受到县政府处罚通知或者通报批评扣 5 分； 2、受到上级单位处罚通知或者通报批评扣 5 分。

（八）绩效评价工作过程

1. 按照本次绩效评价相关的要求，项目组在正式开展工作前对被评价部门展开背景调查。



初步了解被评价部门的基本情况，制定绩效评价工作计划及人员分工。

2. 项目组正式进场开展工作后，首先对被评价部门的核心人员开展访谈，从宏观层面整体了解被评价部门的总体情况。发现评价工作关键点，明确工作重点。

3. 组织评价小组对被评价部门开展实地评价，通过检查内部相关文件、现场照片、随机问卷调查等方法了解相关情况，并对相关的财务资料、业务资料进行核实。

4. 按照绩效评价的要求，组织评价工作小组收集相关定量指标基础数据。并对基础数据进行审核，包括资金到位情况的审核，资金实际支出情况的审核，关注资金支出是否真实、完整等情况。

5. 按照绩效评价的要求对定量指标进行标准化处理，明确判分口径，测算出标准得分总分，最终将结果转化为百分制得分。

6. 评价工作小组依据收集的资料及实地评价情况，撰写评价报告初稿，形成报告征求意见稿，并向波密县财政局征求意见。

7. 在得到征求意见稿的意见反馈后，对报告进行修改和完善，形成正式的绩效评价报告并向波密县财政局提交。

三、绩效评价基本结论

波密县易贡乡中心小学 2020 年整体支出绩效评价一级指标分为四大部分，即部门投入、部门过程、部门产出、部门效益。综合得分情况如下表：

表 1-3 部门整体支出绩效评价综合得分

一级指标	标准分值	实际得分	得分率（%）
部门投入	13.00	9.00	69.23
部门过程	24.00	14.97	62.38
部门产出	27.00	27.00	100.00
部门效益	36.00	33.64	93.44
标准分值合计	100.00	84.61	84.61
加分项指标	10.00	0.00	0.00
扣分项指标	-10.00	0.00	0.00



一级指标	标准分值	实际得分	得分率（%）
含加减分项分值合计	100.00	84.61	84.61

具体绩效评价情况如下：

（一）部门投入，标准分值 13.00 分，实际得分 9.00 分。情况如下：

1. 目标设定，标准分值 10.00 分，实际得分 7.00 分。

（1）年度职能设定合理性，标准分值 4.00 分，实际得分 4.00 分。

波密县易贡乡中心小学根据三定方案制定校办，教务处（藏文组、语文组、数学组），党建办公室，电教 4 个职能科室，实际得分 2.00 分；波密县易贡乡中心小学制定校长、党支部书记、副校长等岗位职责管理办法，实际得分 2.00 分。

（2）年度绩效目标的合理性，标准分值 2.00 分，实际得分 2.00 分。

波密县易贡乡中心小学制定了年度工作计划，工作计划符合国民经济发展规划和党委政府决策，与波密县易贡乡中心小学职责密切相关，实际得分 2.00 分。

（3）年度绩效目标的明确性，标准分值 4.00 分，实际得分 1.00 分。

波密县易贡乡中心小学的年度工作任务，无明确的时间安排、人员安排、资金安排，实际得分 1.00 分。

2. 预算配置，标准分值 3.00 分，实际得分 2.00 分。情况如下：

（1）在职人员控制率，标准分值 1.00 分，实际得分 0.00 分。

波密县易贡乡中心小学无事业编制，根据易贡乡中心小学 2020 年决算报表，2020 年易贡乡中心小学在职人数 30 人，在职人员控制率大于 100%，实际得分 0.00 分。

（2）预算合理性，标准分值 1.00 分，实际得分 1.00 分。

我们获取了波密县易贡乡中心小学预算业务管理制度和预算业务执行制度，实际得分 1.00 分。

（3）三公经费变动率，标准值 1.00 分，实际得分 1.00 分。

2019 年三公经费预算数 0 万，2020 年三公经费预算数 0 万，因变动率为 0%，实际得分 1.00 分。

（二）部门过程，标准值 24.00 分，实际得分 14.97 分。

1. 预算执行，标准值 11.00 分，实际得分 4.97 分



(1) 本年预算执行率, 标准值2.00分, 实际得分1.77分。

2020年度预算数为887.19万元, 预算支出数为783.53, 本年预算执行率88.32%, 实际得分1.77分。

(2) 预算调整率, 标准值2.00分, 实际得分1.20分。

2020年度预算调整数为52.40万元, 2020年度预算数为887.19万元。预算调整率5.91%, 实际得分1.20分。

(3) 结转结余变动率, 标准值1.00分, 实际得分0.00分。

2020年末结余103.65万元, 年初结余59.70万元。结转结余变动率73.62%, 实际得分0.00分。

(4) 公用经费控制率, 标准分值2.00分, 实际得分0.00分。

2020年实际支出公用经费总额53.11万元, 预算安排公用经费总额44.01万元, 公用经费控制率120.68%, 实际得分0.00分。

(5) 三公经费控制率, 标准分值2.00分, 实际得分2.00分。

三公经费实际支出数0万元, 三公经费预算安排数0万元。三公经费控制率为0%, 实际得分2.00分。

(6) 项目支出执行率, 标准分值2.00分, 实际得分0.00分。

项目决算金额38.14万元, 项目预算金额141.80万元。项目执行率为26.90%, 实际得分0.00分。

2. 预算管理, 标准分值6.00分, 实际得分5.00分。

(1) 财务管理制度健全性, 标准分值2.00分, 实际得分2.00分。

我们获取了波密县易贡乡中心小学制定的财务管理制度、会计人员岗位责任制、出纳人员岗位责任制、资金管理制度、财产管理制度、票据管理制度、会计档案保管制度, 实际得分2.00分。

(2) 资金使用合规性, 标准分值3.00分, 实际得分2.50分。

经抽查波密县易贡乡中心小学大额支出凭证, 资金拨付手续完整, 重大开支均经过集体决策, 符合部门预算的用途, 凭证制单、记账、审核均为同一人, 实际得分2.5分。



(3) 预决算信息公开性, 标准分值1.00分, 实际得分0.50分。

财政局于2020年2月3号下达了波密县易贡乡中心小学2020年的年度预算; 经检查波密县人民政府官网, 未见波密县易贡乡中心小学于2021年2月8日公开了2020年年度部门预算信息, 预算信息公开内容符合《部门决算管理办法》(财库[2013]209号) 相关内容要求, 实际得分0.50分。

3. 资产管理, 标准分值7.00分, 实际得分5.00分。

(1) 资产管理制度健全性, 标准分值4.00分, 实际得分2.00分。

波密县易贡乡中心小学制定资产管理制度; 2020年固定资产未盘点, 固定资产制度未有效执行, 实际得分2.00分。

(2) 固定资产利用率, 标准分值3.00分, 实际得分3.00分

经检查, 经对波密县易贡乡中心小学固定资产进行抽盘, 波密县固定资产均未闲置, 固定资产利用率为100%, 实际得分3.00分。

(三) 部门产出, 标准分值27.00分, 实际得分27.00分。

1. 数量指标, 标准分值11.00分, 实际得分11.00分。

(1) 一考三评合格率, 标准分值4.00分, 实际得分4.00分。

波密县易贡乡中心小学2020年度教师一考三评合格率为100%, 实际得分4.00分。

(2) 信息技术实操考试工作, 标准分值3.00分, 实际得分3.00分。

波密县易贡乡小学2020年完成“一考三评”信息技术应用能力考核, 实际得分3.00分。

(3) 小学毕业班巩固率, 标准分值4.00分, 实际得分4.00分。

波密县易贡乡中心小学小学6年巩固率100%, 实际得分4.00分。

2. 时效指标, 标准分值8.00分, 实际得分8.00分。

(1) 小学毕业班巩固及时性, 标准分值4.00分, 实际得分4.00分。

波密县易贡乡中心小学2020年9月及时完成小学毕业班巩固率的统计工作, 实际得分4.00分。

(2) 信息技术实操考试的及时性, 标准分值4.00分, 实际得分4.00分。

波密县易贡乡中心小学2020年及时完成信息技术实操考试, 实际得分4.00分。



3. 质量指标, 标准分值8.00分, 实际得分8.00分。

(1) 教学质量提升, 标准分值4.00分, 实际得分4.00分。

通过对老师PPT、WORD、EXCEL、基础题等信息技术应用能力的考核, 来提高教学质量, 实际得分4.00分。

(2) 安全教学质量, 标准分值4.00分, 实际得分4.00分。

波密县易贡中心小学2020年师生未发生安全事故, 实际得分4.00分。

(四) 部门效益, 标准分值36.00分, 实际得分33.64分。

1. 社会效益, 标准分值12.00分, 实际得分12.00分。

(1) 地震应急演练工作, 标准分值6.00分, 实际得分6.00分

波密县易贡乡中心小学2020年为了加强学校安全工作, 进一步培养广大师生在突发性灾害时, 提高全校师生经济避险和自我保护能力, 开展地震应急疏散安全演练, 实际得分6.00分。

(2) 爱国、爱党的主题班会, 标准分值6.00分, 实际得分6.00分。

波密县易贡乡中心小学2020年开展四讲四爱的主题班会, 加深学生们的爱国主义教育, 增强学生们爱党、爱国、爱人民的热情, 实际得分6.00分。

2. 生态效益, 标准分值5.00分, 实际得分5.00分。

(1) 校园环境卫生整治工作, 标准分值5.00分, 实际得分5.00分。

波密县易贡乡中心小学2020年开展校园卫生环境整治, 给广大师生一个安全文明卫生的校园环境, 实际得分5.00分。

3. 可持续性发展, 标准分值9分, 实际得分8.00分。

(1) 部门内部能力建设, 标准分值3.00分, 实际得分3.00分。

波密县易贡乡中心小学建立了“三会一课”制度、“三重一大”事项集体决策制度、支部文员会制度、校园广播站管理制度, 实际得分3.00分。

(2) 部门中长期规划适应性, 标准分值2.00分, 实际得分2.00分。

波密县易贡乡中心小学制定了今后五年(2017-2021)工作建议, 实际得分2.00分。

(3) 业务能力提升, 标准分值2.00分, 实际得分1.00分。



波密县易贡乡中心小学未制定年度培训计划，实际得分0.00分；波密县易贡乡中心小学进行了针对每位老师教育信息化培训（线上培训），教师业务能力提到了提升，实际得分1.00分。

（4）信息化建设情况，标准分值2.00分，实际得分2.00分。

波密县易贡乡中心小学制定了多媒体教室管理制度、电教管理教室工作职责、网络教室管理教室岗位职责，运用信息技术对学生发展起到作用，实际得分2.00分。

4. 满意度，标准分值10.00分，实际9.00分。

对波密县易贡乡中心小学员工、服务对象发出问卷进行满意度调查,通过满意度问卷调查结果，按照加权平均法进行计算，实际得分8.64分。

（五）加分项指标，标准分值10.00分，实际得分0.00分。

2020年波密县易贡乡中心小学未受到县政府和上级单位的表彰，实际得分0.00分。

（六）扣分项指标，标准分值-10.00分，实际得分0.00分。

波密县易贡乡中心小学2020年度未受到县政府和上级单位的处罚或者通报批评，实际得分0.00分。

四、综合评价结论

经综合评定，波密县易贡乡中心小学 2020 年度整体支出绩效评价得分为 84.61 分。评价结果为“良”。

五、存在的问题和建议

（一）固定资产管理不规范，未制定资产管理制度，未对固定资产贴标签。

建议：加强固定资产的管理，建立完善资产管理制度；完善固定资产标签化管理工作，避免因资产管理不善导致丢失。

（二）波密县易贡乡中心小学未根据自身部门情况制定自身的预（决）算管理办法；预算调整率较大，年初预算编制缺乏准确性。

建议：根据部门情况完善预（决）算管理制度，加强预算从下至上的审批管理，确保预



算编制的准确性。

（三）内控管理制度不健全，缺乏收支管理、采购、往来等管理办法

建议：根据部门实际情况，完善内控制度，建立与本部门发展相适应的内控制度，有效规范部门活动。

六、其他事项说明

本报告仅供波密县财政局了解波密县易贡乡中心小学 2020 年度整体支出的绩效情况，不作其他用途。因使用不当而造成的后果与本会计师事务所无关。

七、附件

（一）波密县易贡乡中心小学2020年度整体支出绩效评价评分表

（二）大信会计师事务所（特殊普通合伙）西藏分所《执业证书》复印件1页

（三）大信会计师事务所（特殊普通合伙）西藏分所《营业执照》复印件1页

大信会计师事务所（特殊普通合伙）西藏分所



二〇二二年一月二十日

