

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 Road, Chengguan District, Lhasa, China

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

# 西藏自治区波密县玉许乡第二小学 2020 年度部门整体支出 绩效评价报告

大信藏咨字〔2022〕第 00014 号

## 西藏自治区波密县财政局:

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玉许乡第二小学 (以下简称"波密县玉许乡第二小学")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、完整性是波密县玉许乡第二小学的责任,我们的责任是对波密县玉 许乡第二小学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,结合波密县玉许乡第二小学的实际情况,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:波密县玉许乡第二小学
- 2. 机构性质: 事业单位
- 3. 统一社会信用代码: 12542625MB1296069D
- 4. 机构地址:西藏自治区林芝市波密县多吉路3号
- 5. 负责人: 普布
- 6. 举办单位: 西藏波密县教育局

#### (二) 部门整体支出情况

波密县玉许乡第二小学2020年整体支出为1,354.56万元,其中教育支出1,204.92万元, 社会保障和就业支出60.23万元,卫生健康支出31.54万元,住房保障支出54.88万元,其他 支出3.00万元,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	1,339.99	1,422.56	1,204.92
社会保障和就业支出	71.01	60.23	60.23
卫生健康支出	32.40	31.54	31.54
住房保障支出	16.47	54.88	54.88
其他支出	20.00	23.00	3.00
合计	1,479.87	1,592.20	1,354.56

#### 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玉许乡第二小学2020年度整体支出1,354.56万元。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 玉许乡第二小学的管理、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,项目等级为"优";分值范围89分至80分, 项目等级为"良";分值范围79分至60分,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

波密县玉许乡第二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、 三十一项三级指标构成,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

波密县玉许乡第二小学 2020 年度整体支出绩效评价指标体系					
一级	级 二级指标 三级指标		评价标准		
指标	一级钼彻	分值		VI VI WITE	
部门	目标设定	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、	
投入	(10)	十皮虾肥以处行建性(4)	4	根据三定方案,制定了相应的人员岗位职责办	



二级指标	三级指标	标准 分值	评价标准
			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)
	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。
预算配置 ( <b>3</b> )	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]×1009 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。
	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
预算执行 (11)	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(因为实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本约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,直至分。
	预算执行	在职人员控制率 (1)	(2) 年度绩效目标明确性 (4) 4  在职人员控制率 (1) 1  三公经费变动率 (1) 1  本年预算执行率 (2) 2  预算执行 (11) 预算调整率 (2) 2



结转结余资金总额 ×100%。 结转结余变动率≪0.00%,否则得 0 分。 公用经费控制率=(实际支出公用经费急额例 安排公用经费急额)×100%。 满足目标值得满分,增加 1%(不足 1%按四五入原则取整)减 20%权重分,直至 0 分 三公经费控制率=(三公经费实际支出数)三公费预算主排数)×100%。 三公经费控制率 (2) 2 三公经费控制率率(100.00%得满分,增加 1%(足 1%按四舍五入原则取整)减 20%权重分,至 0 分。 项目执行率(2) 2 项目执行率≥100.00%得满分,减少 5%(不 5%按四舍五入原则取整)减 20%权重分,至 0 分。 项目执行率≥100.00%得满分,减少 5%(不 5%按四舍五入原则取整)减 20%权重分,直 0 分	- 级 指标	二级指标	三级指标	标准 分值	评价标准
安排公用经费总额)×100%。			(1)		•
要新算安排数)×100%。 三公经费控制率 <100.00%得满分,增加 1%(足 1%按四舍五入原则取整)减 20%权重分,至 0 分。 项目执行率 = (项目决算金额/项目调整预算额)×100%; 项目支出执行率 (2)  2 项目执行率 >100.00%得满分,减少 5%(不 5%按四舍五入原则取整)减 20%权重分,直 0 分  1 制定财务管理制度; 2 财务管理制度有收入理; 3 财务管理制度有支出管理; 4 财务管理制度有时的 2 度有明确的采购管理; 5 财务管理制度有往来金结算管理。要素各占 20%。  1、资金支出是否符合国家财经法规和财务管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、项的重大开支经过评价认证或集体决策; 4、符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,得分;若有一项不满足视为部分合规,得 2/3 权分;超过两项不满足视为不合规,不得分。1、按规定内容公开预算信息; 2、按规定时公开预算信息(预算批复后 20 日内公开)。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;符合相关要点得应权重分,否则相应扣分。要素 1、2 各占 50%权重分;符合相关要点得应权重分,否则相应扣分。			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%按四名
<ul> <li>類)×100%:</li> <li>項目支出执行率(2)</li> <li>2 項目执行率≥100.00%得満分,減少5%(不5%按四舎五入原則取整)減 20%权重分,直0分</li> <li>1 制定财务管理制度;2 财务管理制度有收入理;3 财务管理制度有支出管理;4 财务管理制度有往来金结算管理。要素各占20%。</li> <li>1、资金支出是否符合国家财经法规和财务管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、项的重大开支经过评价认证或集体决策;4、符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,得分;若有一项不满足视为不合规,不得分。</li> <li>1、按规定内容公开预算信息;2、按规定时公开预算信息;2、按规定时公开预算信息(预算批复后20日内公开)。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,符合相关要点得应权重分,否则相应扣分。</li> <li>资产管理制度健全性(4)</li> <li>4</li> <li>(6)</li> </ul>			三公经费控制率(2)	2	三公经费控制率≤100.00%得满分,增加 1%(元) 足 1%按四舍五入原则取整)减 20%权重分, □
理: 3 财务管理制度有支出管理: 4 财务管理 度有明确的采购管理: 5 财务管理制度有往来 金结算管理。 要素各占 20%。  1、资金支出是否符合国家财经法规和财务管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、项的重大开支经过评价认证或集体决策: 4、符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,得分: 若有一项不满足视为部分合规,得 2/3 权分: 超过两项不满足视为不合规,不得分。 1、按规定内容公开预算信息: 2、按规定时公开预算信息: (预算批复后 20 日内公开)。 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;符合相关要点得应权重分,否则相应扣分。  1、已制定或具有资产管理制度; 2、相关资管理制度得到有效执行。要素 1、2 各 50%			项目支出执行率(2)	2	项目执行率≥100.00%得满分,减少5%(不) 5%按四舍五入原则取整)减 20%权重分,直至
新算管理 (6) 3 3 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 的重大开支经过评价认证或集体决策; 4、符 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,得分;若有一项不满足视为部分合规,得 2/3 权分;超过两项不满足视为不合规,不得分。 1、按规定内容公开预算信息; 2、按规定时公开预算信息(预算批复后 20 日内公开)。 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;符合相关要点得应权重分,否则相应扣分。 1、己制定或具有资产管理制度; 2、相关资管理制度得到有效执行。要素 1、2 各 50%			财务管理制度健全性(2)	2	
公开预算信息(预算批复后 20 日内公开)。 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 应权重分,否则相应扣分。 3			资金使用合规性(3)	3	要素 1、2、3、4 全部满足视为使用合规,得分,若有一项不满足视为部分合规,得 2/3 权
资产管理 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、相关资管理制度得到有效执行。要素 1、2 各 50%			预决算信息公开性(1)	1	要素 1、2 各占 50%权重分;符合相关要点得
			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



一 级 指标	二级指标	三级指标	标准 分值	评价标准
				固定资产总额)×100%。
				固定资产利用率=100.00%为满分;否则为实际
				定资产利用率×相应指标分值权重。
		阳光体育活动完成率(3)	3	阳光体育活动完成率=(阳光体育活动实际完) 天数/总天数)×100%。
				满足目标值得满分;否则为阳光体育活动完
				率×相应指标分值权重。
				一考三评合格率=(合格考评教师人数/总教师
	数量指标	* - \= \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \		数)×100%。
A-11 3-1	(11)	一考三评合格率(4)	4	满足目标值得满分; 否则为一考三评合格率
部门				相应指标分值权重。
产出 ( <b>27</b> )				继续教育完成率=(完成继续教育人数/总教师
(21)		继续教育完成率(4)	4	数)×100%。
			4	满足目标值得满分; 否则为继续教育完成率
				相应指标分值权重。
	时效指标	指标 学校教学工作及时性(8)		1、完成学校少年宫修建; 2、完成学校舞台
	(8)	子仅积于工作从时任(0)	8	建; 3、完成教工之家修建。要素 1、2、3 各 1/
	质量指标	安全教学质量(8)	8	2020 年学校师生未发生安全事故得满分,否
	(8)			不得分。
	社会效益	安全管理(6)	6	每学期至少安全排查一次得满分,否则不得分
	(12)	安全教育(6)	6	每学期至少进行一次安全教育宣传得满分,
				则不得分。
	生态效益	环境意识提升(2.5)	2.5	完成植树活动得满分,否则不得分。
	(5)	环保宣传 (2.5)	2.5	举办环保教育宣传活动得满分,否则不得分。
	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,否则不得分。
部门		部门中长期规划适应性	2	部门制定了十四五规划或者其他中长期规划
效益		(2)		满分, 否则得 0 分。
(36)		业务能力提升(2)		1、制定也业务培训年度计划; 2、对部门人
			2	进行了培训,部门业务能力提到了提升。要素
				2 各占 50%。
		信息化建设情况(2)	2	信息化建设完善得满分,否则得0分。
	满意度	社会公众或服务对象满意		对教学能力满意度调查5分;对学生安全工
	(10)	度	10	满意度调查 5 分,按照比例扣分。
t 43		(10)		
加分	上级单位	The 中文/40	40	1、受到县政府表彰加5分;2、受到上级单位
项指	表彰情况	政府表彰奖励(10)	10	彰加5分。
际(10)	(10)			
扣分	是否存在	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



一级				评价标准		
指标	一级相你	二级组体	分值	[		
项指	惩罚情况			2、受到上级单位处罚通知或者通报批评扣5分。		
标(-10)	(-10)					

## (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,测算出标准得分总得分,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

波密县玉许乡第二小学 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	8.00	61.54
部门过程	24.00	14.90	62.08
部门产出	27.00	11.00	40.74
部门效益	36.00	31.70	88.06
标准分值合计	100.00	65.60	65.60
加分项指标	10.00	0.00	0.00
扣分项指标	-10.00	0.00	0.00
含加减分项分值合计	100.00	65.60	65.60

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 8.00 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) 年度职能合理性,标准分值 4.00 分,实际得分 4.00 分。

根据三定方案,波密县玉许乡第二小学制定了校办、教务处(藏文组、语文组、数学组)、 党建办公室,电教四个职能科室;根据三定方案,波密县玉许乡第二小学制定了校长、校办 主任等岗位职责办法,实际得分 4.00 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。

波密县玉许乡第二小学 2020 年度工作计划符合国民经济发展规划和党委政府决策,并与 部门职责密切相关,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。

波密县玉许乡第二小学制定了年度工作计划,2020年工作计划无明确的时间安排、人员安排和资金安排,实际得分1.00分。

- 2. 预算配置,标准分值3.00分,实际得分1.00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。

波密县玉许乡第二小学2020年在职人员数为29人,编制人数为16人,在职人员控制率为181.25%,实际得分0.00分。

(2) 预算合理性,标准分值1.00分,实际得分0.00分。

波密县玉许乡第二小学尚未制定预算(决算)管理办法,实际得分0.00分。

(3) 三公经费变动率,标准值1.00分,实际得分1.00分。



波密县玉许乡第二小学2020年三公经费预算数为0.00万元,2019年三公经费预算数为0.00万元,实际得分1.00分。

- (二) 部门过程, 标准值24.00分, 实际得分14.90分。
- 1. 预算执行,标准值11分,实际得分7.90分
- (1) 本年预算执行率,标准值2.00分,实际得分1.70分。

波密县玉许乡第二小学2020年度预算支出为1,354.56万元,调整预算数为1,592.20万元, 本年预算执行率为85.07%,实际得分1.70分。

(2) 预算调整率,标准值2.00分,实际得分1.20分。

波密县玉许乡第二小学2020年度预算调整数为112.34万元,年初预算数为1,479.87万元, 预算调整率为7.59%,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1.00分。

波密县玉许乡第二小学2020年度年末结转结余资金为237.65万元,2020年年初结转结余资金为717.36万元,结转结余变动率为-66.87%,实际得分1.00分。

(4) 公用经费控制率,标准分值2.00分,实际得分2.00分。

波密县玉许乡第二小学2020年实际支出公用经费总额为70.36万元,预算安排公用经费90.36万元,公用经费控制率为77.86%,实际得分2.00分。

(5) 三公经费控制率,标准分值2.00分,实际得分2.00分。

波密县玉许乡第二小学2020年三公经费实际支出数为0.00万元,预算安排数为0.00万元, 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。

波密县玉许乡第二小学2020年度项目决算金额为581.55万元,八盖乡中心2020年度项目调整预算金额为799.19万元,项目执行率为72.77%,实际得分0.00分。

- 2. 预算管理,标准分值6.00分,实际得分4.00分。
- (1) 财务管理制度健全性,标准分值2.00分,实际得分0.00分。

波密县玉许乡第二小学尚未制定财务管理制度,实际得分0.00分。

(2) 资金使用合规性,标准分值3.00分,实际得分3.00分。



经检查波密县玉许乡第二小学大额支出凭证,资金支出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,金拨付的审批程序和手续完整,项目的重大开支经过了集体决策,支出符合预算的用途,实际得分3.00分。

(3) 预决算信息公开性,标准分值1.00分,实际得分1.00分。

波密县财政局于2020年2月3号下达了波密县玉许乡第二小学2020年的年度预算;经检查波密县人民政府官网,波密县玉许乡第二小学于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1.00分。

- 3. 资产管理,标准分值7.00分,实际得分3.00分。
- (1) 资产管理制度健全性,标准分值4.00分,实际得分0.00分。

波密县玉许乡第二小学小学未制定资产管理制度,2020年也未对资产进行盘点,实际得分0.00分。

(2) 固定资产利用率,标准分值3.00分,实际得分3.00分

经对波密县玉许乡第二小学固定资产进行抽盘,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11.00分。
- 1. 数量指标,标准分值11.00分,实际得分3.00分。
- (1) 阳光体育活动完成率,标准分值3.00分,实际得分3.00分。

波密县玉许乡第二小学2020年度阳光体育活动完成率为100.00%,实际得分3.00分。

(2) 一考三评合格率,标准分值4.00分,实际得分0.00分。

波密县玉许乡第二小学未提供2020一考三评相关资料,实际得分0.00分。

(3)继续教育完成率,标准分值4.00分,实际得分0.00分。

波密县玉许乡第二小学未提供继续教育相关资料,实际得分0.00分。

- 2. 时效指标,标准分值8.00分,实际得分0.00分。
- (1) 学校教学工作及时性,标准分值8.00分,实际得分0.00分。

波密县玉许乡第二小学2020尚未完成完成学校少年宫修建、学校舞台建设和教工之家建



- 设,实际得分0.00分。
  - 3. 质量指标,标准分值8.00分,实际得分8.00分。
  - (1) 安全教学质量,标准分值8.00分,实际得分8.00分。

波密县玉许乡第二小学2020年师生未发生安全事故,实际得分8.00分。

- (四) 部门效益,标准分值36.00分,实际得分31.70分。
- 1. 社会效益,标准分值12.00分,实际得分12.00分。
- (1) 安全管理,标准分值6.00分,实际得分6.00分。

波密县玉许乡第二小学2020年上下学期均进行了安全排查,为师生提供了安全保障,实际得分6.00分。

(2) 安全教育,标准分值6.00分,实际得分6.00分。

波密县玉许乡第二小学2020年上下学期举办了"食品安全"教育,"防艾滋病"主体教育活动,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) 环境意识提升,标准分值2.50分,实际得分2.50分。

举办植树活动,提高学生环保意识,实际得分2.50分。

(2) 环保宣传,标准分值2.50分,实际得分2.50分。

举办国际环保主体教育,提高学生的环保意识,实际得分2.50分。

- 3. 可持续性发展,标准分值9.00分,实际得分5.50分。
- (1) 部门内部能力建设,标准分值3.00分,实际得分1.50分。

波密县玉许乡第二小学制定了《学生营养餐工程档案管理制度》《中小学生日常行为规范》等相关内控制度,尚未制定财务、印章、合同等管理制度,内控建设尚待完善,实际得分1.50分。

(2) 部门中长期规划适应性,标准分值2.00分,实际得分0.00分。

波密县玉许乡第二小学尚未制定中长期规划,实际得分0.00分。

(3) 业务能力提升,标准分值2.00分,实际得分2.00分。

波密县玉许乡第二小学学制定了2020年度教师培训计划,并对教师进行了相关培训,实



际得分2.00分。

(4) 信息化建设情况,标准分值2.00分,实际得分2.00分。

波密县玉许乡第二小学制定了《教育信息化工作管理制度》,并运用了珠峰旗云等信息 化系统,实际得分2.00分。

4. 满意度,标准分值10.00分,实际得分9.20分。

根据对社会公众或服务对象进行满意度调查,实际得分9.20分。

(五)加分项指标,标准分值10.00分,实际得分0.00分。

波密县玉许乡第二小学2020年度未受到县政府和上级单位集体表彰,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。

波密县玉许乡第二小学2020年度未受到相关处罚,实际得分0.00分。

## 四、综合评价结论

经综合评定,波密县玉许乡第二小学 2020 年度整体支出绩效评价得分为 65. 60 分。评价结果为"中"。

## 五、存在的问题和建议

- (一) 绩效目标设定不规范,2020年工作计划无明确的时间安排、人员安排和资金安排。
- 建议:落实年度绩效目标人员、资金、时间安排。明确责任分工,细化目标安排,责任落实到位,确保年度绩效的明确性。
  - (二) 未根据自身部门情况制定自身的预(决)算管理办法。
  - 建议:根据部门情况完善预(决)算管理制度,改进预(决)算管理工作。
- (三)波密县玉许乡第二小学2020年度项目决算金额为581.55万元,八盖乡中心2020年度项目调整预算金额为799.19万元,项目执行率为72.77%,项目支出执行率较低。
- 建议:细化和明确支出预算编制,做好预算执行的前期各项工作,根据预算安排和项目进度,科学编制用款计划,筹措好相应资金,确保重点项目支出到位。
  - (四)尚未制定财务管理制度;内控管理制度不健全,尚未制定财务、印章、合同等管



理制度。

建议:及时建立健全的财务管理制度,为财务工作稳定有序的开展提供有力的制度保障。根据部门实际情况完善内控制度的建立,必要时可以聘请三方机构进行编制。

(五)固定资产管理不规范,未制定固定资产管理制度,未执行年度例行盘点工作。

建议:制定固定资产管理制度,加强固定资产的管理,严格执行年度盘点工作,保证账实相符。

(六) 未见一考三评、继续教育相关资料。

建议:及时推进一考三评、继续教育工作,重视一考三评合格率、继续教育完成率,并对相关资料文件妥善保存。

(五)尚未完成完成学校少年宫修建、学校舞台建设和教工之家建设。

建议:重视学校建设工作,完善基础设施功能,为师生提供功能齐备的学习活动场所,提升教育工作整体水平。

## 六、其他事项说明

报告仅供波密县财政局了解波密县玉许乡第二小学 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)波密县玉许乡第二小学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



