



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
850000

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

西藏自治区波密县第二双语幼儿园

2020 年度部门整体支出

绩效评价报告

大信藏咨字（2022）第 00033 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第二双语幼儿园（以下简称“波密县第二双语幼儿园”）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、完整性是波密县第二双语幼儿园的责任，我们的责任是对波密县第二双语幼儿园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，结合波密县第二双语幼儿园的实际情况，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：波密县第二双语幼儿园

2. 机构性质：事业单位

3. 统一社会信用代码：12542625MB1C28583B

4. 机构地址：西藏自治区林芝市波密县扎木镇

5. 负责人：索朗央宗

6. 赋码机关：波密县事业单位登记管理局

（二）部门整体支出情况

波密县第二双语幼儿园2020年整体支出为612.77万元，其中社会保障和就业支出12.21万元，卫生健康支出13.21万元，住房保障支出45.23万元，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	646.61	608.46	542.13
社会保障和就业支出	73.64	73.64	12.21
卫生健康支出	33.60	33.60	13.21
住房保障支出	17.08	45.23	45.23
合计	770.93	760.93	612.77

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第二双语幼儿园2020年度整体支出612.77万元。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，对波密县第二双语幼儿园的管理、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

波密县第二双语幼儿园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、三十七项三级指标构成，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

部门整体支出绩效评价指标体系				
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)



部门整体支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评价标准
	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	制度了预算（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、公务用车购置及运行费和公务招待费。
过程 (24)	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%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。
		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



部门整体支出绩效评价指标体系				
一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评价标准
				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)	公开课安排(4)	4	公开课开展情况得分=(实际参加老师人数/老师总人数)×100%×相应指标分值权重。
		集体学习和交流(4)	4	每月一次集体学习和交流,根据学习交流次数相应得分。
		园本培训情况(3)	3	园本培训安排情况,根据计划数和实际开展次数,相应得分。
	时效指标	教研主题讨论活动及时完成	3	是否按照教研主题讨论活动安排表及时完成,酌情得



部门整体支出绩效评价指标体系				
一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评价标准
	(8)	(3)		分。
		公开课安排及时性 (3)	3	是否按照公开课安排表及时完成, 酌情得分。
		园本培训安排及时性 (2)	2	是否按照园本培训安排表及时完成, 酌情得分。
	质量指标 (8)	把好食品质量关 (2)	2	是否做好食品进出库登记及 48 小时食品留样和检查工作, 酌情得分。
		集体备课情况 (2)	2	是否有集体备课安排表, 并按照安排表安排集体备课。
		一考三评情况 (2)	2	教师“一考三评”成绩是否合格, 依据合格人数和教师总人数, 按比例得分。
		教师基本功考核 (2)	2	考核全园教师键盘弹唱、舞蹈、讲故事、绘画等基本功是否合格。
效益 (36)	社会效益 (12)	民族团结教育 (4)	4	是否开展民族团结一家亲活动。
		爱国主义教育 (4)	4	是否开展爱国主义教育活动。
		安全教育 (4)	4	是否开展安全方面教育。
	生态效益 (5)	开展环保宣传活动 (2.5)	2.5	是否进行环保相关宣传活动。
		开展生态环保行动 (2.5)	2.5	是否开展环保公益活动。
	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。
		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。
	满意度 (10)	社会公众或服务对象满意度 (10)	10	对社会公众或服务对象进行满意度调查。
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

波密县第二双语幼儿园 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	10.00	76.92
部门过程	24.00	19.59	81.63
部门产出	27.00	16.17	59.89
部门效益	36.00	31.56	87.67
标准分值合计	100.00	77.32	77.32
加分项指标	10.00	5.00	50.00
扣分项指标	-10.00	0.00	0.00
含加减分项分值合计	100.00	82.32	82.32

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 10.00 分。情况如下：

1. 目标设定，标准分值 10.00 分，实际得分 9.00 分。



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

波密县第二双语幼儿园根据三定方案制定了园长室、后勤办、保教办、财务室等职能科室, 并制定了园长、党支部书记等人员岗位职责办法, 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。

波密县第二双语幼儿园制定了 2020 年工作计划, 工作计划符合国民经济发展规划和党委政府决策, 与波密县第二双语幼儿园职责密切相关, 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 3.00 分。

波密县第二双语幼儿园制定了年度工作计划, 2020 年工作计划有明确的时间安排、人员安排, 无资金安排, 实际得分 3.00 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。

根据三定方案, 波密县第二双语幼儿园编制人数为 8 人, 实际在职人数为 28 人, 在职人员控制率为 350%, 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。

波密县第二双语幼儿园未提供预算(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。

波密县第二双语幼儿园 2020 年三公经费预算数为 0 元, 2019 年三公经费预算数为 0 元, 三公经费变动率 = 0, 实际得分 1.00 分。

(二) 部门过程, 标准值 24.00 分, 实际得分 19.59 分。

1. 预算执行, 标准值 11 分, 实际得分 9.00 分

(1) 本年预算执行率, 标准值 2.00 分, 实际得分 1.59 分。

波密县第二双语幼儿园 2020 年度预算支出数为: 612.77 万元, 2020 年预算数为: 770.93 万元, 预算执行率为: 79.48%, 实际得分 1.59 分。

(2) 预算调整率, 标准值 2.00 分, 实际得分 2.00 分。

波密县第二双语幼儿园 2020 年度预算调整数为: 760.93 万元, 2020 年预算数为: 770.93 万元, 预算调整率为: 98.70%, 实际得分 2.00 分。



(3) 结转结余变动率, 标准值1.00分, 实际得分0.00分。

波密县第二双语幼儿园2020年度累计结转结余资金总额为: 148.16万元, 2019年度累计结转结余资金总额为: 17.5万元, 结转结余变动率 >0 , 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2.00分。

波密县第二双语幼儿园2020年度实际支出公用经费为96.54万元, 预算安排公用经费总额为116.90万元, 公用经费控制率为82.58%, 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。

波密县第二双语幼儿园2020年三公经费s实际支出数为0元, 预算安排数为0元。三公经费控制率=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2.00分。

波密县第二双语幼儿园2020年度项目决算金额为: 0万元, 项目调整预算金额为: 0万元, 项目执行=0, 实际得分2.00分。

2. 预算管理, 标准分值6.00分, 实际得分6.00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。

波密县第二双语幼儿园制定了财务管理制度, 财务管理制度有收入、支出和采购管理、往来资金管理, 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3.00分。

经检查波密县第二双语幼儿园大额支出凭证, 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, 资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号下达了波密县第二双语幼儿园2020年的年度预算; 经检查
波密县人民政府官网, 波密县第二双语幼儿园于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2.00分。

波密县第二双语幼儿园制定了固定资产管理制度, 2020年未对固定资产进行盘点, 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2.00分

经对波密县第二双语幼儿园固定资产进行抽盘, 波密县第二双语幼儿园固定资产存在资产名称统计不准确和未贴标签的情况, 实际得分2.00分。

(三) 部门产出, 标准分值27.00分, 实际得分16.17分。

1. 数量指标, 标准分值11.00分, 实际得分8.17分。

(1) 公开课安排, 标准分值4.00分, 实际得分3.17分。

波密县第二双语幼儿园共24位老师, 2020年通过教师教学技能大赛的形式开展公开课, 共19位老师参加, 实际得分3.17分。

(2) 集体学习和交流, 标准分值4.00分, 实际得分4.00分。

波密县第二双语幼儿园2020年实施了每月一次集体学习和交流, 现场抽查了2020年10月、8月、9月的学习笔记, 符合每月一次集体学习和交流的计划安排, 实际得分4.00分。

(3) 园本培训情况, 标准分值3.00分, 实际得分1.00分

波密县第二双语幼儿园2020年下半年安排园本培训11场, 实际开展了7场, 与安排表一致的是2场, 实际得分1.00分。

2. 时效指标, 标准分值8.00分, 实际得分6.00分。

(1) 教研主题讨论活动及时完成, 标准分值3.00分, 实际得分0.50分。

波密县第二幼儿园2020年共开展1场, 未提供安排表, 实际得分0.50分。

(2) 公开课安排及时性, 标准分值3.00分, 实际得分0.50分。

波密县第二幼儿园2020年未提供公开课安排表, 实际得分0.50分。

(3) 园本培训安排及时性, 标准分值2.00分, 实际得分0.00分。

波密县第二双语幼儿园2020年度园本培训安排表不明确, 及时性无法考证, 实际得分0.00分。

3. 质量指标, 标准分值8.00分, 实际得分7.00分。



(1) 把好食品质量关, 标准分值2.00分, 实际得分2.00分。

经现场抽查波密县第二双语幼儿园5月、6月、11月、12月的餐饮服务留样登记本, 做好了食品进出库登记及48小时食品留样和检查工作, 实际得分2.00分。

(2) 集体备课情况, 标准分值2.00分, 实际得分1.00分。

波密县第二双语幼儿园2020年共开展集体备课14场, 提高了教师的教学质量, 但集体备课无安排表, 实际得分1.00分。

(3) 一考三评情况, 标准分值2.00分, 实际得分2.00分。

经现场查看波密县中心幼儿园“一考三评”成绩统计表和相关考评记录, 全部为合格以上水平。

(4) 教师基本功考核, 标准得分2.00分, 实际得分2.00分。

经现场查看波密县中心幼儿园教师基本功考核成绩统计表和相关考评记录, 全部为合格以上水平。

(四) 部门效益, 标准分值36.00分, 实际得分31.56分。

1. 社会效益, 标准分值12.00分, 实际得分12.00分。

(1) 民族团结教育, 标准分值4.00分, 实际得分4.00分。

2020年9月24日波密县第二双语幼儿园开展“民族团结月”主题活动, 提供波密教育简报[2020]09月第16期, 实际得分4.00分。

(2) 爱国主义教育, 标准分值4.00分, 实际得分4.00分。

波密县第二双语幼儿园开展了系列爱国主义教育活动, 如提供波密教育简报[2020]06月第12期“致敬最美逆行者”系列活动, 实际得分4.00分。

(3) 安全教育, 标准分值4.00分, 实际得分4.00分。

波密县第二双语幼儿园2020年开展了地震演练、禁毒宣传活动、交通安全教育、《开学第一课》等安全教育活动, 实际得分4.00分。

2. 生态效益, 标准分值5.00分, 实际得分5.00分。

(1) 开展环保宣传活动, 标准分值2.5分, 实际得分2.5分。

波密县第二双语幼儿园开展了“节约用水、从我做起”主题教育活动, “保护环境, 从



小做起”为主题的美化环境活动，提供了波密教育简报[2020]06月第10期，[2020]09月第3期。

（2）开展生态环保行动，标准分值2.50分，实际得分2.50分。

波密县第二双语幼儿园于2020年5月16日开展“神圣国土保护者，美丽家园建设者”捡垃圾环保公益活动，开展世界环境日活动。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5.00分。

（1）部门内部能力建设，标准分值3.00分，实际得分2.00分。

波密县第二双语幼儿园制定了《波密县第二双语幼儿园教研组职责》《幼儿园园长职责》《幼儿园晨检制度》《副园长岗位职责》《波密县第二双语幼儿园安全管理制度》、《波密县第二双语幼儿园党安全教育制度》、《波密县第二双语幼儿园幼儿入园、离园制度》、《波密县第二双语幼儿园常见病管理制度》等与岗位相关的制度，存在部分制度不健全的情况，实际得分2.00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。

波密县第二双语幼儿园未提供中长期发展规划，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1.00分。

波密县第二双语幼儿园制定了2020年度园本培训计划、教研计划，存在培训资料不完整的情况，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。

波密县第二双语幼儿园2020年度运用了珠峰旗云教育平台信息化教学平台，实际得分2.00分。

4. 满意度，标准分值10.00分，实际9.56分。

对工作人员和社会公众进行调查，实际得分9.56分。

（五）加分项指标，标准分值10.00分，实际得分5.00分。

波密县第二双语幼儿园2020年受到林芝市人民政府和中共林芝市委员会授予的“林芝市级平安校园”表彰，实际得分5.00分。

（六）扣分县指标，标准分值-10.00分，实际得分0.00分。

波密县第二双语幼儿园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，波密县第二双语幼儿园 2020 年度整体支出绩效评价得分为 82.32 分。评价结果为“良”。

五、存在的问题和建议

（一）未制定预算（决算）管理办法。

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。

（二）职责制度未履行到位，未制定中长期规划，未制定年度培训计划，可持续性发展有待加强。

建议：严格履行职责相关制度，全面发挥管理职责。及时制定十四五规划或者其他中长期规划，定期安排部门人员进行培训，提高可持续发展能力。

（三）预算执行率较低。

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，确保预算支出到位。

（四）固定资产管理不规范，未按照制度执行年度例行盘点工作。

建议：加强固定资产的管理，严格按照固定管理制度执行年度盘点工作，保证账实相符。

六、其他事项说明

报告仅供波密县财政局了解波密县第二双语幼儿园 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) 波密县第二双语幼儿园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

