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

西藏自治区波密县行政审批和便民服务局

2020年度部门整体支出

绩效评价报告

大信藏咨字[2021]第10013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行政审批和便民服务局（以下简称“波密县行政审批局”）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、完整性是波密县行政审批局的责任，我们的责任是对波密县行政审批局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，结合波密县行政审批局的实际情况，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：波密县行政审批和便民服务局

2.机构性质：机关

3.统一社会信用代码：11542625MB1D673991

4.机构地址：西藏自治区林芝市波密县扎木路15号

5.负责人：张鑫

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

波密县行政审批局2020年整体支出为116.19万元，其中一般公共服务支出90.23 万元，社会保障支出9.02万元，卫生健康支出4.85万元 ，住房保障支出12.09万元，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
一般公共服务支出	82.52	100.23	90.23
社会保障和就业支出	9.45	9.02	9.02
卫生健康支出	6.27	4.85	4.85
住房保障支出	7.16	12.09	12.09
合计	105.40	126.19	116.19

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行政审批局2020 年度整体支出116.19 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，对波密县行政审批局的管理、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

波密县行政审批局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%。

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
		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。
	预算配置（3）	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。
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

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**
				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）	党建工作方面（4）	4	1.强化思想建设，不断提升党员干部素质；2.注重日常管理，加强基层组织建设。开展相关党建活动得满分，否则不得分。
		政务服务大厅良好运转（3）	3	做好疫情防控工作，登记人员信息和测量体温，无疫情感染情况的发生得满分，否则适当扣分。

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**
		推进“互联网+政务服务”工作（4）	4	推广企业及群众“网上办理”相关业务，形成各项审批服务“在线咨询、网上办理”等的零上门机制得满分，未形成相应机制不得分。
	时效指标（8）	办理政务服务及公共服务事项的及时性（4）	4	在法定时限所规定的范围内完成事项的办理得满分，否则不得分。
		政府服务大厅疫情消杀工作的及时性（4）	4	按时对大厅、工作人员办公区域、厕所等场所进行不间断消毒得满分，否则不得分。
	质量指标（8）	窗口人员素质培训的通过率（4）	4	考察窗口人员素质培训工作中的考核通过率。
		“一网通办”服务的办事率(4)	4	根据“一网通办”服务的办事质量按比例得分。
效益（36）	社会效益（12）	优化简证便民举措（6 分）	6	简化服务事项的办事程序、优化服务流程。开展相关工作得满分，未开展不得分。
		强化事中事后监管，提升监管成效（6 分）	6	建立健全市场主体信用信息管理机制，完善跨部门信用约束和联合惩戒机制，形成共管共享的监管格局。开展相关工作得满分，未开展不得分。
	生态效益（5）	环境保护意识（5）	5	参加县政府组织的植树活动，提高部门环保意识，参加植树活动得满分，未参加不得分。
	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	信息化建设完善得满分，否则酌情扣分。
	满意度（10）	社会公众或服务对象满意度（10）	10	对便民窗口服务工作的满意度 5 分；对精简审批流程工作的满意度 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

波密县行政审批局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	18.40	76.67
部门产出	27.00	25.00	92.59
部门效益	36.00	31.76	88.22
标准分值合计	100.00	85.16	85.16
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	85.16	85.16

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。

波密县行政审批局设置1个内设机构波密县政务服务中心，符合三定方案的要求，波密县行政审批局制定了的人员岗位职责，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。

波密县行政审批局的年度工作任务符合国民经济发展规划和党委政府决策，与行政审批局职责密切相关，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。

波密县行政审批局提供了2020年的工作计划和年度绩效目标申请表，未见相应的时间、人员、资金等安排，实际得分1.00分。

2.预算配置，标准分值3.00分，实际得分3.00分。情况如下：

（1）在职人员控制率，标准分值1.00分，实际得分1.00分。

波密县行政审批局2020年在职人员数为4人，编制总人数为6人，在职人员控制率为66.67%，在职人数控制率小于100%，实际得分1.00分。

（2）预算合理性，标准分值1.00分，实际得分1.00分。

获取了波密县行政审批局的预算管理办法《波密县行政审批和便民服务局预算管理内部控制制度》，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。

波密县行政审批局为2019年新设单位，2019年无三公经费预算值，实际得分1.00分。

（二）部门过程，标准值24.00分，实际得分18.40分。

1.预算执行，标准值11.00分，实际得分8.40分。

（1）本年预算执行率，标准值2.00分，实际得分2.00分。

波密县行政审批局2020年度预算支出数为116.19万元，预算数为 105.4万元，预算执行率为110.24%，实际得分2.00分。

（2）预算调整率，标准值2.00分，实际得分0.40分。

波密县行政审批局2020年度年初预算数为105.4万元，预算调整数为 126.19万元，预算调整率为19.73%，实际得分0.40分。

（3）结转结余变动率，标准值1.00分，实际得分0分。

2020年波密县行政审批局的决算报表，2020年年初的结余数为0万元，年末的结转和结余数为10.00万元，结转结余变动率为>0，实际得分0分。

（4）公用经费控制率，标准分值2.00分，实际得分2.00分。

波密县行政审批局2020年年初公共经费为5.23万元，决算数为3.67万元，公用经费控制率为70.17%，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。

查看波密县行政审批局2020年决算报表，三公经费的预算数为0.2万元、决算数为0.045万元，三公经费控制率为22.5%，三公经费控制率<100%，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。

波密县行政审批局2020年的项目预算为13.00万元，预算调整数为35.31万元,项目决算数为25.31万元，项目执行率为194.69%，实际得分2.00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。

波密县行政审批局提供了相应的财务管理制度，该制度波密县人民政府下发的关于印发《波密县行政事业单位财务报销管理办法》的通知、《波密县行政审批和便民服务局收支管理内部控制制度》和《政府采购管理内部控制制度》，我们获取了该管理办法，其中包含了明确的差旅费、员工借款等支出管理，以及明确的采购和往来资金结算相关规定，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2.00分。

我们查看了该部门的财务资料，抽查了部分凭证，未见资金拨付未经集体决策、不符合部门预算用途的情况；经检查大额资金拨付凭证，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；波密县行政审批局财务凭证中记账人员与审核人员未填写负责人名称，实际得分2.00分。

（3）预决算信息公开性，标准分值1.00分，实际得分1.00分。

财政局于2020年2月3号下达了波密县行政审批局2020年的年度预算；经查看波密县人民政府官网，波密县行政审批局于2020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。

波密县行政审批局制定了相应的资产管理制度；波密县行政审批和便民服务局2020年未对固定资产进行盘点，固定资产未贴标签，资产管理制度未得到有效执行，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，波密县行政审批局固定资产均在使用，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25.00分。

1.数量指标，标准分值11.00分，实际得分11.00分。

（1）党建工作方面，标准分值4.00分，实际得分4.00分。

波密县行政审批局2020年共组织集中学习33次，专题研讨6次，党支部书记上党课2次；收缴党费483元，与党员谈心谈话3人次；签订4份政治承诺书，观看专题影片3次参观红色基地、重温入党誓词1次；开展廉政教育学习违法案件8次，实际得分4.00分。

（2）政务服务大厅良好运转，标准分值3.00分，实际得分3.00分。

波密县行政审批局2020年疫情防控以来共登记人员信息和测量体温2000人次，政务服务大厅无一起疫情感染的情况发生，实际得分3.00分。

（3）推进“互联网+政务服务”工作，标准分值4.00分，实际得分4.00分。

波密县行政审批局2020年注册验用户3万个，其中个人用户27171个、法人用户3003个，采集电子证照27631个、签发26544个，录入办件量10942件，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）办理政务服务及公共服务事项的及时性，标准分值4.00分，实际得分4.00分。

波密县行政审批局2020年办理政务服务和公共服务事项办事效率在法定时限的基础上压

缩时限57.94%，申请六类政务服务事项即办率16.06%，公共服务事项即办率59.47%，实际得分4.00分。

（2）政府服务大厅疫情消杀工作的及时性，标准分值4.00分，实际得分4.00分。

波密县行政审批局2020年按时对政务服务大厅进行消杀工作，提供了消杀的台账记录，实际得分4.00分。

3.质量指标，标准分值8.00分，实际得分6.00分。

（1）窗口人员素质培训的通过率，标准分值4.00分，实际得分2.00分。

波密县行政审批局2020年对窗口人员开展的素质培训未进行考核，由于该部门全年好差评考核好评率为100%，实际得分2.00分。

（2）“一网通办”服务的办事率，标准分值4.00分，实际得分4.00分。

波密县行政审批局政府服务事项“一网通办”办事效率达100%，二级办理深度达100%，实际得分4.00分。

（四）部门效益，标准分值36.00分，实际得分31.76分。

1.社会效益，标准分值12.00分，实际得分12.00分。

（1）优化简证便民举措，标准分值6.00分，实际得分6.00分

波密县行政审批局2020年度梳理出《证明事项保留清单》，确定保留证明材料30个，取消32个，实际得分6.00分。

（2）强化事中事后监管，标准分值6.00分，实际得分6.00分。

波密县行政审批局截止2020年度，已办理该类案件4件，企业年报公示率97.15%，列入“经营异常名录”13户，异常系经营者未进行年报审核，审核工作由市场监管局负责，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）环境保护意识，标准分值5.00分，实际得分5.00分。

波密县行政审批局2020年度参加了植树活动，提供了参加植树活动的照片，实际得分5.00分。

3.可持续性发展，标准分值9.00分，实际得分6.00分。

（1）部门内部能力建设，标准分值3.00分，实际得分3.00分。

波密县行政审批局提供了“三重一大”、保密制度等内控制度，建立了一系列与工作相关的内控制度，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0分。

波密县行政审批局未制定十四五规划或者其他中远期规划，实际得分0分。

（3）业务能力提升，标准分值2.00分，实际得分1.00分。

波密县行政审批局未制定业务培训年度计划；波密县行政审批局2020年参加了《全区乡镇（五级）事项梳理培训》、《波密县集中开展权责清单梳理工作》培训活动，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。

波密县行政审批局运用了政务服务运行管理系统、政务服务事项管理系统、政务服务电子证照管理系统、政务服务综合电子检察系统，构建了信息化体系，实际得分2.00分。

4.满意度，标准分值10.00分，实际8.76分。

对波密县行政审批局员工、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8.76分。

（五）加分项指标，标准分值10.00分，实际得分0分。

波密县行政审批局2020年度未受到县政府和上级单位的表彰，实际得分0分。

（六）扣分项指标，标准分值-10.00分，实际得分0分。

波密县行政审批局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分。

四、综合评价结论

经综合评定，波密县行政审批局 2020 年度整体支出绩效评价得分为 85.16 分。评价结果为“良”。

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）固定资产管理不规范，未按照制度执行年度例行盘点工作，未对固定资产贴标签。

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；完善固定资产标签化管理工作，避免因固定资产管理不善导致丢失。

（三）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，根据部门实际情况制定中长期的规划，强化工作目标的中长期管理，确保工作任务互相衔接，提高可持续发展能力。

六、其他事项说明

报告仅供波密县财政局了解波密县行政审批局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）波密县行政审批局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

二〇二一年十二月三十一日