

2024 张掖市职业技术教育中心“习惯过紧日子”

绩效评价报告

一、项目基本情况

基本情况	项目名称	2024张掖市职业技术教育中心“习惯过紧日子”绩效评估				
	评价年度	2024年		评价类型	财政评价	
	委托评价单位	甘州区财政局		评价机构名称	甘肃正诚企业管理咨询有限公司	
	评价对象名称	习惯过紧日子		评价对象主体	张掖市职业技术教育中心	
实施目的	对部门单位在资金使用、资源配置、工作流程的真实性和完整性等方面进行全面、客观、科学的评估，查找存在的问题和不足，制定针对性的改进措施，切实增强部门全体工作人员的节约意识，形成勤俭节约、艰苦奋斗的良好氛围，推动部门各项工作高质量发展。					
四本预算收支情况(单位)万元	一般公共预算收入	6,144.38	一般公共预算支出	6,144.38	一般公共预算本年收支结余	0.00
	政府性基金收入	0.00	政府性基金支出	0.00	政府性基金本年收支结余	0.00
	国有资本经营收入	0.00	国有资本经营支出	0.00	国有资本经营本年收支结余	0.00
	社会保险基金收入	0.00	社会保险基金支出	0.00	社会保险基金本年收支结余	0.00

二、评价基本情况

评价范围	本次评估对象为张掖市职业技术教育中心2024年“习惯过紧
------	------------------------------

	日子”相关要求的落实情况。与习惯过紧日子相关的事项纳入评价范围。
评价依据	①《中华人民共和国预算法》； ②《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）； ③中华人民共和国财政部《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）； ④《甘肃省人民政府办公厅转发〈省财政厅关于甘肃省预算绩效管理实施意见〉的通知》（甘政办发[2011]219号）； ⑤《甘肃省财政厅印发〈党政机关习惯过紧日子绩效评估指标体系〉的通知》（甘财办[2024]37号）； ⑥甘州区财政局《关于开展2025年度财政重点绩效评价评估工作的通知》（甘区财发[2025]113号）。
评价方法	本次绩效评估主要采用比较法、因素分析法、成本效益分析法等方法进行评估。通过抽样评估、审阅资料、现场勘查、座谈会、数据分析等方式开展本次绩效评估。

三、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分		81.5分	评价等级		良
绩效分析	指标	制度导向	执行机制	监督机制	绩效机制	合计
	得分率	100.00%	87.50%	100.00%	53.30%	81.50%

四、存在的问题

1. “习惯过紧日子”考核结果的应用尚未实质性体现

张掖市职业技术教育中心、甘州区财政局制定的“习惯过紧日子”相关制度均明确“习惯过紧日子”考评结果与预算挂钩，但本次评价未发现与预算挂钩的具体做法。

2. 部分经费支出审批流程不完整

2024 年 9 月 37 号凭证，免学费(支付凯笑建筑公司楼宇天沟及落水管维修维护费)5,290.00 元，后附凭证中支付审批会计未签字，违反《张掖市职业技术教育中心政府采购内部控制制度》第七章第三十一条“资金支付：资金支出必须由由经办人、会计、财务主管科室负责人、分管财务副校长和校长签字后方能支出。”

3. 未对资产进行实地盘点，未开展对账工作

2024 年，张掖市职业技术教育中心未对单位内资产进行实地盘点，未与往来单位进行对账。

4. 未针对审批流程的时效性出台制度

张掖市职业技术教育中心未针对审批流程的审批时间做出相应制度。

5. 部分费用支出未达到部门目标

办公费、劳务费、印刷费、培训费和差旅费支出未达到部门目标。

五、有关意见建议

1. 将“习惯过紧日子”考核结果实质性应用于预算等方面。
2. 严格执行制度中关于经费支出审批的有关流程。
3. 每年至少对单位资产盘点一次，及时与往来单位对账。
4. 针对审批流程的时效出台专门的制度，以提高办公效率。
5. 格执行年初确定的“习惯过紧日子”压缩目标。

六、主要经验及做法

张掖市职业技术教育中心积极制定并优化“习惯过紧日子”相关制度规定，坚持以制度管控人员、经费、资产及审批事项，并接受内外监督，主要经费管控达到预期目标。

七、其他需要说明的问题

报告质量评估说明	评估的可靠性基于张掖市职业技术教育中心及相关单位提供资料的全面性和准确性，评估机构尽可能收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的
-----------------	--

	限制，只能在现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评估结论。本次评估结果依赖于评估期搜集的基础数据，随着时间变更，基础数据可能会发生变化，评估结果和结论可能会不同。
实地调研掠影	
主评人	张自春 中国注册会计师 17793189807

八、评价指标体系

一级指标	二级指标
1. 制度导向（22 分）	1.1 制度设计（12 分）
	1.2 制度执行（6 分）
	1.3 制度优化（4 分）
2. 执行机制（36 分）	2.1 人员管理（4 分）
	2.2 经费管理（14 分）
	2.3 资产管理（14 分）
	2.4 审批管理（4 分）
3. 监督机制（12 分）	3.1 内部监督（4 分）
	3.2 财政监督（4 分）
	3.3 社会监督（4 分）
4. 绩效机制（30 分）	4.1 经费压减（16 分）
	4.2 资产盘活（2 分）
	4.3 问题整改（4 分）
	4.4 结果应用（8 分）

