

贵州师范大学 2021 年
部门整体支出

绩效评价报告

报告编号：QCJ-PJ-2022-7

委托单位：贵州省财政厅

评价机构：贵州黔元会计师事务所有限公司

报告时间：2022 年 8 月 15 日

评价分值：86.49 分

评价等级：良

概 要

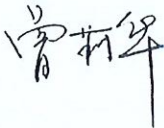

评价机构全称（盖章）：贵州黔元会计师事务所有限公司

单位：万元、个

项目名称	贵州师范大学 2021 年部门整体支出绩效评价			评价年度	2021 年
财政主管处室	教科文处	联系人及联系方式	金莉：13809407610		
主管部门	贵州师范大学	联系人及联系方式	刘畅：13809498696		
自评方式	单位自评	自评分值	97.27 分	自评等级	优
部门总收入	126,155.91 万元	财政拨款收入	104,980.06 万元	其他收入	21,175.85 万元
部门总支出	139,288.07 万元	基本支出	41,806.50 万元	项目支出	97,481.57 万元
本级及所属单位	1 个	抽查单位数	1 个	单位抽查占比	100%
本级及所属单位基本支出	41,806.50 万元	抽查资金数	41,806.50 万元	资金抽查占比	100%
预算项目数	25 个	抽查项目数	8 个	项目抽查占比	32%
其中：对下转移支付	不涉及	抽查对下转移支付项目数	不涉及	项目抽查占比	不涉及
预算项目支出	97,481.57 万元	抽查项目资金数	59,610.67 万元	资金抽查占比	61.15%
其中：对下转移支付	不涉及	抽查对下转移支付资金数	不涉及	资金抽查占比	不涉及
抽查项目涉及市县数或项目点	8	抽查市县数或项目点	8	抽查项目	财政专户管理资金支出、学生资助、中央支持地方高校改革发展资金、非税成本、教育精准扶贫学生资助、研究生教育改革发展与质量提升、国培计划、FAST 早期数据中心机房建设资金
发放调查问卷	756 份	有效调查问卷	732 份	满意度情况	(1) 教职工满意度：89.33%； (2) 学生满意度：90.82%。
绩效目标实现情况	2021 年部门设置总体目标 6 个，部门实现 4 个目标，基本完成 1 个，部分完成 1 个；2021 年部门设置绩效指标 47 个，部门实现 41 个指标，基本完成 4 个，未完成 1 个，未出结果 1 个。				

评价问题 简要情况	<p>(一) 内部建设方面:</p> <p>1. 内控制度不健全, 同一制度规定内容有冲突, 个别制度未及时更新。①未制定中央支持地方高校改革发展资金、教育精准扶贫学生资助、非税成本项目的管理办法; ②《贵州师范大学经费预算管理办法(试行)》第九条与第二十二条规定相冲突; ③《贵州师范大学国有资产管理办法(试行)》未及时更新。</p> <p>2. 部分管理制度未有效执行, 影响公共服务效益。①本科生国家助学金评选结果未按照规定时间上报省教育厅; ②研究生助学金有5名学生存在未缴清学费就发放补助的情况; ③存在发票信息不准确和费用审批意见不明确的情况。</p> <p>3. 政府采购预算不断调整, 影响学校运转效率。2021年初政府采购预算902.10万元, 实际政府采购金额为7,198.28万元。</p> <p>(二) 资金管理方面:</p> <p>支付到期银行债务的大额资金未进行集体决策。归还单笔贷款本金大于1,000.00万元有5笔, 上述5笔贷款本金归还未进行集体决策。</p> <p>(二) 项目管理方面:</p> <p>1. 研究生学业奖学金发放人数和金额未达到要求。2021年研究生学业奖学金实际发放人数2183人低于资金文件要求的2191人, 实际发放金额1,214.20万元低于下达资金1,595.88万元。</p> <p>2. 项目支付进度率有待进一步提高。截至2021年9月底项目进度支付率为56.12%。</p> <p>(四) 资产管理方面:</p> <p>1. 部分资产账实不符。贵州师大白云校区、宝山校区产业科技大楼、体育活动中心整体移交至贵州省国有资本运营有限责任公司, 移交手续已办理, 资产卡片账和财务账均未下账, 账实不符。</p> <p>2. 未对资产进行盘点。贵州师大上一次资产全面盘点是2017年, 2018年至2021年期间未对资产进行盘点。</p> <p>(五) 绩效管理方面:</p> <p>1. 未制定独立的预算绩效管理制度, 未公开部门整体支出绩效自评结果。</p> <p>2. 部分绩效指标及指标值设置不科学、不合理, 部分绩效指标未实现。①贵州师大绩效指标中“学校排名”指标不便于衡量; ②“硕士学位授权点”数量大于35个, 该数量为贵州师大累计硕士学位授权点, 不是2021年工作任务; ③“教育部第四轮学科评估结果”指标不属于2021年绩效指标; ④“本科生就业率”大于80%, 低于贵州师大近三年本科生平均就业率85%, 不符合就业率稳步提升的要求; ⑤未针对学生资助项目制定绩效指标。</p> <p>3. 调整项目预算资金未同时调整绩效目标。贵州师大针对教育精准扶贫学生资助项目向主管部门申请调整项目资金用途时未同步编制并申报调整后的项目绩效目标及指标。</p>
评价问题 简要建议	<p>(一) 内控建设方面:</p> <p>1. 健全内控制度, 修改有冲突的制度内容, 及时更新招标采购制度。①结合自身实际情</p>

	<p>况及时制定中央支持地方高校改革发展资金、教育精准扶贫学生资助、非税成本项目管理办法；②调整《贵州师范大学经费预算管理办法（试行）》第九条、第二十二条；③及时更新《贵州师范大学招标采购管理办法（试行）》。</p> <p>2. 加强制度学习和培训，严格按照管理制度落实相关管理工作。①加强相关人员对学生资助补助资金管理制度的学习和培训，在今后工作中及时向主管部门上报本科生国家助学金评选结果；②贵州师大研究生院严格执行研究生助学金发放规定要求，未缴清学费或不符合注册条件的不发放助学金；③加强相关人员对财务管理制度的学习和培训，对不符合条件的费用不予报销。</p> <p>3. 提高预算编报质量，逐步实现采购预算与部门预算的有机结合。</p> <p>（二）资金管理方面：</p> <p>建议贵州师大在今后工作中对支付到期银行债务的大额资金进行集体决策。</p> <p>（二）项目管理方面：</p> <p>1. 每学期开展研究生学业奖学金评审并及时足额发放。</p> <p>2. 提前计划加快项目实施进度，提高项目支付进度率。</p> <p>（四）资产管理方面：</p> <p>及时对已移交资产进行账务处理，定期对资产进行盘点，做到资产账实相符。组织各资产归口管理部门每年12月底定期开展资产盘点工作，针对盘点过程中发现的账实不符事项逐一进行核实，根据实际情况逐一解决落实，做到账实相符。</p> <p>（六）绩效管理方面：</p> <p>1. 及时制定单独的预算绩效管理制度，公开部门整体支出绩效自评结果。</p> <p>2. 科学合理设置绩效指标及指标值，加强管理尽力实现绩效目标。</p> <p>3. 调整预算的同时编制并上报调整后的绩效目标。</p>
评价结果应用建议	<p>（一）基本支出预算安排建议：</p> <p>在贵州师大在职人员和学生规模未有重大变化的情况下，建议保持基本支出预算规模不变。</p> <p>（二）项目支出预算安排建议：</p> <p>1. 财政专户管理资金支出、学生资助、非税成本、教育精准扶贫学生资助和高层次人才住房补贴津贴等类型项目，建议根据贵州师大在校生规模、符合条件的学生和教师人数、贵州师大上缴财政资金的规模合理安排预算。</p> <p>2. 研究生教育改革发展与质量提升、支持高校一流本科内涵发展专项和支持高校科研、一流学科及研究生教育专款等类型的项目，建议按照省委省政府对“双一流”建设实施方案安排预算资金。</p> <p>3. 公派出国、留学生补助和教育外事工作项目建议减少项目预算15%，由于受疫情反复影响，公派出国、留学生来国以及教育外事工作受限，建议减少公派出国、留学生补助和教育外事工作项目预算15%，待疫情影响消除后再根据实际情况安排项目预算资金。</p>

评价时间	2022 年 6 月 29 日—2022 年 8 月 15 日	评价机构报告编号	贵州黔元 绩效字〔2022〕第 4 号
项目主评人（签字） 及联系方式	 曾莉华：13984090542	法定代表人（签字） 及联系方式	 陈万琪：13985006396