



察隅县退役军人事务局 2022 年度部门整体支出绩效评价报告

成都高瓴达会计师事务所有限公司

地址：成都市金牛区高新技术产业园区蜀西路 46 号 5 幢 13 楼 3 号
邮政编码：610041 联系电话：028-873221930

目录

一、部门基本情况	1
(一) 机构职能及组成	1
(二) 人员结构	3
(三) 部门收支情况	3
(四) 部门目标实现情况	3
二、绩效评价概述	6
(一) 绩效评价实施过程情况	6
(二) 绩效评价整体结果概况	6
三、部门整体支出绩效评价分析	7
(一) 重大政策落实	7
(二) 预算编制管理	9
(三) 预算执行管理	15
(四) 预算绩效管理	20
(五) 资产管理	23
(六) 预算透明度	24
(七) 预算信息化	26
(八) 其他事项	27
四、存在的问题	27
(一) 预算管理	27
(二) 绩效管理	28
(三) 采购管理	29
五、整改措施或建议	29
(一) 建议严控一般性支出,提高资金使用效益	29
(二) 建议加强预算编制管理,提高预算编制准确率	30
(三) 建议加强预算执行管理,提高财经纪律	30
(四) 加强预算绩效管理工作,健全预算绩效指标体系	30
(五) 加强预算交流培训和指导,提高人员业务素质	30
(六) 加强档案管理,提高档案管理水平	31
(七) 建立政府采购监督机制,加强对政府采购机构监督检查	31
(八) 构建高素质政府采购人员队伍,增强政府采购规范性	31
六、其他需要说明的问题	31
附件 察隅县退役军人事务局部门整体支出绩效评价指标体系评分表	33

察隅县退役军人事务局 2022 年度部门整体支出绩效评价报告

成高会咨〔2023〕第030号

察隅县退役军人事务局：

为进一步规范和加强财政资金使用管理，切实提高财政资金使用效益，强化绩效和责任意识，根据《预算法》《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）和《西藏自治区财政厅关于印发〈2022 年度自治区本级部门预算管理绩效考核指标体系〉的通知》（藏财绩〔2022〕12号）等文件的精神，按照察隅县财政局《关于开展察隅县 2022 年度财政一般公共预算支出绩效评价的通知》的要求，我们对察隅县退役军人事务局（以下或简称“退役军人事务局”）2022 年度财政部门整体支出进行绩效评价，具体评价情况如下：

一、部门基本情况

（一）机构职能及组成

1.机构职能

（1）组织实施退役军人思想政治、管理保障和优抚安置等工作的政策法规，贯彻执行相关地方性法规和政府规章草案，褒扬彰显退役军人为党、国家和人民牺牲奉献的精神风范和价值导向。

（2）负责军队转业干部、复员干部、离休退休干部、退役士兵和无军籍退休退职职工的移交安置工作和自主择业、就业退役军人服务管理工作。

（3）组织实施并指导退役军人教育培训工作；协调扶持退役军人和随军随调家属就业创业。

(4) 会同有关部门贯彻落实我县退役军人特殊保障政策并组织落实。

(5) 组织协调落实移交地方的离休退休军人、符合条件的其他退役军人和无军籍退休退职职工的住房保障工作，以及退役军人医疗保障、社会保险等待遇保障工作。

(6) 组织实施并指导伤病残退役军人服务管理和抚恤工作；制定有关退役军人医疗、疗养、养老等机构的规划政策并指导实施；承担不适宜继续服役的伤病残军人相关工作；组织指导军供服务保障工作。

(7) 组织实施并指导全县拥军优属工作。负责现役军人、退役军人、军队文职人员和军属优待、抚恤等工作；负责国民党抗战老兵等有关人员优待政策的落实；协助部队做好征兵工作。

(8) 负责烈士及退役军人荣誉奖励、军人公墓管理维护、纪念活动等工作；依法承担英雄烈士保护相关工作，申报县拟列入全国和自治区重点保护单位的烈士纪念建筑物名录；总结表彰和宣扬退役军人、退役军人工作单位和个人先进典型事迹。

(9) 指导并监督检查退役军人相关法律法规和政策措施的落实，组织开展退役军人权益维护和有关人员的帮扶援助工作；负责退役军人信访工作。

(10) 职能转变。县退役军人事务局应加强退役军人思想政治工作和服务保障体系建设，建立健全集中统一、职责清晰的退役军人管理保障体制，协调各方力量更好地为军人军属服务，维护军人军属合法权益，让军人成为全社会尊崇的职业，褒扬彰显退役军人为党、国家和人民牺牲奉献的精神风范和价值导向，更好地为增强部队战斗力和凝聚力做好组织保障。

2. 机构组成

察隅县退役军人事务局为正科级建制，县人民政府工作部门。

（二）人员结构

由于察隅县退役军人事务局“三定方案”涉密，无法获取退役军人事务局的人员编制结构。

（三）部门收支情况

1. 预算资金批复与决算情况

察隅县退役军人事务局 2022 年度调整后收入预算总额 1,746.76 万元，决算总收入 1,746.76 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1,746.76 万元。

2. 预算资金支出情况

察隅县退役军人事务局 2022 年度调整后支出预算 1,746.76 万元，决算总支出 630.06 万元，其中：基本支出 229.96 万元，项目支出 400.10 万元。

2022 年度年末结转 582.50 万元，结余 534.20 万元。

（四）部门目标实现情况

1. 总体目标

退役军人事务局聚焦党建引领，抓牢自身建设，持续开展党史学习教育。巩固“不忘初心、牢记使命”主题教育成果，以推进模范机关创建为方向带动学习型机关建设，做好“为民办实事”相关活动，加强党史、新中国史、改革开放史、社会主义发展史教育。深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想、党的十九届六中全会及自治区党委第十次党代精神。深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想。坚决落实自治区、林芝市退役军人事务部门和县委、县政府关于退役军人工作部署要求。

2. 具体目标

2.1 加强领导，强化服务体系建设

一是明确责任分工。为切实做好察隅县退役军人服务保障工作，将退役军人移交安置、就业创业、优待抚恤、信访接待、走访慰问、送喜报等工作进行明确的分工，确保每名工作人员恪尽职守、服务退役军人；二是进行网格化管理。为实现退役军人管理全覆盖，组成由服务中心主任统筹负责，服务中心工作人员协助管理，6 乡（镇）退役军人服务站站长组织村级退役军人联络员具体开展工作的网格化管理结构，切实把党中央、区党委、市委、县委、县政府对退役军人的关心关爱送到家门口；三是强化服务中心（站）建设。根据示范型退役军人服务中心（站）创建标准，加大力度推动“五有”标准建设全覆盖，6 乡镇退役军人服务站均已完成创建工作，有力促进服务保障体系从“有”向“优”跨越，为打通服务退役军人“最后一公里”提供坚强支撑；四是加强政策学习，提升服务本领。按照党支部集中例会学习计划，组织党员干部学习《退役军人保障法》《西藏自治区〈退役士兵安置条例〉实施细则》《退役军人事务部关于印发退役军人、其他优抚对象优待证管理办法（试行）》通知、关于印发《西藏自治区实施〈退役军人、其他优抚对象优待证管理办法（试行）细则〉（藏退役军人办〔2022〕14 号）等通知精神和退役军人相关政策，并组织各乡镇退役军人服务站站长、干事开展 2 次业务培训，通过集中交流、线上交流等方式使工作人员能全面了解和准确掌握各项业务知识，从而提高工作水平，为服务对象提供精准高效的服务。

2.2 做好退役军人服务保障工作，推动重点工作落实

一是走访慰问全覆盖累计走访慰问困难退役军人、军转干部军休干部、“三属”人员 88 人，送去慰问金 56,000.00 元。二是按照西藏自治区人民政府令 125 号《西藏自治区退役士兵安置条例实施细则》要求，

及时完成 2021 年退役军人家属优待金和一次性经济补助金兑现工作。

三是按时足额兑现察隅县优抚对象（共 38 名，2022 年新增 11 人，离世 1 人）的定期抚恤和生活补助金，截至 2022 年底，兑现抚恤优待金共 281,287.85 元。

四是做好就业创业工作，2022 年统计就业意愿人员 30 名，统计有培训意愿 63 人，逐级上报 26 名退役军人就业信息，并积极推荐退役军人在中国农业银行察隅分行、察隅消防救援大队就业。

五是做好退役军人接收报到工作。

六是建立健全拥军优属共建单位。为更好地服务察隅县广大退役军人、其他优抚对象，退役军人事务局积极联系共建单位。

七是发挥英雄坡纪念园爱国主义、缅怀英烈作用。结合察隅县疫情防控常态化工作要求，截至 2022 年底，英雄坡纪念园接待机关单位、企事业单位、教师、学生、游客等共计 800 余人、46 场次，同时在清明节、八一建军节、烈士公祭日开展烈士安葬、爱国主义教育、缅怀英烈、代祭祀等活动 5 次，受益人次达 1680 余人；

八是发挥退役军人志愿服务队作用。在此次抗击疫情防控工作中，共计 135 余名退役军人参与抗疫，退役军人捐款物资达 1.4 万元，充分发挥退役军人志愿服务队作用，生动演绎“离军不离党，退伍不褪色”的优良作风，同时退役军人服务中心通过微信公众号积极宣传龚一扛、李刚、史李栓、切饶、黑斌、李杰 6 名抗疫老兵事迹及各乡镇退役军人志愿服务队事迹 2 条（其中，自治区退役军人服务中心采用个人事迹 1 条，集体事迹 2 条）；

九是发挥党员先锋模范作用，真诚服务。强化服务意识，对于年老行动不便的退役军人优抚对象身份认定工作，由党员带头主动上门服务，并积极做好建档立卡和优待证申领工作，截至 2022 年底，建档立卡退役军人 321 人，优待证申请完成 180 人，收到优待证 34 张。

2.3 强化宣传教育，做好退役军人思想政治工作

一是强化思想政治教育，增强为民服务意识。以改进作风狠抓落实工作为契机，通过 6 乡镇退役军人服务站动员广大退役军人开展“重温入党誓词、重温军人誓词”活动共 6 场次，参与人数达 300 余人，同时开展固边守边活动 3 场次，铸牢中华民族共同体意识；二是按时开展矛盾纠纷排查化解工作。通过电话走访等形式了解退役军人思想政治情况，落实退役军人来访来电登记制度，做到有来访、有记录、有解决。同时利用各乡镇退役军人服务站排查化解不稳定因素，防止上访及突发极端事件，并按照市局（中心）工作要求，每月 20 日前及时更新上报权益维护月报表，确保数据真实、可靠性，2022 年察隅县退役军人思想和谐稳定，未出现上访事件。

二、绩效评价概述

（一）绩效评价实施过程情况

评价小组按照评价日程安排，对退役军人事务局提交的评价资料进行认真梳理，测算分析各项指标，汇总评分并形成评价报告。

1.对相关资料进行研读，对整体评价有基本的把握和了解，归纳出进一步评价所需的信息供下一步取数参考。

2.集中对各个评价指标逐一进行分析，以保证取数的准确性。

3.评价小组汇总分析评价过程中发现的问题并对存在问题进行讨论，根据取得的数据分别计算各评价指标所得分数，形成评价结果。

4.根据评价结果，撰写评价报告。

5.与绩效评价相关者沟通，完善并形成绩效评价报告终稿。

（二）绩效评价整体结果概况

本次绩效评价指标量化分值采取百分制，财政支出绩效等级分为优（ ≥ 90 ）、良（ ≥ 80 ， < 90 ）、中（ ≥ 60 ， < 80 ）、差（ < 60 ）四个等级。根据《察隅县退役军人事务局部门绩效评价指标体系》逐条评价，察隅

县退役军人事务局部门绩效评价得分为 65.33 分，绩效等级为“中”。

表 1 评价结果简表

序号	一级指标名称	标准分值	实际得分	备注
1	重大政策落实	10.00	10.00	
2	预算编制管理	25.00	19.65	
3	预算执行管理	35.00	14.18	
4	预算绩效管理	15.00	6.50	
5	资产管理	5.00	5.00	
6	预算透明度	5.00	5.00	
7	预算信息化	5.00	5.00	
8	其他事项	10.00	0.00	
合计		110	65.33	

注：考核满分为 100 分，其他事项为加减分事项，考核得分超过 100 分的，按 100 分计。

三、部门整体支出绩效评价分析

评价小组依据既定的指标体系和评分标准，从重大政策落实、预算编制管理、预算执行管理、预算绩效管理、资产管理、预算透明度、预算信息化、其他事项八个方面进行评价，评价得分采用百分制，评价标准分值合计为 110 分，考核满分为 100 分，其他事项为加减分事项，考核得分超过 100 分的，按 100 分计，绩效指标具体评价分析如下：

（一）重大政策落实

1. 重大决策部署财力保障一重大战略任务保障

评价要点：坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，聚焦主责主业，增强对重大战略任务财力保障。

评分标准：符合（6 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 6 分。

绩效分析：经查阅《察隅县退役军人事务局关于“四个创建”“四

个走在前列”工作简报》，退役军人事务局坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，着力推动“四个创建”、努力做到“四个走在前列”，围绕“让退役军人和优抚对象成为全社会尊重的人、让军人成为全社会尊崇的职业”的工作目标，加强自身学习，推动退役军人工作高质量发展，努力让退役军人的成色更足。

2. 落实过紧日子要求

2.1 严控楼堂馆所建设

评价要点：不存在违规兴建政府性楼堂馆所等。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经现场走访和查阅退役军人事务局2022年资料，未发现退役军人事务局存在违规兴建政府性楼堂馆所等情况。

2.2 “三公”经费管理

评价要点：从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：退役军人事务局2022年“三公”经费执行数为0.00万元，2021年“三公”经费执行数为0.22万元，退役军人事务局“三公”经费执行数增幅= $(0.00-0.22) \div 0.22 \times 100\% = -100\%$ ，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为11.02%，退役军人事务局从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。

3. 各类资源统筹管理—收入统筹管理

评价要点：部门非财政拨款收入统筹纳入预算管理。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：退役军人事务局 2022 年无非财政拨款收入。

4.完善预算决策机制和程序—决策机制和程序

评价要点：（1）严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报本部门党组（党委）审议；（2）追加预算严格按照财政资金下达流程申请。

评分标准：全部符合（1 分）；其中 1 项符合（0.5 分）；不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《察隅县 2021 年财政预算执行情况与 2022 年预算草案的报告》，退役军人事务局严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报县人大会议审议；退役军人事务局 2022 年主动申请追加解决 75180 部队安装变压器经费 46.21 万元（察退役军人字〔2022〕33 号）、解决 31636 部队安装变压器经费 24.87 万元（察退役军人字〔2022〕34 号）等资金，追加预算严格按照财政资金下达流程申请。

（二）预算编制管理

1.支出政策制定—政策制定科学性

评价要点：（1）清理优化以往年度支出政策；（2）提出新增支出建议有明确政策依据、合理测算过程。

评分标准：全部符合（1 分）；其中 1 项符合（0.5 分）；不符合（0 分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：部门平均得分赋分，本指标评价得 0.65 分。

绩效分析：退役军人事务局 2022 年未涉及清理优化以往年度支出政策；经查阅退役军人事务局《2021 年财政预算需求统计表》《2022 年财政预算需求统计表》，2022 年较 2021 年未提出新增支出；因此按

部门平均得分赋分 0.65 分，扣 0.35 分。

2.调整优化支出结构

2.1 加强项目排序

评价要点：按照轻重缓急对项目进行排序，优先保障“三保”和党委、政府决策部署的重大事项，不留“硬缺口”。

评分标准：符合（2 分）；不符合（0 分）。

指标得分：不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：未见察隅县退役军人事务局 2022 年按照轻重缓急对项目进行排序相关资料，不符合，扣 2 分。

2.2 严控一般性支出

评价要点：严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年增幅。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：退役军人事务局 2022 年一般性支出为 244.57 万元，2021 年一般性支出为 37.11 万元，2020 年一般性支出为 21.88 万元，本年一般性支出增幅为 $(244.57-37.11)/37.11 \times 100\% = 559.04\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(37.11-21.88)/21.88 \times 100\% = 69.61\%$ ，退役军人事务局未严控一般性支出，本年一般性支出增幅大于部门上年增幅，不符合，扣 1 分。

2.3 预算编制与预算执行衔接

评价要点：结合预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出下年度预算资金需求。

评分标准：符合（2 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：经查阅退役军人事务局《2022 年财政预算需求统计表》《2021 年收支决算总表》和《察隅县退役军人事务局 2022 年度部门预算》，退役军人事务局结合 2021 年度预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出 2022 年度预算资金需求。

3.项目库管理

3.1 规范项目库

评价要点：部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅退役军人事务局《2022 年财政预算需求统计表》，退役军人事务局部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。

3.2 做实项目库

评价要点：项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅退役军人事务局《2022 年财政预算需求统计表》和《察隅县退役军人事务局 2022 年度部门预算》，退役军人事务局项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。

4.预算评审—预算审减率

评价要点：建设项目支出预算数与申报数偏离度。

评分标准：偏离度在 10%内，得 3 分；偏离度在 10%—20%内，得 2 分；偏离度在 20%—30%内，得 1 分；偏离度超过 30%，不得分；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：偏离度在 10%内，本指标评价得 3 分。

绩效分析：察隅县退役军人事务局 2022 年项目支出申报数总额为 500.00 万元，预算数为 500.00 万元，项目支出预算数与申报数偏离度= $(500.00-500.00)/500.00 \times 100\%=0.00\%$ ，偏离度在 10%内。

5.支出标准体系建设一支出标准制定

评价要点：合理制定部门或行业相关标准，并将支出标准作为有关预算项目编制依据。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《察隅县干部职工差旅费管理办法》（察政办发〔2020〕35 号）《察隅县机关后勤服务中心公务接待管理办法》（察政办发〔2020〕23 号）等相关制度，退役军人事务局使用全县统一的支出标准，并将支出标准作为有关预算项目编制依据。

6.资金分配

6.1 资金管理

评价要点：充分考虑上年度资金使用情况分配资金。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅退役军人事务局《2022 年财政预算需求统计表》，退役军人事务局根据上年情况申请英雄坡纪念园管理费、对个人和家庭的补助等资金，退役军人事务局充分考虑上年度资金使用情况申请资金。

6.2 预算资金分配的合理性

评价要点：量入为出，结合实际，根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。

评分标准：符合（2 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：经查阅《察隅县退役军人事务局 2022 年度部门预算》《2021 年收支决算总表》等相关资料，退役军人事务局量入为出，结合实际，根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。

6.3 严禁违规使用专项资金

评价要点：（1）不存在违规分配专项资金；（2）不存在违规使用专项资金。

评分标准：全部符合（1 分）；其中 1 项符合（0.5 分）；均不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅退役军人事务局 2022 年会计资料，未发现退役军人事务局存在违规分配专项资金和违规使用专项资金的情况。

7. 预算草案编制

7.1 基础信息管理

评价要点：按照标准化、规范化、一致性、全面性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅退役军人事务局《2022 年财政预算需求统计表》《2022 年在职人员情况表》、预算通知文件等相关资料，退役军人事务局按照标准化、规范化、一致性、全面性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。

7.2 科学编制收入预算

评价要点：结合经济社会发展形势、事业发展计划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅退役军人事务局《2022 年财政预算需求统计表》《察隅县退役军人事务局 2021 年工作总结及 2022 年工作计划》，退役军人事务局结合经济社会发展形势、事业发展计划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。

7.3 预算编制科学性

评价要点：2022 年预算申报数与 2022 年财政预算批复数偏离度。

评分标准：偏离度在 20%内，得 1 分；偏离度在 20%—40%内，得 0.5 分；偏离度超过 40%，不得分。

指标得分：偏离度在 20%内，本指标评价得 1 分。

绩效分析：退役军人事务局 2022 年预算申报数为 532.86 万元，2022 年财政预算批复数为 483.94 万元，2022 年预算申报数与 2022 年财政预算批复数偏离度 $= (532.86 - 483.94) / 532.86 \times 100\% = 9.18\%$ ，偏离度在 20%以内。

7.4 年初预算到位率

评价要点：年初预算到位率=部门当年年初预算数/部门全年预算数，该指标剔除执行中追加的转移支付、债券资金等因素影响。

评分标准：年初预算到位率在 95%—105%以内的单位，得 2 分；年初预算到位率在 65%—95%和 105%—135%之间的单位，得 1 分；年初预算到位率在 65%—135%以外的单位，不得分。

指标得分：年初预算到位率在 65%—135%以外，本指标评价得 0 分。

绩效分析：退役军人事务局 2022 年度部门年初预算数为 482.94 万元，部门全年预算数为 1,746.76 万元，执行中追加的资金为 152.18 万元，年初预算到位率= $482.94 / (1746.76 - 152.18) \times 100\% = 30.29\%$ ，退役军人事务局年初预算到位率在 65%-135%以外。

7.5 代编预算管理

评价要点：部门负责提出分配意见的专项资金代编预算规模比上年减少的或无代编预算。

评分标准：符合（2 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：退役军人事务局 2022 年无代编预算。

7.6 预算细化程度

评价要点：支出经济分类科目占比指标=部门支出经济分类科目中其他支出（款级）年初预算数/部门年初预算数。

评分标准：比重大于 30%的部门，不得分；其他部门采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：反向激励指标调整得分方法，本指标评价得 2 分。

绩效分析：退役军人事务局部门支出经济分类科目中其他支出为 0.00 万元，部门年初预算数为 482.94 万元，支出经济分类科目占比指标= $0.00 / 482.94 \times 100\% = 0.00$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分。

（三）预算执行管理

1. 预算调剂

1.1 预算执行进度

评价要点：部门预算支出进度达到序时进度。

评分标准：符合得 20 分；其他部门采用正向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：正向激励指标调整得分方法，本指标评价得 16.46 分。

绩效分析：退役军人事务局 2022 年全年预算数为 1,746.76 万元，2022 年已支付数为 630.06 万元，全年支付进度= $630.06/1746.76 \times 100\%=36.07\%$ ，退役军人事务局预算支出进度未达到序时进度，采用正向激励指标调整得分方法赋分 16.46 分，扣 3.54 分。

1.2 收入执行管理

评价要点：按照规定及时将收入缴入国库。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：部门平均得分赋分，本指标评价得 0.65 分。

绩效分析：退役军人事务局 2022 年无非财政收入，因此按部门平均得分赋分 0.65 分，扣 0.35 分。

1.3 单位资金执行

评价要点：纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：退役军人事务局纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。

1.4 公用经费控制率

评价要点：公用经费控制率= $(\text{实际支出公用经费总额}/\text{预算安排公用经费总额}) \times 100\%$ 。

评分标准：控制率在 100% 内，得 1 分；控制率超过 100% 的每增加 0.1 个百分点扣 0.1 分，扣完为止。

指标得分：控制率在 100% 内，本指标评价得 1 分。

绩效分析：退役军人事务局 2022 年实际公用经费支出 21.60 万元，预算安排公用经费 21.60 万元，公用经费控制率= $21.60/21.60 \times 100\%=100.00\%$ ，控制率在 100% 内。

2. 预算调剂

2.1 预算调剂金额

评价要点：部门预算调剂率=调剂预算支出/部门预算支出 $\times 100\%$ 。

评分标准：调剂率在 20% 内，得 1 分；调剂率在 20%~50% 内，得 0.5 分；调剂率超过 50% 的，不得分。

指标得分：调剂率超过 50%，本指标评价得 0 分。

绩效分析：退役军人事务局 2022 年预算支出为 482.94 万元，后调剂至 1,746.76 万元，调剂预算支出为 1,263.82 万元，部门预算调剂率= $1263.82/482.94 \times 100\%=261.69\%$ ，调剂率超过 50%。

2.2 预算调剂次数

评价要点：部门预算调剂频次=某部门调剂科目次数+某部门调剂项目次数+财政收回次数。

评分标准：采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：反向激励指标调整得分方法，本指标评价得 0.76 分。

绩效分析：退役军人事务局调剂科目 21 次，调剂项目 0 次，财政收回 0 次，察隅县退役军人事务局预算调剂频次为 21 次，采用反向激励指标调整得分方法赋分 0.76 分，扣 0.24 分。

3. 结转结余资金管理

3.1 结转资金管理

评价要点：结转率=部门当年结转资金/部门全年预算数 $\times 100\%$ 。

评分标准：采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为

指标得分。

指标得分：反向激励指标调整得分方法，本指标评价得 1.07 分。

绩效分析：退役军人事务局 2022 年度结转资金为 582.51 万元，全年预算数为 1,746.76 万元，结转率= $582.51/1746.76 \times 100\% = 33.35\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.07 分，扣 0.93 分。

3.2 规范上缴存量资金

评价要点：（1）按存量资金管理规定及时上缴国库；（2）未出现误缴情况。

评分标准：全部符合（2 分）；其中 1 项符合（1 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：退役军人事务局 2022 年无需要上缴的存量资金。

3.3 结余资金管理

评价要点：结余率=收回的结余资金（国库集中支付结余）/部门全年预算数。

评分标准：采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：反向激励指标调整得分方法，本指标评价得 1.16 分。

绩效分析：退役军人事务局 2022 年度结余资金 534.20 万元，全年预算数为 1,746.76 万元，结余率= $534.20/1746.76 \times 100\% = 30.58\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.16 分，扣 0.84 分。

4. 决算草案编制—部门决算管理

评价要点：部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：退役军人事务局部门决算由财政局统一报送，部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。

5.政府采购管理

5.1 采购需求管理

评价要点：（1）是否按照规定要求对采购需求进行论证；（2）采购计划是否包括采购需求、实施时间、采购组织形式等内容。

评分标准：符合（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅退役军人事务局2022年采购项目相关资料，退役军人事务局按照规定要求对采购需求进行论证，采购计划包括采购需求、实施时间、采购组织形式等内容。

5.2 采购程序合规性

评价要点：（1）是否按照采购工作流程进行采购；（2）采购资料、内容是否齐全完整。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：不符合，本指标评价得0分。

绩效分析：经查阅退役军人事务局2022年采购项目相关资料，退役军人事务局按照采购工作流程进行采购，存在采购资料、内容不齐全完整的情况。例：如采购英雄坡纪念馆维修工程服务项目（察退役军人字〔2022〕24号），询价单未填写询价日期；不符合，扣1分。

6.政府购买服务管理

6.1 政府购买服务合规性

评价要点：政府购买服务是否符合《西藏自治区政府购买服务管理

办法》。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅退役军人事务局 2022 年采购项目相关资料，未发现退役军人事务局购买服务不符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》的情况。

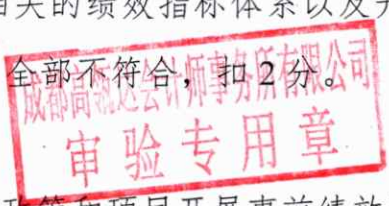
（四）预算绩效管理

1. 制度建设—绩效管理制度建设

评价要点：（1）建立健全预算绩效管理制度；（2）健全本行业、本领域绩效指标体系；（3）开展预算绩效管理工作交流培训。

评分标准：第（1）符合得 1 分，第（2）、（3）项符合各得 0.5 分。

指标得分：全部不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：未见退役军人事务局关于预算绩效管理相关制度、健全退役军人事务局领域相关的绩效指标体系以及开展预算绩效管理工作交流培训的相关资料，全部不符合，扣 2 分。

2. 事前绩效评估

评价要点：对新增政策和项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据。

评分标准：符合（2分）；不符合（0分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：退役军人事务局 2022 年无新增政策，未见退役军人事务局对项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据的相关资

料，不符合，扣 2 分。

3.绩效目标管理

评价要点：（1）年初重点预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；（2）追加预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；（3）绩效指标值量化、有明确标准；（4）编制部门整体绩效目标。

评分标准：全部符合（2 分）；符合其中 3 项（1.5 分）；符合其中 2 项（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：符合其中 3 项，本指标评价得 1.5 分。

绩效分析：经查阅退役军人事务局《项目支出绩效信息表》《重点项目支出绩效目标申报表》，退役军人事务局年初重点预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整，并且绩效指标值量化、有明确标准；退役军人事务局追加资金为下察隅镇沙玛村和自更村移动哨卡建设项目资金、下察隅镇红卫村基础设施建设项目资金等，追加预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；未见部门整体绩效目标相关资料，符合其中 3 项，扣 0.5 分。

4.绩效监控管理

评价要点：（1）按时报送绩效运行监控情况；（2）绩效运行监控填报内容客观公正。

评分标准：全部符合（2 分）；符合其中 1 项（1 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：经查阅退役军人事务局预算一体化系统中绩效监控模块，退役军人事务局按时报送绩效运行监控情况，绩效运行监控填报内容客观公正，流程完整。

5.绩效评价管理

评价要点：（1）对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自评；（2）对重大政策、项目开展预算绩效评价。

评分标准：全部符合（3分）；仅第（1）项符合（1分）；仅第（2）项符合（2分）；全部不符合（0分）。

指标得分：仅第（2）项符合，本指标评价得2分。

绩效分析：退役军人事务局2022年无重大政策、项目，未见退役军人事务局对预算执行情况和项目实施效果开展绩效自评的相关资料，仅第（2）项符合，扣1分。

6.绩效结果应用

评价要点：（1）将自评结果和部门评价结果作为本部门、本单位完善政策、改进管理、编制预算；（2）对提出问题进行整改。

评分标准：全部符合（2分）；符合其中1项（1分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部不符合，本指标评价得0分。

绩效分析：未见退役军人事务局自评或部门评价以及对问题整改的相关资料，全部不符合，扣2分。

7.绩效信息公开

评价要点：（1）按要求公开部门预算项目绩效目标；（2）按要求公开部门预算项目绩效评价结果。

评分标准：全部符合（2分）；符合其中1项（1分）；全部不符合（0分）。

指标得分：符合其中1项，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅《察隅县退役军人事务局2022年度部门预算》中的《重点项目支出绩效目标申报表》《项目支出绩效信息表》，退役

军人事务局按要求公开部门预算项目绩效目标，未见预算项目绩效评价结果相关资料，符合其中 1 项，扣 1 分。

（五）资产管理

1. 制度建设—资产管理制度建设

评价要点：（1）建立国有资产管理制度及内控制度；（2）按规定指定专人负责资产管理。

评分标准：全部符合（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：退役军人事务局未制定相应的资产管理制度，使用《察隅县行政事业单位通用资产配备使用管理暂行办法》；通过现场走访询问，退役军人事务局按规定指定专人负责资产管理。

2. 基础管理—资产基础管理

评价要点：（1）按照要求，及时完成预算管理一体化系统资产管理相关数据录入；（2）在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报及公务用车统计报告。

评分标准：全部符合（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：退役军人事务局预算管理一体化系统资产管理模块 2022 年未开通；经查阅退役军人事务局的《资产年报》《资产月报》，退役军人事务局在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，退役军人事务局无公务用车。

3. 资产配置

评价要点：（1）建立部门内部资产共享共用机制，明确资产配置

时优先调剂使用闲置资产；（2）公务用车配置不超编不超标。

评分标准：全部符合（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：退役军人事务局使用《察隅县行政事业单位通用资产配置使用管理暂行办法》，建立了部门内部资产共享共用机制，明确了资产配置时优先调剂使用闲置资产；退役军人事务局无公务用车。

4.资产使用

评价要点：按照使用效益最大化原则进行有效利用，闲置率控制在2%及以内。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经对退役军人事务局的固定资产执行实地走访、抽盘等程序，未见闲置固定资产，退役军人事务局按照使用效益最大化原则进行有效利用，闲置率控制在2%及以内。

5.资产处置

评价要点：（1）处置资产履行审批手续，三个月内上缴资产处置收入；（2）已取得处置批复的资产在三个月内进行核销相关资产台账信息，同时进行会计处理。

评分标准：全部符合（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：退役军人事务局2022年度未进行资产处置。

（六）预算透明度

1.预算公开的及时性—预算公开及时性

评价要点：部门和单位预算在批复 20 日内通过门户网站公开。

评分标准：符合（0.5 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 0.5 分。

绩效分析：2022 年 1 月 22 日，《察隅县 2021 年财政预算执行情况与 2022 年预算草案的报告》审议通过，2022 年 2 月 15 日，退役军人事务局通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县退役军人事务局 2022 年度部门预算》，退役军人事务局预算在批复 20 个工作日内通过门户网站公开。

2.决算公开的及时性—决算公开及时性

评价要点：部门和单位决算在批复 20 日内通过门户网站公开。

评分标准：符合（0.5 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 0.5 分。

绩效分析：退役军人事务局决算信息由县财政局统一公开。

3.预算公开的完整性—预算公开完整性

评价要点：经批复的部门和单位预算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《察隅县退役军人事务局 2022 年度部门预算》，退役军人事务局经批复的部门预算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。

4.决算公开的完整性—决算公开完整性

评价要点：经批复的部门和单位决算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：退役军人事务局决算信息由县财政局统一公开。

5.预算公开的细化程度—预算公开细化程度

评价要点：（1）部门和单位一般公共预算按功能分类公开到项级；
（2）部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。

评分标准：全部符合（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《察隅县退役军人事务局 2022 年度部门预算》，退役军人事务局部门一般公共预算按功能分类公开到项级，部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。

6.决算公开的细化程度—决算公开细化程度

评价要点：（1）部门和单位一般公共预算按功能分类公开到项级；
（2）部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。

评分标准：全部符合（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：退役军人事务局决算信息由县财政局统一公开。

（七）预算信息化

1.预算管理一体化建设

评价要点：按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门（单位）预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。

评分标准：全部符合（4 分）；符合其中 3 项（3 分）；符合其中 2 项（2 分）；符合其中 1 项（1 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 4 分。

绩效分析：经实地调查，退役军人事务局按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。

2.预算信息安全—信息安全保障

评价要点：通过系统监测，安装财政客户端安全监控管理系统并进行实各单位注册。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经实地调查，退役军人事务局通过系统监测，安装了财政客户端安全监控管理系统并进行实各单位注册。

（八）其他事项

无其他加减分事项。

四、存在的问题

（一）预算管理

1.一般性支出增幅较大

退役军人事务局未严控一般性支出，退役军人事务局 2022 年一般性支出为 244.57 万元，2021 年一般性支出为 37.11 万元，2020 年一般性支出为 21.88 万元，本年一般性支出增幅为 559.04%，上年一般性支出增幅为 69.61%，本年一般性支出增幅大于部门上年增幅。

2.年初预算到位率较低

退役军人事务局 2022 年度部门年初预算数与部门全年预算数差异较大，退役军人事务局 2022 年度部门年初预算数为 482.94 万元，部门全年预算数为 1,746.76 万元，执行中追加的资金为 152.18 万元，年初预算到位率为 30.29%，年初预算到位率低于 65%。

3.预算执行进度未达到序时进度

退役军人事务局 2022 年全年预算数为 1,746.76 万元，2022 年已支付数为 630.06 万元，全年支付进度= $630.06/1746.76 \times 100\% = 36.07\%$ ，退役军人事务局预算支出进度未达到序时进度。

4. 部门预算调剂金额较多

退役军人事务局 2022 年部门预算调剂数较多，退役军人事务局 2022 年预算支出为 482.94 万元，后调剂至 1,746.76 万元，调剂预算支出为 1,263.82 万元，部门预算调剂率为 261.69%，调剂率超过 50%。

5. 结转结余资金管理不到位

退役军人事务局 2022 年度结转资金为 582.51 万元，全年预算数为 1,746.76 万元，结转率= $582.51/1746.76 \times 100\% = 33.35\%$ ；2022 年度结余资金 534.20 万元，全年预算数为 1,746.76 万元，结余率= $534.20/1746.76 \times 100\% = 30.58\%$ ，退役军人事务局 2022 年结转结余资金较多，结转结余资金管理不到位。

（二）绩效管理

1. 绩效管理制度建设不健全

根据西藏自治区财政厅关于印发《西藏自治区财政支出预算绩效管理暂行办法》的通知（藏财预字〔2017〕75 号）文件的规定，预算部门需制定本部门预算绩效管理规章制度，完善本部门预算指标体系。经过案卷研究未见退役军人事务局关于预算绩效管理相关制度、健全退役军人事务局领域相关的绩效指标体系以及开展预算绩效管理工作交流培训的相关资料。

2. 项目事前绩效评估执行不到位

根据西藏自治区财政厅关于印发《西藏自治区财政支出预算绩效项目管理暂行办法》的通知（藏财预字〔2017〕94 号）文件的规定，对一般性项目由财政部门、预算部门和项目主管部门对项目进行事前绩效

评估，提出审核意见；对社会关注度较高、关系重大民生领域的重点项目可委托给第三方进行事前绩效评估，为预算安排提供依据。评价过程中未见退役军人事务局对新增项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据的相关资料。

3.绩效评价管理不到位

根据西藏自治区财政厅关于印发《西藏自治区财政支出预算绩效项目管理暂行办法》的通知（藏财预字〔2017〕第 94 号）文件的规定，资金使用单位应对照确定的绩效目标开展绩效自评，还应针对性地选择部分重点项目，在资金使用单位绩效自评的基础上，开展再评价。评价过程中未见退役军人事务局对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自评的相关资料。

（三）采购管理

1.询价采购询价资料不规范

经查阅采购项目资料，发现采购询价资料不规范。例如采购英雄坡纪念馆维修工程服务项目（察退役军人字〔2022〕24 号）：3 家供应商（察隅县新隅文化有限责任公司、察隅县博源广告传媒有限责任公司、察隅县欣宇广告传媒有限责任公司）采购询价单均未填写询价日期。不符合《察隅县财政局关于进一步规范采购工作流程的通知》（察财字〔2019〕70 号）规范要求的采购业务流程。

五、整改措施或建议

（一）建议严控一般性支出，提高资金使用效益

严控一般性支出是落实党政机关过紧日子要求的具体体现，也是缓解当前财政收支矛盾的客观需要。建议严格预算编制，加强有关支出必要性、合理性审核，坚决取消无实质内容的相关活动，压缩公务接待数量和费用预算，严控公务用车购置和运行维护支出；硬化预算执行刚性

约束，严格执行会议费、培训费、差旅费标准，严禁超标准、超范围列支，强化预算指标管理，不得无预算、超预算安排支出。

（二）建议加强预算编制管理，提高预算编制准确率

建议科学编报收入预算，在科学编报收入预算的同时要做到将上级财政提前通知下达的一般性转移支付和部分专项转移支付资金纳入预算编制，提高部门预算编制的准确率，有效降低预算结转结余率；根据往年预算执行情况细化预算编制，提高部门预算编制的合理性，提高预算执行率。

（三）建议加强预算执行管理，提高财经纪律

建议明确细分允许进行预算调整调剂的情形，约束调整调剂事项，强化部门在预算执行环节维护预算严肃性；规范预算调整调剂事项的审批权限和具体办理流程，加强部门预算执行信息和财务信息的准确性、一致性；建立调整调剂幅度与下年度预算安排挂钩机制，促进部门增强预算法定意识。

（四）加强预算绩效管理工作，健全预算绩效指标体系

全面实施预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在要求，是深化财税体制改革、建立现代财政制度的重要内容，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措，是推动党中央、国务院重大方针政策落地见效的重要保障。

建议退役军人事务局建立健全预算绩效指标体系，在建设指标体系前汇总梳理以前年度制定的指标，将符合当前预算绩效管理要求和行业管理特点的个性指标汇编纳入，收集整理先进地区制定出台的指标，进一步充实完善个性指标，编制科学、合理的部门预算绩效指标体系。

（五）加强预算交流培训和指导，提高人员业务素质

建议落实预算绩效管理工作交流培训，采取外出培训、讲座、专题

会议等方式，加大部门绩效评价人员培训力度，进一步统一认识，充实业务知识。

（六）加强档案管理，提高档案管理水平

建议完善档案管理制度，优化档案管理模式，对档案管理工作流程和相关标准进行优化，明确各岗位人员职责权限，针对建设性项目与政府采购，由项目负责人牵头落实档案归档工作；加强档案管理信息化建设，为避免翻阅档案等造成丢失，可指定专人对重要档案进行数字化，通过扫描刻入光盘、u 盘或保存到其他介质等途径，提高档案的安全性。

（七）建立政府采购监督机制，加强对政府采购机构监督检查

建议察隅县借鉴先进地区政府采购监督机制，完善自身政府采购监督体系，同时可借助纪检、审计等其他监督力量加强对政府采购机构的监督检查，促使其强化服务意识，忠实履行采购执行职责，提高采购效率，节约财政资金。

（八）构建高素质政府采购人员队伍，增强政府采购规范性

政府采购涉及领域众多，且具有较强的政策性，政府采购工作人员既需要较高的综合素质，更需要较强的专业技能。一是需要强化政府采购人员的廉政教育并增强思想政治建设力度；二是需要重视采购人员业务能力提升，各部门可根据自身实际情况对本单位采购人员进行针对性培训，重视以往案例成功经验的推广，增强采购人员掌握政府采购工作内涵和实质的能力。

六、其他需要说明的问题

无。

附件：察隅县退役军人事务局部门整体支出绩效评价指标体系评分表

成都高瓴达会计师事务所有限公司



中国·成都

中国注册会计师：张帅 110002960038



中国注册会计师：张玲 510100620094



二〇二三年八月四日

察隅县退役军人事务局部门整体支出绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
重大政策落实	重大决策部署财力保障	重大战略任务保障	6	坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”“五个扎实”，聚焦主责主业，增强对重大战略任务财力保障。	符合（6分）； 不符合（0分）。	经查阅《察隅县退役军人事务局关于“四个创建”“四个走在前列”工作简报》，退役军人事务局坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，着力推动“四个创建”、努力做到“四个走在前列”，围绕“让退役军人和优抚对象成为全社会尊重的人、让军人成为全社会尊崇的职业”的工作目标，加强自身学习，推动退役军人工作高质量发展，努力让退役军人的成色更足。	6.00
	落实过紧日子要求	严控楼堂馆所建设	1	不存在违规兴建政府性楼堂馆所等。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经现场走访和查阅退役军人事务局2022年资料，未发现退役军人事务局存在违规兴建政府性楼堂馆所等情况。	1.00
		“三公”经费管理	1	从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。	符合（1分）； 不符合（0分）。	退役军人事务局2022年“三公”经费执行数为0.00万元，2021年“三公”经费执行数为0.22万元，退役军人事务局“三公”经费执行数增幅=（0.00-0.22）/0.22×100%=-100%，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为11.02%，退役军人事务局从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。	1.00
	各类资源统筹管理	收入统筹管理	1	部门非财政拨款收入统筹纳入预算管理。	符合（1分）； 不符合（0分）。	退役军人事务局2022年无非财政拨款收入。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			得分
		指标名称	分值	指标解释说明	
预算编制管理	完善预算决策机制和程序	1	(1) 严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报本门党组（党委）审议；（2）追加预算严格按照财政下达流程申请。	经查阅《察隅县 2021 年财政预算执行情况与 2022 年预算草案的报告》，退役军人事务局严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报县人大常委会审议；退役军人事务局 2022 年主动申请追加解决 75180 部队安装变压器经费 46.21 万元（察退役军人字〔2022〕33 号）、解决 31636 部队安装变压器经费 24.87 万元（察退役军人字〔2022〕34 号）等资金，追加预算严格按照财政下达流程申请。	1.00
	支出政策制定	1	(1) 清理优化以往年度支出政策；（2）提出新增支出建议有明确政策依据、合理测算过程。	退役军人事务局 2022 年未涉及清理优化以往年度支出政策；经查阅退役军人事务局《2021 年财政预算需求统计表》《2022 年财政预算需求统计表》，2022 年较 2021 年未提出新增支出；因此按部门平均分得分 0.65 分，扣 0.35 分	0.65
	调整优化支出结构	2	按照轻重缓急对项目进行排序，优先保障“三保”和党委、政府决策部署的重大事项，不留“硬缺口”。	未见退役军人事务局 2022 年按照轻重缓急对项目进行排序相关资料，不符合，扣 2 分。	0.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
		严控一般性支出	1	严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年增幅。	符合（1分）； 不符合（0分）。	退役军人事务局2022年一般性支出为244.57万元，2021年一般性支出为37.11万元，2020年一般性支出为21.88万元，本年一般性支出增幅为 $(244.57-37.11)/37.11 \times 100\% = 559.04\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(37.11-21.88)/21.88 \times 100\% = 69.61\%$ ，退役军人事务局未严控一般性支出，本年一般性支出增幅大于部门上年增幅，不符合，扣1分。	0.00
		预算编制与预算执行衔接	2	结合预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出下年度预算资金需求。	符合（2分）； 不符合（0分）。	经查阅退役军人事务局《2022年财政预算需求统计表》《2021年收支决算汇总表》和《察隅县退役军人事务局2022年度部门预算》，退役军人事务局结合2021年度预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出2022年度预算资金需求。	2.00
	项目库管理	规范项目库	1	部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅退役军人事务局《2022年财政预算需求统计表》，退役军人事务局部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。	1.00
		做实项目库	1	项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅退役军人事务局《2022年财政预算需求统计表》和《察隅县退役军人事务局2022年度部门预算》，退役军人事务局项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	预算评审	预算审减率	3	项目支出预算数与申报数偏离度。	偏离度在10%内,得3分; 偏离度在10%—20%内,得2分; 偏离度在20%—30%内,得1分; 偏离度超过30%的,不得分。 不涉及的部门按部门平均得分赋分。	察隅县退役军人事务局2022年项目支出申报数总额为500.00万元,预算数为500.00万元,项目支出预算数与申报数偏离度= $(500.00-500.00)/500.00 \times 100\%=0.00\%$,偏离度在10%内。	3.00
	支出标准体系建设	支出标准制定	1	合理制定部门或行业相关标准,并将支出标准作为有关预算项目编制依据。	符合(1分);不符合(0分)。	经查阅《察隅县干部职工差旅费管理办法》(察政办发〔2020〕35号)《察隅县机关后勤服务中心公务接待管理办法》(察政办发〔2020〕23号)等相关制度,退役军人事务局使用全县统一的支出标准,并将支出标准作为有关预算项目编制依据。	1.00
	资金分配	资金管理	1	充分考虑上年度资金使用情况申请资金。	符合(1分); 不符合(0分);	经查阅退役军人事务局《2022年财政预算需求统计表》,退役军人事务局根据上年情况申请英雄纪念碑纪念馆管理费、对个人和家庭的补助等资金,退役军人事务局充分考虑上年度资金使用情况申请资金。	1.00
		预算资金分配的合理性	2	量入为出,结合实际,根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。	符合(2分); 不符合(0分)。	经查阅《察隅县退役军人事务局2022年度部门预算》《2021年收支决算总表》等相关资料,退役军人事务局量入为出,结合实际,根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。	2.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
		严禁违规使用专项资金	1	(1) 不存在违规分配专项资金；(2) 不存在违规使用专项资金。	全部符合(1分)； 其中1项符合(0.5分) 均不符合(0分)。	经查阅退役军人事务局2022年会计资料，未发现退役军人事务局存在违规分配专项资金和违规使用专项资金的情况。	1.00
		基础信息管理	1	按照标准化、规范化、一致性、全面性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。	符合(1分)； 不符合(0分)。	经查阅退役军人事务局《2022年财政预算需求统计表》《2022年在职人员情况表》、预算通知文件等相关资料，退役军人事务局按照标准化、规范化、一致性、全面性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。	1.00
	预算草案编制	科学编制收入预算	1	结合经济社会发展形势、事业发展计划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。	符合(1分)； 不符合(0分)。	经查阅退役军人事务局《2022年财政预算需求统计表》《察阳县退役军人事务局2021年工作总结及2022年工作计划》，退役军人事务局结合经济社会发展形势、事业发展计划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。	1.00
		预算编制科学性	1	2022年预算申报数与2022年财政预算批复数偏差度。	偏离度在20%以内，得1分； 偏离度在20%—40%内，得0.5分； 偏离度超过40%的，不得分。	退役军人事务局2022年预算申报数为532.86万元，2022年财政预算批复数为483.94万元，2022年预算申报数与2022年财政预算批复数偏差度= $(532.86 - 483.94) / 532.86 \times 100\% = 9.18\%$ ，偏离度在20%以内。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			得分
		指标名称	分值	指标解释说明	
		年初预算到位率	2	年初预算到位率=部门当年年初预算数/部门全年预算数, 该指标剔除执行中追加的转移支付、债券资金等因素影响。	0.00
		代编预算管理	2	部门负责提出分配意见的专项资金代编预算规模比上年减少的或无代编预算。	
		预算细化程度	2	支出经济分类科目占比指标=部门支出经济分类科目中其他支出(款级)年初预算数/部门年初预算数。	
				退役军人事务局 2022 年度部门年初预算数为 482.94 万元, 部门全年预算数为 1,746.76 万元, 执行中追加的资金为 152.18 万元, 年初预算到位率=482.94/(1746.76-152.18)×100%=30.29%, 退役军人事务局年初预算到位率在 65%-135%以外, 不符合, 扣 2 分。	
预算执行管理	预算执行			退役军人事务局 2022 年无代编预算。	2.00
				退役军人事务局部门支出经济分类科目中其他支出为 0.00 万元, 部门年初预算数为 482.94 万元, 支出经济分类科目占比指标=0.00/482.94×100%=0.00, 采用反向激励指标调整得分方法赋值。	2.00
		预算执行进度	20	退役军人事务局 2022 年全年预算数为 1,746.76 万元, 2022 年已支付数为 630.06 万元, 全年支付进度=630.06/1746.76×100%=36.07%, 退役军人事务局预算支出进度未达到序时进度, 采用正向激励指标调整得分方法赋值, 扣 16.46 分。	3.54
		收入执行管理	1	退役军人事务局 2022 年无非财政收入, 因此按部门平均得分赋分 0.65 分, 扣 0.35 分	0.65

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
					均得分赋分。		
		单位资金执行	1	纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。	符合（1分）； 不符合（0分）；	退役军人事务局纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。	1.00
		公用经费控制率	1	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%。	控制率在100%内，得1分； 控制率超过100%的每增加0.1个百分点扣0.1分，扣完为止。	退役军人事务局2022年实际公用经费支出21.60万元，预算安排公用经费21.60万元，公用经费控制率=21.60/21.60×100%=100.00%，控制率在100%内。	1.00
	预算调剂	预算调剂金额	1	部门预算调剂率=调剂预算支出/部门预算支出。	调剂率在20%内，得1分； 调剂率在20%—50%内，得0.5分； 调剂率超过50%的，不得分。	退役军人事务局2022年预算支出为482.94万元，后调剂至1,746.76万元，调剂预算支出为1,263.82万元，部门预算调剂率=1263.82/482.94×100%=261.69%，调剂率超过50%，扣1分。	0.00
		预算调剂次数	1	部门预算调剂频次=某部门调剂科目次数+某部门调剂项目次数+财政收回次数。	采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	退役军人事务局调剂科目21次，调剂项目0次，财政收回0次，察隅县退役军人事务局预算调剂频次为21次，采用反向激励指标调整得分方法赋分0.76分，扣0.24分。	0.76
	结转结余资金管理	结转资金管理	2	结转率=部门当年结转资金/部门全年预算数。	采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	退役军人事务局2022年度结转资金为582.51万元，全年预算数为1,746.76万元，结转率=582.51/1746.76×100%=33.35%，采用反向激励指标调整得分方法赋分1.07分，扣0.93分。	1.07

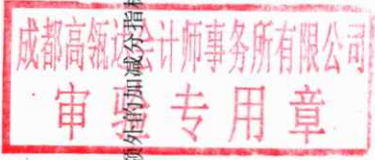
一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	决算草案编制	规范上缴存量资金	2	(1) 按存量资金管理相关规定及时上缴国库；(2) 未出现误缴情况。	全部符合 (2 分)； 其中 1 项符合 (1 分)； 全部不符合 (0 分)	退役军人事务局 2022 年无需要上缴的存量资金。	2.00
		结余资金管理	2	结余率=收回的结余资金（国库集中支付结余）/部门全年预算数。	采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	退役军人事务局 2022 年度结余资金 534.20 万元，全年预算数为 1,746.76 万元，结余率=534.20/1746.76×100%=30.58%，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.16 分，扣 0.84 分	1.16
		部门决算管理	1	部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。	符合 (1 分)； 不符合 (0 分)。	退役军人事务局部门决算由财政局统一报送，部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。	1.00
		采购需求管理	1	(1) 是否按照规定要求对采购需求进行论证； (2) 采购计划是否包括采购需求、实施时间、采购组织形式、采购方式等内容。	符合 (1 分)； 符合其中 1 项 (0.5 分)； 全部不符合 (0 分)。 不涉及的部分按部门平均得分赋分。	经查阅退役军人事务局 2022 年采购项目相关资料，未发现退役军人事务局存在未按照相关规定要求对采购需求进行论证，采购计划不包括采购需求、实施时间、采购组织形式等情况。	1.00
	政府采购管理	采购程序合规性	1	(1) 是否按照采购工作流程进行采购；(2) 采购资料、内容是否齐全完整。	符合 (1 分)； 不符合 (0 分)。 不涉及的部分按部门平均得分赋分。	经查阅退役军人事务局 2022 年采购项目相关资料，未发现退役军人事务局存在未按照采购工作流程进行采购，但发现存在采购资料、内容不齐全完整的情况。例如：如采购英雄坡纪念馆维修工程服务项目（察退役军人字（2022）24 号），询价单未填写询价日期；不符合，扣 1 分。	0.00
	政府购买服务管理	政府购买服务合规性	1	政府购买服务是否符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》。	符合 (1 分)； 不符合 (0 分)。	经查阅退役军人事务局 2022 年采购项目相关资料，未发现退役军人事务局购买服务不符合	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
					不涉及的部门按部门平均得分赋分。	合《西藏自治区政府购买服务管理办法》的情况。	
	制度建设	绩效管理制度建设	2	(1) 建立健全预算绩效管理制度；(2) 健全本行业、本领域绩效指标体系；(3) 开展预算绩效管理交流培训。	第(1)符合得1分，第(2)、(3)项符合各0.5分。	未见退役军人事务局关于预算绩效管理相关制度、健全退役军人事务局领域相关的绩效指标体系以及开展预算绩效管理交流培训的相关资料，全部不符合，扣2分。	0.00
预算绩效管理	事前绩效评估	事前绩效评估	2	对新政策和项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据。	符合(2分)； 不符合(0分)； 不涉及的部门按部门平均得分赋分。	退役军人事务局2022年无新增政策，未见退役军人事务局对项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据的相关资料，不符合，扣2分。	0.00
	绩效目标管理	绩效目标管理	2	(1)年初重点预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；(2)追加预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；(3)绩效指标值量化、有明确标准；(4)编制部门整体绩效目标。	全部符合(2分)； 符合其中3项(1.5分)； 符合其中2项(1分)； 符合其中1项(0.5分)； 全部不符合(0分)。	经查阅退役军人事务局《项目支出绩效信息表》《重点项目支出绩效目标申报表》，退役军人事务局年初重点预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整，并且绩效指标值量化、有明确标准；退役军人事务局追加资金为下察隅镇沙玛村和自更村移动哨卡建设项目资金、下察隅镇红卫村基础设施建设项目资金等，追加预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；未见部门整体绩效目标相关资料，符合其中3项，扣0.5分。	1.50

一级指标	二级指标	三级指标			评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明		
	绩效监控管理	绩效监控管理	2	(1) 按时报送绩效运行监控情况；(2) 绩效运行监控填报内容客观公正。	经查阅退役军人事务局预算一体化系统中绩效监控模块，退役军人事务局按时报送绩效运行监控情况，绩效运行监控填报内容客观公正，流程完整。	2.00
	绩效评价管理	绩效评价管理	3	(1) 对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自评；(2) 对重大政策、项目开展预算绩效评价。	退役军人事务局 2022 年无重大政策、项目，未见退役军人事务局对预算执行情况和项目实施效果开展绩效自评的相关资料，仅第 (2) 项符合，扣 1 分。	2.00
	绩效结果应用	绩效结果应用	2	(1) 将自评结果和部门评价结果作为本部门、本单位完善政策、改进管理、编制预算；(2) 对提出问题整改。	未见退役军人事务局自评或部门评价以及对问题整改的相关资料，全部不符合，扣 2 分。	0.00
	绩效信息公开	绩效信息公开	2	(1) 按要求公开部门预算项目绩效目标；(2) 按要求公开部门预算项目绩效评价结果。	经查阅《蔡隅县退役军人事务局 2022 年度部门预算》中的《重点项目支出绩效目标申报表》《项目支出绩效信息表》，退役军人事务局按要求公开部门预算项目绩效目标，未见预算项目绩效评价结果相关资料，符合其中 1 项，扣 1 分。	1.00
资产管理	制度建设	资产管理制度建设	1	(1) 建立国有资产管理制度及内部控制制度；(2) 按规定指定专人负责资产管理。	退役军人事务局未制定相应的资产管理制度，使用《蔡隅县行政事业单位通用资产配备使用管理暂行办法》；通过现场走访询问，退役军人事务局按规定指定专人负责资产管理。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	基础管理	资产基础管理	1	(1) 按照要求, 及时完成预算管理一体化系统资产管理相关数据录入; (2) 在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报及公务用车统计报告。	全部符合 (1 分); 符合其中 1 项 (0.5 分); 全部不符合 (0 分)。	退役军人事务局预算管理一体化系统资产管理模块 2022 年未开通; 经查阅退役军人事务局的《资产年报》《资产月报》, 退役军人事务局在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报, 退役军人事务局无公务用车。	1.00
	资产配置	资产配置	1	(1) 建立部门内部资产共享共用机制, 明确资产配置时优先调剂使用闲置资产; (2) 公务用车配置不超编不超标。	全部符合 (1 分); 符合其中 1 项 (0.5 分); 全部不符合 (0 分)。	退役军人事务局使用《察隅县行政事业单位通用资产配置使用管理办法》, 建立了部门内部资产共享共用机制, 明确了资产配置时优先调剂使用闲置资产; 退役军人事务局无公务用车。	1.00
	资产使用	资产使用	1	按照使用效益最大化原则进行有效利用, 闲置率控制在 2% 及以内。	符合 (1 分); 不符合 (0 分)。	经对退役军人事务局的固定资产执行实地走访、抽盘等程序, 未见闲置固定资产, 退役军人事务局按照使用效益最大化原则进行有效利用, 闲置率控制在 2% 及以内。	1.00
	资产处置	资产处置	1	(1) 处置资产履行审批手续, 三个月内上缴资产处置收入; (2) 已取得处置批复的资产在三个月内进行核销相关资产台账信息, 同时进行会计处理。	全部符合 (1 分); 符合其中 1 项 (0.5 分); 全部不符合 (0 分)。	退役军人事务局 2022 年度未进行资产处置。	1.00
	预算公开的及时性	预算公开及时性	0.5	部门和单位预算在批复 20 个工作日内通过门户网站公开。	符合 (0.5 分); 不符合 (0 分)。	2022 年 1 月 22 日, 《察隅县 2021 年财政预算执行情况与 2022 年预算草案的报告》审议通过, 2022 年 2 月 15 日, 退役军人事务局通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县退役军人事务局 2022 年度部门预算》, 退役军人事务局预算在批复 20 个工作日内通过门户网站公开。	0.50
预算透明度							

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
预算信息化	决算公开的及时性	决算公开及时性	0.5	部门和单位决算在批复20个工作日内通过门户网站公开。	符合(0.5分)； 不符合(0分)。	退役军人事务局决算信息由县财政局统一公开。	0.50
	预算公开的完整性	预算公开完整性	1	经批复的部门和单位预算(含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算)全部公开。	符合(1分)； 不符合(0分)。	经查阅《察隅县退役军人事务局2022年度部门预算》，退役军人事务局经批复的部门预算(含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算)全部公开。	1.00
	决算公开的完整性	决算公开完整性	1	经批复的部门和单位决算(含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算)全部公开。	符合(1分)； 不符合(0分)。	退役军人事务局决算信息由县财政局统一公开。	1.00
	预算公开的细化程度	预算公开细化程度	1	(1)部门和单位一般公共预算按功能分类公开到项级；(2)部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。	全部符合(1分)； 符合其中1项(0.5分)； 全部不符合(0分)。	经查阅《察隅县退役军人事务局2022年度部门预算》，退役军人事务局部门一般公共预算按功能分类公开到项级，部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。	1.00
	决算公开的细化程度	决算公开细化程度	1	(1)部门和单位一般公共决算按功能分类公开到项级；(2)部门和单位一般公共决算基本支出按经济分类公开到款级。	全部符合(1分)； 符合其中1项(0.5分)； 全部不符合(0分)。	退役军人事务局决算信息由县财政局统一公开。	1.00
	预算管理一体化建设	预算管理一体化建设	4	按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门(单位)预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。	全部符合(4分)； 符合其中3项(3分)； 符合其中2项(2分)； 符合其中1项(1分)； 全部不符合(0分)。	经实地调查，退役军人事务局按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。	4.00
	预算信息安全	信息安全保障	1	通过系统监测，安装财政客户端安全监控系统并进行实名单位注册。	符合(1分)； 不符合(0分)。	经实地调查，退役军人事务局通过系统监测，安装了财政客户端安全监控系统并进行实名单位注册。	1.00

一级 指标	二级 指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分 值	指标解释说明			
其他事项	其他事项	其他事项	10	该指标为额外的加减分指标。 	加分事项主要包括落实预改革要求进展较快、全面实施预算绩效管理成效突出、积极配合开展重大改革试点、参与财政重点工作质量较高等。减分事项主要包括出现违规发放津补贴等问题，人大审查、巡视、审计、财会监督、预算监督等发现重大问题，未按计划消化隐性债务，擅自出台溯及以前年度的增支政策、擅自出台增支政策，预算管理出现重大失误，有关材料弄虚作假或报送不及时造成严重影响等。	退役军人事务局无额外的加减分事项。	0.00
	合计		110				65.33



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510106MA6C6U3025



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息。

副本编号: 1-1

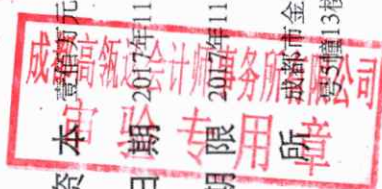
名称 成都高瓴达会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 张帅

经营范围 审查企业会计报表;出具审计报告;验证企业资本;出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务;出具有关报告;代理记账;基本建设财务决算审计;提供会计咨询、税务咨询、企业管理咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注册资本 壹佰万元整
成立日期 2017年11月23日
营业期限 2017年11月23日至长期
住所 成都市金牛区高新技术产业园区蜀西路46号5幢13楼3号



登记机关

2021

年5月7日



会计师事务所 执业证书

名称：成都高领达会计师事务所有限公司

首席合伙人：张帅

主任会计师：张帅

经营场所：成都市金牛区高新技术产业园区蜀西路46号5幢13楼3号

组织形式：有限责任

执业证书编号：51010252

批准执业文号：川财审批（2018）2号

批准执业日期：2018年2月5日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：四川省财政厅

2022年 5 月 13 日



中华人民共和国财政部制