



## 察隅县市场监督管理局 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                       | 4  |
| (三) 部门收支情况                     | 4  |
| (四) 部门目标实现情况                   | 5  |
| 二、绩效评价概述                       | 7  |
| (一) 绩效评价实施过程情况                 | 7  |
| (二) 绩效评价整体结果概况                 | 8  |
| 三、部门整体支出绩效评价分析                 | 8  |
| (一) 重大政策落实                     | 9  |
| (二) 预算编制管理                     | 10 |
| (三) 预算执行管理                     | 16 |
| (四) 预算绩效管理                     | 21 |
| (五) 资产管理                       | 24 |
| (六) 预算透明度                      | 26 |
| (七) 预算信息化                      | 28 |
| (八) 其他事项                       | 28 |
| 四、存在的问题                        | 28 |
| (一) 预算管理                       | 28 |
| (二) 绩效管理                       | 29 |
| (三) 资产管理                       | 29 |
| 五、整改措施或建议                      | 30 |
| (一) 建议严控一般性支出，提高资金使用效益         | 30 |
| (二) 建议加强预算编制管理，提高预算编制准确率       | 30 |
| (三) 加强预算绩效管理工作，健全预算绩效指标体系      | 30 |
| (四) 加强预算交流培训和指导，提高人员业务素质       | 31 |
| (五) 加强档案管理，提高档案管理水平            | 31 |
| (六) 加强固定资产管理，防止公务用车配置超标        | 31 |
| 六、其他需要说明的问题                    | 31 |
| 附件 察隅县市场监督管理局部门整体支出绩效评价指标体系评分表 | 33 |



## 察隅县市场监督管理局 2022 年度部门整体支出绩效评价报告

成高会咨〔2023〕第048号

### 察隅县市场监督管理局：

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，我们对察隅县市场监督管理局（以下或简称“察隅县市监局”）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）负责市场综合监督管理，贯彻执行国家、自治区有关市场监督管理的法律法规和政策，组织落实质量振兴战略、食品安全战略和标准化战略，拟订并组织实施有关规划，组织实施对全县各类市场主体的监督管理，规范和维护市场秩序，营造诚实守信、公平竞争的市场环境。

（2）负责市场主体统一登记注册。指导全县各类企业、牧民专业合作社和从事经营活动的单位、个体工商户等市场主体的登记注册工作。建立市场主体信息公示和共享机制，依法公示和共享有关信息，加强信用监管，推动市场主体信用体系建设。

(3) 负责指导和监督市场监管综合执法工作。指导全县市场监管综合执法工作，推动实行统一的市场监管。组织查处和督办重大违法案件。规范市场监管行政执法行为。

(4) 负责反垄断统一执法。统筹推进竞争政策实施，指导实施公平竞争审查制度。依法依权对经营者集中行为进行反垄断审查，负责对垄断协议、滥用市场支配地位和滥用行政权力排除限制竞争等行为的反垄断执法工作。

(5) 负责监督管理市场秩序。依法监督管理市场交易、网络商品交易及有关服务的行为。组织指导查处价格收费违法违规、不正当竞争、违法直销、传销、侵犯商标专利知识产权和制售假冒伪劣行为。指导广告业发展，监督管理广告活动。依法查处无照生产经营和相关无证生产经营行为。负责消费维权工作，指导县消费者协会开展工作。

(6) 负责宏观质量管理。拟订实施质量发展的制度措施统筹全县质量基础设施协同服务与应用。会同有关部门组织实施重大工程设备质量监理制度，组织重大质量事故调查，贯彻实施缺陷产品召回制度，监督管理产品防伪工作。

(7) 负责产品质量安全监督管理。负责产品质量风险防控和监督抽查工作。组织实施质量分级制度、质量安全追溯制度。负责产品质量监督工作。

(8) 负责特种设备安全监督管理。综合管理特种设备安全监察、监督工作，监督检查高耗能特种设备节能标准和锅炉环境保护标准的执行情况。

(9) 负责食品安全监督管理综合协调。拟订食品安全制度措施并组织实施。负责全县食品安全应急体系建设，组织指导重大食品安全事件应急处置和调查处理工作。建立健全并贯彻执行食品安全重要信息直

报制度。承担县食品安全委员会日常工作。

(10) 负责食品安全监督管理。组织实施流通、消费环节行政许可事项,建立全县覆盖食品生产、流通、消费全过程的监督检查制度和隐患排查治理机制并组织实施,防范区域性、系统性食品安全风险。推动建立食品生产经营者落实主体责任的机制健全食品安全追溯体系。组织开展食品安全监督抽检、风险监测检查处置和风险预警、风险交流工作。组织实施特殊食品备案和监督管理。

(11) 负责统一管理计量工作。推行国家法定计量单位执行国家计量制度,管理计量器具及量值传递和比对工作。规范监督商品量和市场计量行为。

(12) 负责统一管理标准化工作。依法承担地方标准的立项、编号和发布工作。依法协调指导和监督地方标准、团体标准企业标准制定工作。组织开展标准化执行的监督管理。

(13) 负责统一管理检验检测工作。推进检验检测机构改革,规范检验检测市场,完善检验检测体系,指导协调检验检测行业发展。

(14) 负责统一管理、监督和综合协调认证工作。组织实施国家统一的认证和合格评定监督管理制度。

(15) 负责知识产权工作。组织实施知识产权战略有关政策,负责保护知识产权、促进知识产权运用、建立知识产权公共服务体系。

(16) 负责市场监督管理科技和信息化建设、新闻宣传。按规定承担技术性贸易措施有关工作。

(17) 负责药品(含中药、民族药,下同)医疗器械和化妆品安全监督管理。监督实施国家药品、医疗器械和化妆品法律法规和部门规章。推动药品、医疗器械和化妆品监督管理体系建设。

(18) 负责监督实施国家药品、医疗器械和化妆品标准监督实施

地方药材标准和医疗机构制剂标准。组织实施中药品种保护制度和药品分类管理制度相关工作。配合实施基本药物制度。

(19) 负责药品、医疗器械和化妆品备案管理。制定并组织实施医疗机构制剂备案管理制度。

(20) 负责药品、医疗器械和化妆品质量管理。监督实施药品、医疗器械经营质量管理规范。组织实施全县药品、医疗器械和化妆品经营监督管理制度。

(21) 负责药品、医疗器械和化妆品上市后风险管理。组织开展药品不良反应、医疗器械不良事件和化妆品不良反应的监测、评价和处置工作。

(22) 负责组织指导药品、医疗器械和化妆品监督检查。制定检查制度，依职责组织指导查处经营使用环节的违法行为。建立问题产品召回和处理制度并监督实施。

(23) 负责组织指导药品、医疗器械和化妆品监督管理领域安全宣传、教育培训。

(24) 负责本行业领域安全生产监督管理和应急处置工作。

(25) 完成县委、县政府交办的其他任务。

## 2. 机构组成

察隅县市监局为察隅县政府的工作部门，正科级建制。

### (二) 人员结构

察隅县市监局核定行政编制 4 人，科级领导职数 4 人。

### (三) 部门收支情况

#### 1. 预算资金批复与决算情况

察隅县市监局 2022 年度调整后收入预算总额 587.23 万元，决算总收入 587.23 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 587.23 万元。

## 2.预算资金支出情况

察隅县市监局 2022 年度调整后支出预算 587.23 万元，决算总支出 525.24 万元，其中：基本支出 316.05 万元，项目支出 209.19 万元。

2022 年度年末结转 0.00 万元，结余 61.99 万元。

### （四）部门目标实现情况

#### 1.总体目标

2022 年，在察隅县委县政府的坚强领导下，察隅县市监局积极开展食品、药品、特种设备、产品质量安全以及计量监管等各项工作，强化市场主体疫情防控监管力度，切实维护疫情期间市场秩序稳定。

#### 2.具体目标

##### 2.1 食品安全监管工作

一是加强食品安全领域各项监管：一方面强化重点节日期间监督检查力度，并加大各项专项整治工作；另一方面是开展创建国家食品安全示范城市攻坚行动。二是强化食品抽检力度。三是强化乡镇级食品安全协管员和村级食品安全信息员工作职责，形成三级协调共进、齐抓共管的工作体系。

审验专用章

##### 2.2 药品安全监管工作

加大对各类防护口罩、防护服、消杀用品、注射器等一发性无菌医疗用品的质量和价格监管和加强对药店“四发药最”购铺登记监督检查。开展药品质量安全和技省安全专项检查，2022 年，共出动执法检查人员 30 余人次，检查医疗机构、药店和诊所 40 余家次。

##### 2.3 特种设备安全监管工作

一是开展察隅县特种设备全覆盖式专项监督检查和隐患排查 3 次，出动执法人员 20 余人次，检查特种设备使用单位 26 家次，下达安全监察指令书 9 份，查封不合格特种设备 6 台；二是邀请第三方对察隅县范

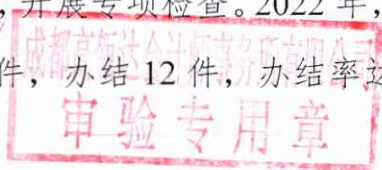
围内特种设备进行一次风险隐患大排查和风险评估工作，覆盖率达 100%。

#### 2.4 产品质量安全监管工作

一是开展流通领域服装、家电、家具、烟花爆竹、农资、汽车零配件等商品市场专项监督检查工作。二是研究制定 2022 年产品质量抽检计划，涵盖装饰建材、小家电、儿童玩具、洗涤日化、防疫产品、学生文具、纺织品、一次性卫生用品、成品油及润滑油、机动车配件及消防产品等 11 大类共计 83 批次，截至 2022 年底完成抽检 51 批次。

#### 2.5 消费权益保护工作

一是积极开展“3.15”国际消费者权益日集中宣传系列活动，共悬挂宣传横幅 8 条，利用 LED 电子显示屏宣传标语 20 条，现场接受消费者咨询 80 余人次，累计发放宣传资料 2000 余份；二是及时处置好 2022 年央视“3.15”晚会曝光的“老坛酸菜”的食品安全问题和“校园周边抽奖玩具”坑害消费者权益等问题，开展专项检查。2022 年，依托 12315 系统共受理消费者投诉举报件 12 件，办结 12 件，办结率达 100%，挽回消费者经济损失 24090 元。



#### 2.6 强化价格监管

一是在元旦、春节、藏历新年，等节日期间定期对察隅县农贸市场、粮油店等民生重点环节开展价格监测管理工作；二是桃花节期间对察隅县城辖区内较大酒店经营者进行住宿价格约谈提醒，要求严格落实明码标价，为消费者提供价格合理的消费体验，切实保障消费者合法权益。

#### 2.7 计量监管方面

一是以政府采购的形式确定第三方计量检定机构对察隅县医疗行业计量器具开展全覆盖检定工作；二是开展以“数字时代的力量”为主题的“世界计量日”宣传活动；三是强化计量监管执法检查，对辖区所

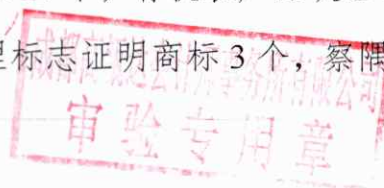
有加油站、加气站等民生重要场所进行计量监督检查。

## 2.8 疫情防控工作

一是强化宣传，打牢群众基础，充分利用市场主体微信群，及时向商户转发该区各类疫情防控动态和通告，督促指导市场主体严格落实扫场所码、测体温（含员工）、设置“一米线”、营业场所每日消杀等规定；二是加大监管，强化安全系数，加大食品行业落实扫场测温、设置“一米线”、营业场所每日消杀，每日全员核酸检测、餐饮店禁止堂食和药店、诊所实名销售“四类药品”等疫情防控落实情况的督导检查。三是深化价格监管，切实维护市场运行秩序。

## 2.9 其他工作方面

一是强化打击传销工作力度，针对变相传销势头，开展宣传和摸排工作；二是加强商标的培育和指导监管工作，2022 年，察隅县已获得 21 个“三品一标”认证，其中绿色食品认证数量位居西藏自治区第一（农产品地理标志 4 个，绿色食品认证 14 个，有机农产品认证 3 个），国家地理标志保护产品 2 个，国家地理标志证明商标 3 个，察隅县商标有效注册量达 172 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，对察隅县市监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（ $\geq 90$ ）、良（ $\geq 80$ ， $< 90$ ）、中（ $\geq 60$ ， $< 80$ ）、差（ $< 60$ ）四个等级。根据《西藏自治区察隅县市场监督管理局部门绩效评价指标体系》逐条评价，察隅县市场监督管理局部门绩效评价得分为 84.72 分，绩效等级为“良”。

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 | 21.40 |    |
| 3  | 预算执行管理 | 35.00 | 30.62 |    |
| 4  | 预算绩效管理 | 15.00 | 8.20  |    |
| 5  | 资产管理   | 5.00  | 4.50  |    |
| 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   | 84.72 |    |

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《察隅县市场监督管理局2022年度工作总结》，察隅县市监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”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，保障食品、药品、产品质量安全，维护消费者权益，推动市场监管有序进行，聚焦主责主业。

### 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：**经现场走访和查阅察隅县市监局2022年资料，未发现察隅县市监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：**察隅县市监局2022年“三公”经费执行数为7.04万元，

2021 年“三公”经费执行数为 12.73 万元，察隅县市监局“三公”经费执行数增幅= $(7.04-12.73)/12.73 \times 100\% = -44.70\%$ ，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 11.02%，察隅县市监局从严从紧核定“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：察隅县市监局 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》，察隅县市监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；察隅县市监局 2022 年无主动追加预算。

## （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 0.85 分。

**绩效分析：**察隅县市监局 2022 年未涉及清理优化以往年度支出政策；经查阅察隅县市监局《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 0.85 分，扣 0.15 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：**未见察隅县市监局 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：**察隅县市监局 2022 年一般性支出为 213.68 万元，2021 年一般性支出为 161.57 万元，2020 年一般性支出为 136.40 万元，本年一般性支出增幅为  $(213.68-161.57)/161.57 \times 100\% = 32.25\%$ ，上年一般性支出增幅为  $(161.57-136.40)/136.40 \times 100\% = 18.45\%$ ，察隅县市监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：**经查阅察隅县市监局《2022 年财政预算需求统计表》《2021 年收支决算总表》和《察隅县市场监督管理局 2022 年度部门预算》，察隅县市监局结合 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：**经查阅察隅县市监局《2022 年财政预算需求统计表》，察隅县市监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：**经查阅察隅县市监局《2022 年财政预算需求统计表》和《察隅县市场监督管理局 2022 年度部门预算》，察隅县市监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 2.55 分。

**绩效分析：**察隅县市监局 2022 年无建设项目支出，因此按部门平均得分赋分 2.55 分，扣 0.45 分。

### 5.支出标准体系建设—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，察隅县市监局使用全县统一的支出标准，将以上文件的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：**经查阅察隅县市监局《2022 年财政预算需求统计表》，察隅县市监局根据上年情况申请食品抽检费用、市场监管综合经费、打击传销经费等资金，察隅县市监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：**经查阅察隅县市监局《2021 年收支决算总表》和《察隅县市场监督管理局 2022 年度部门预算》等相关资料，察隅县市监局量入为出，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：**经查阅察隅县市监局 2022 年会计资料，未发现察隅县市监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：**经查阅察隅县市监局《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，察隅县市监

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、事业发展规划、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：**经查阅察隅县市监局《2022 年财政预算需求统计表》和《察隅县市场监督管理局 2022 年度工作计划》，察隅县市监局结合经济社会发展形势、事业发展规划、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：**察隅县市监局 2022 年预算申报数为 262.08 万元，2022 年扣除人员经费后的财政预算批复数为 288.48 万元，2022 年预算申报数与 2022 年财政预算批复数偏离度 =  $(288.48 - 262.08) / 262.08 \times 100\% = 10.07\%$ ，偏离度在 20% 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 95%—105%以内，本指标评价得 2 分。

**绩效分析：**察隅县市监局 2022 年度部门年初预算数为 545.06 万元，部门全年预算数为 587.23 万元，执行中追加的资金为 20.92 万元，年初预算到位率= $545.06 / (587.23 - 20.92) \times 100\% = 96.25\%$ ，察隅县市监局年初预算到位率在 95%-105%以内。

### 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：**察隅县市监局 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赋分，本指标评价得 2 分。

**绩效分析：**察隅县市监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 545.06 万元，支出经济分类科目占比指标= $0.00 / 545.06 \times 100\% = 0.00\%$ ，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赋分，本指标评价得 17.28 分。

**绩效分析：**察隅县市监局 2022 年全年预算数为 587.23 万元，2022 年已支付数为 525.24 万元，全年支付进度  $= 525.24 / 587.23 \times 100\% = 89.44\%$ ，察隅县市监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 17.28 分，扣 2.72 分。

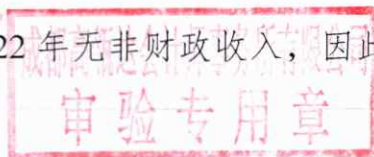
## 1.2 收入执行管理

**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 0.85 分。

**绩效分析：**察隅县市监局 2022 年无非财政收入，因此按部门平均得分赋分 0.85 分，扣 0.15 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：**察隅县市监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 = (实际支出公用经费总额 / 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：**察隅县市监局 2022 年实际公用经费支出 25.05 万元，预算安排公用经费 26.40 万元，公用经费控制率  $= 25.05 / 26.40 \times 100\% = 94.89\%$ ，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。

**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：**调剂率在 20% 内，本指标评价得 1 分。

**绩效分析：**察隅县市监局 2022 年预算支出为 545.06 万元，后调剂至 587.23 万元，调剂预算支出为 42.17 万元，部门预算调剂率  $= 42.17 / 545.06 \times 100\% = 7.74\%$ ，调剂率在 20% 内。

### 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赋分，本指标评价得 0.78 分。

**绩效分析：**察隅县市监局调剂科目 19 次，调剂项目 0 次，财政收回 0 次，察隅县市场监督管理局预算调剂频次为 19 次，采用反向激励

指标调整得分方法赋分 0.78 分，扣 0.22 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赋分，本指标评价得 2 分。

绩效分析：察隅县市监局 2022 年度当年结转资金为 0.00 万元，全年预算数为 587.23 万元，结转率=0.00/587.23 $\times 100\%$ =0.00%，采用反向激励指标调整得分方法赋分。

#### 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：察隅县市监局 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赋分，本指标评价得 1.71 分。

绩效分析：察隅县市监局 2022 年度结余资金 61.99 万元，全年预

算数为 587.23 万元，结余率= $61.99/587.23 \times 100\% = 10.56\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.71 分，扣 0.29 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：察隅县市监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：经查阅察隅县市监局 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县市监局存在未按照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的情况。

##### 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：经查阅察隅县市监局 2022 年采购项目相关资料，未发

现察隅县市监局存在采购资料、内容不齐全完整的情况，但发现存在未按照采购工作流程进行采购的情况。例：察隅县市监局购买第三方服务的形式对全县医疗机构开展医疗器具计量强制检定工作的采购项目（察市监〔2022〕6号），未见采购验收资料，不符合，扣1分。

#### 6.政府购买服务管理—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）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅察隅县市监局2022年采购项目相关资料，未发现察隅县市监局购买服务不符合《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：未见察隅县市监局关于预算绩效管理相关制度、健全本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：**部门平均得分赋分，本指标评价得 1.70 分。

**绩效分析：**察隅县市监局 2022 年无新增政策和项目，因此按部门平均得分赋分 1.70 分，扣 0.30 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《项目支出绩效信息表》，察隅县市监局绩效指标值量化、有明确标准；察隅县市监局无年初重点预算项目；察隅县市监局追加资金为工资补差、药品监管补助和食品药品协管员、村级信息员补助等，无追加预算项目，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：**经查阅察隅县市监局预算一体化系统中绩效监控模块，

察隅县市监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：**察隅县市监局2022年无重大政策和项目，未见察隅县市监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）。

审验专用章

**指标得分：**全部不符合，本指标评价得0分。

**绩效分析：**未见察隅县市监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《察隅县市场监督管理局 2022 年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县市监局按要求公开了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：**察隅县市监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，察隅县市监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台账。

**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：**察隅县市监局预算管理一体化系统资产管理模块 2022 年未开通；经查阅察隅县市监局的《资产年报》《资产月报》，察隅县市监局在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，并编制了公务用车统计台账。

### 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：**符合其中1项，本指标评价得0.5分。

**绩效分析：**察隅县市监局使用《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；察隅县市监局公务用车保有2辆，根据《察隅县行政事业单位公务车辆配备使用管理办法》（察政发〔2019〕89号）文件规定察隅县市监局按县级党政机关的人员编制11人1辆核定，人员编制不足且有用车需求的行政单位按机构核定1辆，察隅县市监局在编人员14名，察隅县市监局公务用车配置超编超标，符合其中1项，扣0.5分。

### 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：**经对察隅县市监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，察隅县市监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：**察隅县市监局 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，察隅县市监局通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县市场监督管理局 2022 年度部门预算》，察隅县市监局预算在批复 20 个工作日内通过门户网站公开。

审验专用章

##### 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：**察隅县市监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《察隅县市场监督管理局 2022 年度部门预算》，察隅县市监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：**察隅县市监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《察隅县市场监督管理局 2022 年度部门预算》，察隅县市监局部门一般公共预算按功能分类公开到项级，部门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。

**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：**察隅县市监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，察隅县市监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名单位注册。

**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，察隅县市监局通过系统监测，安装了财政客户端安全监控管理系统并进行实名单位注册。

## （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高

察隅县市监局未严控一般性支出，察隅县市监局2022年一般性支出为213.68万元，2021年一般性支出为161.57万元，2020年一般性支出为136.40万元，本年一般性支出增幅为32.25%，上年一般性支出增

幅为 18.45%，本年一般性支出增幅大于部门上年增幅。

## 2. 预算执行进度未达到序时进度

察隅县市监局 2022 年全年预算数为 587.23 万元，2022 年已支付数为 525.24 万元，全年支付进度= $525.24/587.23 \times 100\% = 89.44\%$ ，察隅县市监局预算支出进度未达到序时进度。

## 3. 结余资金管理不到位

察隅县市监局 2022 年度结余资金 61.99 万元，全年预算数为 587.23 万元，结余率= $61.99/587.23 \times 100\% = 10.56\%$ ，察隅县市监局 2022 年度存在结余资金，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。评价过程中未见察隅县市监局关于预算绩效管理相关制度、健全本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. 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。评价过程中未见察隅县市监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。

# （三）资产管理

## 1. 公务用车配置超标

根据《察隅县行政事业单位公务车辆配备使用管理办法》（察政发〔2019〕89号）文件规定察隅县纪委按县级党政机关的人员编制11人1辆核定，人员编制不足且有用车需求的行政单位按机构核定1辆。察隅县市监局在编人数14人，经查阅察隅县纪委公务用车统计表，察隅县纪委公务用车在编2辆，公务用车配置超标。

## 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）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。

建议察隅县市监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。

#### **（四）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。

#### **（五）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。

#### **（六）加强固定资产管理，防止公务用车配置超标**

国务院办公厅出台《关于党政机关厉行节约若干问题的通知》，明确要求各级党政机关必须厉行节约，坚决制止奢侈浪费，将严格公务用车配备和使用管理列为八项厉行节约举措之一。建议察隅县市监局依据部门职能以及在职人员数量，结合自身实际用车需求对自有公务用车进行自查；县财政局应严格执行车辆编制审批程序，严格控制公务用车配备标准，防止公务用车配置超标超编。

### **六、其他需要说明的问题**

无。

附件：察隅县市场监督管理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



中国注册会计师：尹玲



二〇二三年八月四日

## 察隅县市场监督管理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”，聚焦主责主业，增强对重大战略任务财力保障。 | 符合（6分）；<br>不符合（0分）。 | 经查阅《察隅县市场监督管理局2022年度工作总结》，察隅县市场监管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”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，保障食品、药品、产品质量安全，维护消费者权益，推动市场监管有序进行，聚焦主责主业。                                                | 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）；<br>不符合（0分）。 | 经现场走访和查阅察隅县市场监管局2022年资料，未发现察隅县市场监管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）；<br>不符合（0分）。 | 察隅县市场监管局2022年“三公”经费执行数为7.04万元，2021年“三公”经费执行数为12.73万元，察隅县市场监管局“三公”经费执行数增幅=（7.04-12.73）/12.73×100%=-44.70%，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为11.02%，察隅县市场监管局从紧核定“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）；<br>不符合（0分）。 | 察隅县市场监管局2022年无非财政拨款收入。                                                                                                                                                      | 1.00 |

| 一级指标   | 二级指标        | 三级指标    |    |                                                                 | 评分标准                                              | 评分情况                                                                                                                                                                                                                                        | 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 | 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。 | 全部符合(1分); 其中1项符合(0.5分) 均不符合(0分)。                  | 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》, 察隅县市监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; 察隅县市监局2022年无主动追加预算。                                                                                                                                              | 1.00 |
|        | 支出政策制定      | 政策制定科学性 | 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。                   | 全部符合(1分); 其中1项符合(0.5分); 均不符合(0分); 不涉及部门按部门平均得分赋分。 | 察隅县市监局2022年未涉及清理优化以往年度支出政策; 经查阅察隅县市监局《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0.85分, 扣0.15分。                                                                                                                        | 0.85 |
|        | 调整优化支出结构    | 加强项目排序  | 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”。                | 符合(2分); 不符合(0分)。                                  | 未见察隅县市监局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 |
|        |             | 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)。                                  | 察隅县市监局2022年一般性支出为213.68万元, 2021年一般性支出为161.57万元, 2020年一般性支出为136.40万元, 本年一般性支出增幅为 $(213.68-161.57)/161.57 \times 100\% = 32.25\%$ , 上年一般性支出增幅为 $(161.57-136.40)/136.40 \times 100\% = 18.45\%$ , 察隅县市监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 |

| 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）；<br>不符合（0分）。                                                                        | 经查阅察隅县市监局《2022年财政预算需求统计表》《2021年收支决算汇总表》和《察隅县市场监督管理局2022年度部门预算》，察隅县市监局结合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 |
|      |       | 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）；<br>不符合（0分）。                                                                        | 经查阅察隅县市监局《2022年财政预算需求统计表》，察隅县市监局部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。                                                            | 1.00 |
|      | 项目库管理 | 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）；<br>不符合（0分）。                                                                        | 经查阅察隅县市监局《2022年财政预算需求统计表》和《察隅县市场监督管理局2022年度部门预算》，察隅县市监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 |
|      | 预算评审  | 预算市减率       | 3  | 建设项目支出预算数与申报数偏离度。                        | 偏离度在10%内，得3分；<br>偏离度在10%—20%内，得2分；<br>偏离度在20%—30%内，得1分；<br>偏离度超过30%的，不得分。不涉及的部门按部门平均分得分赋分。 | 察隅县市监局2022年无建设项目支出，因此按部门平均分得分赋分2.55分，扣0.45分。                                                                   | 2.55 |

| 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                                  |                                        |                                                                                                                       |      |
|      | 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);<br>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,察隅县市监局使用全县统一的支出标准,将以上文件的支出标准作为有关预算项目编制依据。 | 1.00 |
|      |          | 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);<br>不符合(0分);                    | 经查阅察隅县市监局《2022年财政预算需求统计表》,察隅县市监局根据上年情况申请食品抽检费用、市场监管综合经费、打击传销经费等资金,察隅县市监局充分考虑上年度资金使用情况申请资金。                            | 1.00 |
|      | 资金分配     | 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);<br>不符合(0分)。                    | 经查阅察隅县市监局《2021年收支决算总表》和《察隅县市场监督管理局2022年度部门预算》等相关资料,察隅县市监局量入为出,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 |
|      |          | 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);<br>其中1项符合(0.5分)<br>均不符合(0分)。 | 经查阅察隅县市监局2022年会计资料,未发现察隅县市监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 |
|      | 预算草案编制   | 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);<br>不符合(0分)。                    | 经查阅察隅县市监局《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,察隅县市监局按照标准化、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 |

| 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                                               |                                                                                                 |                                                                                                                                   |      |
|      |      | 科学编制收入预算 | 1  | 结合经济社会发展形势、事业发展规划、经营状况、上年度预算执行情况，合理编制申报年度收入预算。       | 符合（1分）；<br>不符合（0分）。                                                                             | 经查阅察隅县市监局《2022年财政预算需求统计表》和《察隅县市场监督管理局2022年度工作计划》，察隅县市场监管局结合经济社会发展形势、事业发展规划、经营状况、上年度预算执行情况，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离度。                          | 偏离度在20%以内，得1分；<br>偏离度在20%—40%内，得0.5分；<br>偏离度超过40%的，不得分。                                         | 察隅县市监局2022年预算申报数为262.08万元，2022年扣除人员经费后的财政预算批复数为288.48万元，2022年预算申报数与2022年财政预算批复数偏离度=（288.48-262.08）/262.08×100%=10.07%，偏离度在20%以内。  | 1.00 |
|      |      | 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。 | 年初预算到位率在95%—105%以内的单位，得2分；<br>年初预算到位率在65%—95%和105%—135%之间的单位，得1分；<br>年初预算到位率在65%—135%以外的单位，不得分； | 察隅县市监局2022年度部门年初预算数为545.06万元，部门全年预算数为587.23万元，执行中追加的资金为20.92万元，年初预算到位率=545.06/（587.23-20.92）×100%=96.25%，察隅县市监局年初预算到位率在95%—15%以内。 | 2.00 |
|      |      | 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。                   | 符合（2分）；<br>不符合（0分）。                                                                             | 察隅县市监局2022年无代编预算。                                                                                                                 | 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                                         |                                                      |                                                                                                                                  |       |
|        |      | 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。 | 比重大于30%的部门,不得分;<br>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。 | 察隅县市监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545.06万元,支出经济分类科目占比指标=0.00/545.06×100%=0.00%,采用反向激励指标调整得分方法赋分。                              | 2.00  |
|        |      | 预算执行进度  | 20 | 部门预算支出进度达到序时进度。                                | 符合得20分。<br>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。         | 察隅县市监局2022年全年预算数为587.23万元,2022年已支付数为525.24万元,全年支付进度=525.24/587.23×100%=89.44%,察隅县市监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17.28分,扣2.72分。 | 17.28 |
| 预算执行管理 | 预算执行 | 收入执行管理  | 1  | 按照规定及时将收入缴入国库。                                 | 符合(1分);<br>不符合(0分);<br>不涉及的部门按部门平均得分赋分。              | 察隅县市监局2022年无非财政收入,因此按部门平均得分赋分0.85分,扣0.15分。                                                                                       | 0.85  |
|        |      | 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);<br>不符合(0分);                                  | 察隅县市监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;<br>控制率超过100%的每增加0.1个百分点扣0.1分,扣完为止。    | 察隅县市监局2022年实际公用经费支出25.05万元,预算安排公用经费26.40万元,公用经费控制率=25.05/26.40×100%=94.89%,控制率在100%内。                                            | 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。 | 察隅县市监局2022年预算支出为545.06万元,后调剂至587.23万元,调剂预算支出为42.17万元,部门预算调剂率=42.17/545.06×100%=7.74%,调剂率在20%内。    | 1.00 |
|        |          | 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。                  | 察隅县市监局调剂科目19次,调剂项目0次,财政收回0次,察隅县市场监督管理局预算调剂频次为19次,采用反向激励指标调整得分方法赋分0.78分,扣0.22分。                    | 0.78 |
|        | 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。                  | 察隅县市监局2022年度结转资金为0.00万元,全年预算数为587.23万元,结转率=0.00/587.23×100%=0.00%,采用反向激励指标调整得分方法赋分。               | 2.00 |
|        |          | 规范上缴存量资金 | 2  | (1)按存量资金管理规定及时上缴国库;(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)                  | 察隅县市监局2022年无需要上缴的存量资金。                                                                            | 2.00 |
| 决算草案编制 | 部门决算管理   | 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。                  | 察隅县市监局2022年度结余资金61.99万元,全年预算数为587.23万元,结余率=61.99/587.23×100%=10.56%,采用反向激励指标调整得分方法赋分1.71分,扣0.29分。 | 1.71 |
|        |          | 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)。                                | 察隅县市监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 |

| 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                                                       |                                                                   |                                                                                                                                                                   |      |
| 政府采购管理 | 政府采购管理   | 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);<br>符合其中 1 项 (0.5 分);<br>全部不符合 (0 分)。<br>不涉及部门按部门平均得分赋分。 | 经查阅察隅县市监局 2022 年采购项目相关资料, 未发现察隅县市监局存在未按照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的情况。                                                                               | 1.00 |
|        |          | 采购程序合规性   | 1  | (1) 是否按照采购工作流程进行采购;<br>(2) 采购资料、内容是否齐全完整。                    | 符合 (1 分);<br>不符合 (0 分)。不涉及部门按部门平均得分赋分。                            | 经查阅察隅县市监局 2022 年采购项目相关资料, 未发现察隅县市监局存在采购资料、内容不齐全完整的情况, 但发现存在未按照采购工作流程进行采购的情况。例: 察隅县市监局购买第三方服务的形式对全县医疗机构开展医疗器械计量强制检定工作的采购项目 (察市监 (2022) 6 号), 未见采购验收资料, 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 |    | 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);<br>不符合 (0 分)。<br>不涉及部门按部门平均得分赋分。                        | 经查阅察隅县市监局 2022 年采购项目相关资料, 未发现察隅县市监局购买服务不符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》的情况。                                                                                                   | 1.00 |
| 预算绩效管理 | 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。                              | 未见察隅县市监局关于预算绩效管理相关制度、健全本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 |

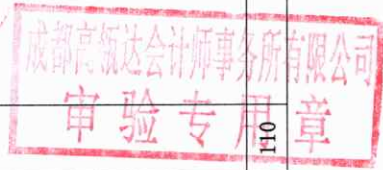
| 一级指标 | 二级指标   | 三级指标   |    |                                                                                                   | 评分标准                                                                               | 评分情况                                                                                                                                | 得分   |
|------|--------|--------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|      |        | 指标名称   | 分值 | 指标解释说明                                                                                            |                                                                                    |                                                                                                                                     |      |
|      | 事前绩效评估 | 事前绩效评估 | 2  | 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。                                                                   | 符合（2分）；<br>不符合（0分）；<br>不涉及的部门按部门平均得分赋分。                                            | 察隅县市监局 2022 年无新增政策和项目，因此按部门平均得分赋分 1.70 分，扣 0.30 分。                                                                                  | 1.70 |
|      | 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）；<br>符合其中 3 项（1.5 分）；<br>符合其中 2 项（1 分）；<br>符合其中 1 项（0.5 分）；<br>全部不符合（0 分）。 | 经查阅《项目支出绩效信息表》，察隅县市监局绩效指标值量化、有明确标准；察隅县市监局无年初重点预算项目；察隅县市监局追加资金为工资补差、药品监管补助和食品药品协管员、村级信息员补助等，无追加预算项目，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 |
|      | 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。                                                              | 全部符合（2分）；<br>符合其中 1 项（1 分）；<br>全部不符合（0 分）。                                         | 经查阅察隅县市监局预算一体化系统中绩效监控模块，察隅县市监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。                                                | 全部符合（3分）；<br>仅第（1）项符合（1分）；<br>仅第（2）项符合（2分）；<br>全部不符合（0分）。                          | 察隅县市监局 2022 年无重大政策和项目，未见察隅县市监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) 对提出问题问题整改。                                            | 全部符合（2分）；<br>符合其中 1 项（1分）；<br>全部不符合（0分）。                                           | 未见察隅县市监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 |

| 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                                                              |                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |
| 资产管理 | 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。                          | 全部符合 (2 分)；<br>符合其中 1 项 (1 分)；<br>全部不符合 (0 分)。   | 经查阅《察隅县市场监督管理局 2022 年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县市场监管局按要求公开了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 |
|      | 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度；(2) 按规定指定专人负责资产管理。                             | 全部符合 (1 分)；<br>符合其中 1 项 (0.5 分)；<br>全部不符合 (0 分)。 | 察隅县市场监管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置使用管理暂行办法》；通过现场走访询问，察隅县市场监管局按规定指定专人负责资产管理。                                                                                                                                                                                             | 1.00 |
|      | 基础管理   | 资产基础管理   | 1  | (1) 按照要求，按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)；<br>符合其中 1 项 (0.5 分)；<br>全部不符合 (0 分)。 | 察隅县市场监管局预算管理一体化系统资产管理模块 2022 年未开通；经查阅察隅县监管局的《资产年报》《资产月报》，察隅县市场监管局在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，并编制了公务用车统计台账。                                                                                                                                                                          | 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)；<br>符合其中 1 项 (0.5 分)；<br>全部不符合 (0 分)。 | 察隅县市场监管局使用《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；察隅县市场监管局公务用车保有 2 辆，根据《察隅县行政事业单位公务用车配备使用管理办法》(察政发〔2019〕89 号) 文件规定察隅县市场监管局按县级党政机关的人员编制 11 人 1 辆核定，人员编制不足且有用车需求的行政单位按机构核定 1 辆，察隅县市场监管局在编人员 14 名，察隅县市场监管局公务用车配置超编超标。但察隅县市场监管局公务用车配置超编超标，符合其中 1 项，扣 0.5 分。 | 0.50 |

| 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                                                                |                                          |                                                                                                                                  |      |
| 预算透明度 | 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）；<br>不符合（0分）。                      | 经对察隅县市监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，察隅县市监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）；<br>符合其中1项（0.5分）；<br>全部不符合（0分）。 | 察隅县市监局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）；<br>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，察隅县市监局通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县市场监督管理局2022年度部门预算》，察隅县市监局预算在批复20个工作日内通过门户网站公开。 | 0.50 |
|       | 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）；<br>不符合（0分）。                    | 察隅县市监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）；<br>不符合（0分）。                      | 经查阅《察隅县市场监督管理局2022年度部门预算》，察隅县市监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）；<br>不符合（0分）。                      | 察隅县市监局决算信息由县财政局统一公开。                                                                                                             | 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                                                   |                                                                                      |                                                                              |      |
| 预算信息化 | 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)；<br>符合其中 1 项 (0.5 分)；<br>全部不符合 (0 分)。                                     | 经查阅《察隅县市场监督管理局 2022 年度部门预算》，察隅县市场监管局一般公共预算按功能分类公开到项级，部门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)；<br>符合其中 1 项 (0.5 分)；<br>全部不符合 (0 分)。                                     | 察隅县市场监管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)；<br>符合其中 3 项 (3 分)；<br>符合其中 2 项 (2 分)；<br>符合其中 1 项 (1 分)；<br>全部不符合 (0 分)。 | 经实地调查，察隅县市场监管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 |
| 其他事项  | 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管系统并进行实名单位注册。                           | 符合 (1 分)；<br>不符合 (0 分)。                                                              | 经实地调查，察隅县市场监管局通过系统监测，安装了财政客户端安全监管系统并进行实名单位注册。                                | 1.00 |
|       | 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算改革要求进展较快、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。减分事项主要包括违法违规发放津贴补贴等   | 察隅县市场监管局无额外的加减分事项。                                                           | 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 |                                                                                                           |      |       |
|      |      |      |     |        | 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。 |      |       |
|      | 合计   |      | 110 |        |                                                                                                           |      | 84.72 |





# 营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

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”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

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)。

成都高瓴达会计师事务所有限公司  
审验专用章  
壹佰万元整  
2017年11月23日  
2017年11月23日至长期  
成都市金牛区高新技术产业园区蜀西路46号5幢15楼3号

注册资本

成立日期

营业期限

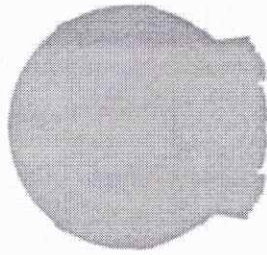
住所



登记机关

2021

年5月7日



# 会计师事务所 执业证书

名称：成都高瓴达会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：

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



张帅

## 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，应当向财政部门申请注销执业证书。



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