



中共察隅县委统一战线工作部 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	2
(三) 部门收支情况	2
(四) 部门目标实现情况	2
二、绩效评价概述	5
(一) 绩效评价实施过程情况	5
(二) 绩效评价整体结果概况	5
三、部门整体支出绩效评价分析	6
(一) 重大政策落实	6
(二) 预算编制管理	8
(三) 预算执行管理	14
(四) 预算绩效管理	19
(五) 资产管理	22
(六) 预算透明度	24
(七) 预算信息化	25
(八) 其他事项	26
四、存在的问题	26
(一) 预算管理	26
(二) 绩效管理	27
五、整改措施或建议	28
(一) 建议规范新增支出程序, 提高新增支出可行性	28
(二) 建议加强预算编制管理, 提高预算编制准确率	28
(三) 建议加强预算执行管理, 提高财经纪律	28
(四) 加强预算绩效管理工作, 健全预算绩效指标体系	29
(五) 加强预算交流培训和指导, 提高人员业务素质	29
(六) 加强档案管理, 提高档案管理水平	29
六、其他需要说明的问题	29
附件 中共察隅县委统一战线工作部部门整体支出绩效评价指标体系评分表	31

中共察隅县委统一战线工作部 2022 年度部门整体支出绩效评价报告

成高会咨〔2023〕第054号

中共察隅县委统一战线工作部：

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，我们对中共察隅县委统一战线工作部（以下或简称“察隅县统战部”）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）贯彻执行有关统一战线工作的方针、政策和决定，对统战工作进行调查研究，向县委和上级业务部门反映情况，提出开展统战工作的意见和建议，协调统一战线各方面工作。

（2）负责联系党外知识分子、民族和宗教界人士，以时通报情况，反映他们的意见和建议，贯彻政治协商制度，协调与党外人士合作共事，发挥党外人士民主监督作用。

（3）负责调查研究民族、宗教工作问题；监督检查民族宗教政策

的落实；按照上级部署调协同有关部门开展反分裂斗争以及争取国外藏胞的工作，对民族、宗教方面的重大问题进行调研，并提出意见和建议。

（4）开展以反分裂、维护祖国统一和民族团结为重点的境外统战工作，重点做好国外藏胞及其亲属的统战工作。

（5）会同有关部门提出党外人士的安排建议，做好培养、推荐党外人士在政府系统担任领导职务的工作。

（6）联系工商界的代表人士，开展非公有制经济界人士的统战工作。

（7）承办县委交办和地委统战部委托的其他工作。

2.机构组成

察隅县统战部为县政府工作部门，正科级单位。

（二）人员结构

由于察隅县统战部“三定方案”涉密，无法获取人员结构编制信息。

（三）部门收支情况

1.预算资金批复与决算情况

察隅县统战部 2022 年度调整后收入预算总额 840.36 万元，决算总收入 840.36 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 840.36 万元。

2.预算资金支出情况

察隅县统战部 2022 年度调整后支出预算 840.36 万元，决算总支出 614.45 万元，其中：基本支出 570.56 万元，项目支出 43.89 万元。

2022 年度年末结转 94.56 万元，结余 131.35 万元。

（四）部门目标实现情况

1.总体目标

在县委县政府的坚强领导下，在上级统战民宗部门的精心指导下，察隅县委统战部坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深

深入贯彻落实党的十九大和十九届历次全会精神，深入贯彻落实习近平总书记关于统战民族宗教工作重要论述和在藏视察时重要讲话精神、自治区第十次党代会精神、林芝市第二次党代会精神和察隅县委安排部署，紧紧围绕察隅县“13361”发展战略，坚持在巩固和发展爱国统一战线、推动察隅民族团结进步创建、依法管理宗教事务、引导宗教与社会主义社会相适应上下功夫，有力推动各项工作落实。

2.具体目标

2.1 抓好统战系统党员干部学习教育工作

坚持党建工作与业务工作同安排、同部署、同推进，年初及时召开会议，研究制定 2022 年度党建工作计划、主题党日计划和党建经费使用计划，并有序抓好各项工作落实。坚持以进一步改进作风狠抓落实工作为契机，以“三会一课”“两学一做”“党员固定活动日”和党史学习教育为抓手，通过开展集中学习教育、研讨交流、观看红色电影、开展义务植树等活动，有力提升支部党员干部党性意识、责任意识和担当意识。

2.2 持续巩固和发展爱国统一战线

坚持把学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想、习近平总书记“七一”重要讲话精神、在藏视察时重要讲话精神、全国宗教工作会议精神 and 中央民族工作会议精神作为统战工作的一项重大政治任务，积极组织统一战线成员开展各类学习活动引导广大统一战线成员准确领会党的创新理论、科学体系和精神实质。

2.3 深入推进民族团结进步创建工作

2022 年，察隅县严格按照《察隅县创建全国民族团结进步示范县活动实施方案》，坚持以铸牢中华民族共同体意识为主线以民族团结进步“九进”活动为抓手，积极开展形式多样宣传教育活动，持续深入推

进创建工作。

2.4 依法依规管理宗教事务

2022 年，察隅县严格贯彻落实党的民族宗教工作方针政策，严守区党委“三个不增加”政策底线，严格按照区党委关于宗教活动“三项要求”，严格宗教活动审批程序。在依法保护正常宗教活动的同时，严厉打击各类非法宗教活动。

2.5 深化寺庙管理工作

强化责任落实。严格落实各级党委宗教工作主体责任、统战民宗部门统筹协调责任和寺管会具体管理责任，及时研究解决寺庙管理工作中的重点难点问题。严格落实各级党政领导干部联系寺庙、僧尼制度，扎实做好僧尼教育管理服务工作。强化僧尼思想工作。坚持以常态化推进“遵行四条标准、争做先进僧尼”教育实践活动和在宗教界深入开展“三个意识”教育为抓手，坚持以“五个有利于”为标准，在广大寺庙僧尼和信教群众中大力开展反分裂、感党恩以及党的宗教工作政策法规宣传教育活动。

2.6 扎实做好宗教领域维稳工作

根据宗教领域实际，及时组织召开维稳工作安排部署会议，认真研究分析宗教领域存在的问题隐患，细化完善维稳方案、预案。在“三大节日”“两会”开闭幕、3 月份、“萨嘎达瓦”、党的二十大等重点节点，严格落实“日报告”“零报告”、僧尼请销假等工作制度。

2.7 扎实做好宗教领域疫情防控工作

日常工作中，严格贯彻落实各级党委政府关于疫情防控工作部署安排，及时组织召开专题会议，安排部署宗教领域防疫工作自全区发现疫情以来，严格落实宗教活动场所“三个暂停”要求，认真做好宗教活动场所日常消杀、僧尼核酸检测、体温监测、防疫物资保障等各项工作，

有力维护宗教领域和谐稳定。截至 2022 年底各寺庙防疫物资储备充足，各类管控措施到位，未发现疫情，各宗教活动场所有序恢复正常秩序。

2.8 深入开展改进作风狠抓落实工作

自关于进一步改进作风狠抓落实工作开展以来，萨嘎达瓦严格按照自治区、林芝市、察隅县委部署要求，扎实开展各项工作。持续深化学习教育。定期组织支部党员集中学习改进作风狠抓工作落实相关文件、会议精神，同时要求党员干部加强自身学习，特别是学习应知应会“口袋书”相关内容，通过学习党员干部对应知应会有关内容掌握更加全面细致，学习成效更加显著，共计组织开展集中学习 7 次，自学 50 余人次。持续开展“作风怎么看，工作怎么干”讨论活动。召开大讨论活动 4 次，要求全体党员围绕“作风怎么看，工作怎么干”列出自己的问题清单及整改措施。

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，对察隅县统战部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《中共察隅县委统一战线工作部部门绩效评价指标体系》逐条评价,察隅县统战部部门绩效评价得分为 80.88 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	22.93	
3	预算执行管理	35.00	26.45	
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	80.88	

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《察隅县委统战部（民宗局）2022 年度工作计划》，察隅县统战部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”，紧紧围绕县委、县政府中心工作，服务全县发展稳定大局，圆满完成了既定的各项工作任务目标，使县统战、民宗事业取得了新发展、新成效，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统战部 2022 年资料，未发现察隅县统战部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：察隅县统战部 2022 年“三公”经费执行数为 6.84 万元，2021 年“三公”经费执行数为 7.68 万元，察隅县统战部“三公”经费执行数增幅= $(6.84-7.68) / 7.68 \times 100\% = -10.94\%$ ，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 11.02%，察隅县统战部从严从紧核定“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：察隅县统战部 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》，察隅县统战部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，察隅县统战部 2022 年主动申请追加察隅县 2022 年在宗教界深入开展“国家意识 公民意识 法治意识”教育经费 8.55 万元（察统发〔2022〕10 号），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：其中 1 项符合，本指标评价得 0.5 分。

绩效分析：察隅县统战部 2022 年未涉及清理优化以往年度支出政

策；经查阅察隅县统战部《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 年提出新增支出：僧尼活动经费 2.00 万元，未见明确政策依据、合理测算过程相关资料，其中 1 项符合，扣 0.5 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：符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：经查阅《察隅县委统战部（民宗局）2022 年度工作计划》，察隅县统战部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”。

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：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县统战部 2022 年一般性支出为 64.59 万元，2021 年一般性支出为 115.84 万元，2020 年一般性支出为 95.88 万元，本年一般性支出增幅为 $(64.59-115.84)/115.84 \times 100\% = -44.24\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(115.84-95.88)/95.88 \times 100\% = 20.82\%$ ，察隅县统战部严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年一般性支出增幅。

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：经查阅察隅县统战部《2022 年财政预算需求统计表》《2021 年收支决算总表》和《察隅县统战部 2022 年度部门预算》，察隅县统战部结合 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：经查阅察隅县统战部《2022 年财政预算需求统计表》，察隅县统战部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：经查阅察隅县统战部《2022 年财政预算需求统计表》和《察隅县统战部 2022 年度部门预算》，察隅县统战部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 2.43 分。

绩效分析：察隅县统战部 2022 年无建设项目支出，因此按部门平均得分赋分 2.43 分，扣 0.57 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，察隅县统战部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：经查阅察隅县统战部《2022 年财政预算需求统计表》，察隅县统战部根据上年情况申请人员经费、寺管会僧尼成员和民管会僧尼成员补贴、民族团结创建经费等资金，察隅县统战部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：经查阅察隅县统战部《2021 年收支决算总表》和《察隅县统战部 2022 年度部门预算》等相关资料，察隅县统战部量入为出，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：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅察隅县统战部 2022 年会计资料，未发现察隅县统战部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：经查阅察隅县统战部《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，察隅县统战部按照标准化、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《2022 年财政预算需求统计表》《察隅县委统战部（民宗局）2022 年度工作计划》，察隅县统战部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：察隅县统战部 2022 年预算申报数为 139.74 万元，2022 年扣除人员经费后的财政预算批复数为 152.74 万元，2022 年预算申报数与 2022 年预算批复数偏离度 = $(152.74 - 139.74) / 139.74 \times 100\% = 9.30\%$ ，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 65%—95%之间，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县统战部 2022 年度部门年初预算数为 562.29 万元，部门全年预算数为 840.36 万元，执行中追加的资金为 131.27 万元，年初预算到位率= $562.29 / (840.36 - 131.27) \times 100\% = 79.30\%$ ，察隅县统战部年初预算到位率在 65%-95%之间，扣 1 分。

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：察隅县统战部 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：察隅县统战部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 562.29 万元，支出经济分类科目占比指标= $0.00 / 562.29 \times 100\% = 0.00\%$ ，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 13.08 分。

绩效分析：察隅县统战部 2022 年全年预算数为 840.36 万元，2022 年已支付数为 614.45 万元，全年支付进度 $=614.45/840.36 \times 100\%=73.12\%$ ，察隅县统战部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 13.08 分，扣 6.92 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 0.81 分。

绩效分析：察隅县统战部 2022 年无非财政收入，因此按部门平均得分赋分 0.81 分，扣 0.19 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）；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：察隅县统战部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：察隅县统战部 2022 年实际公用经费支出 27.65 万元，预算安排公用经费 41.65 万元，公用经费控制率= $27.65/41.65 \times 100\% = 66.39\%$ ，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：调剂率在 20%—50%内，本指标评价得 0.5 分。

绩效分析：察隅县统战部 2022 年预算支出为 562.29 万元，后调剂至 840.36 万元，调剂预算支出为 278.07 万元，部门预算调剂率= $278.07/562.29 \times 100\% = 49.45\%$ ，调剂率在 20%-50%内，扣 0.5 分。

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 0.80 分。

绩效分析：察隅县统战部调剂科目 16 次，调剂项目 1 次，财政收回 0 次，察隅县统战部预算调剂频次为 17 次，采用反向激励指标调整得分方法赋分 0.80 分，扣 0.20 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。

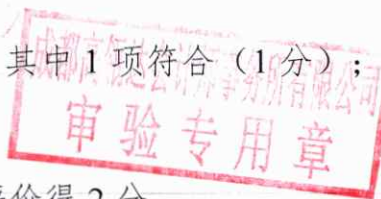
指标得分：反向激励指标调整得分方法赋分，本指标评价得 1.69 分。

绩效分析：察隅县统战部 2022 年度结转资金为 94.56 万元，全年预算数为 840.36 万元，结转率=94.56/840.36 $\times 100\%$ =11.25%，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.69 分，扣 0.31 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：察隅县统战部 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 1.57 分。

绩效分析：察隅县统战部 2022 年度结余资金为 131.35 万元，全年

预算数为 840.36 万元，结余率= $131.35/840.36 \times 100\% = 15.63\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.57 分，扣 0.43 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：察隅县统战部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：经查阅察隅县统战部 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县统战部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。

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：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅察隅县统战部 2022 年采购项目相关资料，未发

现察隅县统战部存在未按照采购工作流程进行采购，采购资料、内容不够齐全完整的情况。

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：经查阅察隅县统战部2022年采购项目相关资料，未发现察隅县统战部政府采购活动存在《西藏自治区政府采购负面清单》（藏财采办〔2021〕177号）里的情况。

（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：未见察隅县统战部关于预算绩效管理相关制度，未见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：不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：未见察隅县统战部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相关资料。例：察隅县统战部 2022 年根据林民宗发〔2021〕11 号（密件）政策文件新增财税监管资金 40.00 万元，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《项目支出绩效信息表》，察隅县统战部绩效指标值量化、有明确标准；察隅县统战部无年初重点预算项目；察隅县统战部追加资金为工资补差、驻寺特殊岗位津贴、统战专项工作经费等，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：经查阅察隅县统战部 2022 年采购项目相关资料，未发

现察隅县统战部购买服务不符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》的情况。

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：察隅县统战部2022年无重大政策和项目，未见察隅县统战部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：未见察隅县统战部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《察隅县统战部 2022 年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县统战部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：察隅县统战部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，察隅县统战部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：察隅县统战部预算管理一体化系统资产管理模块 2022 年未开通；经查阅察隅县统战部的《资产年报》《资产月报》，察隅县统战部在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，察隅县统战部按要求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：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县统战部使用《察隅县行政事业单位通用资产配备使用管理暂行办法》，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；察隅县统战部公务用车保有1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）文件规定察隅县统战部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，察隅县统战部在编人员31名，察隅县统战部公务用车配置未超编超标。

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：经对察隅县统战部的固定资产执行实地走访、抽盘等程序，未见闲置固定资产，察隅县统战部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：察隅县统战部 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，察隅县统战部通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县统战部 2022 年度部门预算》，察隅县统战部预算在批复 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：察隅县统战部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《察隅县统战部 2022 年度部门预算》，察隅县统战部经批复的部门预算（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：察隅县统战部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《察隅县统战部2022年度部门预算》，察隅县统战部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：察隅县统战部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，察隅县统战部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，察隅县统战部通过系统监测，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.年初预算到位率较低

察隅县统战部 2022 年度部门年初预算数与部门全年预算数差异较大，察隅县统战部 2022 年度部门年初预算数为 562.29 万元，部门全年预算数为 840.36 万元，执行中追加的资金为 131.27 万元，年初预算到位率为 79.30%，年初预算到位率较低。

2.预算执行进度未达到序时进度

察隅县统战部 2022 年全年预算数为 840.36 万元，2022 年已支付数

为 614.45 万元，全年支付进度= $614.45/840.36 \times 100\% = 73.12\%$ ，察隅县统战部预算支出进度未达到序时进度。

3.预算调剂金额较大

察隅县统战部 2022 年预算支出为 562.29 万元，后调剂至 840.36 万元，调剂预算支出为 278.07 万元，部门预算调剂率= $278.07/562.29 \times 100\% = 49.45\%$ ，预算调剂率较高。

4.结转结余资金管理不到位

察隅县统战部 2022 年度结转资金为 94.56 万元，全年预算数为 840.36 万元，结转率= $94.56/840.36 \times 100\% = 11.25\%$ ；2022 年度结余资金为 131.35 万元，全年预算数为 840.36 万元，结余率= $131.35/840.36 \times 100\% = 15.63\%$ ，察隅县统战部 2022 年度结转结余资金较多，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。评价过程中未见察隅县统战部关于预算绩效管理相关制度，未见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.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

中未见察隅县统战部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。评价过程中未见察隅县统战部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。

五、整改措施或建议

（一）建议规范新增支出程序，提高新增支出可行性

部门新增支出预算应有明确政策依据与合理测算过程，若有新增支出预算，应根据部门依法履行的职能和事业发展的需要以及相关政策对该新增支出预算进行可行性研究，并纳入预算草案报同级政府审批，提高新增支出预算的可行性。

（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。

建议察隅县统战部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。

六、其他需要说明的问题

无。

附件：中共察隅县委统一战线工作部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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年八月四日

中共察隅县委统一战线工作部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）； 不符合（0分）。	经查阅《察隅县委统战部（民宗局）2022年度工作计划》，察隅县统战部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”，紧紧围绕县委、县政府中心工作，服务全县发展稳定大局，圆满完成了既定的各项工作任务，使县统战、民宗事业取得了新发展、新成效，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）； 不符合（0分）。	经现场走访和查阅察隅县统战部2022年资料，未发现察隅县统战部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）。	察隅县统战部2022年“三公”经费执行数为6.84万元，2021年“三公”经费执行数为7.68万元，察隅县统战部“三公”经费执行数增幅= $(6.84-7.68)/7.68 \times 100\% = -10.94\%$ ，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为11.02%，察隅县统战部从严从紧核定“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）。	察隅县统战部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、决算草案报本门党组(党委)审议; (2) 追加预算严格按照财政下达流程申请。	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》, 察隅县统战部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, 察隅县统战部2022年主动申请追加察隅县2022年在宗教界深入开展“国家意识 公民意识 法治意识”教育工作经费8.55万元(察统发(2022)10号), 追加预算严格按照财政下达流程中请。	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分得分。	察隅县统战部2022年未涉及清理优化以往年度支出政策; 经查阅察隅县统战部《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年提出新增支出: 僧尼活动经费2.00万元, 未见明确政策依据、合理测算过程相关资料, 其中1项符合, 扣0.5分。	0.50
	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)。	经查阅《察隅县委统战部(民宗局)2022年度工作计划》, 察隅县统战部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”。	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）。	察隅县统战部2022年一般性支出为64.59万元，2021年一般性支出为115.84万元，2020年一般性支出为95.88万元，本年一般性支出增幅为 $(64.59-115.84)/115.84 \times 100\% = -44.24\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(115.84-95.88)/95.88 \times 100\% = 20.82\%$ ，察隅县统战部严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年一般性支出增幅。	1.00
		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）。	经查阅察隅县统战部《2022年财政预算需求统计表》《2021年收支决算汇总表》和《察隅县统战部2022年度部门预算》，察隅县统战部结合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）。	经查阅察隅县统战部《2022年财政预算需求统计表》，察隅县统战部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）。	经查阅察隅县统战部《2022年财政预算需求统计表》和《察隅县统战部2022年度部门预算》，察隅县统战部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	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； 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分赋分。	察隅县统战部2022年无建设项目支出，因此按部门平均分赋分2.43分，扣0.57分	2.43
	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》《察隅县机关后勤服务中心公务接待管理办法》《察隅县统战部（2020）23号》等相关制度，察隅县统战部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）；	经查阅察隅县统战部《2022年财政预算需求统计表》，察隅县统战部根据上年情况申请人员经费、寺管会僧尼成员和民管会僧尼成员补贴、民族团结创建经费等资金，察隅县统战部充分考虑上年度资金使用情况申请资金。	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			
	预算草案编制	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)。	经查阅察隅县统战部《2021 年收支决算总表》和《察隅县统战部 2022 年度部门预算》等相关资料, 察隅县统战部量入为出, 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); 其中 1 项符合 (0.5 分) 均不符合 (0 分)。	经查阅察隅县统战部 2022 年会计资料, 未发现察隅县统战部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)。	经查阅察隅县统战部《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, 察隅县统战部按照标准化、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
		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、上年度预算执行情况等, 合理编制申报年度收入预算。	符合 (1 分); 不符合 (0 分)。	经查阅《2022 年财政预算需求统计表》《察隅县委统战部 (民宗局) 2022 年度工作计划》, 察隅县统战部结合经济社会发展形势、事业发展计划、经营状况、上年度预算执行情况等, 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离度。	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。	察隅县统战部 2022 年预算申报数为 139.74 万元, 2022 年扣除人员经费后的财政预算批复数为 152.74 万元, 2022 年预算申报数与 2022 年预算批复数偏离度 = $(152.74 - 139.74) / 139.74 \times 100\% = 9.30\%$, 偏离度在 20% 以内。	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			
					得分。		
		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%-1—5%以内的单位，得2分；年初预算到位率在65%—105%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；	察隅县统战部2022年度部门年初预算数为562.29万元，部门全年预算数为840.36万元，执行中追加的资金为131.27万元，年初预算到位率=562.29/(840.36-131.27)×100%=79.30%，察隅县统战部年初预算到位率在65%-95%之间，扣1分。	1.00
		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）；不符合（0分）。	察隅县统战部2022年无代编预算。	2.00
		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；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。	察隅县统战部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562.29万元，支出经济分类科目占比指标=0.00/562.29×100%=0.00%，采用反向激励指标调整得分方法赋分。	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			
预算执行管理	预算执行	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。 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。	察隅县统战部 2022 年全年预算数为 840.36 万元，2022 年已支付数为 614.45 万元，全年支付进度=614.45/840.36×100%=73.12%，察隅县统战部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 13.08 分，扣 6.92 分	13.08
		收入执行管理	1	按照规定及时将收入缴入国库。	符合（1 分）； 不符合（0 分）； 不涉及的部门按部门平均得分赋分。	察隅县统战部 2022 年无非财政收入，因此按部门平均得分赋分 0.81 分，扣 0.19 分	0.81
		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）； 不涉及的部门按部门平均得分赋分。	察隅县统战部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。	察隅县统战部 2022 年实际公用经费支出 27.65 万元，预算安排公用经费 41.65 万元，公用经费控制率=27.65/41.65×100%=66.39%，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	察隅县统战部 2022 年预算支出为 562.29 万元，后调剂至 840.36 万元，调剂预算支出为 278.07 万元，部门预算调剂率=278.07/562.29×100%=49.45%，调剂率在 20%—50% 内，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			
					得分。		
		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。	察隅县统战部调剂科目 16 次，调剂项目 1 次，财政收回 0 次，察隅县统战部预算调剂频次为 17 次，采用反向激励指标调整得分方法赋分 0.80 分，扣 0.20 分。	0.80
		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。	察隅县统战部 2022 年度结转资金为 94.56 万元，全年预算数为 840.36 万元，结转率=94.56/840.36×100%=11.25%，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.69 分，扣 0.31 分。	1.69
	结转结余资金管理	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)未出现欠缴情况。	全部符合（2 分）； 其中 1 项符合（1 分）； 全部不符合（0 分）	察隅县统战部 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。	察隅县统战部 2022 年度结余资金为 131.35 万元，全年预算数为 840.36 万元，结余率=131.35/840.36×100%=15.63%，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.57 分，扣 0.43 分。	1.57
	决算草案编制	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）。	察隅县统战部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			得分
		指标名称	分值	指标解释说明	
一级指标	政府采购管理	采购需求管理	1	(1) 是否按照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。	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；(2) 采购资料、内容是否齐全完整。	1.00
		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》。	1.00
	预算绩效管理	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。	0.00
评分标准					得分
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分得分。					1.00
符合(1分)；不符合(0分)。不涉及的部门按部门平均分得分。					1.00
符合(1分)；不符合(0分)。不涉及的部门按部门平均分得分。					1.00
符合(1分)；不符合(0分)。不涉及的部门按部门平均分得分。					0.00



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		
	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。	未见察隅县统战部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相关资料。例：察隅县统战部 2022 年根据林民宗发(2021) 11 号（密件）政策文件新增财政监管资金 40.00 万元，未见察隅县统战部对新增政策开展事前绩效评估，并将评估结果作为申请预算依据相关资料，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）。	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）； 符合其中 1 项（1 分）； 全部不符合（0 分）。	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、项目实施预算绩效评价。	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）。	2.00

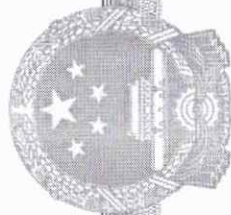
一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
资产管理	绩效结果应用	绩效结果应用	2	(1) 将自评结果和部门评价结果作为本部门、本单位完善政策、改进管理、编制预算； (2) 对提出问题问题整改。	全部符合（2分）； 符合其中1项（1分）； 全部不符合（0分）。	未见察隅县统战部自评或部门评价以及对问题整改的相关资料。但未见察隅县统战部自评或部门评价以及对问题整改的相关资料，全部不符合，扣2分。	0.00
	绩效信息公开	绩效信息公开	2	(1) 按要求公开部门预算项目绩效目标；(2) 按要求公开部门预算项目绩效评价结果。	全部符合（2分）； 符合其中1项（1分）； 全部不符合（0分）。	经查阅《察隅县统战部2022年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县统战部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。但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制度； (2) 按规定指定专人负责资产管理。	全部符合（1分）； 符合其中1项（0.5分）； 全部不符合（0分）。	察隅县统战部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，察隅县统战部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，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。	全部符合（1分）； 符合其中1项（0.5分）； 全部不符合（0分）。	察隅县统战部预算管理一体化系统资产管理模块2022年未开通；经查阅察隅县统战部的《资产年报》《资产月报》，察隅县统战部在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，察隅县统战部按要求编制了公务用车统计台账。	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			
资产配置	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)。	察隅县统战部使用《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; 察隅县统战部公务用车保有 1 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) 文件规定察隅县统战部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, 察隅县统战部在编人员 31 名, 察隅县统战部公务用车配置未超编超标。	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)。	经对察隅县统战部的固定资产实地走访、抽盘等程序, 未见闲置固定资产, 察隅县统战部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)。	察隅县统战部 2022 年度未进行资产处置。	1.00
预算透明度	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, 察隅县统战部通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县统战部 2022 年度部门预算》, 察隅县统战部预算在批复 20 个工作日内通	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			
						过门户网站公开。	
	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)。	察隅县统战部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《察隅县统战部2022年度部门预算》，察隅县统战部经批复的部门预算(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)。	察隅县统战部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《察隅县统战部2022年度部门预算》，察隅县统战部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。	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)； 符合其中1项(0.5分)； 全部不符合(0分)。	察隅县统战部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,察隅县统战部按照财政部的通报考核口径及权重,使用预算管理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,察隅县统战部通过系统监测,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
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、参与财政重点专项 工作质量较高等。减分 事项主要包括出现违 规发放津贴补贴等问 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	察隅县统战部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			
					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				80.88



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”
了解更多登记、
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 张如

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

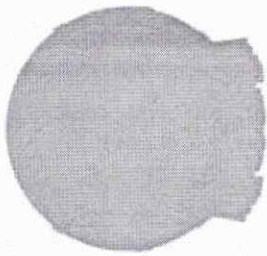
月7

日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



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