



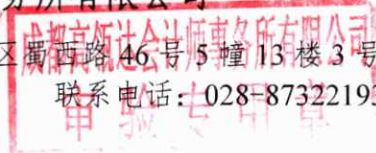
西藏自治区察隅县妇女联合会 2022 年度部门整体支出绩效评价报告

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	5
(一) 绩效评价实施过程情况	5
(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	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	21
(六) 预算透明度	23
(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	26
五、整改措施或建议	27
(一) 建议加强预算编制管理, 提高预算编制准确率	27
(二) 加强预算绩效管理工作, 健全预算绩效指标体系	27
(三) 加强预算交流培训和指导, 提高人员业务素质	27
(四) 加强档案管理, 提高档案管理水平	27
六、其他需要说明的问题	28
附件 西藏自治区察隅县妇女联合会部门整体支出绩效评价指标体系评分表	29



西藏自治区察隅县妇女联合会 2022 年度部门整体支出绩效评价报告

成高会咨（2023）第024号

西藏自治区察隅县妇女联合会：

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，我们对西藏自治区察隅县妇女联合会（以下简称“察隅县妇联”）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）坚持正确的政治方向，组织引导妇女学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的路线方针政策，用中国特色社会主义共同理想凝聚妇女，团结引导全县各族各界妇女始终做到：听党话、跟党走。

（2）紧密围绕党和政府的中心任务开展工作，团结动员妇女投身改革开放和社会主义察隅经济建设、政治建设、文化建设、社会建设和生态文明建设，注重发挥妇女在社会生活和家庭生活中的独特作用，为察隅经济社会长足发展和长治久安作贡献。

（3）代表妇女参与管理国家事务、管理经济和文化事业、管理社

会事务，参与民主决策、民主管理、民主监督，参与社会治理和公共服务，推动保障妇女权益法律政策和妇女、儿童发展纲要在全县的有效实施。

(4) 维护妇女儿童合法权益，倾听妇女意见，反映妇女诉求，向有关部门或单位提出有关建议，要求并协助有关部门或单位查处侵害妇女儿童权益的行为，为受侵害的妇女儿童提供帮助。

(5) 宣传马克思主义妇女观，推动落实男女平等基本国策，营造有利于妇女全面发展的社会环境。教育引导妇女树立自尊、自信、自立、自强的精神，提高综合素质，实现全面发展。宣传表彰优秀妇女典型，培养、推荐女性人才。

(6) 教育引导妇女践行社会主义核心价值观，弘扬中华优秀传统文化，组织开展家庭文明创建，支持服务家庭教育，传承中华民族家庭美德，树立良好家风，推动形成家庭文明新风尚。加强和发展妇女爱国统一战线工作，维护祖国统一和民族团结。

(7) 关心妇女工作生活，拓宽服务渠道，创新服务方式，建设服务阵地，发展公益事业，壮大巾帼志愿者队伍，加强妇女之家建设。联系和引导女性社会组织，加强与社会各界的协作，推动全社会为妇女儿童和家庭服务。

(8) 指导乡镇妇联依据《中华全国妇女联合会章程》和全县妇女代表大会的任务，开展妇女儿童工作；联系团体会员并给予工作指导。

(9) 积极发展同各县区妇女和妇女组织以及区、市外妇女团体的友好交往与合作，增进了解和友谊。

(10) 承担县人民政府妇女儿童工作委员会的日常工作。

(11) 完成县委、县政府交办的其他任务。

2. 机构组成

察隅县妇联是县委领导下的全县各族各界妇女群众联合起来的群团组织，是党和政府联系妇女群众的桥梁和纽带。

(二) 人员结构

察隅县妇联核定行政编制 1 名。科级领导职数 1 名。

(三) 部门收支情况

1. 预算资金批复与决算情况

察隅县妇联 2022 年度调整后收入预算总额 104.51 万元，决算总收入 104.51 元，其中：一般公共预算财政拨款收入 104.51 元。

2. 预算资金支出情况

察隅县妇联 2022 年度调整后支出预算 104.51 万元，决算总支出 101.29 万元，其中：基本支出 90.94 万元，项目支出 10.35 万元。

2022 年度年末结转 1.59 万元，结余 1.63 万元。

(四) 部门目标实现情况

1. 总体目标

2022 年，察隅县妇联按照市妇联的安排部署，在县委、县政府的正确领导下，紧紧围绕全县工作中心，统筹规划妇女儿童各项业务，切实改进作风狠抓落实，团结带领察隅县广大妇女群众为察隅的发展积极贡献巾帼力量！

2. 具体目标

2.1 加强理论学习，引领妇女坚定理想信念

一是强化长效学习机制，坚持集中学习、个人自学、座谈讨论等形式加强理论学习，2022 年共集中学习 22 次，学习人数 179 人次，开展“四对照一征求”“作风怎么看，工作怎么做”等大讨论活动 3 次；二是按照“党建带妇建”原则，紧抓妇联组织思想建设，以“百万巾帼大讲堂”活动为载体，组织向广大妇女群众及其家庭宣传习近平新时代中

国特色社会主义思想等，教育引导坚定“四个自信”、筑牢“四个意识”，感党恩、听党话、跟党走。

2.2 发挥妇联作用，强化妇女儿童服务机制

一是开展关心关爱慰问活动。2022 年察隅县妇联利用“把爱带回家”2022 年寒假儿童关爱服务活动、“三八”妇女节、“六一”儿童节等节点，以走村入户的形式慰问单亲、困难母亲儿童、“两癌”患者、护士等共 755 人，发放慰问品和慰问金价值共计 5.05 万元，慰问单位驻村点 2 次；二是动员各级妇联组织和巾帼志愿服务队开展无劳力家庭帮扶活动。察隅县妇联执委和志愿者在所在辖区内开展为无劳力家庭水稻地修田杆、除杂草、打扫卫生等帮扶活动 20 余场次，参与妇女 300 余人次；三是践行“绿水青山就是金山银山”理念。由察隅县妇联牵头，各级妇联组织参与，积极开展本区域内卫生大整治活动和植树绿化活动。共开展相关活动 80 余场次，参与妇女 8000 余人次；四是积极开展调研工作。开展调研工作 1 次，由察隅县妇联主席带队深入巴嘎村，主要了解村级妇联组织和巾帼志愿服务队工作开展情况和发挥作用情况；五是各级妇联组织上下联动参与基层抗疫工作，主动请缨派出 1 名志愿者，积极投入核酸采集点上维持秩序工作，并接收深圳市妇联和市妇儿基金会捐赠的 20 箱口罩和 15 箱防护服。

2.3 多举措办实事，项目实施工作卓有成效

一是启动“母亲邮包”发放仪式。为上察隅镇岗藏村、竹瓦根镇日东村、古玉乡巴依村 95 名贫困母亲发放“母亲邮包”；二是申报 2022 年市级巾帼现代农业科技示范基地，为西藏察隅幸福檀香制作有限公司争取到 1 万元资金；三是争取市级“妇女之家”项目资金 3 万元，创建雄久村“妇女之家”示范点；四是组织实施“两癌”项目，大力开展低收入妇女“两癌”救助和宣传活动，申请到救助资金 1 万元。

2.4 以维权为重点，保障妇女儿童合法权益

一是以“综治宣传月”“五下乡”“把爱带回家”等活动为契机，邀请县司法局、检察院深入基层开展“送法进万家”活动，加大《民法典》《反家庭暴力法》《家庭教育促进法》等法律法规的宣传力度，发放相关宣传手册和印有活动标语的手提袋 2000 余份，宣传品 3000 余份；二是持续做好 12338 妇女维权热线接访工作。2022 年共进行 5 次 12338 热线畅通性测试，均为正常；三是做好日常接访工作，2022 年察隅县妇联接待婚姻家庭问题来访 1 起，由妇联主席接待帮助来访者分析面临的困惑和难题，指导她们如何维护自己的合法权益，切实为妇女群众排忧解难。

2.5 落实安全责任，提高安全生产管理水平

一是加大安全生产学习宣传力度。组织妇联干部大力学习并宣传安全生产工作；二是指导各级妇联把以人为本、关注安全、关爱生命的安全发展理念融入“平安家庭”“最美家庭”等各类创建活动中，引导家庭成员在日常生活中，树立安全意识。

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，对察隅县妇联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《西藏自治区察隅县妇女联合会部门绩效评价指标体系》逐条评价，察隅县妇联部门绩效评价得分为 91.61 分，绩效等级为“优”。

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	24.68	
3	预算执行管理	35.00	33.59	
4	预算绩效管理	15.00	8.34	
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	91.61	

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—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：经查阅察隅县妇联《2022 年妇联工作计划》，察隅县妇联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”，紧紧围绕全县工作中心，统筹规划妇女儿童各项业务，切实改进作风狠抓落实，团结带领全县广大妇女群众为察隅的发展积极贡献巾帼力量，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妇联 2022 年资料，未发现察隅县妇联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：察隅县妇联 2022 年“三公”经费执行数为 0.07 万元，2021 年“三公”经费执行数为 0.44 万元，察隅县妇联“三公”经费执行数增幅= $(0.07-0.44) / 0.44 \times 100\% = -83.94\%$ ，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 11.02%，察隅县妇联从严从紧核定“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：察隅县妇联无非财政拨款收入。

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、决算草案报县人大会议审议；（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）；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2021年财政预算执行情况与2022年预算草案的报告》，察隅县妇联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，察隅县妇联2022年无追加预算。

（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）；均不符合（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0.92分。

绩效分析：察隅县妇联2022年未涉及清理优化以往年度支出政策；经查阅察隅县妇联《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年末提出新增支出；因此按部门平均得

分赋分 0.92 分，扣 0.08 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《察隅县妇联 2022 年工作计划（业务内容）》，察隅县妇联按月安排任务，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：察隅县妇联 2022 年一般性支出为 16.96 万元，2021 年一般性支出为 18.03 万元，2020 年一般性支出为 8.04 万元，本年一般性支出增幅为 $(16.96-18.03)/18.03 \times 100\% = -5.93\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(18.03-8.04)/8.04 \times 100\% = 124.25\%$ ，察隅县妇联严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年增幅。

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《2022 年财政预算需求统计表》《察隅县妇联 2022 年度部门预算》和《2021 年妇联收支决算总表》，察隅县妇联结合 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《2022 年财政预算需求统计表》，察隅县妇联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《2022 年财政预算需求统计表》和《察隅县妇联 2022 年度部门预算》，察隅县妇联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：部门平均得分赋分，本指标评价得 2.76 分。

绩效分析：察隅县妇联 2022 年无建设项目，因此部门平均赋分 2.76 分，扣 0.24 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《察隅县妇联“三重一大”事项集体决策制度》《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，察隅县妇联使用全县统一的支出标准，将以上文件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：经查阅察隅县妇联《2022 年财政预算需求统计表》，察隅县妇联根据上年情况申请“平安家庭”建设专项经费、“三八”妇女节活动经费等资金，察隅县妇联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《察隅县妇联 2022 年度部门预算》《2021 年收支决算总表》等相关资料，察隅县妇联量入为出，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：经查阅察隅县妇联 2022 年会计资料，未发现察隅县妇联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：经查阅察隅县妇联《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，察隅县妇联按照标准化、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《2022 年财政预算需求统计表》，察隅县妇联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：察隅县妇联 2022 年预算申报数为 16.60 万元，2022 年扣除人员经费和公用经费后的当年财政预算批复数为 18.60 万元，2022 年预算申报数与 2022 年财政预算批复数偏离度=（18.60-16.60）/16.60×100%=12.05%，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，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：察隅县妇联 2022 年度部门年初预算数为 94.49 万元，部门全年预算数为 104.51 万元，执行中追加的资金为 7.90 万元，年初预算到位率=94.49/（104.51-7.90）×100%=97.81%，察隅县妇联年初预

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：察隅县妇联无代编预算。

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：察隅县妇联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 94.49 万元，支出经济分类科目占比指标 $=0.00/94.49 \times 100\% = 0.00\%$ ，并采用反向激励指标调整得分方法赋分 2.00 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 19.21 分。

绩效分析：察隅县妇联 2022 年全年预算数为 104.51 万元，2022 年已支付数为 101.29 万元，全年支付进度= $101.29/104.51 \times 100\% = 96.92\%$ ，察隅县妇联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 19.21 分，扣 0.79 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 0.92 分。

绩效分析：察隅县妇联无非财政收入，因此按部门平均得分赋分 0.92 分，扣 0.08 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：察隅县妇联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：察隅县妇联 2022 年实际公用经费支出 7.16 万元，预算

安排公用经费 7.20 万元，公用经费控制率= $7.16/7.20 \times 100\% = 99.42\%$ ，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：察隅县妇联 2022 年预算支出为 94.49 万元，后调剂至 104.51 万元，调剂预算支出为 10.02 万元，部门预算调剂率= $10.02/94.49 \times 100\% = 10.60\%$ ，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：察隅县妇联调剂科目 17 次，调剂项目 2 次，财政收回 0 次，察隅县妇联预算调剂频次为 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 1.96 分，本指标评价得 1.96 分。

绩效分析：察隅县妇联 2022 年度结转资金为 1.59 万元，全年预算数为 104.51 万元， $\text{结转率} = 1.59 / 104.51 \times 100\% = 1.52\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.96 分，扣 0.04 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：察隅县妇联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 1.96 分。

绩效分析：察隅县妇联 2022 年度结余资金为 1.64 万元，全年预算数 104.51 万元， $\text{结余率} = 1.64 / 104.51 \times 100\% = 1.57\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.96 分，扣 0.04 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：察隅县妇联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）；符合其中一项（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。

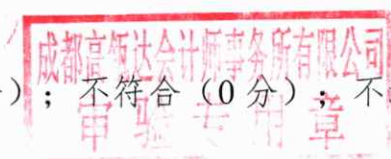
指标得分：部门平均得分赋分，本指标评价得 0.92 分。

绩效分析：察隅县妇联 2022 年度无采购活动，因此按部门平均得分 0.92 分，扣 0.08 分。

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：部门平均得分赋分，本指标评价得 0.92 分。

绩效分析：察隅县妇联 2022 年度无采购活动，因此按部门平均得分 0.92 分，扣 0.08 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）；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 0.92 分。

绩效分析：察隅县妇联 2022 年度无采购活动，因此按部门平均赋分 0.92 分，扣 0.08 分。

（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：未见察隅县妇联关于预算绩效管理相关制度、项目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文件，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 1.84 分。

绩效分析：察隅县妇联 2022 年无新增政策和项目，因此按部门平均得分赋分 1.84 分，扣 0.16 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1.50分。

绩效分析：经查阅《项目支出绩效信息表》，察隅县妇联绩效指标值量化、有明确标准；察隅县妇联无年初重点预算项目；察隅县妇联追加资金为工资补差和2022年奖金（13月工资），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：经查阅察隅县妇联预算一体化系统中绩效监控模块，察隅县妇联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：察隅县妇联2022年无重大政策、项目，未见察隅县妇联对预算执行情况和项目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：未见察隅县妇联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《察隅县妇女联合会 2022 年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县妇联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：察隅县妇联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，察隅县妇联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：察隅县妇联预算管理一体化系统资产管理模块2022年未开通；经查阅察隅县妇联的《资产年报》《资产月报》，察隅县妇联在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，察隅县妇联无公务用车。

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：察隅县妇联使用《行政单位国有资产管理暂行办法》，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；察隅县妇联无公务用车。

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：经对察隅县妇联的固定资产执行实地走访、抽盘等程序，未见闲置固定资产，察隅县妇联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：察隅县妇联 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，察隅县妇联通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县妇联 2022 年度部门预算》，察隅县妇联预算在批复 20 个工作日内通过门户网站公开了部门预算。

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：察隅县妇联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《察隅县妇联 2022 年度部门预算》，察隅县妇联经批复的部门预算（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：察隅县妇联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《察隅县妇联 2022 年度部门预算》，察隅县妇联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：察隅县妇联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，察隅县妇联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，察隅县妇联通过系统监测，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. 预算执行进度未达到序时进度

察隅县妇联 2022 年全年预算数为 104.51 万元，2022 年已支付数为 101.29 万元，全年支付进度= $101.29/104.51 \times 100\% = 96.92\%$ ，察隅县妇联 2022 年预算支出进度未达到序时进度。

2. 结余结转资金管理不到位

察隅县妇联 2022 年度结转资金为 1.59 万元，全年预算数为 104.51 万元，结转率= $1.59/104.51 \times 100\% = 1.52\%$ ；2022 年度结余资金为 1.64 万元，全年预算数 104.51 万元，结余率= $1.64/104.51 \times 100\% = 1.57\%$ ，察隅县妇联 2022 年存在结转结余资金，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妇联关于预算绩效管理相关制度、健全妇联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

过程中未见察隅县妇联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。

（二）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。

建议察隅县妇联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。

（三）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。

（四）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：西藏自治区察隅县妇女联合会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

西藏自治区察隅县妇女联合会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）。	经查阅察隅县妇联《2022年妇联工作计划》，察隅县妇联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”，紧紧围绕全县工作中心，统筹规划妇女儿童各项业务，切实改进作风狠抓落实，团结带领全县广大妇女群众为察隅县的发展积极贡献巾帼力量，聚焦主责主业。	6.00
		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妇联2022年资料，未发现察隅县妇联存在违规兴建政府性楼堂馆所等情况。	1.00
	落实过紧日子要求	“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）。	察隅县妇联2022年“三公”经费执行数为0.07万元，2021年“三公”经费执行数为0.44万元，察隅县妇联“三公”经费执行数增幅=（0.07-0.44）/0.44×100%=-83.94%，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为11.02%，察隅县妇联从严从紧核定“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）。	察隅县妇联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程序下达流程申请。	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》, 察隅县妇联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, 察隅县妇联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。	察隅县妇联2022年未涉及清理优化以往年度支出政策; 经查阅察隅县妇联《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0.92分, 扣0.08分。	0.92
	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《察隅县妇联2022年工作计划(业务内容)》, 察隅县妇联按月安排任务, 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
		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)。	察隅县妇联2022年一般性支出为16.96万元, 2021年一般性支出为18.03万元, 2020年一般性支出为8.04万元, 本年一般性支出增幅为(16.96-18.03)/18.03×100%=-5.93%, 上年一般性支出增幅为(18.03-8.04)/8.04×100%=124.25%, 察隅县妇联严控一般性支出, 本年一般性支出增幅小于部门上年增幅。	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）。	经查阅察隅县妇联《2022年财政预算需求统计表》《2021年收支决算汇总表》和《察隅县妇联2022年度部门预算》，察隅县妇联结合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）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县妇联《2022年财政预算需求统计表》，察隅县妇联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）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县妇联《2022年财政预算需求统计表》和《察隅县妇联2022年度部门预算》，察隅县妇联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。但	1.00
	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得分。	察隅县妇联2022年无建设项目支出，因此按部门平均分得分赋分。但部门平均分赋分2.76分，扣0.24分。	2.76
	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》（察政办发〔2020〕23号）等相关制度，察隅县妇联使用全县统一的支出标准，将以上文件支出标准作为有关预算项目编制依据。	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）；	经查阅察隅县妇联《2022年财政预算需求统计表》，察隅县妇联根据上年情况申请“平安家庭”建设专项经费、“三八”妇女节活动经费等资金，察隅县妇联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）。	经查阅察隅县妇联《2021年收支决算总表》和《察隅县妇联2022年度部门预算》等相关资料，察隅县妇联量入为出，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）。	经查阅察隅县妇联2022年会计资料，未发现察隅县妇联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）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县妇联《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，察隅县妇联按照标准化、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）。	经查阅察隅县妇联《2022年财政预算需求统计表》，察隅县妇联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

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。	察隅县妇联2022年预算申报数为16.60万元，2022年扣除人员经费和公用经费后的当年财政预算批复数为18.60万元，2022年预算申报数与2022年财政预算批复数偏离度= $(18.60-16.60)/16.60 \times 100\%=12.05\%$ ，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； 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；	察隅县妇联2022年度部门年初预算数为94.49万元，部门全年预算数为104.51万元，执行中追加的资金为7.90万元，年初预算到位率= $94.49/(104.51-7.90) \times 100\%=97.81\%$ ，察隅县妇联年初预算到位率在95%—105%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）； 不符合（0分）。	察隅县妇联2022年无代编预算。但	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。	察隅县妇联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94.49万元，支出经济分类科目占比指标= $0.00/94.49 \times 100\%=0.00\%$ ，并采用反向激励指标调整得分方法赋值。但	2.00
	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。	察隅县妇联2022年全年预算数为104.51万元，2022年已支付数为101.29万元，全年支付进度= $101.29/104.51 \times 100\%=96.92\%$ ，察隅县妇联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19.21分，扣0.79分。	19.21

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			
		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。	察隅县妇联无非财政收入，因此按部门平均得分赋分 0.92 分，扣 0.08 分。	0.92
		单位资金执行	1	纳入预算统筹的单位资金通过预算管理系统进行支付。	符合（1分）； 不符合（0分）；	察隅县妇联纳入预算统筹的单位资金通过预算管理系统进行支付。	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。	察隅县妇联 2022 年实际公用经费支出 7.16 万元，预算安排公用经费 7.20 万元，公用经费控制率=7.16/7.20×100%=99.42%，控制在 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。	察隅县妇联 2022 年预算支出为 94.49 万元，后调剂至 104.51 万元，调剂预算支出为 10.02 万元，部门预算调剂率=10.02/94.49×100%=10.60%，调剂率在 20%以内。	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。	察隅县妇联调剂科目 17 次，调剂项目 2 次，财政收回 0 次，察隅县妇联预算调剂频次为 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=部门预算结转资金/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。	察隅县妇联 2022 年度结转资金为 1.59 万元，全年预算数为 104.51 万元，结转率=1.59/104.51×100%=1.52%，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.96 分，扣 0.04 分。	1.96
		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）	察隅县妇联 2022 年无需要上缴的存量资金。	2.00

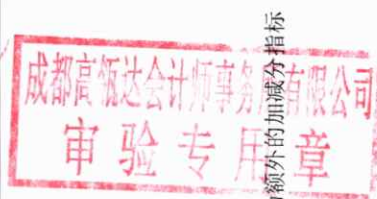
一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
预算绩效管理	决算草案编制	结余资金管理	2	结余率=收回的结余资金（国库集中支付结余）/部门全年预算数。	采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县妇联 2022 年度结余资金为 1.64 万元，全年预算数 104.51 万元，结余率 = $1.64/104.51 \times 100\% = 1.57\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.96 分，扣 0.04 分。	1.96
		部门决算管理	1	部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。	符合（1 分）； 不符合（0 分）。	察隅县妇联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
	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）； 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分得分。	察隅县妇联 2022 年度无采购活动，因此按部门平均分赋分 0.92 分，扣 0.08 分。	0.92
		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分得分。	察隅县妇联 2022 年度无采购活动，因此按部门平均分赋分 0.92 分，扣 0.08 分。	0.92
	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）。 不涉及的部分按部门平均分得分。	察隅县妇联 2022 年度无采购活动，因此按部门平均分赋分。但部门平均分赋分 0.92 分，扣 0.08 分。	0.92
	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）开展预算绩效管理工作人员交流培训。	第（1）符合得 1 分，第（2）、（3）项符合各 0.5 分。	未见察隅县妇联关于预算绩效管理相关制度、健全妇联领域相关的绩效指标体系以及开展预算绩效管理工作人员交流培训等相关资料，全部不符合，扣 2 分。	0.00

一级指标	二级指标	三级指标			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。	1.84
	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。	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。	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。	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。	0.00
评分标准					评分情况
符合 (2 分); 不符合 (0 分); 不涉及的部门按部门平均分赋分。					察隅县妇联 2022 年无新增政策和项目, 因此按部门平均分得分 1.84 分, 扣 0.16 分。
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《项目支出绩效信息表》, 察隅县妇联绩效指标值量化、有明确标准; 察隅县妇联无年初重点预算项目; 察隅县妇联追加资金为工资补差和 2022 年奖金 (13 月工资), 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。
全部符合 (2 分); 符合其中 1 项 (1 分); 全部不符合 (0 分)。					经查阅察隅县妇联预算一体化系统中绩效监控模块, 察隅县妇联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。
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)。					察隅县妇联 2022 年无重大政策、项目, 未见察隅县妇联对预算执行情况和项目开展绩效自评的相关资料, 全部不符合, 仅第 (2) 项符合, 扣 1 分。
全部符合 (2 分); 符合其中 1 项 (1 分); 全部不符合 (0 分)。					未见察隅县妇联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。

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); 符合其中1项(1分); 全部不符合(0分)。	经查阅《察隅县妇女联合会2022年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县妇联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
	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)。	察隅县妇联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，察隅县妇联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报告。	全部符合(1分); 符合其中1项(0.5分); 全部不符合(0分)。	察隅县妇联预算管理一体化系统资产管理模块2022年未开通；经查阅察隅县妇联的《资产年报》《资产月报》，察隅县妇联在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，察隅县妇联无公务用车。	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)。	察隅县妇联使用《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；察隅县妇联无公务用车。	1.00
	资产使用	资产使用	1	按照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)。	经对察隅县妇联的固定资产执行实地走访、抽盘等程序，未见闲置固定资产，察隅县妇联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	全部符合(1分); 符合其中1项(0.5分); 全部不符合(0分)。	察隅县妇联2022年未进行资产处置。	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			
				台账信息, 同时进行会计处理。			
	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,察隅县妇联通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县妇联2022年度部门预算》,察隅县妇联预算在批复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); 不符合(0分)。	察隅县妇联决算信息由县财政局统一公开。	0.50
预算透明度	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《察隅县妇联2022年度部门预算》,察隅县妇联经批复的部门预算(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)。	察隅县妇联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《察隅县妇联2022年度部门预算》,察隅县妇联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)。	察隅县妇联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			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		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。	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。	1.00
其他事项	其他事项		10	成都高瓴达会计师事务所有限公司 审验专用章 该指标为额外的加分指标	0.00
合计					91.61





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)。

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

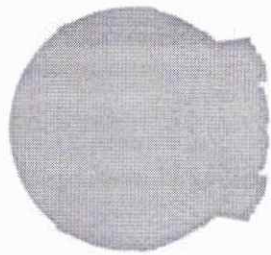
住所 成都市金牛区高新技术产业园区蜀西路46号5幢13楼3号



登记机关

2021

年5月7日



会计师事务所 执业证书

名称：成都高瓴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

