



察隅县人民政府办公室
2022 年度部门整体支出绩效评价报告

成都高领速会计师事务所有限公司

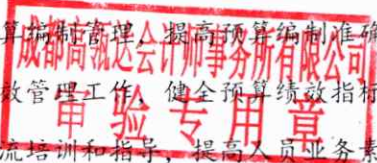
地址：成都市金牛区高新技术产业园区蜀西路 46 号 5 幢 13 楼 3 号

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	8
(一) 绩效评价实施过程情况	8
(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	9
(一) 重大政策落实	9
(二) 预算编制管理	11
(三) 预算执行管理	17
(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	29
(一) 预算管理	29
(二) 绩效管理	29
五、整改措施或建议	30
(一) 建议加强预算编制管理，提高预算编制准确率	30
(二) 加强预算绩效管理工作，健全预算绩效指标体系	30
(三) 加强预算交流培训和指导，提高人员业务素质	31
(四) 加强档案管理，提高档案管理水平	31
六、其他需要说明的问题	31
附件 中国共产党西藏察隅县直属机关工作委员会部门整体支出绩效评价指标体系评分表	32



察隅县人民政府办公室

2022 年度部门整体支出绩效评价报告

成高会咨（2023）第076号

察隅县人民政府办公室：

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，我们对察隅县人民政府办公室（以下或简称“察隅县政府办”）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）负责处理察隅县人民政府的日常政务和事务。负责察隅县人民政府会议和察隅县人民政府领导同志重要活动的组织安排，协助察隅县人民政府领导同志组织实施会议决定事项。

（2）负责组织起草或审核以察隅县人民政府、察隅县人民政府办公室名义发布的公文和察隅县人民政府领导同志的有关文稿。

（3）研究各乡（镇）人民政府、察隅县人民政府各部门请示察隅县人民政府的事项，提出审核意见，报察隅县人民政府领导同志审批。

（4）根据察隅县人民政府领导同志的指示，对各乡（镇）人民政

府、察隅县人民政府各部门之间出现的争议问题，提出意见建议，报察隅县人民政府领导同志决策。

(5) 督促检查各乡（镇）人民政府、察隅县人民政府各部门对察隅县人民政府决定事项及察隅县人民政府领导同志批示指示的贯彻落实情况，及时向察隅县人民政府领导同志报告。

(6) 负责察隅县人民政府值班工作，及时报告重要情况，传达和督促落实察隅县人民政府领导同志指示。

(7) 协助察隅县人民政府领导做好需由县政府组织处理的突发事件和重大事故的应急处置工作；协助组织、指导、协调突发公共事件的预防预警、应急处置、应急保障、应急救援等工作。

(8) 组织办理察隅县人民政府系统承担的察隅县人大代表建议和政协提案。

(9) 负责政务信息工作。负责察隅县政府信息公开和政务公开工作。

(10) 负责跟踪分析宏观经济形势，组织或参与全县经济社会发展研究。

(11) 贯彻执行国家和区、市、县有关城市管理和综合执法的法律法规和行业规划；研究起草城市管理和综合执法规范性文件草案；拟定全县城市管理和综合执法发展中长期规划，提出全县城市管理和综合执法领域的重大政策建议，强化政策、规范性文件、行业规划、标准规范的制定并监督实施。

(12) 负责依法对城市建设、城市容貌、环境卫生、园林绿化、燃气等进行管理和监督，促进城市管理法治化、制度化、规范化、智慧化，推进环境卫生、园林绿化等行业作业服务的市场化、社会化、专业化和产业化发展。

(13) 负责组织行使察隅县人民政府确定的城市综合执法范围内相对集中行政处罚权以及相关的监督检查、行政强制职权。集中开展全县范围内城市管理和综合执法工作，依法管理城市。负责全县城市容貌管理、环境卫生管理、市政设施管理、园林绿化管理行政处罚权以及相关的监督检查、行政强制职权，负责全县生态环境管理、市场监督管理、水务管理方面部分行政处罚权以及相关的监督检查、行政强制职权。

(14) 负责城市管理和综合执法方面的专项整治和重大执法活动，组织协调相关职能部门开展城市管理和综合执法监督检查工作。

(15) 负责市政工程的规划设计、建设、管理、监督；负责市政公用设施的管理与维护，负责城市公共绿化建设、养护和管理工作。

(16) 依据政府授权，加强城市公共基础设施的综合开发利用的组织协调工作，着力规范城市公共资源市场的统一有序。

(17) 负责城市管理和综合执法方面的重要数据汇总统计工作以及公用事业系统的财务、统计工作。

(18) 负责城市管理信息化建设和重要科技成果技术应用工作。

(19) 负责城市管理执法队伍建设；负责本系统公正执法、规范执法、文明执法的指导和督查纠察工作。

(20) 监督指导各乡（镇）城市管理和综合执法工作。

(21) 负责城市管理行业领域安全生产监督管理和应急处置工作。

(22) 承办中共察隅县委员会、察隅县人民政府和察隅县人民政府领导同志交办的其他任务。

(23) 察隅县城市管理和综合执法局有关职责分工。

①与察隅县住房和城乡建设局的有关职责分工。负责全县范围内县城建设管理等法律法规规章规定的行政处罚权以及相关的监督检查、行政强制职权。

②与林芝市生态环境局察隅县分局的有关职责分工。负责生态环境保护方面县城范围内城市生活噪声污染、城市建筑施工噪声污染、城市建筑施工扬尘污染、城市餐饮服务业油烟污染、城市露天烧烤污染、城市燃放烟花爆竹污染、城市焚烧沥青塑料垃圾、城市露天焚烧落叶等城市烟尘污染和城市恶臭污染等行政处罚权以及相关的监督检查、行政强制职权。

③与察隅县市场监督管理局的有关职责分工。负责市场监督管理方面县城范围内户外公共场所无照经营、违规设置户外广告的行政处罚权以及相关的监督检查、行政强制职权；负责食品药品监管方面县城范围内户外公共场所食品销售、餐饮摊点无证经营、违法回收贩卖药品、无证经营药品等的行政处罚权以及相关的监督检查、行政强制职权。

④与察隅县水利局的有关职责分工。负责向城市河道倾倒废弃物和垃圾，县城范围内违规取土、违法侵占河道、违规取水等的行政处罚权以及相关的监督检查、行政强制职权。察隅县水利局配合指导做好相关线索提供和取证工作。

⑤与察隅县自然资源局的有关职责分工。负责县城违法建设案件的行政处罚权以及相关的监督检查、行政强制职权。察隅县自然资源局负责违法建设的认定工作。

2.机构组成

察隅县政府办是协助察隅县人民政府领导同志处理察隅县人民政府日常工作的机构，为正科级，加挂城市管理和综合执法局牌子。

（二）人员结构

察隅县政府办行政编制为 5 名，科级领导职数 5 名。

（三）部门收支情况

1.预算资金批复与决算情况

察隅县政府办 2022 年度调整后收入预算总额 906.56 万元，决算总收入 906.56 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 906.56 万元。

2. 预算资金支出情况

察隅县政府办 2022 年度调整后支出预算 906.56 万元，决算总支出 715.12 万元，其中：基本支出 667.14 万元，项目支出 47.98 万元。

2022 年度年末结转 40.00 元，结余 151.44 元。

（四）部门目标实现情况

1. 总体目标

2022 年，察隅县政府办在县委政府的正确领导下，在全县各部门的鼎力配合下、全体干部职工团结努力下，坚持“高水平谋事、高效率办事、高质量服务”工作宗旨，紧紧围绕县委、县政府中心工作，站位全局、真抓实干，锐意进取、狠抓落实，圆满完成全年各项工作任务。

2. 具体目标

2.1 深学笃行强素质，争当服务察隅长治久安和高质量发展的“排头兵”

始终把加强理论修养作为提高服务水平的前提，不断提高察隅县政府办人员综合素质和党性修养，努力做到学思结合、学用结合。一是加强学习，努力提升综合素质。自觉学习党的十九大和十九届历届全国全会精神，尤其注重学习习近平总书记系列重要讲话精神，2022 年主持召开学习会 16 次，支部书记讲党课 3 次。二是开拓创新，切实提高服务水平。充分发挥党建品牌的辐射和示范引领作用，制定《察隅县政府办党支部“服务英雄察隅发展，争创雪域江南先锋”党建品牌创建方案》，创造性开展党建品牌创建活动，通过以“两提升五行动”工程为举措，以会议室改造提升、食堂改造提升、办公 OA 信息化服务载体，打造融入发展大局的为民服务堡垒。三是完善机制，不断规范行政行为。

制定完善《察隅县人民政府办公室党组工作规则》《察隅县政府办“三重一大”工作规则》等各项规章制度，促进政府办依法决策、科学决策、民主决策，财政规范管理，政策有效落实。2022 年共组织召开政府办党组会 10 次、研究事项 21 项。

2.2 围绕中心抓落实，争当服务察隅长治久安和高质量发展的“参谋部”

始终按照“服务领导、服务发展、服务基层”的工作要求，围绕县委政府中心工作抓落实，突出超前性、主动性、针对性，更好发挥参谋助手、承上启下、督促落实和后勤保障作用。

(1) 坚持闻令而动，遵令而行，关键时候显担当。面对突如其来的新冠肺炎疫情，察隅县政府办始终坚持大局意识、责任意识，坚决把疫情防控作为最重要的政治任务 and 民生工程，尽锐出战、以快制快，16 名驾驶员在以“全流程全闭环”和安全情况下，仍冒着疫情感染风险和交通安全风险每日每夜接送旅客和核酸采样品，10 名干部第一时间入驻综合协调组，严格 24 小时值班值守，第一时间制定集中办公工作纪律，第一时间细化综合协调组人员职责分工，明确文件流转下发、信息报送、信访件答复等工作制度，极大地提升全县疫情防控工作的科学化、标准化程度。

(2) 坚持全局性、战略性、前瞻性，实现中心工作新突破。始终站高望远、超前谋划，及时为领导决策想办法、出思路、提建议，较好发挥以谋辅政作用，极大地服务察隅县社会经济高质量发展。一是文稿起草频现新精品。2022 年起草综合性材料 300 余篇，其中政府工作报告、党风廉政建设工作会议讲话等文稿，较好地把握当前实际，发挥推进工作、加快发展的积极作用，获得领导和基层一致好评。二是内外宣传实现新提升。创新信息编发模式，不断提高信息工作的主动性，增强

信息的敏锐性和预见性，努力与县委政府中心工作合拍共振，全年编发《党政要情》36 期，上报信息 1300 条，推介察隅县各级各部门涌现出来的典型做法和先进经验等。三是舆情监管得到新成效。

（3）坚持快速反应、务实重效，实现督查工作新突破。紧紧围绕全县中心工作、县委政府重大决策部署和人代会、政府各类会议确定的重点事项上。2022 年共组织开展督查活动 40 余次，编发项目、资金等 16 期通报。全年办理县人大代表建议 37 件、政协提案 33 件，办复率、满意率均达 100%，有力促进人大、政协意见建议和群众反映热点问题的及时处理、有效解决。

（4）坚持个性化、零差错、高效率，实现政务服务新突破。通过办会、办事和政务接待等日常工作的高效运转，畅通上情下达、下情上达渠道。一是持续提高办文办会水平。科学规范工作流程，切实做到严格把关、一丝不苟。2022 年共制发各类公文 260 余件，处理上级来文 1630 余件，运转处理请示件、报告件等各类批办件 530 余件，协调组织电视电话会议 144 次、察隅县政府常务会议 13 次、政府常务会议 13 次、政府党组会议 15 次，研究事项 270 项，提交县委常委会 47 项。二是细致做好政务接待工作。把接待工作作为展示形象的重要窗口、扩大友好交往的重要纽带、交流合作的重要平台。

2.3 从严落实担责任，争当服务察隅长治久安和高质量发展的“主攻手”

以建一流班子、带一流队伍、创一流业绩、塑一流形象为目标，不断在机关文化、队伍素质、工作秩序等方面抓提升，打造一支政治坚定、廉洁高效、作风优良的高素质干部队伍。一是着力加强工作作风建设。以开展“进一步改进作风、狠抓落实”活动为契机，查摆出政府办全体干部职工 62 项问题，制定整改措施 51 条。二是着力夯牢党建责任。贯

彻执行《党政领导干部选拔任用工作条例》，对工作表现突出、取得优异成绩的干部积极向组织推荐，2022 年，提拔使用、职级晋升共 6 名干部。三是着力加强党风廉政建设。严格落实“一岗双责”要求，认真抓好单位党风廉政建设。

2022 年，是党的二十大召开之年，察隅县政府办公室将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委政府的正确领导下，紧紧围绕全县中心工作，忠诚履行岗位职责，积极发挥职能作用。

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，对察隅县政府办提交的评价资料进行认真梳理，测算分析各项指标，汇总评分并形成评价报告。

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

2.集中对各个评价指标逐一进行分析，以保证取数的准确性。

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

4.根据评价结果，撰写评价报告。

5.与绩效评价相关者沟通，完善并形成绩效评价报告终稿。

（二）绩效评价整体结果概况

本次绩效评价指标量化分值采取百分制，财政支出绩效等级分为优（ ≥ 90 ）、良（ ≥ 80 ， < 90 ）、中（ ≥ 60 ， < 80 ）、差（ < 60 ）四个等级。根据《察隅县人民政府办公室部门绩效评价指标体系》逐条评价，察隅县政府办部门绩效评价得分为 83.58 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
----	--------	------	------	----

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	20.52	
3	预算执行管理	35.00	28.38	
4	预算绩效管理	15.00	7.68	
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	2.00	
合计		110	83.58	

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

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《2022 年察隅县人民政府办公室工作总结》，察隅县政府办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”，坚持“高水平谋

事、高效率办事、高质量服务”工作宗旨，紧紧围绕县委、县政府中心工作，站位全局、真抓实干，锐意进取、狠抓落实，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政府办2022年资料，未发现察隅县政府办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：察隅县政府办2022年“三公”经费执行数为0.00万元，2021年“三公”经费执行数为0.00万元，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为11.02%，察隅县政府办从严从紧核定“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：察隅县政府办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：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》，察隅县政府办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；察隅县政府办2022年无主动追加预算。

（二）预算编制管理

1.支出政策制定一政策制定科学性

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：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县政府办2022年末涉及清理优化以往年度支出政策；经查阅察隅县政府办《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：应急系统3G费0.22万元，提出新增支出建议有明确政策依据、合理测算过程。

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：未见察隅县政府办 2022 年按照轻重缓急对项目进行排序相关资料。

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：察隅县政府办 2022 年一般性支出为 92.51 万元，2021 年一般性支出为 1,502.87 万元，2020 年一般性支出为 3,232.98 万元，本年一般性支出增幅为 $(92.51-1502.87)/1502.87 \times 100\% = -93.84\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(1502.87-3232.98)/3232.98 \times 100\% = -53.51\%$ ，察隅县政府办严控一般性支出，一般性支出增幅小于 0.00%。

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：经查阅察隅县政府办《2022 年财政预算需求统计表》《2021 年收支决算总表》和《察隅县政府办 2022 年度部门预算》，察隅县政府办结合 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：经查阅察隅县政府办《2022 年财政预算需求统计表》，察隅县政府办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：经查阅察隅县政府办《2022 年财政预算需求统计表》和《察隅县政府办 2022 年度部门预算》，察隅县政府办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 2.52 分。

绩效分析：察隅县政府办 2022 年无建设项目支出，因此按部门平均得分赋分 2.52 分，扣 0.48 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，察隅县政府办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：经查阅察隅县政府办《2022 年财政预算需求统计表》，察隅县政府办根据上年情况申请办公设备购置及耗材费、应急系统 3G 等资金，察隅县政府办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：经查阅察隅县政府办《2021 年收支决算总表》和《察隅县政府办 2022 年度部门预算》等相关资料，察隅县政府办量入为出，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：经查阅察隅县政府办 2022 年会计资料，未发现察隅县政府办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：经查阅察隅县政府办《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，察隅县政府办按照标准化、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》《察隅县政府办 2022 年度工作计划》，察隅县政府办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：偏离度超过 40%，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县政府办 2022 年预算申报数为 66.62 万元，2022 年扣除人员经费后的财政预算批复数为 220.35 万元，2022 年预算申报数与 2022 年财政预算批复数偏离度 = $(220.35 - 66.62) / 66.62 \times 100\% = 230.76\%$ ，偏离度超过 40%，扣 1 分。

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 65%—95% 之间，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县政府办 2022 年部门年初预算数为 799.08 万元，部门全年预算数为 906.56 万元，执行中追加的资金为 29.57 万元，年初预算到位率 = $799.08 / (906.56 - 29.57) \times 100\% = 91.12\%$ ，察隅县政府办年初预算到位率在 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：察隅县政府办 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：察隅县政府办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 799.08 万元，支出经济分类科目占比指标 $=0.00/799.08 \times 100\% = 0.00\%$ ，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 14.56 分。

绩效分析：察隅县政府办 2022 年全年预算数为 906.56 万元，2022 年已支付数为 715.12 万元， $715.12/906.56 \times 100\% = 78.88\%$ ，察隅县政府办预算支出进度未达到序时进度，用正向激励指标调整得分方法赋分 14.56 分，扣 5.44 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 0.84 分。

绩效分析：察隅县政府办 2022 年无非财政收入，因此按部门平均

得分赋分 0.84 分，扣 0.16 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：察隅县政府办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）×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：察隅县政府办 2022 年实际公用经费支出 48.86 万元，预算安排公用经费 50.40 万元，公用经费控制率=48.86/50.40 × 100%=96.94%，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×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%内，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县政府办 2022 年预算支出为 799.08 万元，后调剂

至 906.56 万元，调剂预算支出为 107.48 万元，部门预算调剂率 $=107.48/799.08 \times 100\% = 13.45\%$ ，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 0.56 分。

绩效分析：察隅县政府办调剂科目 38 次，调剂项目 0 次，财政收回 0 次，察隅县政府办预算调剂频次为 38 次，采用反向激励指标调整得分方法赋分 0.56 分，扣 0.44 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 1.88 分。

绩效分析：察隅县政府办 2022 年度结转资金为 40.00 万元，全年预算数为 906.56 万元，结转率 $=40.00/906.56 \times 100\% = 4.41\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.88 分，扣 0.12 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：察隅县政府办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1.54分。

绩效分析：察隅县政府办2022年度结余资金为151.44万元，全年预算数为906.56万元，结余率= $151.44/906.56 \times 100\% = 16.70\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分1.54分，扣0.46分。

4. 决算草案编制一部门决算管理

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：察隅县政府办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：经查阅察隅县政府办 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县政府办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：经查阅察隅县政府办 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县政府办存在未按照采购工作流程进行采购，采购资料、内容不齐全完整的情况。

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：经查阅察隅县政府办 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县政府办购买服务不符合《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：未见察隅县政府办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：部门平均得分赋分，本指标评价得 1.68 分。

绩效分析：察隅县政府办 2022 年无新增政策和项目，因此按部门平均得分赋分 1.68 分，扣 0.32 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 2 项，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《项目支出绩效信息表》，察隅县政府办绩效指标值量化、有明确标准；察隅县政府办无年初重点预算项目；察隅县政

府办追加资金为工资补差和县政府大院网络整治等，未见察隅县政府办追加预算项目绩效目标申报表和部门整体绩效目标相关资料，符合其中 2 项，扣 1 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：经查阅察隅县政府办预算一体化系统中绩效监控模块，察隅县政府办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：察隅县政府办 2022 年无重大政策和项目，未见察隅县政府办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：未见察隅县政府办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《察隅县政府办 2022 年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县政府办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：察隅县政府办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，察隅县政府办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：察隅县政府办预算管理一体化系统资产管理模块2022年未开通；经查阅察隅县政府办的《资产年报》《资产月报》，察隅县政府办在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，察隅县政府办无公务用车。

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：察隅县政府办使用《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；察隅县政府办无公务用车。

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：经对察隅县政府办的固定资产执行实地走访、抽盘等程序，未见闲置固定资产，察隅县政府办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：察隅县政府办 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，察隅县政府办通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县政府办 2022 年度部门预算》，察隅县政府办预算在批复 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：察隅县政府办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《察隅县政府办 2022 年度部门预算》，察隅县政府办经批复的部门预算（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：察隅县政府办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《察隅县政府办 2022 年度部门预算》，察隅县政府办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：察隅县政府办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，察隅县政府办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，察隅县政府办通过系统监测，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

经查阅《察隅县人民政府办公室会议纪要》（〔2022〕16 号），县政府配合财政局对 2022 年 10 月财政资金支持情况进行统计并总结，参与财政重点专项工作质量较高，加 2 分。

四、存在的问题

（一）预算管理

1. 预算申报数与预算批复数偏离度较高

察隅县政府办 2022 年预算申报数与预算批复数差异较大，察隅县政府办 2022 年预算申报数为 66.62 万元，2022 年扣除人员经费后的财政预算批复数为 220.35 万元，2022 年预算申报数与 2022 年财政预算批复数偏离度为 230.76%，偏离度超过 40%。

2. 年初预算到位率较低

察隅县政府办 2022 年度部门年初预算数与部门全年预算数差异较大，察隅县政府办 2022 年度部门年初预算数为 799.08 万元，部门全年预算数为 906.56 万元，执行中追加的资金为 29.57 万元，年初预算到位率为 91.12%，年初预算到位率较低。

3. 预算执行进度未达标

察隅县政府办 2022 年全年预算数为 906.56 万元，2022 年已支付数为 715.12 万元，全年支付进度=715.12/906.56×100%=78.88%，察隅县政府办预算支出进度未达到序时进度。

4. 结转结余资金管理不到位

察隅县政府办 2022 年度结转资金为 40.00 万元，全年预算数为 906.56 万元，结转率=40.00/906.56×100%=4.41%；2022 年度结余资金为 151.44 万元，全年预算数为 906.56 万元，结余率=151.44/906.56×100%=16.70%，察隅县政府办 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。评价过程中下察隅镇人民政府建立健全了预算绩效管理制度，但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。

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。评价过程中未见下察隅镇人民政府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。

建议察隅县政府办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：察隅县人民政府办公室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：



中国注册会计师：



二〇二三年八月四日

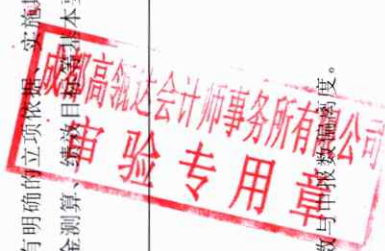
察隅县人民政府办公室部门整体支出绩效评价指标体系评分表

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”，坚持“高水平谋事、高效率办事、高质量服务”工作宗旨，紧紧围绕县委、县政府中心工作，站位全局、真抓实干，锐意进取、狠抓落实，聚焦主责主业。	符合（6分）； 不符合（0分）。	经查阅《2022年察隅县人民政府办公室工作总结》，察隅县人民政府办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”，坚持“高水平谋事、高效率办事、高质量服务”工作宗旨，紧紧围绕县委、县政府中心工作，站位全局、真抓实干，锐意进取、狠抓落实，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人民政府办2022年资料，未发现察隅县人民政府办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	从紧从紧核定“三公”经费，严格执行数增幅小于县部门平均水平。	符合（1分）； 不符合（0分）。	察隅县人民政府办2022年“三公”经费执行数为0.00万元，2021年“三公”经费执行数为0.00万元，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为11.02%，察隅县人民政府办从紧核定“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）。	察隅县人民政府办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》, 察隅县政府办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; 察隅县政府办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); 不涉及的部门按部门平均分赋分。	察隅县政府办2022年未涉及清理优化以往年度支出政策; 经查阅察隅县政府办《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: 应急系统3G费0.22万元, 提出新增支出建议有明确政策依据、合理测算过程。	1.00
	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)。	未见察隅县政府办2022年按照轻重缓急对项目进行排序相关资料, 扣1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)。	察隅县政府办2022年一般性支出为92.51万元, 2021年一般性支出为1,502.87万元, 2020年一般性支出为3,232.98万元, 本年一般性支出增幅为(92.51-1502.87)/1502.87×100%=-93.84%, 上年一般性支出增幅为(1502.87-3232.98)/3232.98×100%=-53.51%, 察隅县政府办严控一般性支出, 一般性支出增幅小于0.00%。	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）。	经查阅察隅县政府办《2022年财政预算需求统计表》《2021年县政府办收支决算总表》和《察隅县政府办2022年度部门预算》，察隅县政府办结合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）。	经查阅察隅县政府办《2022年财政预算需求统计表》，察隅县政府办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）。	经查阅察隅县政府办《2022年财政预算需求统计表》和《察隅县政府办2022年度部门预算》，察隅县政府办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	预算评审率	3	项目支出预算数与申报数偏差度。	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。	察隅县政府办2022年无建设项目支出，因此按部门平均分赋分2.52分，扣0.48分	2.52



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）； 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，察隅县政府办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申请资金。	符合（1分）； 不符合（0分）；	经查阅察隅县政府办《2022年财政预算需求统计表》，察隅县政府办根据上年情况申请办公设备购置及耗材费、应急系统3G等资金，察隅县政府办充分考虑上年度资金使用申请资金。	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，根据各项经济活动的频率及数额大小在各项经济活动中进行分配。	符合（2分）； 不符合（0分）。	经查阅《察隅县政府办2022年度部门预算》《2021年收支决算汇总表》等相关资料，察隅县政府办量入为出，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）。	经查阅察隅县政府办2022年会计资料，未发现察隅县政府办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）。	经查阅察隅县政府办《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，察隅县政府办按照标准化、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）。	经查阅察隅县政府办《2022年财政预算需求统计表》和《2022年察隅县人民政府办公室工作计划》，察隅县政府结合经济社会发展形势、事业发展计划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。	1.00
		预算编制科学性	1	2022年预算申报数与2022年财政预算批复数偏离度。	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%的，不得分。	察隅县政府办2022年预算申报数为66.62万元，2022年扣除人员经费后的财政预算批复数为220.35万元，2022年预算申报数与2022年财政预算批复数偏离度= $(220.35-66.62)/66.62 \times 100\%=230.76\%$ ，偏离度超过40%，扣1分。	0.00
		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；	察隅县政府办2022年度部门年初预算数为799.08万元，部门全年预算数为906.56万元，执行中追加的资金为29.57万元，年初预算到位率= $799.08/(906.56-29.57) \times 100\%=91.12\%$ ，察隅县政府办年初预算到位率在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或无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）。	察隅县政府办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。	察隅县政府办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799.08万元，支出经济分类科目占比指标= $0.00/799.08 \times 100\%=0.00\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分。	2.00

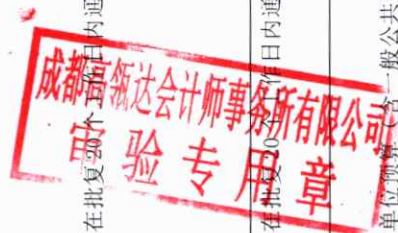
一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
预算执行管理	预算执行	预算执行进度	20	部门预算支出进度达到序时进度。	符合得 20 分。 其他部门采用正向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县政府办 2022 年全年预算数为 906.56 万元，2022 年已支付数为 715.12 万元，全年支付进度=715.12/906.56×100%=78.88%，察隅县政府办预算支出进度未达到序时进度，采用正向激励指标调整得分方法赋分 14.56 分，扣 5.44 分。	14.56
		收入执行管理	1	按照规定及时将收入缴入国库。	符合（1 分）； 不符合（0 分）； 不涉及的部门按部门平均分赋分。	察隅县政府办 2022 年无非财政收入，因此按部门平均分赋分。但部门平均分赋分 0.84 分，扣 0.16 分	0.84
		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）；	察隅县政府办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。	察隅县政府办 2022 年实际公用经费支出 48.86 万元，预算安排公用经费 50.40 万元，公用经费控制率=48.86/50.40×100%=96.94%，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/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。	察隅县政府办 2022 年预算支出为 799.08 万元，后调剂至 906.56 万元，调剂预算支出为 107.48 万元，部门预算调剂率=107.48/799.08×100%=13.45%，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。	察隅县政府办调剂科目 38 次，调剂项目 0 次，财政收回 0 次，察隅县政府办预算调剂频次为 38 次，采用反向激励指标调整得分方法赋分 0.56 分，扣 0.44 分。	0.56

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			
	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。	察隅县政府办 2022 年度结转资金为 40.00 万元，全年预算数为 906.56 万元，结转率=40.00/906.56×100%=4.41%，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.88 分，扣 0.12 分。	1.88
		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)	察隅县政府办 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。	察隅县政府办 2022 年度结余资金为 151.44 万元，全年预算数为 906.56 万元，结余率=151.44/906.56×100%=16.70%，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.54 分，扣 0.46 分。	1.54
	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)。	察隅县政府办部门决算由财政局统一报送，部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。	1.00
		采购需求管理	1	(1) 是否按照规定要求对采购需求进行论证；(2) 采购计划是否包括采购需求、实施时间、采购组织形式、采购方式、采购内容。	符合 (1 分)；符合其中 1 项 (0.5 分)；全部不符合 (0 分)。不涉及的部门按部门平均分赋分。	经查阅察隅县政府办 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县政府办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。	1.00
	政府采购管理	采购程序合规性	1	(1) 是否按照采购工作流程进行采购；(2) 采购资料、内容是否齐全完整。	符合 (1 分)；不符合 (0 分)。不涉及部门按部门平均分赋分。	经查阅察隅县政府办 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县政府办存在未按照采购工作流程进行采购，采购资料、内容不齐全完整的情况。	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	
预算绩效管理	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》。	1.00
	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。	0.00
		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。	1.68
	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。	1.00
	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
评分情况					
评分标准					
符合（1分）； 不符合（0分）。 不涉及部门按部门平均分赋分。					经查阅察隅县政府办2022年采购项目相关资料，未发现察隅县政府办购买服务不符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》的情况。
第(1)符合得1分，第(2)、(3)项符合各0.5分。					未见察隅县政府办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。
符合（2分）； 不符合（0分）； 不涉及部门按部门平均分赋分。					察隅县政府办2022年无新增政策和项目，因此按部门平均分得分赋分1.68分，扣0.32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》，察隅县政府办绩效指标值量化、有明确标准；察隅县政府办无年初重点预算项目；察隅县政府办追加资金为工资补差和2020年办公设备购置及后勤耗材费等，未见察隅县政府办追加预算项目绩效目标申报表和部门整体绩效目标相关资料，符合其中2项，扣1分。
全部符合（2分）； 符合其中1项（1分）； 全部不符合（0分）。					经查阅察隅县政府办预算一体化系统中绩效监控模块，察隅县政府办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。

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	
	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
	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。	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。	1.00
	基础管理	资产基础管理	1	(1) 按照要求，及时准确录入资产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。	1.00
资产管理	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。	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）； 不符合（0分）。	资产配置时优先调剂使用闲置资产；察隅县政府办无公务用车。 经对察隅县政府办的固定资产执行实地走访、抽盘等程序，未见闲置固定资产，察隅县政府办按照使用效益最大化原则进行有效利用，闲置率控制在2%及以内。	1.00
	资产处置	资产处置	1	(1) 处置资产履行审批手续，三个月内上缴资产处置收入；(2) 已取得处置批复的资产在三个月内进行核销相关资产台账信息，同时进行会计处理。	全部符合（1分）； 符合其中1项（0.5分）； 全部不符合（0分）。	察隅县政府办2022年度未进行资产处置。	1.00
	预算公开的及时性	预算公开及时性	0.5	部门和单位预算在批复20个工作日内通过门户网站公开。	符合（0.5分）； 不符合（0分）。	2022年1月22日，《察隅县2021年财政预算执行情况与2022年预算草案的报告》审议通过，2022年2月15日，察隅县政府办通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县政府办2022年度部门预算》，察隅县政府办预算在批复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）。	察隅县政府办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包含一般公共预算、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《察隅县政府办2022年度部门预算》，察隅县政府办经批复的部门预算（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



一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	决算公开的完整性	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）。	察隅县政府办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《察隅县政府办2022年度部门预算》，察隅县政府办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）。	察隅县政府办决算信息由县财政局统一公开。	1.00
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，使用预算管理一体化系统开展部门（单位）预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。	全部符合（4分）； 符合其中3项（3分）； 符合其中2项（2分）； 符合其中1项（1分）； 全部不符合（0分）。	经实地调查，察隅县政府办按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。	4.00
	预算信息安全	信息安全保障	1	通过系统监测，安装财政客户端安全监控系统并进行实名单位注册。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经实地调查，察隅县政府办通过系统监测，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	经查阅《察隅县人民政府办公室会议纪要》（〔2022〕16号），县政府配合财政局对2022年10月财政资金支持情况进行统计并总结，参与财政重点专项工作质量较高，加2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			
					大审查、巡视、审计、财 会监督、预算监督等发 现重大问题，未按《七 项机制》规定及时 移交纪检监察、组织 等部门处理，擅自 以“以前年度结转” 等方式自行消化，或 擅自出台增支政策， 擅自扩大开支范围， 擅自挪用专项资金， 擅自改变资金用途， 擅自将资金用于其他 用途，造成严重后果 的，追究相关人员责 任。		
	合计		110				83.58





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510106MA6C6U3025



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

副本编号：1-1

名称 成都高瓴达会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 张帅

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

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2017年11月23日

营业期限 2017年11月23日至 长期

住所 成都市金牛区高新技术产业园区蜀西路46号S幢13楼3号



登记机关

2021

年5

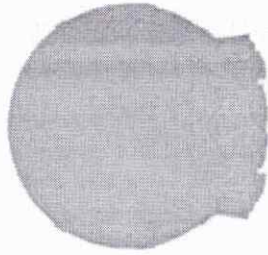
月7

日

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。

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：成都高瓴达会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：张师

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



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