



察隅县人力资源和社会保障局 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

审验专用章

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	4
(四) 部门目标实现情况	4
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	7
三、部门整体支出绩效评价分析	8
(一) 重大政策落实	8
(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) 重大政策落实	28
(二) 预算管理	29
(三) 绩效管理	30
(四) 采购管理	31
五、整改措施或建议	31
(一) 加强“三公”经费管理，提高资金使用效益	31
(二) 建议规范新增支出程序，提高新增支出可行性	31
(三) 建议加强预算编制管理，提高预算编制准确率	32
(四) 建议加强预算执行管理，提高财政纪律	32
(五) 加强预算绩效管理，健全预算绩效指标体系	32
(六) 加强预算交流培训和指导，提高人员业务素质	32
(七) 加强档案管理，提高档案管理水平	33
(八) 建立政府采购监督机制，加强对政府采购机构监督检查	33
(九) 构建高素质政府采购人员队伍，增强政府采购规范性	33
六、其他需要说明的问题	33
附件 察隅县人力资源和社会保障局部门整体支出绩效评价指标体系评分表	35

察隅县人力资源和社会保障局 2022 年度部门整体支出绩效评价报告

成高会咨（2023）第080号

察隅县人力资源和社会保障局：

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，我们对察隅县人力资源和社会保障局（以下或简称“察隅县人社局”）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）贯彻执行国家、自治区和地区人力资源和社会保障的政策法规和规章，拟订全县人力资源和社会保障事业发展规划、年度计划并组织实施和监督检查。

（2）拟订全县人力资源市场发展规划和人力资源流动管理措施并组织实施，建立统一规范的人力资源市场，促进人力资源合理流动和有效配置。

（3）负责全县促进就业工作。拟订统筹城乡就业发展规划并组织

实施。完善公共就业服务体系，拟订就业援助措施，完善职业资格制度，统筹建立面向城乡劳动者的职业培训制度。负责落实国家、自治区有关高校毕业生就业政策，会同有关部门建立高技能人才、农牧区实用人才培养和激励机制。

(4) 统筹建立覆盖城乡的社会保障体系。负责落实国家、自治区和地区城乡社会保险及其补充保险政策和标准；建立社会保险关系转续制度；建立健全机关、企事业单位基本养老保险制度；会同有关部门拟订社会保险及其补充保险基金的管理和监督实施细则；负责编制全县社会保险基金预决算草案。

(5) 负责全县就业、失业和社会保险基金预测预警和信息引导；拟订应对预案，实施预防、调节和控制，保持全县就业形势稳定和社会保险基金总体收支平衡。

(6) 监督实施劳动人事争议调解仲裁制度和劳动关系政策。监督实施职工工作时间、休息休假、假期制度和消除非法使用童工政策及女工、未成年工的特殊劳动保护政策。完善劳动关系协商协调机制。组织实施劳动保障监察，协调劳动者维权工作，依法查处重大案件。

(7) 牵头推进深化职称制度改革，拟订全县专业技术人员管理和继续教育办法并组织实施。负责高层次专业技术人才选拔和培养工作。拟订并组织实施吸引留学人员来考察工作或定居管理政策。拟订技能人才培养、评价、使用和激励制度。完善职业资格制度，健全职业技能多元化评价政策。

(8) 会同有关部门指导全县事业单位人事制度改革，按照管理权限拟订事业单位岗位设置、公开招聘、聘用管理等人事综合管理政策并组织实施，拟订事业单位人员和机关工勤人员管理政策并组织实施。

(9) 会同有关部门贯彻执行自治区、市表彰奖励办法，综合管理

表彰奖励工作，配合自治区、市开展评比达标表彰相关工作。

(10) 贯彻执行自治区、市关于事业单位人员工资收入分配政策建立企事业单位人员工资决定、正常增长和支付保障机制。贯彻执行企事业单位人员福利和离退休政策。

(11) 贯彻执行自治区、市关于农牧民工作的综合性政策和工作规划，推动相关政策落实，协调解决重点难点问题，维护农牧民工合法权益。

(12) 负责本行业领域安全生产监督管理和应急处置工作。

(13) 完成县委、县政府交办的其他任务。

(14) 职能转变。深入推进简政放权、放管结合、优化服务改革，进一步减少行政审批事项，规范和优化对外办理事项，减少职业资格许可和认定等审批事项，实行国家职业资格目录清单管理，加强事中事后监管，创新就业和社会保障等公共服务方式，加强信息共享，提高公共服务水平。

(15) 有关职责分工。与县教育局的有关职责分工。县人力资源和社会保障局牵头，会同县教育局等部门拟订高校毕业生就业政策。县教育局负责高校毕业生离校前的就业指导和服务工作，县人力资源和社会保障局负责高校毕业生离校后的就业指导和服务工作。

2. 机构组成

察隅县人社局是县人民政府工作部门，为正科级。

(二) 人员结构

察隅县人社局机关行政编制为 5 名。科级领导职数 3 名。劳动人事争议仲裁院核定事业编制 2 名。察隅县综合培训中心核定事业编制 1 名。察隅县社会保险中心核定事业编制 2 名，其中科技领导职数 1 名。

（三）部门收支情况

1. 预算资金批复与决算情况

察隅县人社局 2022 年度调整后收入预算总额 5,474.58 万元，决算总收入 5,474.58 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 5,474.58 万元。

2. 预算资金支出情况

察隅县人社局 2022 年度调整后支出预算 5,474.58 万元，决算总支出 3,702.56 万元，其中：基本支出 568.25 万元，项目支出 3,134.31 万元。

2022 年度年末结转 588.61 万元，结余 1,183.41 万元。

（四）部门目标实现情况

1. 总体目标

2022 年，察隅县人社局紧紧围绕县委、县政府“13361”发展战略，着力推进就业创业服务与社会保障体系建设，构建和谐劳动关系，持续转变人社部门工作作风，不断增强人民群众的获得感、幸福感、安全感。

2. 具体目标

2.1 强力推进农牧民转移就业

察隅县城镇新增就业 387 人，完成年度目标任务的 101.84%；农牧民转移就业 7013 人，实现劳务收入 8149.85 万元，分别完成年度目标任务的 113.11%、163.00%；29 家农牧民施工企业承建各类工程项目 35 个，吸纳农牧民人数占项目用工总量的 87.09%；举办各类技能培训班 23 期，培训农牧民 2002 人，完成年度目标任务的 111.20%；新增转移就业基地 2 个，协助已挂牌的农牧民转移就业基地申领奖励资金，申报“察隅新茶农匠”“察隅特色猕猴桃”劳务品牌 2 个。

2.2 着力抓好高校毕业生就业创业

2022 年察隅县已就业 307 人，就业率达 95%。一是通过微信、短

信累计推送招聘信息 800 余条次，推介就业岗位 5000 余个，发放宣传资料 1200 余份；主动协调县内外企业提供 15 个优质就业岗位，结合实际协助用人单位招聘应届高校毕业生 57 名，幼儿园辅助教师 36 名；265 名党员领导干部联系帮扶 324 名高校毕业生，为 27 名高校毕业生办理创业相关手续，涉及资金 162 万元。二是邀请察隅籍就业创业先进典型开展“创客讲坛”。三是争取县级创业担保贷款及贴息资金 110 万元，开通高校毕业生创业担保贷款资金专户，出台《察隅县高校毕业生创业担保贷款实施细则（试行）》，依托大学生创业孵化基地为全县 118 名创业大学生提供政策咨询服务，积极对接农牧学院专业师资提供创业指导支持。四是拍摄高校毕业生创业典型宣传片 2 条，推荐 2 个创业创新项目参加第五届“中国创翼”创业创新林芝赛区选拔赛暨 2022 年林芝市创业创新大赛，分别获得二、三等奖；推荐 1 个创业创新项目参加第五届“中国创翼”创业创新西藏赛区选拔赛暨第三届西藏自治区创业创新大赛，晋级复赛。五是宣传指导高校毕业生积极申领企业就业补贴、创业启动资金、房租和水电费补贴及失业保险金。六是通过援藏渠道加强与深圳市人社局、深圳市公共就业服务中心的合作交流，区外劳务协作站成功挂牌。

2.3 持续构建社会保障体系

一是加强社保政策宣讲，举办“2022 年人社干事业务培训班”，培训各乡镇人社业务负责同志 13 名；赴各乡镇开展“人社政策边境行”活动宣讲 6 场次，发放宣传册 1200 余份，受教育群众 3000 余人次；完成城居保 2381 名领待人员生存资格认证工作，2334 名群众基础养老金提标工作并进行公示。二是推进社保扩面征缴工作，察隅县城乡居民养老保险参保 13948 人（不含领取待遇人员），征缴基金 256.07 万元，完成年度目标任务的 100.44%；企业职工基本养老保险参保 1020 人，

征缴基金 824.53 万元，完成年度目标任务的 141.47%；机关事业单位基本养老保险参保 1452 人，征缴基金 3095.32 万元，完成年度目标任务的 96.67%；失业保险参保 2164 人，征缴基金 98.01 万元，完成年度目标任务的 160.42%；工伤保险参保 2884 人，征缴基金 97.6 万元，完成年度目标任务的 143.34%；社保卡制卡率 100%，发放率 100%。

2.4 规范人事人才管理

察隅县共有专业技术人员 733 人（卫生系统 118 人、机关事业单位 233 人、教师 382 人、工人 72 人）。一是聚焦引才引智，提供人才保障。做好西藏少数民族专业技术人员特殊培养工作并选了 2 名特培人员；加强事业单位职称评审工作，监督各行业部门进行职称评聘，农牧系列申报中级 2 人，初级 6 人，新闻系列申报中级 2 人，初级 1 人，卫生系列申报中级 1 人，党校系列申报初级 2 人；做好察隅县 2022 年度“定向评价、定向使用”工作，建立基层专业技术职称评审管理制度，申报 6 名专业技术人员；优化人才结构，县内调整 42 人，调出 4 人，调入 3 人。二是优化人才服务，助推人才成长。做好事业单位工作人员转正、聘用、辞职、清退等工作，转正定级 30 人，辞退 3 人，开除公职 1 人；落实事业单位岗位设置工作，对涉改的 18 家事业单位进行岗位设置调整，设置管理岗 116 个，专技岗 242 个。

2.5 有效和谐劳动关系

联合相关部门开展专项整治行动，已累计开展执法检查 8 次，派出执法人员 18 人次，检查各类用人主体 53 余次，线上线下相结合开展政策法规宣传 30 余次，受理劳动监察案件 22 起，涉及农民工 169 人，追回工资 286.23 万元，受理项目保函 82 个，涉及金额 2249.29 万元，现金缴存 4 个，涉及金额 17.73 万元。

2.6 坚持党要管党全面从严治党，党建工作取得新进展、新成效

组织支部学习 23 次、交流研讨 6 次、主题党日活动 10 次、上专题党课 3 次、撰写心得体会 60 余篇、开展各类党建活动 20 场次。一是配强支部班子。将局班子成员纳入党组和支部委员，形成党组书记担任支部书记，党组成员担任支部委员的党建工作格局，进一步强化党组织的领导力，确保党建各项工作落地见效。二是丰富党建内容。组织参观英雄坡纪念馆、囊塔归巴、扎拉村史馆等红色基地，观看《跨过鸭绿江》《长津湖之水门桥》等红色电影；开展察隅美食宣传、森林防火宣传、环境卫生整治、“喜迎二十大共创幸福梦”红歌比赛等党建活动；人社局党支部在疫情期间先后有 10 余名党员主动请缨前往疫情防控一线，参与卡点执勤、疫情流调、物资转运、核酸采样等重要工作。三是打造党建品牌。结合实际提出打造“阳光人社为民生奋进，倾情服务为党旗增辉”党建文化品牌的构想并付诸实践。

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，对察隅县人社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.对相关资料进行研究，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《察隅县人力资源和社会保障局部门绩效评价指标体系》逐条评价,察隅县人社局部门绩效评价得分为 73.61 分,绩效等级为“中”。

表 1 评价结果简表

序号	一级指标名称	标准分值	实际得分	备注
1	重大政策落实	10.00	9.00	
2	预算编制管理	25.00	17.92	
3	预算执行管理	35.00	23.39	
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	73.61	

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《察隅县人社局 2022 年工作总结》，察隅县人社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”，紧紧围绕县委、县政府“13361”发展战略，着力推进就业创业服务与社会保障体系建设，构建和谐劳动关系，持续转变人社部门工作作风，不断增强人民群众的获得感、幸福感、安全感，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人社局 2022 年资料，未发现察隅县人社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：不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县人社局 2022 年“三公”经费执行数为 4.25 万元，2021 年“三公”经费执行数为 3.60 万元，察隅县人社局“三公”经费执行数增幅 = $(4.25 - 3.60) / 3.60 \times 100\% = 18.00\%$ ，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 11.02%，察隅县人社局未从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅大于县部门平均水平，不符合，扣 1 分。

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：察隅县人社局 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：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》，察隅县人社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；察隅县人社局 2022 年主动申请追加解决职业年金实账利息及全额拨款机关事业单位退休人员虚账做实资金 1,013.91 万元（藏人社发〔2022〕25 号，政研党组会〔2022〕9 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：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县人社局 2022 年未涉及清理优化以往年度支出政

策；经查阅察隅县人社局《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 年提出新增支出：机关事业单位养老保险单位部分 2,958.07 万元、工伤保险单位部分 27.73 万元、失业保险单位部分 92.44 万元、业务经费 6.00 万元、创业贴息资金 10.00 万元、创业担保资金 100.00 万元，新增支出建议未见明确政策依据、合理测算过程相关资料，符合其中 1 项，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：未见察隅县人社局 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，一般性支出增幅小于部门平均水平。

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：察隅县人社局 2022 年一般性支出为 324.04 万元，2021 年一般性支出为 496.74 万元，2020 年一般性支出为 1,057.90 万元，本年一般性支出增幅为 $(324.04-496.74)/496.74 \times 100\% = -34.77\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(496.74-1057.90)/1057.90 \times 100\% = -53.04\%$ ，察隅县人社局严控一般性支出，本年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：经查阅察隅县人社局《2022 年财政预算需求统计表》《2021 年收支决算总表》和《察隅县人社局 2022 年度部门预算》，察隅县人社局结合 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：经查阅察隅县人社局《2022 年财政预算需求统计表》，察隅县人社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：经查阅察隅县人社局《2022 年财政预算需求统计表》和《察隅县人社局 2022 年度部门预算》，察隅县人社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 2.22 分。

绩效分析：察隅县人社局 2022 年无建设项目支出，因此按部门平均得分赋分 2.22 分，扣 0.78 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，察隅县人社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：经查阅察隅县人社局《2022 年财政预算需求统计表》，察隅县人社局根据上年情况申请公用经费等资金，察隅县人社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：经查阅察隅县人社局《2021 年收支决算总表》和《察隅县人社局 2022 年度部门预算》等相关资料，察隅县人社局量入为出，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：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅察隅县人社局 2022 年会计资料，未发现察隅县人社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：经查阅察隅县人社局《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，察隅县人社局按照标准化、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《2022 年财政预算需求统计表》《中共察隅县委人社局 2022 年工作计划》，察隅县人社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：偏离度超过 40%，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县人社局 2022 年预算申报数为 4,976.13 万元，2022 年扣除人员经费后的财政预算批复数为 2,879.28 万元，2022 年预算申报数与 2022 年财政预算批复数偏离度 = $(4976.13 - 2879.28) / 4976.13 \times 100\% = 42.14\%$ ，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 = $\text{部门当年年初预算数} / \text{部门全年预算数}$ ，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：察隅县人社局 2022 年度部门年初预算数为 3,335.65 万元，部门全年预算数为 5,474.58 万元，执行中追加的资金为 1,355.17 万元，年初预算到位率= $3335.65/(5474.58-1355.17) \times 100\%=80.97\%$ ，察隅县人社局年初预算到位率在 65%-95%之间，不符合，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：察隅县人社局 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：察隅县人社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 3,335.65 万元，支出经济分类科目占比指标= $0.00/3335.65 \times 100\%=0.00\%$ ，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 20 分。

绩效分析：察隅县人社局 2022 年全年预算数为 5,474.58 万元，2022 年已支付数为 3,702.56 万元，全年支付进度 $=3702.56/5474.58 \times 100\% = 67.63\%$ ，察隅县人社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。

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 0.74 分。

绩效分析：察隅县人社局 2022 年无非财政收入，因此按部门平均得分赋分 0.74 分，扣 0.26 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：察隅县人社局纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。

1.4 公用经费控制率

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

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

指标得分：控制率在 100% 内，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县人社局 2022 年实际公用经费支出 45.26 万元，预算安排公用经费 45.60 万元，公用经费控制率 $=45.26/45.60 \times 100\% = 99.25\%$ ，控制率在 100% 内。

2. 预算调剂

2.1 预算调剂金额

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

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

指标得分：调剂率超过 50%，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县人社局 2022 年预算支出为 3,335.65 万元，后调剂至 5,474.58 万元，调剂预算支出为 2,138.93 万元，部门预算调剂率 $=2138.93/3335.65 \times 100\% = 64.12\%$ ，调剂率超过 50%，扣 1 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 1 分。

绩效分析：察隅县人社局调剂科目 11 次，调剂项目 0 次，财政收回 0 次，察隅县人社局预算调剂频次为 11 次，采用反向激励指标调整得分方法赋分 0.87 分，扣 0.13 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 1.70 分。

绩效分析：察隅县人社局 2022 年度结转资金为 588.61 万元，全年预算数为 5,474.58 万元，结转率= $588.61/5,474.58 \times 100\% = 10.75\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.70 分，扣 0.30 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：察隅县人社局 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 1.41 分。

绩效分析：察隅县人社局 2022 年度结余资金为 1183.42 万元，全年预算数为 5,474.58 万元，结余率= $1183.42/5,474.58 \times 100\% = 21.62\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.41 分，扣 0.59 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：察隅县人社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：经查阅察隅县人社局2022年采购项目相关资料，未发现察隅县人社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。

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：经查阅察隅县人社局2022年采购项目相关资料，未发现察隅县人社局存在未按照采购工作流程进行采购的情况，但发现存在采购资料、内容不齐全完整的情况，例：（1）未见验收资料：采购县人社局财务账目电子化聘请第三方财务机构（察人社请〔2022〕41号），

未见采购验收资料；（2）内容不完整：采购察隅县人社局党支部活动场所标准化建设设备（察人社请〔2022〕42 号），政府集中采购询价单未注明询价日期，采购验收单供应商未签字盖章，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：经查阅察隅县人社局 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县人社局购买服务不符合《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：未见察隅县人社局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：察隅县人社局 2022 年无新增政策，未见察隅县人社局对新增项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据相关资料。例：创业担保资金 100.00 万元项目，项目资金 100.00 万元，未见对该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，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》，察隅县人社局绩效指标值量化、有明确标准；察隅县人社局无年初重点预算项目；察隅县人社局追加资金为工资补差和干部体检经费等，追加预算项目为职业年金实账利息及全额供款机关事业单位退休人员虚账做实资金、就业补助资金等，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：经查阅察隅县人社局预算一体化系统中绩效监控模块，察隅县人社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：察隅县人社局 2022 年无重大政策和项目，未见察隅县人社局对预算执行情况和项目实施效果开展绩效自评的相关资料，仅第（2）项符合，扣 1 分。

6.绩效结果应用

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

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

指标得分：全部不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：未见察隅县人社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《察隅县人力资源和社会保障局 2022 年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县人社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：察隅县人社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，察隅县人社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：察隅县人社局预算管理一体化系统资产管理模块 2022

年未开通；经查阅察隅县人社局的《资产年报》《资产月报》，察隅县人社局在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，并按规定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：察隅县人社局使用《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；察隅县人社局公务用车保有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）文件规定察隅县人社局的专用车辆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事业单位按机构核定1辆，察隅县人社局在职人数23人，察隅县人社局公务用车配置不超编不超标。

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：经对察隅县人社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，察隅县人社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：察隅县人社局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，察隅县人社局通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县人社局2022年度部门预算》，察隅县人社局预算在批复20个工作日内通过门户网站公开。

2.决算公开的及时性—决算公开及时性

评价要点：部门和单位决算在批复20日内通过门户网站公开。

评分标准：符合（0.5分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得0.5分。

绩效分析：察隅县人社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《察隅县人社局 2022 年度部门预算》，察隅县人社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：察隅县人社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《察隅县人社局 2022 年度部门预算》，察隅县人社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：察隅县人社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，察隅县人社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，察隅县人社局通过系统监测，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）重大政策落实

1. “三公”经费执行数增幅较高

察隅县人社局未从严核定“三公”经费，察隅县人社局 2022 年“三

公”经费执行数为 4.25 万元，2021 年“三公”经费执行数为 3.60 万元，察隅县人社局“三公”经费执行数增幅为 8.00%， “三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 11.02%， “三公”经费执行数增幅大于县部门平均水平。

（二）预算管理

1. 预算申报数与预算批复数偏离度较高

察隅县人社局 2022 年预算申报数与预算批复数差异较大，察隅县人社局 2022 年预算申报数为 4,976.13 万元，2022 年扣除人员经费后的财政预算批复数为 2,879.28 万元，2022 年预算申报数与 2022 年财政预算批复数偏离度为 42.14%，偏离度超过 40%。

2. 年初预算到位率较低

察隅县人社局 2022 年度部门年初预算数与部门全年预算数差异较大，察隅县人社局 2022 年度部门年初预算数为 3,335.65 万元，部门全年预算数为 5,474.58 万元，执行中追加的资金为 1,355.17 万元，年初预算到位率为 80.97%，年初预算到位率较低。

3. 预算执行进度未达到序时进度

察隅县人社局 2022 年全年预算数为 5,474.58 万元，2022 年已支付数为 3,702.56 万元，全年支付进度 $= \frac{3702.56}{5474.58} \times 100\% = 67.63\%$ ，察隅县人社局预算支出进度未达到序时进度。

5. 预算调剂金额较大

察隅县人社局 2022 年预算支出为 3,335.65 万元，后调剂至 5,474.58 万元，调剂预算支出为 2,138.93 万元，部门预算调剂率 $= \frac{2138.93}{3335.65} \times 100\% = 64.12\%$ ，调剂率超过 50%。

6. 结转结余资金管理不到位

察隅县人社局 2022 年度结转资金为 588.61 万元，全年预算数为

5,474.58 万元，结转率=588.61/5,474.58×100%=10.75%；2022 年度结余资金为 1183.42 万元，全年预算数为 5,474.58 万元，结余率=1183.42/5474.58×100%=21.62%，察隅县人社局 2022 年度结转结余资金较多，结转结余资金管理不到位。

（三）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人社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.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人社局对新增项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据相关资料。

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人社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。

（四）采购管理

1. 询价采购询价资料不规范

经查阅采购项目资料，发现采购询价资料不规范。例如采购察隅县人社局党支部活动场所标准化建设设备（察人社请〔2022〕42号），政府集中采购询价单未注明询价日期。不符合《察隅县财政局关于进一步规范采购工作流程的通知》（察财字〔2019〕70号）规范要求的采购业务流程。

2. 验收手续不规范

经查阅采购项目资料，发现采购验收手续不规范。例如采购察隅县人社局党支部活动场所标准化建设设备（察人社请〔2022〕42号），采购验收单供应商未签字盖章。不符合《察隅县财政局关于进一步规范采购工作流程的通知》（察财字〔2019〕70号）规范要求的采购业务流程。

五、整改措施或建议

（一）加强“三公”经费管理，提高资金使用效益

加强“三公”经费管理是建设高效廉洁政府的重要内容，也是缓解当前财政收支矛盾的客观需要。建议建立健全“三公”经费支出审核机制，加强有关支出必要性、合理性审核，强化“三公”经费执行监控，依托预算管理一体化系统监控部门“三公”经费预算执行，充分利用一体化建设成果，将“三公”经费管理规则嵌入一体化系统，防范无预算、超预算列支“三公”经费等问题。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

建议察隅县人社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。

（六）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。

（七）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。

（八）建立政府采购监督机制，加强对政府采购机构监督检查

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

（九）构建高素质政府采购人员队伍，增强政府采购规范性

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

六、其他需要说明的问题

无。

附件：察隅县人力资源和社会保障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：



中国注册会计师：



二〇二三年八月四日

察隅县人力资源和社会保障局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”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，紧紧围绕县委、县政府“13361”发展战略，着力推进就业创业服务与社会保障体系建设，构建和谐劳动关系，持续转变人社部门工作作风，不断增强人民群众的获得感、幸福感、安全感，聚焦主责主业。	符合（6分）； 不符合（0分）。	经查阅《察隅县人社局 2022 年工作总结》，察隅县人社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”，紧紧围绕县委、县政府“13361”发展战略，着力推进就业创业服务与社会保障体系建设，构建和谐劳动关系，持续转变人社部门工作作风，不断增强人民群众的获得感、幸福感、安全感，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人社局 2022 年资料，未发现察隅县人社局存在违规兴建政府性楼堂馆所等情况。	1.00
		“三公”经费管理	1	从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。	符合（1分）； 不符合（0分）。	察隅县人社局 2022 年“三公”经费执行数为 4.25 万元，2021 年“三公”经费执行数为 3.60 万元，察隅县人社局“三公”经费执行数增幅=（4.25-3.60）/3.60×100%=18.00%，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 11.02%，察隅县人社局未从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅大于县部门平均水平，不符合，扣 1 分。	0.00
	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）。	察隅县人社局 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》, 察隅县人社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; 察隅县人社局2022年主动申请追加解决职业年金实账利息及全额供款机关事业单位退休人员虚账做实资金1,013.91万元(藏人社发(2022)25号、政府党组会(2022)9号), 追加预算严格按照财政下达流程申请。	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)。	察隅县人社局2022年未涉及清理优化以往年度支出政策; 经查阅察隅县人社局《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年提出新增支出: 机关事业单位养老保险单位部分2,958.07万元、工伤保险单位部分27.73万元、失业保险单位部分92.44万元、业务经费6.00万元、创业贴息资金10.00万元、创业担保资金100.00万元, 新增支出建议未见明确政策依据、合理测算过程相关资料, 符合其中1项, 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)。	未见察隅县人社局2022年按照轻重缓急对项目进行排序相关资料, 不符合, 扣2分。	0.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
		严控一般性支出	1	严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年增幅。	符合（1分）； 不符合（0分）。	察隅县人社局2022年一般性支出为324.04万元，2021年一般性支出为496.74万元，2020年一般性支出为1,057.90万元，本年一般性支出增幅为 $(324.04-496.74)/496.74 \times 100\% = -34.77\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(496.74-1057.90)/1057.90 \times 100\% = -53.01\%$ ，察隅县人社局严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于0.00%。	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）。	经查阅察隅县人社局《2022年财政预算需求统计表》《2021年收支决算总表》和《察隅县人力资源和社会保障局2022年度部门预算》，察隅县人社局结合2021年度预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出2022年度预算资金需求。	2.00
	项目库管理	规范项目库	1	部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县人社局《2022年财政预算需求统计表》，察隅县人社局部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。	1.00
		做实项目库	1	项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县人社局《2022年财政预算需求统计表》和《察隅县人力资源和社会保障局2022年度部门预算》，察隅县人社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%以内，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。	察隅县人社局2022年无建设项目支出，因此按部门平均分得分2.22分，扣0.78分。	2.22

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，察隅县人社局使用全县统一的支出标准，并将支出标准作为有关预算项目编制依据。	1.00
		资金管理	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）；	经查阅察隅县人社局《2022年财政预算需求统计表》，察隅县人社局根据上年情况申请公用经费等资金，察隅县人社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）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县人社局《2021年收支决算汇总表》和《察隅县人力资源和社会保障局2022年度部门预算》等相关资料，察隅县人社局量入为出，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）； 其中1项符合（0.5分） 均不符合（0分）。	经查阅察隅县人社局2022年会计资料，未发现察隅县人社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、及时性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县人社局《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，察隅县人社局按照标准化、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
		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）。	经查阅察隅县人社局《2022年财政预算需求统计表》和《中共察隅县委人社局2022年工作计划》，察隅县人社局结合经济社会发展形势、事业发展计划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。	1.00

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。	察隅县人社局2022年预算申报数为4,976.13万元，2022年扣除人员经费后的财政预算批复数为2,879.28万元，2022年预算申报数与2022年财政预算批复数偏离度= (4976.13-2879.28) / 4976.13 × 100% = 42.14%，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；	察隅县人社局2022年度部门年初预算数为3,335.65万元，部门全年预算数为5,474.58万元，执行中追加的资金为1,355.17万元，年初预算到位率=3335.65/(5474.58-1355.17) × 100% = 80.97%，察隅县人社局年初预算到位率在65%—95%之间，不符合，扣1分。	1.00
		代编预算管理	2	部门负责提出分配意见的事项符合（2分）； 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）。	察隅县人社局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中其他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。	察隅县人社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3,335.65万元，支出经济分类科目占比指标=0.00/3335.65 × 100% = 0.00%，采用反向激励指标调整得分方法赋值。	2.00
	预算执行	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。	察隅县人社局2022年全年预算数为5,474.58万元，2022年已支付数为3,702.56万元，全年支付进度=3702.56/5474.58 × 100% = 67.63%，察隅县人社局预算支出进度未达到序时进度，采用正向激励指标调整得分方法赋值11.67分，扣8.33分。	11.67

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分赋分。	察隅县人社局 2022 年无非财政收入，因此按部门平均分得分 0.74 分，扣 0.26 分。	0.74
		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）；	察隅县人社局纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。	1.00
		公用经费控制率	1	公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。	控制率在 100% 内，得 1 分； 控制率超过 100% 的每增加 0.1 个百分点扣 0.1 分，扣完为止。	察隅县人社局 2022 年实际公用经费支出 45.26 万元，预算安排公用经费 45.60 万元，公用经费控制率=45.26/45.60×100%=99.25%，控制率在 100% 内。	1.00
		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。	察隅县人社局 2022 年预算支出为 3,335.65 万元，后调剂至 5,474.58 万元，调剂预算支出为 2,138.93 万元，部门预算调剂率=2138.93/3335.65×100%=64.12%，调剂率超过 50%，扣 1 分。	0.00
结转结余资金管理		预算调剂次数	1	部门预算调剂频次=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。	察隅县人社局调剂科目 11 次，调剂项目 0 次，财政收回 0 次，察隅县人社局预算调剂频次为 11 次，采用反向激励指标调整得分方法赋分 0.87 分，扣 0.13 分。	0.87
		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。	察隅县人社局 2022 年度结转资金为 588.61 万元，全年预算数为 5,474.58 万元，结转率=588.61/5,474.58×100%=10.75%，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.70 分，扣 0.30 分。	1.70
		规范上缴存量资金	2	（1）按存量资金管理规范及时上缴国库；（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）	察隅县人社局 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			
		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。	察隅县人社局 2022 年度结余资金为 1183.42 万元，全年预算数为 5,474.58 万元，结余率=1183.42/5474.58×100%=21.62%，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.41 分，扣 0.59 分。	1.41
	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）。	察隅县人社局部门决算由财政局统一报送，部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。	1.00
		采购需求管理	1	（1）是否按照规定要求对采购需求进行论证；（2）采购计划是否包括采购需求、实施时间、采购组织形式、采购方式等内容。	符合（1 分）； 其中 1 项符合（0.5 分）； 全部不符合（0 分）。不涉及 的部门按部门平均分得分赋分。	经查阅察隅县人社局 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县人社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、采购组织形式等内容的情况。	1.00
	政府采购管理	采购程序合规性	1	（1）是否按照采购工作流程进行采购；（2）采购资料、内容是否齐全完整。	符合（1 分）； 不符合（0 分）。 不涉及 的部门按部门平均分得分赋分。	经查阅察隅县人社局 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县人社局存在未按照采购工作流程进行采购的情况，但发现存在采购资料、内容不齐全完整的情况。 例：（1）未见验收资料；采购县人社局财务账目电子化聘请第三方财务机构（察人社请〔2022〕41 号），未见采购验收资料；（2）内容不完整；采购察隅县人社局党支部活动场所标准化建设设备（察人社请〔2022〕42 号），政府集中采购询价单未注明询价日期，采购验收单供应商未签字盖章，不符合，扣 1 分。	0.00
	政府购买服务管理	政府购买服务合规性	1	政府购买服务是否符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》。	符合（1 分）； 不符合（0 分）。 不涉及 的部门按部门平均分得分赋分。	经查阅察隅县人社局 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县人社局购买服务不符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》的情况。	1.00

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)项符合1分，第(2)、 (3)项符合各0.5分。	未见察隅县人社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，不符合，扣2分。	0.00
	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)； 不符合(0分)； 不涉及的部门按部门平均分 赋分。	察隅县人社局2022年无新增政策，未见察隅县人社 局对新增项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请 预算依据相关资料。例：创业担保资金100.00万元项 目，项目资金100.00万元，未见对该项目开展事前绩 效评估，将评估结果作为申请预算依据相关资料，不符 合，扣2分。	0.00
	绩效目标管 理	绩效目标管理	2	(1) 年初重点预算项目绩效目 标符合规定的格式要求、相关 内容完整；(2) 追加预算项目 绩效目标符合规定的格式要 求、相关内容完整；(3) 绩效 指标值量化、有明确标准；(4) 编制部门整体绩效目标。	全部符合(2分)； 符合其中3项(1.5分)； 符合其中2项(1分)； 符合其中1项(0.5分)； 全部不符合(0分)。	经查阅《项目支出绩效信息表》，察隅县人社局绩效 指标值量化、有明确标准；察隅县人社局无年初重点预 算项目；察隅县人社局追加资金为工资补差和干部体检 经费等，追加预算项目为职业年金实缴利息及全额供款 机关事业单位退休人员虚账做实资金、就业补助资金 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)； 符合其中1项(1分)； 全部不符合(0分)。	经查阅察隅县人社局预算一体化系统中绩效监控模 块，察隅县人社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)； 仅第(1)项符合(1分)； 仅第(2)项符合(2分)； 全部不符合(0分)。	察隅县人社局2022年无重大政策、项目，未见察隅 县人社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

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)。	未见察隅县人社局自评或部门评价以及针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《察隅县人力资源和社会保障局2022年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县人社局按要求公开部门预算项目绩效目标，未见预算项目绩效评价结果相关资料，符合其中1项，扣1分。	1.00
	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控制度；(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)。	察隅县人社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，察隅县人社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，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)。	察隅县人社局预算管理一体化系统资产管理模块2022年未开通；经查阅察隅县人社局的《资产年报》《资产月报》，察隅县人社局在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，并按规定编制了公务用车统计台账。	1.00
	资产配置	资产配置	1	(1) 建立部门内部资产配置共用机制，明确资产配置时优先调剂使用闲置资产；(2) 公务用车配置不超过编制不超标。	全部符合 (1分)； 符合其中1项 (0.5分)； 全部不符合 (0分)。	察隅县人社局使用《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；察隅县人社局公务用车保有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)文件规定察隅县人社局的专用车辆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事业单位按机构核定1辆，察隅县人社局在机关	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						数 23 人，察隅县人社局公务用车配置不超编不超标。	
	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）。	经对察隅县人社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，察隅县人社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（0.5 分）； 符合其中一项（0.5 分）； 全部不符合（0 分）。	察隅县人社局 2022 年未进行资产处置。	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，察隅县人社局通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县人力资源和社会保障局 2022 年度部门预算》，察隅县人社局预算在批复 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）； 不符合（0 分）。	察隅县人社局决算信息由县财政局统一公开。但	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《察隅县人力资源和社会保障局2022年度部门预算》，察隅县人社局经批复的部门预算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。	1.00
	决算公开的完整性	决算公开完整性	1	经批复的部门和单位决算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。	符合（1分）； 不符合（0分）。	察隅县人社局决算信息由县财政局统一公开。	1.00
	预算公开的细化程度	预算公开细化程度	1	（1）部门和单位一般公共预算按功能分类公开到项级；（2）部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。	全部符合（1分）； 符合其中1项（0.5分）； 全部不符合（0分）。	经查阅《察隅县人力资源和社会保障局2022年度部门预算》，察隅县人社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。	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）。	察隅县人社局决算信息由县财政局统一公开。	1.00
	预算管理一体化建设	预算管理一体化建设	4	按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门（单位）预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。	全部符合（4分）； 符合其中3项（3分）； 符合其中2项（2分）； 符合其中1项（1分）； 全部不符合（0分）。	经实地调查，察隅县人社局按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。	4.00
预算信息安全	信息安全保障	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，察隅县人社局通过系统监测，安装了财政客户端安全监控系统并进行实名单位注册。	1.00

一级 指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
其他事项	其他事项	其他事项	10	该指标为额外的加减分指标。	加分事项主要包括落实预 改革要求进展较快、全面实施 预算绩效管理成效突出、积极 配合开展重大改革试点、参与 财政重点专项工作质量较高 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、财政监督、 预算监督等发现问题，擅自出 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 作假或报送不实造成严重 影响等。	察隅县人社局无额外的加减分事项。	0.00
合计			110				73.61



营业执照

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

(副本)

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

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：成都高维达会计师事务所有限公司

首席合伙人：

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

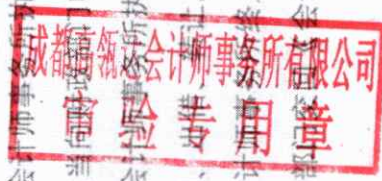
执业证书编号：51010252

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，应当向财政部门交还《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

