

察隅县市场监督管理局
2023 年度部门整体支出绩效评价报告



北京中名國成会计师事务所（特殊普通合伙）
西藏分所

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
NTSLLPXIZANG BRANCH

地址：西藏自治区林芝市巴宜区永久片区南粤大道富丽名城别墅 18-2 号

邮编：860114

电话：15102830058/15889046802

目录

一、部门基本情况	1
(一) 机构职能及组成	1
(二) 人员结构	5
(三) 部门收支情况	5
(四) 部门目标实现情况	5
二、绩效评价概述	10
(一) 绩效评价实施过程情况	10
(二) 绩效评价整体结果概况	10
三、部门整体支出绩效评价分析	11
(一) 重大政策落实	11
(二) 预算编制管理	13
(三) 预算执行管理	20
(四) 预算绩效管理	25
(五) 资产管理	28
(六) 预算透明度	30
(七) 预算信息化	32
(八) 其他事项	33
四、存在的问题	33
(一) 预算管理	33
(二) 绩效管理	33
五、整改措施或建议	34
(一) 加强预算绩效管理工作，健全预算绩效指标体系	34
六、其他需要说明的问题	35
附件 察隅县市场监督管理局部门整体支出绩效评价评分表	37



北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）西藏分所

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP XIZANG BRANCH

地址：西藏自治区林芝市巴宜区永久片区南粤大道富丽名城别墅 18-2 号 邮编：860114

电话：15102830058/15889046802

察隅县市场监督管理局

2023 年度部门整体支出绩效评价报告

中名国成咨字【2024】第XZ0158号

察隅县市场监督管理局：

为进一步规范和加强财政资金使用管理，切实提高财政资金使用效益，强化绩效和责任意识，根据《中华人民共和国预算法》《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，我们对察隅县市场监督管理局（以下或简称“察隅县市监局”）2023年度财政部门整体支出进行绩效评价，具体评价情况如下：

一、部门基本情况

（一）机构职能及组成

1.机构职能

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

（2）负责市场主体统一登记注册。指导全县各类企业、农牧民专业合作社和从事经营活动的单位、个体工商户等市场主体的登记注册工

作。建立市场主体信息公示和共享机制，依法公示和共享有关信息，加强信用监管，推动市场主体信用体系建设。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(18) 负责监督实施国家药品、医疗器械和化妆品标准。监督实施地方药材标准和医疗机构制剂标准。组织实施中药品种保护制度和药品分类管理制度相关工作。配合实施基本药物制度。

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

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

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

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

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

(24) 负责本行业领域安全生产监督管理和应急处置工作。

(25) 完成县委、县政府交办的其他任务。

2. 机构组成

察隅县市监局为县人民政府工作部门，正科级建制。

（二）人员结构

察隅县市监局核定行政编制为 4 名，科级领导职数 4 名。

（三）部门收支情况

1. 预算资金批复与决算情况

察隅县市监局 2023 年度调整后收入预算总额 479.25 万元，决算总收入 479.25 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 479.25 万元。

2. 预算资金支出情况

察隅县市监局 2023 年度调整后支出预算 473.39 万元，决算总支出 473.39 万元，其中：基本支出 283.88 万元，项目支出 189.51 万元。

2023 年度年末结转 5.86 万元，结余 0.00 万元。

（四）部门目标实现情况

1. 总体目标

察隅县市监局在县委县政府的正确领导下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕县委县政府中心任务，开展市场准入管理工作，强化食品安全监督 and 产品质量监管，加强市场综合监管，推进普法工作。

2. 具体目标

2.1 市场准入管理

严格落实商事制度改革工作，深化“放管服”改革，优化营商环境。优化市场准入准出，压减审批流程和时限，按照“流程最优、环节最少、时间最短、服务最佳”的要求，进一步减少审批环节，压缩审批时限，简化审批程序。优化许可审批服务，压缩各项许可证办理时限。积极承接药品零售企业许可权限，安排 2 工作人员参加药品检查人员培训和考

试，并取得检查人员证。2023 年新办、变更、延期、注销、补办食品经营许可证数量达 508 件。推进全程电子化自助审批，持续提升政务服务效能。依托个体智能审批一体机自助服务终端，探索推进“政银合作+智能审批”模式，实现全程电子化自助办理营业执照和开通银行账户。加强企业信用信息公示和信息共享工作，形成监管合力。发布《察隅县市场监督管理局拟开展清理吊销长期停业未经营企业营业执照的公告》，及时将未按规定时间报送年报市场主体列入异常名录，协助其他单位提供企业基本信息。以电话、微信群等形式督促市场主体报送 2022 年度报告共 1020 余次、发送短信 1.2 万条，接待企业来访咨询人员达 600 余人次、帮助指导市场主体报送年报 500 次，共 9 家市场主体列入异常名录，共协助提供市场主体信息 40 次。推进企业登记档案电子化，规范档案管理工作。安排专人负责将企业纸质档案扫描为电子文档，大力引导企业全程电子化登记，2023 年共计 15851 户已扫描电子档案。

2.2 食品安全监管

结合 2023 年民生领域打击侵犯知识产权和制售假冒伪劣商品违法犯罪行为专项整治、2023 年民生领域案件查办“铁拳”、集中用餐单位食品安全问题专项治理、“守底线、查隐患、保安全”、制止餐饮浪费、牛肉制品专项整治等专项行动及林芝市创建国家食品安全示范城市，持续做好日常食品安全监管工作，及时排查消除食品安全隐患。聚焦重点时段、重点部位、重点环节，开展专项检查和食品安全保障。开展土特产市场、特殊食品、节日期间、“年夜饭”、春秋季开学季、粮食购销领域、牛肉制品、夏季雪糕市场、乳制品、反餐饮浪费、月饼市

场、日本进口食品、肉丸子类火锅速冻食材、食品添加剂、三潭鹿血酒和鹿鞭酒、糕点等食品安全专项检查。做好“两会”“两考”和“5·1 美食大赛”“察瓦龙乡赛马节”“罗马桃花节”“下察隅镇第九届僜美食文化旅游节暨高原有机茶品鉴会”“第四届招商引资暨特色产品展销会”“第二届桃王争霸赛活动”食品安全保障。“两会”“两考”期间，共快速检测农产品原材料 94 批次。对县城内农贸市场、餐饮等行业和集体用餐单位开展预防食物中毒宣传工作。深入推进藏面、甜茶馆提档升级；开展培训 2 场次、30 余家参训，完成规范经营 7 家、实现提档升级 30 家。强化城乡结合部食品安全监管力度，充分发挥乡镇食品安全协管员、村级食品安全信息员作用，各乡镇业务培训会实现全覆盖，提高业务能力水平，形成县乡村三级共抓食品安全局面。共计开展培训 6 场次、参训人数达 105 人次，发放培训资料 89 本，各乡镇食品安全协管员、村级信息员共报送工作信息简报 320 余期。积极打造餐饮食品安全示范街创建。共集中培训 1 场次、参训 20 家次，开展检查指导 10 余次、市场主体 70 余家次，截至 2023 年底已打造完成。组织生产企业、小作坊、农业公司、国企等 4 种业态 8 家单位，茶叶、猕猴桃、酒品、调味品、粮食产品等 30 余种商品参展深圳食博会，销售额达 2 万余元，为名优食品、农产品“走出去”创造机遇，进一步提升了产品知名度，进一步增进与广大客商的合作交流，有效推动食品产业高质量发展。

2.3 “两品一械”监管

成立察隅县集中打击整治危害药品安全违法犯罪工作专项组常态化开展药品安全专项整治，严惩重处危害药品安全违法行为。实行医疗

器械经营企业分级监管，二级监管 1 家、一级监管 5 家。结合加强药品领域打击侵犯知识产权和制售假冒伪劣商品违法犯罪行为和药品安全巩固提升、涉疫药品和医疗用品稳价保质、医疗行业突出问题集中整治等专项行动，开展防疫药械质量安全、特殊药品安全、乡镇药品安全、“国家管制”药品联合检查、疫苗安全、不合格医用防护口罩排查、藏药制剂调剂使用管理等专项检查，督促药械经营使用单位严格落实药械质量安全主体责任，强化药品安全监管。共检查药械经营使用单位 110 余家，下架过期试剂 273 盒，下达责令整改通知书 3 份。开展医疗美容行业突出问题整治工作，建立健全医疗美容三清单一台账。召开察隅县共创共享“美丽经济·美妆西藏”化妆品产业高质量发展三年行动计划推进会和培训会。共开展集中培训 1 场次，35 人参加，发放宣传海报 35 份，化妆品分区标识 30 余份。共检查化妆品经营销售使用单位 170 余家，没收过期、无中文标签等化妆品 250 余斤、价值约 3,100.00 元。完善不良反应监测机制，配备不良反应兼职人员，深入开展药物警戒工作。共收集上报药品不良反应 40 例、化妆品不良反应 11 例、医疗器械不良反应事件 4 例。

2.4 开展特种设备安全监管工作

联合县应急、消防，召集县城内 14 家特种设备使用单位和察瓦龙燃气站 2 名工作人员，开展察隅县 2023 年度特种设备安全监管业务培训暨应急演练观摩活动。组织开展特种设备“两个规定”业务培训，提升特种设备使用单位落实安全主体责任的主动性；共开展培训 4 场次，参训人数 80 余人次。深入推进市场监管领域重大事故隐患专项排查整

治工作，推动落实特种设备“两个规定”和重大安全风险防控措施，保障特种设备安全水平。及时召开市场监管领域重大事故隐患排查整治部署会议，结合特种设备安全监管提升活动、特种设备“企业主体责任推进年”活动、特种设备隐患排查等专项行动，严格按照“三落实、两有证、一检验、一预案”工作要求，开展岁末年初、液化气站、双节、“气瓶类”、波罗水电站、移动式压力容器安全、电梯等特种设备安全专项检查，强化特种设备安全监管。共检查特种设备使用单位 60 余家、电梯维保单位 1 家，发放张贴《乘用电梯安全注意事项》20 余份，下达监察指令书 6 份。协助林芝市市场监督管理局对察隅县电梯维保驻点开展电梯维保质量监督抽查工作。

2.5 开展产品质量监管工作

深入贯彻落实《质量强国建设纲要》，推动质量强县工作。结合重点工业产品质量安全隐患排查治理、生产流通领域开展瓶装液化石油气调压器质量安全集中排查整治、老年用品质量安全“守护夕阳”等专项行动，开展成品油质量安全、烟花爆竹、家用电器、燃气器具、电动车质量安全、电子产品等专项检查。强化产品质量安全监管。共检查市场主体 130 余家次，下达责令整改通知书 4 份。共抽检 11 大类 83 批次，不合格产品 4 批次，涉及被抽样单位 2 家，合格率达 95.18%，下达责令整改通知书 2 份；市级产品抽检不合格 6 批次，涉及被抽样单位 5 家，下达责令整改通知书 4 份。推进工业产品“两个规定”落实，排查辖区内纳入总局第 75、76 号令管理的经营者底数。已完成主体信息填报 54 家，摸底建档燃气器具销售经营企业 15 家。共开展工业产品“两个规

定”集中培训 1 场次，27 人参加，发放宣传资料 81 份。

二、绩效评价概述

（一）绩效评价实施过程情况

评价小组按照评价日程安排，对察隅县市监局提交的评价资料进行认真梳理，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《察隅县市场监督管理局部门绩效评价指标体系》逐条评价，察隅县市监局部门绩效评价得分为 91.34 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	23.73	
3	预算执行管理	35.00	34.11	
4	预算绩效管理	15.00	8.50	
5	资产管理	5.00	5.00	
6	预算透明度	5.00	5.00	

序号	一级指标名称	标准分值	实际得分	备注
7	预算信息化	5.00	5.00	
8	其他事项	10.00	0.00	
合计		110	91.34	

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《察隅县市场监督管理局 2023 年度工作总结》，察隅县市监局坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，紧紧围绕县委县政府中心任务，积极开展食品、药品、特种设备、产品质量安全以及计量监管等工作，聚焦主责主业。

2.落实过紧日子要求

2.1 严控楼堂馆所建设

评价要点：不存在违规兴建政府性楼堂馆所等。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经现场走访和查阅察隅县市监局 2023 年资料，未发现察隅县市监局存在违规兴建政府性楼堂馆所等情况。

2.2 “三公”经费管理

评价要点：从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县市监局 2023 年“三公”经费执行数为 5.97 万元，2022 年“三公”经费执行数为 7.04 万元，察隅县市监局“三公”经费执行数增幅= $(5.97-7.04) / 7.04 \times 100\% = -15.20\%$ ，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 36.76%，察隅县市监局从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。

3. 各类资源统筹管理 - 收入统筹管理

评价要点：部门非财政拨款收入统筹纳入预算管理。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县市监局 2023 年无非财政拨款收入。

4. 完善预算决策机制和程序 - 决策机制和程序

评价要点：（1）严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报本部门党组（党委）审议；（2）追加预算严格按照财政资金下达流程申请。

评分标准：全部符合（1分）；其中1项符合（0.5分）；不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅《察隅县2022年财政预算执行情况与2023年预算草案的报告》，察隅县市监局严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报县人民代表大会审议，察隅县市监局2023年主动追加食品药品监管补助资金项目（察财行指〔2023〕14号）6.00万，干部职工体检费（察财预指〔2023〕1号）1.80万，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：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县市监局2023年未涉及清理优化以往年度支出政策；经查阅《2022年财政预算需求统计表》《2023年财政预算需求统计表》，2023年较2022年未提出新增支出。

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1分。

绩效分析：察隅县市监局 2023 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：察隅县市监局 2023 年一般性支出为 211.14 万元，2022 年一般性支出为 213.68 万元，2021 年一般性支出为 161.57 万元，本年一般性支出增幅为 $(211.14-213.68)/213.68 \times 100\%=-1.19\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(213.68-161.57)/161.57 \times 100\%=32.25\%$ ，察隅县市监局严控一般性支出，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《2023 年财政预算需求统计表》《察隅县市场监督管理局 2023 年度部门预算》和《2022 年收支决算总表》，察隅县市监局结合 2022 年度预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出 2023 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《2023 年财政预算需求统计表》和《察隅县市场监督管理局 2023 年度部门预算》，察隅县市监局项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。

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《2023 年财政预算需求统计表》和《察隅县市场监督管理局 2023 年度部门预算》，察隅县市监局项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。

4.预算评审 - 预算审减率

评价要点：建设项目支出预算数与申报数偏离度。

评分标准：偏离度在 10% 内，得 3 分；偏离度在 10%~20% 内，得 2 分；偏离度在 20%~30% 内，得 1 分；偏离度超过 30%，不得分；不涉及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 2.73 分。

绩效分析：察隅县市监局 2023 年无建设项目支出，因此按部门平均得分赋分，得 2.73 分，扣 0.27 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《察隅县财政局报账工作指引》中相关制度，察隅县市场监督管理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申请资金。

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《2023 年财政预算需求统计表》，察隅县市监局根据上年情况申请市场抽检费用，市场监督综合经费等，察隅县市监

局充分考虑上年度资金使用情况申请资金。

6.2 预算资金分配的合理性

评价要点：量入为出，结合实际，根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。

评分标准：符合（2分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得2分。

绩效分析：经查阅《2022 年收支决算总表》和《察隅县市场监督管理局 2023 年度部门预算》等相关资料，察隅县市监局量入为出，结合实际，根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。

6.3 严禁违规使用专项资金

评价要点：（1）不存在违规分配专项资金；（2）不存在违规使用专项资金。

评分标准：全部符合（1分）；其中1项符合（0.5分）；均不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅察隅县市监局 2023 年会计资料，未发现察隅县市监局存在违规分配专项资金和违规使用专项资金的情况。

7. 预算草案编制

7.1 基础信息管理

评价要点：按照标准化、规范化、一致性、全面性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅《2023 年财政预算需求统计表》《2023 年在职人员情况表》、预算通知文件等相关资料，察隅县市监局按照标准化、规范化、一致性、全面性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。

7.2 科学编制收入预算

评价要点：结合经济社会发展形势、事业发展规划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅《2023 年财政预算需求统计表》和《察隅县市场监督管理局 2023 年度工作计划》，察隅县市监局结合经济社会发展形势、事业发展规划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。

7.3 预算编制科学性

评价要点：2023 年预算申报数与 2023 年财政预算批复数偏离度。

评分标准：偏离度在 20%内，得 1 分；偏离度在 20%~40%内，得 0.5 分；偏离度超过 40%，不得分。

指标得分：偏离度在 20%内，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县市监局 2023 年预算申报数为 264.58 万元，2023 扣除人员经费后的财政预算批复数为 264.58 万元，2023 年预算申报数与 2023 年财政预算批复数偏离度 = $(264.58 - 264.58) / 264.58 \times$

100%=0.00%，偏离度在 20%内。

7.4 年初预算到位率

评价要点：年初预算到位率=部门当年年初预算数/部门全年预算数，该指标剔除执行中追加的转移支付、债券资金等因素影响。

评分标准：年初预算到位率在 95%~105%以内的单位，得 2 分；年初预算到位率在 65%~95%和 105%~135%之间的单位，得 1 分；年初预算到位率在 65%~135%以外的单位，不得分。

指标得分：年初预算到位率 105%~135%之间，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县市监局 2023 年度部门年初预算数为 553.12 万元，部门全年预算数为 479.25 万元，执行中追加的资金为 7.80 万元，年初预算到位率=553.12/（479.25-7.80）×100%=117.32%，察隅县市监局年初预算到位率在 105%~135%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：察隅县市监局 2023 年无代编预算。

7.6 预算细化程度

评价要点：支出经济分类科目占比指标=部门支出经济分类科目中其他支出（款级）年初预算数/部门年初预算数。

评分标准：比重大于 30%的部门，不得分；其他部门采用反向激励

指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：反向激励指标调整得分方法赋分，本指标评价得 2 分。

绩效分析：察隅县市监局部门支出经济分类科目中其他支出为 0.00 万元，部门年初预算数为 553.12 万元，支出经济分类科目占比指标 $=0.00/553.12 \times 100\%=0.00\%$ ，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 19.66 分。

绩效分析：察隅县市监局 2023 年全年预算数为 479.25 万元，2023 年已支付数为 473.39 万元，全年支付进度 $=473.39/479.25 \times 100\%=98.78\%$ ，察隅县市监局预算支出进度未达到序时进度，采用正向激励指标调整得分方法赋分，得 19.66 分，扣 0.34 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 0.91 分。

绩效分析：察隅县市监局 2023 年无非财政收入，因此按部门平均得分赋分，得 0.91 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：察隅县市监局纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。

1.4 公用经费控制率

评价要点：公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。

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

指标得分：控制率在 100%内，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县市监局 2023 年实际公用经费支出 23.91 万元，预算安排公用经费 23.91 万元，公用经费控制率=23.91/23.91 × 100%=100.00%，控制率在 100%以内。

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：察隅县市监局 2023 年预算支出为 553.12 万元，后调剂至 479.25 万元，调剂预算支出为 -73.87 万元，部门预算调剂率 $= -73.87 / 553.12 \times 100\% = -13.36\%$ ，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：察隅县市监局调剂科目 29 次，调剂项目 0 次，财政收回 0 次，察隅县市监局预算调剂频次为 29 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*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 1.98 分。

绩效分析：察隅县市场局 2023 年度结转资金为 5.86 万元，全年预算数为 479.25 万元，结转率= $5.86/479.25 \times 100\%=1.22\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分，得 1.98 分，扣 0.02 分。

3.2 规范上缴存量资金

评价要点：（1）按存量资金管理规定及时上缴国库；（2）未出现误缴情况。

评分标准：全部符合（2分）；其中 1 项符合（1分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：察隅县市监局 2023 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 2.00 分。

绩效分析：察隅县市场监督管理局 2023 年度结余资金 0.00 万元，全年预算数为 479.25 万元，结余率= $0.00/479.25 \times 100\%=0.00\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分，得 2.00 分。

4. 决算草案编制 - 部门决算管理

评价要点：部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县市监局部门决算由财政局统一报送，部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。

5.政府采购管理

5.1 采购需求管理

评价要点：（1）是否按照规定要求对采购需求进行论证；（2）采购计划是否包括采购需求、实施时间、采购组织形式等内容。

评分标准：符合（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：未发现察隅县市场监督管理局2023年未按照规定要求对采购需求进行论证，采购计划未包括采购需求、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：未发现察隅县市场监督管理局2023年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

6.1 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：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：未发现察隅县市场监督管理局 2023 年政府购买服务不符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》的情况。

（四）预算绩效管理

1.制度建设－绩效管理制度建设

评价要点：（1）建立健全预算绩效管理制度；（2）健全本行业、本领域绩效指标体系；（3）开展预算绩效管理工作交流培训。

评分标准：第（1）符合得 1 分，第（2）、（3）项符合各得 0.5 分。

指标得分：全部不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：未见察隅县市监局关于预算绩效管理相关制度、健全察隅县市监局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：符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：察隅县市监局 2023 年无新增政策，未见察隅县市监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的相关资料。

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：经查询，察隅县市监局无重点预算项目，未见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，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、绩效指标值量化、有明确标准资料，未编制部门整体绩效目标，符合其中 3 项，扣 0.5 分。

4.绩效监控管理

评价要点：（1）按时报送绩效运行监控情况；（2）绩效运行监控填报内容客观公正。

评分标准：全部符合（2分）；符合其中 1 项（1 分）；全部不符

合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得2分。

绩效分析：经查阅察隅县市监局预算一体化系统中绩效监控模块，察隅县市监局按时报送绩效运行监控情况，绩效运行监控填报内容客观公正，流程完整。

5.绩效评价管理

评价要点：（1）对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自评；（2）对重大政策、项目开展预算绩效评价。

评分标准：全部符合（3分）；仅第（1）项符合（1分）；仅第（2）项符合（2分）；全部不符合（0分）。

指标得分：仅第（2）项符合，本指标评价得2分。

绩效分析：察隅县市监局2023年无重大政策和项目，未见察隅县市监局对预算执行情况和项目实施效果开展绩效自评的相关资料，仅第（2）项符合，扣1分。

6.绩效结果应用

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

评分标准：全部符合（2分）；符合其中1项（1分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部不符合，本指标评价得0分。

绩效分析：未见察隅县市监局自评或部门评价以及对问题整改的相关资料，全部不符合，扣2分。

7.绩效信息公开

评价要点：（1）按要求公开部门预算项目绩效目标；（2）按要求公开部门预算项目绩效评价结果。

评分标准：全部符合（2分）；符合其中1项（1分）；全部不符合（0分）。

指标得分：符合其中1项，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅《察隅县市场监督管理局2023年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县市监局按要求公开部门预算项目绩效目标，未见预算项目绩效评价结果相关资料，符合其中1项，扣1分。

（五）资产管理

1.制度建设 - 资产管理制度建设

评价要点：（1）建立国有资产管理制度及内控制度；（2）按规定指定专人负责资产管理。

评分标准：全部符合（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县市监局使用县里统一的资产管理制度，使用《察隅县行政事业单位通用资产配备使用管理暂行办法》；通过现场走访询问，察隅县市监局按规定指定专人负责资产管理。

2.基础管理 - 资产基础管理

评价要点：（1）按照要求，及时完成预算管理一体化系统资产管

理相关数据录入；（2）在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报及公务用车统计报告。

评分标准：全部符合（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县市场监督管理局按照要求，及时完成预算管理一体化系统资产管理相关数据录入；经查阅察隅县市监局的《资产年报》《资产月报》，察隅县市监局在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报。

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：察隅县市监局使用《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；察隅县市监局公务用车保有2辆，根据《察隅县行政事业单位公务车辆配备使用管理办法》（察政发〔2019〕89号）文件规定察隅县市监局根据县级党政机关和除明确规定外的事业单位公务车辆编制按照县级后勤服务社会化改革的总体要求，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，察隅县市监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% 及以下。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县市监局的固定资产执行实地走访、抽盘等程序，未见闲置固定资产，察隅县市监局按照使用效益最大化原则进行有效利用，闲置率控制在 2% 及以下。

5.资产处置

评价要点：（1）处置资产履行审批手续，三个月内上缴资产处置收入；（2）已取得处置批复的资产在三个月内进行核销相关资产台账信息，同时进行会计处理。

评分标准：全部符合（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县市监局 2023 年度未涉及资产处置。

（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：2023 年 2 月 13 日，《2023 年预算草案的报告》审议通过，2023 年 2 月 28 日，察隅县市监局通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县市场监督管理局 2023 年度部门预算》，察隅县市监局预算在批复 20 个工作日内通过门户网站公开。

2.决算公开的及时性-决算公开及时性

评价要点：部门和单位决算在批复 20 日内通过门户网站公开。

评分标准：符合（0.5 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 0.5 分。

绩效分析：察隅县市监局决算信息由县财政局统一公开。

3.预算公开的完整性-预算公开完整性

评价要点：经批复的部门和单位预算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《察隅县市场监督管理局 2023 年度部门预算》，察隅县市监局经批复的部门预算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。

4.决算公开的完整性-决算公开完整性

评价要点：经批复的部门和单位决算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县市监局决算信息由县财政局统一公开。

5.预算公开的细化程度 - 预算公开细化程度

评价要点：（1）部门和单位一般公共预算按功能分类公开到项级；
（2）部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。

评分标准：全部符合（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《察隅县市场监督管理局 2023 年度部门预算》，察隅县市监局部门一般公共预算按功能分类公开到项级，部门一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。

6.决算公开的细化程度 - 决算公开细化程度

评价要点：（1）部门和单位一般公共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：察隅县市监局决算信息由县财政局统一公开。

（七）预算信息化

1.预算管理一体化建设

评价要点：按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门（单位）预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。

评分标准：全部符合（4分）；符合其中3项（3分）；符合其中2项（2分）；符合其中1项（1分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得4分。

绩效分析：经实地调查，察隅县市监局按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。

2.预算信息安全-信息安全保障

评价要点：通过系统监测，安装财政客户端安全监控管理系统并进行实名单位注册。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

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

（八）其他事项

无其他加减分事项。

四、存在的问题

（一）预算管理

1.预算调剂次数较多

察隅县市监局 2023 年察隅县市场监督管理局调剂科目 29 次。预算调剂次数过多。

（二）绩效管理

1.绩效管理制度建设不健全

根据西藏自治区财政厅关于印发《西藏自治区财政支出预算绩效管理暂行办法》的通知（藏财预字〔2017〕75号）文件的规定，预算部门需制定本部门预算绩效管理规章制度，完善本部门预算指标体系。评价过程中未见察隅县市监局关于预算绩效管理相关制度、健全察隅县市监局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〕94号）文件的规定，资金使用单位应对照确定的绩效目标开展绩效自评，还应针对性地选择部分重点项目，在资金使用单位绩效自评的基础上，开展再评价。评价过程中未见察隅县市监局对预算执行情况和项目实施效果开展绩效自评的相关资料。

五、整改措施或建议

（一）加强预算绩效管理工作，健全预算绩效指标体系

全面实施预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在要求，是深化财税体制改革、建立现代财政制度的重要内容，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措，是推动党中央、国务院重大方针政策落地见效的重要保障。

建议察隅县市监局建立健全预算绩效指标体系，在建设指标体系前汇总梳理以前年度制定的指标，将符合当前预算绩效管理要求和行业管理特点的个性指标汇编纳入，收集整理先进地区制定出台的指标，进一

步充实完善个性指标，编制科学、合理的部门预算绩效指标体系。

六、其他需要说明的问题

无。

附件：察隅县市场监督管理局部门整体支出绩效评价评分表

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）西藏分所

二〇二四年十一月二十日



察隅县市场监督管理局部门整体支出绩效评价评分表

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”，紧紧围绕县委、县政府中心任务，积极开展食品、药品、特种设备、产品质量安全以及计量监管等工作，聚焦主责主业。	符合（6分）； 不符合（0分）。	经查阅《察隅县市场监督管理局2023年度工作总结》，察隅县市场监督管理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、县政府中心任务，积极开展食品、药品、特种设备、产品质量安全以及计量监管等工作，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市场监督管理局2023年资料，未发现察隅县市场监督管理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）。	察隅县市场监督管理局2023年“三公”经费执行数为5.97万元，2022年“三公”经费执行数为7.04万元，察隅县市场监督管理局“三公”经费执行数增幅=（5.97-7.04）/7.04×100%=-15.20%，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为36.76%，察隅县市场监督管理局从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。	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）。	察隅县市场监督管理局2023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资金下达流程申请。	全部符合 (1 分); 其中 1 项符合 (0.5 分) 均不符合 (0 分)。	经查阅《察隅县 2022 年财政预算执行情况与 2023 年预算草案的报告》, 察隅县市场监督管理局严格落实预算决策机制和程序, 预算、决算草案报县人民代表大会审议, 2023 年主动追加食品药品监管补助资金项目 (察财行指 (2023) 14 号) 6.00 万, 干部职工体检费 (察财预指 (2023) 1 号) 1.80 万, 追加预算严格按照财政资金下达流程申请。	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); 不涉及的部门按部门平均分赋分。	察隅县市场监督管理局 2023 年未涉及清理优化以往年度支出政策; 经查阅察隅县市场监督管理局《2022 年财政预算需求统计表》《2023 年财政预算需求统计表》, 2023 年较 2022 年未提出新增支出。	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, 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)。	察隅县市场监督管理局 2023 年按照轻重缓急对项目进行排序。	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)。	察隅县市场监督管理局 2023 年一般性支出为 211.14 万元, 2022 年一般性支出为 213.68 万元, 2021 年一般性支出为 161.57 万元, 本年一般性支出增幅为 (211.14-213.68)/213.68×100%=-1.19%, 上年一般性支出增幅为 (213.68-161.57)/161.57×100%=32.25%, 察隅县市场监督管理局严控一般性支出, 一般性支出增幅小于部门上年增幅。	1.00
		预算编制与预算执行衔接	2	结合预算执行情况, 运用零基预算理念, 合理提出下年度预算资金需求。	符合 (2 分); 不符合 (0 分)。	经查阅察隅县市场监督管理局《2023 年财政预算需求统计表》《察隅县市场监督管理局 2023 年度部门预算》和《2022 年收支决算汇总表》, 察隅县市场监督管理局结合 2022 年度预算执行情况, 运用零基预算理念, 合理提出 2023 年度预算资金需求。	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			
	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）。	经查阅察隅县市场监督管理局《2023年财政预算需求统计表》，察隅县市场监督管理局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）。	经查阅察隅县市场监督管理局《2023年财政预算需求统计表》和《察隅县市场监督管理局2023年度部门预算》，察隅县市场监督管理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%以内，得2分； 偏离度在20%~30%以内，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赋分。	察隅县市场监督管理局2023年无建设项目支出，因此按部门平均分得分赋分，得2.73分，扣0.27分。	2.73
	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《察隅县财政局报账工作指引》中相关制度，察隅县市场监督管理局使用全县统一的支出标准，将以上文件的支出标准作为有关预算项目编制依据。	1.00
	资金分配	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）；	经查阅察隅县市场监督管理局《2023年财政预算需求统计表》，察隅县市场监督管理局根据上年情况申请市场抽检费用，市场监督综合经费等，察隅县市场监督管理局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）。	经查阅察隅县市场监督管理局《2022年收支决算汇总表》和《察隅县市场监督管理局2023年度部门预算》等相关资料，察隅县市场监督管理局量入为出，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

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)。	经查阅察隅县市场监督管理局 2023 年会计资料, 未发现察隅县市场监督管理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
		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)。	经查阅察隅县市场监督管理局《2023 年财政预算需求统计表》《2023 年在职人员情况表》、预算通知文件等相关资料, 察隅县市场监督管理局按照标准化、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)。	经查阅察隅县市场监督管理局《2023 年财政预算需求统计表》和《察隅县市场监督管理局 2023 年度工作计划》, 察隅县市场监督管理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
	预算草案编制	预算编制科学性	1	2023 年预算申报数与 2023 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% 以内, 得 0.5 分; 偏离度超过 40% 的, 不得分。	察隅县市场监督管理局 2023 年预算申报数为 264.58 万元, 2023 扣除人员经费后的财政预算批复数为 264.58 万元, 2023 年预算申报数与 2023 年财政预算批复数偏离度 = $(264.58 - 264.58) / 264.58 \times 100\% = 0.00\%$, 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;	察隅县市场监督管理局 2023 年度部门年初预算数为 553.12 万元, 部门全年预算数为 479.25 万元, 执行中追加的资金为 7.80 万元, 年初预算到位率 = $553.12 / (479.25 + 7.80) \times 100\% = 117.32\%$, 察隅县市场监督管理局年初预算到位率在 65%~95% 和 105%~135% 之间, 得 1 分。	1.00
		代编预算管理	2	部门负责提出分配意见的专项资金代编预算规模比上年减少的或无代编预算。	符合 (2 分); 不符合 (0 分)。	察隅县市场监督管理局 2023 年无代编预算。	2.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
预算执行管理		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。	蔡阳县市场监督管理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553.12万元,支出经济分类科目占比指标=0.00/553.12×100%=0.00%,采用反向激励指标调整得分方法赋分。	2.00
		预算执行进度	20	部门预算支出进度达到序时进度。	符合得20分。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。	蔡阳县市场监督管理局2023年全年预算数为479.25万元,2023年已支付数为473.39万元,全年支付进度=473.39/479.25×100%=98.78%,蔡阳县市场监督管理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,得19.66分,扣0.34分。	19.66
		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);不涉及各部门按部门平均分得分。	蔡阳县市场监督管理局2023年无非财政收入,因此按部门平均分得分,得0.91分,扣0.09分。	0.91
	预算执行	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);	蔡阳县市场监督管理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。	蔡阳县市场监督管理局2023年实际公用经费支出23.91万元,预算安排公用经费23.91万元,公用经费控制率=23.91/23.91×100%=100.00%,控制率在100%以内。	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。	蔡阳县市场监督管理局2023年预算支出为553.12万元,后调剂至479.25万元,调剂预算支出为-73.87万元,部门预算调剂率=-73.87/553.12×100%=-13.36%,调剂率在20%以内。	1.00
	预算调剂	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+财政回收次数。	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。	蔡阳县市场监督管理局调剂科目29次,调剂项目0次,财政回收0次,蔡阳县市场监督管理局预算调剂频次为29次,采用反向激励指标调整得分方法赋分,得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。	察隅县市场局 2023 年度结转资金为 5.86 万元,全年预算数为 479.25 万元,结转率=5.86/479.25×100%=1.22%,采用反向激励指标调整得分方法赋分,但采用反向激励指标调整得分方法赋分,得 1.98 分,扣 0.02 分。	1.98
		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)	察隅县市场监督管理局 2023 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)/部门上年结转规模。	采用反向激励指标调整得分方法,将各部门指标调整为指标得分。	察隅县市场监督管理局 2023 年度结余资金 0.00 万元,全年预算数为 479.25 万元,结余率=0.00/479.25×100%=0.00%,采用反向激励指标调整得分方法赋分,得 2.00 分,扣 0.00 分。	2.00
	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)。	察隅县市场监督管理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
	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得分赋分。	未发现察隅县市场监督管理局 2023 年未按照规定要求对采购需求进行论证,采购计划未包括采购需求、实施时间、采购组织形式等情况。	1.00
		采购程序合规性	1	(1) 是否按照采购工作流程进行采购; (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得分赋分。	未发现察隅县市场监督管理局 2023 年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			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	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。	未发现察隅县市场监督管理局2023年政府购买服务不符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》的情况。	1.00
	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交流 培训。	第（1）符合得1分，第（2）、（3） 项符合各0.5分。	未见察隅县市场监督管理局关于预算绩效管理相关制度、 健全察隅县市场监督管理局领域相关的绩效指标体系以及开 展预算绩效管理工交流培训的相关资料，全部不符合，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得分。	察隅县市场监督管理局2023年无新增政策，未见察隅县市 场监督管理局对新增项目开展事前绩效评估，将评估结果作 为申请预算依据的相关资料。	2.00
	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）。	经查询，察隅县市场监督管理局无重点预算项目，未见重 点预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整， 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、 绩效指标值量化、有明确标准资料，未编制部门整体绩效目 标，符合其中3项，扣0.5分。	1.50

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			
资产管理	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)。	经查阅察隅县市场监督管理局预算一体化系统中绩效监控模块,察隅县市场监督管理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)。	察隅县市场监督管理局2023年无重大政策和项目,未见察隅县市场监督管理局对预算执行情况和项目实施效果开展绩效自评的相关资料,仅第(2)项符合,扣1分。	2.00
	绩效结果应用	绩效结果应用	2	(1)将自评结果和部门评价结果作为本部门、本单位完善政策、改进管理、编制预算; (2)对提出问题问题整改。	全部符合(2分); 符合其中1项(1分); 全部不符合(0分)。	未见察隅县市场监督管理局自评或部门评价以及对问题整改的相关资料,全部不符合,扣2分。	0.00
	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《察隅县市场监督管理局2023年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》,察隅县市场监督管理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)。	察隅县市场监督管理局使用县里统一的资产管理制度,使用《察隅县行政事业单位通用资产配置使用管理暂行办法》;通过现场走访询问,察隅县市场监督管理局按规定指定专人负责资产管理。	1.00
	基础管理	资产基础管理	1	(1)按照要求,按时完成预算管理一体化系统资产管理相关数据录入;(2)在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报及公务用车统计台账。	全部符合(1分); 符合其中1项(0.5分); 全部不符合(0分)。	察隅县市场监督管理局按照要求,按时完成预算管理一体化系统资产管理相关数据录入;经查阅察隅县市场监督管理局的《资产年报》《资产月报》,察隅县市场监督管理局在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	资产配置	资产配置	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)。	察隅县市场监督管理局使用《察隅县行政事业单位通用资产配置使用管理办法》,建立了部门内部资产共享共用机制,明确了资产配置时优先调剂使用闲置资产;察隅县市场监督管理局公务用车保有 2 辆,根据《察隅县行政事业单位公务用车配备使用管理办法》(察政发〔2019〕89 号)文件精神规定察隅县市场监督管理局根据县级党政机关和除明确规定外的事业单位公务用车编制按照县级后勤服务社会化改革的总体要求,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,察隅县市场监督管理局公务用车配置不超编不超标。	1.00
	资产使用	资产使用	1	按照使用效益最大化原则进行有效利用,闲置率控制在 2%及以内。	符合 (1 分); 不符合 (0 分)。	察隅县市场监督管理局的固定资产执行实地走访、抽盘等程序,未见闲置固定资产,察隅县市场监督管理局按照使用效益最大化原则进行有效利用,闲置率控制在 2%及以内。	1.00
	资产处置	资产处置	1	(1) 处置资产履行审批手续,三个月内上缴资产处置收入; (2) 已取得处置批复的资产在三个月内进行核销相关资产台账信息,同时进行会计处理。	全部符合 (1 分); 符合其中 1 项 (0.5 分); 全部不符合 (0 分)。	察隅县市场监督管理局 2023 年度未涉及资产处置。	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)。	2023 年 2 月 13 日,《2023 年预算草案的报告》审议通过,2023 年 2 月 28 日,察隅县市场监督管理局通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县市场监督管理局 2023 年度部门预算》,察隅县市场监督管理局预算在批复 20 个工作日内通过门户网站公开。	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			
	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）。	察隅县市场监督管理局决算信息由县财政局统一公开。	0.50
	预算公开的完整性	预算公开完整性	1	经批复的部门和单位预算(含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算)全部公开。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅《察隅县市场监督管理局2023年度部门预算》，察隅县市场监督管理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）。	察隅县市场监督管理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《察隅县市场监督管理局2023年度部门预算》，察隅县市场监督管理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。	全部符合（1分）； 符合其中1项（0.5分）； 全部不符合（0分）。	察隅县市场监督管理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，察隅县市场监督管理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

一级 指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	预算信息安全	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,察隅县市场监督管理局通过系统监测,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
					加分事项主要包括落实预算改革要求进展较快、全面实施预算绩效管理成效突出、积极配合开展重大改革试点、参与财政重点专项工作质量较高等。减分事项主要包括出现违规发放津贴补贴等问题,人大审查、巡视、审计、财会监督、预算监督等发现重大问题,未按计划消化隐性债务,擅自出台溯及以前年度的增支政策、擅自出台增支政策,预算管理出现重大失误,有关材料弄虚作假或报送不及时造成严重影响等。		
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。		察隅县市场监督管理局 2023 年不存在额外加减分项。	0.00
合计			110				91.34

