

中国人民政治协商会议察隅县委员会办公室

2023 年度部门整体支出绩效评价报告



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
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	2
(三) 部门收支情况	2
(四) 部门目标实现情况	2
二、绩效评价概述	4
(一) 绩效评价实施过程情况	4
(二) 绩效评价整体结果概况	4
三、部门整体支出绩效评价分析	5
(一) 重大政策落实	5
(二) 预算编制管理	7
(三) 预算执行管理	13
(四) 预算绩效管理	17
(五) 资产管理	20
(六) 预算透明度	21
(七) 预算信息化	23
(八) 其他事项	24
四、存在的问题	24
(一) 预算编制管理	24
(二) 绩效管理	24
五、整改措施或建议	25
(一) 建议加强预算编制管理, 提高预算编制准确率	25
(二) 加强预算绩效管理工作, 健全预算绩效指标体系	25
六、其他需要说明的问题	25
附件 中国人民政治协商会议察隅县委员会办公室部门整体支出绩效评价指标体系评分表	27



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

中国人民政治协商会议察隅县委员会办公室

2023 年度部门整体支出绩效评价报告

中名国成咨字【2024】第XZ0195号

中国人民政治协商会议察隅县委员会办公室：

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《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，我们对中国人民政治协商会议察隅县委员会办公室（以下或简称“察隅县政协办”）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）贯彻执行政协《章程》，搞好政治协商、民主监督、参政议政，高举爱国主义的旗帜，坚持反分裂斗争；

（2）积极协助本县搞好经济建设和社会主义精神文明建设；

（3）深入基层调查研究，向县委和政府反映社情民意，对社会稳定、经济建设、贯彻党和国家的方针政策及群众关注的问题提出建议和意见。

(4) 负责联系县政协委员，及时通报情况，反映他们的意见和建议，研究、贯彻政治协商和民主监督；

(5) 按照县委和地区政协的部署，会同有关部门开展反分裂斗争以及广泛争取社会各界爱国人士的工作，处理政治协商方面的问题；

(6) 会同有关部门做好县政协每届委员的推选工作，使委员们充分发挥参政议政的作用；

(7) 承办县委交办和地区政协办公室委托的其他工作。

2. 机构组成

察隅县政协办为政协察隅县委员会的综合办事机构，正科级单位。

(二) 人员结构

察隅县政协办核定行政编制 5 名，其中：科级领导职数 2 名。

(三) 部门收支情况

1. 预算资金批复与决算情况

察隅县政协办 2023 年度调整后收入预算总额 511.35 万元，决算总收入 511.35 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 511.35 万元。

2. 预算资金支出情况

察隅县政协办 2023 年度调整后支出预算 511.35 万元，决算总支出 511.35 万元，其中：基本支出 506.38 万元，项目支出 4.97 万元。

2023 年度年末结转 0.00 万元，结余 0.00 万元。

(四) 部门目标实现情况

1. 总体目标

2023 年，在县政协党组的坚强领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为统领，团结带领广大政协委员，聚焦县委中心任务，充分发挥专门协商机构作用，推动新时代政协事业发展取得新进步，为察隅县长治久安和高质量发展作出了积极贡献。

2. 具体目标

2.1 坚持党全面的领导、确保方向正确

高举习近平新时代中国特色社会主义思想伟大旗帜，坚决维护习近平总书记党中央的核心、全党的核心地位，坚决维护党中央权威和集中统一领导，严肃党内政治生活，严明政治纪律和政治规矩，严格落实民主集中制。对标“先行”明确方向，深入贯彻落实中共中央办公厅《关于加强新时代人民政协党的建设工作的若干意见》、全国政协党的建设工作会议座谈会精神，以及《中共察隅县委关于加强和改进新时代察隅政协工作的实施意见》精神，以加强党建工作引领政协事业发展。充分发挥政协党组把方向、管大局、保落实的领导核心作用，做到重大事项和重要情况及时向县委请示报告，确保县委各项决策部署不折不扣贯彻落实到政协全部工作之中。

2.2 落实全面从严治党主体责任、切实加强党的建设

始终坚持一把手负总责，分管领导各负其责，把主体责任落到实处，机关管理各项制度和党风廉政建设责任制得到全面落实。2023年初组织召开了党风廉政建设和反腐败工作专题部署会，制定了《2023年县政协党组党风廉政建设和反腐败工作计划》，并逐一签订党风廉政建设目标责任书。2023年，以党组扩大会议形式组织召开党风廉政建设和反腐败工作专题会议3次，县政协系统党员干部今年以来无违反中央八项规定精神和自治区党委实施办法的情况发生。

2.3 重视理论学习，有效助推素质提升

坚持落实党组理论学习中心组学习制度和党支部学习制度，积极营造崇尚学习、勤于学习的良好氛围，采取集中学习和自主学习等方式，始终把理论学习摆在更加突出的位置，坚决做到习近平总书记重要讲话、中央重要会议精神和区党委、市委、县委重大决策部署第一时间传达学习、第一时间研究落实，以鲜明的政治态度引导县政协机关和政协委员，树牢“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，增

强对中国共产党和中国特色社会主义的政治认同、思想认同、理论认同、情感认同，不断夯实团结奋斗的共同思想政治基础。2023 年，共组织召开党组理论学习中心组学习会 12 次，主题教育专题学习 6 次，党组成员以普通党员身份参加机关党支部学习 15 场次、参学人数达 32 人次。

2.4 责任分工明确，制度化建设有序推进

2023 年初制定《2023 年度政协察隅县委员会工作计划》和《2023 年度政协察隅县委员会党组工作计划及工作任务分解表》，根据工作实际对主席、副主席工作分工进行了调整，将全年工作任务分解到个人，确保政协各项工作的高效、有序运转。持续加强制度建设，以建章立制促进效能型机关创建，新修订、完善县政协相关工作制度 3 个，为政协更好地履行职能提供了制度保障。结合县政协工作实际，根据《政协章程》相关规定，研究制定《政协察隅县委员会委员履职管理办法》探索出了一套合理的委员管理和考核评价机制。

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，对察隅县政协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($\geq 80, < 90$)、中($\geq 60, < 80$)、差(< 60)四个等级。根据《西藏自治区中国人民政治协商会议察隅县委员会办公室部门绩效评价指标体系》逐条评价,察隅县政协办部门绩效评价得分为91.70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	23.26	
3	预算执行管理	35.00	34.60	
4	预算绩效管理	15.00	8.84	
5	资产管理	5.00	5.00	
6	预算透明度	5.00	5.00	
7	预算信息化	5.00	5.00	
8	其他事项	10.00	0.00	
合计		110	91.70	

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《察隅县政协办2023年工作总结》，察隅县政协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”，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为统领，团结带领广大政协委员，聚焦县委中心任务，充分发挥专门协商机构作用，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协办2023年资料，未发现察隅县政协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：察隅县政协办2023年“三公”经费执行数为0.07万元，2022年“三公”经费执行数为0.48万元，察隅县政协办“三公”经费执行数增幅 $= (0.07-0.48) / 0.48 \times 100\% = -85.42\%$ ，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为36.76%，察隅县政协办未从严从紧核定“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：察隅县政协办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：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》，察隅县政协办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，察隅县政协办2023年主动追加干部职工体检费2.34万元（察财预指（2023）001号）等，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：察隅县政协办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2分。

绩效分析：经查阅《察隅县人大常委会2023年度工作计划》，察隅县政协办将2023年度工作要点及任务进行分解，责任到人，按照轻重缓急对2023项目进行排序，优先保障“三保”和党委、政府决策部署的重大事项，不留“硬缺口”。

2.2 严控一般性支出

评价要点：严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年增幅。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县政协办2023年一般性支出为18.88万元，2022年一般性支出为22.54万元，2021年一般性支出为13.57万元，本年一般性支出增幅为 $(18.88-22.54)/22.54 \times 100\% = -16.25\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(22.54-13.57)/13.57 \times 100\% = 66.06\%$ ，察隅县政协办严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年增幅。

2.3 预算编制与预算执行衔接

评价要点：结合预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出下年度预算资金需求。

评分标准：符合（2分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得2分。

绩效分析：经查阅《2023年财政预算需求统计表》《2022年收支决算总表》和《察隅县政协办2023年度部门预算》，察隅县政协办结合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》，察隅县政协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《2023年财政预算需求统计表》《察隅县政协办2023年度部门预算》《绩效目标申报表》，察隅县政协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的赋分。

指标得分：部门平均的赋分，本指标评价得2.76分。

绩效分析：察隅县政协办2023年无建设项目支出，因此按部门平均得分赋分，得2.76分，扣0.24分。

5.支出标准体系建设—支出标准制定

评价要点：合理制定部门或行业相关标准，并将支出标准作为有关预算项目编制依据。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅《察隅县财政局报账工作指引》中相关制度，察隅县政协办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。

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《2023年财政预算需求统计表》，察隅县政协办根据上年情况申请公用经费等资金，察隅县政协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：经查阅察隅县政协办《2022年收支决算总表》和《察隅县政协办2023年度部门预算》等相关资料，察隅县政协办量入为出，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：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅察隅县政协办2023年会计资料，未发现察隅县政协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《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，察隅县政协办按照标准化、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、事业发展计划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅《2023年财政预算需求统计表》察隅县政协办结合经济社会发展形势、事业发展计划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。

7.3 预算编制科学性

评价要点：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%-40%内，本指标评价得0.5分。

绩效分析：察隅县政协办2023年预算申报数为43.20万元，2023年扣除人员经费后的财政预算批复数为53.84万元，2023年预算申报数与2023年财政预算批复数偏离度 $= (53.84 - 43.20) / 43.20 \times 100\% = 24.63\%$ ，偏离度在20%-40%内，扣0.5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：察隅县政协办2023年度部门年初预算数为464.56万元，部门全年预算数为511.35万元，执行中追加的资金为3.06万元，年初预算到位率 $= 464.56 / (511.35 - 3.06) \times 100\% = 91.40\%$ ，察隅县政协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：察隅县政协办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：察隅县政协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 464.56 万元，支出经济分类科目占比指标 $=0.00/464.56 \times 100\% = 0.00\%$ ，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 20.00 分。

绩效分析：察隅县政协办 2023 年全年预算数为 511.35 万元，2023 年已支付数为 511.35 万元，全年支付进度 $=511.35/511.35 \times 100\% = 100.00\%$ ，察隅县政协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，得 20.00 分，扣 0.00 分。

1.2 收入执行管理

评价要点：按照规定及时将收入缴入国库。

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

指标得分：部门平均得分赋分，本指标评价得 0.92 分。

绩效分析：察隅县政协办 2023 年无非财政收入，因此按部门平均得分赋分，得 0.92 分，扣 0.08 分。

1.3 单位资金执行

评价要点：纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县政协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：察隅县政协办2023年实际公用经费支出20.36万元，预算安排公用经费20.36万元，公用经费控制率=20.36/20.36×100%=100.00%，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：察隅县政协办2023年预算支出为464.56万元，后调剂至511.35万元，调剂预算支出为46.79万元，部门预算调剂率=46.79/464.56×100%=10.07%，调剂率在20%以内。

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 0.92 分。

绩效分析：察隅县政协办调剂科目 2 次，调剂项目 0 次，财政收回 3 次，察隅县政协办预算调剂频次为 5 次，采用反向激励指标调整得分方法赋分，得 0.92 分，扣 0.08 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 2.00 分。

绩效分析：察隅县政协办 2023 年度结转资金为 0.00 万元，全年预算数为 511.35 万元，结转率= $0.00/511.35 \times 100\% = 0.00\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分，得 2.00 分，扣 0.00 分。

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：察隅县政协办 2023 年存量资金按存量资金管理规定及

时上缴国库，未出现误缴情况。

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：采用反向激励指标调整得分方法，本指标评价得 2.00 分。

绩效分析：察隅县政协办 2023 年度结余资金 0.00 万元，全年预算数为 511.35 万元，结余率= $0.00/511.35 \times 100\% = 0.00\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分，得 2.00 分，扣 0.00 分。

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：察隅县政协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：部门平均得分赋分，本指标评价得 0.92 分。

绩效分析：察隅县政协办 2023 年度无采购活动，因此按部门平均得分赋分，得 0.92 分，扣 0.08 分。

5.2 采购程序合规性

评价要点：（1）是否按照采购工作流程进行采购；（2）采购资料、内容是否齐全完整。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：部门平均得分赋分，本指标评价得 0.92 分。

绩效分析：察隅县政协办 2023 年度无采购活动，因此按部门平均得分赋分，得 0.92 分，扣 0.08 分。

6.政府购买服务管理—政府购买服务合规性

评价要点：政府购买服务是否符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：按部门平均得分赋分，本指标评价得 0.92 分。

绩效分析：察隅县政协办 2023 年度无采购活动，因此按部门平均得分赋分，得 0.92 分，扣 0.08 分。

（四）预算绩效管理

1.制度建设—绩效管理制度建设

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

评分标准：第（1）符合得 1 分，第（2）、（3）项符合各得 0.5 分。

指标得分：第（3）项符合，本指标评价得 0.5 分。

绩效分析：未见察隅县政协办关于预算绩效管理相关制度、健全察隅县政协办领域相关的绩效指标体系相关资料，第（1）项和第（2）项不符合，扣 1.5 分。

2.事前绩效评估

评价要点：对新增政策和项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据。

评分标准：符合（2分）；不符合（0分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：部门平均得分赋分，本指标评价得 1.84 分。

绩效分析：察隅县政协办 2023 年无新增政策和项目，因此按部门平均得分赋分，得 1.84 分，扣 0.16 分。

3.绩效目标管理

评价要点：（1）年初重点预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；（2）追加预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；（3）绩效指标值量化、有明确标准；（4）编制部门整体绩效目标。

评分标准：全部符合（2分）；符合其中 3 项（1.5 分）；符合其中 2 项（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：符合其中 3 项，本指标评价得 1.5 分。

绩效分析：察隅县政协办无年初重点预算项目；无追加预算项目；未见部门整体绩效目标和绩效指标值量化、有明确标准相关资料，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：经查阅察隅县政协办预算一体化系统中绩效监控模块，

察隅县政协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：察隅县政协办2023年无重大政策和项目；未见察隅县政协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：未见察隅县政协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《察隅县政协办2023年度部门预算》中的《项

目支出绩效信息表》，察隅县政协办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：察隅县政协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，察隅县政协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：察隅县政协办按照要求，及时完成预算管理一体化系统资产管理相关数据录入；经查阅察隅县政协办的《资产年报》《资产月报》，察隅县政协办在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，察隅县政协办无公务用车。

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：察隅县政协办使用《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；察隅县政协办无公务用车。

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：经对察隅县政协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，察隅县政协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：察隅县政协办 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：2024 年 1 月 28 日，《察隅县 2022 年财政预算执行情况与 2023 年预算草案的报告》审议通过，2024 年 2 月 28 日，察隅县政协办通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县政协办 2023 年度部门预算》，察隅县政协办预算在批复 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：察隅县政协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《西藏察隅县政协办 2023 年度部门预算》，察隅县政协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：察隅县政协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《西藏察隅县政协办2023年度部门预算》，察隅县政协办部门一般公共预算按功能分类公开到项级，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。

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：察隅县政协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，察隅县政协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，察隅县政协通过系统监测，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）预算编制管理

1.预算申报数与财政预算批复数偏离度较高

察隅县政协办2023年预算申报数为43.20万元，2023年扣除人员经费后的财政预算批复数为53.84万元，2023年预算申报数与2023年财政预算批复数偏离度= $(53.84-43.20)/43.20 \times 100\% = 24.63\%$ ，预算申报数与财政预算批复数偏离度较高。

2.年初预算到位率较低

察隅县政协办2023年度部门年初预算数为464.56万元，部门全年预算数为511.35万元，执行中追加的资金为3.06万元，年初预算到位率= $464.56/(511.35-3.06) \times 100\% = 91.40\%$ ，年初预算到位率较低。

（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政协办关于预算绩效管理相关制度、健全政协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。评价过程中未见察隅县政协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。

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。

建议察隅县政协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。

六、其他需要说明的问题

无。

附件：中国人民政治协商会议察隅县委员会办公室部门整体支出绩效评价
指标体系评分表

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

中国人民政治协商会议察隅县委员会办公室部门整体支出绩效评价评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
重大政策落实	重大决策部署财力保障	重大战略任务保障	6	坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，聚焦主责主业，增强对重大战略任务财力保障。	符合（6分）； 不符合（0分）。	经查阅《察隅县政协办2023年工作总结》，察隅县政协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”，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为统领，团结带领广大政协委员，聚焦县委中心任务，充分发挥专门协商机构作用，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政协办2023年资料，未发现察隅县政协办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）。	察隅县政协办2023年“三公”经费执行数为0.07万元，2022年“三公”经费执行数为0.48万元，察隅县政协办“三公”经费执行数增幅 $= (0.07 - 0.48) / 0.48 \times 100\% = -85.42\%$ ，“三公”经费执行数部门增幅平均水平为36.76%，察隅县政协办未从严从紧核定“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）。	察隅县政协办2023年无非财政拨款收入。	1.00

	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》，察隅县政协办严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报县人代表大会审议，察隅县政协办2023年主动追加干部职工体检费2.34万元（察财预指（2023）001号）等，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得分。	察隅县政协办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。	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）。	经查阅《察隅县人大常委会2023年度工作计划》，察隅县政协办将2023年度工作要点及任务进行分解，责任到人，按照轻重缓急对2023项目进行排序，优先保障“三保”和党委、政府决策部署的重大事项，不留“硬缺口”。	2.00
		严控一般性支出	1	严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年增幅。	符合（1分）； 不符合（0分）。	察隅县政协办2023年一般性支出为18.88万元，2022年一般性支出为22.54万元，2021年一般性支出为13.57万元，本年一般性支出增幅为$(18.88-22.54)/22.54 \times 100\% = -16.25\%$，上年一般性支出增幅为$(22.54-13.57)/13.57 \times 100\% = 66.06\%$，察隅县政协办严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年增幅。	1.00

		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《2023年财政预算需求统计表》《2022年收支决算汇总表》和《察隅县政协办2023年度部门预算》，察隅县政协办结合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
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）。	经查阅察隅县人大办《2023年财政预算需求统计表》，察隅县政协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《2023年财政预算需求统计表》《察隅县政协办2023年度部门预算》《绩效目标申报表》，察隅县政协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	预算审核率	3	建设项目支出预算数与申报数偏离度。	偏离度在10%内，得3分； 偏离度在10%~20%内，得2分； 偏离度在20%~30%内，得1分； 偏离度超过30%的，不得分。 不涉及的部门按部门平均分得分。	察隅县政协办2023年无建设项目支出，因此按部门平均分得分，得2.76分，扣0.24分。	2.76
支出标准体系建设	支出标准制定	1	合理制定部门或行业相关标准，并将支出标准作为有关预算项目编制依据。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅《察隅县财政局报账工作指引》中相关制度，察隅县政协办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《2023年财政预算需求统计表》，察隅县政协办根据上年情况申请公用经费等，察隅县政协办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）。	经查阅蔡隅县政协办《2022年收支决算总表》和《蔡隅县政协办2023年度部门预算》等相关资料，蔡隅县政协办量入为出，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）。	经查阅蔡隅县政协办2023年会计资料，未发现蔡隅县政协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
	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《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，蔡隅县政协办按照标准化、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
预算草案编制	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《2023年财政预算需求统计表》和《蔡隅县政协办2023年工作计划》，蔡隅县政协办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	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%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。	蔡隅县政协办2023年预算申报数为43.20万元，2023年扣除人员经费后的财政预算批复数为53.84万元，2023年预算申报数与2023年财政预算批复数偏离度=（53.84-43.20）/43.20×100%=24.63%，偏离度在20%-40%内。但蔡隅县政协办2023年预算申报数与2023年财政预算批复数偏离度为24.63%，偏离度在20%~40%内。	0.50

		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;	察隅县政协办2023年度部门年初预算数为464.56万元,部门全年预算数为511.35万元,执行中追加的资金为3.06万元,年初预算到位率=464.56/(511.35-3.06)×100%=91.40%,察隅县政协办年初预算到位率在65%-95%之间,扣1分。	1.00
	代编预算管理	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)。	察隅县政协办2023年无代编预算。	2.00
	预算细化程度	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。	察隅县政协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464.56万元,支出经济分类科目占比指标=0.00/464.56×100%=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	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。	察隅县政协办2023年全年预算数为511.35万元,2023年已支付数为511.35万元,全年支付进度=511.35/511.35×100%=100.00%,察隅县政协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。	20.00
预算管理	收入执行管理	按照规定及时将收入缴入国库。	符合(1分); 不符合(0分); 不涉及部门按部门平均得分赋分。	察隅县政协办2023年无非财政收入,因此按部门平均得分赋分,得0.92分,扣0.08分。	0.92
	单位资金执行	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);	察隅县政协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	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。	察隅县政协办2023年实际公用经费支出20.36万元,预算安排公用经费20.36万元,公用经费控制率=20.36/20.36×100%=100.00%,控制率在100%内。	1.00

预算调剂	预算调剂金额	1	部门预算调剂率=调剂预算支出/部门预算支出。	部门预算调剂率在20%以内，得1分； 调剂率在20%~50%内，得0.5分； 调剂率超过50%的，不得分。	察隅县政协办2023年预算支出为464.56万元，后调剂至511.35万元，调剂预算支出为46.79万元，部门预算调剂率=46.79/464.56×100%=10.07%，调剂率在20%以内。	1.00
	预算调剂次数	1	部门预算调剂频次=某部门调剂科目次数+某部门调剂项目次数+财政收回次数。	采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县政协办调剂科目2次，调剂项目0次，财政收回3次，察隅县政协办预算调剂频次为5次，采用反向激励指标调整得分方法得分，得0.92分，扣0.08分。	0.92
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。	察隅县政协办2023年度结转资金为0.00万元，全年预算数为511.35万元，结转率=0.00/511.35×100%=0.00%，采用反向激励指标调整得分方法得分。	2.00
	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)	察隅县政协办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。	察隅县政协办2023年度结余资金0.00万元，全年预算数为511.35万元，结余率=0.00/511.35×100%=0.00%，采用反向激励指标调整得分方法得分。	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)。	察隅县政协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
政府采购管理	采购需求管理	1	(1) 是否按照规定要求对采购需求进行论证； (2) 采购计划是否包括采购需求、实施时间、采购组织形式、采购方式等内容。	符合(1分)； 其中1项符合(0.5分)； 全部不符合(0分)。 不涉及部门按部门平均分得分。	察隅县政协办2023年无采购项目，因此按部门平均分得分，得0.92分，扣0.08分。	0.92

绩效管理	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)。	察隅县政协办 2023 年无重大政策和项目: 未见察隅县政协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。	2.00
	绩效评价应用	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)。	未见察隅县政协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。	0.00
	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《察隅县政协办 2023 年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》, 察隅县政协办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
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)。	察隅县政协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置使用管理暂行办法》; 通过现场走访询问, 察隅县政协办按规定指定专人负责资产管理。	1.00
	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)。	察隅县政协办按照要求, 及时完成预算管理一体化系统资产管理相关数据录入; 经查阅察隅县政协办的《资产年报》《资产月报》, 察隅县政协办在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报, 察隅县政协办无公务用车。	1.00
	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)。	察隅县政协办使用《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; 察隅县政协办无公务用车。	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%及以下。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经对察隅县政协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，察隅县政协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%及以下。	1.00
	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）。	察隅县政协办2023年未涉及资产处置。	1.00
预算公开的及时性	预算公开的及时性	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）。	2024年1月28日，《察隅县2022年财政预算执行情况与2023年预算草案的报告》审议通过，2024年2月28日，察隅县政协办通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县政协办2023年度部门预算》，察隅县政协办预算在批复20个工作日内通过门户网站公开。	0.50
	决算公开的及时性	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）。	察隅县政协办决算信息由县财政局统一公开。	0.50
预算公开的完整性	预算公开的完整性	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《察隅县政协办2023年度部门预算》，察隅县政协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
	决算公开的完整性	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）。	察隅县政协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	预算公开的细化程度	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《察隅县政协办2023年度部门预算》，察隅县政协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

预算透明度

	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）。	察隅县政协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，察隅县政协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，察隅县政协办通过系统监测，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	10	该指标为额外的加扣分指标。	加分事项主要包括落实预算改革要求进展较快、全面实施预算绩效管理成效突出、积极配合开展重大改革试点、参与财政重点专项工作质量较高等。减分事项主要包括出现违规发放津贴补贴等问题，人大审查、巡视、审计、财会监督、预算监督等发现重大问题，未按计划消化隐性债务，擅自出台溯及以前年度的增支政策、擅自出台增支政策，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。	察隅县政协办无额外的加减分事项。	0.00
合计			110				91.70