

中国共产党察隅县纪律检查委员会
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
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

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	3
(四) 部门目标实现情况	3
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	8
三、部门整体支出绩效评价分析	8
(一) 重大政策落实	9
(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	23
(六) 预算透明度	25
(七) 预算信息化	27
(八) 其他事项	27
四、存在的问题	27
(一) 预算管理	27
(二) 绩效管理	28
五、整改措施或建议	29
(一) 建议加强预算编制管理，提高预算编制准确率	29
(二) 加强预算绩效管理工作，健全预算绩效指标体系	29
六、其他需要说明的问题	29
附件 中国共产党察隅县纪律检查委员会部门整体支出绩效评价指标体系评分表	31



北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）西藏分所

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLPXIZANGBRANCH

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

中国共产党察隅县纪律检查委员会

2023 年度部门整体支出绩效评价报告

中名国成咨字【2024】第XZ0198号

中国共产党察隅县纪律检查委员会：

为进一步规范和加强财政资金使用管理，切实提高财政资金使用效益，强化绩效和责任意识，根据《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，我们对中国共产党察隅县纪律检查委员会（以下简称“察隅县纪委”）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）贯彻落实关于加强党风廉政建设的决定，维护《党章》和其他党内法规，监督检查党的路线、方针、政策和决议的贯彻执行情况。

（2）贯彻落实国务院、自治区人民政府、地区行署关于行政监察工作的决定，监督检查县、乡（镇）政府、县政府各部门领导及其工作人员执行国家政策和法律法规、国民经济和社会发展规划及县政府发布的决定和命令等贯彻执行情况。

（3）依法调查县、乡（镇）党委、基层党组织及其党领导干部违反《党

章》及其他党内法规的行为，并决定对这些党组织或党员进行处理和党纪处分；受理党组织党员不服组织处理和党纪处分的申诉；受理个人和单位对党组织和党员违反党纪行为的检举、控告。

（4）依法调查县、乡（镇）政府、县政府各部门领导及其工作人员违反政纪的行为，根据责任人所犯错误的情节轻重，决定对上述监察对象作出组织处理和行政处分（对涉及选举产生的领导干部按法定程序办理）；受理监察对象不服政纪处分的申诉，受理个人或单位对监察对象的违纪行为的检举、控告；负责解除受到开除公职外行政处分的已改正错误的国家公务员的行政处分。

（5）会同县委组织部（人事局）做好纪检监察干部的考察、推荐和管理工作；负责县纪检监察干部培训工作。

（6）协助县委抓好党风廉政建设，制定党风党纪、政风政纪教育规划，配合有关部门开展纪检监察工作和对党员纪律的宣传教育工作。依法纠正部门和行业不正之风工作，监督检查贯彻落实党风廉政建设责任制的情况。

（7）监督检查县、乡（镇）政府、县政府各部门贯彻落实有关政策、法规的情况，并提出合理化意见和建议，针对群众反映强烈的问题开展专项治理。

（8）按干部管理权限审理、审批县直各部门党员违反党纪的处分。

（9）承办县委、县政府交办和上级纪委监委委托的其他工作。

2.机构组成

察隅县纪委内设机构 2 个，察隅县纪律检查委员会和察隅县监察委员会，正科级单位。

（二）人员结构

察隅县纪委行政编制 11 名，科级领导 11 名。

章》及其他党内法规的行为，并决定对这些党组织或党员进行处理和党纪处分；受理党组织党员不服组织处理和党纪处分的申诉；受理个人和单位对党组织和党员违反党纪行为的检举、控告。

（4）依法调查县、乡（镇）政府、县政府各部门领导及其工作人员违反政纪的行为，根据责任人所犯错误的情节轻重，决定对上述监察对象作出组织处理和行政处分（对涉及选举产生的领导干部按法定程序办理）；受理监察对象不服政纪处分的申诉，受理个人或单位对监察对象的违纪行为的检举、控告；负责解除受到开除公职外行政处分的已改正错误的国家公务员的行政处分。

（5）会同县委组织部（人事局）做好纪检监察干部的考察、推荐和管理工作；负责县纪检监察干部培训工作。

（6）协助县委抓好党风廉政建设，制定党风党纪、政风政纪教育规划，配合有关部门开展纪检监察工作和对党员纪律的宣传教育工作。依法纠正部门和行业不正之风工作，监督检查贯彻落实党风廉政建设责任制的情况。

（7）监督检查县、乡（镇）政府、县政府各部门贯彻落实有关政策、法规的情况，并提出合理化意见和建议，针对群众反映强烈的问题开展专项治理。

（8）按干部管理权限审理、审批县直各部门党员违反党纪的处分。

（9）承办县委、县政府交办和上级纪委监委委托的其他工作。

2.机构组成

察隅县纪委监委内设机构 2 个，察隅县纪律检查委员会和察隅县监察委员会，正科级单位。

（二）人员结构

察隅县纪委监委行政编制 11 名，科级领导 11 名。

（三）部门收支情况

1.预算资金批复与决算情况

察隅县纪委 2023 年度调整后收入预算总额 627.95 万元，决算总收入 627.95 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 627.95 万元。

2.预算资金支出情况

察隅县纪委 2023 年度调整后支出预算 609.90 万元，决算总支出 609.90 万元，其中：基本支出 516.70 万元，项目支出 93.20 万元。

2023 年度年末结转 0.00 万元，结余 18.05 万元。

（四）部门目标实现情况

1.总体目标

察隅县纪委坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决扛牢管党治党政治责任，坚定坚决推进全面从严治党、党风廉政建设和反腐败斗争，引领保障察隅县高质量发展和改革开放先行。坚决落实“党委的决策部署到哪里，纪委的监督工作就跟进到哪里”的要求，团结带领全县各级纪检监察机关，发扬彻底的自我革命精神，全力推进纪检监察工作高质量发展。

2.具体目标

2.1 践行“两个维护”，政治监督定位更加精准

坚持用党的创新理论凝心铸魂，严格落实“第一议题”制度，以全面贯彻党的二十大为主线，以主题教育和教育整顿为契机，深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想特别是习近平总书记关于党的自我革命的重要思想，召开纪委会常委会 29 场次，举办专题读书班 4 期，开展“三会一课”等各类学习活动 57 场次，受教育 1297 人次，全面提升从政治上看问题、办事情的综合考量能力，更加自觉捍卫“两个确立”、做到“两个维护”。坚持党对反腐败斗争的全过程领导，严格落实双重领导体制和重大事项请示报告制度，主动向区市纪委监委报告工作 7

次，向市纪委监委、县委报告问题线索和案件办理情况 37 次，报告党风廉政建设和反腐败工作 6 次，经县委主要领导批准立案审查 9 人、留置 1 人，确保正确政治方向。坚持围绕中心服务大局，牢固树立“从政治上看、从政治上查、从政治上办”的理念，聚焦党的二十大战略部署、习近平总书记对西藏工作的重要指示要求跟进监督，紧盯区市县党委工作安排全程监督，突出乡村振兴、医药卫生、营商环境等领域靶向监督，推进政治监督具体化精准化常态化，监督检查 200 余次，发现问题线索 34 件、同比增长 55%，受理信访举报问题线索 30 件、同比增长 275%，实现了自我监督与人民监督的有机结合，监督标尺在党员干部群众中牢牢竖起。

2.2 坚持构建贯通协同监督格局，基层监督体系更加完善

深化“纪检+”联动监督机制，严格落实《查办党员和公职人员涉嫌违纪职务犯罪案件协作配合工作机制》和《关于进一步推进纪检监察监督巡视巡察监督与审计监督贯通协同的实施办法》，召开反腐败协调小组会议 1 场次，推动纪法贯通、法法衔接和“三类监督”贯通协同，各成员单位移交问题线索 57 件、占 45%，同司法机关联动办案 17 件、占 12%。健全“县统筹抓乡促村”工作机制，组建运行乡镇纪检监察协作片区 2 个，制定《察隅县乡镇纪检监察协作片区工作规则（试行）》，推动“县纪委监委+乡镇纪委+村务监督委员会”三级监督资源整合、优势互补、贯通协同，乡镇纪委主动发现问题线索 11 件、立案 2 件，组织处理 13 人、党纪处分 3 人。加强对“一把手”和领导班子监督，从严肃党内政治生活抓起，列席指导各级党组织民主（组织）生活会 40 场次，问责落实“两个责任”不力的党组织 3 个，实现全年县委书记同“一把手”和新晋领导干部“面对面”廉政谈话提醒全覆盖，其中“一对一”廉政谈话 46 人次，更新县管副科级及以上干部廉政档案 361 份，查办“一把手”和领导班子成员问题线索 50 件，诫勉谈话 11

人、党纪政务处分 6 人。

2.3 坚持全面落实政治巡察要求，巡察利剑作用更加彰显

推进巡察规范化建设，修订完善《中共察隅县委巡察工作领导小组工作规则》《中共察隅县委巡察工作领导小组办公室工作规则》《中共察隅县委巡察工作领导小组办公室“三重一大”事项决策制度》，成立巡察数据应用中心 1 个，持续推动巡察信息化建设有序推进巡视全覆盖。全面贯彻中央巡视工作方针，统筹安排十届察隅县委第四轮、第五轮巡察工作，常规巡察 12 个党组织，以“乡村一体巡”形式巡察 14 个村（社区）党组织，发现并反馈问题 264 个，推动解决立行立改事项 10 件，移交问题线索 24 件。配合完成区党委对察隅县的巡视和市委对察瓦龙乡的提级巡察，抓实巡察整改日常监督。坚持把发现问题和解决问题有机结合，坚决扛起日常监督责任，落实“三方会审”工作要求，召开“三方会审”会议 1 场次，实地监督检查 3 轮次，推动整改问题 300 余个。

2.4 精准纠治“四风”顽疾，作风建设成果更加巩固

坚定不移纠治“四风”，巩固落实中央八项规定精神堤坝，查处违反中央八项规定及其实施细则精神问题线索 25 件，诫勉谈话 8 人、党纪政务处分 6 人。深入推进改进作风狠抓落实，查处党外干部工作纪律不强、文风会风不实、生活作风不正、群众观念淡薄等问题 62 件，会议通报典型案例 11 起，组织处理 22 人、党纪政务处分 3 人，确保以优良党风政风引领社风民风。深化整治群众身边的腐败问题和不正之风，围绕乡村振兴领域监督执纪问责、医药领域腐败问题集中整治等专项工作，查处群众身边的“蝇贪蚁腐”问题 20 件、党纪政务处分 9 人，切实维护好人民群众切身利益；坚决遏制基层党员干部违法犯罪案件多发势头，查处赌博、酒驾醉驾、打架斗殴等问题 36 件，党纪政务处分 24 人，切实把基层的问题解决在基层。坚持以“三个务必”弘扬优良作风，

创新设置察隅县纪委监委“流动办公桌”，将监督执纪和为民服务的触角延伸到基层末梢，解决群众“急难愁盼”问题 17 件，协调解决资金 25 万余元，为群众先后赠送“知群众冷暖 为群众解忧”和“监督为民服务保障乡村振兴”等锦旗 4 面，真正把纪检监察工作做到了群众心坎上，得到区市纪委监委高度认可。

2.5 坚持深入推进党的纪律建设

常态化开展纪律教育，加强经常性纪律教育，纪委会常委会班子带头深入各级党组织讲廉政党课 11 场次，依托察隅县“身边事教育身边人”廉政警示教育基地公布典型案例 3 批次 / 65 个，组织参观 45 场次 1050 人次。深化同级同类警示教育，召开察隅县“以案释纪以案释法”干部警示教育大会 1 场次、通报“身边事” 23 起。紧盯“关键少数”加强纪律警示教育，集中组织正科级实职以上干部接受警示教育 2 次，有针对性地组织教育系统领导班子旁听庭审 1 次。从严执行党的纪律，把党的纪律执行情况纳入监督检查、审查调查、政治巡察重点内容，着力推动解决党内政治生活不严肃、规章制度执行不严等问题，指导开展“以案促改以案促治” 5 场次，列席指导受处分党员所在党组织民主（组织）生活会 19 场次，有序推动建章立制、提高制度执行力。严把党风廉政意见回复关，累计回复 177 份 1732 人次，提出暂缓或否定性意见 15 人次，取消 5 家党组织评先评优资格，保障纪律规矩的权威性和严肃性。做实做细政策运用，突出抓早抓小、防微杜渐，全年运用第一种形态处理人次占比 74.5%、同比上升 192.5%。充分保护和激励广大党员干部干事创业热情，回访教育受处分人员 7 名，及时为 1 名受到失实检举控告的党员干部澄清正名，被多家媒体转载报道，点击量超 10 万人次。

2.6 坚持一体推进“三不腐”，反腐败斗争成效更加显著

强化“不敢腐”的震慑力，坚持零容忍惩治贪腐，以“抓两头带中间”的工作思路，办理存量问题线索 39 件、处置新增问题线索 127 件，办结问题线索 144 件，实现往年存量问题线索“清零”。全年立案 38 件，运用“四种形态”批评教育帮助和处理 157 人次，党纪政务处分 38 人，其中乡科级 9 人、一般干部 1 人、农村及其他党员 28 人。实现运用“第四种形态”查处腐败问题常态化，针对“8·11”专案，徐平书记批示，“成效值得高度评价”。拓展“不能腐”的约束力，坚持行贿受贿一起查，建立首批行贿人信息档案 8 人。强化对关键权力的制约和监督，分层分级分领域梳理廉政风险点 51 项，制发纪律检查建议书 6 份、监察建议书 12 份，推动行业部门围绕主责主业、规范权力运行。加大违纪资金追缴力度，规范违纪资金追缴工作，建立中共察隅县纪律检查委员会违纪资金专户，累计追回违纪违法资金 250 余万元，其中相关人员主动上缴 90 余万元。提升“不想腐”的感召力，大力推进“清廉察隅·你我同铸”新时代廉洁文化品牌建设，以“十个一”为载体，通过广泛开展纪法宣传、廉政书法字画比赛、上集体廉政党课、参观廉政警示教育基地等活动，累计开展相关活动 71 场次，不断营造遵规守纪和接受监督的良好氛围。在高压震慑和政策感召下，全县主动交代问题 4 人，已处理完毕的均得到从轻减轻处理，彰显了“态度决定一切”的综合考量。

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，对察隅县纪委监委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《中国共产党察隅县纪律检查委员会部门绩效评价指标体系》逐条评价，察隅县纪委监委部门绩效评价得分为 90.05 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	22.60	
3	预算执行管理	35.00	33.65	
4	预算绩效管理	15.00	8.80	
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	90.05	

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《在中国共产党察隅县第十届纪律检查委员会第四次全体会议上的工作报告》，察隅县纪委监委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”，着力推动“四个创建”、努力做到“四个走在前列”，围绕践行“两个维护”，坚决扛牢管党治党政治责任，推进全面从严治党，引领保障全县高质量发展，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纪委监委 2023 年资料，未发现察隅县纪委监委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：察隅县纪委 2023 年“三公”经费执行数为 6.37 万元，2022 年“三公”经费执行数为 7.72 万元，察隅县纪委“三公”经费执行数增幅= $(6.37-7.72)/7.72 \times 100\% = -17.49\%$ ，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 36.76%，察隅县纪委从严从紧核定“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：察隅县纪委 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》，察隅县纪委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；察隅县纪委 2023 年主动申请体检费补助 3.60 万元（察财预指〔2023〕1 号）等资金，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：部门平均得分赋分，本指标评价得0.90分。

绩效分析：察隅县纪委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；因此按部门平均得分赋分，得0.90分，扣0.10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：察隅县纪委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：不符合，本指标评价得0分。

绩效分析：察隅县纪委2023年一般性支出为129.40万元，2022年一般性支出为46.35万元，2021年一般性支出为59.07万元，本年一般性支出增幅为 $(129.40-46.35)/46.35 \times 100\% = 179.20\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(46.35-59.07)/59.07 \times 100\% = -21.54\%$ ，察隅县纪委未严控一

般性支出，本年一般性支出增幅大于上年一般性支出增幅。

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《察隅县纪检监察委员会2023年度部门预算》，察隅县纪委监委结合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》，察隅县纪委监委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》和《察隅县纪检监察委员会2023年度部门预算》，察隅县纪委监委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 2.70 分。

绩效分析：察隅县纪委 2023 年无建设项目支出，因此按部门平均得分赋分，得 2.70 分，扣 0.30 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》相关制度，察隅县纪委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》，察隅县纪委根据上年情况申请公用经费等资金，察隅县纪委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《察隅县纪检监察委员会2023年度部门预算》《2022年收支决算总表》等相关资料，察隅县纪委监委量入为出，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：经查阅察隅县纪委监委2023年会计资料，未发现察隅县纪委监委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，察隅县纪委监委按照标准化、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》《在中国共产党察隅县第十届纪律检查委员会第四次全体会议上的工作报告》《在中国共产党察隅县第十届纪律检查委员会第三次全体会议上的工作报告》，察隅县纪委监委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：偏离度超过 40%，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县纪委监委 2023 年预算申报数为 528.60 万元，2023 年扣除人员经费后的项目预算数为 179.35 万元，2023 年预算申报数与 2023 年财政预算批复数偏离度 = $(598.17 - 179.35) / 179.35 \times 100\% = 194.73\%$ ，偏离度超过 40%，不符合，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：年初预算到位率在 95%~105% 之间，本指标评价得 2 分。

绩效分析：察隅县纪委监委 2023 年度部门年初预算数为 598.17 万元，部门全年预算数为 627.95 万元，执行中追加的资金为 11.97 万元，年初预算到位率 = $598.17 / (627.95 - 11.97) \times 100\% = 97.11\%$ ，察隅县纪委监委年初

预算到位率在 95%~105%之间。

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：察隅县纪委 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：察隅县纪委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 598.17 万元，支出经济分类科目占比指标 $=0.00/598.17 \times 100\% = 0.00$ ，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 19.20 分。

绩效分析：察隅县纪委 2023 年全年预算数为 627.95 万元，2023 年

已支付数为 609.90 万元，全年支付进度= $609.90/627.95 \times 100\% = 97.13\%$ ，察隅县纪委监委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 19.20 分，扣 0.80 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 0.90 分。

绩效分析：察隅县纪委监委 2023 年无非财政收入，因此按部门平均得分赋分，得 0.90 分，扣 0.10 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：察隅县纪委监委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：察隅县纪委监委 2023 年实际公用经费支出 44.13 万元，预算安排公用经费 62.18 万元，公用经费控制率= $44.13/62.18 \times 100\% = 70.97\%$ ，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：察隅县纪委 2023 年预算支出为 598.17 万元，后调剂至 627.95 万元，调剂预算支出为 29.78 万元，部门预算调剂率=29.78/598.17×100%=4.98%，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 0.68 分。

绩效分析：察隅县纪委调剂科目 15 次，调剂项目 0 次，财政收回 6 次，察隅县纪律检查委员会预算调剂频次为 21 次，采用反向激励指标调整得分方法赋分，得 0.68 分，扣 0.32 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 2.00 分。

绩效分析：察隅县纪委 2023 年度结转资金为 0.00 万元，全年预算数为 627.95 万元，结转率= $0.00/627.95 \times 100\% = 0.00\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分，得 2.00 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：察隅县纪委 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 1.87 分。

绩效分析：察隅县纪委 2023 年度结余资金 18.05 万元，全年预算数为 627.95 万元，结余率= $18.05/627.95 \times 100\% = 2.87\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分，得 1.87 分，扣 0.13 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：察隅县纪委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：未发现察隅县纪委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：未发现察隅县纪委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—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：未发现察隅县纪委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：第（3）项符合，本指标评价得 0.50 分。

绩效分析：未见察隅县纪委监委关于预算绩效管理相关制度、健全纪委领域相关的绩效指标体系的相关资料，仅第（3）项符合，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 1.80 分。

绩效分析：察隅县纪委监委 2023 年无新增政策和项目，因此按部门平均得分赋分，得 1.80 分，扣 0.20 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：察隅县纪委监委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：经查阅察隅县纪委预算一体化系统中绩效监控模块，察隅县纪委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：察隅县纪委 2023 年无重大政策和项目，未见察隅县纪委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：未见察隅县纪委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《察隅县纪检监察委员会 2023 年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县纪委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：察隅县纪委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，察隅县纪委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：察隅县纪委按照要求，及时完成预算管理一体化系统资产管理相关数据录入；经查阅察隅县纪委的《资产年报》《资产月报》，纪律检查委员会在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，察隅县纪委按要求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1.0分。

绩效分析：察隅县纪委使用《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；察隅县纪委公务用车保有1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）文件规定察隅县纪委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单位按机构核定1辆，察隅县纪委在编人员20名，察隅县纪委公务用车配置未超编超标。

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：经对察隅县纪委的固定资产执行实地走访、抽盘等程序，未见闲置固定资产，察隅县纪委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：察隅县纪委 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，《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，2022 年 2 月 28 日，察隅县纪委通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县纪检监察委员会 2023 年度部门预算》，察隅县纪委预算在批复 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：察隅县纪委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《察隅县纪检监察委员会 2023 年度部门预算》，察隅县纪委经批复的部门预算（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：察隅县纪委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《察隅县纪检监察委员会 2023 年度部门预算》，察隅县纪委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：察隅县纪委监委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，察隅县纪委监委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，察隅县纪委监委通过系统监测，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. 一般性支出增幅较高

察隅县纪委监委 2023 一般性支出增幅较高，察隅县纪委监委 2023 年一般性支出为 129.40 万元，2022 年一般性支出为 46.35 万元，2021 年一般性

支出为 59.07 万元，本年一般性支出增幅为 $(129.40-46.35) / 46.35 \times 100\% = 179.20\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(46.35-59.07) / 59.07 \times 100\% = -21.54\%$ ，察隅县纪委未严控一般性支出，本年一般性支出增幅大于上年一般性支出增幅。

2. 预算申报数与财政预算批复数偏离度较高

察隅县纪委 2023 年预算申报数为 528.60 万元，2023 年扣除人员经费后的项目预算数为 179.35 万元，2023 年预算申报数与 2023 年财政预算批复数偏离度 = $(598.17-69.57) / 179.35 \times 100\% = 194.73\%$ ，偏离度超过 40%。

3. 预算调剂次数过多

察隅县纪委调剂科目 15 次，调剂项目 0 次，财政收回 6 次，察隅县纪律检查委员会预算调剂频次为 21 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纪委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。

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纪委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。

建议察隅县纪委监委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：中国共产党察隅县纪律检查委员会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

中国共产党察隅县纪律检查委员会部门整体支出绩效评价指标体系评分表

一级 指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
重大决策部署	重大决策部署财力保障	重大战略任务保障	6	坚决贯彻落实党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《中国共产党察隅县第十届纪律检查委员会第四次全体会议上的工作报告》，察隅县纪委监委坚决贯彻落实党中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，着力推动“四个创建”、努力做到“四个走在前列”，围绕践行“两个维护”，坚决扛牢管党治政政治责任，推进全面从严治党，引领保障全县高质量发展，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纪委监委2023年资料，未发现察隅县纪委监委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）。	察隅县纪委监委2023年“三公”经费执行数为6.37万元，2022年“三公”经费执行数为7.72万元，察隅县纪委监委“三公”经费执行数增幅=（6.37-7.72）/7.72×100%=-17.49%，“三公”经费执行数是部门增幅平均水平为36.76%，察隅县纪委监委从严从紧核定“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	部门非财政放收入统筹纳入预算管理。	符合（1分）； 不符合（0分）。	察隅县纪委监委2023年元非财政放收入。	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 department 党组(党委) 审议; (2) 追加预算严格按照财政资金使用程序申请。	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》, 察隅县纪委监委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; 察隅县纪委监委 2023 年主动申请体检费补助 3.60 万元 (察财预指 (2023) 1 号) 等资金, 追加预算严格按照财政资金使用下达流程申请。	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); 不涉及的部分按部门平均得分赋分。	察隅县纪委监委 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; 因此按部门平均得分赋分, 得 0.90 分, 扣 0.10 分。	0.90
	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)。	察隅县纪委监委 2023 年按照轻重缓急对项目进行排序相关资料。	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)。	察隅县纪委监委 2023 年一般性支出为 129.40 万元, 2022 年一般性支出为 46.35 万元, 2021 年一般性支出为 59.07 万元, 本年一般性支出增幅为 (129.40-46.35)/46.35×100%=179.20%, 上年一般性支出增幅为 (46.35-59.07)/59.07×100%=-21.54%, 察隅县纪委监委严控一般性支出, 本年一般性支出增幅大于上年一般性支出增幅, 扣 1 分。	0.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分细则	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需求。	符合（2分），不符合（0分），	结合《2023年财政预算编制计划》《2022年度支出预算总表》和《鄂阴县财政监督委员会2021年度部门预算》，鄂阴县纪委监委2022年度预算执行计划，运用零基预算理念，合理提出2023年度预算需求，	2分
		规范项目库	1	部门支出全据以项目形式纳入预算项目库。	符合（1分），不符合（0分），	结合《2023年财政预算编制计划》，鄂阴县纪委监委2023年度预算项目库纳入预算项目库，	1分
		项目实施	1	项目支出预算有明确的立项依据，实施期限、支出标准、资金预算、绩效目标等要素。	符合（1分），不符合（0分），	结合《2023年财政预算编制计划》和《鄂阴县纪委监委2023年度部门预算》，鄂阴县纪委监委2023年度预算项目库纳入预算项目库，支出标准、资金预算、绩效目标等要素未要求，	1分
	预算评审	预算审核	3	绩效评价支出预算与申报部门预算。	符合在10%以内，得3分；符合在10%—20%以内，得2分；符合在20%—30%以内，得1分；符合在30%以上，不得分，不涉方部门预算项目得分，	鄂阴县纪委监委2023年度无绩效评价支出，因此得分0分，	2分
		支出标准制定	1	合理制定部门或行业相关标准，并严格执行。	符合（1分），不符合（0分），	结合《鄂阴县财政预算编制计划》和《鄂阴县纪委监委2023年度预算项目库》，并严格执行，	1分
	资金分配	资金管理	1	充分保障上年度资金使用情况与需求。	符合（1分），不符合（0分），	结合《2023年财政预算编制计划》，鄂阴县纪委监委2023年度资金使用预算，并严格执行，	1分

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	预算草案编制	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《察隅县纪检监察委员会2023年度部门预算》《2022年收支决算总表》等相关资料，察隅县纪委监委入为出，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）。	经查阅察隅县纪委监委2023年会计资料，未发现察隅县纪委监委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，察隅县纪委监委按照标准化、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）。	经查阅察隅县纪委监委《2023年财政预算需求统计表》《在中国共产党察隅县第十届纪律检查委员会第四次全体会议上工作报告》《在中国共产党察隅县第十届纪律检查委员会第三次全体会议上的工作报告》，察隅县纪委监委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。	察隅县纪委监委2023年预算申报数为528.60万元，2023年扣除人员经费后的项目预算数为179.35万元，2023年预算申报数与2023年财政预算批复数偏离度= $(528.17-179.35)/179.35 \times 100\% = 194.73\%$ ，偏离度超过40%，不符合，扣1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			
		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;	察隅县纪委监委2023年度部门年初预算数为598.17万元,部门全年预算数为627.95万元,执行中追加的资金为11.97万元,年初预算到位率=598.17/(627.95-11.97)×100%=97.11%,察隅县纪委监委年初预算到位率在95%~105%之间。	2.00
		代编预算管理	2	部门负责提出分配意见的专项资金代编预算规模比上年减少的或无代编预算。	符合(2分); 不符合(0分)。	察隅县纪委监委2023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。	察隅县纪委监委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598.17万元,支出经济分类科目占比指标=0.00/598.17×100%=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。	察隅县纪委监委2023年全年预算数为627.95万元,2023年已支付数为609.90万元,全年支付进度=609.90/627.95×100%=97.13%,察隅县纪委监委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19.20分,扣0.8分。	19.20
预算执行管理	预算执行	收入管理	1	按照规定及时将收入缴入国库。	符合(1分); 不符合(0分); 不涉及部门按部门平均得分赋分。	察隅县纪委监委2023年无非财政收入,因此按部门平均得分赋分,得0.90分,扣0.10分。	0.90
		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);	察隅县纪委监委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

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			
		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。	察隅县纪委监委2023年实际公用经费支出44.13万元,预算安排公用经费62.18万元,公用经费控制率=44.13/62.18×100%=70.97%,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。	察隅县纪委监委2023年预算支出为598.17万元,后调剂至627.95万元,调剂预算支出为29.78万元,部门预算调剂率=29.78/598.17×100%=4.98%,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。	察隅县纪委监委调剂科目15次,调剂项目0次,财政回收6次,察隅县纪律检查委员会预算调剂频次为21次,采用反向激励指标调整得分方法赋分,得0.68分,扣0.32分。	0.68
	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。	察隅县纪委监委2023年度结转资金为0.00万元,全年预算数为627.95万元,结转率=0.00/627.95×100%=0.00%,采用反向激励指标调整得分方法赋分。	2.00
		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)	察隅县纪委监委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。	察隅县纪委监委2023年度结余资金18.05万元,全年预算数为627.95万元,结余率=18.05/627.95×100%=2.87%,采用反向激励指标调整得分方法赋分,得1.87分,扣0.13分。	1.87

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			
	决算编制制度	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）。	察隅县纪委监委部门决算由财政局统一报送，部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。	1.00
	政府采购管理	采购需求管理	1	(1) 是否按照规定要求对采购需求进行论证； (2) 采购计划是否包括采购需求、实施时间、采购组织形式、采购方式等内容。	符合（1分）； 符合其中1项（0.5分）； 全部不符合（0分）。 不涉及的部分按部门平均得分赋分。	未发现察隅县纪委监委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。	未发现察隅县纪委监委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
		政府采购服务合规性	1	政府采购服务是否符合《西藏自治区政府采购服务管理办法》。	符合（1分）； 不符合（0分）。 不涉及的部分按部门平均得分赋分。	未发现察隅县纪委监委2023年政府采购服务不符合《西藏自治区政府采购服务管理办法》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； (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）符合得1分，第（2）、 （3）项符合各0.5分。	未见察隅县纪委监委关于预算绩效管理相关制度、健全纪委监委领域相关的绩效指标体系的相关资料，仅第（3）项符合，扣1.5分。	0.50
	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）； 不涉及的部分按部门平均得分赋分。	察隅县纪委监委2023年无新增政策和项目，因此按部门平均得分赋分，得1.80分，扣0.20分。	1.80

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			
	绩效管理	绩效目标管理	2	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) 绩效指标可量化、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)。	察隅县纪委监委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。	1.50
	绩效管理	绩效监控	2	(1) 按时报送绩效运行监控情况; (2) 绩效运行监控报表内容客观公正。	全部符合 (2 分); 符合其中 1 项 (1 分); 全部不符合 (0 分)。	经查阅察隅县纪委监委预算一体化系统中绩效监控报表, 察隅县纪委监委按时报送绩效运行监控情况, 绩效运行监控报表内容客观公正, 流程完整。	2.00
	绩效管理	绩效评价	3	(1) 对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效评价; (2) 对重大政策、项目实施开展预算绩效评价。	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)。	察隅县纪委监委 2023 年无重大政策和项目, 未见察隅县纪委监委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) 对突出问题进行整改。	全部符合 (2 分); 符合其中 1 项 (1 分); 全部不符合 (0 分)。	未见察隅县纪委监委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《察隅县纪委监委委员会 2023 年度部门预算》中的《项目支出绩效报告表》, 察隅县纪委监委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

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	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)。	察隅县纪委监委制定相应的资产配置管理制度,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,察隅县纪委监委按规定指定专人负责资产管理。	1.00
	基础管理	资产基础 管理	1	(1)按照要求,及时完成预算管理一体化系统资产管理相关数据录入; (2)在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报及公务用车统计报告。	全部符合(1分); 符合其中1项(0.5分); 全部不符合(0分)。	察隅县纪委监委按照要求,及时完成预算管理一体化系统资产管理相关数据录入;经查阅察隅县纪委监委的《资产年报》《资产月报》,纪律检查委员会在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报,察隅县纪委监委按要求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)。	察隅县纪委监委使用《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;察隅县纪委监委公务用车保有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)文件规定察隅县纪委监委按县处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单位按机构核定1辆,察隅县纪委监委在编人员20名,察隅县纪委监委公务用车配置未超编超标。	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)。	经对察隅县纪委监委的固定资产执行实地走访、抽查等程序,未见闲置固定资产,察隅县纪委监委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

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)。	察隅县纪委监委 2023 年度未涉及资产处置。	1.00
预算透明度	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,《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, 2022 年 2 月 28 日, 察隅县纪委监委通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县纪检监察委员会 2023 年度部门预算》, 察隅县纪委监委预算在批复 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)。	察隅县纪委监委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《察隅县纪检监察委员会 2023 年度部门预算》, 察隅县纪委监委经批复的部门预算(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)。	察隅县纪委监委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《察隅县纪检监察委员会 2023 年度部门预算》, 察隅县纪委监委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。	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 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）。	察隅县纪委监委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,察隅县纪委监委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管理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,察隅县纪委监委通过系统监测,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补贴等问题，人大市查、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。	蔡甸县纪委监委 2023 年没有额外的加减分事项。	0.00
	合计		110				90.05

