



西藏察隅县藏医院

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

目录

一、部门基本情况	1
(一) 机构职能及组成	1
(二) 人员结构	1
(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	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) 重大政策落实方面	28
(二) 预算管理	29
(三) 绩效管理	29
(四) 采购管理	30
五、整改措施或建议	31
(一) 建议加强预算编制管理, 提高预算编制准确率	31
(二) 建议加强预算执行管理, 提高财经纪律	31
(三) 加强预算绩效管理工作, 健全预算绩效指标体系	31
(四) 加强预算交流培训和指导, 提高人员业务素质	32
(五) 加强档案管理, 提高档案管理水平	32
(六) 建立政府采购监督机制, 加强对政府采购机构监督检查	32
(七) 构建高素质政府采购人员队伍, 增强政府采购规范性	32
六、其他需要说明的问题	32
附件 西藏察隅县藏医院部门整体支出绩效评价指标体系评分表	34

西藏察隅县藏医院 2022 年度部门整体支出绩效评价报告

成高会咨〔2023〕第041号

西藏察隅县藏医院：

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，我们对西藏察隅县藏医院（以下简称“察隅县藏医院”）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

（二）人员结构

察隅县藏医院核定事业编制 6 名，其中科级领导职数 2 名。

（一）机构职能及组成

1.机构职能

（1）贯彻落实卫生法律法规和部门规章制度，以提高医疗服务质量为主题，增强服务意识，改善服务态度，转变服务作风，注重诚信服务，增进医患沟通，构建和谐医患关系，维护群众利益，保证医疗质量和医疗安全，优化执业环境，提高医疗护理质量，降低医药费用，改进服务流程，改善就医环境，方便病人就医，不断提高全县人民的健康水平服务。

(2) 为人民群众提供较高水平的藏医服务。

(3) 承担保健、预防、康复、教学、科研等藏医事业发展任务，起到区域性藏医指导中心的职能。

(4) 承担县藏医药事业的挖掘、整理和发展。

(5) 在卫生行政主管部门的领导下，负责并配合做好全县突发事件的医疗救援任务。

(6) 贯彻执行传染病预防和管理工作的，并做好各种常见病和多发病的诊断治疗工作。

(7) 负责配合做好全县藏医卫生专业技术人员的教学和培训工作的，负责做好医院医疗安全、护理安全、消防安全、环境卫生、饮食卫生等工作。

(8) 负责做好学生和其他人员的健康体检工作，做好县藏医药教学、科研、保健工作。

(9) 做好城镇职工基本医疗保险和新型农村合作医疗患者的诊治工作。

(10) 提高医疗护理质量，降低医疗费用，改善服务流程，改善就医环境，方便病人就医，树立“健康第一、患者第一”的思想，为提高全县人民的健康水平服务。

(11) 提供藏医药与现代医学技术相结合的医疗服务，为广大患者提供优质的医疗保健服务。

(12) 继承、发掘、整理、提高民族医学遗产为宗旨，积极做好门诊和病房工作。

(13) 积极弘扬藏医特长，如放血疗法、针灸、推拿、正骨、药浴、火灸等藏医药技术，方便群众就医。

(14) 积极采集民间土、单、验方，进行整理、筛选、验证，对确

有疗效的进行推广应用。

(15) 贯彻执行党的路线、方针、政策和上级的决议，引导树立正确的政治观和良好的职业道德。

(16) 贯彻执行党的卫生方针和中医药政策，防治疾病，保障人民健康，为社会主义现代化建设服务。

(17) 树立患者至上，全心全意为人民服务的思想，建设符合国家标准现代化藏医院。

2. 机构组成

察隅县藏医院为察隅县卫生局管理的差额拨款事业单位，正科级建制。

(三) 部门收支情况

1. 预算资金批复与决算情况

察隅县藏医院 2022 年度调整后收入预算总额 448.57 万元，决算总收入 448.57 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 448.57 万元。

2. 预算资金支出情况

察隅县藏医院 2022 年度调整后支出预算 448.57 万元，决算总支出 280.05 万元，其中：基本支出 249.77 万元，项目支出 30.28 万元。

2022 年度年末结转 83.83 万元，结余 84.69 万元。

(四) 部门目标实现情况

1. 总体目标

2022 年度，察隅县藏医院在县委县政府的坚强领导和县卫健委的安排部署下，全体干部职工坚持党的卫生工作方针，以习近平新时代中国特色社会主义思想作为指导，着力深化医院改革，完善基础设施及信息化建设，改善医院的就医环境，提高服务质量，强化干部职工整体素质，增强干部职工的责任意识，以过硬的技术水平打造为人民服务的好

品牌，践行人民至上、生命至上，强化医院文化建设，突出藏医特色，强化医疗水平，深化优质服务，确保医疗安全，以创建和谐医院为宗旨，主抓医院的医疗质量与医院现代化建设项目等工作，各项工作取得满意的成绩。

2.具体目标

2.1 服务指标方面

2022 年察隅县藏医院藏医门诊总人数 2504 人次，康复理疗、藏医特色疗法人数 3024 人次，住院总人数 53 人次，门诊总收入为 64.4652 万元、住院总收入为 17.1584 万元，年总收入共计 81.6236 万元。

2.2 医院基础设施及信息化建设方面

一是 2022 年，察隅县藏医院继续完善医院的基础设施，对康复科、外治科门诊诊室进行重新布局、装修改造，增大诊疗空间，提高诊疗效率；增购藏药浴科全自动熬药系统、康复科肌骨超声仪、红外辐照装置、超短波治疗仪、低频治疗仪、多体位诊疗床等一批设备；改进住院病房环境，优化病房空间，增加床位数，进一步加强了医院的住院服务。二是为保证医疗质量及就医便捷，2022 年察隅县藏医院在原有信息系统的基础上，逐步完善信息化建设，与医共体信息系统互联互通，加快医疗电子票据系统上线，做好藏医院医疗电子票据信息化工作，完成医疗电子票据智能化、电子化，进行医疗电子票据系统采购和配套软件升级等信息化建设，更好地服务当地的群众。

2.3 加强人才建设

一是察隅县藏医院组织每周星期一集中学习相关文件内容及精神，并安排本周的工作计划，提高医务人员的积极性，探讨临床中常见的疑难杂症的诊治方法；定期举行疫情防控的相关培训，选派医务人员前往上级医院参加业务学术及技术培训，提高医务人员的整体素质和医疗技

术水平。二是 2022 年 5 月，察隅县藏医院根据工作要求，在人事管理方面继续招聘合同制员工 2 名，充实康复理疗、疫情防控等重点工作岗位。三是 2022 年察隅县藏医院根据“十四五”时期三级医院对口帮扶县级医院工作要求，通过人才引进迎来深圳市宝安区人民医院选派的 2 名医疗人才，专业涵盖中医学（中西医结合）、康复治疗学；援藏队伍对科室医师手把手带教康复理疗技术和治疗手法操作，提高藏医院医务人员的医疗技术水平，完善院内各项管理制度，建立医院药事管理委员会、病案室，推进医院规范化管理。

2.4 医疗质量管理

2022 年度察隅县藏医院全体人员认真遵守国家法律法规及医院的各项规章制度，严抓医疗水平及医疗服务质量，每日进行自控自检，对患者认真负责，明确诊断，精心治疗，合理用药，明确工作纪律及劳动纪律，强化医院文化建设，突出藏医特色，提高医疗质量，未发生任何医疗事故和医疗纠纷。

2.5 适宜技术推广

一是在藏医传统诊治方面，搜集和整理更多的特色藏医诊疗技术，全方位推进藏医药适宜技术的挖掘保护和推广，目前已有的藏医特色治疗包括放血、针灸、拔罐、涂擦疗法、霍尔美、火罐、金针灸、皮针、药浴、火灸、裹隆等在内的适宜技术在察隅县范围内推广；藏医院专门组织藏医专家及临床经验丰富的医师共同研发出藏医经典古方中的藏药“经脉散”用于涂擦疗法。根据病人的需求，在原有的五味甘露药材的基础上，增加几种卡擦药物，对风湿性关节炎、坐骨神经痛等效果明显，在藏药浴上发挥更大的藏医特色和作用；加强藏医文化建设、宣传藏医治未病及做好预防疾病的宣讲工作，满足察隅县广大患者对藏医传统诊疗的需求。二是在康复治疗项目方面，在援藏老师的帮扶下，新增

加腰椎牵引、颈椎牵引、电动按摩、超声波治疗、中频、高压低频治疗等物理治疗项目，以及小针刀、浮针、刺络拔罐、腹针、耳穴压豆等中医适宜技术，开展颈椎旋转拔伸法、腰椎斜扳法等推拿手法。

2.6 公共卫生和巡回诊疗

一是察隅县藏医院响应《中医药法》实施五周年宣传活动，助推藏医药健康科普，传承和弘扬藏医特色疗法，在 2022 年 1 月、4 月和 7 月开展“送医送药送健康”下乡巡回义诊活动，为农牧民切脉问诊、发放藏药，进行推拿、针灸等中藏医传统外治疗法，宣讲健康知识、发放宣传册，对行动不便的老人，义诊队伍主动进行上门诊治。二是察隅县藏医院为残疾人员提供康复治疗服务，协助县民政局配置残疾人康复中心的康复理疗设备建设，并为在日间老人照料中心的老人们提供洗脚散、防疫香包散等特色藏药，同时开展康复理疗等诊疗活动。三是察隅县藏医院积极参加乡镇体检工作，派出医生参加察隅县人民医院公卫医疗体检队伍，对乡镇村民进行健康体检工作；组织医院医生参与医院党支部主题党日下乡义诊活动。

2.7 新冠疫情防控工作

一是察隅县域疫情防控。自 2022 年 8 月初西藏疫情发生以来，察隅县藏医院在院职工积极参与疫情防控工作，积极承担核酸采样等疫情防控工作，暂停医院住院及部分门诊业务，按照疫情办统一部署，抽调医院精干医务人员，至察隅县七道班检查站、桑久检查站、隔离酒店等进行驻点核酸采样工作，同时在县域全员核酸采样工作积极承担采样任务。二是发挥藏医药优势。医院全体医务人员贯彻执行察隅县域疫情防控统一安排部署，发挥藏医药优势助力疫情防控，组织工作人员加班配制“九味黑药防疫香囊”“一十七味香包预防散”“催汤散”等防疫藏药，向察隅县人民医院、疾控中心、隔离点、检查站、警务站、环卫队

伍等一线抗疫人员以及重点易感人群免费发放防疫藏药。三是支援拉萨抗疫。察隅县藏医院医务人员主动请缨，加入察隅县支援拉萨抗疫医疗队；藏医院为支援拉萨抗疫医疗队准备防疫藏药爱心药包，包含仁青常觉、仁青芒觉、九味防瘟香囊、催汤散、流感丸、清肺止咳丸、五鹏丸等藏药，为白衣执甲、逆行出征的医务工作者保驾护航。

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，对察隅县藏医院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《西藏察隅县藏医院部门绩效评价指标体系》逐条评价，察隅县藏医院部门绩效评价得分为 75.33 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	22.75	

序号	一级指标名称	标准分值	实际得分	备注
3	预算执行管理	35.00	22.08	
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	75.33	

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《察隅县藏医院 2022 年度工作总结暨 2023 年工作计划》，察隅县藏医院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、县政府中心工作，服务全县发展稳定大局，圆满完成了既定的

各项工作目标，使县藏医药事业取得了新发展、新成效，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藏医院 2022 年资料，未发现察隅县藏医院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：察隅县藏医院 2022 年“三公”经费执行数为 1.03 万元，2021 年“三公”经费执行数为 1.37 万元，察隅县藏医院“三公”经费执行数增幅 = $(1.03 - 1.37) / 1.37 \times 100\% = -24.82\%$ ，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 11.02%，察隅县藏医院从严从紧核定“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：不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：经查阅察隅县藏医院《预算申报表》和《察隅县藏医院 2022 年度部门预算》，察隅县藏医院非财政拨款收入未统筹纳入预算管理，不符合，扣 1 分。

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2021年财政预算执行情况与2022年预算草案的报告》，察隅县藏医院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，察隅县藏医院2022年主动申请追加藏医院2022年下半年员工食堂补助2.16万元（察藏医发〔2022〕5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：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县藏医院2022年未涉及清理优化以往年度支出政策；经查阅察隅县藏医院《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：医疗电子票据系统50.00万元，有明确政策依据、合理测算过程相关资料。

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《察隅县藏医药 2021 年工作总结暨 2022 年工作计划》，察隅县藏医院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”。

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：察隅县藏医院 2022 年一般性支出为 41.54 万元，2021 年一般性支出为 87.37 万元，2020 年一般性支出为 8.13 万元，本年一般性支出增幅为 $(41.54-87.37)/87.37 \times 100\% = -52.46\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(87.37-8.13)/8.13 \times 100\% = 974.66\%$ ，察隅县藏医院严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门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：经查阅察隅县藏医院《2022 年财政预算需求统计表》《2021 年收支决算总表》和《察隅县藏医院 2022 年度部门预算》，察隅县藏医院结合 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：经查阅察隅县藏医院《2022 年财政预算需求统计表》，察隅县藏医院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：经查阅察隅县藏医院《2022 年财政预算需求统计表》和《察隅县藏医院 2022 年度部门预算》，察隅县藏医院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 2.25 分。

绩效分析：察隅县藏医院 2022 年无建设项目支出，因此按部门平均得分赋分 2.25 分，扣 0.75 分。

5.支出标准体系建设—支出标准制定

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

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅《察隅县干部职工差旅费管理办法》《察隅县机关后勤服务中心公务接待管理办法》（察政办发〔2020〕23号）等相关制度，察隅县藏医院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：经查阅察隅县藏医院《2022年财政预算需求统计表》，察隅县藏医院根据上年情况申请人员经费，察隅县藏医院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：经查阅察隅县藏医院《2021年收支决算总表》和《察隅县藏医院2022年度部门预算》等相关资料，察隅县藏医院量入为出，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：经查阅察隅县藏医院2022年会计资料，未发现察隅县藏医院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：经查阅察隅县藏医院《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，察隅县藏医院按照标准化、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《2022年财政预算需求统计表》《察隅县藏医

药 2021 年工作总结暨 2022 年工作计划》，察隅县藏医院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：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：偏离度在 20%—40% 内，本指标评价得 0.5 分。

绩效分析：察隅县藏医院 2022 年预算申报数为 66.80 万元，2022 年扣除人员经费后的财政预算批复数为 87.30 万元，2022 年预算申报数与 2022 年预算批复数偏离度 = $(87.30 - 66.80) / 66.80 \times 100\% = 30.69\%$ ，偏离度在 20%-40% 以内，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：年初预算到位率在 65%—95% 之间，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县藏医院 2022 年度部门年初预算数为 259.37 万元，部门全年预算数为 448.57 万元，执行中追加的资金为 73.70 万元，年初预算到位率 = $259.37 / (448.57 - 73.70) \times 100\% = 69.19\%$ ，察隅县藏医院年初预算到位率在 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：察隅县藏医院 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：察隅县藏医院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 259.37 万元，支出经济分类科目占比指标 $=0.00/259.37 \times 100\% = 0.00\%$ ，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 10.33 分。

绩效分析：察隅县藏医院 2022 年全年预算数为 448.57 万元，2022 年已支付数为 280.05 万元，全年支付进度 $=280.05/448.57 \times 100\% = 62.43\%$ ，察隅县藏医院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 10.33 分，扣 9.67 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：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅察隅县藏医院 2022 年会计资料，察隅县藏医院存在非财政收入，由于察隅县藏医院为差额拨款事业单位，无需将收入缴入国库。

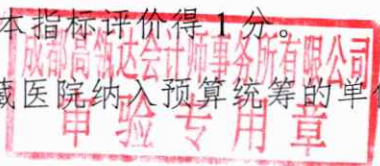
1.3 单位资金执行

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：察隅县藏医院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：察隅县藏医院 2022 年实际公用经费支出 13.24 万元，预算安排公用经费 16.80 万元，公用经费控制率=13.24/16.80 × 100%=78.81%，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：调剂率超过 50%，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县藏医院 2022 年预算支出为 259.37 万元，后调剂至 448.57 万元，调剂预算支出为 189.20 万元，部门预算调剂率=189.20/259.37×100%=72.95%，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 0.79 分。

绩效分析：察隅县藏医院调剂科目 16 次，调剂项目 2 次，财政收回 0 次，察隅县藏医院预算调剂频次为 18 次，采用反向激励指标调整得分方法赋分 0.79 分，扣 0.21 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 1.48

分。

绩效分析：察隅县藏医院 2022 年度结转资金为 83.82 万元，全年预算数为 448.57 万元，结转率= $83.82/448.57 \times 100\% = 18.69\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.48 分，扣 0.52 分。

3.2 规范上缴存量资金

评价要点：（1）按存量资金管理規定及时上缴国库；（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：察隅县藏医院 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 1.48 分。

绩效分析：察隅县藏医院 2022 年度结余资金 84.69 万元，全年预算数为 448.57 万元，结余率= $84.69/448.57 \times 100\% = 18.88\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.48 分，扣 0.52 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：察隅县藏医院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：经查阅察隅县藏医院2022年采购项目相关资料，未发现察隅县藏医院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：经查阅察隅县藏医院2022年采购项目相关资料，未发现察隅县藏医院存在未按照采购工作流程进行采购，但存在询价资料不齐全、政府采购申报审批表未勾选采购方式等情况。例：（1）察隅县藏医院远程会诊中心会议室音响系统采购项目，批复金额14,800.00元，未见西藏察隅县岗坚网络科技有限公司开户许可证、营业执照未加盖公章；未见被询价单位非凡电脑开户许可证、法人身份证；未见察隅县创典科技广告有限公司“三证”。（2）察隅县藏医院远程会诊中心会议

室音响系统采购项目，批复金额 14,800.00 元，政府采购申报审批表中未勾选采购方式。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）；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：经查阅察隅县藏医院 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县藏医院购买服务不符合《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：未见察隅县藏医院关于预算绩效管理相关制度，未见健全本行业、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：察隅县藏医院 2022 年无新增政策，未见察隅县藏医院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：医疗电子票据系统项目，项目资金 50.00 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》，察隅县藏医院绩效指标值量化、有明确标准；察隅县藏医院无年初重点预算项目；察隅县藏医院追加资金为工资补差、2022 年奖金（13 月工资）、2020 年藏医藏药事业发展资金（提前告知）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：经查阅察隅县藏医院预算一体化系统中绩效监控模块，察隅县藏医院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：察隅县藏医院 2022 年无重大政策和项目，未见察隅县藏医院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：未见察隅县藏医院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《察隅县藏医院 2022 年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县藏医院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：察隅县藏医院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，察隅县藏医院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：察隅县藏医院预算管理一体化系统资产管理模块 2022 年未开通；经查阅察隅县藏医院的《资产年报》《资产月报》，察隅县藏医院在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，察隅县藏医院按

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分。

绩效分析：察隅县藏医院使用《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；察隅县藏医院公务用车保有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）文件规定察隅县藏医院按照县医院、疾病预防控制中心的公务用车和专业特种用车编制，根据本规定和察隅县实际情况自行确定，察隅县藏医院在编人员15名，察隅县藏医院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：经对察隅县藏医院的固定资产执行实地走访、抽盘等程序，未见闲置固定资产，察隅县藏医院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：察隅县藏医院 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，察隅县藏医院通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县藏医院 2022 年度部门预算》，察隅县藏医院预算在批复 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：察隅县藏医院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《察隅县藏医院 2022 年度部门预算》，察隅县

藏医院经批复的部门预算（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：察隅县藏医院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《察隅县藏医院2022年度部门预算》，察隅县藏医院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：察隅县藏医院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，察隅县藏医院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，察隅县藏医院通过系统监测，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）重大政策落实方面

1. 非财政收入未统筹纳入预算管理

根据《事业单位财务规则》（财政部令第 108 号）第十八条规定事业单位应当将各项收入全部纳入单位预算，统一核算，统一管理，未纳入预算的收入不得安排支出，经查阅察隅县藏医院《预算申报表》和《察

隅县藏医院 2022 年度部门预算》等资料，察隅县藏医院 2022 年有医疗收入等非财政拨款收入，非财政拨款收入未统筹纳入预算管理。

（二）预算管理

1. 年初预算到位率较低

察隅县藏医院 2022 年度部门年初预算数与部门全年预算数差异较大，察隅县藏医院 2022 年度部门年初预算数为 259.37 万元，部门全年预算数为 448.57 万元，执行中追加的资金为 73.70 万元，年初预算到位率为 69.19%，部门年初预算到位率较低。

2. 预算执行进度未达到序时进度

察隅县藏医院 2022 年全年预算数为 448.57 万元，2022 年已支付数为 280.05 万元，全年支付进度= $280.05/448.57 \times 100\% = 62.43\%$ ，察隅县藏医院预算支出进度未达到序时进度。

3. 预算调剂金额较多

察隅县藏医院 2022 年预算支出为 259.37 万元，后调剂至 448.57 万元，调剂预算支出为 189.20 万元，部门预算调剂率= $189.20/259.37 \times 100\% = 72.95\%$ ，调剂率超过 50%。

4. 结转结余资金管理不到位

察隅县藏医院 2022 年度结转资金为 83.82 万元，全年预算数为 448.57 万元，结转率= $83.82/448.57 \times 100\% = 18.69\%$ ；2022 年度结余资金 84.69 万元，全年预算数为 448.57 万元，结余率= $84.69/448.57 \times 100\% = 18.88\%$ ，察隅县藏医院 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藏医院关于预算绩效管理相关制度，未见健全本行业、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.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藏医院对新增医疗电子票据系统项目，项目资金 50.00 万元开展事前绩效评估，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。经过案卷研究未见察隅县藏医院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.采购程序不规范

经查阅采购项目资料，发现采购方式未勾选。例如关于察隅县藏医院远程会诊中心会议室音响系统采购项目，批复金额 14,800.00 元，政府采购申报审批表中未勾选采购方式，采购程序未明确。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）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、部分专项转移支付资金和经营收入纳入预算编制，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）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。

（三）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。

建议察隅县藏医院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。

（四）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。

（五）加强档案管理，提高档案管理水平

建议完善档案管理制度，优化档案管理模式，对档案管理工作流程和相关标准进行优化，明确各岗位人员职责权限，针对建设性项目与政府采购，由项目负责人牵头落实档案归档工作；加强档案管理信息化建设，为避免翻阅档案等造成丢失，可指定专人对重要档案进行数字化，通过扫描刻入光盘、u 盘或保存到其他介质等途径，提高档案的安全性。

（六）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。

（七）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：西藏察隅县藏医院部门整体支出绩效评价指标体系评分表



二〇二三年八月四日

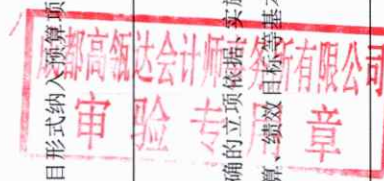
西藏察隅县藏医院部门整体支出绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
重大政策落实	重大决策部署财力保障	重大战略任务保障	6	坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，紧紧围绕县委、县政府中心工作，服务全县发展稳定大局，圆满完成了既定的各项工作目标，使县藏医药事业取得了新发展、新成效，聚焦主责主业。	符合（6分）； 不符合（0分）。	经查阅《察隅县藏医院 2022 年度工作总结暨 2023 年工作计划》，察隅县藏医院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、县政府中心工作，服务全县发展稳定大局，圆满完成了既定的各项工作目标，使县藏医药事业取得了新发展、新成效，聚焦主责主业。	6.00
		严控楼堂馆所建设	1	不存在违规兴建政府性楼堂馆所等。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经现场走访和查阅察隅县藏医院 2022 年资料，未发现察隅县藏医院存在违规兴建政府性楼堂馆所等情况。	1.00
	落实过紧日子要求	“三公”经费管理	1	从严从紧核定“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）。	察隅县藏医院 2022 年“三公”经费执行数为 1.03 万元，2021 年“三公”经费执行数为 1.37 万元，察隅县藏医院“三公”经费执行数增幅=（1.03-1.37）/1.37×100%=-24.82%，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 11.02%，察隅	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			
						县藏医院从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。	
	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）。	经查阅察隅县藏医院《预算申报表》和《察隅县藏医院2022年度部门预算》，察隅县藏医院非财政拨款收入未统筹纳入预算管理，不符合，扣1分。	0.00
	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》，察隅县藏医院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，察隅县藏医院2022年主动申请追加藏医院2022年下半年员工食堂补助2.16万元（察藏医发〔2022〕5号），追加预算严格按照财政资金下达流程申请。	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	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赋分。	察隅县藏医院 2022 年未涉及清理优化以往年度支出政策；经查阅察隅县藏医院《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：医疗电子票据系统 50.00 万元，有明确政策依据、合理测算过程相关资料。	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《察隅县藏医院 2021 年工作总结暨 2022 年工作计划》，察隅县藏医院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”。	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）。	察隅县藏医院 2022 年一般性支出为 41.54 万元，2021 年一般性支出为 87.37 万元，2020 年一般性支出为 8.13 万元，本年一般性支出增幅为 $(41.54 - 87.37) / 87.37 \times 100\% = -52.46\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(87.37 - 8.13) / 8.13 \times 100\% = 974.66\%$ ，察隅县藏医院严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年一般性支出增幅。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
		预算编制与预算执行衔接	2	结合预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出下年度预算资金需求。	符合（2分）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县藏医院《2022年财政预算需求统计表》《2021年收支决算总表》和《察隅县藏医院2022年度部门预算》，察隅县藏医院结合2021年度预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出2022年度预算资金需求。	2.00
		规范项目库	1	部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县藏医院《2022年财政预算需求统计表》，察隅县藏医院部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。	1.00
	项目库管理	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）。	经查阅察隅县藏医院《2022年财政预算需求统计表》和《察隅县藏医院2022年度部门预算》，察隅县藏医院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	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赋分。	察隅县藏医院2022年无建设项目支出，因此按部门平均分得分2.25分，扣0.75分	2.25



一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	支出标准体系建设	支出标准制定	1	合理制定部门或行业相关标准，并将支出标准作为有关预算项目编制依据。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅《察隅县干部职工差旅费管理办法》《察隅县机关后勤服务中心公务接待管理办法》（察政办发〔2020〕23号）等相关制度，察隅县藏医院使用全县统一的支出标准，将以上文件的支出标准作为有关预算项目编制依据。	1.00
		资金管理	1	充分考虑上年度资金使用情况，申请资金。	符合（1分）； 不符合（0分）；	经查阅察隅县藏医院《2022年财政预算需求统计表》，察隅县藏医院根据上年情况申请人员经费，察隅县藏医院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，根据各项经济科目产生费用进行分配。	符合（2分）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县藏医院《2021年收支决算总表》和《察隅县藏医院2022年度部门预算》等相关资料，察隅县藏医院量入为出，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）。	经查阅察隅县藏医院2022年会计资料，未发现察隅县藏医院存在违规分配专项资金和违规使用专项资金的情况。	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			
预算草案编制	基础信息管理	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）。	经查阅察隅县藏医院《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，察隅县藏医院按照标准化、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、经营情况、上年度预算执行情况等，合理编制申报年度收入预算。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅《2022年财政预算需求统计表》《察隅县藏医药2021年工作总总结2022年工作规划》，察隅县藏医院结合经济社会发展形势、事业发展计划、经营情况、上年度预算执行情况，合理编制申报年度收入预算。	1.00
		预算编制科学性	1	2022年预算申报数与2022年财政预算批复数偏离度。	偏离度在20%内，得1分； 偏离度在20%—40%内，得0.5分； 偏离度超过40%的，不得分。	察隅县藏医院2022年预算申报数为66.80万元，2022年扣除人员经费后的财政预算批复数为87.30万元，2022年预算申报数与2022年预算批复数偏离度=（87.30-66.80）/66.80×100%=30.69%，偏离度在20%-40%以内，扣0.5分。	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			
		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；	察隅县藏医院 2022 年度部门年初预算数为 259.37 万元，部门全年预算数为 448.57 万元，执行中追加的资金为 73.70 万元，年初预算到位率 = $259.37 / (448.57 + 73.70) \times 100\% = 69.19\%$ ，察隅县藏医院年初预算到位率在 65%—95% 之间，扣 1 分。	1.00
		代编预算管理	2	部门负责提出分配意见的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）。	察隅县藏医院 2022 年无代编预算。	2.00
		预算细化程度	2	支出经济分类科目占比指标=部门支出经济分类科目中其他支出(款级)年初预算数/部门年初预算数。	比重大于 30% 的部门，不得分； 其他部门采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县藏医院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 259.37 万元，支出经济分类科目占比指标 = $0.00 / 259.37 \times 100\% = 0.00\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋值。	2.00
预算执行管理	预算执行	预算执行进度	20	部门预算支出进度达到序时进度。	符合得 20 分。 其他部门采用正向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县藏医院 2022 年全年预算数为 448.57 万元，2022 年已支付数为 280.05 万元，全年支付进度 = $280.05 / 448.57 \times 100\% = 62.43\%$ ，察隅县藏医院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 10.33 分，扣 9.67 分。	10.33

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。	经查阅察隅县藏医院2022年会计资料，察隅县藏医院存在非财政拨款收入，由于察隅县藏医院为差额拨款事业单位，无需将收入缴入国库。	1.00
		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）； 不涉及的部门按部门平均分赋分。	察隅县藏医院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。	察隅县藏医院2022年实际公用经费支出13.24万元，预算安排公用经费16.80万元，公用经费控制率=13.24/16.80×100%=78.81%，控制率在100%以内。	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。	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。	察隅县藏医院2022年预算支出为259.37万元，后调剂至448.57万元，调剂预算支出为189.20万元，部门预算调剂率=189.20/259.37×100%=72.95%，调剂率超过50%，不符合，扣1分。	0.00
		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。	察隅县藏医院调剂科目16次，调剂项目2次，财政收回0次，察隅县藏医院预算调剂频次为18次，采用反向激励指标调整得分方法赋分0.79分，扣0.21分。	0.79

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。	察隅县藏医院 2022 年度结转资金为 83.82 万元，全年预算数为 448.57 万元，结转率=83.82/448.57×100%=18.69%，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.48 分，扣 0.52 分。	1.48
		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）	察隅县藏医院 2022 年无需要上缴的存量资金。	2.00
		结余资金管理	2	结余率=收回的结余资金（国库集中支付结余）/部门全年预算数。	采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县藏医院 2022 年度结余资金 84.69 万元，全年预算数为 448.57 万元，结余率=84.69/448.57×100%=18.88%，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.48 分，扣 0.52 分。	1.48
	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）。	察隅县藏医院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）。 不涉及的部门按部门平均得分赋分。	经查阅察隅县藏医院 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县藏医院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

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			
		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。	经查阅察隅县藏医院 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县藏医院存在未按照采购工作流程进行采购，但存在询价资料不齐全、政府采购申报审批表未勾选采购方式等情况。 例：(1) 察隅县藏医院远程会诊中心会议室音响系统采购项目，批复金额 14,800.00 元，未见西藏察隅县岗坚网络科技有限公司开户许可证、营业执照未加盖公章；未见被询价单位非凡电脑开户许可证、法人身份证；未见察隅县创典科技广告有限公司“三证”。(2) 察隅县藏医院远程会诊中心会议室音响系统采购项目，批复金额 14,800.00 元，政府采购申报审批表中未勾选采购方式。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。	经查阅察隅县藏医院 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县藏医院购买服务不符合《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)项符合得1分，第(2)、(3)项符合各0.5分。	未见察隅县藏医院关于预算绩效管理相关制度，未见健全本行业、本领域相关的绩效指标体系以及开展预算绩效管理交流培训的相关资料，全部不符合，扣2分。	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。	察隅县藏医院2022年无新增政策，未见察隅县藏医院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：医疗电子票据系统项目，项目资金50.00万元，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》，察隅县藏医院绩效指标值量化、有明确标准；察隅县藏医院无年初重点预算项目；察隅县藏医院追加资金为工资补差、2022年奖金(13月工资)、2020年藏医藏药事业发展资金(提前告知)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

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)。	经查阅察隅县藏医院预算一体化系统中绩效监控模块，察隅县藏医院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)。	察隅县藏医院2022年无重大政策和项目，未见察隅县藏医院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、改进管理的重要依据；(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)。	未见察隅县藏医院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《察隅县藏医院2022年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县藏医院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。	1.00
	制度建设	资产管理 制度 建设	1	(1) 建立国有资产管理及内部控制制度； (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)。	察隅县藏医院未制定相应的资产管理度，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，察隅县藏医院按	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			
						规定指定专人负责资产管理。	
	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)。	察隅县藏医院预算管理一体化系统资产管理模块 2022 年未开通; 经查阅察隅县藏医院的《资产年报》《资产月报》, 察隅县藏医院在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报, 察隅县藏医院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; 资产配置时优先调剂使用闲置资产; 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)。	察隅县藏医院使用《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; 察隅县藏医院公务用车保有 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) 文件规定察隅县藏医院按照县医院、疾病控制中心的公务用车和专业特种用车编制, 根据本规定和察隅县实际情况自行确定, 察隅县藏医院在编人员 15 名,	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			
						察隅县藏医院公务用车配置未超编超标。	
	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）。	经对察隅县藏医院的固定资产执行实地走访、抽盘等程序，未见闲置固定资产，察隅县藏医院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，在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，及时进行会计处理。	全部符合（1 分）； 符合其中 1 项（0.5 分）； 全部不符合（0 分）。	察隅县藏医院 2022 年度未进行资产处置。	1.00
	预算公开的及时性	预算公开及时性	0.5	部门和单位预算在批复 20 个工作日内通过门户网站公开。	符合（0.5 分）； 不符合（0 分）。	2022 年 1 月 22 日，《察隅县 2021 年财政预算执行情况与 2022 年预算草案的报告》审议通过，2022 年 2 月 15 日，察隅县藏医院通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县藏医院 2022 年度部门预算》，察隅县藏医院预算	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）。	在批复20个工作日内通过门户网站公开。	
	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）。	察隅县藏医院决算信息由县财政局统一公开。 经查阅《察隅县藏医院2022年度部门预算》，察隅县藏医院经批复的部门预算（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。	0.50 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）。	察隅县藏医院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《察隅县藏医院2022年度部门预算》，察隅县藏医院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）。	察隅县藏医院决算信息由县财政局统一公开。	1.00

一级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
	一级指标	指标名称	分值			
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。	经实地调查，察隅县藏医院按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理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。	经实地调查，察隅县藏医院通过系统监测，安装了财政客户端安全监控系统并进行实名单位注册。	1.00
其他事项	其他事项	其他事项	10	该指标为额外的加减分指标。	无额外的加减分事项。	0.00
合计			110			75.33



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510106MA6C6U3025



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

副本编号：1-1

名称 成都高瓴达会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 张帅

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

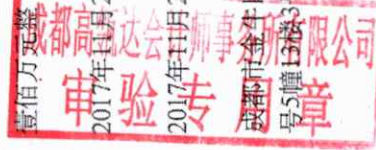
注册资本

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

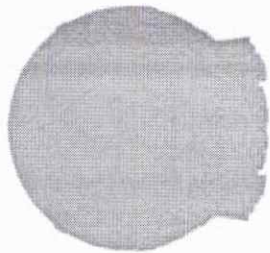
成都市金牛区高新技术产业园区蜀西路46号5幢13楼3号



登记机关

2021

年5月7日



会计师事务所 执业证书

名称：成都高瓴达会计师事务所有限公司
首席合伙人：张帅
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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：四川省财政厅

2022年5月13日



中华人民共和国财政部制