

湖南源成会计师事务所(普通合伙)

HUNAN YUANCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS GENERAL PARTNERSHIP

湘源成财绩评字（2024）第24号

2023 年安化县茶旅产业发展服务中心 部门整体支出绩效评价

为进一步规范和加强财政资金管理，强化预算绩效责任，提升财政资金使用效益，根据《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）、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府办公厅关于全面推进预算管理工作的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7号）、《安化县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（安政发〔2022〕19号）、《安化县财政局关于开展2024年度财政重点绩效评价工作的通知》（安财绩〔2024〕3号）要求，我们接受安化县财政局委托，于2024年7月29日至8月23日对安化县茶旅产业发展服务中心（现更名为安化县茶产业发展服务中心）2023年部门整体支出开展了绩效评价。绩效评价相关资料的真实性和完整性由资料提供单位负责，我们的责任是按照绩效评价有关要求开展绩效评价工作，现将有关情况报告如下：

一、工作概况

（一）绩效评价范围

根据《安化县财政局关于开展 2024 年度财政重点绩效评价工作的通知》（安财绩〔2024〕3 号）要求，本次纳入绩效评价考核范围的安化县茶旅产



业发展服务中心 2023 年部门整体支出总计 5,222.91 万元，其中基本支出 357.18 万元，项目支出 4,865.73 万元。

(二) 绩效评价主要依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《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）；
3. 《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285 号）；
4. 《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10 号）；
5. 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算绩效目标管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕6 号）；
6. 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7 号）；
7. 《安化县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（安政发〔2022〕19 号）；
8. 《安化县财政局关于开展 2024 年度财政重点绩效评价工作的通知》（安财绩〔2024〕3 号）；
9. 相关专项资金管理制度和管理办法；
10. 其他相关政策、管理规定和财务会计制度等。

(三) 绩效评价体系

采用《安化县茶旅产业发展服务中心整体支出绩效评价评分表》，绩效评价评分体系主要包括投入、过程、产出、效果四个部分共计 100 分，其中投入 17 分，过程 43 分，产出 26 分，效果 14 分。绩效评价结果分为优、良、



较差、差四个等级，其中 90（含）—100 分为“优”，80（含）—90 分为“良”，60（含）—80 分为“较差”，60 分以下为“差”。

（四）绩效评价方法

为确保本次绩效评价工作有序进行，我们制定了绩效评价实施方案，按照实施方案要求并结合项目的实际情况，采用定量分析和定性分析相结合的方法，从目标设定和预算配置、预算执行和预算管理、资产管理、职责履行等方面对部门（单位）进行了综合评价，通过询问相关人员、查阅业务资料、检查财务资料、实地查验和发放问卷调查等方法，了解部门（单位）项目实施情况、资金管理使用和核算情况，并已获取相关绩效评价资料和数据，为形成评价结论收集了依据。

二、单位基本情况

（一）机构设置

安化县茶旅产业发展服务中心（以下简称县茶旅中心）是县人民政府直属公益一类事业单位，统一社会信用代码：12430923MB1149667L，法定代表人：张毅。下设机构：综合股、计划财务股、组织人事股、规划项目股、市场推广股、行业服务股。根据《安化县茶旅产业发展服务中心更名的批复》（益编办发〔2024〕10 号），安化县茶旅产业发展服务中心 2024 年 5 月 20 日更名为安化县茶产业发展服务中心。

（二）主要职能

根据《安化县茶旅产业发展服务中心职能配置、内设机构和人员编制规定》（安办〔2019〕31 号），县茶旅中心主要职责包括：（一）贯彻执行国家有关茶旅产业的方针、政策和法律、法规、规章，推进全县茶业、旅游业发展体制和机制创新。（二）负责编制全县茶旅产业发展规划，研究产业发展政策，经审批同意后组织实施。负责全县茶旅产业发展的指导、协调和服务工作，促进



全县茶旅产业的有序健康发展。制定行业规范，编制行业标准，指导、协调全县茶旅基础建设项目的实施。（三）负责管理全县茶旅公共品牌，包括注册、变更、保护、续展、使用和转让等事务，制订和修订名称、商标、徽记管理制度并监督执行；负责监督各授权使用单位的产品质量；组织制订品牌发展规划和品牌宣传推广规范，并对各授权使用单位进行审核；组织研究品牌建设等相关重要问题；组织对涉及安化茶旅品牌商标侵权的维权活动。（四）负责全县茶旅产业的对外交流与合作，全县茶旅项目的招商引资，茶旅产业形象的宣传活动和全县重大茶旅节庆活动的组织实施。（五）提供茶旅产业技术、信息服务，开展专业技术知识培训，对专业技术推广机构和群众性、专业性组织进行工作指导。（六）指导茶叶生产、加工与销售，规范全县茶叶种植、开发、市场流通等行为，引导创新产品的研发。（七）配合做好旅游项目的前置审批，负责旅游线路的设计及推广，指导全县生态旅游、乡村旅游、红色旅游发展和等级景区创建工作，引导企业开发旅游产品。（八）配合相关部门做好茶旅产业发展突发事件的应急处置工作。（九）完成县委、县政府交办的其他任务。

（三）人员配备与其他相关情况

县茶旅中心 2023 年定全额拨款事业编制 30 名。设主任 1 名，副主任 2 名，股级领导职数 6 名。截止 2023 年 12 月县茶旅中心在职编制人员 22 人。

（四）制度建设情况

2023 年 2 月 6 日制订了《安化县茶旅产业发展服务中心机关管理制度》，含领导班子会议制度、档案管理制度、财务管理制度、公务接待制度、差旅费管理制度、车辆管理制度等；制定了《合同管理制度》《政府采购内部控制制度》进一步规范了物资、服务采购程序，规范政府合同管理；制定了《预算管理制度》《专项资金管理使用办法》以加强预算管理和专项资金的使用；制定了《安化县茶旅中心项目管理办法》进一步规范项目资金使用和项目管理。



(五) 2023 年度重点工作任务

根据安化县茶产业链工作领导小组《安化县 2023 年茶产业工作要点》，2023 年目标实现茶产业综合产值增长 16%以上，茶叶税收增长 20%以上，向“十四五”建设“世界黑茶之都”的目标积极迈进。

1. 做好基地建设

建立初始化黑茶原料产地数据库，支持数字化茶园建设；引导茶园基地进行良好农业规范（GAP）体系认证和“两品一标”认证；结合“退林还耕”淘汰一批低质茶园，推广山区茶园小型化农机；启动云台大叶等安化茶树群体品种选育登记工作。

2. 促进品质提升

推进农产品质量安全追溯与身份证管理等相关平台建设，强化企业质量安全主体责任与质量信用评级；进一步开展《安化黑茶系列标准》的宣传；出台《千两茶管理办法》；打造专业的安化黑茶数字化仓储中心与交易集散中心；完善《“安化黑茶”证明商标授权使用管理办法》与《安化黑茶地理标志产品保护管理办法》；积极申报安化黑茶产业数字创新示范基地项目；开展茶叶专业技术技能培训，积极组织黑茶研学活动。

3. 畅通营销渠道

组织企业报团参加杭州、北京、长沙等地茶事活动；加大海外营销力度，推动安化黑茶出口；举办好安化黑茶开园节、“最美茶艺师”评选、安化黑茶与福鼎白茶“黑白对话”等大型活动；积极推进安化黑茶进黄花机场、进宾馆酒店，借助院士谈“安化黑茶”“茶健康”等主题，制作安化黑茶推广视频。

4. 保障措施

加强组织保障，完善运行机制，制定《安化县茶产业工作考核方案》。

三、整体支出情况



根据《2023 年度决算表》县茶旅中心 2023 年度一般公共预算财政拨款支出预算数 400.17 万元，决算数 5,222.91 万元（剔除茶马古道赔偿款代管资金 3,267.16 万元后决算数 1,955.75 万元），其中基本支出预算数 339.64 万元，决算数 357.18 万元，占整体支出比例 6.84%（剔除茶马古道赔偿款代管资金 3,267.16 万元后，占整体支出比例 18.26%）；项目支出预算数 60.53 万元，决算数 4,865.73 万元（剔除茶马古道赔偿款代管资金 3,267.16 万元后决算数 1,598.57 万元），占整体支出比例 93.16%（剔除茶马古道赔偿款代管资金 3,267.16 万元后，占整体支出比例 81.74%）。具体支出情况如下：

（一）基本支出

1. 2023 年基本支出预算数 339.64 万元，决算数 357.18 万元，比上年减少 55.88 万元，增幅-13.53%，其中工资福利支出 259.20 万元、商品服务支出 73.08 万元，对个人和家庭补助 24.90 万元，详见下表：

金额单位：万元

| 预算项目 | 2023 年决算数 | 2023 年预算数 | 2022 年决算数 | 增减额 | 增幅 |
|----------|-----------|-----------|-----------|--------|---------|
| 工资福利支出 | 259.20 | 286.27 | 332.48 | -73.28 | -22.04% |
| 商品和服务支出 | 73.08 | 35.77 | 76.61 | -3.53 | -4.61% |
| 对个人和家庭补助 | 24.90 | 17.60 | 3.97 | 20.93 | 527.53% |
| 合 计 | 357.18 | 339.64 | 413.06 | -55.88 | -13.53% |

2. 2023 年“三公”经费预算数 10.83 万元，决算数 10.83 万元，全部为公务接待费。比上年减少 0.87 万元，增幅-7.44%。详见下表：

金额单位：万元

| 预算项目 | 2023 年决算数 | 2023 年预算数 | 2022 年决算数 | 增减额 | 增幅 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-------|--------|
| 公务接待费 | 10.83 | 10.83 | 11.70 | -0.87 | -7.44% |
| 合 计 | 10.83 | 10.83 | 11.70 | -0.87 | -7.44% |



（二）项目支出

县茶旅中心 2023 年项目支出 4,865.73 万元，主要为茶马古道景区补偿款 3,267.16 万元，茶叶生产提质增效项目 210.00 万元，益阳市促进文旅产业高质量发展奖补资金 153.21 万元等，详见下表：

金额单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 金额 |
|----|-------------------------------|----------|
| 1 | 茶马古道景区补偿款 | 3,267.16 |
| 2 | 2023 年茶叶生产提质增效项目（涉农资金） | 210.00 |
| 3 | 2021 年益阳市促进文旅产业高质量发展奖补 | 153.21 |
| 4 | 2021 年度安化黑茶公共品牌线下实体店奖励 | 138.00 |
| 5 | 2023 年重点乡镇、村茶旅产业基础设施建设和服务能力提升 | 123.00 |
| 6 | 安化黑茶小镇省级度假区奖励 | 100.00 |
| 7 | 梅山文化园国家级 4A 景区奖励 | 100.00 |
| 8 | 茶业协会工作经费 | 90.00 |
| 9 | 院士工作站经费 | 78.78 |
| 10 | 2020-2021 年旅游奖励扶持 | 75.44 |
| 11 | 23 年安化黑茶开园节活动 | 74.78 |
| 12 | 茶香花海高速公路广告费用 | 72.00 |
| 13 | 2021 年企业自行参展奖补 | 45.10 |
| 14 | 安化黑茶质量提升行动经费 | 37.42 |
| 15 | 2023 湖南茶业科技创新论坛 | 60.58 |
| 16 | 安化黑茶研究院平台经费 | 30.51 |
| 17 | 公共危机事件应急经费 | 29.77 |
| 18 | 23 省茶博会经费 | 23.50 |
| 19 | 2022 年湘台茶香会活动经费 | 27.87 |
| 20 | 23 年杭州茶博会 | 10.07 |
| 21 | 其他发展专项支出 | 118.54 |
| | 合计 | 4,865.73 |



四、预算执行情况

(一) 整体情况

县茶旅中心 2023 年下达预算指标 5,490.73 万元，指标使用 5,251.05 万元，指标结余 239.68 万元，预算执行率 95.63%；剔除茶马古道景区补偿款 3,267.16 万元，预算执行率 89.23%。其中预算追加〔2023〕0028 号“刘仲华院士工作站工作经费”结余 118.50 万元，年初预算〔2023〕0008 号“2023 年应急处置经费”结余 20.00 万元。

指标结余中，上年预算结转本年度仍未使用完的指标有年初预算〔2022〕0057 号“公共危机事件应急经费”14.90 万元，年初预算〔2022〕0156 号“21 年协税控税工作经费”0.41 万元。指标结余情况详见下表：

金额单位：万元

| 序号 | 指标文号 | 指标摘要 | 指标下达数 | 指标使用数 | 指标结余 |
|----|------------------|-------------------|--------|-------|--------|
| 1 | 预算追加〔2023〕0028 号 | 刘仲华院士工作站工作经费 | 200.00 | 81.50 | 118.50 |
| 2 | 年初预算〔2023〕0008 号 | 2023 年应急处置经费 | 20.00 | | 20.00 |
| 3 | 年初预算〔2023〕0001 | 公用经费 | 23.20 | 8.18 | 15.02 |
| 4 | 年初预算〔2022〕0057 号 | 公共危机事件应急经费 | 46.00 | 31.10 | 14.90 |
| 5 | 年初预算〔2023〕0001 | 工资性支出 | 27.84 | 16.16 | 11.68 |
| 6 | 安财库指〔2022〕0067 号 | 2022 年代管资金 | 30.00 | 20.75 | 9.25 |
| 7 | 安财库指〔2023〕0076 号 | 茶旅中心 2023 年代管资金 | 8.00 | | 8.00 |
| 8 | 年初预算〔2023〕0008 号 | 2023 年茶叶质量检测、监管经费 | 10.53 | 2.70 | 7.83 |
| 9 | 年初预算〔2023〕0008 号 | 2023 年宣传工作经费 | 20.00 | 13.90 | 6.10 |
| 10 | 年初预算〔2023〕0001 | 公用经费 | 10.83 | 5.78 | 5.05 |
| 11 | 年初预算〔2023〕0044 号 | 乡村振兴驻村帮扶工作队员经费 | 6.25 | 1.90 | 4.35 |



| 序号 | 指标文号 | 指标摘要 | 指标下达数 | 指标使用数 | 指标结余 |
|----|-----------------|-------------------|--------|--------|--------|
| 12 | 安财库指〔2023〕0084号 | 茶旅中心2023年 代管资金 | 4.23 | | 4.23 |
| 13 | 安财库指〔2023〕0084号 | 茶旅中心2023年 代管资金 | 3.60 | | 3.60 |
| 14 | 安财库指〔2023〕0083号 | 茶旅中心2023年 代管资金 | 3.07 | | 3.07 |
| 15 | 安财库指〔2023〕0059号 | 茶旅中心2023年 代管资金 | 3.00 | | 3.00 |
| 16 | 年初预算〔2023〕0001 | 工资性支出 | 75.98 | 73.66 | 2.32 |
| 17 | 年初预算〔2023〕0001 | 工资性支出 | 33.44 | 32.70 | 0.74 |
| 18 | 年初预算〔2023〕0008号 | 2023年茶旅工作 经费 | 10.00 | 9.31 | 0.69 |
| 19 | 年初预算〔2023〕0123号 | 22年协税控税工 作经费 | 0.65 | | 0.65 |
| 20 | 年初预算〔2022〕0156号 | 21年协税控税工 作经费 | 0.41 | | 0.41 |
| 21 | 安财库指〔2023〕0064号 | 2022年代管资金 | 0.80 | 0.51 | 0.29 |
| | 合计 | | 537.83 | 298.15 | 239.68 |

（二）主要项目资金指标及执行情况

1. 茶马古道景区补偿款：2023年预算追加〔2023〕0058号、0079号、0093号、0101号指标共计下达代管资金3,267.16万元，用于支付茶马景区建设补偿款，2023已全部转付给湖南省千秀旅游股份有限公司，年度指标无结余。

2. 茶叶生产提质增效项目：根据安化县财政局和安化县乡村振兴局下达安化县2023年度统筹整合使用财政涉农资金方案，2023年安财库专〔2023〕0019号指标下达第一批茶叶生产提质增效项目（涉农资金）210.00万元，2023年9月26日资金拨付至13家茶业企业，2023年指标无结余。

3. 益阳市促进文旅产业高质量发展奖补：2023年2022教指0868号指标



下达 2022 年旅游产业发展专项资金 156.95 万元,支付 21 家企业及个人 2021 年度促进文旅产业高质量发展奖补资金 146.95 万元,支付其他工作经费 10.00 万元,2023 年指标无结余。

4. 部分茶旅产业发展专项资金:2023 年预算追加〔2022〕0160 号指标下达 2022 年部分茶旅产业发展资金 325.00 万元,支付 2021 年安化黑茶公共品牌线下实体店奖补 164.00 万元,支付茶香花海高速公路广告费用 28.00 万元,支付其他项目工作经费 133.00 万元,2023 年指标无结余。

5. 2023 年茶产业工作经费:2023 年初预算〔2023〕0111 号指标下达 2023 年茶产业工作经费 200.00 万元,支付茶叶协会工作经费、市监局 2023 年安化茶产业质量提升专项经费、开园节费用等 200.00 万元,2023 年指标无结余。

6. 刘仲华院士工作站工作经费:2023 年预算追加〔2023〕0028 号指标下达刘仲华院士工作站工作经费 200.00 万元,支付工作经费 81.50 万元,2023 年指标结余 118.50 万元。

五、绩效评价组织与绩效评价结论

(一) 绩效评价组织开展情况

1. 绩效评价目的。通过对预算单位开展部门整体支出绩效评价,全面了解分析县茶旅中心预算执行及公开、“三公”经费管理、相关政策制度执行、资产管理及部门工作绩效等情况,督促县茶旅中心进一步围绕绩效目标开展工作,加强财务管理,强化支出责任,提高财政资金使用绩效。

2. 绩效评价工作过程。按照《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)、《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》(财预〔2011〕285 号)、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府办公厅关于全面推进预算管理工作的实施意见》(湘办发〔2019〕10 号)、《安化县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(安政发



(2022) 19 号)、《安化县财政局关于开展 2024 年度财政重点绩效评价工作的通知》(安财绩〔2024〕3 号)、相关专项资金管理办法以及财务会计制度等,我所按照下列步骤开展评价。

一是前期准备。我所抽调专人成立绩效评价工作组,明确了工作职责,制定了现场评价方案,确定了实施时间。

二是现场评价。(1) 核实数据。对 2023 年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实,将 2022 年度和 2023 年度决算情况和“三公经费”支出情况进行比较分析;(2) 查阅资料。查阅 2023 年度预算安排、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理、政府采购等相关文件资料和财务凭证;(3) 实地查看。现场查看实物资产等;(4) 问卷调查。对服务对象进行现场问卷调查;(5) 归纳汇总。根据县茶旅中心提供的财务核算及项目档案等资料,结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总,形成评价结论,撰写评价报告。

(二) 绩效评价结论

评价小组通过数据统计、对比分析、凭证抽查、个别座谈等方式,综合绩效目标设定、预算配置与执行、预算管理与产出效益等方面进行综合评价,根据《2023 年度安化县茶旅产业发展服务中心整体支出绩效评价评分表》,县茶旅中心部门整体支出绩效指标综合评分为 81 分,评定等级为“良”。

六、主要绩效情况

2023 年全县茶业综合产值 252 亿元,比去年同期增长 6%,税收入库 2 亿元,比去年同期增长 33%。茶产业链工作领导小组各项工作稳步推进,成效显著。

(一) 完善了工作运行机制

陆续出台了《2023 年茶产业工作要点》《2023 年安化县茶产业质量提升工作方案》《安化黑茶产业年度宣推方案》。



(二) 狠抓质量体系建设

制定了《安化黑茶毛茶标准样(2023年版)》，发布了湖南省《地理标志产品安化黑茶》等6项地方标准外文版，出台了《2023年茶叶生产加工指导方案》，举办了春季名优绿茶品鉴评选、陈年黑毛茶品鉴、春季黑毛茶品鉴等活动4场，引导茶企不断强化茶叶生产标准。举办了2023年安化县茶产业标准宣贯与品牌建设培训和《湖南省茶产业发展促进条例》全省首场宣讲会。启动刘仲华院士工作站课题研究，确定安化茶树种质资源综合利用、茶园品质提升集成技术研究等十项课题内容、参与专家和承接企业，促进安化黑茶产业科技成果转化。启动了安化黑茶价格指数体系建设推动安化黑茶价格透明，实现产业健康发展。

(三) 做强品牌营销推广

组织企业参加了第五届中国国际茶叶博览会、2023年北京国际茶业展、2023年湖南茶叶博览会等行业展会，组织企业出海参加第22届马来西亚吉隆坡食品展览会、“益企益品·走进中东”中国(益阳)-阿联酋(迪拜)经济贸易活动等海外展览活动。冠名举办了第六季中国“最美茶艺师”，在广东深圳举行2023第五届安化黑茶文化之夜，主办“黑茶缘·两岸情”湘台茶文化交流活动，配合CCTV-1《生活圈》栏目组拍摄安化黑茶专题节目，山西卫视《寻踪晋商》纪录片拍摄，湖南卫视《生我养我的地方》节目拍摄等。参与主办安化黑茶“六进”活动暨时尚茶品现代茶饮推介会；在高速公路、益阳高铁站打造安化黑茶公共品牌广告；在各类展会节会上累计举办了5场安化黑茶推介(品鉴)会，提升了安化黑茶知名度。搭建政企沟通平台，畅通出口渠道，1月从星沙海关启运出口美国安化黑茶1960公斤，这是湖南黑茶首次出口美国。

七、存在的问题



(一) 预算执行率偏低

县茶旅中心 2023 年指标下达数 5,490.73 万元，剔除茶马古道景区补偿款代管资金 3,267.16 元，实际下达指标 2,223.57 万元，指标使用 1,983.89 万元，指标结余 239.68 万元，预算执行率 89.23%，其中上年预算结转结余本年度仍未使用完的指标结余为 15.31 万元。经被评价单位确认，有 155.43 万元指标结余的原因为费用未及时报销，需要继续使用。

(二) 人员经费挤占项目经费

2023 年茶旅中心项目经费指标用于支付人员经费 34.45 万元，其中“2022 年茶旅文康项目资金”、“茶叶质量检测、监管经费”用于支付工会经费 10.28 万元，“宣传工作经费”用于支付人员工资 9.75 万元，“茶叶质量检测、监管经费”、“安化县电子商务进农村综合示范项目质量提升奖补资金”等项目经费用于支付食堂伙食补助 9.25 万元，“党建专项”、“湘台茶香会活动经费”等用于支付人员社保、住房公积金 5.17 万元。

(三) 固定资产管理有待规范

1. 制定了《固定资产管理制度》，但未明确资产使用责任，未制定定期或不定期资产盘点制度，未对资产报废、毁损、遗失、闲置等明确处理责任和处理程序。未进行年度盘点，部分办公家具移动位置未修改资产系统卡片信息。

2. 部分闲置泡茶桌台、接待沙发等办公家具借给安化县茶叶协会无偿使用，未办理借用手续，原值 67,400.00 元，净值 30,513.22 元。

(四) 政府采购程序不符合规定

2023 年 3 月支付长沙骚风文化传播有限公司长益高速 K38 跨线天桥广告合同款 28.00 万元，支付长沙大略文化传播有限公司长益高速 K15 简家坳立交广告合同款 20.00 万元，支付长沙辉萍广告制作有限公司京港澳高速



K1521 昭山服务区立柱广告合同款 24.00 万元。上述三个合同签订于同一时间段，采购的服务均为高速广告服务，三份合同采购总金额为 72.00 元，超过合同签订当年的采购限额标准（30 万元），未按照《政府采购法》和《政府采购法实施条例》的要求实施采购。此行为已于 2023 年 3 月 23 日收到《安化县财政局行政处罚书（安财罚〔2023〕2 号）》。

（五）会计核算票据不合规

2023 年支付安化县茶业协会 80.00 万元工作经费以普通往来收据结算，未取得合规票据，其中 2023 年 1 月 1#凭证支付 2021 年工作经费 40.00 万元，2023 年 7 月 3#凭证支付 2022 年工作经费 40.00 万元。

根据《事业单位、社会团体、民办非企业单位企业所得税征收管理办法》国税发〔1999〕65 号第一条：“根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》及其实施细则和有关税收规定，事业单位、社会团体和民办非企业单位取得的生产、经营所得和其他所得，应当缴纳企业所得税。应纳税的事业单位、社会团体、民办非企业单位以实行独立经济核算的单位为纳税人。”社会团体除会费收入、捐赠收入以外的经营服务性收费、政府购买服务收费均应提供税务发票。

（六）项目组织验收程序不到位

根据安化县 2023 年度统筹整合使用财政涉农资金方案，第一批 13 家相关茶业企业的茶业提质增效项目使用财政涉农资金共计人民币 210.00 万元，于 2023 年 9 月 26 日全部资金下拨至 13 家茶业企业。经过对 13 家茶业企业提交的项目申报材料、项目实施方案、企业资质证明、项目的实施过程、验收过程、款项支付记录以及项目完工后的绩效自评报告等资料的查阅，发现中茶湖南安化第一茶厂有限公司、湖南天际农业发展有限公司、湖南省褒家冲茶场有限公司、安化云台山八角茶业有限公司四家企业的项目竣工验收单



上无乡镇部门审核意见和签章，且无县乡村振兴局书面意见和授权。

（七）绩效目标设定、项目绩效管理、绩效监控有待加强

根据《安化县茶产业链工作领导小组 安化县 2023 年茶产业工作要点》，2023 年茶产业重点工作是做好基地建设，促进品质提升，畅通营销渠道。绩效目标为全县茶产业链工作小组整体目标，与单位职能职责部分相关但非独立完成；制定了整体绩效目标和项目绩效目标，但目标不明确，指标未量化、细化，未体现本单位年度工作任务和计划数；重点支出绩效资料未集中归档，个别项目资料有待完善，部分项目完成后未按照预算管理制度对项目绩效目标完成情况进行反馈；系统上报了《预算项目绩效运行一般监控情况表》，“项目绩效目标完成情况”一栏填写的内容为项目资金使用情况，未体现绩效完成情况及绩效目标实施情况。

八、有关建议

（一）加强固定资产管理

根据《行政事业性国有资产管理条例》第十四条“各部门及其所属单位应当加强对本单位固定资产、在建工程、流动资产、无形资产等各类国有资产的管理，明确管理责任，规范使用流程，加强产权保护，推进相关资产安全有效使用。为了更好的对固定资产进行管理，应制定完整的行政事业单位固定资产管理制度，完善固定资产卡片信息，对报废的固定资产及时进行处理，严格按照行政事业单位固定资产管理制度规定的要求执行。”第十五条“各部门及其所属单位应当明确资产使用人和管理人的岗位责任……资产使用人、管理人发生变化的，应当及时办理资产交接手续。”的规定。

建议县茶旅中心完善规范《固定资产管理制度》，完善固定资产卡片信息，出借出租的资产应尽快办理资产移交手续；重视资产盘点管理，执行年度盘点制度，并如实反映资产盈亏状况，落实资产管理责任以确保国有资产



信息准确性和完整性。

(二) 加强政府采购管理

贯彻执行《财政部关于加强政府采购活动内部控制管理的指导意见》，进一步规范政府采购活动中的权力运行，强化内部流程控制，促进政府采购提质增效。切实加强政府采购活动中的权力运行监督，防范舞弊和预防腐败，提升政府采购活动的组织管理水平和财政资金使用效益，提高政府采购公信力。

(三) 规范项目验收程序及绩效档案管理

规范项目验收管理，应按照项目实施方案及表格要求对应进行验收。根据《安化县茶旅中心项目管理办法》“项目单位所在地乡镇初审认定并盖章后报送对口业务股室和项目办登记备查”的要求，下级单位向上申报的乡镇审核环节不可缺失，如有授权或特殊规定应留存书面记录存档备查。

根据《安化县茶旅中心项目管理办法》要求，“各业务股室参照项目资金使用要求建好项目建设台账。明确专人负责，加强统计基础工作，建立健全各项工作原始记录、统计台账和资料管理制度。”以及“项目资料管理除相关业务股室存档外，须送交一份档案室存档备案”。建议项目单位建立健全绩效档案管理制度，档案资料的整理和归类工作应常规化、制度化，为全面、真实地记录部门工作目标完成程度，考核部门的绩效目标达成情况提供有力的依据和保障。

(四) 加强绩效目标管理，执行预算绩效双监控

预算单位在申报当年的预算和绩效管理目标时，应结合本地区本部门实际情况，全面设置部门和单位整体绩效目标、政策及项目绩效目标。建议加强预算编制与申报培训，项目绩效目标细化量化为具体的绩效指标和标准，绩效指标和标准与绩效目标相关联，恰当反映绩效目标的可实现程度。绩效



目标应与部门职责和资金规模相匹配。坚持统筹兼顾、量入为主，力求提高预算编制质量。

预算单位应在预算执行过程中，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”管理，并实时公布监控情况，确保绩效目标如期保质保量实现，合理减少预算资金的结余，提高预算资金的使用效益。

（五）加强财务基础工作

根据《事业单位财务规则》《安化县茶旅产业发展服务中心机关管理制度》规定：“预算单位应当依法加强各类票据管理，确保票据来源合法、内容真实、使用正确，不得使用虚假票据。”“报销票据必须按照规定填写规范，对于虚假、无效或填写不规范的报销票据，财务人员有权拒绝给予报销，并向领导汇报情况处理。”

预算单位应加强财务票据的审核工作，未按照要求提供税务发票的支出应代扣代缴税费或拒绝收取不合法票据。

（六）加强预算执行，规范项目资金的使用与分配

1. 加强预算编制管理，夯实预算执行基础。加强结余资金管理，根据结余资金的不同情况进行分类，将结余资金管理与预算编制相结合，完善预算拨款结余资金管理方式。促进预算单位规范结余资金管理，加快预算执行进度。建议由县财政统一收回本年度结余资金（尤其是上年度结转资金），列入预算单位下年预算编制计划，提高资金使用效率和预算编制准确性。

2. 加强专项资金的分配管理。应严格按照《专项资金管理办法》的规定用于项目管理，专款专用，不得挤占挪用。资金的申报和使用情况应向社会公开，接受有关部门和社会监督，确保资金安排使用合法、合规、高效。

本级财政预算的编制，建议首先足额安排人员经费和公用经费，从机制上保障不挤占项目资金，其次统筹安排项目支出。



附件 1：2023 年度部门整体支出绩效评价基础数据表

2：2023 年度安化县茶旅产业发展服务中心整体支出绩效评价评分表

湖南源成会计师事务所

(普通合伙)

湖南 长沙

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2024 年 10 月 15 日



附件 1

2023 年度部门整体支出绩效评价基础数据表

填报日期：2024 年 10 月 15 日

| | | | |
|----------------------------|--|---------------------|-------------------------------|
| 收入合计： 5,222.91 万元 | 上年结余结转： | | |
| | 年初预算：400.17 万元 | 其中：1、基本支出：339.64 万元 | |
| | | 2、项目支出：60.53 万元 | |
| | 预 算 追 加： 4,822.74 万元 | 其中：1、基本支出：17.54 万元 | |
| | | 2、项目支出：4801.20 | 2023 年茶产业发展专项资金项目：200.00 万元 |
| | | | 茶叶生产提质增效项目：210.00 万元 |
| | | | 茶马古道、院士工作站、奖励奖补项目：3,490.11 万元 |
| 其他项目：901.09 万元（茶旅专项、茶事活动等） | | | |
| 实际支出合计： 5,222.91 万元 | 1、基本支出：357.18 万元 其中：三公经费支出：10.83 万元 | | 1、工资福利支出：259.20 万元 |
| | | | 2、商品和服务支出：73.08 万元 |
| | | | 3、对个人和家庭支出：24.90 万元 |
| | | | 4、资本性支出： |
| | | | 5、其他支出： |
| | 2、项目支出：4,865.73 万元 | | 2023 年茶产业发展专项资金：200.00 万元 |
| | | | 茶叶生产提质增效项目：210.00 万元 |
| | | | 茶马古道、院士工作站、奖励奖补项目：3,699.15 万元 |
| | | | 其他项目：756.58 万元（茶旅专项、茶事活动等） |
| | 结余结转合计 | 1、基本支出结转： | |
| 2、项目支出结转： | | | |



2023年度安化县茶旅产业发展服务中心整体支出绩效评价评价表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标内容 | 指标说明 | 评分标准 | 评价依据 | 计分 |
|-------------|-----------|---------|----|--|--|--|--|-----|
| 投入 (17分) | | 绩效目标合理性 | 5 | 部门(单位)所设立的整体绩效目标依据是否充分,是否符合客观实际,用以反映和考核部门(单位)整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相关性情况。 | ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划; ②是否符合部门“三定”方案确定的职责; ③是否符合部门制定的发展规划; ④是否分别制定了整体绩效目标和项目绩效目标。 | ①符合国家相关法律法规,计2分,否则不得分; ②与部门(单位)职责密切相关,计1分,否则不得分; ③符合部门制定的发展规划,计1分,否则不得分; ④按相关要求分别制定了整体绩效目标和项目绩效目标,计1分,否则不得分。 | 市国民经济和社会发展规划;“三定”方案;部门职责;部门制定的中长期实施规划等。 | 3 |
| | | 绩效目标准确性 | 5 | 部门(单位)依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量,用以反映和考核部门整体绩效目标的明确化情况。 | ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务; ②是否通过清晰、可衡量的指标予以体现。 ③是否将项目绩效目标与部门年度的任务数或计划数相对应; ④是否与本年度部门预算资金相匹配。 | ①有目标,计1分,否则不得分; ②目标明确,细化量化良好,个性指标中量化指标超过3个,计1.5分,量化指标为2个,计1分,2个以下不得分; ③与年度任务数或计划数相对应,计1.5分,低于2个,计0.5分,低于4个不得分; ④目标与资金匹配良好,逻辑关系明确,计1分,否则不得分。 | 财政绩效目标申报表;年度任务数或计划数;预算批复等。 | 3 |
| | 预算配置(7分) | 重点支出安排率 | 4 | 部门本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率,反映部门履行主要职责或完成重点任务的保障程度。 | 重点支出安排率=(部门年度预算安排的重点项目支出总额/项目总支出总额)×100%。 | 80%及以上计4分,60%及以上计3分,40%及以上计2分,40%以下的计1分。 | 财政绩效目标申报表;年度任务数或计划数;重点工作任务;预算批复等。 | 4 |
| | | 人员控制率 | 3 | 部门(单位)本年度实际在职人员数与编制数的比率,用以反映和考核部门(单位)对人员成本的控制程度。 | 在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。 聘用人员控制率≤人社和编办共同批复的人数; 在职人员数:部门(单位)实际在职人数,以财政部门确定的部门决算编制口径为准。 编制数:机构编制部门核定批复的部门(单位)的人员编制数。 | 在职人员控制率≤100%计2分,每超出1%扣0.2分,扣完为止。 聘用人员实际使用数小于等于编制人数计1分,否则不得分。 | 部门(单位)决算报表;机构编制部门核定批复的部门(单位)的人员编制数。用人单位与劳动服务公司签订的合同、工资发放表。 | 3 |
| | 预算执行(16分) | 预算完成率 | 5 | 部门(单位)本年度预算完成数与考核部门(单位)预算完成率的比率,用以反映和考核部门(单位)预算完成情况。 | ①预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%。 预算完成数:部门(单位)本年度实际完成的预算数。 预算数:财政部门批复的部门(单位)预算数及追加的项目预算数。 ②部门预算项目支出调剂到区县。 ③绩效目标执行监控是否按要求完成。 | ①预算执行率100%计4分,每下降5%扣1分,80%以下不计分。预算执行率=(预算执行数/预算数)×100%。预算执行数:部门本年度实际完成的预算数。预算数:财政部门批复的部门(单位)预算数。 ②按要求完成绩效目标执行监控表计1分,否则不得分。 | 财政部门批复的部门(单位)预算;本年度部门(单位)决算报表;部门年度预算执行查询表。绩效执行监控表。 | 2.5 |
| | | 结转结余 | 2 | 部门(单位)本年度结转结余情况,用以反映和考核部门(单位)对本年度结转结余资金使用情况。 | 根据市政府文件规定,预算单位年度安排的市级预算资金不能结转。 | 市本级资金无结转,计2分;有结转,不计分; | 财政部门批复的部门(单位)预算;本年度部门(单位)决算报表。 | 0 |

2023年度安化县茶旅产业发展服务中心整体支出绩效评价指标评价表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标内容 | 指标说明 | 评分标准 | 评价依据 | 计分 |
|-------------|---------------|-----------------------------|-------------------------------------|---|---|---|---|----|
| 过程 (43分) | 预算执行 (16分) | “三公经费”控制率 | 5 | 部门（单位）本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。 | “三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。不超当年预算，不超上年决算。 | ①“三公经费”控制率100%以下（含）计3分，每超出2%扣0.5分，扣完为止。 ②未超上年决算得2分，否则不得分。 | 财政部门批复的本年度部门（单位）预算；本年度部门（单位）决算报表。 | 5 |
| | | 政府采购执行率和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。 | 4 | 部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。 | ①政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%； 政府采购预算：采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 ②预算单位严格执行《政府采购法》，无规避政府采购或化整为零进行政府采购的行为。所有项目必须依法采购，履行验收手续； ③预算单位是否建立健全政府采购内部控制制度，是否根据上级文件清理中介机构库。 | ①政府采购执行率100%计1分，每超过（降低）1%扣0.1分，扣完为止； ②所有项目依法采购，无规避政府采购或化整为零进行政府采购的行为，并履行验收手续计2分，否则不得分； ③预算单位建立了政府采购内部控制制度和根据上级文件清理中介机构库得1分，否则不得分。 | 财政部门批复的本年度部门（单位）预算；本年度部门（单位）决算报表；《政府采购法》。 | 3 |
| | 预算管理 (20分) | 管理制度健全性 | 6 | 部门（单位）为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全、完整，用以反映和考核部门（单位）预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。 | ①部门（单位）内部控制、内部财务管理、内部会计核算和会计核算制度是否健全； ②相关管理制度是否合法、合规、完整； ③相关管理制度是否得到有效执行； ④落实政府2020年“过紧日子”政策的具体举措及实施情况。 | ①部门（单位）内部控制、内部财务管理、内部会计核算和会计核算制度健全，计2分，否则酌情扣分； ②管理制度合法、合规、完整，计1分，否则酌情扣分； ③管理制度得到有效执行，计2分，否则酌情扣分； ④对非刚性项目支出压减5%及以上，计1分，否则不得分。 | 部门（单位）管理制度，年度决算表。 | 6 |
| 资金使用合规性 | | 6 | 资金使用符合相关的财务管理规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | ①是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的支付是否有完整的审批程序和手续； ③重大项目开支和大额资金使用是否经单位党组集体研究决策； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥是否存在重复申报项目、虚报冒领资金。 | ①符合国家和财经法规和财务管理制度的规定，计2分； ②资金的支付有完整的审批程序和手续，计1分； ③重大项目开支和大额资金使用经过单位党组集体研究决策，计1分； ④符合项目预算批复或合同规定的用途，计1分； ⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，计1分； ⑥不存在重复申报项目、虚报冒领资金，计1分； ⑦违规情况特别严重的，重点绩效评价等级定为“差”，本项目不得分。 | 财务管理、资金管理、资金分配办法、支出凭证、预算批复、合同、验收资料等。 | 4 | |
| 过程 (43分) | | | | | | | | |

2023年度安化县茶旅产业发展服务中心整体支出绩效评价评价表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标内容 | 指标说明 | 评分标准 | 评价依据 | 计分 |
|------|------|-----------|----|---|---|--|---|-----|
| | | 信息公开性 | 2 | 部门（单位）是否按照政府信息公开条例公开相关信息，基础信息是否完善，用以反映和考核部门预算信息公开管理工作的支撑情况。 | ①预算单位按规定及时、准确、完整的公开预算决算和绩效管理信息； ②基础数据信息和会计信息真实、准确、完整； | ①、②各计1分，否则，酌情扣分。 | 部门（单位）预算公开资料、基础数据信息和会计信息资料、财政部门批复的本年度部门（单位）预算；本年度部门（单位）决算报表；会计核算资料。 | 2 |
| | | 绩效管理 | 4 | 部门在预算管理过程中贯彻绩效管理理念采取的措施，用以反映和考核部门为提升财政资金使用效益所做的努力程度。 | ①是否已制定或具有绩效管理制度；②是否有效落实；④是否按要求开展绩效管理工作。 | ①、②、③、④各计1分，否则，酌情扣分。 | 部门（单位）绩效管理制度；绩效考核办法；绩效考核执行情况等 | 1.5 |
| | | 绩效自评管理情况 | 4 | 现场评价组根据《安财绩（2024）2号 关于开展2023年度预算部门支出绩效自评工作的通知》的要求进行打分。 | ①是否按要求开展绩效自评工作并对所属单位自评进行了复核；②绩效自评报告报送及时；③绩效自评报告的综合评审等级；④绩效自评报告是否完整，数据是否合理、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，自评发现的问题是否整改； | 自评报告报送及时，报告内容全面无遗漏，数据准确无瑕疵，反映的问题具体，整改措施合理可行得4分；有自评报告，但内容存在遗漏，或数据有瑕疵，或问题不具体流于形式等，酌情扣分；无自评报告不得分。 | 部门（单位）绩效管理制度；工作协同机制；现场绩效评价实际情况；自评报告。 | 2 |
| | | 资产管理制度健全性 | 2 | 部门（单位）为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门资产管理制度的保障情况。 | ①是否已制定合法、合规、完整的资产管理体制； ②相关资产管理体制是否得到有效执行； ③资产配置是否编制年度预算； ④资产配置预算执行情况。 | ①已制定合法、合规、完整的资产管理制度，计0.5分，否则不得分； ②相关资产管理体制得到有效执行，计0.5分，否则，不得分； ③资产管理编制年度预算，计0.5分，未编制不得分。 ④资产配置预算执行情况未超年度预算（按程序审批除外），计0.5分，否则，不得分。 | 部门（单位）资产管理制度；采购资产相关资料。 | 1.5 |

2023年度安化县茶旅产业发展服务中心整体支出绩效评价评分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标内容 | 指标说明 | 评分标准 | 评价依据 | 计分 |
|---------------|--------------|-------------|----|--|--|--|---|-----|
| 过程 (43分) | 资产管理 (5分) | 资产管理 安全性 | 2 | 部门(单位)的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴,用以反映和考核部门(单位)资产安全运行情况。 | ①资产保存是否完整并有台账; ②资产配置是否合理,是否有闲置现象; ③资产处置是否规范; ④资产账务管理是否合规,是否账实相符; ⑤资产是否有偿使用或处置收入及时足额上缴; ⑥相关资产购置是否履行政府采购手续,外租资产是否走合规程序; ⑦资产是否定期进行盘点并有记录。 | ①资产配置符合标准、保管完整,账务管理规范,定期盘点并有台账,账实相符的,计0.5分,发现一例不符,扣0.1分,扣完为止; ②资产处置规范,计0.3分,发现一例不符,扣0.1分,扣完为止; ③资产无闲置现象,计0.2分,发现一例,扣0.1分,扣完为止; ④资产有偿使用或处置收入及时足额上缴,计0.5分,发现未上缴,本项不得分; ⑤资产购置履行政府采购手续,计0.3分,发现一例不符,扣0.1分,扣完为止;外租资产全部走合规程序,计0.2分,发现一例不合规,扣0.1分,扣完为止; | 财政部门批复的本年度部门(单位)预算;资产账;部门(单位)岗位人员配置、资产配置、资产处置审批资料;政府采购手续及资料等。 | 1.5 |
| | | | 1 | 掌握预算单位固定资产配置管理使用情况。 | ①是否建立固定资产台账,实行编码管理; ②固定资产增减变化是否建立审批程序; | 建立了固定资产台账实行编码管理,计0.5分;建立了固定资产增减变化审批程序的计0.5分,否则不得分。 | 部门(单位)固定资产实际使用情况;固定资产账。 | 1 |
| 职责履行 (10分) | | 绩效完成情况 | 2 | 完善运行机制 | 进一步健全产业链“四长两办”、“一单三责”、“点评调度工作机制,制定《茶产业工作考核方案》。 | 完成计2分,否则不得分。 | 绩效目标,重点工作任务,工作总结,图片、影像等绩效资料 | 2 |
| | | | 2 | 加强品牌营销推广 | 策划系列主题活动,办好安化黑茶开园节、“最美茶艺师”评选、安化黑茶与福鼎白茶“黑白对话”等大型活动。 | 完成计2分,否则不得分。 | 绩效目标,重点工作任务,工作总结,图片、影像等绩效资料 | 1.5 |
| | | | 2 | 加强科技成果转化 | 承办2023年茶业科技创新论坛,出台《千两茶管理办法》。 | 完成计2分,否则不得分。 | 绩效目标,重点工作任务,工作总结,图片、影像等绩效资料 | 2 |
| | | | 2 | 加强茶园生产认证 | 引导茶园基地进行良好农业规范体系认证和“两品一标”认证,规范农业投入品使用。 | 完成计2分,否则不得分。 | 绩效目标,重点工作任务,工作总结,图片、影像等绩效资料 | 2 |
| | | | 2 | 多维度宣传 | 通过高速公路、国道户外广告,充分运用多媒体对外宣传。 | 完成计2分,否则不得分。 | 绩效目标,重点工作任务,工作总结,图片、影像等绩效资料 | 2 |
| | | | | | | | | |

2023年度安化县茶旅产业发展服务中心整体支出绩效评价评分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标内容 | 指标说明 | 评分标准 | 评价依据 | 计分 | |
|---------|--------------|--------|-----|------------------------------|--|--|---|---------------------------|---|
| 产出（26分） | 工作完成时效性（4分） | 完成及时率 | 4 | 部门在规定时间内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率。 | 完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）×100%。按比例计分。 | 完成比例100%计4分，未完成每下降1%扣0.5分，扣完为止。 | 绩效目标，重点工作任务，工作总结等绩效资料 | 3.5 | |
| | | | 2 | 健全产品追溯体系 | 推进建立企业质量安全信息数据库，支持企业进行质量体系认证。加强产品标签标识管理。 | 完成计2分，否则不得分。 | 绩效完成资料 | 2 | |
| | 业务活动完成质量（8分） | 质量控制 | | 2 | 加强检测能力建设 | 推动完善安化黑茶产品质量检验检测中心建设，加大产品检测覆盖面，鼓励龙头企业加强自主检测能力建设，争取对外检测资质。 | 完成计2分，否则不得分。 | 绩效完成资料 | 2 |
| | | | | 2 | | 协助组织开展质量安全与打假护牌等专项整治行动，打击一批伪劣、代价“三无产品”，规范线上线下经营行为。 | 完成计2分，否则不得分。 | 绩效完成资料 | 2 |
| | | 品牌维护管理 | | 2 | | 完善《“安化黑茶”证明商标授权使用管理办法》与《安化黑茶地理标志产品保护管理办法》。 | 完成计2分，否则不得分。 | 绩效完成资料 | 2 |
| | | | | 3 | 部门年度重点工作实际完成数与计划数的比率。 | 重点工作办结率=（重点工作实际完成数/交办或下达数）×100%。按比例计分。重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。 | 完成率100%计3分，未完成酌情扣分。 | 绩效目标完成情况，重点工作任务，工作总结等绩效资料 | 2 |
| | 履职效益（14分） | 社会效益 | | 4 | 部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。 | 做强品牌营销推广，通过系列主题活动、“六进工程”、多维宣传、完善创新销售模式等，推进品牌知名度，推动茶叶贸易。 | 根据绩效完成情况、满意度调查问卷、荣誉奖项等酌情计分。国家级奖励计1分，省级奖励计0.5分，市级奖励计0.2分，满分4分。 | 绩效完成资料，社会满意度调查问卷。 | 4 |
| | | | | 3 | | 实现茶业综合产值增长16%以上。 | 与2023年度相比产值增长16%以上计2分，未达到下降1%扣0.1分，扣完为止。 | 绩效完成资料。 | 3 |
| | | 经济效益 | | 3 | 部门履行职责对经济社会发展所带来的直接或间接影响。 | 茶叶税收增长20%以上。 | 与2023年度相比税收增长20%以上计2分，未达到下降1%扣0.2分，扣完为止。 | 绩效完成资料。 | 3 |
| | | | | 5 | 社会公众或服务对象对部门履职效果的满意程度 | 部门履行职责而影响到部门、群体或个人等社会公众或服务对象对部门完成工作或提供的服务是否满意。 | 满意度95%以上计5分，每下降1%扣0.5分，扣完为止。 | 社会满意度调查问卷 | 5 |
| 合 计 | | | 100 | | | | | 81 | |