

# 济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费绩效评价报告

委托单位：兖州区财政局

项目主管部门：济宁市兖州区机关事务服务中心

评价机构：山东德睿融投资咨询有限公司



2020 年 9 月



# 目录

|                   |    |
|-------------------|----|
| 摘 要.....          | 1  |
| 正文部分.....         | 12 |
| 一、项目基本情况.....     | 12 |
| （一）项目概况.....      | 12 |
| （二）项目资金分配情况.....  | 13 |
| （三）项目实施内容.....    | 14 |
| 二、项目绩效目标.....     | 16 |
| （一）长期目标.....      | 16 |
| （二）年度目标.....      | 17 |
| 三、评价工作过程.....     | 19 |
| （一）评价目的.....      | 19 |
| （二）评价对象与范围.....   | 19 |
| （三）评价依据.....      | 20 |
| （四）评价原则、评价方法..... | 22 |
| （五）绩效评价指标体系.....  | 24 |
| （六）评价人员组成.....    | 25 |
| （七）评价工作过程.....    | 26 |
| 四、评价结论及分析.....    | 31 |
| （一）项目决策情况分析.....  | 32 |
| （二）项目过程情况分析.....  | 35 |
| （三）项目产出情况分析.....  | 37 |



|  |           |
|--|-----------|
| (四) 项目效益情况分析.....                                  | 39        |
| <b>五、项目主要绩效.....</b>                               | <b>42</b> |
| (一) 公务用车平台制度完备.....                                | 42        |
| (二) 服务范围广.....                                     | 42        |
| <b>六、存在的主要问题.....</b>                              | <b>43</b> |
| (一) 绩效目标设置不完善、绩效指标设置不规范.....                       | 43        |
| (二) 项目聘请第三方未走招投标手续.....                            | 43        |
| (三) 2019 年未与第三方签订合同.....                           | 43        |
| (四) 过于重视形式，造成不必要的支出.....                           | 44        |
| (五) 项目立项程序不规范，无法根据实际情况作出相应调整...                    | 45        |
| (六) 会计记录不符合新会计制度.....                              | 45        |
| <b>七、意见建议.....</b>                                 | <b>46</b> |
| (一) 强化事前申报管理，重视绩效目标申报.....                         | 46        |
| (二) 完善第三方管理制度，规范第三方管理程序.....                       | 46        |
| (三) 规范项目立项程序，优化资金分配制度，避免不必要支出的出现.....              | 46        |
| (四) 及时更新会计知识，完善会计记录方式.....                         | 47        |
| <b>附表 1：济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费绩效指标体系.....</b> | <b>48</b> |
| <b>附表 2：济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费调查问卷.....</b>   | <b>52</b> |



## 摘 要

兖州区财政局委托山东德睿融投资咨询有限公司承担济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费绩效评价任务，绩效评价小组于 2020 年 9 月份对济宁市兖州区机关事务服务中心进行了现场核查，在此基础上形成了本评价报告。

### 一、项目概述

2016 年 12 月 8 日国家发展和改革委员会发布的《关于进一步加强地方公务用车平台建设的通知》（发改电〔2016〕756 号）文件中提到地方公务用车制度改革，平台建设是关键。车辆管理平台化有利于更加及时高效地保障地方各级领导干部下基层调研、突发应急事件处置等重要公务出行，是避免“公车私用”的有效手段，符合新型公务用车制度建设方向。通过车辆管理平台建设，实现“管理平台化、平台信息化、车辆标识化”，做到便捷派车、高效用车，透明管车、有效督车。各地要充分认识公务用车平台建设的重要意义，统筹谋划，加大力度，尽快落实。

2017 年国家机关事务管理局向各省、自治区、直辖市和新疆生产建设兵团机关事务管理部门和中央国家机关各部门、各单位印发通知，对贯彻实施《党政机关办公用房管理办法》《党政机关公务用车管理办法》作出安排部署。通知要求，要破解体制机制障碍，将集中统一管理原则贯穿到办公用房、公务用车管理的各领域各环节，办公用房实行统一规划、统一权属、统一配置、统一处置，公务用车实行统一编制、统一标准、统一购置经费、统一采购配备。各地区各部门结合工作实际，于 2018



年年底制定或修订实施办法，因地制宜出台相关具体政策和标准，梳理已有涉及办公用房和公务用车管理的政策文件并做好修改或废止工作，确保“两个办法”能落地、可推进、易执行。国家机关事务管理局将会同有关部门，尽快研究制定配套制度和标准，确保“两个办法”的规定落实落细。

济宁市兖州区依据相关政策要求制定了《济宁市兖州区党政公务用车制度改革分工实施方案》以及《济宁市兖州区公务用车平台工作方案》，进一步规范了济宁市兖州区公务用车管理。

本次纳入评价的财政资金为济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费，项目资金总额为 234 万元。因部分 2018 年度预算资金于 2019 年度下发，财务部门将发生于 2018 年度的费用按照实际资金支出时间记录在 2019 年度，导致无法区分支出年度，如下表所示（实际发生于 2019 年度资金为 234 万元，2018 年度资金为 62 万元）。

**表 1 2019 年度及部分 2018 年度公务用车定向化平台运转经费资金明细**

| 项目明细      | 金额           |
|-----------|--------------|
| 工资福利支出    | 1,250,587.56 |
| 办公费       | 2,961.00     |
| 邮电费       | 183,451.91   |
| 公务用车运行维护费 | 1,439,959.53 |
| 办公设备购置    | 4,840.00     |
| 印刷费       | 3,435.00     |
| 其他商品和服务支出 | 74,765.00    |
| 汇总        | 2,960,000.00 |

## 二、项目绩效目标

### （一）长期目标

1、保留车辆实行平台化管理。除涉及国家安全、侦查办案、特种



专业技术用车等特殊需要的车辆外，其他车辆包括执法执勤车辆全部纳入平台管理。

2、平台车辆实行统筹调度管理。执法执勤用车平台可由执法执勤部门整合建立，也可以与公务用车服务平台一并建立。统筹调度管理不是指物理上的把一个地区所有车辆集中停放，而是通过信息化手段，加装卫星定位系统，把车辆信息接入平台统筹调度管理。除必须配备到部门的车辆外，其他车辆应打破部门界限，通过平台调度使用。各级实物保障岗位车辆信息接入平台，实现信息统一管理，可不统一调度使用。

3、切实保障好公务出行。通过平台更加高效地保障地方各级领导干部下基层调研、到现场处理问题、接待、处置突发应急事件等重要公务出行；统一保障其他各类符合条件的公务出行需要。平台车辆统筹调度，科学使用，绝对不能出现工作下不去，现场到不了的情况，也不得通过平台或其他方式为领导干部变相违规保留相对固定工作用车。一线执法执勤用车通过建立执法执勤用车平台统一保障。

4、车辆运行全过程可监控。落实平台信息化，对保留车辆统一加装卫星定位系统，实现车辆调度、轨迹监控、费用结算和绩效管理全程信息化和自动化。平台功能应实现车辆用车信息全程在线记录，实时掌握公务用车事由、轨迹、里程等信息，准确记录车辆维修、年检、违章、费用支出等详细内容，通过定期统计车辆使用次数、运行费用，实现对公车运行的全过程监控。

5、平台信息资源共享。平台信息要在公车主管部门、纪检监察、财政、审计等多单位和车辆使用部门之间实现数据资源共享、互联互通。





利用平台车辆使用信息，严查公车私用等违纪违规问题；科学分析车辆运行数据、合理核定公务用车运行维护费用，有效配置公车资源。

6、强化信息安全。将信息保密、数据安全、权限管理贯穿整个平台，落实到设计、开发、测试和使用的全过程，强化平台信息安全管理。

## （二）年度目标

加强公务车辆管理，提高公务用车效率和服务水平确保平台正常运转。驾驶员安全行驶、车辆保养维护良好，服务质量、工作纪律执行优秀，满意度达到 95%。

### 1、坚决服从职能部门的管理，不折不扣完成各项工作任务

坚持以邓小平理论和“三个代表”重要思想，深入贯彻落实科学发展观，加大力度，着力解决平台在运行中存在的突出问题和薄弱环节。加强组织领导，把服务工作摆在突出位置，形成各负其责的工作格局，确保各用车部门的工作开展。

### 2、坚持严格管理，不断完善内部管理。

完善规章制度。经过几年的不断完善和发展，公务用车平台已初步建立起一套完善的规章制度，使平台的管理和运营有了准绳和规范。

### 3、牢记安全就是生产力的宗旨，防范安全事故发生。

①车容车貌、文明服务进一步进行改善。车辆整洁率达到 90%以上，提高满意率，增加内部的自律。

②提高文明服务意识。加强驾驶员进行文明服务、文明行车知识培训，使文明服务的意识，逐步成为自己的行为规范。

③强化安全管理，采取多种措施力保安全运行。行车负责人负总责，



驾驶员重点参与，切实做好安全保障工作，确保车辆安全和顺利运行。

### 三、评价基本情况

受兖州区财政局委托，山东德睿融投资咨询有限公司（以下简称“评价机构”）对济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费的执行情况进行绩效评价。通过本次绩效评价，发现项目工作中存在的问题，进一步提高主管部门的管理水平及工作的规范性，提升政策实施效果和财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排、完善政策提供参考。同时，实施本次评价也为进一步完善补助资金绩效评价工作流程和方式方法提供参考案例。

本次绩效评价对象为济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费使用绩效，资金总额 234 万元。

本项目评价基准日为 2019 年 12 月 31 日。

此次评价的主要内容包含：

- 1.项目决策情况：主要评价申报审批的规范性、绩效目标设定情况；
- 2.项目管理情况：主要评价管理制度建设、资金投入使用、项目工作开展、管理及监督机制；
- 3.项目绩效情况：主要评价项目完成程度、完成质量、检查验收情况及资金的使用效益、社会效益及社会满意度等。

### 四、评价结论及分析

表 2 绩效评价得分情况统计

| 一级指标     | 二级指标      | 三级指标    | 得分  |
|----------|-----------|---------|-----|
| 决策（21 分） | 项目立项（3 分） | 立项依据充分性 | 3   |
|          | 绩效目标（6 分） | 绩效目标合理性 | 1.5 |
|          |           | 绩效指标明确性 | 2   |





|         |            |                       |      |
|---------|------------|-----------------------|------|
|         | 资金投入（12分）  | 预算编制科学性               | 0    |
|         |            | 资金规模合理性               | 4    |
|         |            | 资金分配合理性               | 0    |
| 过程（19分） | 资金管理（8分）   | 预算执行率                 | 4    |
|         |            | 资金使用合规性               | 3    |
|         | 组织实施（11分）  | 管理制度健全性               | 3    |
|         |            | 制度执行有效性               | 3    |
|         |            | 项目质量可控性               | 0    |
| 产出（32分） | 数量指标（9分）   | 统一调配车辆数量              | 9    |
|         |            | “位置通”定位平台监控公车数量       |      |
|         |            | 全年派车次数                |      |
|         | 质量指标（9分）   | 车险办理率                 | 6    |
|         |            | 车辆维修率                 |      |
|         |            | “位置通”定位平台运行率          |      |
|         | 时效指标（8分）   | 派车及时率                 | 8    |
|         |            | 车辆维修及时率               |      |
|         | 成本指标（6分）   | 成本节约率                 | 6    |
| 效益（28分） | 社会效益（8分）   | 带动就业人数                | 8    |
|         |            | 增加公车改革的社会认同，减少不合理用车现象 |      |
|         | 经济效益（6分）   | 统一调配剩余公共资源，减少不合理支出    | 6    |
|         | 可持续性影响（6分） | 公车统一调配制度健全            | 6    |
|         | 满意度指标（8分）  | 用车单位满意度               | 8    |
| 汇总      |            |                       | 80.5 |

本次绩效评价综合得分为 80.5，综合绩效级次结论为良。

通过本次绩效评价发现，济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费实施基本规范、按照相关制度规定进行项目监督管理进而保障项目产出的顺利完成以及项目效益的有效发挥。但是，绩效评价过程中也发现了项目审批以及项目管理过程中存在的一些亟待解决的问题，以期为相关部门的决策提供依据。

## 五、项目主要绩效

### （一）公务用车平台制度完备

济宁市兖州区公务用车平台自 2016 年 5 月成立以来，按照济宁市公务用车平台设立要求，逐步完善了各项平台管理制度，规范了车辆使



用程序。

公务用车平台配备车辆 27 辆，其中机要通讯、行政执法用车 24 辆，接待调研用车 2 辆，配备管理人员、财务人员、驾驶员共计 34 人。公务用车平台履行的主要职责是为各机关单位在预留公务用车不能满足使用时，对平台公务用车进行统调配，保障公务车辆的补充使用，同时平台实行 24 小时值班制度，随时保障应急情况下平台车辆的使用，规范平台公务车辆的使用程序，严格车辆使用手续，保存车辆使用记录。

## （二）服务范围广

2019 年全年公务用车平台服务于全区机关事业单位，在全区环保检查、禁烧检查、防汛工作、应急、青岛峰会安保用车等多项工作任务中，无论工作时间早晚积极配合多个机关部门及乡镇及时有效地完成了用车任务。2019 年全年共出车 7000 多车次，保障了全区机关事业单位的日常及紧急情况下的用车需求。

## 六、存在的主要问题

### （一）绩效目标设置不完善、绩效指标设置不规范

根据济宁市兖州区机关事务服务中心提供的《项目支出绩效目标申报表（2019 年度）》可知项目单位设置的长期目标与年度目标过于简单，不能全面反映项目实施效果。同时长期绩效指标与年度绩效指标相同，没有与长期目标及年度目标相对应，导致其与项目目标任务数或计划数不相对应。绩效目标设置不完善、绩效指标设置不规范易导致项目效益无法最大化。

### （二）项目聘请第三方未走招投标手续



根据济宁市兖州区机关事务服务中心提供的相关资料显示，济宁市兖州区机关事务服务中心将济宁市兖州区公务用车平台的相关事宜委托济宁市兖州区机关第一招待所管理，但未进行相关公开招标工作，仅提供会议纪要（济宁市兖州区机关事务服务中心表示此为机密文件，项目组无法留存）。

根据山东省财政厅文件《关于调整部分招标数额标准的通知》（鲁财采〔2018〕28号）规定适用《中华人民共和国政府采购法》及其实施条例的服务项目公开招标数额标准为省级 200 万元（工程勘察、设计、监理服务为 100 万元）、市级 150 万元（工程勘察、设计、监理服务为 100 万元）、县级 100 万元（工程勘察、设计、监理服务为 100 万元），本项目涉及预算资金 234 万元，按照以上规定应当进行公开招标。

### **（三）2019 年未与第三方签订合同**

项目单位提供的 3 份合同具体情况如下：①济宁市兖州区机关事务服务中心与济宁市兖州区机关第一招待所签订《委托管理合同》委托期限为 2016 年 7 月 1 日起至 2018 年 7 月 1 日；②兖州区政府采购办公室与济宁新天翼汽车修理有限公司签订《兖州区政府采购合同书-行政事业单位公务车辆定点维修》合同有效期自 2017 年 1 月 1 日 0 时起至 2017 年 12 月 30 日 24 时止；③济宁市兖州区机关行政事务管理局与济宁市兖州区路之鹰汽车美容装饰中心签订《济宁市兖州区政府采购合同书-兖州区公务用车平台定点养护项目》合同交付期自 2016 年 12 月 31 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

项目组在调研时发现 2019 年度济宁市兖州区机关事务服务中心延



续以前年度合作习惯与上述三家单位继续合作，但未签订相关合同或补充协议，项目管理不规范。

#### **（四）过于重视形式，造成不必要的支出**

根据提供的《2019 年度兖州区公车洗车统计表》发现统一调配的 27 辆车平均三天要清洗一次，平均每月洗车费用在 7000 元左右，项目单位给出的解释是上级领导要求保持车身干净整洁，所以其内部决定每次出车均要清洗。频率过高的清洗不仅对车身造成一定的损害，同时也导致增加不必要的资金支出。

同时，项目组在现场调研时发现，“位置通”定位平台没有开启运行，且项目单位工作人员在开启平台时，出现忘记平台密码的现象，由此可见“位置通”定位平台日常并未持续运行，没有起到监控全区公务用车的作用，但 2019 年平台相关费用为 18 万。

#### **（五）项目立项程序不规范，无法根据实际情况作出相应调整**

项目组在调研时发现 2019 年济宁市兖州区公务用车平台项目未进行立项申报，项目单位给出的解释是其为长期项目，仅在项目初始年度进行立项申报等一系列程序，以后年度仅延续初始年度。这样虽然节约了人工成本及时间成本，但不利于根据实际情况及年度变化对项目资金进行调整，易造成预算规模与项目需求不符的情况。

#### **（六）会计记录不符合新会计制度**

2017 年 10 月 24 日，财政部印发了《政府会计制度—行政事业单位会计科目和报表》(财会〔2017〕25 号)，自 2019 年 1 月 1 日起施行，鼓励行政事业单位提前执行。



项目组在调研时发现因 2018 年的部分预算资金延迟于 2019 年下发，项目单位在进行相关会计记录时，财务人员将发生在 2018 年的有关费用按照实际资金支出时间记录在 2019 年，导致无法区分相关费用实际发生年度，不符合《新会计制度》中的“双基础规定”即财务会计采用权责发生制，预算会计采用收付实现制。

## **七、意见建议**

### **（一）强化事前申报管理，重视绩效目标申报**

绩效目标申报工作本质上不难，主要是在思想上引不起足够的重视，导致绩效目标申报质量不高。因此，项目相关方应重视设置项目绩效指标，完善项目预算管理体系。

加强部门工作人员的全面预算绩效管理的培训，特别是对项目支出的全过程预算绩效管理的相关内容进行培训。让主要领导和相关工作人员认识到该项工作的重要性。同时，通过培训逐步解决如何做、怎么做全面预算绩效管理的相关工作，提高其工作效率，改善工作效果。

### **（二）完善第三方管理制度，规范第三方管理程序**

项目单位应当完善第三方管理制度，按照山东省财政厅文件《关于调整部分招标数额标准的通知》（鲁财采〔2018〕28 号）的要求进行相应招投标工作，同时应及时与第三方签订合同并存档，从法律层面约束第三方。同时依据完善后的第三方管理制度对项目进行后续的监督，并落实到纸质资料上以便于后续检查。

**（三）规范项目立项程序，优化资金分配制度，避免不必要支出的出现**



项目单位应当每年进行项目立项申报工作，重新评估项目整体情况，结合实际情况的变化及时调整项目预算。不应当主观认为项目无变化而不进行相关工作，比如编制可行性方案，避免不必要支出的出现。

同时应当根据财政局实际下发的预算资金，进行资金分配等相关工作，结合实际工作任务计划，编制资金分配方案，为年度工作资金安排及实施指明方向。

#### **（四）及时更新会计知识，完善会计记录方式**

项目单位应当及时更新财务会计知识，依据《新会计制度》对账务作出适当调整。《新会计制度》按照《改革方案》和《基本准则》的要求，构建了“财务会计和预算会计适度分离并相互衔接”的会计核算模式。所谓“适度分离”，是指适度分离政府预算会计和财务会计功能，决算报告和财务报告功能，全面反映政府会计主体的预算执行信息和财务信息。主要体现在以下几个方面：一是“双功能”。在同一会计核算系统中实现财务会计和预算会计双重功能，通过资产、负债、净资产、收入、费用等 5 个要素进行财务会计核算，通过预算收入、预算支出和预算结余等 3 个要素进行预算会计核算。二是“双基础”。财务会计采用权责发生制，预算会计采用收付实现制，国务院另有规定的，依照其规定。三是“双报告”。通过财务会计核算形成财务报告，通过预算会计核算形成决算报告。





## 正文部分

根据兖州区财政局《兖州区人民政府办公室转发区财政局关于实施预算绩效管理的意见的通知》（兖政办字〔2015〕31号），兖州区财政局委托山东德睿融投资咨询有限公司，于2020年9月对济宁市兖州区2019年度公务用车定向化平台运转经费进行绩效评价。现将评价情况报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）项目概况

2016年12月8日国家发展和改革委员会发布的《关于进一步加强地方公务用车平台建设的通知》（发改电〔2016〕756号）文件中提到地方公务用车制度改革，平台建设是关键。车辆管理平台化有利于更加及时高效地保障地方各级领导干部下基层调研、突发应急事件处置等重要公务出行，是避免“公车私用”的有效手段，符合新型公务用车制度建设方向。通过车辆管理平台建设，实现“管理平台化、平台信息化、车辆标识化”，做到便捷派车、高效用车，透明管车、有效督车。各地要充分认识公务用车平台建设的重要意义，统筹谋划，加大力度，尽快落实。

2017年国家机关事务管理局向各省、自治区、直辖市和新疆生产建设兵团机关事务管理部门和中央国家机关各部门、各单位印发通知，对贯彻实施《党政机关办公用房管理办法》《党政机关公务用车管理办法》作出安排部署。通知要求，要破解体制机制障碍，将集中统一管理原则贯穿到办公用房、公务用车管理的各领域各环节，办公用房实行统一规



划、统一权属、统一配置、统一处置，公务用车实行统一编制、统一标准、统一购置经费、统一采购配备。各地区各部门结合工作实际，于 2018 年年底制定或修订实施办法，因地制宜出台相关具体政策和标准，梳理已有涉及办公用房和公务用车管理的政策文件并做好修改或废止工作，确保“两个办法”能落地、可推进、易执行。国家机关事务管理局将会同有关部门，尽快研究制定配套制度和标准，确保“两个办法”的规定落实落细。

济宁市兖州区依据相关政策要求制定了《济宁市兖州区党政公务用车制度改革分工实施方案》以及《济宁市兖州区公务用车平台工作方案》，进一步规范了济宁市兖州区公务用车管理。

## （二）项目资金分配情况

### 1、项目预算

本次纳入评价的财政资金为济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费项目，项目资金总额为 234 万元。因部分 2018 年度预算资金于 2019 年度下发，财务部门将发生于 2018 年度的费用按照实际资金支出时间记录在 2019 年度，导致无法区分支出年度，如下表所示（实际发生于 2019 年度资金为 234 万元，2018 年度资金为 62 万元）。

表 1 2019 及部分 2018 年度公务用车定向化平台运转经费资金明细 单位：元

| 项目明细      | 金额           |
|-----------|--------------|
| 工资福利支出    | 1,250,587.56 |
| 办公费       | 2,961.00     |
| 邮电费       | 183,451.91   |
| 公务用车运行维护费 | 1,439,959.53 |
| 办公设备购置    | 4,840.00     |
| 印刷费       | 3,435.00     |
| 其他商品和服务支出 | 74,765.00    |



|    |              |
|----|--------------|
| 汇总 | 2,960,000.00 |
|----|--------------|

## 2、项目资金到位情况

济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费为 234 万元，本级承担 234 万元。实际发放 234 万元，余 0 万元未发放。

### （三）项目实施内容

#### 1、项目管理情况

济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费由济宁市兖州区机关事务服务中心作为项目单位，资金由兖州区财政局直接拨付。济宁市兖州区机关事务服务中心委托济宁市兖州区机关第一招待所负责建设和运行兖州区公务用车平台。

济宁市兖州区机关第一招待所下设富都汽车租赁有限责任公司是公务用车平台的运行主体单位。济宁市兖州区机关事务服务中心负责平台车辆运行、机务安全、日常考核、费用保障及财务核算的监管工作。

#### 2、项目实施情况

①全面完成党政机关公务用车制度改革。按照“从严从紧、统一规范”的原则，公务用车平台对平台所有经批准保留的 27 辆公务车辆进行了统一的标识喷涂。

②“位置通”定位平台定位。按照《关于进一步加强地方公务用车平台建设的通知》（发改电〔2016〕756 号）规定，2019 年济宁市兖州区机关事务服务中心与中国移动通信集团山东有限公司兖州分公司签订《位置通（行业版）业务使用协议》完成对全区 382 辆车的监控定位。

③车辆维修。经过前期全面考察，济宁市兖州区机关事务服务中心选取了两家修理厂作为指定维修单位，实际维修时根据两家单位价格高



低择优选择。其中车牌号鲁 HF5856 以及鲁 H20002 的两辆车由于车辆价值较高，统一于 4S 店进行维修。

④人员配备。配备管理人员、财务人员、驾驶员共计 34 人。



## 二、项目绩效目标

绩效目标是建设项目库、编制部门预算、实施绩效监控、开展绩效评价等的重要基础和依据，指财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果。其中，中长期绩效目标是指部门预算资金在跨度多年的计划期内预期达到的产出和效果。年度绩效目标是指部门预算资金在一个预算年度内预期达到的产出和效果。

### （一）长期目标

1、保留车辆实行平台化管理。除涉及国家安全、侦查办案、特种专业技术用车等特殊需要的车辆外，其他车辆包括执法执勤车辆全部纳入平台管理。

2、平台车辆实行统筹调度管理。执法执勤用车平台可由执法执勤部门整合建立，也可以与公务用车服务平台一并建立。统筹调度管理不是指物理上的把一个地区所有车辆集中停放，而是通过信息化手段，加装卫星定位系统，把车辆信息接入平台统筹调度管理。除必须配备到部门的车辆外，其他车辆应打破部门界限，通过平台调度使用。各级实物保障岗位车辆信息接入平台，实现信息统一管理，可不统一调度使用。

3、切实保障好公务出行。通过平台更加高效地保障地方各级领导干部下基层调研、到现场处理问题、接待、处置突发应急事件等重要公务出行；统一保障其他各类符合条件的公务出行需要。平台车辆统筹调度，科学使用，绝对不能出现工作下不去，现场到不了的情况，也不得通过平台或其他方式为领导干部变相违规保留相对固定工作用车。一线执法执勤用车通过建立执法执勤用车平台统一保障。



4、车辆运行全过程可监控。落实平台信息化，对保留车辆统一加装卫星定位系统，实现车辆调度、轨迹监控、费用结算和绩效管理全程信息化和自动化。平台功能应实现车辆用车信息全程在线记录，实时掌握公务用车事由、轨迹、里程等信息，准确记录车辆维修、年检、违章、费用支出等详细内容，通过定期统计车辆使用次数、运行费用，实现对公车运行的全过程监控。

5、平台信息资源共享。平台信息要在公车主管部门、纪检监察、财政、审计等多单位和车辆使用部门之间实现数据资源共享、互联互通。利用平台车辆使用信息，严查公车私用等违纪违规问题；科学分析车辆运行数据、合理核定公务用车运行维护费用，有效配置公车资源。

6、强化信息安全。将信息保密、数据安全、权限管理贯穿整个平台，落实到设计、开发、测试和使用的全过程，强化平台信息安全管理。

## （二）年度目标

加强公务车辆管理，提高公务用车效率和服务水平确保平台正常运转。驾驶员安全行驶、车辆保养维护良好，服务质量、工作纪律执行优秀，满意度达到 95%。

### 1、坚决服从职能部门的管理，不折不扣完成各项工作任务

坚持以邓小平理论和“三个代表”重要思想，深入贯彻落实科学发展观，加大力度，着力解决平台在运行中存在的突出问题和薄弱环节。加强组织领导，把服务工作摆在突出位置，形成各负其责的工作格局，确保各用车部门的工作开展。

### 2、坚持严格管理，不断完善内部管理。





完善规章制度。经过几年的不断完善和发展，公务用车平台初步已建立起一套完善的规章制度，使平台的管理和运营有了准绳和规范。

3、牢记安全就是生产力的宗旨，防范安全事故发生。

①车容车貌、文明服务进一步进行改善。车辆整洁率达到 90%以上，提高满意率，增加内部的自律。

②提高文明服务意识。加强驾驶员进行文明服务、文明行车知识培训，使文明服务的意识，逐步成为自己的行为规范。

③强化安全管理，采取多种措施力保安全运行。行车负责人负总责，驾驶员重点参与，切实做好安全保障工作，确保车辆安全和顺利运行。



### 三、评价工作过程

以公务用车相关文件为依据，结合实际情况，在经济性、效率性、有效性和公平性原则的基础上，按照科学规范、简洁实用、目标导向、绩效突出、合理分类和综合评价的要求，展开本次绩效评价工作。

#### （一）评价目的

本次绩效评价的目的为：全面了解济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费使用、执行情况以及综合效果，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，保证财政资金使用管理的规范性、安全性和有效性，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行等，真正做到“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”。

#### （二）评价对象与范围

本次绩效评价对象为济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费的使用绩效，资金总额 234 万元。

此次评价的主要内容包含：

- 1.项目决策情况：主要评价申报审批的规范性、绩效目标设定情况；
- 2.项目管理情况：主要评价管理制度建设、资金投入使用、项目工作开展、管理及监督机制；
- 3.项目绩效情况：主要评价项目完成程度、服务质量、服务效率、费用控制及资金的使用效益、社会效益及社会满意度等。



### （三）评价依据

按照科学、规范、客观、公正的原则，全面分析和综合评价济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费的使用情况，对照相关法律法规，评价财政补助资金支付的质量和成效，科学系统评估财政补助资金的社会效益和经济效益，为后续财政补助资金的投入提供参考依据，主要依据包括：

（1）财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10 号）；

（2）《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416 号）；

（3）《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预〔2011〕67 号）；

（4）《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）》（鲁财绩〔2014〕4 号）；

（5）《山东省省级项目支出预算管理办法》（鲁财预〔2007〕38 号）；

（6）《关于全面推进预算绩效管理的意见》（鲁财预〔2013〕86 号）；

（7）《关于进一步明确省级政府购买服务工作有关事项的通知》（鲁财购〔2014〕4 号）；

（8）《关于印发<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》（财预〔2013〕53 号）；



- (9) 《山东省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》  
(鲁政发〔2014〕20号)；
- (10) 《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)；
- (11) 《关于贯彻落实<中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》(财预〔2018〕167号)；
- (12) 《关于印发山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程(试行)的通知》(鲁财绩〔2018〕7号)；
- (13) 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(鲁发〔2019〕2号)；
- (14) 《山东省人民政府办公厅关于印发<山东省省级部门单位预算绩效管理办法>和<山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法>的通知》(鲁政办字〔2019〕20号)；
- (15) 《兖州区人民政府办公室转发区财政局关于实施预算绩效管理的意见的通知》(兖政办字〔2015〕31号)；
- (16) 相关行业政策、行业标准及专业技术规范；
- (17) 项目资金申请文件和备案文件；
- (18) 申请预算时提出的绩效目标及其他相关材料；
- (19) 项目工作总结、计划、部门相关制度等相关资料；
- (20) 有关财务会计资料；
- (21) 其他相关资料。



## （四）评价原则、评价方法

### 1、评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

（2）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则。制定评价工作方案、编制工作手册及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

（6）独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

（7）回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

（8）反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

（9）保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。



## 2、评价方法

本次绩效评价属于项目完成结果评价。项目采取全面评价与重点评价相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式进行评价。根据本项目实际情况，本着经费节约、评价效益最大化的原则，对涉及项目的资金管理情况进行评价。

本次绩效评价主要通过案卷资料审阅、现场调研、数据比对分析等方法，对项目资金使用情况、该项目实现的社会效益及其他效益情况等方面进行现场评价，从而对该专项资金项目支出计划达到的投入、过程、产出及效果进行量化打分。具体方法概述如下：

（1）案卷资料审阅：全面收集与绩效评价有关的资料，包括项目可行性研究报告、项目立项申请报告、项目实施方案、项目验收报告等。对收集的大量的项目资料深入研究、比较和分析，进而得到绩效评价所需的证据资料；

（2）访谈：通过访谈相关部门能够为绩效评价提供切实证据的人员，尽可能详尽全面的收集绩效评价证据资料；

（3）实地调研：评价小组到项目实施地进行现场调研，通过与项目单位人员进行深度交流，查看项目相关过程文件及财务资料，考察项目实际情况，进一步收集和核实绩效评价证据；

（4）网络信息检索：评价小组通过互联网络检索相关文件、规定、法规及群众满意度等相关资料，对绩效评价的信息进行补充完善；

（5）数据对比分析。依据项目设立时的预算申报文件、预算批复下达文件，对照项目实际完成内容，评价项目实施内容与批复预算的完





成情况；依据相关政策文件，评价项目是否按照项目管理办法等文件执行；依据项目资金计划文件和凭证，评价项目资金下拨、到位及使用情况；将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的实现情况；将项目预期效益与实施效果进行对比分析，评价项目预期效果。

## （五）绩效评价指标体系

### 1、指标体系设计的总体思路 and 原则

根据本次评价项目属性和特点等项目的实际情况，结合《关于印发<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》（财预〔2013〕53号）和《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）等文件，参照省财政厅预算绩效管理处印发的《财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程》要求，结合济宁市兖州区2019年度公务用车定向化平台运转经费的具体情况，对相关指标进行了细化和增删，形成济宁市兖州区2019年度公务用车定向化平台运转经费绩效评价指标体系。本次评价指标体系制定遵循以下原则：

（1）相关性原则。绩效评价指标与绩效目标有直接的联系，能够正确反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。优先使用最具部门（单位）或行业代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对具有相似目标的工作选定共同的绩效目标，保证绩效结果可以相互比较。

（4）经济性原则。绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，



数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（5）系统性原则。绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、可持续影响等。

## 2、评价指标说明

本次绩效评价指标总标准分值为 100 分，根据分值与指标的重要性要密切相关的原则，先分别对投入、过程、产出、效果设定分值，再在投入、过程、产出、效果设定分值内根据重要程度对三级指标确定分值。前述评价指标体系包括：指标内容、指标解释、评价标准。

## 3、评价结果的评级分类

本次绩效评价综合绩效级别根据省财政厅预算绩效管理处印发的《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（征求意见稿）》相关规定确定，综合绩效级别分为 4 个等级：

综合得分在 90~100 分（含 90 分）以上为优秀；

综合得分在 80~90 分（含 80 分）为良好；

综合得分在 60~80 分（含 60 分）为一般；

综合得分在 60 分以下为较差。

## （六）评价人员组成

受兖州区财政局委托，山东德睿融投资咨询有限公司对济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费绩效进行独立评价。评价相关方涉及委托方、主管部门和评价机构三方的相关人员，评价机构人员构成及职责见表 2。



表 2 评价小组成员构成与职责表

| 组内职务       | 职责  |
|------------|---|
| 项目总负责人     | 全程监督评价活动实施，为评价活动提供必要支持；与相关部门、绩效管理专家、项目管理者沟通；审核评价报告初稿是否符合相关政策要求，是否符合评价机构文本质量要求，审定评价报告。 |
| 高级<br>项目经理 | 编写评价方案、专家工作手册；协调评价小组工作，指导评价小组理解评价任务要求，组织实施评价活动；分析评价数据，撰写绩效评价报告初稿，修改形成绩效评价报告。          |
| 项目经理       | 组织实施现场评价工作，协助高级项目经理分析评价数据、撰写评价报告。   |
| 项目助理       | 搜集、整理相关资料，协助项目经理开展绩效评价活动，汇总评价数据。  |
| 行业专家       | 对照评价指标体系，对项目业务方面的内容进行评价，出具评价意见。   |
| 财务专家       | 对照评价指标体系，对项目财务方面的内容进行评价，出具评价意见。   |

其中，评价机构相关人员包括评价专家组和工作人员。评价专家组由业务专家和财务专家组成：业务专家由具有副高级以上专业技术职称，具有多年被评价项目所属领域或行业的专业技术工作经验，熟悉被评价项目相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神的专家组成；财务专家由具有丰富财会知识和管理经验的财会专业人员组成。工作人员由具备绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范的人员组成。

### （七）评价工作过程

本次绩效评价是在项目执行单位提供评价所需材料的基础上，对所有项目资料进行书面（非现场）评审。本次绩效评价组织实施过程共分为四个阶段，包括前期准备、组织实施、分析评价、报告撰写（见图 1）：

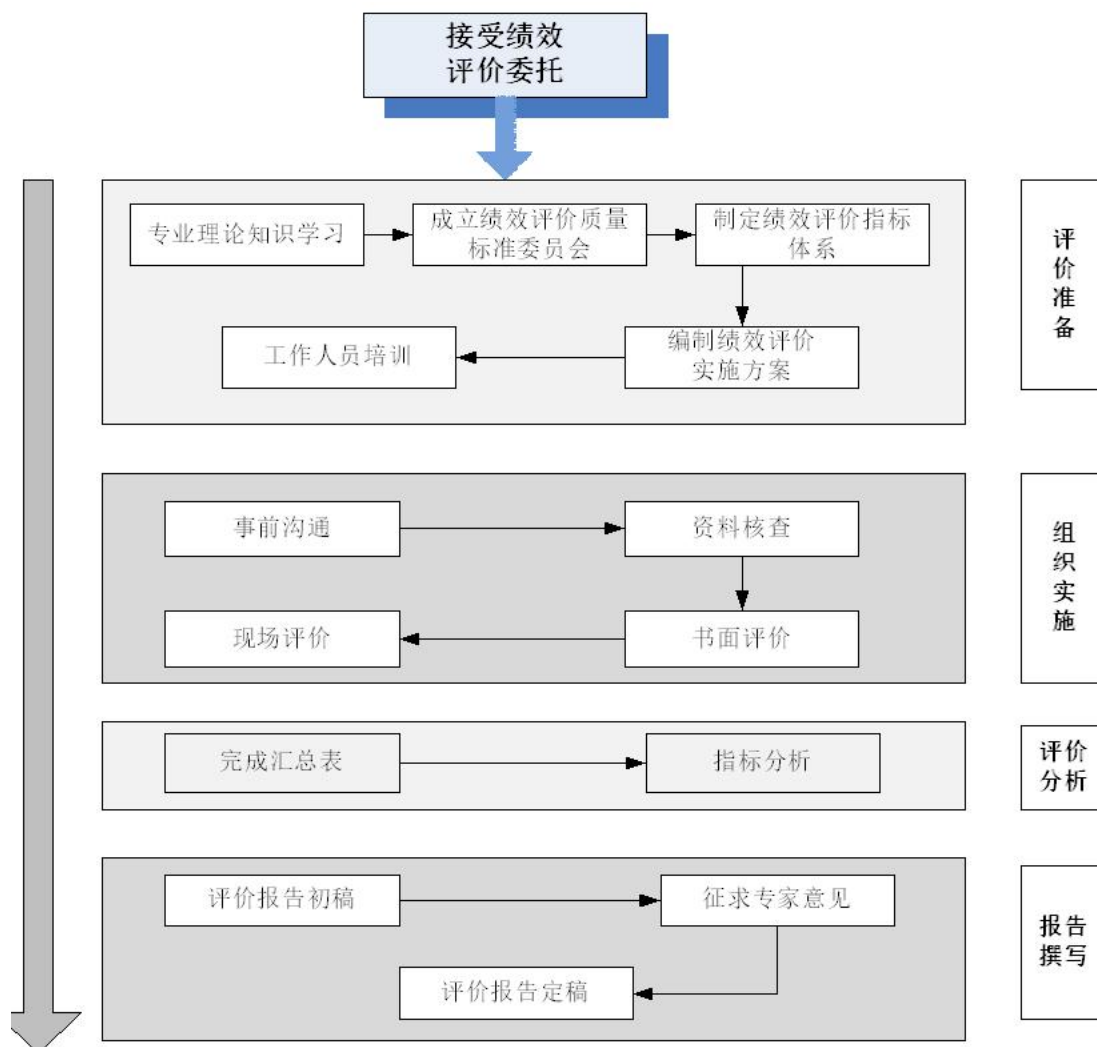


图 1 绩效评价工作流程

## 1、前期准备

本次绩效评价工作的前期准备工作从 2020 年 9 月份开始，前期准备工作主要包括以下内容：

（1）进行专业理论知识学习。公司组织业务骨干人员参加绩效评价培训研讨会议，深入学习财政资金绩效评价的理论新发展和实务前沿，为后期绩效评价工作有序开展提供了坚实的理论支持。

（2）成立绩效评价质量标准委员会。绩效评价质量标准委员会由具有良好理论素养和丰富实践经验的工作人员组成，包括注册会计师、



税务师以及专家教授等组成。绩效评价质量标准委员会主要负责制定绩效评价指标体系、编写绩效评价实施方案、组织绩效评价人员培训、进行现场评价工作指导、撰写专项资金绩效评价总报告等工作。

（3）制定绩效评价指标体系。绩效评价质量标准委员会负责制定绩效评价指标体系。本次绩效评价指标体系制定以《关于印发<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》（财预〔2013〕53号）和《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），参照省财政厅预算绩效管理处印发的《财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程》，结合项目的特有属性及项目实际情况，设计指标体系，进行指标细化和分值设定。

（4）初步制定绩效评价实施方案。本次绩效评价实施方案由质量标准委员会制定初稿，针对委托方与相关专家意见质量指标委员会进行再次讨论并定稿。

（5）进行绩效评价工作人员培训。评价工作开始前专门针对财政专项资金绩效评价工作进行了系统培训，培训工作由质量标准委员会组织，本次绩效评价员工培训内容包括绩效评价基础理论、绩效评价实务工作流程、绩效评价过程中容易出现的问题和应对措施、绩效评价指标体系说明，其中指标体系说明包括指标说明、评价标准说明。

## **2、组织实施**

本次绩效评价组织实施包括事前沟通、收集评价资料、针对项目单位提供的书面材料进行评价打分、现场评价四个部分。

### **（1）事前沟通**



在进驻项目单位之前，与兖州区财政局相关负责人、项目单位进行联系，就评价流程、评价时间安排、评价资料收集进行沟通，要求主管部门以及项目单位针对本次绩效评价工作进行相关资料准备工作。同时，由兖州区财政局相关负责人把绩效评价项目第三方单位负责人的联系方式告知项目单位，以便于及时沟通解决项目单位在资料准备过程中疑问。

## （2）书面评价

为提高绩效评价结论的科学性和有用性，本次绩效评价未要求项目单位进行绩效自评，而是要求项目单位根据实施方案中要求的相关资料清单提供相关材料，材料包括复印件和原件。项目评价小组依据主管部门和项目单位提供的材料，按照评价指标体系对项目单位绩效情况进行打分。

①资料收集并审核。评价准备阶段要求各项目单位把相关评价材料准备齐全后统一归集到绩效评价的评价工作点。评价小组到达工作地点后，对项目单位提交的材料进行审核，针对每一个项目列出缺失资料清单，要求项目单位进行资料补充。

②书面资料评价打分。评价小组根据所收集资料，按照评级指标和评价标准，对全部项目进行打分。这一工作大幅度增加了绩效评价工作复杂性，但同时增加了绩效评价结果反映的全面性和评价结果精准性。

## （3）现场评价

现场评价的基本流程包括以下三个步骤：

①资料审核并进行二次收集。针对现场评价项目所提供的材料，进





行资料清单的查阅，包括未提供原始资料的文件要求进行二次补充。

②书面评价。评价小组根据所收集资料，按照评级指标和评价标准，对需要现场评价的项目进行打分。

③现场评价。项目评价小组在书面评价结果基础上进行现场评价。现场评价主要包括实地考评和材料核实两方面。

### **3、评价分析**

评价分析是本次绩效评价的主要过程，包括：

- （1）各项目小组针对绩效评价打分情况，完成绩效评价汇总表；
- （2）分指标对项目的业务和财务情况进行分析评价。

### **4、报告撰写**

报告的撰写包括三个步骤。首先，质量标准委员会负责编制初稿并进行讨论修改；第二，与相关部门负责人就初稿进行讨论；第三，针对初稿的修改意见，质量标准委员会进行初稿的修改，并经过兖州区财政局沟通汇报并审核后出具正式评价报告。



#### 四、评价结论及分析

表 3 绩效评价得分情况统计

| 一级指标     | 二级指标        | 三级指标                  | 得分   |
|----------|-------------|-----------------------|------|
| 决策（21 分） | 项目立项（3 分）   | 立项依据充分性               | 3    |
|          | 绩效目标（6 分）   | 绩效目标合理性               | 1.5  |
|          |             | 绩效指标明确性               | 2    |
|          | 资金投入（12 分）  | 预算编制科学性               | 0    |
|          |             | 资金规模合理性               | 4    |
|          |             | 资金分配合理性               | 0    |
| 过程（19 分） | 资金管理（8 分）   | 预算执行率                 | 4    |
|          |             | 资金使用合规性               | 3    |
|          | 组织实施（11 分）  | 管理制度健全性               | 3    |
|          |             | 制度执行有效性               | 3    |
|          |             | 项目质量可控性               | 0    |
| 产出（32 分） | 数量指标（9 分）   | 统一调配车辆数量              | 9    |
|          |             | “位置通”定位平台监控公车数量       |      |
|          |             | 全年派车次数                |      |
|          | 质量指标（9 分）   | 车险办理率                 | 6    |
|          |             | 车辆维修率                 |      |
|          |             | “位置通”定位平台运行率          |      |
|          | 时效指标（8 分）   | 派车及时率                 | 8    |
|          |             | 车辆维修及时率               |      |
|          | 成本指标（6 分）   | 成本节约率                 | 6    |
| 效益（28 分） | 社会效益（8 分）   | 带动就业人数                | 8    |
|          |             | 增加公车改革的社会认同，减少不合理用车现象 |      |
|          | 经济效益（6 分）   | 统一调配剩余公共资源，减少不合理支出    | 6    |
|          | 可持续性影响（6 分） | 公车统一调配制度健全            | 6    |
|          | 满意度指标（8 分）  | 用车单位满意度               | 8    |
| 汇总       |             |                       | 80.5 |

本次绩效评价综合得分为 80.5，综合绩效级次结论为良。

通过本次绩效评价发现，济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费实施基本规范、按照相关制度规定进行项目监督管理进而保障项目产出的顺利完成以及项目效益的有效发挥。但是，绩效评价过程中也发现了项目审批以及项目管理过程中存在的一些亟待解决的问题。



题，以期为相关部门的决策提供依据。

详细说明如下：

### （一）项目决策情况分析

表 4 项目决策得分情况统计

| 一级指标        | 二级指标          | 三级指标    | 权重 | 评分标准   | 得分  |
|-------------|---------------|---------|----|--|-----|
| 决策<br>(21分) | 项目立项<br>(3分)  | 立项依据充分性 | 3  | 评价要点：<br>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；<br>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；<br>④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；<br>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 3   |
|             |               |         |    |  |     |
|             |               |         |    |  |     |
|             |               |         |    |  |     |
|             |               |         |    |  |     |
|             | 绩效目标<br>(6分)  | 绩效目标合理性 | 3  | 评价要点：<br>(如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标)<br>①项目是否有绩效目标；<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。                                    | 1.5 |
|             |               |         |    |  |     |
|             |               |         |    |  |     |
|             |               |         |    |  |     |
|             |               | 绩效指标明确性 | 3  | 评价要点：<br>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。  | 2   |
|             |               |         |    |  |     |
|             |               |         |    |  |     |
|             | 资金投入<br>(12分) | 预算编制科学性 | 4  | 评价要点：<br>①预算编制是否经过科学论证；<br>②预算内容与项目内容是否匹配；<br>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；<br>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。  | 0   |
|             |               |         |    |  |     |
|             |               |         |    |  |     |
|             |               |         |    |  |     |
|             |               | 资金规模合理性 | 4  | 评价要点：<br>①是否与区级财政实力相一致；<br>②是否与用车需求相一致   | 4   |
|             |               |         |    |  |     |
|             |               | 资金分配合理性 | 4  | 评价要点：<br>①预算资金分配依据是否充分；<br>②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。  | 0   |
|             |               |         |    |  |     |



## **1、项目立项（分值：3分，得分：3分）**

**立项依据充分性：**主要评价项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。

**决策依据及评分方法：**项目组在现场考核过程中未发现存在项目立项不符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策的情况；未发现存在项目立项不符合行业发展规划和政策要求的情况；未发现存在项目立项与部门职责范围不相符，不属于部门履职所需的情况；未发现存在项目不属于公共财政支持范围，不符合中央、地方事权支出责任划分原则以及项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的情况。

**得分情况：**符合评分标准（得3分）

## **2、绩效目标（分值：6分，得分：3.5分）**

### **（1）绩效目标合理性（分值：3分，得分：1.5分）**

**主要评价项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。**

**决策依据及评分方法：**根据济宁市兖州区机关事务服务中心提供的《项目支出绩效目标申报表（2019年度）》可知项目绩效目标与实际工作内容具有相关性以及项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，但是项目长期目标与年度目标过于简单使得项目绩效目标不完整以及与预算确定的项目投资额或资金量不相匹配。

**得分情况：**不符合评分标准中两项（得1.5分）

### **（2）绩效指标明确性（分值：3分，得分：2分）**

**依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反**



映和考核项目绩效目标的明细化情况。

决策依据及评分方法：根据济宁市兖州区机关事务服务中心提供的《项目支出绩效目标申报表（2019 年度）》可知项目单位将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标且通过清晰、可衡量的指标值予以体现，但是长期绩效指标与年度绩效指标相同导致其与项目目标任务数或计划数不相对应。

得分情况：不符合评分标准中一项（得 2 分）

### **3、资金投入（分值：12 分，得分：4 分）**

#### **（1）预算编制科学性（分值：4 分，得分：0 分）**

主要评价项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

决策依据及评分方法：未获得项目单位关于预算编制有关资料。

得分情况：无法评价是否符合评价标准（得 0 分）

#### **（2）资金规模合理性（分值：4 分，得分：4 分）**

主要评价项目资金规模是否与区级财政实力相符、是否与用车需求相一致。

决策依据及评分方法：项目组通过与项目单位以及第三方座谈可知项目资金与区级财政实力相一致且与用车需求相一致。

得分情况：全部符合评价标准（得 4 分）

#### **（3）资金分配合理性（分值：4 分，得分：0 分）**

主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实



际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

决策依据及评分方法：未获得项目单位关于资金分配有关资料。

得分情况：无法评价是否符合评价标准（得 0 分）

## （二）项目过程情况分析

表 5 项目过程得分情况统计

| 一级指标        | 二级指标          | 三级指标    | 权重 | 评分标准   | 得分 |
|-------------|---------------|---------|----|--|----|
| 过程<br>(19分) | 资金管理<br>(8分)  | 预算执行率   | 4  | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。<br>实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 | 4  |
|             |               | 资金使用合规性 | 4  | 评价要点：<br>①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；                    | 3  |
|             |               |         |    | ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；   |    |
|             |               |         |    | ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；   |    |
|             |               |         |    | ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。   |    |
|             | 组织实施<br>(11分) | 管理制度健全性 | 3  | 评价要点：<br>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；                                | 3  |
|             |               |         |    | ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。  |    |
|             |               |         |    |  |    |
|             |               | 制度执行有效性 | 4  | 评价要点：<br>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；                                   | 3  |
|             |               |         |    | ②项目调整及支出调整手续是否完备；  |    |
|             |               |         |    | ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；                                  |    |
|             |               |         |    | ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。                                   |    |
|             |               | 项目质量可控性 | 4  | 评价要点：<br>①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；                                | 0  |
|             |               |         |    | ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。                                 |    |

### 1、资金管理（分值：8分，得分：7分）

#### （1）预算执行率（分值：4分，得分：4分）

主要评价项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。



决策依据及评分方法：根据项目资金有关批复文件、资金支出明细账等相关资料显示：2019 年济宁市兖州区机关事务服务中心公务用车定向化平台运转经费实际到位 234 万元，实际支出 234 万元。预算执行率 =（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（234/234）×100%=100%

得分情况：项目预算执行率为 100%（得 4 分）

## **（2）资金使用合规性（分值：4 分，得分：3 分）**

主要评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

决策依据及评分方法：项目组在抽查项目单位相关凭证时未发现存在不符合项目预算批复或合同规定的用途的情况；未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况以及资金的拨付没有完整的审批程序和手续的情况，但其审批过程中未制定专门的审批单，领导签字在发票上不符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，审批程序不规范。

得分情况：不符合评分标准中一项（得 3 分）

## **2、组织实施（分值：11 分，得分：6 分）**

### **（1）管理制度健全性（分值：3 分，得分：3 分）**

主要评价项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

决策依据及评分方法：《兖州区公务用车平台财务管理制度》、《关于进一步加强地方公务用车平台建设的通知》（发改电〔2016〕756 号）、《济宁市兖州区党政公务用车制度改革分工实施方案》以及《济宁市兖





## 州区公务用车平台工作方案》

得分情况：全部符合评价标准（得 3 分）

### （2）制度执行有效性（分值：4 分，得分：3 分）

项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

决策依据及评分方法：项目组在调研时未发现存在不遵守相关法律法规和相关管理规定的情况；未发现存在项目调整及支出调整手续不齐全的情况；未发现存在项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等无法落实到位等情况。但是存在项目单位与第三方 2019 年合同未及时签订的情况以及对第三方监管未落实到纸质资料上导致无法归档的情况。

得分情况：不符合评分标准中一项（得 3 分）

### （3）项目质量可控性（分值：4 分，得分：0 分）

项目实施是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准，是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。

决策依据及评分方法：项目组在与项目单位以及第三方座谈时发现项目单位对第三方工作质量进行了核查，但未落实到纸质资料上，同时项目组未获取相关项目质量要求或标准。

得分情况：无法评价是否符合评价标准（得 0 分）

## （三）项目产出情况分析

表 6 项目产出得分情况统计

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标     | 权重 | 评分标准                  | 得分 |
|------|------|----------|----|-----------------------|----|
| 产出   | 数量指标 | 统一调配车辆数量 | 9  | 根据相关政策文件、项目目标实施方案、项目资 | 9  |



|       |              |                 |   |  |   |
|-------|--------------|-----------------|---|--|---|
| (32分) | (9分)         | “位置通”定位平台监控公车数量 |   | 金使用情况以及项目实际需求等方面的要求,评估项目专业性投入达到规定标准的得满分,否则,酌情扣分      |   |
|       |              | 全年派车次数          |   |  |   |
|       | 质量指标<br>(9分) | 车险办理率           | 9 | 根据相关数据资料与相关政策文件规定数据进行对比,超出标准得满分,否则不得分                | 6 |
|       |              | 车辆维修率           |   |  |   |
|       |              | “位置通”定位平台运行率    |   |  |   |
|       | 时效指标<br>(8分) | 派车及时率           | 8 | 项目完成及时率=项目完成及时数量/总样本规模*100%。100%的满分,每降低2%扣1分。        | 8 |
|       |              | 车辆维修及时率         |   |  |   |
|       | 成本指标<br>(6分) | 成本节约率           | 6 | 成本节约率大于0%且低于15%,则得满分,每高于(15%)或低于(0%)1%,扣除5%权重分,扣完为止。 | 6 |

### 1、数量指标（分值：9分，得分：9分）

统一调配车辆数量、平台监控公车数量以及全年派车次数实际达到的服务数量可以反映项目产出数量目标的达成情况。

济宁市兖州区机关事务服务中心提供的数据显示：统一调配车辆数量为27辆、“位置通”定位平台监控公车数量为382辆、全年派车次数 $\geq 7000$ 次,符合相关政策文件、项目资金使用情况以及项目实际需求等方面的要求。

得分情况：全部符合评价标准（得9分）

### 2、质量指标（分值：9分，得分：6分）

车险办理率、车辆维修率、“位置通”定位平台运行率按照相关政策文件及项目实施计划安排所需达到的标准,反映项目产出质量的完成情况。

根据相关资料以及与项目单位和第三方座谈显示,车险办理率、车辆维修率均为100%。但项目组在现场调研时发现“位置通”定位平台



未实现 24 小时时刻运转，使得其无法达到 24 小时全面监控全区车辆的目的。

得分情况：不符合评分标准中一项（得 6 分）

### 3、时效指标（分值：8 分，得分：8 分）

派车及时率以及车辆维修及时率按照相关政策文件和项目实施计划安排所需达到的标准，反映项目产出时效情况。

通过座谈、调研以及取得的《2019 年度定向化用车平台派车记录》和《兖州市市直机关、事业单位车辆定点维修结算单》分析：派车及时率以及车辆维修及时率均达到规定标准。

得分情况：全部符合评价标准（得 8 分）

### 4、成本指标（分值：6 分，得分：6 分）

完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。

成本节约率= $\frac{(\text{计划成本}-\text{实际成本})}{\text{计划成本}} \times 100\% = \frac{(234-234)}{234} \times 100\% = 0\%$ 。

得分情况：符合评价标准（得 6 分）

## （四）项目效益情况分析

表 7 项目效益得分情况统计

| 一级指标         | 二级指标       | 三级指标       | 权重 | 评分标准                               | 得分 |
|--------------|------------|------------|----|------------------------------------|----|
| 效益<br>(28 分) | 社会效益 (8 分) | 带动就业人数     | 8  | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接的影响情况，根据完成情况酌情扣分 | 8  |
|              |            | 增加公车改革的社会认 |    |                                    |    |



|  |            |                    |   |   |   |
|--|------------|--------------------|---|---|---|
|  |            | 同,减少不合理用车现象        |   |   |   |
|  | 经济效益(6分)   | 统一调配剩余公共资源,减少不合理支出 | 6 | 项目实施对经济发展所带来的直接或间接的影响情况,根据完成情况酌情扣分                                | 6 |
|  | 可持续性影响(6分) | 公车统一调配制度健全         | 6 | 项目政策能够使项目后续运行及成效发挥得到可持续发展得满分,未得到可持续发展则可根据专家判断可得75%、50%、25%、0的权重分。 | 6 |
|  | 满意度指标(8分)  | 用车单位满意度            | 8 | 服务对象满意度高。   | 8 |

### 1、社会效益和经济效益(分值:14分,得分:14分)

项目实施所产生的社会效益和经济效益,用以反映和评价项目的效益成果实现程度。

通过座谈、调研方式取得的相关资料分析:

①带动就业人数。公务用车平台配备车辆27辆,其中机要通讯、行政执法用车24辆,接待调研用车2辆,配备管理人员、财务人员、驾驶员共计34人。

②增加公车改革的社会认同,减少不合理用车现象。改革前兖州共有公务用车689辆,改革后保留342辆(实物保障用车22辆、机要通信应急用车94辆、接待调研用车2辆、执法执勤用车181辆、行政执法用车8辆、特种专业技术用车35辆),占改革前49%。

③统一调配剩余公共资源,减少不合理支出。公务用车平台履行的主要职责是为各机关单位在预留公务用车不能满足使用时,对平台公务用车进行统调配,保障公务车辆的补充使用,同时平台实行24小时值班制度,随时保障应急情况下平台车辆的使用,规范平台公务车辆的使用。



用程序，严格车辆使用手续，保存车辆使用记录。

得分情况：符合评价标准（得 14 分）

## **2、可持续性影响(分值：6 分，得分 6 分)**

根据项目单位提供的《兖州区公务用车平台财务管理制度》、《关于进一步加强地方公务用车平台建设的通知》（发改电〔2016〕756 号）、《济宁市兖州区党政公务用车制度改革分工实施方案》以及《济宁市兖州区公务用车平台工作方案》认为公车统一调配制度健全。

得分情况：符合评价标准（得 6 分）

## **3、满意度指标（分值：6 分，得分 6 分）**

考察社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。

通过座谈、调研方式以及调查问卷取得的相关资料分析服务对象满意度高。

得分情况：（得 6 分）。



## 五、项目主要绩效

### （一）公务用车平台制度完备

济宁市兖州区公务用车平台自 2016 年 5 月成立以来，按照济宁市公务用车平台设立要求，逐步完善了各项平台管理制度，规范了车辆使用程序。

公务用车平台配备车辆 27 辆，其中机要通讯、行政执法用车 24 辆，接待调研用车 2 辆，配备管理人员、财务人员、驾驶员共计 34 人。公务用车平台履行的主要职责是为各机关单位在预留公务用车不能满足使用时，对平台公务用车进行统调配，保障公务车辆的补充使用，同时平台实行 24 小时值班制度，随时保障应急情况下平台车辆的使用，规范平台公务车辆的使用程序，严格车辆使用手续，保存车辆使用记录。

### （二）服务范围广

2019 年全年公务用车平台服务于全区机关事业单位，在全区环保检查、禁烧检查、防汛工作、应急、青岛峰会安保用车等多项工作任务中，无论工作时间早晚积极配合多个机关部门及乡镇及时有效地完成了用车任务。2019 年全年共出车 7000 多车次，保障了全区机关事业单位的日常及紧急情况下的用车需求。



## 六、存在的主要问题

### （一）绩效目标设置不完善、绩效指标设置不规范

根据济宁市兖州区机关事务服务中心提供的《项目支出绩效目标申报表（2019 年度）》可知项目单位设置的长期目标与年度目标过于简单，不能全面反映项目实施效果。同时长期绩效指标与年度绩效指标相同，没有与长期目标及年度目标相对应，导致其与项目目标任务数或计划数不相对应。绩效目标设置不完善、绩效指标设置不规范易导致项目效益无法最大化。

### （二）项目聘请第三方未走招投标手续

根据济宁市兖州区机关事务服务中心提供的相关资料显示，济宁市兖州区机关事务服务中心将济宁市兖州区公务用车平台的相关事宜委托济宁市兖州区机关第一招待所管理，但未进行相关公开招标工作，仅提供会议纪要（济宁市兖州区机关事务服务中心表示此为机密文件，项目组无法留存）。

根据山东省财政厅文件《关于调整部分招标数额标准的通知》（鲁财采〔2018〕28 号）规定适用《中华人民共和国政府采购法》及其实施条例的服务项目公开招标数额标准为省级 200 万元（工程勘察、设计、监理服务为 100 万元）、市级 150 万元（工程勘察、设计、监理服务为 100 万元）、县级 100 万元（工程勘察、设计、监理服务为 100 万元），本项目涉及预算资金 234 万元，按照以上规定应当进行公开招标。

### （三）2019 年末与第三方签订合同

项目单位提供的 3 份合同具体情况如下：①济宁市兖州区机关事务





服务中心与济宁市兖州区机关第一招待所签订《委托管理合同》委托期限为 2016 年 7 月 1 日起至 2018 年 7 月 1 日；②兖州区政府采购办公室与济宁新天翼汽车修理有限公司签订《兖州区政府采购合同书-行政事业单位公务车辆定点维修》合同有效期自 2017 年 1 月 1 日 0 时起至 2017 年 12 月 30 日 24 时止；③济宁市兖州区机关行政事务管理局与济宁市兖州区路之鹰汽车美容装饰中心签订《济宁市兖州区政府采购合同书-兖州区公务用车平台定点养护项目》合同交付期自 2016 年 12 月 31 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

项目组在调研时发现 2019 年度济宁市兖州区机关事务服务中心延续以前年度合作习惯与上述三家单位继续合作，但未签订相关合同或补充协议，项目管理不规范。

#### （四）过于重视形式，造成不必要的支出

根据提供的《2019 年度兖州区公车洗车统计表》发现统一调配的 27 辆车平均三天要清洗一次，平均每月洗车费用在 7000 元左右，项目单位给出的解释是上级领导要求保持车身干净整洁，所以其内部决定每次出车均要清洗。频率过高的清洗不仅对车身造成一定的损害，同时也导致增加不必要的资金支出。

同时，项目组在现场调研时发现，“位置通”定位平台没有开启运行，且项目单位工作人员在开启平台时，出现忘记平台密码的现象，由此可见“位置通”定位平台日常并未持续运行，没有起到监控全区公务用车的作用，但 2019 年平台相关费用为 18 万。



### **（五）项目立项程序不规范，无法根据实际情况作出相应调整**

项目组在调研时发现 2019 年济宁市兖州区公务用车平台项目未进行立项申报，项目单位给出的解释是其为长期项目，仅在项目初始年度进行立项申报等一系列程序，以后年度仅延续初始年度。这样虽然节约了人工成本及时间成本，但不利于根据实际情况及年度变化对项目资金进行调整，易造成预算规模与项目需求不符的情况。

### **（六）会计记录不符合新会计制度**

2017 年 10 月 24 日，财政部印发了《政府会计制度—行政事业单位会计科目和报表》(财会〔2017〕25 号)，自 2019 年 1 月 1 日起施行，鼓励行政事业单位提前执行。

项目组在调研时发现因 2018 年的部分预算资金延迟于 2019 年下发，项目单位在进行相关会计记录时，财务人员将发生在 2018 年的有关费用按照实际资金支出时间记录在 2019 年，导致无法区分相关费用实际发生年度，不符合《新会计制度》中的“双基础规定”即财务会计采用权责发生制，预算会计采用收付实现制。



## 七、意见建议

### （一）强化事前申报管理，重视绩效目标申报

绩效目标申报工作本质上不难，主要是在思想上引不起足够的重视，导致绩效目标申报质量不高。因此，项目相关方应重视设置项目绩效指标，完善项目预算管理体系。

加强部门工作人员的全面预算绩效管理的培训，特别是对项目支出的全过程预算绩效管理的相关内容进行培训。让主要领导和相关工作人员认识到该项工作的重要性。同时，通过培训逐步解决如何做、怎么做全面预算绩效管理的相关工作，提高其工作效率，改善工作效果。

### （二）完善第三方管理制度，规范第三方管理程序

项目单位应当完善第三方管理制度，按照山东省财政厅文件《关于调整部分招标数额标准的通知》（鲁财采〔2018〕28号）的要求进行相应招投标工作，同时应及时与第三方签订合同并存档，从法律层面约束第三方。同时依据完善后的第三方管理制度对项目进行后续的监督，并落实到纸质资料上以便于后续检查。

### （三）规范项目立项程序，优化资金分配制度，避免不必要支出的出现

项目单位应当每年进行项目立项申报工作，重新评估项目整体情况，结合实际情况的变化及时调整项目预算。不应当主观认为项目无变化而不进行相关工作，比如编制可行性方案，避免不必要支出的出现。

同时应当根据财政局实际下发的预算资金，进行资金分配等相关工作，结合实际工作任务计划，编制资金分配方案，为年度工作资金安排



及实施指明方向。

#### （四）及时更新会计知识，完善会计记录方式

项目单位应当及时更新财务会计知识，依据《新会计制度》对账务作出适当调整。《新会计制度》按照《改革方案》和《基本准则》的要求，构建了“财务会计和预算会计适度分离并相互衔接”的会计核算模式。所谓“适度分离”，是指适度分离政府预算会计和财务会计功能，决算报告和财务报告功能，全面反映政府会计主体的预算执行信息和财务信息。主要体现在以下几个方面：一是“双功能”。在同一会计核算系统中实现财务会计和预算会计双重功能，通过资产、负债、净资产、收入、费用等5个要素进行财务会计核算，通过预算收入、预算支出和预算结余等3个要素进行预算会计核算。二是“双基础”。财务会计采用权责发生制，预算会计采用收付实现制，国务院另有规定的，依照其规定。三是“双报告”。通过财务会计核算形成财务报告，通过预算会计核算形成决算报告。



附表 1：济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费绩效指标体系

| 一级指标         | 二级指标           | 三级指标    | 权重 | 指标解释   | 评分标准                                 | 得分  |
|--------------|----------------|---------|----|--|--------------------------------------|-----|
| 决策<br>(21 分) | 项目立项<br>(3 分)  | 立项依据充分性 | 3  | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。      | 评价要点：                                | 3   |
|              |                |         |    |  | ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；       |     |
|              |                |         |    |  | ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；                |     |
|              |                |         |    |  | ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；           |     |
|              |                |         |    |  | ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； |     |
|              |                |         |    |  | ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。           |     |
|              | 绩效目标<br>(6 分)  | 绩效目标合理性 | 3  | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点：                                | 1.5 |
|              |                |         |    |  | (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标)            |     |
|              |                |         |    |  | ①项目是否有绩效目标；                          |     |
|              |                |         |    |  | ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；               |     |
|              |                |         |    |  | ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；             |     |
|              |                |         |    |  | ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。               |     |
|              |                | 绩效指标明确性 | 3  | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。     | 评价要点：                                | 2   |
|              |                |         |    |  | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；              |     |
|              |                |         |    |  | ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；                 |     |
|              | 资金投入<br>(12 分) | 预算编制科学性 | 4  | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，               | 评价要点：                                | 0   |
|              |                |         |    |  | ①预算编制是否经过科学论证；                       |     |



|             |               |         |   |  |   |   |
|-------------|---------------|---------|---|--|---|---|
| 过程<br>(19分) | 资金管理<br>(8分)  |         |   | 用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。                                   | ②预算内容与项目内容是否匹配；<br>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；<br>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。  |   |
|             |               | 资金规模合理性 | 4 | 项目资金规模是否与区级财政实力相符、是否与用车需求相一致                               | 评价要点：<br>①是否与区级财政实力相一致；<br>②是否与用车需求相一致  | 4 |
|             |               | 资金分配合理性 | 4 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点：<br>①预算资金分配依据是否充分；<br>②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。   | 0 |
|             | 组织实施<br>(11分) | 预算执行率   | 4 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。                            | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。<br>实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。  | 4 |
|             |               | 资金使用合规性 | 4 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。                  | 评价要点：<br>①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 3 |
|             |               | 管理制度健全性 | 3 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。         | 评价要点：<br>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。  | 3 |
|             |               | 制度执行有效性 | 4 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。                       | 评价要点：<br>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；  | 3 |



|             |              |                 |   |  |   |   |
|-------------|--------------|-----------------|---|--|---|---|
| 产出<br>(32分) | 数量指标<br>(9分) | 统一调配车辆数量        | 9 | 项目相关政策文件及项目目标计划等要求项目资金应服务项目，实际达到的服务数量可以反映项目产出数量目标的达成情况   | ②项目调整及支出调整手续是否完备；   | 0 |
|             |              | “位置通”定位平台监控公车数量 |   |  | ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；                                       |   |
|             |              | 全年派车次数          |   |  | ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。  |   |
|             | 质量指标<br>(9分) | 车险办理率           | 9 | 按照相关政策文件及项目实施计划安排，公务用车项目所需达到的标准，反映项目产出质量的完成情况  | 评价要点：   | 0 |
|             |              | 车辆维修率           |   |  | ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；  |   |
|             |              | “位置通”定位平台运行率    |   |  | ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。                                      |   |
|             | 时效指标<br>(8分) | 派车及时率           | 8 | 截至现场评价日，抽取部分对象样本，项目完成及时数量与总样本规模的比照，反应项目资金使用的时效性  | 根据相关政策文件、项目目标实施方案、项目资金使用情况以及项目实际需求等方面的要求，评估项目专业性投入达到规定标准的得分，否则，酌情扣分 | 9 |
|             |              | 车辆维修及时率         |   |  |   |   |
|             | 成本指标<br>(6分) | 成本节约率           | 6 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率=〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕×100%；实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标计 | 根据相关数据资料与相关政策文件规定数据进行对比，超出标准得满分，否则不得分                               | 6 |





|             |              |                                 |     |  |   |      |
|-------------|--------------|---------------------------------|-----|--|---|------|
|             |              |                                 |     | 划安排的支出，一般以项目预算为参考。   |   |      |
| 效益<br>(28分) | 社会效益<br>(8分) | 带动就业人数<br>增加公车改革的社会认同，减少不合理用车现象 | 8   | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接的影响情况，项目实施应对社会整体发展带来积极方面的影响                            | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接的影响情况，根据完成情况酌情扣分                                  | 8    |
|             | 经济效益<br>(6分) | 统一调配剩余公共资源，减少不合理支出              | 6   | 项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。  | 项目实施对经济发展所带来的直接或间接的影响情况，根据完成情况酌情扣分                                  | 6    |
|             | 可持续性影响(6分)   | 公车统一调配制度健全                      | 6   | 考察项目运转是否形成了可持续发展的机制。   | 项目政策能够使项目后续运行及成效发挥得到可持续发展得满分，未得到可持续发展则可根据专家判断可得 75%、50%、25%、0 的权重分。 | 6    |
|             | 满意度指标 (8分)   | 用车单位满意度                         | 8   | 考察社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 服务对象满意度高。   | 8    |
| 汇总          |              |                                 | 100 |  |   | 80.5 |



## 附表 2：济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费调查问卷

您好!

受兖州区财政局委托，我司负责对济宁市兖州区 2019 年度公务用车定向化平台运转经费项目展开调研，为进步了解项目实施情况特进行此次问卷调查。感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查，您的个人信息将被我们严格保密。感谢您的支持与配合。

### 1、出车准时率( ) [单选题]

| 选项         |
|------------|
| 非常准时(10 分) |
| 准时(8 分)    |
| 一般(6 分)    |
| 较差(4 分)    |

### 2、车内是否干净卫生，整洁 ( ) [单选题]

| 选项          |
|-------------|
| 非常干净 (10 分) |
| 还可以 (8 分)   |
| 一般 (6 分)    |
| 较差 (4 分)    |

### 3、是否有闯红灯现象 ( ) [单选题]

| 选项            |
|---------------|
| 从来没有 (10 分)   |
| 有 1-2 次 (8 分) |
| 偶尔会有 (6 分)    |
| 经常有 (4 分)     |

### 4、是否有违章行驶 ( ) [单选题]

| 选项            |
|---------------|
| 从来没有 (10 分)   |
| 有 1-2 次 (8 分) |
| 偶尔会有 (6 分)    |
| 经常有 (4 分)     |

### 5、是否有在驾驶时，打电话聊天 ( ) [单选题]



| 选项        |
|-----------|
| 从来没有（10分） |
| 有1-2次（8分） |
| 偶尔会有（6分）  |
| 经常有（4分）   |

6、驾驶是否系安全带（ ）[单选题]

| 选项                   |
|----------------------|
| 司机上车就系安全带（10分）       |
| 发现司机有1-2次开车未系安全带（8分） |
| 发现司机偶尔开车不系安全带（6分）    |
| 发现司机经常开车不系安全带（4分）    |

7、是否在车内吸烟（ ）[单选题]

| 选项        |
|-----------|
| 从来没有（10分） |
| 有1-2次（8分） |
| 偶尔会有（6分）  |
| 经常有（4分）   |

8、驾驶时，平稳舒适度（ ）[单选题]

| 选项        |
|-----------|
| 非常舒适（10分） |
| 满意（8分）    |
| 一般（6分）    |
| 较差（4分）    |

9、你对公务用车车辆的总体评价（ ）[单选题]

| 选项        |
|-----------|
| 非常满意（10分） |
| 满意（8分）    |
| 一般（6分）    |
| 较差（4分）    |