临湘市接待服务中心2021年度公车服务平台经费支出绩效评价报告书

评价类型：实施过程评价□　　完成结果评价☑

专项名称　2021年度公车服务平台经费

主管单位　临湘市接待服务中心

预算部门　临湘市财政局

评价机构　湖南公众会计师事务所有限公司

评价时间　2021年1月1日-2021年12月31日

报告日期：　2022年7月18日

一、专项资金概况			
主管部门	临湘市接待服务中心	联系电话	13974036893
地址	临湘市市委大院	邮　编	414300
专项资金名称	公车服务平台经费		
资金类型	公益性和公共基础设施建设 ☐　保护和改善生态环境 ☐ 促进欠发达地区经济和社会发展 ☐　科技进步和高新技术产业化 ☐ 其他 ☑		
起止时间	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日		
专项资金总额（市本级资金）	500 万元		

二、综合评价结论	
评价机构	湖南公众会计师事务所有限公司
绩效评价综合得分	92 分
绩效绩次级别评定	优

三、评价人员及机构				
姓名	专业	职称	单位	签字
谢子文	财务	注册会计师	湖南公众会计师事务所	
雷智茗	审计	注册会计师	湖南公众会计师事务所	
欧阳绵绵	财务	助理审计	湖南公众会计师事务所	

中介机构负责人（签字）： 年　月　日	评价组负责人签字： 年　月　日

湖南公众会计师事务所有限公司
HUNAN GONGZHONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.LTD
湘公会司绩字（2022）第009号

临湘市接待服务中心2021年度公车服务平台经费支出绩效评价报告

临湘市财政局：

我们接受临湘市财政局的委托，根据临湘市财政局《关于开展2021年市本级财政支出项目重点绩效评价工作的通知》的要求，于2022年6月25日-2022年7月1日，对临湘市接待服务中心2021年度公车服务平台经费支出情况开展了绩效评价工作，现将情况汇报如下：

一、基本情况

（一）单位基本情况

1、机构设置：临湘市接待服务中心设有接待办公室、综合管理办公室、财务室和公务用车管理中心。

2、职能职责：临湘市接待服务中心是临湘市委市人民政府的组成部门，主要负责临湘市委、市人民政府、市人大、市政协等单位的重大接待工作、管理全市集中管理的公务用车和市主要领导安排的其他工作。

（二）预算资金基本情况

临湘市财政局根据临湘市接待服务中心2021年度公车服务平台

公车平台经费500万元。

（三）预算支出绩效目标完成情况

临湘市公务接待中心2021年公车服务平台经费，预算资金金额500万元，实际到位资金金额530.8万元，实际支出金额630万元。公务用车服务平台，基本实现了按照中共中央励行节约、反对浪费的要求，坚持社会化、市场化方向，推进公车改革，合理有效配置公务用车资源，创新公务交通分类提供方式，保障公务出行，降低行政成本，推进廉洁型机关和节约型社会这一目标。为全市公务出行创造了相对便利、安全的环境，满足各级单位的用车需要，保障公务出行，降低行政成本。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过对临湘市公务接待中心2021年度公车服务平台经费支出项目的预算配置、执行、管理和资产管理、履职情况开展重点绩效考评，达到强化预算绩效责任，提高财政资金配置和使用效益，实现政府公共目标，为决策部门制定政策依据、改进财政预算支出管理提供有价值的依据。

（二）专项资金评价依据

1、《中华人民共和国预算法》

2、财政部《财政支出绩效评价管理办法》（财预（2011）285号）

3、湖南省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的意见》（湘政发【2012】33号）

4、《湖南省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（湘政发【2015】8号）

4、《湖南省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（湘政发【2015】8号）

5、《湖南省财政厅关于印发<湖南省预算支出绩效目标管理办法>的通知》（湘财绩【2020】6号）

6、《湖南省财政厅关于印发<湖南省预算绩效支出绩效评价管理办法>的通知》（湘财绩函【2020】7号）

7、临湘市财政局《关于开展2021年市本级财政支出项目重点绩效评价工作的通知》（临财绩[2022] 15号）

（三）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

绩效评价原则：公开、公平、公正和综合分析原则。

评价指标体系：共性指标依据专项资金的设立、申请、决策、管理过程的特点制定符合该专项资金的评价指标；个性指标根据该专项资金的实际情况和具体实施的过程及结果效应，制定符合该专项资金相应的个性指标，最终完善该项目的评价指标体系。

评价方法：主要采用因素分析法、成本效益分析法、比较法等方法。检查和评价，采取审阅项目文件、验收资料、查阅账簿凭证、财务资料、实地查看等多种方法，结合该项目自评自查，认真仔细地对该项目2021年度公车服务平台经费支出的管理和使用、对专项资金效益进行客观、真实的检查和评价。

（三）绩效评价工作过程

1、成立绩效评价工作小组。接受委托后，我所成立了绩效评价工作小组，抽调了3名绩效评价工作经验丰富的工作人员，进行了前期培训和业务督导。

2、收集相关资料，熟悉掌握相关信息。在前期准备中，评价小组从临湘市财政局收集了政策依据、专项资金办理办法、项目申报和

评审办法、指标文件等，并从有关部门、互联网等途径获取相关资料信息，熟悉并了解专项资金的性质和绩效目标。

3、开发绩效评价框架。确定绩效目标，明确绩效指标后，根据专项资金的项目特点进行分析，设计专项资金的基础数据表，根据基础数据要能反映或计算出评价指标的原则，确定要取得哪些数据。编制好绩效评价指标及打分表、基础数据表。

4、对各指标进行整理分类、筛选和优化。评价小组针对关键评价问题，首先根据其内容收集和采集所需资料，并对此进行分类整理，选取绩效评价指标；然后按各指标的内在因果、隶属等逻辑关系进行分解，对各指标进行整理分类、筛选和优化，消除了各指标间的重复、交叉、矛盾等现象。

5、与主管单位沟通，对框架达成共识。评价小组认真听取主管单位的意见和建议，对框架进行了修订，最终达成了共识。制定实施方案，合理分解安排任务。

6、设计问卷调查与访问对象。框架设计完成后，根据资金特点和指标内容设计了“问卷调查”。根据问题，提出了面访对象，面访对象包括项目管理单位工作人员、项目直接相关人员代表。

7、绩效评价实施过程。评价设计过程阶段结束后，评价小组随即进入评价实施过程：召开进场会→下发绩效评价工作方案和基础数据表→收集自评报告及基础数据表→提前通知现场评价对象→按计划现场评价及取证→编制现场评价工作底稿→实地调研、发放问卷调查→获取现场评价工作回执→整理资料汇总数据→撰写绩效评价报告。

8、绩效评价的客观性。检查专项项目及使用的资金到达实施单位，具有真实性。能充分反映专项资金带来的社会、经济、持续发展

等方面的影响。因此，本次绩效评价指标中的项目完成率指标所进行的分析、评分较为准确客观。

三、预算支出主要绩效及评价结论

（一）预算支出绩效

2021年度，临湘市公务接待服务中心安排公车服务平台经费专项资金为500万元，实际拨付金额为530.8万元，实际支出资金金额为563万元。公车服务平台项目预算专项资金，保障了2021年度临湘市公车服务平台的正常运营和管理，基本实现了预定的绩效目标。

（二）评价结论

临湘市公车服务平台经费项目，根据现场评价，项目已经完成，按照绩效评价基本指标体系和项目情况，评价得分92分，评价等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）专项资金和项目绩效目标的设定情况

1、根据临湘市财政局关于下达2021年度临湘市公车服务平台经费的通知文件，下达专项资金。

2、项目绩效目标量化为具体的绩效指标和标准细化尚存不足，基本能与绩效目标相关联，基本能反应绩效目标的可实现程度。

3、预算资金规模与绩效目标之间不相匹配，要完成既定绩效目标，资金规模略小，导致为完成预定目标，实际支出超出了预算金额。

4、专项资金的长期和年度绩效目标完成情况好。

（二）专项资金安排与使用管理情况

1、项目安排不存在“散、小、乱”的情况，不存在多头申报、重复安排资金的情况。

2、公车服务平台经费项目立项符合专项资金管理办法和年度申报条件，申报材料完善，能对接待服务中心公车服务平台基本情况、资金分配、资金主要用途、项目效益分析有较详细说明。

3、临湘市公务接待中心按要求履行了项目实施的日常管理，所有建设项目均按政府采购法等相关要求实施了“政采云”电子卖场采购或公开招投标采购。

4、临湘市公务接待中心财务制度较健全，会计核算规范，资金管理严格，能严格按计划使用资金，能按时按量完成项目制作任务，无将资金改变用途、浪费行为、挤占挪用或套取资金的现象。但存在一定的资金缺口问题。

（三）专项资金绩效情况

1、专项资金使用情况

公车服务平台经费共500万元，完全公务接待中心公务车辆购置、公车维修保养、公车运营支出及公车服务平台人员合理费用支出。

2、专项资金绩效情况

2021年，本级财政预算公车服务平台经费500万元，调整后为530.8万元，实际支出563万元。公车服务平台经费项目的经济性上，项目在实施过程中，严格控制经费支出，保证财政资金安全有效使用。在项目的效率性上，所有服务车辆均能按时出行，满意度较高，合理有效的配置了公务用车资源。在项目的有效性上，通过做好车辆日常维护、牢固安全第一的思想，不得私自出车，坚持勤俭节约，避免浪费，控制成本。公车服务平台经费基本上完成了预算绩效目标。

（四）专项资金政策环境适应情况

公务用车改革，成立公务用车服务平台，有利于为全市公务出行创造了相对便利、安全的环境，满足各级单位的用车需要，保障公务出行，降低行政成本。

五、存在的问题

1、预算资金规模与绩效目标之间不相匹配，要完成既定绩效目标，资金规模略小。

2、项目管理制度有待进一步完善。

六、建议

1、切实强化项目资金预算，将项目预算细化与量化，使财政资金产生最佳的效益和效率。

2、从人员和辆方面不断完善项目绩效管理制度。

附件：

临湘市公务接待中心公车服务平台经费绩效评价指标打分表

湖南公众会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

电话：0730-8841715　　中国注册会计师：

地址：中国•湖南　　2022 年 7 月 18 日

临湘市公务接待中心公车服务平台经费绩效评价指标打分表

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	扣分原因	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
项目决策（20分）	决策过程（10分）	目标内容	4	设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化	没有目标（1分）;目标明确（1分）；目标细化（1分）；目标量化（1分）	目标未细化、未量化	2
		决策依据	3	有关法律法规的明确规定；经济社会发展规划；部门年度工作计划；实际问题和需求	符合法律法规（1分）；符合经济社会发展规划（1分）；部门年度工作计划（1分）；解决实际问题和需求（1分）		3
		决策程序	3	项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相关手续	符合申报条件（1分）；申报、批复程序符合相关管理办法（1分）；项目调整履行了相关手续（1分）		3
	资金落实（10分）	资金分配	4	资金分配符合相关管理办法；分配结果公平合理	符合分配办法计2分；分配公平合理计2分		4
		资金到位率	3	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）*100%	100%计3分；90%-100%计2分；90%以下计1分		3
		到位及时率	3	从指标下文开始算起，资金及时到位，是否影响项目进度	资金按文件要求及时到位计3分；到位不及时但未影响项目进度（2分）；到位不及时并影响项目进度（0.5分）		3
项目管理（25分）	项目管理（10分）	管理制度健全性	4	项目实施单位的业务管理制度健全；是否严格执行相关管理制度	管理制度健全（2分）；制度执行严格（2分）		4
		组织机构	2	机构健全、分工明确；项目实施单位是否提供了必备的人员、场地、设备等条件	机构健全、分工明确（1分）；具备人员、场地、设备条件（1分）		2
		项目实施	2	项目按计划进度实施；按计划完成	项目按计划进度实施（1分）；按计划完成（1分）	超出预算资金	0
		制度执行有效性	2	项目实施是否符合相关业务管理规定有效执行	遵守相关法律法规和业务管理规定1分；项目执行过程中各项手续完备齐全并及时归档1分；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位1分		2
	财务管理（15分）	管理制度健全性	5	资金管理、费用支出等制度健全；制度执行严格；会计核算规范	财务制度健全（1分）；严格执行制度（2分）；会计核算规范（2分）	制度欠健全	3
		资金使用情况	5	支出依据合规，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准开支情况；无超预算情况	支出依据不合规，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准开支情况；无超预算情况		5
		资金进度	5	评价项目单位实际使用专项资金情况与专项资金指标下达数进行对比	当年末项目单位使用专项资金未达到90%的扣2分；未达到80%的扣3分；未达到70%的扣4分		5
项目绩效（55分）	项目产出（15分）	数量指标	5	目标完成率=目标完成数/预目标数*100%	完成绩效目标100%得分，未完成100%的按同比例扣分		5
		质量指标	4	目标完成质量=实际达到的效果/预定目标*100%	项目产出质量达到绩效目标100%得分，未如期完成且无充分理由的扣分	无质量预定目标	4
		时效指标	3	项目资金使用的目标是否如期完成，未完成的理由是否充分	项目产出时效达到绩效目标100%得分，未完成100%的按同比例扣分		3
		成本指标	3	项目产出成本是否按绩效目标控制	项目产出成本控制在按绩效目标内得分，未控制好，按比例扣分		3
	项目效益（40分）	经济效益	8	项目对国民经济或区域经济发展所带来的直接或间接效益	完成绩效目标设定的经济效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分		8
		社会效益	8	项目实施是否产生社会综合效益	完成绩效目标设定的社会效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分		8
		环境效益	8	项目实施是否对环境产生积极或消息影响	完成绩效目标设定的经济效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分		8
		可持续性影响	8	项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响	完成绩效目标设定的经济效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分		8
		社会公众或服务对象满意度	8	社会公众或服务对象对专项资金实施效果的满意程度	满意度≥90%以上，得8分；90%＞满意度≥80%，得6分；满意度＜70%＜80%得2分；满意度＜60%不得分		6
合计：	100		100				92

营业执照

(副 本) 副本编号：1 - 1

统一社会信用代码 91430602186080159C

名　　称　湖南公众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)

住　　所　湖南省岳阳市岳阳楼区求索东路16号碧灏花园4楼407室西

法定代表人　雷智茗

注册资本　壹佰万元整

成立日期　1999年10月13日

营业期限　2001年04月27日 至 2024年04月27日

经营范围　审计年度会计报表；验证资本金；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；承办司法、工商行政管理等机关和个人委托的服务事项；为委托单位和个人提供财务服务和经济管理咨询服务；应聘担任会计顾问；代理企业纳税；接受委托、办理资产评估；基建预决算审查 ；培训审计、财务人员等。

登记机关

2016 年 9 月 6 日

提示：

1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告，不另行通知；

2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。

企业信用信息公示系统网址：http://gsxt.hnaic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：湖南公众会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：雷智茗

岳阳市求索东路16号

组织形式：有限责任

执业证书编号：43070004

批准执业文号：湘财注协字[1999]38号

批准执业日期：1999年10月13日

证书序号：0002554

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：湖南省财政厅

二〇一八年五月三日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name 雷智君

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1963-11-13

工作单位 Working unit 湖南公众会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 430202196311134059

证书编号: No. of Certificate 430700040001

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计

发证日期: Date of Issuance 1998 年 05 月 05 日 /y /m /d

2011 年 2 月 28

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2013.3.22 年度检验登记 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2012 年 3 月 14 日 /y /m /d 合格专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 谢子文

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1969-01-27

工作单位 Working unit 湖南中智诚联合会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 430681196901270015

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖南中智诚联合会计师事务所(普通合伙) 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年 /y 12月 /m 08日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南公众会计师事务所有限公司 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年 /y 12月 /m 08日 /d