**北京市市级财政支出项目**

**绩效评价报告**

主管部门 北京市重大项目建设指挥部办公室

项目单位 北京市重大项目建设指挥部办公室

项目名称 冬奥办延庆赛区车辆租赁费

评价单位 北京市重大项目建设指挥部办公室

参与评价

北京智联恒通咨询有限公司

中介机构

**二○二二年五月**

**目录**

[一、基本情况 1](#_Toc12375)

[（一）项目概况 1](#_Toc2449)

[（二）项目绩效目标 3](#_Toc28032)

[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc12622)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 4](#_Toc7111)

[（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准 4](#_Toc27809)

[（三）评价指标体系 5](#_Toc29556)

[（四）绩效评价工作过程 11](#_Toc13383)

[三、综合评价情况及评价结论 12](#_Toc28060)

[四、绩效评价指标分析 13](#_Toc6946)

[（一）项目决策情况 13](#_Toc24369)

[（二）项目过程情况 15](#_Toc24975)

[（三）项目产出情况 16](#_Toc4490)

[（四）项目效益情况 17](#_Toc13384)

[五、主要经验及做法、存在的问题 17](#_Toc27693)

[（一）主要经验及做法 17](#_Toc31632)

[（二）存在问题 18](#_Toc8673)

**北京市重大项目建设指挥部办公室**

**冬奥办延庆赛区车辆租赁费**

**项目支出绩效评价报告**

为进一步加强财政支出管理，合理配置财政资源，提高财政资金使用效益和财政支出管理水平，根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）及《北京市财政局关于开展2022年全面预算绩效管理工作的通知》（京财绩效〔2022〕669号）的有关要求，北京市重大项目建设指挥部办公室（以下简称“市重大项目办”）组织成立了绩效评价工作组，配合第三方专业机构（北京智联恒通咨询有限公司）对市重大项目办2021年“冬奥办延庆赛区车辆租赁费”项目了开展绩效评价，并形成评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1.立项背景

2015年7月北京成功申办了2022年冬奥会及冬残奥会，北京正式从申奥阶段转为筹办阶段，在北京市2022年冬奥会工程建设指挥部的领导下，市重大项目办负责组织拟定北京2022年冬奥会和冬残奥会由北京市承担的奥运场馆及相关配套工程建设的总体计划并组织实施；督促落实指挥部的各项议定事项；协调解决工程建设中的有关问题；承担指挥部的日常工作。

按照市委市政府的决策部署，市重大项目办负责的延庆赛区是冬奥会场馆建设的重中之重，赛区工期紧、任务重，场馆山高路陡，仅施工现场路口海拔在800多米，冬奥村及雪车雪橇中心海拔在900到1100多米，最高的高山滑雪中心海拔2198米，施工道路坡度大，普遍在10%至16%以上，而标准公路坡度一般小于4%，使用普通小客车难以达到施工现场。因此，为满足延庆赛区场馆建设的需要，市重大项目办拟申请租赁2台越野车，用以保障工程建设的需要和施工现场的安全通行。

2.主要内容

2021年市重大项目办根据北京市机关事务管理局《关于同意北京市重大项目建设指挥办公室租赁车辆的函》（京机管函〔2020〕221号）的批复，向北京市财政局申请了“冬奥办延庆赛区车辆租赁费”项目预算，主要内容是租赁长安福特越野车（排量2.3L，四驱，月租金15500元/台）2台，租期自2021年1月1日至2021年12月31日。

3.项目实施情况

为加强对租赁车辆的管理，市重大项目办成立了项目组织管理机构，车辆由市重大项目办秘书行政处、延庆场馆建设负责，职责分别是：市重大项目办秘书行政处负责租赁车辆统一管理、调度工作，具体是租赁车辆管理制度的制定、预算的申报、租赁合同的签订、租赁经费的支出，并指派专人负责具体落实租赁车辆经费落实以及和租赁公司合同签订等工作。市重大项目办延庆场馆建设处负责租赁车辆的日常管理和调度，车辆使用实行处长负责制，由处长负责集中保管车辆钥匙，并由专人负责具体落实对租赁车辆的日常管理和使用工作，对车辆行驶里程、加油、ETC等项目进行详细登记。

4.资金投入和使用情况

市财政局批复项目预算37.20万元，资金到位率100%。截至2021年12月31日，项目实际使用资金37.20万元，预算执行率100%。

（二）项目绩效目标

市重大项目办根据项目实际情况设定了项目绩效目标，并填报了绩效目标申报表。

1.项目总体绩效目标设定情况

为到达施工现场，确保工程需要和现场安全通行，在前期充分调研的基础上，市重大项目办拟租赁长安福特越野车2台，租赁期1年。

2.项目具体指标和指标值设定情况

（1）数量指标：租用长安福特越野车2辆；租期12个月。

（2）质量指标：车辆无故障，安全通行；租用车辆要求：长安福特越野车，2.3L，四驱。

（3）进度指标：2021年1-12月。

（4）成本指标：项目预算控制数37.2万元；月租金15500元/月/台。

（5）效益指标：确保工作人员赴延庆场馆安全通行，保障及时推进延庆赛区场馆建设工作。

（6）服务对象满意度指标：车辆使用人员满意度≥90%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

通过绩效评价衡量和考核“冬奥办延庆赛区车辆租赁费”项目从项目申报、预算执行及项目验收等全过程的管理和绩效情况。包括对项目决策过程的合理性、管理体系的规范性、绩效目标实现程度等进行综合评价，梳理项目决策、管理过程及绩效实现情况中存在的问题，加强项目预算绩效管理，提高财政资金使用效益。

2.评价对象和范围

本次评价对象是市重大项目办2021年“冬奥办延庆赛区车辆租赁费”项目；评价范围为2021年度37.20万元项目资金的申报及使用情况，包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

本次评价工作遵循“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”的原则，运用科学合理的绩效评价指标、行业标准和评价方法，对项目支出的经济性、效率性、效益性以及预算资金的投入、使用过程、产出和效果进行客观分析和评价。在绩效评价过程中，评价工作组结合项目特点，除运用传统的评阅、计算、核对、分析性复核等方法外，还运用预定目标与实施效果比较、查阅资料、咨询专家、专家集中评议等方法进行评价。

（三）评价指标体系

本次绩效评价遵循“相关性、重要性、可比性、系统性、经济性”原则确定了绩效评价体系，主要包括决策、过程、产出、效益四个方面，满分100分。一是决策指标（15分），主要评价项目立项、绩效目标、资金投入；二是过程指标（25分），主要评价资金管理、组织实施；三是产出指标（35分），主要评价产出数量、产出质量、产出时效、产出成本；四是效益指标（25分），主要评价实施效益和满意度等内容。

**项目评价指标体系一览表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | **评分标准** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 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。 | 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； | 0.50 | 与法律法规、规划及政策相符，得满分；与法律法规、规划及政策基本相符，根据相关程度打分；与法律法规、规划及政策不符，不得分。 |
| ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； | 0.50 | 与行业规划及政策相符，得满分；与行业规划及政策基本相符，根据相关程度打分；与行业规划及政策不符，不得分。 |
| ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； | 1.00 | 与部门职责相符，符合实际需求得满分；与部门职责不符，不符合实际需求不得分。 |
| 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； | 0.50 | 属于公共财政支持范围或符合事权支出责任划分原则得满分，不属公共财政支持范围或不符合事权支出责任划分原则不得分。 |
| 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。 | 0.50 | 与其他部门或部门内部相关项目不存在重复，得满分；与其他部门或部门内部相关项目重复不得分。 |
| 立项程序规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | ①项目是否按照规定的程序申请设立； | 1.00 | 按照规定程序进行业务立项得满分；存在立项程序不规范的情况酌情扣分；项目未按照规定的程序申请设立不得分。 |
| ②审批文件、材料是否符合相关要求； | 1.00 | 审批文件及材料完全符合要求得满分，有一项不符合要求扣0.2分，扣完为止 |
| ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 | 1.00 | 事前程序履行完整得满分，存在一项缺失或不规范扣0.2分，扣完为止 |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 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。 | ①项目是否有绩效目标； | 0.50 | 项目有绩效目标，得满分；项目无绩效目标，不得分 |
| ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； | 0.50 | 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得满分；项目绩效目标基本与实际工作内容相关，根据符合程度打分；项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性，不得分 |
| ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； | 0.50 | 项目预期产出和效益符合正常的业绩水平，得满分；项目预期产出和效益基本符合正常的业绩水平，根据符合程度打分；项目预期产出和效益不符合正常的业绩水平，不得分 |
| ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 0.50 | 绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得满分；绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量基本匹配，根据符合程度打分；绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量不匹配，不得分。 |
| 绩效指标明确性 | 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。 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； | 0.50 | 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得满分；未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，不得分 |
| ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； | 1.00 | 绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得满分；绩效指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，不得分 |
| ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 0.50 | 绩效指标与项目年度任务数或计划数相对应，得满分；绩效指标基本与项目年度任务数或计划数相对应，根据符合程度打分；绩效指标与项目年度任务数或计划数不对应，不得分 |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 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。 | ①预算编制是否经过科学论证； | 1.00 | 项目预算编制履行了需求调研、预算评审、内部决策程序且程序规范，按照实际需求编制项目预算，得1分，存在1项缺失或不规范现象扣0.5分 |
| ②预算内容与项目内容是否匹配； | 0.50 | 预算内容与项目内容匹配，得满分；预算内容与项目内容不匹配，不得分 |
| ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； | 1.00 | 预算额度测算依据充分，按照标准编制，得满分；预算额度测算依据基本充分，按照标准编制，根据符合程度打分；预算额度测算依据不充分，未按照标准编制，不得分 |
| 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。 | 0.50 | 预算确定的项目预算资金量与工作任务相匹配，得满分；预算确定的项目资金量与工作任务基本匹配，根据符合程度打分；预算确定的项目资金量与工作任务不匹配，不得分 |
| 资金分配合理性 | 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。 | ①预算资金分配依据是否充分； | 1.00 | 预算资金分配依据充分，得满分；预算资金分配依据基本充分，根据符合程度打分；预算资金分配依据不充分，不得分 |
| ②资金分配额度是否合理，与市重大项目办或地方实际是否相适应。 | 1.00 | 资金分配额度合理，与项目实际需求相适应，得满分；资金分配额度基本合理，基本与项目实际需求相适应，根据符合程度打分；资金分配额度不合理，与项目实际需求不适应，不得分 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | ①资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 | 1.00 | 得分=实际到位资金/预算资金\*100%\*1分 |
| ②资金支付的及时性 | 1.00 | 资金及时下拨，得满分；资金未及时下拨，不得分 |
| 预算执行率 | 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。 | ①预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 | 3.00 | 预算执行率超过90%得3分，预算执行率在80-90%之间得2.4分，预算执行率在70-80%之间得1.8分，预算执行率在50-70%得1.2分，预算执行率在50%以下不得分 |
| 资金使用合规性 | 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。 | 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； | 2.00 | 资金支出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，得满分；资金支出基本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，根据符合程度打分；资金支出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，不得分 |
| ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； | 1.00 | 资金的拨付有完整的审批程序和手续，得满分；资金的拨付没有完整的审批程序和手续，不得分 |
| ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； | 1.00 | 资金支出符合项目预算批复或合同规定的用途，得满分；资金支出不符合项目预算批复或合同规定的用途，不得分 |
| ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 1.00 | 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得满分；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不得分 |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 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。 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； | 3.00 | 项目已制定或具有相应的财务和业务管理制度得满分，存在一项缺失或不规范扣1.5分，扣完为止 |
| ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 4.50 | 项目财务和业务管理制度合法、合规、完整得满分，存在一项缺失或不规范扣0.5分，扣完为止 |
| 制度执行有效性 | 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。 | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； | 1.50 | 每存在一项不合规现象扣0.5分，扣完为止 |
| ②项目调整及支出调整手续是否完备； | 2.00 | 每存在一项手续不完备或不规范扣0.5分，扣完为止 |
| 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； | 2.00 | 每存在一项不齐全扣0.5分，扣完为止 |
| 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。 | 2.00 | 每存在一项配套条件不匹配扣0.5分，扣完为止 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 车辆租用完成率 | 10.00 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%\*10分 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 租用车辆质量达标率 | 10.00 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%\*5分 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 项目按照计划完成率 | 10.00 | 按照项目实施计划或相关规定完成该项目得满分，存在一项进度滞后扣2.5分。 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 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。 | 项目预算节约情况 | 5.00 | 得分=（计划支出金额-实际支出金额）/计划支出金额\*100%，成本节约率为负值得0分；成本节约率为0，得3分；成本节约率在0-10%之间，得4分；成本节约率在10%以上，得满分 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 社会效益的实现情况 | 项目实施对工作人员赴延庆场馆安全通行推进延庆赛区场馆建设工作的保障程度的实现情况 | 15.00 | 达成预期指标得9-10分；基本达成预期指标且效果较好效果得8-9分、部分达成预期指标且具有一定效果得6-8分、未达成预期指标且效果较差得6分以下。 |
| 满意度 | 满意度 | 满意度 | 车辆使用人员满意度实现情况 | 10.00 | 达到90%以上得满分；满意度每下降10%扣1分，满意度低于60%得0分。 |
| 合计 | | | | | 100.00 |  |

（四）绩效评价工作过程

1.前期准备

一是组建评价工作组。根据任务分工，市重大项目办和参与评价的中介机构共同组成评价工作组，工作组成员5人，设组长1人，副组长1人。

二是制定项目评价工作方案。首先，评价工作组通过网络、新闻媒体了解项目实施的必要性和重要性；其次，评价工作组通过查阅相关文件资料的方式了解项目的立项背景、实施情况，掌握绩效评价过程中需要关注的问题；最后，评价工作组根据了解的项目基本情况和关注点，请市重大项目办收集并提供资料，在此基础上，形成项目绩效评价工作方案。

2.资料信息汇总

评价工作组在调研的基础上，汇总整理项目资料，对项目资料进行逐一核实，并按照指标体系内容和评价重点，将资料按照决策、管理和绩效三大类进行分类整理，形成专家资料手册，供专家审阅评议。

3.专家评价

绩效评价工作组根据项目特点，遴选了5名专家（1名财务专家、2名管理专家及2名业务专家）组成评价专家组。2022年4月29日，评价工作组组织召开了“冬奥办延庆赛区车辆租赁费”项目专家评价会，并邀请1名市人大代表参与和监督评价过程。评价会上，专家组与市重大项目办进行了充分讨论和沟通，最终由专家组结合绩效评价指标进行打分，出具评价意见。

4.评价报告

评价工作组根据专家组讨论意见和评分情况，撰写绩效评价报告初稿。并在充分讨论与沟通后，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

由市重大项目办实施的2021年“冬奥办延庆赛区车辆租赁费”项目按照计划已全部完成。该项目工作进度、产出成果和资金使用等与年初设定目标贴合较好，取得了较好的社会效益，保障了延庆赛区用车需求。

经综合评价，该项目评价得分91.22分，绩效级别评定为“优秀”。具体评分情况见下表：

**项目整体绩效评价结论一览表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 评价内容 | 分值 | 评价得分 |
| 项目决策 | 15.00 | 13.02 |
| 项目过程 | 25.00 | 22.20 |
| 项目产出 | 35.00 | 33.00 |
| 项目效益 | 25.00 | 23.00 |
| 综合得分 | 100.00 | 91.22 |
| 绩效评定级别 | 优秀 | |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1.项目立项

为满足延庆赛区施工现场的需要，市重大项目办提出申请并经北京市政府、市财政局、市车改办等部门审批同意， 2019年1月原市车改办为市重大项目办调剂2台越野车（陆地巡洋舰，排量3.6L，途锐，排量2.7L，均为四驱），用于延庆赛区工程建设保障。2020年6月因调剂车辆使用年限长，行驶里程多，车况差，维修保养成本高，无法满足延庆赛区高山作业的要求，被北京市机关事务管理局收回。

2020年7月市重大项目办向北京市机关事务管理局提交《市重大项目办关于为冬奥会延庆赛区工程建设申请社会化租赁用车的函》（京重大办函〔2020〕112号）申请采用社会化租赁车辆方式保障公务用车，经北京市机关事务管理局《关于同意北京市市重大项目建设指挥办公室租赁车辆的函》（京机管函〔2020〕221号）的批复，市重大项目办从北京市金色坦途企业管理有限公司租赁2辆长安福特越野车（排量2.3L，四驱），月租金为15500元/辆，租期至该工程建设完工止。

该项目为延续性项目，历年皆纳入市重大项目办“三重一大”事项管理。2020年10月市重大项目办党组审议通过了该项目2021年度预算，经北京市财政局预算批复后实施，项目申报材料严谨合规、申报程序规范有序。

2.绩效目标

该项目围绕项目内容、项目进度、预期效益情况，设定了项目绩效目标，并将绩效目标细化为具体的产出指标、效益指标及满意度指标，根据具体指标内容明确指标值。项目绩效目标的设定符合部门职能，与预算支出内容、范围、效果等相关，绩效目标设定符合客观实际，目标明确，但个别指标设定不够量化，如效益指标量化不足，如未明确租赁车辆对工作人员赴延庆场馆安全通行的保障程度及延庆赛区场馆建设工作推进及时性。

3.资金投入

市重大项目办在项目前期调研的基础上编制了项目预算，车辆租赁费标准为月租金15500元/台。项目管理实行乙方包干制，租赁费中包括了车辆的保险、保养、维修费、加油费、车辆通行费等。项目预算金额明确，预算明细与项目内容匹配，但月租金15500元/台的构成及合理性缺少测算依据。

（二）项目过程情况

1.资金管理

2021年“冬奥办延庆赛区车辆租赁费”项目共申请财政资金37.20万元，资金到位率100%。

市重大项目办于2020年12月31日与北京市金色坦途企业管理有限公司签订汽车租赁合同，经履行资金支付审批程序后，于2021年3月支付合同款37.20万元，预算执行率100%。

项目依据《市重大项目办财务收支审批制度》等内控管理制度执行，资金使用程序规范，核算合理合规，切实保障了资金管理的准确性和合理性。但合同金额一次性支付，不利于资金使用风险防控。

2.组织实施

为保障项目顺利实施，项目单位编制了项目实施方案。方案中明确了项目的组织机构和工作分工、项目时间进度安排、项目实施保障条件以及应急措施等内容。同时依据《市重大项目办关于进一步加强公务用车使用管理的通知》的要求，结合延庆办公区工作实际情况，制定了《2021年冬奥会工程建设指挥部办公室延庆办公区租赁车辆使用管理规定》，明确车辆使用人员要求、车辆行驶轨迹范围以及车辆使用管理要求等。

项目管理方案内容完整、管理制度健全，项目执行过程较规范，组织管理较好。但项目合同管理有待加强，合同中租赁费的内容未进行明确约定，如通行费、加油费用由谁承担等。

（三）项目产出情况

1.产出数量完成情况分析

该项目按照年初设定的目标内容完成了项目的产出数量指标，租用长安福特越野车2辆，租赁期限为2021年1月至12月。

2.产出质量实现情况分析

租赁的长安福特越野车在2021年全年使用过程中未发生故障，符合安全通行要求，产出质量与年初设定的目标内容质量指标相匹配。

3.产出时效完成情况分析

根据合同约定及实际执行情况分析，实际租赁期限与年初设定的目标内容一致，完成了项目的产出时效指标。

4.产出成本控制情况分析

该项目按照年初设定的目标内容完成了项目的产出时效指标，项目预算执行成本和内容未超过年初设定目标。

（四）项目效益情况

1.项目效益实现情况分析

项目的实施有效保障了延庆赛区用车，满足了工作人员赴延庆场馆安全通行的需求，在赛区工期紧，任务重，工作环境艰苦，山高路陡的背景下，及时推进了延庆赛区场馆建设工作。但工作人员赴延庆场馆效益体现的具体情况或形式缺少效果支撑材料，项目效益指标的实现情况未得到最优体现。

2.项目满意度实现情况分析

该项目实施完工后，市重大项目办对车辆使用人员进行了满意度调查，调查结果显示均为满意，达到年初设定目标。

五、主要经验及做法、存在的问题

（一）主要经验及做法

一是强化纪律规则意识。要求局级和处级领导干部以身作则、以上率下，严禁公车保障范围外的用车，严禁公务加油卡和ETC卡由个人保管、坚决杜绝公车私用。

二是认真履行监管责任。要求分管领导及各处负责人落实监管责任。相关处室建立完整的车辆运行管理台账，严格登记使用人、审批人、用车时间、事由、地点、里程等信息；定期检查和向办主要领导汇报车辆使用情况并接受干部群众监督；规范加油卡和ETC卡的使用管理，做到一车一卡、专卡专用；严格执行公务用车停放和节假日期间封存制度，如因特殊工作需要使用公务用车，必须严格按照规定程序报批。

三是加强监督执纪问责。市重大项目办党组切实履行管党治党主体责任，强化“严管就是厚爱”的工作理念，加强对党员干部的日常教育和监督管理，对车辆管理使用过程中的苗头性问题，该提醒的提醒、该批评的批评、该制止的制止，把问题解决在萌芽状态。

（二）存在问题

1.决策方面

（1）绩效目标中个别指标不够量化，如效益指标量化不足，未明确租赁车辆对工作人员赴延庆场馆安全通行的保障程度及延庆赛区场馆建设工作推进及时性。。

（2）预算编制依据不够充分，具体为月租金15500元/台的构成及合理性缺少测算依据。

2.过程方面

项目合同管理不够规范，具体为：合同金额于2021年3月一次性支付，不利于项目实施单位的支付风险防控。合同中未对租赁费的内容进行明确约定，如通行费、加油费用由谁承担等。

3.效益方面

项目效益指标的实现情况缺少效果支撑材料，具体为工作人员赴延庆场馆效益体现的具体情况或形式缺少效果支撑材料，项目效益指标的实现情况未得到最优体现。

六、有关建议

（一）建议细化、量化项目绩效目标，按照项目的具体内容参考相关历年来项目执行情况，汇总分析提炼绩效指标和指标值，充分发挥绩效目标对预算编制执行的引导约束和控制作用。

（二）建议强化项目预算测算依据的充分性、编制的科学性，夯实项目预算，确保资金投入的必要性和金额准确性，细化预算结构，明确结构分配原则依据。

（三）建议提高项目合同审查力度，保障合同签订的完整性、规范性，尽量采取分期付款的方式进行合同款支付。

（四）建议及时归集、整理和汇总相关绩效资料，使工作有记录、问题有反馈、成果有展示，以保证后续绩效管理工作的顺利开展。

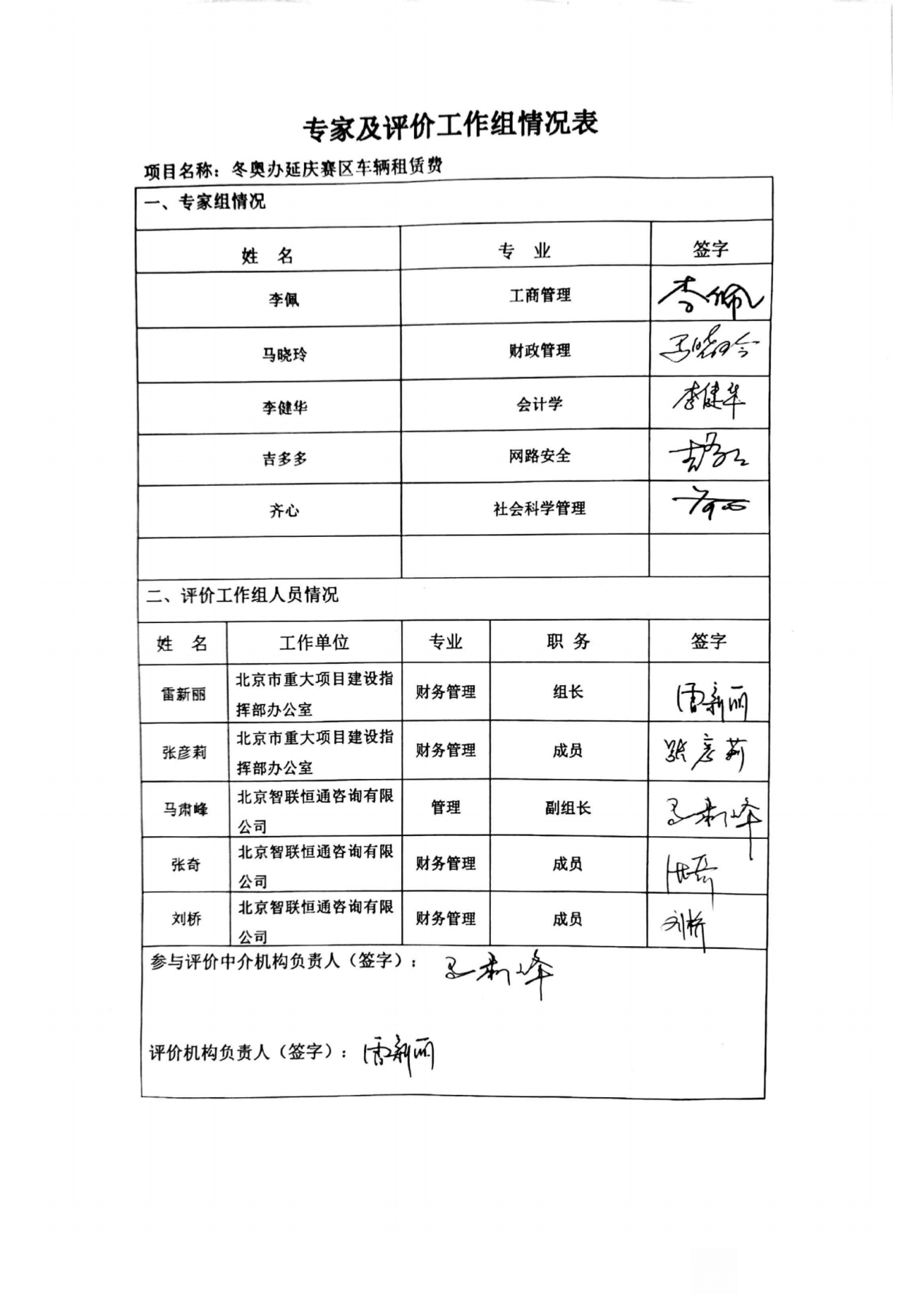
七、其他需要说明的问题

无。

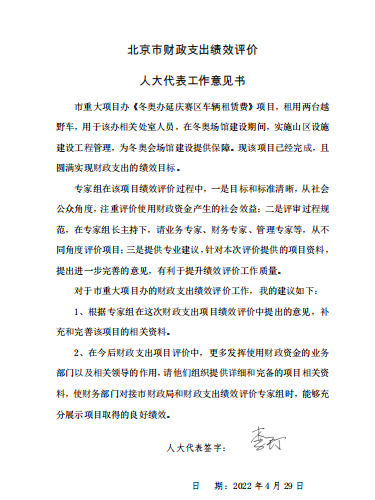
附件：

1. 专家组及工作组情况表
2. 人大代表工作意见书
3. 专家意见汇总书
4. 评分表
5. 意见反馈表

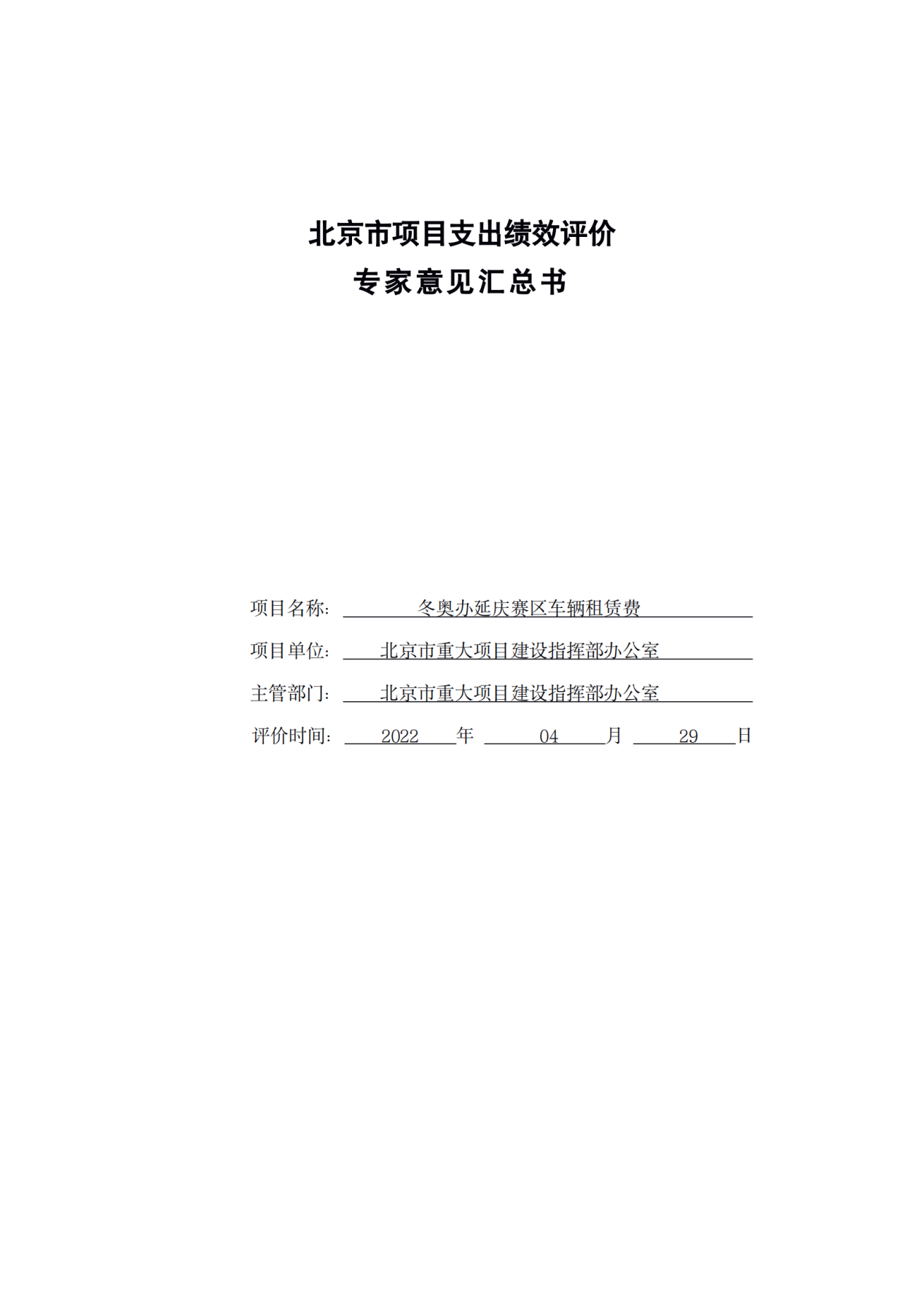
附件1专家组及工作组情况表



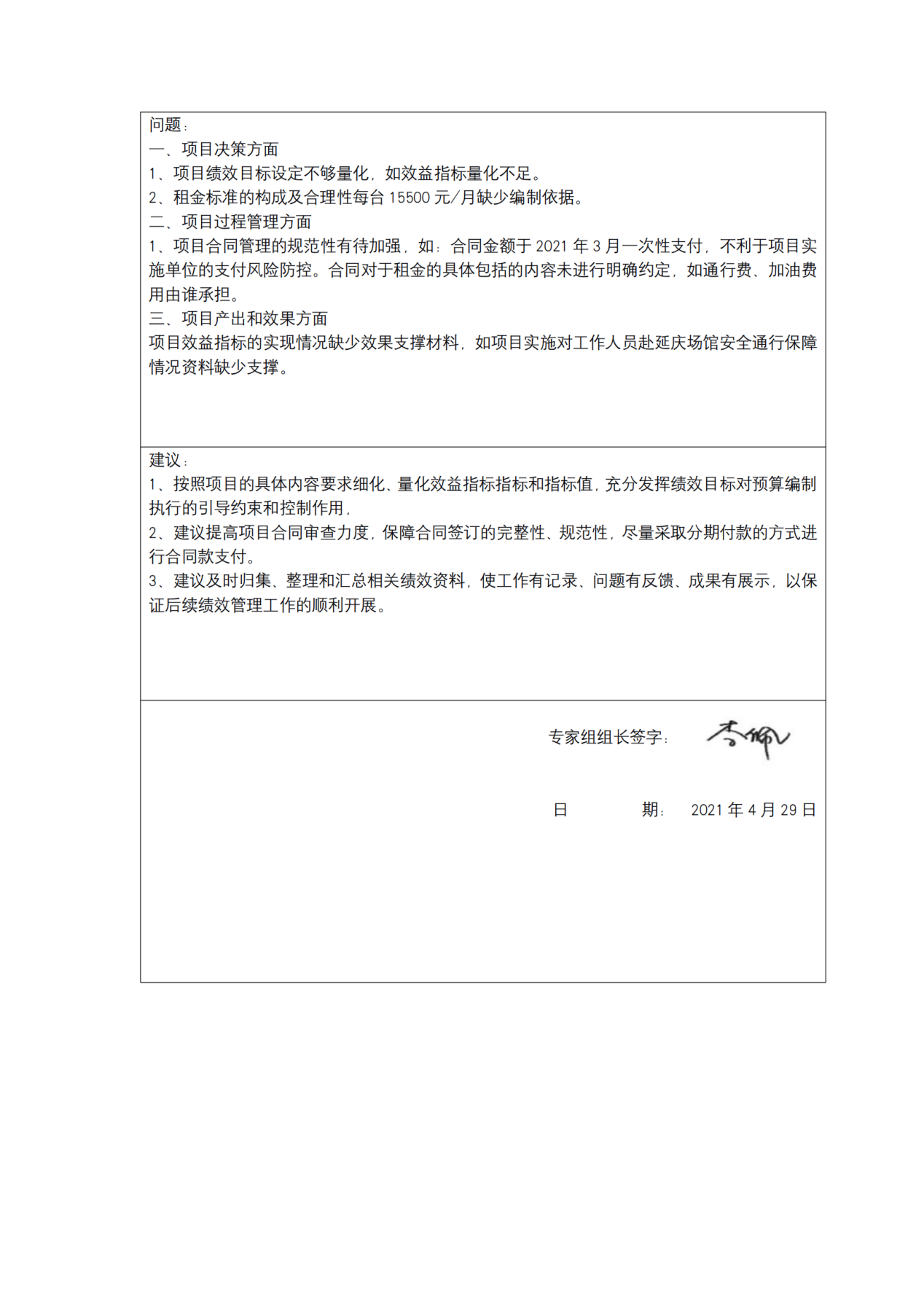
附件2人大代表工作意见书



附件3专家意见汇总书







附件4评分表

**北京市项目支出绩效评价专家评分表**

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 | 分值 | 评分标准 | 得分 | 扣分原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策（15分） | 项目立项 | 立项依据充分性 | 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。 | 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； | 0.5 | 与法律法规、规划及政策相符，得满分；与法律法规、规划及政策基本相符，根据相关程度打分；与法律法规、规划及政策不符，不得分。 | 0.50 |  |
| ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； | 0.5 | 与行业规划及政策相符，得满分；与行业规划及政策基本相符，根据相关程度打分；与行业规划及政策不符，不得分。 | 0.50 |  |
| ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； | 1 | 与部门职责相符，符合实际需求得满分；与部门职责不符，不符合实际需求不得分。 | 0.80 |  |
| 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； | 0.5 | 属于公共财政支持范围或符合事权支出责任划分原则得满分，不属公共财政支持范围或不符合事权支出责任划分原则不得分。 | 0.50 |  |
| 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。 | 0.5 | 与其他部门或部门内部相关项目不存在重复，得满分；与其他部门或部门内部相关项目重复不得分。 | 0.50 |  |
| 立项程序规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | ①项目是否按照规定的程序申请设立； | 1 | 按照规定程序进行业务立项得满分，存在立项程序不规范的情况酌情扣分；项目未按照规定的程序申请设立不得分。 | 1.00 |  |
| ②审批文件、材料是否符合相关要求； | 1 | 审批文件及材料完全符合要求得满分，有一项不符合要求扣0.2分，扣完为止 | 1.00 |  |
| ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 | 1 | 事前程序履行完整得满分，存在一项缺失或不规范扣0.2分，扣完为止 | 0.50 | 项目前期询价档案留存资料不够充分 |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 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。 | ①项目是否有绩效目标； | 0.5 | 项目有绩效目标，得满分；项目无绩效目标，不得分 | 0.50 |  |
| ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； | 0.5 | 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得满分；项目绩效目标基本与实际工作内容相关，根据符合程度打分；项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性，不得分 | 0.50 |  |
| ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； | 0.5 | 项目预期产出和效益符合正常的业绩水平，得满分；项目预期产出和效益基本符合正常的业绩水平，根据符合程度打分；项目预期产出和效益不符合正常的业绩水平，不得分 | 0.46 | 项目效益指标不细化 |
| ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 0.5 | 绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得满分；绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量基本匹配，根据符合程度打分；绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量不匹配，不得分。 | 0.46 |
| 绩效指标明确性 | 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。 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； | 0.5 | 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得满分；未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，不得分 | 0.50 |  |
| ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； | 1 | 绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得满分；绩效指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，不得分 | 1.00 |  |
| ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 0.5 | 绩效指标与项目年度任务数或计划数相对应，得满分；绩效指标基本与项目年度任务数或计划数相对应，根据符合程度打分；绩效指标与项目年度任务数或计划数不对应，不得分 | 0.50 |  |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 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。 | ①预算编制是否经过科学论证； | 1 | 项目预算编制履行了需求调研、预算评审、内部决策程序且程序规范，按照实际需求编制项目预算，得1分，存在1项缺失或不规范现象扣0.5分 | 0.50 | 预算编制依据不够充分 |
| ②预算内容与项目内容是否匹配； | 0.5 | 预算内容与项目内容匹配，得满分；预算内容与项目内容不匹配，不得分 | 0.50 |  |
| ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； | 1 | 预算额度测算依据充分，按照标准编制，得满分；预算额度测算依据基本充分，按照标准编制，根据符合程度打分；预算额度测算依据不充分，未按照标准编制，不得分 | 0.50 | 预算额度测算依据不够充分 |
| 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。 | 0.5 | 预算确定的项目预算资金量与工作任务相匹配，得满分；预算确定的项目资金量与工作任务基本匹配，根据符合程度打分；预算确定的项目资金量与工作任务不匹配，不得分 | 0.50 |  |
| 资金分配合理性 | 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。 | ①预算资金分配依据是否充分； | 1 | 预算资金分配依据充分，得满分；预算资金分配依据基本充分，根据符合程度打分；预算资金分配依据不充分，不得分 | 0.90 | 租金构成依据不够充分 |
| 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。 | 1 | 资金分配额度合理，与项目实际需求相适应，得满分；资金分配额度基本合理，基本与项目实际需求相适应，根据符合程度打分；资金分配额度不合理，与项目实际需求不适应，不得分 | 0.90 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | ①资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 | 1 | 得分=实际到位资金/预算资金\*100%\*1分 | 1.00 |  |
| ②资金支付的及时性 | 1 | 资金及时下拨，得满分；资金未及时下拨，不得分 | 1.00 |  |
| 预算执行率 | 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。 | ①预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 | 3 | 预算执行率超过90%得3分，预算执行率在80-90%之间得2.4分，预算执行率在70-80%之间得1.8分，预算执行率在50-70%得1.2分，预算执行率在50%以下不得分 | 3.00 |  |
| 资金使用合规性 | 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。 | 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； | 2 | 资金支出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，得满分；资金支出基本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，根据符合程度打分；资金支出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，不得分 | 1.50 | 合同金额于 2021 年 3 月一次性支付，不利于项目实 施单位的支付风险防控 |
| ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； | 1 | 资金的拨付有完整的审批程序和手续，得满分；资金的拨付没有完整的审批程序和手续，不得分 | 1.00 |  |
| ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； | 1 | 资金支出符合项目预算批复或合同规定的用途，得满分；资金支出不符合项目预算批复或合同规定的用途，不得分 | 0.50 | 合同对于租金的具体包括的内容未进行明确约定，如通行费、加油费 用由谁承担 |
| ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 1 | 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得满分；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不得分 | 1.00 |  |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 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。 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； | 3 | 项目已制定或具有相应的财务和业务管理制度得满分，存在一项缺失或不规范扣1.5分，扣完为止 | 3.00 |  |
| ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 4.5 | 项目财务和业务管理制度合法、合规、完整得满分，存在一项缺失或不规范扣0.5分，扣完为止 | 4.50 |  |
| 制度执行有效性 | 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。 | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； | 1.5 | 每存在一项不合规现象扣0.5分，扣完为止 | 1.20 | 合同管理待加强 |
| ②项目调整及支出调整手续是否完备； | 2 | 每存在一项手续不完备或不规范扣0.5分，扣完为止 | 2.00 |  |
| 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； | 2 | 每存在一项不齐全扣0.5分，扣完为止 | 2.00 |  |
| 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。 | 1 | 每存在一项配套条件不匹配扣0.5分，扣完为止 | 0.50 | 绩效档案归集不够完善 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 车辆租用完成率 | 10 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%\*10分 | 10.00 |  |
| 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 租用车辆质量达标率 | 10 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%\*5分 | 10.00 |  |
| 产出时效 | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 项目按照计划完成率 | 10 | 按照项目实施计划或相关规定完成该项目得满分，存在一项进度滞后扣2.5分。 | 10.00 |  |
| 产出成本 | 成本节约率 | 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。 | 项目预算节约情况 | 5 | 得分=（计划支出金额-实际支出金额）/计划支出金额\*100%，成本节约率为负值得0分；成本节约率为0，得3分；成本节约率在0-10%之间，得4分；成本节约率在10%以上，得满分 | 3.00 | 成本节约率为0 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 社会效益的实现情况 | 项目实施对工作人员赴延庆场馆安全通行推进延庆赛区场馆建设工作的保障程度的实现情况 | 15 | 达成预期指标得9-10分；基本达成预期指标且效果较好效果得8-9分、部分达成预期指标且具有一定效果得6-8分、未达成预期指标且效果较差得6分以下。 | 13.50 | 项目实施对工作人员赴延庆场馆安全通行保障情况缺少资料支撑 |
| 满意度 | 满意度 | 满意度 | 车辆使用人员满意度实现情况 | 10 | 达到90%以上得满分；满意度每下降10%扣1分，扣完为止。 | 9.50 | 样本量较少 |
| 合计 | |  |  | | | | 91.22 |  |

附件5意见反馈表