

2021 年度  
烟台市公安局交通警察  
支队决算

# 目 录

## 第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2021 年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第三部分 2021 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

**第四部分 名词解释**

**第五部分 附件**

# 第一部分

## 单位概况

## 一、单位职责

（一）指导、监督公安机关依法查处道路交通违法行为和处理交通事故，维护道路交通秩序。

（二）指导、监督公安机关对按规定管理的车辆和驾驶人的管理工作。

（三）组织、指导全市道路交通安全宣传教育工作。

（四）组织、指导全市道路交通管理科技工作。

（五）指导参与城市建设、道路交通安全设施的规划。

## 二、机构设置

本单位内设 19 个职能科室，分别是：办公室、政工室、督查科、后勤装备科、财务科、法制大队、科技科、交通管理科、肇事处理科、安全宣传科、设施工程大队、车辆管理所、驾驶员管理所、第一大队、第二大队、第三大队、第四大队、第五大队、特勤大队。

## 第二部分

### 2021 年度单位决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

单位：烟台市公安局交通警察支队

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	31,124.29	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	29,794.32
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	998.09
	9		九、卫生健康支出	40	608.03
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	27	31,124.29	<b>本年支出合计</b>	58	31,400.44
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	742.14	年末结转和结余	60	466.00
	30			61	
<b>总计</b>	31	31,866.44	<b>总计</b>	62	31,866.44

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

# 收入决算表

单位：烟台市公安局交通警察支队

公开 02 表  
金额单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		31,124.29	31,124.29					
204	公共安全支出	29,518.18	29,518.18					
20402	公安	29,518.18	29,518.18					
2040201	行政运行	13,623.61	13,623.61					
2040202	一般行政管理事务	15,427.09	15,427.09					
2040299	其他公安支出	467.48	467.48					
208	社会保障和就业支出	998.09	998.09					
20805	行政事业单位养老支出	904.14	904.14					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	826.86	826.86					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	77.28	77.28					
20808	抚恤	93.94	93.94					
2080801	死亡抚恤	93.94	93.94					
210	卫生健康支出	608.03	608.03					



项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
21011	行政事业单位医疗	608.03	608.03					
2101101	行政单位医疗	373.11	373.11					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	234.92	234.92					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

单位：烟台市公安局交通警察支队

公开 03 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		31,400.44	15,697.21	15,703.23			
204	公共安全支出	29,794.32	14,091.09	15,703.23			
20402	公安	29,794.32	14,091.09	15,703.23			
2040201	行政运行	13,623.61	13,623.61				
2040202	一般行政管理事务	15,703.23		15,703.23			
2040299	其他公安支出	467.48	467.48				
208	社会保障和就业支出	998.09	998.09				
20805	行政事业单位养老支出	904.14	904.14				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	826.86	826.86				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	77.28	77.28				
20808	抚恤	93.94	93.94				
2080801	死亡抚恤	93.94	93.94				
210	卫生健康支出	608.03	608.03				

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
21011	行政事业单位医疗	608.03	608.03				
2101101	行政单位医疗	373.11	373.11				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	234.92	234.92				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

单位：烟台市公安局交通警察支队

公开 04 表  
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	31,124.29	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36	29,794.32	29,794.32		
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	998.09	998.09		
	9		九、卫生健康支出	41	608.03	608.03		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
<b>本年收入合计</b>	27	31,124.29	<b>本年支出合计</b>	59	31,400.44	31,400.44		
年初财政拨款结转和结余	28	742.14	年末财政拨款结转和结余	60	466.00	466.00		
一般公共预算财政拨款	29	742.14		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	31,866.44	<b>总计</b>	64	31,866.44	31,866.44		

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：烟台市公安局交通警察支队

公开 05 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		31,400.44	15,697.21	15,703.23
204	公共安全支出	29,794.32	14,091.09	15,703.23
20402	公安	29,794.32	14,091.09	15,703.23
2040201	行政运行	13,623.61	13,623.61	
2040202	一般行政管理事务	15,703.23		15,703.23
2040299	其他公安支出	467.48	467.48	
208	社会保障和就业支出	998.09	998.09	
20805	行政事业单位养老支出	904.14	904.14	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	826.86	826.86	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	77.28	77.28	
20808	抚恤	93.94	93.94	
2080801	死亡抚恤	93.94	93.94	
210	卫生健康支出	608.03	608.03	

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
21011	行政事业单位医疗	608.03	608.03	
2101101	行政单位医疗	373.11	373.11	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	234.92	234.92	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：烟台市公安局交通警察支队

公开 06 表  
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	12,435.38	302	商品和服务支出	1,321.73	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	2,192.26	30201	办公费	34.93	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	5,231.86	30202	印刷费	1.63	30702	国外债务付息	
30103	奖金	1,915.06	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资		30205	水费	1.23	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	826.86	30206	电费	18.96	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	115.89	30207	邮电费	2.35	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	400.83	30208	取暖费	98.99	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	254.07	30209	物业管理费	0.53	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	85.74	30211	差旅费	54.12	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	770.99	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费	139.63	30213	维修（护）费	25.25	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	502.19	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	1,940.09	30215	会议费	10.85	31010	安置补助	



人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30301	离休费	16.43	30216	培训费	52.59	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	698.57	30217	公务接待费	1.24	31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	215.79	31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	96.97	30224	被装购置费	0.50	31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	2.55	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	5.06	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	5.68	30227	委托业务费	11.33	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	324.01	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	9.97	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	415.24	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	1,119.89	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	37.15	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
<b>人员经费合计</b>		14,375.47	<b>公用经费合计</b>					1,321.73

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

# 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：烟台市公安局交通警察支队

公开 07 表  
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
235.46		226.38	216.41	9.97	9.08	227.62		226.38	216.41	9.97	1.24

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：烟台市公安局交通警察支队

公开 08 表  
金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

注：本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：烟台市公安局交通警察支队

公开 09 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

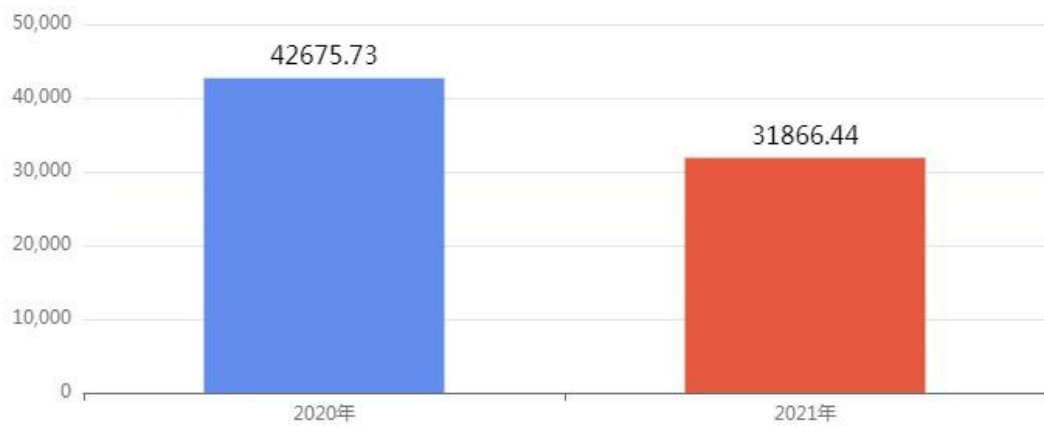
## 第三部分

# 2021 年度单位决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收、支总计 31,866.44 万元。与 2020 年度相比，收、支总计各减少 10,809.29 万元，下降 25.33%。主要是 2020 年度年初结转资金较大，2021 年财政收回大部分结转资金。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

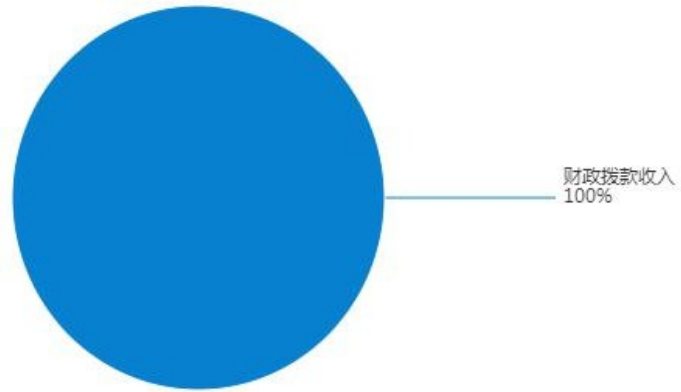


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

本年收入合计 31,124.29 万元，其中：财政拨款收入 31,124.29 万元，占 100%。

图2：本年收入构成情况



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 31,124.29 万元。与 2020 年度相比，增加 710.94 万元，增长 2.34%。主要是辅警人数和工资增长致经费增加。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

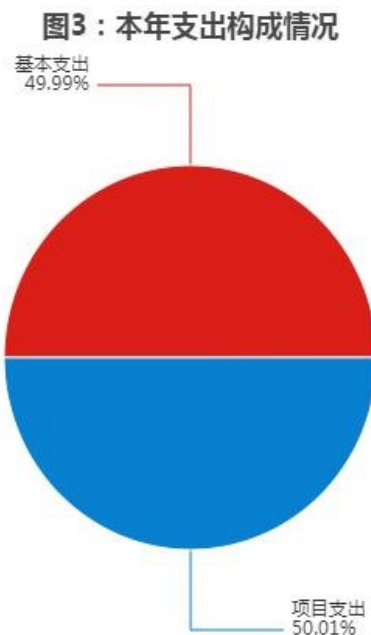
6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

本年支出合计 31,400.44 万元，其中：基本支出 15,697.21

万元，占 49.99%；项目支出 15,703.23 万元，占 50.01%。



## （二）支出决算具体情况

1、基本支出 15,697.21 万元。与 2020 年度相比，减少 750.47 万元，下降 4.56%。主要是单位在职人数减少导致人员经费和日常公用经费减少。

2、项目支出 15,703.23 万元。与 2020 年度相比，减少 3,073.07 万元，下降 16.37%。主要是 2020 年度结转资金支出较大，2021 年度财政收回大部分结转资金导致结转资金支出较小。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

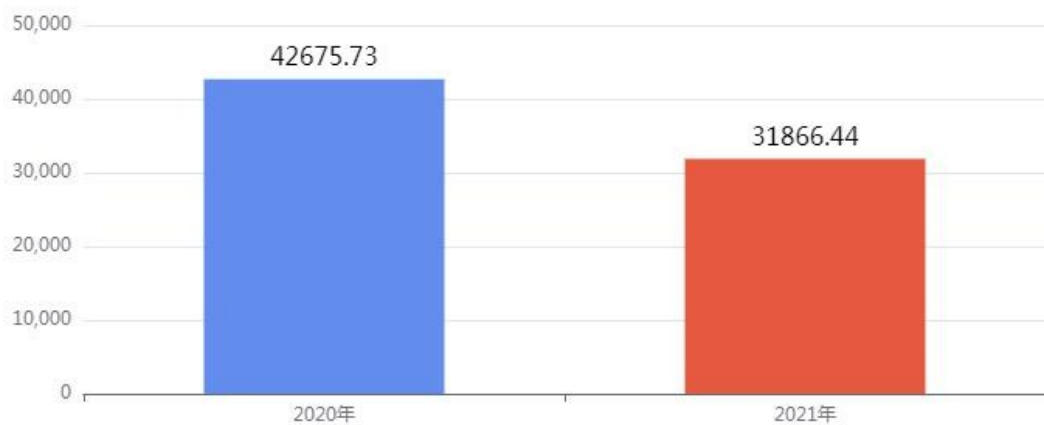
5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。



#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收、支总计 31,866.44 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 10,809.29 万元，下降 25.33%。主要是 2020 年度年初结转资金较大，2021 年财政收回大部分结转资金。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况  
(单位：万元)

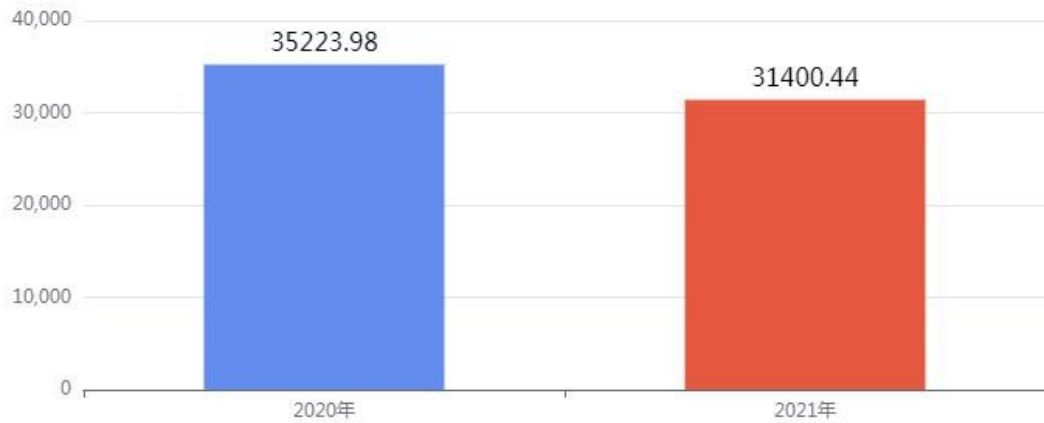


#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 31,400.44 万元，与 2020 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 3,823.54 万元，下降 10.85%。主要是 2020 年度结转资金支出较大，2021 年度财政收回大部分结转资金导致结转资金支出较小。

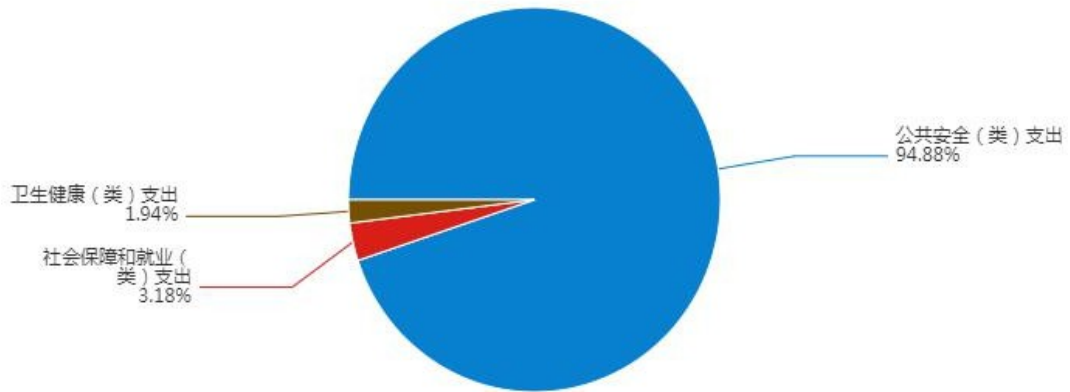
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 31,400.44 万元，主要用于以下方面：公共安全（类）支出 29,794.32 万元，占 94.88%；社会保障和就业（类）支出 998.09 万元，占 3.18%；卫生健康（类）支出 608.03 万元，占 1.94%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 30,394.93 万元，支出决算为 31,400.44 万元，完成年初预算的 103.31%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加人员经费导致决算数增加。其中：

1、公共安全支出（类）公安（款）行政运行（项）。年初预算为 11,774.98 万元，支出决算为 13,623.61 万元，完成年初预算的 115.7%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加人员经费导致决算数增加。

2、公共安全支出（类）公安（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 17,045.96 万元，支出决算为 15,703.23 万元，完成年初预算的 92.12%。决算数小于年初预算数的主要原因是

因进度原因部分项目未支付完毕。

3、公共安全支出（类）公安（款）其他公安支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 467.48 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加人员经费导致决算数大于预算数。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 869.2 万元，支出决算为 826.86 万元，完成年初预算的 95.13%。决算数小于年初预算数的主要原因是部分在职人员调出和退休导致养老保险缴费决算数小于年初预算数。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 77.28 万元，支出决算为 77.28 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算基本持平。

6、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 93.94 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是出现在职人员死亡导致追加死亡抚恤金。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 392.59 万元，支出决算为 373.11 万元，完成年初预算的 95.04%。决算数小于年初预算数的主

要原因是部分在职人员调出和退休导致单位医疗项决算数小于年初预算数。

8、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为 234.92 万元，支出决算为 234.92 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算基本持平。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 15,697.2 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 14,375.47 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 1,321.73 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、被装购置费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说

明

(一)“三公”经费支出决算总体情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为 235.46 万元，支出决算为 227.62 万元，比年初预算减少 7.84 万元，完成年初预算的 96.67%，决算数小于年初预算数的主要原因是公务接待人次数较少导致公务接待费决算数小于预算数。

(二)“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2021 年预算基本持平。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为 226.38 万元，支出决算为 226.38 万元，与 2021 年预算基本持平。其中：

公务用车购置费支出 216.41 万元，2021 年烟台市公安局交通警察支队使用财政拨款购置公务用车 11 辆。

公务用车运行维护费 9.97 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃油费、维修费、年审费等支出。截至 2021 年 12 月 31 日，烟台市公安局交通警察支队财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 149 辆。

3、公务接待费年初预算为 9.08 万元，支出决算为 1.24 万元，比年初预算减少 7.84 万元，完成年初预算的 13.66%，

决算数小于年初预算数的主要原因是公务接待人次数较少导致公务接待费决算数小于预算数。其中：

国内接待费 1.24 万元，主要用于上级单位和其他地市单位来烟台调研检查时提供工作餐费，共计接待 13 批次、129 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

#### **八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

#### **九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

#### **十、其他重要事项情况说明**

##### **（一）机关运行经费支出情况**

2021 年度机关运行经费支出 1,321.73 万元，比年初预算数减少 519.5 万元，下降 28.21%，主要原因是部分日常公用经费用于在职人员伙食补助支出。

##### **（二）政府采购支出情况**

2021 年度政府采购支出总额 0.55 万元，其中：政府采购货物支出 0.21 万元、政府采购工程支出 0.23 万元、政府采购服务支出 0.11 万元。授予中小企业合同金额 0.55 万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额 0.55 万元，占政府采购支出总额的100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同

金额占服务支出金额的100%。

### （三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 190 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 149 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 41 辆，其他用车主要是驾驶技能考试用车；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 39 台（套）。

## 十一、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对 2021 年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 13 个；涉及预算资金 14,089.25 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对材料费等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 1,750 万元。其中，对材料费等项目分别委托山东天陆新会计师事务所有限公司等第三方机构开展评价。

（二）项目绩效自评结果。烟台市公安局交通警察支队 2021 年度市级预算项目支出绩效自评的 13 个项目中，10 个项目自评等级为优，3 个项目自评等级为良。从自评情况看，从



自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目实施进展慢等问题。

今年在单位决算中反映了 2021 年度预算项目支出绩效自评情况，以及被装购置项目的绩效自评结果。

被装购置项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 170.25 万元，执行数为 170.25 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是完成单位民警和辅警服装采购数量；二是采购质量合格；三是采购完成及时；四是民警辅警满意度达到指标。

2021 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价项目评价结果。材料费项目，绩效评价综合得分为 86.4 分，等级为良。

绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

**二、上级补助收入：**指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

**三、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

**四、经营收入：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

**五、附属单位上缴收入：**指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

**六、其他收入：**指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

**七、使用非财政拨款结余：**指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

**八、年初结转和结余：**指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**九、结余分配：**指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

**十、年末结转和结余：**指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**十一、基本支出：**指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

**十二、项目支出：**指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

**十三、经营支出：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

**十四、“三公”经费：**指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**十五、机关运行经费：**指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、

日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

**十六、公共安全支出（类）公安（款）行政运行（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

**十七、公共安全支出（类）公安（款）一般行政管理事务（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

**十八、公共安全支出（类）公安（款）其他公安支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于公安方面的支出。

**十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

**二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

**二十一、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：**反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金以及丧葬补助费。

## 二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）

**行政单位医疗（项）：**反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

## 二十三、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）

**其他行政事业单位医疗支出（项）：**反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

## 第五部分

### 附件

## 2021 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：烟台市公安局交通警察支队

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	被装购置	100	优
2	材料费	95	优
3	二队业务技术用房伙房建设	82	良
4	辅警费用	94.8	优
5	加班及防尘防毒补贴	98.8	优
6	交警警务保障	99	优
7	交通设施建设	94.4	优
8	违法及事故处理	100	优
9	业务经费补助	100	优
10	装备购置	87.7	良
11	更换机房 UPS 电池	90	优
12	执勤执法装备	85	良
13	建设交通安全宣传教育基地	94.6	优



备注：

- 注：1. 自评等级：自评得分在 90（含）-100 为“优”，80（含）-90 为“良”，60（含）-80 为“中”，60 分以下为“差”；
2. 表格中两部分的项目总数应与“（一）预算绩效管理工作的开展情况”“（二）项目绩效自评结果”中表述的自评项目数量保持一致。如因项目涉密等原因造成项目数量不一致，需在备注中说明。

财政支出绩效目标自评表

(2021) 年度

填报单位：烟台市公安局交通警察支队

项目名称		被装购置			主管部门	烟台市公安局		
项目实施单位		烟台市公安局交通警察支队			联系电话			
项目预算		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(%)	得分	
执行情况(10分)		年度资金总额	170.25	170.25	170.25	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	170.25	170.5	170.25	10	100%	10
		上年结转资金				-		-
		其他资金				-		-
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		根据公安部民警服装配发规范，定期为民警更换经费，从而进一步提高民警执法执勤的良好形象。			目标全部完成			
年度绩效指标	一级	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	采购数量	民警541人服装，辅警517人服装	民警541人服装，辅警517人服装	30	30	
	(50分)	质量指标	采购质量合格情况	≥95%合格率	100%	30	30	
		时效指标	采购完成及时率	≥95%及时率	100%	20	20	
	满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	民警满意度	≥95%满意率	100%	10	10	
总分				100				
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明								

# 2021 年机动车号牌制作和驾驶证、行驶证等 印刷经费项目支出绩效评价报告

项目名称：机动车号牌制作和驾驶证、行驶证等印刷经费

评价机构：山东天陆新会计师事务所有限公司

二〇二二年九月

# 目 录

摘 要 .....	- 3 -
正文部分.....	- 11 -
一、项目基本情况.....	- 11 -
(一) 项目立项.....	- 11 -
(二) 项目预算.....	- 11 -
(三) 项目计划实施内容.....	- 12 -
(四) 项目组织管理.....	- 13 -
二、项目绩效目标和项目实施情况.....	- 17 -
(一) 绩效目标.....	- 17 -
(二) 项目实际实施情况.....	- 18 -
(三) 项目实际完成情况.....	- 19 -
三、评价基本情况.....	- 23 -
(一) 评价目的.....	- 23 -
(二) 评价对象与范围.....	- 23 -
(三) 评价依据.....	- 24 -
(四) 评价原则、评价方法.....	- 25 -
(五) 评分方法.....	- 27 -
(六) 绩效评价指标体系.....	- 28 -
(七) 评价人员组成.....	- 29 -
(八) 绩效评价工作过程.....	- 30 -
四、评价结论及分析.....	- 36 -
(一) 综合评价结论及分析.....	- 36 -
(二) 非现场评价情况分析.....	- 37 -
(三) 现场评价情况分析.....	- 37 -
五、绩效评价指标分析.....	- 38 -
(一) 项目决策情况.....	- 38 -
(二) 项目过程情况.....	- 40 -

(三) 项目产出情况.....	- 41 -
(四) 项目效益情况.....	- 43 -
六、项目主要经验及做法.....	- 44 -
七、存在的问题及原因分析.....	- 44 -
(一) 项目立项存在的问题.....	- 44 -
(二) 项目产出存在的问题.....	- 46 -
八、意见建议.....	- 48 -
附件.....	- 51 -

# 摘要

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

#### 1、项目立项的环境和条件

为保障烟台市交警支队办理全市2021年机动车挂牌、向合格驾驶员发放驾驶证等相关业务工作，2020年9月，烟台市公安局交通警察支队制定2021年的项目预算，并经第三方机构评审，预算具体包括采购各类机动车号牌、临时号牌、行驶证、驾驶证、检验合格标志、固封等材料，预算共计1750万元。

#### 2、实施项目达到的目标和意义

项目的实施是确保满足全市机动车挂牌工作、驾驶员申领相关证件等工作顺利实施。保障车管所、驾管所业务正常办理，满足烟台市车辆的上牌需要，是创造便捷出行环境的先决条件，是维护全市道路交通秩序、管理城市道路交通安全得措施。

积极推进车辆挂牌、驾驶人证件申领工作，创造舒心便捷的出行环境，减少不必要的等待时间，有效提高对市区内各类机动车的管理，规范机动车驾驶行为，预防交通肇事及交通逃逸，降低交通事故率，为创造平安、和谐烟台做出重要贡献，确保辖区道路交通安全、有序、畅通。

### （二）项目主要内容和实施情况

#### 1、项目立项

项目立项时间：2020年9月

项目具体内容：为满足2021年全市机动车挂牌工作、处理全市驾驶员办理驾驶证等相关业务等工作，2020年9月制定2021年该项目支出预算，需采购各类机动车号牌、临时号牌、行驶证、驾驶证、检验合格标志、固封等材料，共计1750万元。

## 2、项目所在区域

该项目服务于烟台市公安局交通警察支队。项目实施范围包括烟台市各县、区的车管所、驾管所为机动车挂牌、处理驾驶人申领驾驶证、行驶证、登记证书等工作。

## 3、项目计划完成时间

本次评价项目的实施期间为2021年1月-2021年12月。

## 4、项目预算完成情况

项目经费预算1750万元，实际下达指标1750万元，实际完成1750万元，全部完成。

# 二、项目绩效目标

## （一）年度绩效目标

全市机动车正式号牌采购1300万元，满足烟台市机动车挂牌需求；用于办理驾驶人申领驾驶证、行驶证等证件采购450万元；2021年度绩效目标共计1750万元。

## （二）绩效目标完成情况

年度绩效目标已顺利完成。

# 三、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

通过对2021年度烟台市公安局交通警察支队机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费支出的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，总结本项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

## 2、评价对象和范围

评价对象和范围为市公安局交通警察支队在全市（5个区、6个县级市）范围内的机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费支出专项资金1750万元项目资金的使用绩效。其中现场评价范围选取市交警支队、车管所（幸福路）、车管所芝罘分所（机场路）、安达公司正式号牌制作点。非现场评价范围包括烟台市交警支队及全市范围所有的车管所、驾管所等。

## 3、评价基准日

评价基准日为2021年12月31日。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

#### 1、评价原则

科学规范原则；公正公开原则；分级分类原则；绩效相关原则。

#### 2、绩效评价指标体系

绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标、四级指标。自一级至四级逐级细化，形成一套绩效评价指标体系。

本项目一级指标包括决策、过程、产出、效益四类。二级指标10个、三级指标19个、四级指标33个。

#### 3、评价方法



我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则，同时评价工作组针对本项目类型，选择适当的工作方法，包括但不限于调研财务资料、市交警支队工作组织实施资料、绩效资料、查看车管所、驾管所工作现场、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方法，采取重点检查与抽查相结合等方式，进行实地调研。

我们计划7月22日至8月9日根据进度需要对车管所进行现场评价，本次评价共涉及市交警支队、2个车管所及1个正式号牌厂商制作点、涉及1750万元的财政资金。通过实地访谈、暗访、资料核实、调查问卷等方式，核实了解项目实施情况，并对照绩效目标和评价指标及标准，对市交警支队从决策、过程、产出、效益等方面进行分析评价打分。

#### 4、评分明细

以列出的是否符合相关内容进行打分和扣分。

### （三）绩效评价工作过程

#### 1、前期准备

（1）成立评价工作组；（2）调研、了解情况；（3）制定评价实施方案；（4）设计满意度调查问卷；（5）明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。

#### 2、非现场评价

对预算部门和项目实施单位的档案材料进行案卷研究评价。

非现场评价的方式主要是案卷研究、询问交流、互联网检索等。评价内容包括项目决策、过程、产出、效果四个方面。

根据市交警支队业务部提供的花名册，进行电话调查。

### 3、现场评价

现场评价中，实地走访市交警支队财务科，了解其收支核算情况。根据规模、业务发生较多及资金占比较高的车管所、车管所芝罘分所，实地查看并核实采购入库相关资料、各项材料发放记录等，现场随机选取办理业务的市民进行问卷调查等程序，对项目实施的产出和效果有感性认识和直观判断。

根据非现场评价和现场评价结果，统一利用绩效评价指标体系的33个末级指标，对项目分别进行打分。

### 4、综合分析

(1) 积累素材；(2) 底稿准备；(3) 分别打分，填制底稿；(4) 分数汇总；(5) 总结评价：包括问题汇总、原因分析、意见建议。

### 5、评价报告撰写

(1) 报告初稿撰写；(2) 与专家进行沟通交流；(3) 与区财政局业务科室、区市场监管局进行沟通；(4) 定稿和提交报告。

## 四、评价结论及绩效分析

### (一) 评价综合结论

根据设计的指标体系及实际情况对每一个指标进行打分，计算得分，该项目得分为86.4分，等级为“良”。

序号	指标类别	标准分	指标得分	扣分	得分率
1	决策类	14	9	5	64.29%
2	过程类	16	14.5	1.5	90.63%
3	产出类	35	28.8	6.2	82.29%
4	效益类	35	34.1	0.9	97.43%
	合计	100	86.4	13.6	86.40%

从分类指标来看，项目的效益类得分率最高，为97.43%，决策类得分率最低，为64.29%。说明项目的实施较好的满足了机动车号牌、驾驶证、行驶证等申领人的需求且效益不错。相关制度建立健全，项目资金严格按照制度合规合理的管理和使用。但在决策和产出方面还有一些工作需要完善。

## （二）绩效分析

项目的决策情况一般，存在的问题如：项目无专门立项文件，未经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等程序；绩效目标与历史业绩、同类项目业绩比较分析不匹配；绩效目标不全面、绩效指标编制不够科学等。

项目的过程情况较好，能够较好地完成年度目标和任务。

项目的产出情况一般，年内完成机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费的支付，满足烟台市各区市新增机动车挂牌、驾驶证、行驶证、登记证书等需求。但也存在一些问题，如机动车正式号牌预算数量与实际产出数量相差较大；驾驶证、检验合格标志、固封等材料产出数量没有记录。

项目的效果情况优秀，项目实施保障车管所、驾管所业务正常办理，为市民创造舒心便捷的出行环境，减少不必要的等待时间，有效提高对市区内各类机动车的管理，规范机动车驾驶行为，为创造平安、和谐烟台做出重要贡献。但仍需提高广大驾驶员和公民的道路交通安全意识，减少市区交通违法率对未来产生可持续影响的工作机制尚未完全建立等。

## 五、存在问题及原因分析

### 1、存在的问题

(1) 项目立项程序的合规性、预算编制还需进一步完善。

项目的立项文件有所欠缺，立项程序存在缺失，没有相应的可行性研究、专家论证、风险评估等环节。预算编制的材料费用预算资金分配占比与实际费用支出占不匹配。

(2) 绩效指标编制不科学、不完善，绩效管理意识有待加强。

该项目实施未有明确绩效目标和指标，项目结束后无完整的绩效自评表。

(3) 机动车正式号牌制作成本实际支出与预算资金不符

预算编制机动车正式号牌绩效目标22.94万套，分配预算资金1300万元；实际制作各类机动车正式号牌44.55万套，制作成本支出2624.29万元。预算数量、预算资金均与实际情况差异较大

(4) 其他各项费用实际产出数据无统计

其他各项材料如临时号牌、行驶证夹、驾驶证夹、合格检验标志、固封等材料的产出数量没有统计过程。

(5) 存在材料成本浪费情况

登记证、行驶证等材料打印错误，造成少量材料浪费。

## 六、有关建议

1、建议更好地发挥烟台市公安局交通警察支队在项目中的指导和协调作用。

2、建议编制具体的项目绩效目标，科学完善项目绩效目标。

3、建议完善预算编制工作，编制科学、完整的预算目标表以及完善补充项目立项书、绩效评估等。

4、项目产出方面，建议适当调增预算资金以保障当前烟台市各区、县车辆管理所的各项材料业务办理工作进行；规范各项材料

产出数据统计，以便精准地估测次年的材料采购数量、预算资金及分配比例。减少登记证、行驶证等材料打印失误，节约材料成本。

# 正文部分

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项

#### 1、项目立项的环境和条件

为保障烟台市交警支队办理全市2021年机动车挂牌、向合格驾驶员发放驾驶证等相关业务工作，2020年9月，烟台市公安局交通警察支队制定2021年的项目预算，并经第三方机构评审，预算具体包括采购各类机动车号牌、临时号牌、行驶证、驾驶证、检验合格标志、固封等材料，预算共计1750万元。

#### 2、项目实施的目的是和意义

项目的实施是确保满足全市机动车挂牌工作、驾驶员申领相关证件等工作顺利实施。保障车管所、驾管所业务正常办理，满足烟台市车辆的上牌需要，是创造便捷出行环境的先决条件，是维护全市道路交通秩序、管理城市道路交通安全得措施。

积极推进车辆挂牌、驾驶人证件申领工作，创造舒心便捷的出行环境，减少不必要的等待时间，有效提高对市区内各类机动车的管理，规范机动车驾驶行为，预防交通肇事及交通逃逸，降低交通事故率，为创造平安、和谐烟台做出重要贡献，确保辖区道路交通安全、有序、畅通。

### （二）项目预算

#### 1、项目预算分配的依据及因素

烟台市公安局交通警察支队为二级预算单位，部门预算包括烟台市公安局交通警察支队本级。

项目为延续性项目，自2015年至2021年项目经费预算维持1750万元不变。市交警支队根据该项目往年情况，预测2021年的支出数量，并结合山东省中标单位提供的采购合同单价，安排项目经费预算1750万元，其中机动车号牌制作1300万元；驾驶证、行驶证印刷450万元。

## 2、项目投资情况

项目内容包括机动车号牌制作成本1300万元，驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费450万元，共计1750万元。

表1.1 2021年度机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费资金预算及实际拨付情况表

单位：万元

项目名称	预算金额	实际拨付金额
机动车正式号牌	1,300.00	1,300.00
制作临时号牌	20.68	20.68
制作行驶证证夹	26.00	26.00
制作驾驶证证夹	7.35	7.35
制作检验合格标志	230.97	230.97
固封	165.00	165.00
合计	1,750.00	1,750.00

## 3、资金来源

项目主要来源于部门预算资金，由烟台市财政局批复并拨付款项。

### （三）项目计划实施内容

### 1、项目立项时间

项目于2020年9月由烟台市公安局交通警察支队立项。

### 2、批复单位

项目预算由烟台市财政局批复。

### 3、项目具体内容

项目具体内容：为满足2021年全市机动车挂牌需求、处理全市驾驶员办理驾驶证等相关业务等工作，2020年9月制定2021年该项目支出预算，需采购各类机动车号牌、临时号牌、行驶证、驾驶证、检验合格标志、固封等材料，共计1750万元。

### 4、项目所在区域

该项目服务于烟台市公安局交通警察支队。项目实施范围包括烟台市各县、区的车管所、驾管所为机动车挂牌、处理驾驶人申领驾驶证、行驶证、登记证书等工作。

### 5、项目计划完成时间

本项目的实施期间为2021年1月-2021年12月。

## （四）项目组织管理

### 1、项目主管部门和具体实施单位及职责

项目主管部门为烟台市公安局，实施单位为烟台市公安局交通警察支队。

烟台市公安局交通警察支队（以下简称市交警支队、项目单位），是隶属于烟台市公安局的正处级二级预算单位，主要职能是指导、监督公安机关依法查处道路交通违法行为和处理交通事故，维护道路交通秩序；指导、监督公安机关对按规定管理的车辆和驾驶人的管理工作；组织、指导全市道路交通安全宣传教育



工作；组织、指导全市道路交通管理科技工作；指导参与城市建设、道路交通安全设施的规划。内设19个职能科（室、队）。

该项目主要实施科室为车辆管理所、监考科，部门职责如下：

（1）车辆管理所：负责全市机动车登记、检验、核发牌证的管理工作；负责对县级车辆管理所各项办理业务和委托业务实施指导、监督；负责对机动车安全技术检验机构和农机部门拖拉机牌证发放情况、报废机动车回收情况实施监督；负责对非机动车登记管理实施指导。

（2）监考科：负责全市机动车驾驶证的申领；负责机动车驾驶人的考试、证照合法和日常管理工作；负责机动车驾驶员考试场地的管理、教练车辆的安排调度和初审工作；负责对全市违法记满12分机动车驾驶人进行道路交通安全法规和相关知识的教育培训和考试。

## 2、预算编制及实施情况

### （1）预算编制

项目为延续性项目，自2015年至2021年项目经费预算维持1750万元不变。市交警支队根据该项目往年情况，并结合山东省中标单位提供的采购合同单价，安排项目经费预算1750万元。其中机动车号牌制作1300万元；驾驶证、行驶证印刷450万元。

### （2）预算评审

市交警支队针对该项目的预算支出，聘请第三方机构进行预算评审，对项目设立依据的充分性、实施的必要性以及项目规模、资金来源、支出内容的合理性、预期绩效目标等内容进行了预算评审。评审结论：本预算项目设立依据充分，具有实施的必要性，

市交警支队具备项目实施的能力和条件，预期绩效目标明确，符合财政支持的业务项目要求，项目预算测算依据充分。

### （3）预算申报

该项目作为延续性项目，工作内容属于预算单位的日常公共服务职能范围，其项目预算包含在市交警支队年度部门预算中。

### （4）预算批复

2021年市交警支队部门预算，由烟台市财政局于2021年2月《关于批复2021年实际部门预算的通知》（烟财预指〔2011〕1号）予以下达。

### （5）项目实施

市交警支队关于机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费项目具体由车辆管理所、驾管所以及监考科负责实施，车管所、驾管所负责验收入库以及物资的日常领用。

该项目由山东省公安厅统一招标，其中驾驶证、行驶证、固封、临时号牌等由温州盛源标牌有限公司和东港股份有限公司中标，并于2018年12月28日与省公安厅签订采购合同，按照合同约定的采购单价执行，直至完成合同的采购总价款。机动车正式号牌制作由烟台市公交集团安达交通设施服务有限公司和烟台宏润交通科技有限公司中标。车管所按照采购合同约定单价、根据机动车正式号牌实际制作数量与供应商结算并支付账款。中标供应商及采购材料如下表：

表1.2 供应商中标情况一览表

序号	中标供应商名称	采购材料明细
1	烟台宏润交通科技有限公司	机动车正式号牌
2	烟台市公交集团安达交通设施服务有限公司	机动车正式号牌

序号	中标供应商名称	采购材料明细
3	东港股份有限公司	临时号牌、合格检验标志、行驶证夹、驾驶证夹
4	温州盛源标牌有限公司	机动车号牌固封装置

### 3、资金拨付及支付情况

市交警支队根据各种牌照、证件的库存及使用情况，确定采购数量，并根据采购情况确定应向供应商支付的款项，据此向烟台市财政局申请资金，烟台市财政局于2021年2月至11月，分15次将1750万资金足额拨付到位。2021年3月至12月，市交警支队分别向供应商东港股份有限公司、温州盛源标牌有限公司、烟台宏润交通科技有限公司、烟台市公交集团安达交通设施服务有限公司分11次共计支付1,983.21万元。其中超出项目预算资金1750万元之外部分，市交警支队从财政拨付的2021年度业务经费补助资金中支付。

### 4、项目实施部门单位

项目实施部门为烟台市公安局交通警察支队。

### 5、项目具体实施主要流程

表 1.3 项目实施流程图表

流程	内容
预算编制	烟台市公安局交通警察支队根据2019年机动车号牌制作和驾驶证、行驶证等印刷费支出明细，编制2021年该项目的预算。
预算评审	由第三方机构进行预算评审，对项目设立依据的充分性、实施的必要性以及项目规模、资金来源、支出内容的合理性、预期绩效目标等内容进行预算评审。
项目审批	烟台市财政局根据申请对项目申报材料及支持资金结合财政情况，批复市交警支队2021年的年度预算。
预算申报	该项目预算包含在市交警支队2021年度部门预算中向烟台市财政局申报预算情况。

流程	内容
预算批复	烟台市财政局于2021年2月《关于批复2021年实际部门预算的通知》（烟财预指（2011）1号）予以下达。
资金拨付	烟台市财政局根据批复的部门预算，每月根据市交警支队的支付申请，按规定程序将专项资金拨付市交警支队。

## 6、资金拨付流程

表 1.4 资金拨付流程图表

流程	内容
下达预算指标文件	烟台市财政局向烟台市公安局交通警察支队下达预算指标文件《关于批复2021年实际部门预算的通知》（烟财预指（2011）1号）
拨付资金	烟台市财政局向烟台市交通警察支队拨付预算资金
使用、支付资金	烟台市交通警察支队根据项目支出情况，按规定程序将专项资金支付给供应商

## 二、项目绩效目标和项目实施情况

### （一）绩效目标

#### 1、绩效目标编制

2020年9月市交警支队编制了项目申报书和绩效目标申报表。绩效目标与项目相关，绩效目标编制合理。

#### 2、绩效目标申报表内容

根据部门制定的项目绩效目标申报表，项目的绩效目标和绩效指标如下：

#### （1）绩效目标表

表2.1 绩效目标表

项目名称	2021年市交警支队机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费支出		
主管部门	烟台市公安局	实施单位	烟台市交警支队
项目属性	延续项目	项目期	长期项目
项目资金 (万元)	资金总额:	无	年度资金总额 1750万元

项目名称	2021年市交警支队机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费支出
绩效目标	满足全市机动车挂牌数量需求；满足全市驾驶员办理驾驶证等相关业务

## (2) 年度绩效指标表

表2.2 年度绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	实际完成率	100%
	质量指标	质量达标率	100%
	时效指标	完成及时性	工作日当天完成
	成本指标	成本节约率	100%
效益指标	社会效益指标	社会效益	提升
	可持续影响指标	可持续影响	提升
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥95%

### 3、预算指标下达

2021年市交警支队部门预算，由烟台市财政局于2021年2月《关于批复2021年实际部门预算的通知》（烟财预指〔2011〕1号）予以下达。具体情况如下：

下达资金部门：烟台市财政局

收到资金部门：烟台市公安局交通警察支队

使用资金部门：烟台市公安局交通警察支队

指标文号：烟财预指〔2011〕1号

指标金额：1750万元

#### (二) 项目实际实施情况

烟台市交警支队2021年度根据机动车号牌、驾驶证、行驶证、登记证书等采购实际验收入库数量、采购合同单价，共完成采购2916.19万元。2021年度向采购供应商支付项目的制作费、印刷

费，共计支付1983.21万元。超出项目预算资金1750万元之外部分，市交警支队从财政拨付的2021年度业务经费补助资金中支付。

### （三）项目实际完成情况

#### 1、目标总体完成情况

年度目标：满足全市机动车挂牌数量22.94万套；满足全市驾驶员办理驾驶证、行驶证等相关业务。

2021年度机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费项目实际完成情况如下表所示。

表2.3 项目各项材料实际完成情况一览表

单位：万元

项目名称	预算金额	实际拨付金额	2021年支付金额	2021年采购金额	采购金额占预算金额比率
机动车正式号牌	1,300.00	1,300.00	1,653.32	2624.29	201.87%
制作临时号牌	20.68	20.68	4.00	21.20	102.51%
制作行驶证证夹	26.00	26.00	18.20	52.00	200.00%
制作驾驶证证夹	7.35	7.35	22.25	19.60	266.67%
制作检验合格标志	230.97	230.97	10.44	17.60	7.62%
固封	165.00	165.00	275.00	181.50	110.00%
合计	1,750.00	1,750.00	1,983.21	2916.19	166.64%

小注：2021年支付金额为市交警支队实际向材料供应厂商支付的材料款，包含以前年度材料欠款和当年部分材料款。2021年采购金额为市交警支队当年实际向材料供应厂商采购的材料款，包含已支付和尚未支付的。

机动车正式号牌制作成本较高，经测算，2021年度机动车正式号牌制作成本2624.29万元，其他材料采购成本291.9万元，共计2916.19万元，远超批复资金1750万元。各项目材料费支出超过项目批复资金外的部分，市交通警察支队于年底从业务经费补助资金中支付。仍不足的，待次年项目预算资金拨付到位后支付。

业务经费补助资金系财政局拨付给市交警支队用于各类项目资金不足时的补充资金。另，鉴于各年度实际经费支出远超预算拨付资金，烟台市财政局根据该项目的历年实际支出情况，将2022年该项目的预算资金调整至2500万元。

随着生活水平提高，市民购买新车数量逐年递增。2021年新车挂牌、二手车过户变更随之增多，故机动车正式号牌制作成本远超出预算。2019年至2021年机动车正式号牌制作数量如下：

表2.4 2019年至2021年机动车正式号牌制作数量明细表

单位：个

正式号牌类别	2021年	2020年	2019年
正式号牌-大型汽车号牌（反光）	16284	15516	12732
正式号牌-小型汽车号牌（反光）	386293	332804	331508
正式号牌-摩托车号牌（反光）	23940	24469	15695
正式号牌-轻便摩托车号牌（反光）	2368	13474	265
正式号牌-挂车号牌（反光）	3513	4332	4372
正式号牌-农用运输车号牌（反光）	1327	1371	1303
正式号牌-小型新能源汽车号牌（反光）	10656	4795	3584
正式号牌-大型新能源汽车号牌（反光）	742	721	380
正式号牌-教练车	402	95	201
合计	445525	397577	370040

## 2、预算完成情况

2021年烟台市机动车号牌制作和驾驶证、行驶证等印刷经费预算1750万元，实际批复、下达指标1750万元，实际完成2916.19万元，支付材料款1983.21万元，已全部完成。

## 3、预算指标、资金拨付情况

表 2.5 预算指标、资金拨付明细表

单位：万元

部门	预算指标和拨付	拨付金额	拨付日期
烟台市财政局	1,750.00	45.00	2021-2-28

		205.00	2021-2-28
		45.00	2021-3-31
		205.00	2021-3-31
		45.00	2021-4-30
		45.00	2021-5-31
		234.29	2021-5-31
		37.50	2021-6-30
		45.00	2021-6-30
		380.71	2021-6-30
		37.50	2021-7-31
		37.50	2021-8-31
		275.00	2021-9-30
		37.50	2021-10-31
		75.00	2021-11-30
合计	1,750.00	1,750.00	

#### 4、项目采购完成情况

表 2.6 项目各项材料采购情况一览表

序号	项目名称	采购数量	采购单价	采购金额 (万元)
1	正式号牌-大型汽车号牌 (反光)	16284	65.00	105.85
2	正式号牌-小型汽车号牌 (反光)	386293	61.00	2,356.39
3	正式号牌-摩托车号牌 (反光)	23940	16.00	38.30
4	正式号牌-轻便摩托车号牌 (反光)	2368	19.00	4.50
5	正式号牌-挂车号牌 (反光)	3513	34.00	11.94
6	正式号牌-农用运输车号牌 (反光)	1327	34.00	4.51
7	正式号牌-小型新能源汽车号牌 (反光)	6471	88.00	56.94
		4185	89.00	37.25
8	正式号牌-大型新能源汽车号牌 (反光)	664	88.00	5.84
		78	98.00	0.76
9	正式号牌-教练车	402	50.00	2.01
10	制作临时号牌	530000	0.40	21.20
11	制作行驶证证夹	1000000	0.52	52.00
12	制作驾驶证证夹	400000	0.49	19.60
13	制作检验合格标志 (正方形)	1100000	0.16	17.60
14	固封	3300000	0.55	181.50
	合计			2,916.19

#### 5、项目付款情况



表2.7 应付项目材料供应商明细情况表（2021年）

单位：万元

序号	供应商名称	年初应付	年采购额	年支付额	年末应付
1	烟台宏润交通科技有限公司	110.63	620.19	447.58	283.24
2	烟台市公交集团安达交通设施服务有限公司	368.04	2,004.51	1,171.27	1,201.28
3	东港股份有限公司		110.40	89.36	21.04
4	温州盛源标牌有限公司	110.00	181.50	275.00	16.50
	合计	588.67	2,916.19	1,983.21	1,522.06

表 2.8 2021 年度市交警支队向项目材料供应商付款明细表

单位：万元

序号	收款单位	费用明细	支付金额	支付日期
1	东港股份有限公司	临时号牌费用	4.00	2021-3-31
2	东港股份有限公司	行驶证证夹费用	5.20	2021-3-31
3	东港股份有限公司	驾驶证证夹费用	2.45	2021-3-31
4	温州盛源标牌有限公司	固封装置费用	110.00	2021-9-30
5	烟台宏润交通科技有限公司	号牌制作成本费	323.88	2021-11-30
6	温州盛源标牌有限公司	固封装置费用	165.00	2021-11-30
7	东港股份有限公司	驾驶证证夹费用	11.00	2021-12-31
8	东港股份有限公司	证夹、检验合格标志等费用	66.71	2021-12-31
9	烟台市公交集团安达交通设施服务有限公司	号牌制作成本费	1,046.87	2021-12-31
10	烟台宏润交通科技有限公司	号牌制作成本费	123.70	2021-12-31
11	烟台市公交集团安达交通设施服务有限公司	号牌制作成本费	124.40	2021-12-31
	合计		1,983.21	

## 6、牌照、证件等材料收费情况

根据《国家发展改革委、财政部关于加强和规范机动车牌证工本费等收费标准管理》（发改价格[2004]2831号），车管所、驾管所对于机动车牌证工本费依法实行全国统一的收费标准。驾驶人在车管所、驾管所办理机动车牌证的工本费直接向国库银行账户交费。

表 2.9 项目各项材料收费标准一览表

序号	项目名称	收费标准（元）	采购成本（元）
1	正式号牌-大型汽车号牌（反光）	100	65
2	正式号牌-小型汽车号牌（反光）	100	61
3	正式号牌-摩托车号牌（反光）	35	16
4	正式号牌-轻便摩托车号牌（反光）	35	19
5	正式号牌-挂车号牌（反光）	50	34
6	正式号牌-农用运输车号牌（反光）	40	34
7	正式号牌-小型新能源汽车号牌（反光）	100	88、89
8	正式号牌-大型新能源汽车号牌（反光）	100	88、98
9	正式号牌-教练车	100	50
10	临时号牌	5	0.40
11	行驶证证夹	10	0.52
12	驾驶证证夹	10	0.49
13	检验合格标志（正方形）	—	0.16
14	固封	1	0.55

### 三、评价基本情况

#### （一）评价目的

通过对2021年度烟台市公安局交通警察支队机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费支出的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，分析项目必要性、投入经济性、实施方案有效性等，找出存在问题，提出合理化建议，从而提高预算管理效率和资金使用效益。

#### （二）评价对象与范围

评价对象为机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费项目的资金管理和使用情况。

评价范围：烟台市（5个区及6个县级市）范围内的机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费支出。其中现场评价范围选取市交警支队、车管所（幸福路）、车管所芝罘分所（机场路）、安达公司正式号牌制作点。非现场评价范围包括烟台市交警支队及全市范围所有的车管所、驾管所等。

评价基准日：2021年12月31日。

预算金额：1750万元

预算指标金额：1750万元

实际支付金额：1983.21万元

实际采购金额：2916.19万元。

### （三）评价依据

为做好烟台市财政预算绩效管理工作，更好地指导和规范烟台市财政的预算安排、使用和评价反馈，提升财政资金的使用效益，烟台市财政局发布《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》

（烟财绩〔2019〕8号）、《烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》（烟财绩〔2018〕1号），预算部门要根据财政部门的要求，编制部门绩效目标，以反映支出与实现规划的关联性、经济性、效益性和效率性，促进绩效的提升。

本次绩效评价所依据的主要政策文件有：

- 1、中华人民共和国预算法；
- 2、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）；
- 3、财政部关于印发《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》的通知（财预〔2021〕6号）；

4、财政部关于印发《关于推进预算绩效管理指导意见》（财预〔2011〕416号）；

5、中注协关于印发《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》的通知（会协〔2016〕10号）；

6、《中共烟台市委 烟台市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；

7、关于印发烟台市市级部门单位预算绩效管理办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知（烟政办字〔2019〕42号）；

8、烟台市财政局关于印发《烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》（烟财绩〔2018〕1号）；

10、烟台市财政局《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财〔2019〕8号）；

11、国家相关法律法规和财务会计制度；

12、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。绩效评价应当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。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

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

## 2. 评价方法

本项目拟采用政策制度研究、专家咨询、实地核查、问卷调查、定量分析等方法。

### (1) 政策制度研究

政策制度是本次绩效评价的重要研究背景之一，有利于评价组深刻把握国家、省市及区级预算部门对项目发展的总体思路以及资金和项目管理的总体要求。

本次绩效评价主要对以下两个方面的政策制度进行分析：一是有关项目资金使用的政策及意见；二是有关财政专项资金管理办法。

### (2) 专家咨询

为充分体现项目特点，准确、全面反映项目的资金管理和项目管理的效果，体现绩效评价的公平和客观，在评价过程中，采用专家评议法，邀请政府采购的专家周树巧组成现场评价小组。现场采取查阅、问询、复核、访谈等方式，对有关情况进行核实，对掌握的有关资料进行整理分析，及时提供专业的咨询意见。

### (3) 实地核查

为保证绩效评价数据的完整性，此次评价将对本项目进行实地核查，一方面对项目的档案资料、会计凭证进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性；另一方面对专项资金相关的补助支

出、成果取得等情况等进行实地勘察，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

#### （4）问卷调查

受益对象是否满意是项目成败的最终体现。为全面了解专项资金的实施情况、完成后的实施效果以及对项目的满意度，本次评价将对服务单位及收益群众进行问卷调查。通过分析收集的调查问卷，从侧面反映项目的社会效益、可持续影响以及满意度情况。

#### （5）定量分析

以客观数据为基础，采用频数、效率、比例等描述统计工具对绩效信息进行统计分析，并展开目标与效果、成本与收益的比较分析的方法，采用相关分析等工具进行影响绩效的因素分析。

### （五）评分方法

指标打分，填制底稿：根据实际情况对各个末级指标进行打分，打分过程中要进行说明，进行计算得分。

分数汇总：将得分结果进行汇总，得出该项目分项指标的分数，并通过图表方式进行显现。

本次评价采取现场和非现场评价相结合的方式。评价组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。总分设置为100分，等级划分四档：90（含）~100分为优、80（含）~90分为良、60（含）~80分为中、60分以下为差。

## （六）绩效评价指标体系

### 1. 绩效评价指标

由于部门编制的绩效目标申报表中的产出指标、效益指标、满意度指标存在不全面、不科学、不合理之处，本次绩效评价的指标体系根据相关要求和实际情况进行设计。

绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标、四级指标。自一级至四级逐级细化，形成一套绩效评价指标体系。

本项目一级指标包括决策、过程、产出、效益四类。二级指标10个、三级指标19个、四级指标33个。

各级指标数量分布情况如下表所示：

表3.2 各级指标数量一览表

类型	决策类	过程类	产出类	效益类	合计
一级指标	1	1	1	1	4
二级指标	3	2	4	1	10
三级指标	6	6	4	3	19
四级指标	9	10	11	3	33
合计	19	19	20	8	66

### 2. 指标权重

决策类14分、过程类16分、产出类35分、效益类35分。

### 3. 指标解释

对相对应的具体指标进行解释，明确其考核的内容。

### 4. 评分明细

以列出的是否符合相关内容进行打分和扣分。

### 5. 依据

包括国家法律法规和政策规定、项目单位职能文件、项目管理办法、资金管理办法、单位业务管理制度、绩效目标申报表、立项批复文件、预算批复文件、实施方案、项目执行相关标准、项目进度计划措施、会计账簿、财务拨款凭证、资金到位凭证、实际支出凭证、照片、调查问卷、专家访谈、现场观察、档案管理制度等。

## 6. 数据来源和证据收集方式

项目单位提供的资料、案卷研究、现场核查、问询、问卷调查、专家评判、互联网检索等。

评价指标体系详见附件2（绩效评价得分表）。

### （七）评价人员组成

#### 1. 项目组的人员组成

为了较好地完成本次绩效评价工作，由山东天陆新会计师事务所有限公司成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。具有专业技术职称和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；具有丰富财会知识和管理经验，并有丰富的财政资金绩效评价经验；工作人员具备良好的绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范。

表3.3 本项目的评价工作人员情况表

序号	姓名	性别	工作单位	职务（职称）	项目职务
1	王莉	女	山东天陆新会计师事务所	高级会计师	项目主评人
2	于晓莉	女	山东天陆新会计师事务所	注册会计师	项目经理
3	袁人环	男	山东天陆新会计师事务所	注册会计师	项目组成员



序号	姓名	性别	工作单位	职务（职称）	项目职务
4	高玉婷	女	山东天陆新会计师事务所	注册会计师	项目组成员
5	王敏	女	山东天陆新会计师事务所	中级会计	项目组成员
6	周树巧	女	山东文正项目管理有限公司	业务专家	专家

项目组分为组织协调组、现场评价组。

## 2. 项目组人员分工

组织协调组由3人组成，组长：王莉，组员：于晓莉、袁人环。主要负责项目总体工作的组织、指挥、协调和监督；联系市交警支队办公室和财务处，审定实施方案；把控绩效评价业务总体质量，指导监督评价人员按照相关规定执行评价工作，遵守绩效评价质量控制政策和程序；解决评价中的问题；审定绩效评价报告。

评价组由2人组成，组长：高玉婷，组员：王敏。在对本次绩效评价项目充分理解的基础上与项目负责人共同商议设计评价方案、完善指标体系、制定评价标准、进行综合评价以及提出意见和建议；组员负责项目相关资料的收集、分析、整理和归档；按照项目的评价方案对财政资金使用单位提交的财务资料 and 具体业务资料进行审核、数据处理和分析，汇总整理形成底稿；进行实地调研、访谈和合规性检查，并将调研、访谈和检查的内容及结果进行梳理；及时将工作结果汇报项目组长，完成组长交代的其他事项；组长负责绩效评价报告的编写，提交项目负责人和质控复核人员审核。

报告初稿完成后，提交政府采购业务专家周树巧进行审阅，指出报告存在的问题和不足，及时进行修订完善

## （八）绩效评价工作过程

### 1. 前期准备

主要包括成立评价工作组、前期调查、制定评价工作方案、完善评价指标体系与设计调查问卷等。

#### （1）成立评价工作组

充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关人员组成的评价工作组。

#### （2）前期调查

与烟台市财政局预算部门、烟台市公安局交通警察支队、车管所分别进行接洽，了解项目的基本情况。包括预算部门的机构职能、项目的内容、相关文件依据、绩效目标设定、部门项目自评情况，查阅预算部门项目业务档案，通过互联网查询政策法规、绩效评价的要求等内容。

#### （3）制定评价工作方案

在前期调查了解基本情况的基础上，制定工作方案。工作方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、人员配置、时间安排、满意度调查问卷、工作纪律等内容。

#### （4）完善评价指标体系

评价指标体系是评价工作方案的核心。对原来制定的评价指标进行分析研究，并结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性提出进一步完善的意见建议。评价指标体系包含共性指标和个性指标。

工作方案制定过程中，充分听取专家的意见，进行补充、修改和完善。工作方案制定后，报烟台市财政局进行方案评审，并与市交警支队进行沟通。

#### (5) 设计满意度调查问卷

该评价项目有明确受益对象，设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

调查目的是了解机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费专项资金项目实施情况的满意度。

调查对象的范围为项目受益群体，即机动车号牌（含临时号牌）申领人。

#### (6) 明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单

我们根据项目基本情况、绩效评价指标体系和实施方案，列明项目单位需提交的资料清单，并明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项。保证相关工作按照标准化流程进行实施。

## 2. 非现场评价

对预算部门和项目实施单位的档案材料进行案卷研究评价。

#### (1) 非现场评价的部门和单位

项目预算部门：烟台市交通警察支队。

项目实施单位：烟台市交通警察支队。

#### (2) 非现场评价的档案材料

部门单位职能、项目申报书等预算编制资料、绩效目标申报表、预算指标文件、项目实施方案等申报资料、项目准备和督导

等过程资料、项目验收、项目总结、资金拨付和支付资料、绩效自评资料等。

### （3）非现场评价的内容

非现场评价的方式主要是案卷研究、询问交流、互联网检索等。评价内容包括项目决策、过程、产出、效益四个方面。

决策类评价包括项目立项（包括依据充分性、程序规范性）、绩效目标（包括目标合理性、目标明确性）、资金投入（包括预算编制科学性、资金分配合理性）。

过程类评价包括资金管理（包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性）、组织实施（包括管理制度健全性、制度执行有效性）。

产出类评价包括实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率。

效益类评价包括社会效益、可持续影响、服务对象满意度。

## 3. 现场评价

2022年7月至8月，评价小组对烟台市公安局交通警察支队进行现场调查了解。

现场评价中，我们实地走访了烟台市公安局交通警察支队、车管所，查看项目资料，与负责项目的相关人员进行交流，了解其项目的具体情况，了解其收支核算情况。进行现场沟通了解，重点查看项目实施过程资料，与案卷归档资料进行核对，取得了第一手资料，对项目实施的产出和效果有了感性认识和直观判断。

根据项目资料中的名单，抽取部分机动车号牌（含临时号牌）申领人进行满意度电话调查。

通过现场、电话调查了解，项目实施情况效果较好，机动车号牌（含临时号牌）申领人相对满意。我们对现场了解到的情况及时进行记录和总结，供后续综合分析评价打分时使用。

根据非现场评价和现场评价结果，统一利用绩效评价指标体系的33个末级指标，对进行打分。

#### 4. 综合分析

##### （1）积累素材

结合非现场评价的案卷研究，以及现场评价的实地调查了解，研究相关文件制度等资料，对项目取得了全面的认识，积累了良好的素材，为分析评价工作打下坚实的基础。

##### （2）底稿准备

该项目的评价指标体系分为1至4级共33个末级指标，设计形成一套完整的EXCEL工作簿文件，每个末级指标一张工作表，每张工作表中列出其所属的各级指标名称、标准分值、评价分值、指标属性、指标解释、指标说明、评分标准、依据、依据来源、数据获取方式、评价人员意见、附件等要素。将各末级指标进行层层分类汇总，最终形成四项一级指标分类表，并形成柱形和折线图表，直观反映该区项目的得分情况。

##### （3）分别打分，填制底稿

根据实际情况对各个末级指标进行打分，打分过程中要进行说明，进行计算折算并综合打分。

##### （4）分数汇总

将最终得分结果进行汇总，得出该项目得分。

绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：优（90~100分）、良（80~89分）、中（60~79分）、差（0~59分）。

表3.4 绩效评价结果级别及对应分数一览表

序号	级别	分数段
1	优	90分~100分
2	良	80分~89分
3	中	60分~79分
4	差	0~59分

### （5）总结评价

#### 问题汇总、原因分析

对评价过程中发现的主要问题，按性质进行归类汇总，列出问题清单，并对出现的问题进行原因分析，找出问题产生的根源，供委托方和项目相关部门和单位及时进行改进。

#### 意见建议

针对评价过程中发现的主要问题，提出有针对性的意见建议，供相关部门和单位在以后的工作中进行查漏补缺。

## 5. 评价报告撰写

### （1）报告初稿撰写

根据形成的绩效评价底稿，结合委托方要求的报告模板，进行绩效评价报告初稿的撰写，保证要素齐全、内容完整、数据准确、依据充分、分析透彻、结论可靠、问题切中要害、建议针对

性强并且宏观和微观结合、操作性强，形成一份有价值的绩效评价报告，对今后相关工作具有指导作用。

#### (2) 与专家进行沟通交流

报告初稿完成后，提交政府采购业务专家周树巧进行审阅，指出报告存在的问题和不足，及时进行修订完善。

#### (3) 与市财政局预算部门、烟台市公安局交通警察支队进行沟通

将修订完善的报告提交市财政局预算部门、烟台市公安局交通警察支队进行沟通，听取其对报告的意见和要求，与其就相关问题进行沟通讨论，进一步完善绩效评价报告。

#### (4) 报告定稿

绩效评价报告在规定的时间内完成，供相关部门使用。

### 四、评价结论及分析

#### (一) 综合评价结论及分析

根据设计的指标体系及实际情况对每一个指标进行打分，计算得分，该项目得分为86.4“良”。

序号	指标类别	标准分	指标得分	扣分	得分率
1	决策类	14	9	5	64.29%
2	过程类	16	14.5	1.5	90.63%
3	产出类	35	28.8	6.2	82.29%
4	效益类	35	34.1	0.9	97.43%
	合计	100	86.4	13.6	86.4%

从分类指标来看，项目的效益类得分率最高，为97.43%，决策类得分率最低，为64.29%。说明项目的实施较好的满足了机动车号牌、驾驶证、行驶证等申领人的需求且效益不错。相关制度

建立健全，项目资金严格按照制度合规合理的管理和使用。但在决策和产出方面还有一些工作需要完善。

## （二）非现场评价情况分析

通过案卷研究、询问交流、互联网检索等方式对项目进行非现场评价。

项目的决策情况一般，存在的问题如：项目无专门立项文件，未经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等程序；绩效目标与历史业绩、同类项目业绩比较分析不匹配；绩效目标不全面、绩效指标编制不够科学等。

项目的过程情况优秀，能够极好地完成年度目标和任务。

项目的产出情况一般，年内完成机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费的支付，满足烟台市各县、区新增机动车挂牌、驾驶证、行驶证、登记证书等需求。但也存在一些问题，如机动车正式号牌预算数量与实际产出数量相差较大；驾驶证、检验合格标志、固封等材料产出数量没有记录。

项目的效果情况较好，节约市民出行时间，提升出行便捷性。对加强对辖区道路交通管理，提高道路交通管理执法环境和能力，减少道路交通事故的发生，为“创建文明城市”工作作出重要贡献。但交警支队及车管所仍需提高为广大驾驶员和市民的服务质量和服务效率。

## （三）现场评价情况分析

2022年7月至8月，评价小组对烟台市公安局交通警察支队进行现场调查了解。



现场评价中，我们实地走访了烟台市公安局交通警察支队、车管所，查看项目资料，与负责项目的相关人员进行交流，了解其项目的具体情况，了解其收支核算情况。进行现场沟通了解，重点查看，与案卷资料进行核对，取得了第一手资料。调查内容包括查看案卷资料、与项目负责人沟通交流、延伸了解机动车号牌（含临时号牌）申领人对项目的满意度等。

项目组对烟台市公安局交通警察支队、车管所进行现场评价。

烟台市公安局交通警察支队既是项目的预算部门，承担领导、指导、协调、管理等工作。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

#### 1. 总体情况

编码	一二级指标	三级指标	标准分	得分	得分率
1	项目决策合计		14	9	64.29%
11	项目立项		6	4.5	75.00%
111		立项依据充分性	3	3	100.00%
112		立项程序规范性	3	1.5	50.00%
12	绩效目标		4	3	75.00%
121		绩效目标合理性	2	1.5	75.00%
122		绩效目标明确性	2	1.5	75.50%
13	资金投入		4	1.5	37.50%
131		预算编制科学性	2	1	50.00%
132		资金分配合理性	2	0.5	25.00%

#### 2. 项目立项

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
11	项目立项小计		6	4.5	75.00%
111	立项依据充分性	立项依据充分性	3	3	100.00%
112	立项程序规范性		3	1.5	50.00%

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
1121		项目立项文件合理性	2	1	50.00%
1122		项目立项程序的合规性	1	0.5	50.00%

①项目立项依据的充分性很好，项目符合相关政策文件规定，符合公共财政支出范围，为经济社会发展所必须，项目立项依据充分。该项指标得分率100.00%。

②项目立项程序的规范性一般，项目的立项文件有所欠缺，立项程序存在缺失，没有相应的可行性研究、风险评估等环节。该项指标得分率50.00%。

### 3. 绩效目标

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
12	绩效目标小计		4	3	75.00%
121	绩效目标合理性		2	1.5	75.00%
1211		目标的政策、职能相符性	1	1	100.00%
1212		目标的业绩水平相符性	1	0.5	50.00%
122	绩效目标明确性		2	1.5	75.00%
1221		绩效目标细化、量化程度	1	0.5	50.00%
1222		与任务计划的相符性	1	1.0	100.00%

①绩效目标合理性方面：预算部门制订了绩效目标，与政策相符，与单位职责相关；但绩效目标与实际业绩水平不匹配。该项指标得分率75%。

②绩效目标明确性方面：预算部门制订了绩效指标，但细化和量化不够；质量指标制订不科学。该项指标得分率75%。

### 4. 资金投入

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
13	资金投入小计		4	1.5	37.50%
131	预算编制科学性	预算编制科学性	2	1	50.00%

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
132	资金分配合理性	资金分配合理性	2	0.5	25.00%

①预算编制科学性：预算编制过程资料完整程度一般，仅可从项目预算编制明细表中得知预算金额的大致来源。该项指标得分率50.00%。

②资金分配合理性：预算资金在行驶证、驾驶证、检验合格标志、固封等项目材料的分配依据不充分，机动车正式号牌和合格检验标志的预算资金分配占比（74.29%、13.2%）与实际采购资金分配占比（89.99%、0.6%）差异较大。该项指标得分率25%。

## （二）项目过程情况

### 1. 总体情况

### 2. 资金管理

编码	一二级指标	三级指标	标准分	得分	得分率
2	项目过程合计		16	15.5	90.63%
21	资金管理		8	8	87.5%
211		资金到位率	2	2	100%
212		政府预算执行率	2	1	50%
213		资金使用合规性	4	4	100%
22	组织实施		8	7.5	93.75%
221		组织采购	6	6	100%
222		管理制度健全性	1	1	100%
223		制度执行有效性	1	0.5	50%

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
21	资金管理小计		8	8	87.5%
211	资金到位率		2	2	100%
2111		预算资金到位率	2	2	100%
212	政府预算执行率	政府预算执行率	2	1	50%

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
213	资金使用合规性		4	4	100%
2131		资金管理合规性	2	2	100%
2132		资金使用合规性	2	2	100%

①资金到位率：预算资金1750万元，共下达预算指标1750万元，预算资金到位率为100%，预算资金全部到位。该项指标得分率100%。

②政府预算执行率：实际采购项目材料2916.19万元，预算资金1750万元，预算执行率166.64%。政府采购预算执行规范性较好，未受到因投诉、举报等而导致得处罚。该项指标得分率50%。

③资金使用合规性：资金拨付和使用过程中，未发现不合规情况。该项指标得分率100%。

### 3. 组织实施

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
22	组织实施小计		8	7.5	93.75%
221	组织采购		6	6	100%
2211		规范性	2	2	100%
2212		时效性	2	2	100%
2213		公开透明性	2	2	100%
222	管理制度健全性		1	1	100%
2221		业务管理制度的健全性	0.5	0.5	100%
2222		财务管理制度的健全性	0.5	0.5	100%
223	制度执行有效性		1	0.5	50%
2231		会计核算的规范性	1	0.5	50%

①组织采购：项目实施单位按照政府采购相关要求在“中国山东政府采购网-山东省政府购买服务信息平台”、“烟台市公共资源交易平台”发布采购意向、招标公告、中标结果及采购合同等信息。公告时间、期限均满足时效性要求。该项指标得分率100%。

②管理制度健全性：项目实施单位的业务管理制度比较健全健全，责任机制较为完善，资金管理办法齐全。该项指标得分率100%。

③制度执行有效性：财务核算不规范，材料已验收入库未及时暂估入账，该项指标得分率50%。

### （三）项目产出情况

编码	一二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
3	项目产出合计		35	28.8	82.29%
31	产出数量小计		12	6	50%
311	实际完成率		12	6	50%
3111		正式号牌	6	4.8	80%
3112		行驶证	1	0.2	20%
3113		临时号牌	1	0.2	20%
3114		检验合格标志	1	0.2	20%
3115		驾驶证	1	0.2	20%
3116		固封	2	0.4	20%
32	产出质量小计		8	8	100%
321	质量达标率		8	8	100%
3211		牌照、证件发放对象合规率	4	4	100%
3212		履约验收规范性	4	4	100%
33	产出时效小计		10	10	100%
331	完成及时性		10	10	100%
3311		采购号牌等时间	5	5	100%
3312		挂牌、证件办理等服务时间	5	5	100%
34	产出成本小计		5	4.8	96%
341	成本节约率		5	4.8	96%
3411		成本节约率	5	4.8	96%

①实际完成率：机动车正式号牌绩效目标37万套，实际产出44.55万套；行驶证、临时号牌、合格检验标志、驾驶证、固封等材料的发放数量无统计，产出数量无法获取。该项指标得分率50%。

②质量达标率：该项目采购的材料质量符合标准，车管所工作人员执行验收程序并在验收单上签字确认采购材料的相关信息。现场查看时车辆管理所工作人员向符合相关制度规定的合格申领人发放机动车号牌、行驶证等业务均正常进行，项目质量较好。该项指标得分率100%。

③完成及时性：工作日期间，申领人均可在半小时内完成办理机动车号牌、驾驶证、行驶证、合格检验标志等业务，完成及时性总体较好。该项指标得分率100%。

④成本节约率：窗口工作人员存在登记证、行驶证材料打印作废情况，材料成本节约意识仍待提高。该项指标得分率96%。

#### （四）项目效益情况

编码	一二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
4	效益合计		35	34.1	97.43%
41	项目效益小计		35	34.1	97.43%
411	社会效益		10	10	100%
4111		节约市民出行时间	10	10	100%
412	可持续影响		10	10	100%
4121		规范交通管理，提升群众出行安全	10	10	100%
413	社会公众或服务对象满意度		15	14.1	94%
4131		服务对象对交通业务满意度	15	14.1	94%

①社会效益：及时满足购买新车车主、二手车过户车主的挂牌需求，市区内自驾车出行与选乘其他交通工具、如公交车，客

车等相比，大大节约了出行时间，减少不必要得等待时间。项目实施为市民出行创造良好的交通环境，便捷出行。该项指标得分率100%。

②可持续影响：切实增强驾驶员和公民的文明交通意识、法制意识。积极推进文明交通行动，计划创造安全、畅通、和谐的道路交通环境，为烟台市社会经济发展创造可持续的社会效益奠定良好基础。该项指标得分率100%。

③社会公众或服务对象满意度：针对机动车号牌（含临时号牌）申领人、驾驶证申领人、行驶证申领人的满意度调查，以及对周边居民满意度调查，该项目的服务对象满意度较高。该项指标得分率94%。

## 六、项目主要经验及做法

（一）项目经费支出按照有关规章制度和项目实施完成情况进行支付。

切实按照资金使用相关规章制度和项目实施完成情况进行资金支付，确保资金使用合理合规，资金支付合理有效，为发放机动车号牌（含临时号牌）、驾驶证、行驶证、合格检验标志等业务办理正常运行提供合理保障。

（二）发挥社会效益，切实保障交通安全，提升文明城市形象。

市公安局交通警察支队对维护烟台市区内文明交通、市民安全出行等发挥着重要作用，已经成为维护社会长治久安的关键力量。机动车号牌（含临时号牌）、驾驶证、行驶证等申领业务的办理对降事故、保安全、保畅通；巩固和提高道路交通管理水平；

深化公安交通管理规范化建设、现代化建设和信息化建设；提升城市形象具有多重效应，为将我市建设成为和谐、稳定、具有社会主义特色的城市打下坚实基础。

## 七、存在的问题及原因分析

### （一）项目立项存在的问题

#### 1. 项目立项程序的合规性还需进一步完善。

2021年烟台市公安局交通警察支队机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费项目由于是延续性项目，未有完整的立项资料，如项目立项书、可行性研究报告、专家论证、绩效评估等。

#### 2. 预算编制不合理，还需进一步完善调整。

预算资金分配不合理，如合格检验标志分配金额占比13.2%，实际采购支出占比0.61%。机动车正式号牌分配金额占比74.29%，实际号牌支出90.6%。预算资金分配与实际支出不匹配。

因预算资金的编制过程缺乏科学合理的依据，且每年新增购车车主的数量无法准确预测，预算编制与实际支出严重脱节，造成实际资金支出远大于预算经费。预算编制应根据历年实际支出情况，充分考虑年度变动和本地区经济发展等考量因素的变动，合理预估预算年度的变动金额。

#### 3. 绩效指标编制不科学、不完善，绩效管理意识有待加强。

项目单位制定的绩效目标细化、量化程度不够，无法准确反映项目执行绩效监控及绩效评价的依据，不利于提高财政支出的绩效管理水平和。同时应强化绩效管理意识，围绕绩效目标制定具体工作计划，充分发挥绩效目标的导向作用，提升项目实施效果。



## 产生立项方面问题的原因分析：

材料费用支付项目属于延续性项目，项目批复资金较为固定，且项目简单，仅为烟台市交通警察支队对机动车号牌制作成本、驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费的支付，市交警支队按照往年的经验对项目进行预算申报，未针对该项目进行专门的立项、可行性研究、集体决策等事前程序。

全过程的绩效管理工作未得到全面重视和落实，尤其是对于事前评估和事中跟踪的管理。长期形成的“按上年各项材料费支出额度进行预算”的预算资金分配方式未得到根本改变。

绩效管理理念不强，对具体的绩效指标和标准的认识不足，绩效目标的编报流于形式，没有进行严格论证和研究；项目单位对绩效自评工作部署和要求理解不深，自评管理的科学化、规范化水平欠缺。

### （二）项目产出存在的问题

#### 1. 机动车正式号牌制作成本实际支出与预算资金不符。

2021年该项目的机动车正式号牌制作成本按种类实际采购与预算资金情况如下表所示：

表7.1 机动车正式号牌制作成本实际成本与预算资金明细表

正式号牌类别	制作数量 (个)	采购合同单 价	实际采购 (万元)	预算资金 (万元)
正式号牌-大型汽车号牌（反光）	16284	65.00	105.85	95.55
正式号牌-小型汽车号牌（反光）	386293	61.00	2,356.39	1,110.20
正式号牌-摩托车号牌（反光）	23940	16.00	38.30	32.00
正式号牌-轻便摩托车号牌（反光）	2368	19.00	4.50	7.60
正式号牌-挂车号牌（反光）	3513	34.00	11.94	10.20
正式号牌-农用运输车号牌（反光）	1327	34.00	4.51	3.40
	6471	88.00	56.94	40.05

正式号牌-小型新能源汽车号牌（反光）	4185	89.00	37.25	
正式号牌-大型新能源汽车号牌（反光）	664	88.00	5.84	-
	78	98.00	0.76	
正式号牌-教练车	402	50.00	2.01	1.00
合计	445525		2,624.29	1,300.00

小注1：机动车正式号牌-小型新能源汽车号牌（反光）采购单价88元/副，机动车正式号牌-大型新能源汽车号牌（反光）88元/副；自2021年10月起，合同变更小型新能源汽车号牌（反光）采购单价89元/副，大型新能源汽车号牌（反光）采购单价98元/副。

预算编制表中预计2021年各类机动车正式号牌需求共计229400个，预算资金1300万元；实际制作各类机动车正式号牌445525个，制作成本2624.29万元。预算数量、预算资金与实际情况差异较大。

## 2. 其他各项费用实际产出数据无统计

除机动车正式号牌外，其他各项材料发放数量无统计过程。如临时号牌、行驶证证夹、合格检验标志、固封等材料由供应厂商运送到烟台市公安局交通警察支队车辆管理所（以下称幸福路车管所），各县、区车管所根据自身情况向幸福路车管所申领次月所需的各项材料。各县、区车管所领用各项材料数量均有记录，但办理业务发放材料的数量无统计、无记录，当库存量紧张时即再次向幸福路车管所申领材料。因各项材料申领数量包含实际发放数量、库存量，故除机动车正式号牌外，其他材料的实际产出数量无法取得。

## 3. 存在材料成本浪费情况

现场评价时发现业务办理窗口存在登记证、行驶证等打印错误，少量材料浪费情况。

## 项目产出方面问题的原因分析：

预算部门在项目预算编制过程中，根据上一年度预测次年各项材料费用资金。但项目本身存在不可控因素，即每年新增购车车主数量无法准确预估和计量，因而对项目的各项材料费预算编制造成困难，预算数据与实际产出差异较大。其次项目为延续性项目，自2015年至2021年财政局每年固定拨付项目资金1750万元。其中机动车正式号牌制作成本较高，2021年度机动车正式号牌制作成本2624.29万元，超过批复资金1750万元。各项目材料费支出超过项目批复资金外的部分，市交通警察支队于年底从财政拨付的业务经费补助资金中支付。仍不足的，待次年项目预算资金拨付到位后支付。故预算编制资金与实际各项材料采购情况不符。

随生活水平提高，市民购买新车数量逐年递增，2019年至2021年机动车正式号牌制作数量如下：

表7.2 2019年至2021年机动车正式号牌制作数量明细表

正式号牌类别	2021年 制作数量	2020年 制作数量	2019年 制作数量
正式号牌-大型汽车号牌（反光）	16284	15516	12732
正式号牌-小型汽车号牌（反光）	386293	332804	331508
正式号牌-摩托车号牌（反光）	23940	24469	15695
正式号牌-轻便摩托车号牌（反光）	2368	13474	265
正式号牌-挂车号牌（反光）	3513	4332	4372
正式号牌-农用运输车号牌（反光）	1327	1371	1303
正式号牌-小型新能源汽车号牌（反光）	10656	4795	3584
正式号牌-大型新能源汽车号牌（反光）	742	721	380
正式号牌-教练车	402	95	201
合计	445525	397577	370040

## 八、意见建议

### （一）项目立项方面：

## 1. 建议编制具体的项目绩效目标，科学完善项目绩效指标。

实施的具体项目应编制绩效目标表，包括项目概况和内容、测算过程和依据、可行性和必要性、进度计划、绩效目标、产出指标、效益指标、满意度指标等，并对各项指标设置权重。产出指标包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标；效益指标包括社会效益、生态效益、可持续发展指标；满意度指标包括社会公众、相关群体的满意度。

编制绩效目标表的过程，是对项目进行全面梳理的过程，可以打通逻辑顺序，从中可以及时发现问题，消除一些主观、想当然意识所造成的错误。

“花钱必问效，无效必问责”，绩效目标表是一项军令状，可以强化绩效意识，认识到花钱不仅是权力，更是一项责任，从而在项目实施过程中，认真履职，避免失误和被问责。

## 2. 建议完善预算编制工作，编制科学、完整的预算目标表以及完善补充项目立项书、绩效评估等。

项目预算评审和预算绩效评估是预算编制的前提，评审后的项目按程序列入财政项目库。项目系延续性项目，仅有评审报告，无项目立项文件、可行性研究报告、绩效评估等资料，建议补充完善。并对项目立项到实施的全过程资料进行归档留存，便于对项目进行全流程进行追踪监控管理，建立健全责任追究机制。

预算编制表各项材料费用分配资金应参考往年各项材料费用实际发放数量、采购金额确认预算资金及占比，并根据当前经济社会发展情况，适当地进行合理调整。

### （二）项目产出方面：

### 1. 调增项目预算资金

项目实际产出与预算表中各项材料费用绩效目标差异较大，目前烟台市购新车人数呈逐年递增趋势，相应地新车挂牌业务、驾驶证申请、行驶证申请、登记证办理等数量随之增加。市交警支队应申请适当调增预算资金以保障当前烟台市各县、区车管所各项材料业务工作的顺利进行。

### 2. 规范各项材料产出数据统计

现场了解到车管所仅针对机动车正式号牌有专门的记录系统。其他各项材料如行驶证、驾驶证、合格检验标志、固封等均无发放数量统计。预算部门只有依据往年实际发放数量，才能更精准的估测次年的材料采购数量、预算资金及分配比例。因此做好各项材料实际发放数量统计是重要的、必要的。

### 3. 提高材料成本节约率

避免登记证、行驶证等材料打印的浪费，减少不必要的工作失误，节约材料成本。

## 附件：

1. 调查问卷统计分析表
2. 预算支出项目评价得分表
3. 绩效评价问题清单

山东天陆新会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·烟台

中国注册会计师：

二〇二二年九月七日

## 附件

### 目 录

附件1. 调查问卷统计分析表·····	51
附件2. 预算支出项目评价得分表·····	53
附件3. 绩效评价问题清单·····	58
附件4. 项目评价情况汇总表·····	59
附件5. 项目评价结果汇总表·····	60

## 附表 1

2021 年烟台市交通警察支队机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费项目满意度  
调查问卷统计分析表

## 面向机动车号牌申请人

调查内容	调查结果			
	是	否	合计	满意占比%
1、您对机动车号牌的申领程序是否满意？	94	6	100	94
2、您对机动车号牌的业务办理效率是否满意？	94	6	100	94
3、您对机动车号牌业务办理工作人员的工作态度满意吗？	94	6	100	94
4、您对烟台市公安局交警支队的机动车号牌业务办理整体是否满意？	94	6	100	94
5、您认为机动车挂牌业务是否对出行时间有节约成效	100	0	100	100
6、您对烟台市公安局交警支队的机动车号牌业务办理的意见及建议？	无			
调查结论	满意度好			



## 附件 1-1:

2021 年烟台市交通警察支队机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费项目  
(针对机动车号牌申请人) 调查问卷

您好！为2021年烟台市交通警察支队机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费项目评价提供数据支撑，受烟台市财政局委托，我所对2021年烟台市交通警察支队机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费项目开展电话调研。感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要2分钟，请根据您的真实情况填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对相关信息予以严格保密，感谢您的支持与配合！

1、您对机动车号牌的申领程序是否满意？

A、非常满意      B、满意      C、一般      D、不满意

2、您对机动车号牌的业务办理效率是否满意？

A、非常满意      B、满意      C、一般      D、不满意

3、您对机动车号牌业务办理工作人员的工作态度满意吗？

A、非常满意      B、满意      C、一般      D、不满意

4、您对烟台市公安局交警支队的机动车号牌业务办理整体是否满意？

A、非常满意      B、满意      C、一般      D、不满意

5、您认为机动车挂牌业务是否对出行时间有节约成效

A、是      B、否

6、您对烟台市公安局交警支队的机动车号牌业务办理的意见及建议？

被调查人：

联系方式：

附表 2

## 预算支出项目绩效评价得分表

项目名称：机动车号牌制作成本以及驾驶证、行驶证、登记证书等印刷费

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明
决策 14	项目立项 (6)	立项依据充分性 (3)	立项依据充分性 (3)	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：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。
			项目立项文件合理性 (2)	2	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。	评价要点：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
		立项程序规范性 (3)	1	项目立项程序的合规性 (1)	1	项目预算申请是否符合经过评审，评审结果是否经过审批。
	绩效目标 (4)	绩效目标合理性 (2)	绩效目标的政策、职能相符性 (1)	1	项目所设立的目标是否合理，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。
			绩效目标的业绩水平相符性 (1)	1	项目所设立的目标是否符合正常的业绩水平，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：绩效目标与历史业绩、同类项目业绩比较分析是否相符匹配。
		绩效指标明确性	绩效指标细化、量化程度 (1)	1	依据绩效目标设定的绩效指标是否细化、可衡量，用以反	评价要点：项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，指标内容清晰合理

		(2)			映和考核项目绩效目标的明细化情况	
		绩效指标与任务计划的相符性 (1)		1	依据绩效目标设定的绩效指标是否与目标相关,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	评价要点: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;③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	预算编制科学性 (2)	2	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。	评价要点:①预算编制是否经过科学论证;②预算内容与项目内容是否匹配;③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;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。
		资金分配合理性 (2)	资金分配合理性 (2)	2	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合理性情况。	评价要点:①预算资金分配依据是否充分;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。
过程 16	资金管理 (8)	资金到位率 (2)	预算资金到位率 (2)	2	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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率 (2)	政府预算执行率 (2)	2	反映部门政府采购预算执行进度和规范性。	①执行进度,1分。预算执行率=(实际采购资金/实际到位资金)×100%。超出0-5%扣0.2分,超出10%-20%扣0.5分,超出20%-50%扣0.8分,超出50%得0分。 ②政府采购预算执行规范性,1分。发生有效投诉的,每次扣0.5分。因投诉、举报等对部门单位进行处理处罚的,此项得分为0。
		资金使用合规性 (4)	资金管理合规性 (2)	2	项目资金管理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: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；⑤是否按规定实施政府采购和政府购买服务。
		资金使用合规性 (2)	2	项目资金使用是否根据实际采购验收情况付款，付款审批等手续是否完备。	评价要点：①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0.5分，否则不得分；②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得0.5分，否则不得分；③项目的重大开支经过评估认证，得0.5分，否则不得分；④符合项目预算批复或合同规定的用途，得0.5分，否则不得分。⑤存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，直接扣完此项分值。
组织实 施 (8)	组织采购 (6)	规范性 (2)	2	资格预审公告、采购公告、采购结果等发布时间是否满足法定时限要求。	①资格预审公告、招标公告：自公告发布之日起不得少于5个工作日。②政府采购意向公告：原则上不得晚于采购活动开始前30日公开采购意向。③中标（成交）结果公告：应当自中标、成交供应商确定之日起2个工作日内公告，公告期限为1个工作日。④合同公告：应当自合同签订之日起2个工作日内公告。
		时效性 (2)	2	采用公开招标方式采购的项目（追加项目除外），是否在10月底前发布采购公告。	未在10月底前于政府采购交易平台网站发布采购公告，得0分。
		公开透明性 (2)	2	在“中国山东政府采购网-山东省政府购买服务信息平台”公开相关信息。	评价要点：是否在“中国山东政府采购网-山东省政府购买服务信息平台”公开相关信息。
	管理制度 健全性 (1)	业务管理制度的健全性 (0.5)	0.5	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点：①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②业务管理制度是否合法、合规、完整。
		财务管理制度的健全性 (0.5)	0.5	项目实施单位的财务管理制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点：①是否已制定或具有相应的财务管理制度；②财务管理制度是否合法、合规、完整。

		制度执行有效性 (1)	会计核算的规范性 (1)	1	项目执行过程中, 会计核算是否规范, 以反映会计工作规范性	会计核算规范、原始凭证齐全得1分, 否则酌情扣分
产出 35	产出数量 (12)	实际完成率 (12)	年度发放号牌 (6)	6	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。	实际完成率 = (实际产出数 / 计划产出数) × 100%, 最高得分6分。
			行驶证 (1)	1		实际完成率 = (实际产出数 / 计划产出数) × 100%, 最高得分1分。
			临时号牌 (1)	1		实际完成率 = (实际产出数 / 计划产出数) × 100%, 最高得分1分。
			检验合格标志 (1)	1		实际完成率 = (实际产出数 / 计划产出数) × 100%, 最高得分1分。
			驾驶证 (1)	1		实际完成率 = (实际产出数 / 计划产出数) × 100%, 最高得分1分。
			固封 (2)	2		实际完成率 = (实际产出数 / 计划产出数) × 100%, 最高得分2分。
	产出质量 (8)	质量达标率 (8)	牌照、证件发放对象合规率 (4)	4	向符合法律法规的要求发放对象数与实际发放对象数的比率, 用以反应和考量项目实施对象的合规程度	发放对象合规率 = (实际符合法律规定的对象发放数 / 实际发放数) × 100%
			履约验收规范性 (4)	4	项目采购的材料是否是否符合标准, 是否经过验收程序, 对验收结论、履约质量等明确表态。	项目采购的材料质量是否符合标准, 是否经过验收程序 验收报告是否由验收人员签字, 并列明各项标准的验收情况及项目总体评价等事项, 对验收结论、履约质量等明确表态。
	产出时效 (10)	完成及时性 (10)	申请号牌等待时间 (5)	5	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。	半小时内得5分, 半小时至1小时得3分, 1小时至2小时得1分, 2小时以上得0分
			挂牌、证件办理等服务时间 (5)	5		
	产出成本 (5)	成本节约率 (5)	按实际制作数量支出 (5)	5	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%。

效益 35	项目效 益35	社会效益 (10)	节约市民出行时间 (10)	10	市区内自驾车出行与选乘其他交通工具、如公交车，客车等相比，大大节约了出行时间，减少不必要得等待时间。项目实施为市民出行创造良好的交通环境，便捷出行。	实施问卷调查，向来车管所办理业务的市民，询问其对出行时间节约情况的意见与想法。根据回复有效便于出行，节约时间的市民人数与全部接受问卷的市民人数量所占比例评分
		可持续影响 (10)	规范交通管理，提升群众 出行安全(10)	10	驾驶员、出行车辆持证出行，保证交通安全。	加强宣传，积极推进文明交通行动计划，切实增强驾驶员和公民的文明交通意识、法制意识，创造安全、畅通、文明和谐的道路交通环境，为烟台市社会经济发展创造可持续的社会效益奠定良好基础的得5分，否则酌情扣分。
		服务对象 满意度 (15)	服务对象对交通业务满意 度(15)	15	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。采取问卷调查的方式。
总计				100		

备注：否决性核心评价指标及标准，可结合项目具体情况，参照以下指标及标准进行设置：1. 预算执行率：若预算执行率低于 80%，则二级指标整体不得分。2. 资金使用合规性：若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。3. 实际完成率：若项目实际完成量达不到计划完成量的 80%，二级指标整体不得分。

附表3

## 机动车号牌制作和驾驶证、行驶证等印刷经费项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1	市交警支队	项目立项程序的合规性、预算编制还需进一步完善
	2	市交警支队	绩效指标编制不科学、不完善，绩效管理意识有待加强
资金管理存在的问题	1		
	2		
业务管理存在的问题	1		
	2		
项目产出存在的问题	1	市交警支队	机动车正式号牌制作成本实际支出与预算资金不符
	2	市交警支队	其他各项费用实际产出数据无统计
	3	市交警支队	存在材料成本浪费情况
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1		
	2		
备 注：			

附表4

### 项目评价情况汇总表

项目名称	机动车号牌制作和驾驶证、行驶证等印刷经费
项目（预算）主管部门	烟台市公安局
资金预算金额（万元）	1750万元
资金涉及区市个数	1
项目个数或资金使用单位数	
现场评价项目或资金使用单位数	4
现场评价项目预算金额（万元）	
现场评价项目金额占预算金额%	
项目计划完成时间	2021年12月
项目实际完成时间	2021年12月
截止2021年底项目实际完成率	100%
至评价基准日项目实际完成率	100%
项目完成及时率	100%
项目质量达标率	100%
资金到位及时率	100%
截止2021年底资金财政支出进度	1750万元
截止评价基准日资金财政支出进度	



附表5

## 项目评价结果汇总表

第三方机构名称 山东天陆新会计师事务所有限公司

填报人：

联系电话：

单位：万元

序号	项目名称	项目单位	项目主管(预算)部门	项目起止时间	评价年度	资金情况				评价目的	评价得分	评价等级	项目存在问题	意见或建议
						预算金额	到位资金	实际支出	执行率(=支出金额/到位资金)					
1	机动车号牌制作和驾驶证、行驶证等印刷经费	烟台市公安局交警支队	烟台市公安局	2021年1月1日	2021年度	1750	1750	1,983.21	113.33%	通过对 2021年机动车号牌制作和驾驶证、行驶证等印刷经费项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，总结本项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投	86.4	良	① 项目立项程序的合规性还需进一步完善② 预算编制不合理，还需进一步完善	① 建议编制具体的项目绩效目标，科学完善项目绩效指标② 建议完善预算编制

									入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。			调整③绩效指标编制不科学、不完善，绩效管理意识有待加强④机动车正式号牌制作成本实际支出与预算资金不符⑤其他各项费用实际产出数据无统计⑥存在材料成本浪费情况	工作，编制科学、完整的预算目标表以及完善补充项目立项书、绩效评估等③调增项目预算资金④规范各项材料产出数据统计⑤提高材料成本节约率
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	---

