

长沙市望城区财政绩效评价报告

(2023 年度预算支出)

项目名称：2023 年度望城区交通运输局政府购买
服务项目

被评价单位：长沙市望城区交通运输局

委托单位：长沙市望城区财政局

评价机构：湖南诚悦达会计师事务所（普通合伙）

资金性质：一般公共预算

评价类别：政府购买服务

2024 年 11 月



湖南诚悦达会计师事务所(普通合伙)

HUNAN CHENGYUEDA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS GP

湘诚悦达专审字〔2024〕016号

2023 年度长沙市望城区交通运输局政府购买 服务项目绩效评价报告

为进一步规范和加强项目资金使用管理，切实提高资金使用效益，根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、湖南省财政厅《关于印发湖南省预算支出绩效评价管理办法的通知》（湘财绩〔2020〕7号）和长沙市望城区财政局《关于开展2024年度财政绩效评价工作的通知》（望财绩〔2024〕4号）等有关规定，望城区财政局委托湖南诚悦达会计师事务所（普通合伙）对长沙市望城区交通运输局（以下简称“区交通运输局”）政府购买服务项目（以下简称“项目”或“本项目”）支出情况进行了绩效评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）预算支出概况

根据长沙市望城区人民政府区长办公会议纪要（〔2016〕47号）、区交通运输局〔2022〕1号至〔2022〕5号党组会议纪要，2023年度由区交通运输局主管和组织实施的政府购买服

务项目共计六个，分别为公交设施维护、内审及项目审计、第三方公共客运服务质量考核测评、法律咨询、交通建设项目检测技术服务、第三方安全技术服务，六个项目年初预算资金共475.00万元。

(二) 预算资金使用管理情况

1、项目组织实施情况

区交通运输局2023年度年初预算批复的政府购买服务金额为475.00万元，单位遵循预算约束、有序实施、以事定费、公开择优、诚实信用、讲求绩效原则将属于自身职责范围且适合通过市场化方式提供的服务事项，按照政府采购方式和程序，交由符合条件的服务供应商承担，并根据服务数量和质量等因素向其支付费用。

每年初，由各业务科室申请需实行政府购买服务的项目，报党组会决定支出事项，明确资金来源，由党组会议根据项目性质、预算资金规模等确定采购方式。其中需聘请第三方招标代理公司负责招投标采购的，通过政府采购网公告和公示相关采购流程。

2、项目实施管理情况

区交通运输局在实施政府购买服务过程中根据《政府购买服务管理办法》（中华人民共和国财政部令第102号）、《湖南省人民政府关于推进政府购买服务工作的实施意见》（湘政发〔2014〕20号）、湖南省财政厅关于印发《湖南省政府购买服务管理办法》的通知（湘财综〔2020〕6号）、长沙市望城区人民政府《关于推进政府购买服务的实施意见》（望政

发〔2015〕19号)等有关规定和精神,规范政府购买服务行为,促进转变政府职能,改善公共服务供给。

3、资金管理情况

区交通运输局的专项资金管理,主要参照《长沙市望城区财政专账资金管理办法》(望政办发〔2021〕8号)执行,同时为规范财政资金管理,区交通运输局制定了《长沙市望城区交通运输局财务制度汇编》,就专项资金的适用范围、使用管理、申报程序、审批和拨付、绩效评价和监督管理方面予以明确。经检查财务资料,专项资金使用基本符合国家财政法规、财务管理制度以及专项资金管理办法的要求,资金支付基本符合项目预算批复、制度规定的用途。

4、资金投入及执行情况

长沙市望城区财政局预算安排2023年度政府购买服务项目预算资金475万元,2023年实际下达项目资金475万元,全部为当年预算资金,2023年资金到位率为100%。截至2023年12月31日,项目资金共计支出221.30万元,结余253.70万元,预算执行率47%。具体情况如下:

单位:万元

| 序号 | 项目名称 | 年初预算资金 | 到位资金 | 实际使用资金 | 结余资金 |
|----|-----------------|--------|--------|--------|-------|
| 1 | 公交设施维护 | 100.00 | 100.00 | 32.28 | 67.72 |
| 2 | 内审及项目审计 | 20.00 | 20.00 | 22.00 | -2.00 |
| 3 | 第三方公共客运服务质量考核测评 | 50.00 | 50.00 | 30.67 | 19.33 |

| 序号 | 项目名称 | 年初预算资金 | 到位资金 | 实际使用资金 | 结余资金 |
|----|--------------|--------|--------|--------|--------|
| 4 | 法律咨询 | 5.00 | 5.00 | 4.00 | 1.00 |
| 5 | 交通建设项目检测技术服务 | 150.00 | 150.00 | 132.35 | 17.65 |
| 6 | 第三方安全技术服务 | 150.00 | 150.00 | 0.00 | 150.00 |
| | 合计 | 475.00 | 475.00 | 221.30 | 253.70 |

（1）公交设施维护

2023年预算资金100万元，2023年度实际使用32.28万元。区交通运输局于2022年通过竞争性磋商方式选定长沙卓玛文化传播有限公司为公交设施维护项目的实施单位，并签订了服务类政府采购合同协议书，合同服务期限2022年10月27日-2023年10月27日，合同金额为100万元，2023年度支付长沙卓玛文化传播有限公司32.28万元。

（2）内审及项目审计

2023年预算资金20万元，2023年度实际使用22万元。该项目以三方询价的方式选定实施单位，其中：①2022年7月15日，区交通运输局与湖南广联有限责任会计师事务所签订了专项审计业务约定书，合同金额4.60万元，审计范围：2021年1月1日至2022年6月30日财务收支情况。事务所于2022年10月16日出具了审计报告；②2022年11月3日，长沙市望城区交通建设事务中心与湖南中注审会计师事务所签订《审计业务约定书》，合同金额9.60万元，对2019-2022年建设项目进行专项审计，事务所于2022年12月5日出具了审计报告；

③2023年4月10日，区交通运输局与湖南择诚会计师事务所（普通合伙）签订了《专项审计业务约定书》，合同金额7.80万元，对望城两家公交企业（长沙市望城区雷锋巴士有限公司、长沙市望城区众旺公交有限公司）2022年的公交运营成本规制数据进行专项审计，事务所于2023年4月20日出具了审计报告。

（3）第三方公共客运服务质量考核测评

2023年初预算金额50万元，2023年实际支出30.67万元。该项目委托招标代理公司进行采购，政府采购方式为竞争性磋商，通过综合评分法取最高分的方式最后选定湖南致安汽车服务有限公司为2023年-2024年望城区公共客运服务质量考核服务项目中标的实施单位，合同金额39.38万元，2023年支付19.69万元；另外支付湖南新视野交通规划设计院有限公司2022-2023年度项目尾款10.35万元、法正项目管理集团有限公司长沙分公司招标代理费0.50万元、专家评审费0.13万元。

（4）法律咨询

2023年初预算金额5万元，2023年实际支出4万元。2023年3月19日，区交通运输局采取直接委托方式与湖南天地人律师事务所签订2023年3月19日至2024年3月18日常年法律顾问合同，主要内容是法律咨询，对合同年度内就有关咨询事项提出建议或出具法律意见书，协助草拟、审查、修改合同和其他法律事务文书等。

（5）交通建设项目检测技术服务

2023预算金额150万元，2023年实际支出132.35万元。

望城区 2022 年度交通建设项目检测技术服务外包采购项目委托招标代理公司进行采购，政府采购方式为竞争性磋商，该项目共 6 个标段分别由 6 个公司实施，标段一为湖南联智科技股份有限公司，合同金额 32.00 万元，2023 年支付 32.00 万元；标段二为长沙中核工程监理咨询有限公司，合同金额 33.60 万元，2023 年支付 33.60 万元；标段三为湖南金君工程科技有限公司，合同金额 19.56 万元，2023 年支付 17.03 万元；标段四为中大智能科技股份有限公司，合同金额 18.60 万元，2023 年支付 16.32 万元；标段五为浙商检测集团有限公司，合同金额 18.40 万元，2023 年支付 18.40 万元；标段六为湖南致力工程科技有限公司，合同金额 15.00 万元，2023 年支付 15.00 万元。

（6）第三方安全技术服务

2023 预算金额 150 万元，2023 年度实际支出 0 万元。该项目委托招标代理公司进行采购，政府采购方式为竞争性磋商，2022 年区交通运输局与湖南星鹏应急安全科技有限公司签订服务类项目政府采购合同协议书，项目名称 2022 年交通运输安全生产技术服务项目，合同金额 48.6 万元，履约期限 2022 年 10 月 28 日-2023 年 10 月 27 日。

二、绩效评价综合情况

（一）绩效评价组织情况

依据区财政局文件要求，我们成立了绩效评价工作组共 3 人，明确了人员分工及工作内容，并于 2024 年 7 月 15 日至 8 月 6 日对区交通运输局 2023 年度政府购买服务项目开展了绩效评价。

(二) 绩效评价工作方法及实施情况

绩效评价工作组对项目立项、合同、区政府批文、项目资金支出明细账、记账凭证及相关附件等资料进行了全面查看，并对社会公众或服务对象开展了问卷调查，采用定量分析和定性分析相结合的方法，从项目决策、过程、成本、产出、效益、满意度六个方面对项目开展综合评价，并形成了绩效评价报告。

三、评价结论

我们通过资料收集、现场核实、访谈、问卷调查等评价程序，按照项目立项、资金分配、预算执行、组织管理、财务管理、项目绩效完成等方面进行综合评价，2023年度政府购买服务项目综合得分84分，评价等级为“良”，详细情况见附件1。

四、主要经验及做法

(一) 让公共交通设施常新，为城市发展护航

通过对公共交通设施的定期维护和更新，一方面及时修复损坏的公交站台设施、安全防护设施等，减少了故障发生的概率，提升了服务质量与安全性，确保公共交通可靠准时，增强安全性，为出行者提供保障。另一方面，良好的公共交通设施是城市发展的重要标志之一，投入资金维护公共交通设施，可以提升城市的整体形象和吸引力，吸引更多的人才和企业入驻，促进城市的经济发展；同时，便捷、高效、安全的公共交通系统可以降低企业的运输成本和员工的通勤成本，提高企业的竞争力，为城市可持续发展奠定基础。

(二) 以考核促提升，铸就优质公交服务

区交通运输局 2023 年度常态化开展公交服务质量考核，有序开通“定制公交”线路，进一步满足群众出行需求。通过对公共客运服务质量的考核测评，对于公共客运企业来说，考核测评是一种激励机制，促使企业不断改进管理、加大投入，企业会更加注重员工及车辆的管理，提升运营效率，从而增强自身的市场竞争力。进而促使公共客运服务不断优化，提升出行体验。增强乘客出行满意度，进一步树立了交通良好形象。

（三）筑就乡村振兴之路，实干笃行办好民生实事

2023 年区交通运输局协调推进农村公路建、管、养、运，全年投入 1.78 亿元，新改建农村公路 200 余公里，建设安防设施 248 公里，有效解决 8 个撤并村的连通难题，进一步提升资源路、旅游路、产业路品质。通过对原材料、施工过程以及成品的严格检测，确保了工程质量，避免因质量隐患带来的后期安全风险和高额维修成本，保障了公众出行安全，为交通的安全、顺畅运行提供可靠保障。

五、存在的问题及原因分析

（一）存在的问题

1、资金使用管理方面

（1）个别项目预算偏离度高，项目整体预算执行率

一是第三方安全技术服务项目预算不精准，偏离度高，该项目合同已于 2022 年签订，项目合同期为 2022 年 10 月 28 日至 2023 年 10 月 27 日，合同金额及年度实际所需资金为 48.6 万元，年初预算资金为 150 万元，预算偏离度 -67.6%。二是因年初预算不精准，导致 2023 年度政府购买服务项目整体预算

执行率低，项目年初预算 475 万元，实际到位资金 475 万元，2023 年度实际支出 221.30 万元，预算执行率 47%。

(2) 部分项目未按合同约定付款

一是提前付款，交通建设项目检测技术服务项目，合同约定为检测完成出具正式报告和结算书，并经审核开票后付款，但湖南金君工程科技有限公司、中大智能科技股份有限公司、浙商检测集团有限公司正式报告出具时间分别为 2023 年 7 月 10 日、2023 年 9 月 6 日、2023 年 9 月 5 日，区交通运输局已于 2023 年 7 月 3 日提前支付三个公司第一笔检测费。二是未及时付款，第三方安全技术服务项目，合同约定按进度 30%、30%、40% 三笔付款，实际为 30%、70% 两笔付款，第二笔付款不及时；公交设施维护项目，合同约定按合同成交单价与实际数量进行季度支付，实际付款为一季度及三季度付款，二季度未及时结算付款。

2、项目管理方面

(1) 个别项目重招标采购、轻履约验收

公交设施维护项目，未制定完善的验收及质量考核制度，未能落实对供应商维护成果的实地验收工作。导致整个维护项目在质量把控方面存在漏洞，无法确保公交设施维护工作达到预期的标准和要求。

(2) 个别项目供应商资质审核不严格

个别项目供应商资质过期，交通建设项目检测技术服务项目，区交通运输局于 2022 年 06 月委托天鉴国际工程管理有限公司进行采购，邀请公告中要求检测机构需具备交通部颁发的

公路工程试验检测综合乙级或以上资质和省级或以上质监部门核发的 CMA 计量认证证书，最终通过竞争性磋商方式确定六个标段中标方，其中湖南金君工程科技有限公司为标段三中标方，该公司“公路水运工程试验检测机构等级证书”有效期为 2016 年 5 月 12 日至 2021 年 5 月 11 日，参与竞争性磋商时，资质证书已过期。

(3) 个别项目产出不达标

第三方公共客运服务质量考核测评项目，个别月份线路测评覆盖率、对每条公交线路车辆月均覆盖率不足。如 5 月考核线路覆盖率为 89.61%，每条公交线路车辆月均测评率 58.13%，未达合同约定的“月考核线路覆盖率需达到 100%，对每条公交线路车辆月均测评率不低于 60%”。

(4) 个别项目成果不佳

交通建设项目检测技术服务项目，个别检测报告质量不佳。如湖南致力工程科技有限公司于 2022 年 12 月 27 日出具的《检测报告》(BG2022-G-0248)中部分项目未附实地检测照片，共出具 10 个项目检测结果，仅附四张照片，未按一项目一附图完成；中大智能科技股份有限公司于 2023 年 9 月 6 日出具的《检验检测报告》(BGL-DLX001-231212)中，六组连接道路检测结果与附图不匹配，检测结果路面类型为沥青，附图为混凝土道路。

3、绩效管理方面

(1) 群众满意度有待提高

评价小组针对政府购买服务项目的具体资金用途支出方

向，主要在公共客运服务质量、公交出行的安全性方面设计了问卷，通过在公共场所对群众发放方式，收回有效问卷 50 份，综合分析满意度为 88.63%，未达 95%。

（2）公交出行安全性及客运质量有待提高

一是公交出行的安全性方面，部分群众反馈公交车司机的安全意识需要提高；部分群众反馈对于偏远乡镇或村公交站台应加强维护；部分群众反馈斑马湖沿线没有明显的非机动车道；个别群众反馈望城区丁字湾街道向东路靠近外贸学院宿舍这边，停放多辆未使用的公交车，存在安全隐患；个别群众反馈望城区靖港新镇凌冲村民委员会附近斜坡存在铁网下沉情况，导致市民受伤；个别群众建议增加防撞护栏。二是公共客运服务质量方面，部分群众反映望城公交线路等待时间过长；个别群众反映线路站点的设施差，部分站点未设置基本站牌，部分公交站点设置较远，建议在月亮岛街道山与墅小区外面马路设立公交站点。

（二）原因分析

上述问题存在的原因主要有以下方面：一是区交通运输局中心对预算编制工作不够重视，前期对项目的工作量、资源需求等评估不准确，导致预算编制过高。二是区交通运输局中心对合同管理及违约责任意识不强，合同签订之前未根据项目实际情况对合同付款条款严格把关，导致合同执行力有所欠缺。三是政府购买主体责任意识不强，区交通运输局作为政府购买服务主体，对购买服务的重要性认识不足，没有充分意识到监督管理的必要性，存在重采购轻管理的现象，将主要精力放在

项目的采购环节，而对后续的实施过程和结果监督不够，导致部分成果质量存在一定问题。

六、有关建议

（一）强化预算管理，合理进行预算编制

在年初申报预算时，严格按相关要求进行政府购买服务的申报，根据采购项目的预计实施进度和合同计划付款金额，进行合理申报，要细化预算编制工作，认真做好预算的编制，进一步加强预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，实事求是、因地制宜的编制预算，保证数据的准确性、实用性，提高预算编制的准确性，尽量减少预算资金的结余，提高财政资金的使用效益。

（二）进一步完善合同管理

在各服务项目签订协议的同时制定成果验收条款细节，应明确规定服务项目合同年度各个时间节点实施期的验收及成果报告，并对提交的结果进行一定比例的抽查核验，一方面有利于加强对服务项目产出实施成果的监管，另一方面确保实施单位更好更高质量的完成服务，并在验收合格后及时请款，使预算资金的执行凸显有效性。

（三）加强实施成果和产出结果管理

与项目有关的业务科室应该对实施成果的过程进行有效监督，不定期不定量的对项目实施过程的相关资料进行抽查，保障成果报告的全面覆盖性、结果真实性，对于产出结果与过程不够匹配的，可以要求实施单位及时改进并补充完善，对于实施单位的项目实施过程流于形式的，可以依据抽查结果对应

减少合同金额的支付，使预算资金在严格的监管下真正发挥作用。

七、其他需要说明的问题

无。

附件：1、基础数据表

2、2023年度望城区交通运输局政府购买服务项目
绩效评价指标评分表

3、2023年度望城区交通运输局政府购买服务项目
问题清单

湖南诚悦达会计师事务所（普通合伙）

项目主评人：



项目组成员：
李爱洲
曾梦婷

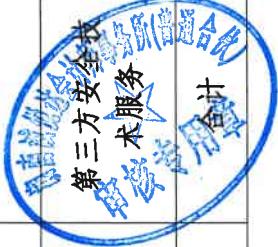
2024年11月20日

附件 1

基础数据表

| 单位：万元 | | | | | | | |
|-------|------------------|-----------------------|--|------------------------|----------------------|-----------------------|--------|
| 序号 | 项目名称 | 采购方式 | 实施单位 | 年初预算资金 | 合同金额 | 实际支付 | 年末结余资金 |
| 1 | 公共交通设施维护专项资金 | 竞争性磋商 | 长沙阜玛文化传播有限公司 | 100.00 | 100.00 | 32.29 | 67.71 |
| | | | 小计 | 100.00 | 100.00 | 32.29 | 67.71 |
| 2 | 内审及项目审计 | 三方询价 | 湖南广联有限责任会计师事务所 湖南中注审会会计师事务所（普通合伙） 湖南择诚会计师事务所（普通合伙） | 20.00 | 4.60 9.60 7.80 | 4.60 9.60 7.80 | -2.00 |
| | | | 小计 | 20.00 | 22.00 | 22.00 | -2.00 |
| 3 | 第三方公共服务质量考核及测评费用 | 竞争性磋商 直接委托 直接委托 | 湖南新视野交通规划设计有限公司 法正项目管理集团有限公司长沙分公司 专家评审费 | 41.38 0.50 50.00 | 10.35 0.50 - | 10.35 0.50 0.13 | 19.32 |
| | | | 湖南致安汽车服务有限公司 湖南致安汽车服务有限公司 | 39.38 | 9.85 | | |
| | | | 小计 | 50.00 | 81.26 | 30.68 | 19.32 |
| 4 | 法律咨询 | 直接委托 | 湖南天地人律师事务所 | 5.00 | 4.00 | 4.00 | 1.00 |
| | | | 小计 | 5.00 | 4.00 | 4.00 | 1.00 |

| 序号 | 项目名称 | 采购方式 | 实施单位 | 年初预算资金 | 合同金额 | 实际支付 | 年末结余资金 |
|----|--------------|-------|----------------|--------|--------|--------|--------|
| 5 | 交通建设项目建设技术服务 | 竞争性磋商 | 湖南联智科技股份有限公司 | | 64.00 | 32.00 | |
| | | | 长沙中核工程监理咨询有限公司 | | 67.20 | 33.60 | |
| | | | 湖南金君工程科技有限公司 | 150.00 | 39.12 | 17.04 | 17.65 |
| | | | 中大智能科技股份有限公司 | | 37.20 | 16.31 | |
| | | | 浙商检测集团有限公司 | | 36.80 | 18.40 | |
| | | | 湖南致力工程科技有限公司 | | 30.00 | 15.00 | |
| | | | 小计 | 150.00 | 274.32 | 132.35 | 17.65 |
| 6 | 第三方安全技术服务 | 竞争性磋商 | 湖南星鹏应急安全科技有限公司 | 150.00 | 48.60 | - | 150.00 |
| | | | 小计 | 150.00 | 48.60 | - | 150.00 |
| | | | 总计 | 475.00 | 530.18 | 221.32 | 253.68 |

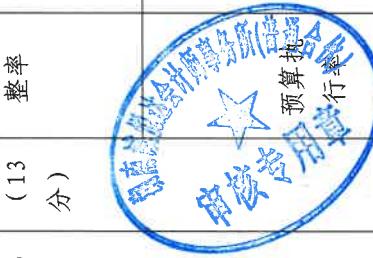


附件 2

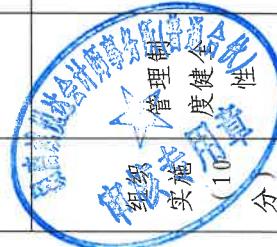
2023 年度望城区交通运输局政府采购服务项目
绩效评价指标评分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标说明 | 评分要点 | 评分标准 | 扣分情况 | 得分 |
|----------|-------------|-------------------|----|--|---|-------------------|--|----|
| | | 预算支出决策（项目立项）依据充分性 | 1 | 预算支出决策（项目立项）是否符合法律法规、相关规划以及部门职责，用以反映和考核决策（立项）的依据情况。 | ①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求； ③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。 | 有 1 项存在问题扣 0.5 分。 | | 1 |
| 项目决策（4分） | 决策（立项）程序规范性 | 决策（立项）程序规范性 | 1 | 预算支出申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核决策（立项）的规范情况。 | ①预算支出是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。 | 有 1 项存在问题扣 0.5 分。 | | 1 |
| | 资金投入合理性 | 资金投入合理性 | 2 | 预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或实际情况是否相适应，用以反映和考核预算支出资金分配的科学性、合理性情况。 | ①分配办法是否健全、规范； ②分配标准、因素选择是否全面、合理； ③实际分配是否符合办法要求，结果是否公平、合理。 | 有 1 项存在问题扣 1 分。 | 第三方安全技术服务项目预算偏离度高，该项目合同已于 2022 年签订，合同金额及年度实际所需资金为 48.6 万元，年初预算资金为 150 万元，预算偏离度 -67.6%。扣 1 分。 | 1 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标说明 | 评分要点 | 评分标准 | 扣分情况 | 得分 |
|-----------|-----------|-------|----|---|---|---|------|----|
| 项目过程(23分) | 资金到位率 | 预算调整率 | 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预算支出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（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。 | 资金安排在11月底之前分配完毕，计2分； 12月底到位率=100%，计1.5分，每下降1个百分点扣0.1分。 | 2 | |
| | 资金管理(13分) | 预算执行率 | 2 | 预算调整金额与年初预算金额的比率，用以反映预算编制科学性和执行精准程度。 | 预算调整率=预算调整金额/年初预算金额 (应提交经审批调整的用途及原因)。 | 预算调整率低于5%计2分，按比例每上升1%扣0.2分（年初预算已明确据实结算的除外），扣完为止。 | 2 | |



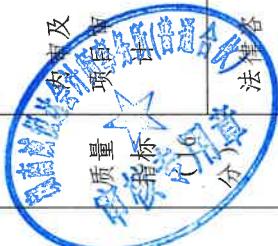
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标说明 | 评分要点 | 评分标准 | 扣分情况 | 得分 |
|------|------|---------|----|---------------------------------------|--|---|-------------------|----|
| | | 资金使用合规性 | 5 | 项目资金使用符合相关的财务管理规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的支付是否有完整的审批程序和手续； ③重大开支是否经集体研究决策； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥是否存在重复申报项目、虚报冒领资金。 ⑦现场核实的评价项目是否存在与项目申报资金下达内容和合同完全不符的情形。 | ①②③④项，每发现1例扣0.5分； ⑤⑥⑦项，每发现1例扣5分； 情节特别严重的，等级直接定为“差”。 | 5 | |
| | 信息公开 | | 2 | 资金分配公示情况和绩效目标、自评公开情况。 | ①资金分配结果是否在公开渠道进行公示；公示是否及时，公示期是否到达要求；公示内容准确、完整。 ②项目绩效目标、自评情况是否全面、及时、准确按有关规定予以公开。 | 每发现1例问题，扣0.5分。 | 2 | |
| | | | 2 | | 考核为项目的顺利开展的制度建设情况和执行情况，根据主管单位和项目单位的制度建设和相关制度执行监督检查及验收资料进行评价。 | ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，是否具有操作性。 | ①、②各1分，酌情扣分。 2 | |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标说明 | 评分要点 | 评分标准 | 扣分情况 | 得分 |
|------|---------|------|----|--|--|--|--|-----|
| | 制度执行有效性 | | 8 | 预算支出实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务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（重点关注：项目单位按有关规定需要进行政府采购、招投标和投资评审的项目，是否做到应采尽采、应招尽招、应评尽评，无规避政府采购、招投标和投资评审等行为）； 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。 ⑤是否对有关项目进行中期检查、竣工验收，并进行跟踪管理。 | 每发现 1 例问题，扣 0.5 分；情节严重的，双倍扣分。 | ①交通建设项目建设项目检测技术服务项目，供应商资质过期。扣 0.5 分； ②交通建设项目建设项目检测技术服务项目，个别项目重复检测，检测结果不一致；部分项目未附实地照片； ③个别项目检测结果与附图不匹配。扣 1.5 分。 | 6 |
| | 经济成本控制 | | 5 | 是否在年初预算金额内进行采购。 | 政府采购服务某一项目采购在年初预算内执行。采购执行率=某一项目实际采购金额/年初政府采购某一项目预算金额*100%。 | 在年初预算内执行的计 4 分，每超出 10% 扣 1 分，扣完为止。 | | 5 |
| | 采购成本控制 | | 5 | 是否按合同约定进行结算。 | 按照合同约定付款，结算款在合同约定金额内。 | 每发现一次未按合同约定付款的，扣 0.5 分；每次发现一次超标准结算情况，扣 1 分，扣完为止。 | 部分项目未按合同约定付款；①交通建设项目建设技术服务项目提前付款；②第三方安全技术服务项目，公交设施维护项目，未及时付款。扣 2.5 分。 | 2.5 |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标说明 | 评分要点 | 评分标准 | 扣分情况 | 得分 |
|--------------------|-----------|-------------|----|-------------------------------|---|--|---|-----|
| 第三方公共服务质量考核指标(10分) | 产出指标(31分) | 第三方公共服务质量考核 | 4 | 实施方是否按合同约定提交月度考核报告。 | 合同实施方应按时提交月度考核报告，具体根据预算年度期间应提交的份数计分。 | 按月度提交的计4分，每少一份扣1分，扣完为止。 | | 4 |
| | | 服务质量考核 | 6 | 实施方每月应按照合同约定对考核车辆进行一定比例的日常考核。 | 对实施方工作内容的监控与管理，抽查考核报告对应考核日期的工作记录，实施方对公交线路测评月均覆盖率为100%，对每条公交线路月均测评率不低于60%。 | 对公交线路测评月均覆盖率为100%的计3分，抽查月份覆盖率每下降5%及以内的扣0.5分，扣完为止；对每条公交线路月均测评率不低于60%计3分，抽查月份覆盖率每下降1%扣0.5分，扣完为止。 | 第三方公共客运服务质量考核测评项目，5月考核线路覆盖率为89.61%，5月每条公交线路车辆月均测评率为58.13%，扣1分；10月考核线路覆盖率97.40%，扣0.5分。 | 3.5 |
| | | 法律咨询 | 4 | 预算年度内审计项目的完成情况。 | 实施方出具审计成果报告并提出有建设性的意见和建议，以达到促进发现问题、解决问题的目的。 | 实施方应提供成果报告，未提交的，每发现1例扣1分，扣完为止。 | 每发现1例不达标，扣1分，扣完为止。 | 4 |



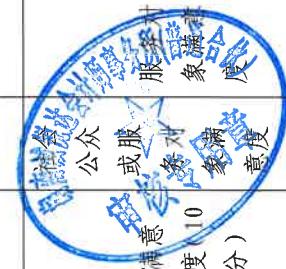
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标说明 | 评分要点 | 评分标准 | 扣分情况 | 得分 |
|------|---------------|-------------------------------------|----|---|---|--|------|----|
| | 公交设施维护 | 公交设施维护是否按合同要求完成，质量是否达标，是否制定相应的管理制度。 | 4 | ①政府采购合同服务要求按约定完成；②区交通运输局是否制定相关的质量考核及验收制度。 | ①按要求完成的计2分，每发现1例不达标，扣0.5分，扣完为止；②有质量考核及验收制度的计2分，每发现1例不达标，扣0.5分，扣完为止。 | 公交设施维护项目，未制定完善验收及质量考核制度，未能落实对供应商维护成果的实地验收工作。扣1.5分。 | 2.5 | |
| | 交通运输安全技术和服务项目 | 2023年度服务内容是否按合同要求完成。 | 4 | 合同实施方应按合同要求，整理提交相应的资料，出具相应的报告。 | 每发现1例不达标，扣1分，扣完为止。 | 每发现1例不达标，扣1分，扣完为止。 | 4 | |
| | | 实施方是否按照合同约定的一定期限出具成果报告。 | 6 | 实施方应根据合同要求及时、保质的提交相关项目的成果报告。 | 每发现1个项目未及时提交的情况，扣1分，扣完为止。 | 每发现1个项目未及时提交的情况，扣1分，扣完为止。 | 6 | |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标说明 | 评分要点 | 评分标准 | 扣分情况 | 得分 |
|------|------|-------------|----|---|---|---|--|-----|
| | | 提高公共交通服务质量 | 5 | 通过制定营运服务日常考核方案及考核制度，不断提高公共交通服务质量，满足居民出行的便利性，提升公交企业整体服务水平。 | 通过12345平台市民反映公共客运服务质量不断提升，提高整体服务水平，促进公共客运事业健康可持续发展。通过12345平台市民反映公共客运服务情况。 | 效果明显得满分；否则根据群众反映，每发生1例不满意的情况扣0.5分，扣完为止。 | ①12345中，一条市民对办理结果的评价为不满意，反馈望城区丁字湾街道向东路靠近外贸学院宿舍这边，停放多辆未使用的公交车，存在安全隐患；扣0.5分； ②问卷调查中，部分群众反映望城公交线路等待时间过长；个别群众反映线路站点的设施差，部分站点未设置本站牌，部分公交站点设置较远等，扣0.5分。 | 4 |
| | | 社会效益指标(21分) | 15 | 社会 效益 | 通过对企业隐患排查及安全培训，不断提高交通安全意识，减少事故发生的可能性。 | 效果明显得满分；否则根据群众反映，每发生1例扣0.5分，扣完为止。 | 问卷调查中，部分群众反馈斑马湖沿线没有明显的非机动车道；扣0.5分。 | 4.5 |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标说明 | 评分要点 | 评分标准 | 扣分情况 | 得分 |
|------|-------------|------|---|---------------------------------------|--|---|------|----|
| | 提高农村道路修建质量 | 5 | 通过对农村公路质量的检验检测，提高农村道路质量，增加道路使用年限，提高出行舒适度和安全性。 | 群众因道路质量问题进行投诉、举报等事件；或者对农村道路满意度不高。 | 效果明显得满分；否则根据群众反映，每发生1例扣0.5分，扣完为止。 | ①12345中，一条市民对办理结果的评价为不满意，市民反馈望城区靖港新镇凌冲村民委员会附近斜坡存在铁网下沉情况，导致市民受伤。扣0.5分。 ②问卷调查中，个别群众建议增加防撞护栏，扣0.5分。 | 4 | |
| | 进一步规范政府采购行为 | 6 | 通过对政府采购流程、相关制度执行情况的检查，达到进一步提高政府采购意识与规范性。 | 针对不同的政府采购类别，检查分别采取的政府采购方式是否合规。 | 全部按照规定进行政府采购的计满分，存在流程不合规每发现1例扣0.5分。 | | 6 | |
| | 可持续影响(6分) | 10 | 考核区域内社会公众或服务对象对于政府采购工作的满意度。 | 通过在公共场所发放问卷、电话回访等方式对社会公众或服务对象进行满意度调查。 | 满意度95%以上（含）计10分，每降低5个百分点少计1分，70%以下计0分。 | 综合分析满意度为88.63%。扣2分。 | 8 | |
| | | 合计 | 100 | | | | | 84 |



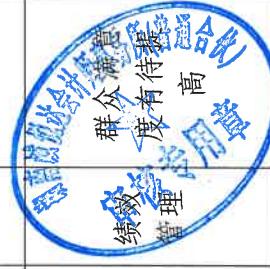
附件 3

2023 年度望城区交通运输局政府采购服务项目问题清单

| 序号 | 问题大类 | 问题小类 | 被评价单位 | 具体项目 | 具体问题 |
|----|------|---------------|--------|-----------------|--|
| 1 | 资金管理 | 整体预算执行率低 | 区交通运输局 | 2023 年度政府购买服务项目 | 2023 年度政府购买服务年初预算 475 万元，实际到位资金 475 万元，资金到位率 100%；2023 年度实际支出 221.30 万元，结余 253.70 万元，预算执行率 46.59%。 |
| 2 | 资金管理 | 预算偏离度高 | 区交通运输局 | 第三方安全技术服务 | 第三方安全技术服务项目，2023 预算金额 150 万元，2023 年度未付款，截至 2024 年 7 月支出合计 34.02 万元。2022 年区交通运输局与湖南星鹏应急安全科技有限公司签订服务类项目政府采购合同协议书，履约期限 2022.10.28-2023.10.27，合同金额及年度实际所需资金为 48.6 万元，预算偏离度 -67.6%。 |
| 3 | 资金管理 | 合同未按约定付款，提前付款 | 区交通运输局 | 交通建设项目建设技术和服务项目 | 合同约定资金支付方式为“按实结算：……检测完成后出具正式报告和结算书，结算书报采购人审核后的金额为支付金额，采购人凭中标人开具的正式税务发票付款。”实际第一次付款时间为 2023 年 7 月 3 日，湖南金君工程科技有限公司、中大智能科技股份有限公司、浙江检测集团有限公司报告出具时间分别为 2023 年 7 月 10 日、2023 年 9 月 6 日、2023 年 9 月 5 日，第一次付款时均未出具检测报告，未达到合同约定的付款条件。 |

| 序号 | 问题大类 | 问题小类 | 被评价单位 | 具体项目 | 具体问题 |
|----|------|--------------------|--------|-----------------|---|
| 4 | 资金管理 | 未按合同约定付款，未及时付款 | 区交通运输局 | 第三方安全技术服务项目 | 2022年区交通运输局与湖南星鹏应急安全科技有限公司签订服务类项目政府采购合同协议书，约定“第1次分期支付金额为145800元，所占总合同金额百分之三十（合同签订后支付合同金额的30%）；第2次分期支付金额为145800元，所占总合同金额的30%）；第3次分期支付金额为194400元，所占总合同金额百分之四十（项目服务内容全部完成后支付合同金额的40%，该期为履约验收期）”。经查看2024年2月53#凭证，资金支付进度表，第一次付款2022.12.14，支付金额14.58万元，占合同金额30%；第二次付款2024.2，支付金额34.02万元，占合同金额70%。未按合同约定进度及比例支付。 |
| 5 | 项目管理 | 未按合同约定付款，未及时付款 | 区交通运输局 | 公交设施维护项目 | 2023年10月区交通运输局与湖南怡鑫祥建筑工程有限公司签订公共设施维护政府采购合同（服务类），合同约定付款方式为按合同成交单价与实际数量进行季度支付，实际付款于2024.1.31付款40.39万元，2024年4月末付款。未按季度结算支付。 |
| 6 | 项目管理 | 重招标采购，轻履约 | 区交通运输局 | 公交设施维护项目 | 公交设施维护项目，区交通运输局未制定完善的验收及质量考核制度，也未能落实对供应商维护成果的实地验收工作。 |
| 7 | 项目管理 | 项目管理不严，审核把关不严，资质过期 | 区交通运输局 | 交通建设项目建设技术和服务项目 | 区交通运输局于2022年06月委托天鉴国际工程管理有限公司进行采购，邀请公告中要求检测机构需具备交通部颁发的公路工程试验检测综合乙级或以上资质和省级或以上质监部门核发的CMA计量认证书，最终通过竞争性磋商方式确定六个标段中标方，其中湖南金君工程科技有限公司为标段三中标方，该公司“公路水运工程试验检测机构等级证书”有效期为2016年5月12日至2021年5月11日，参与竞争性磋商时，资质证书已过期。 |

| 序号 | 问题大类 | 问题小类 | 被评单位 | 具体项目 | 具体问题 |
|----|------|----------------------------|--------|-----------------|---|
| 8 | 项目管理 | 个别月份线路覆盖率、对每条公交线路车辆月均覆盖率不足 | 区交通运输局 | 第三方公共服务质量考核评价项目 | <p>根据合同要求，湖南致安汽车服务有限公司月考核线路覆盖率需达到100%，对每条公交线路车辆月均测评率不低于60%，共计77条线路1777辆车次（不含停运和不考核的两条线路）。</p> <p>①抽查2023年5月的数据资料，有8条线路（乔口集镇穿梭巴士、W158、W187、W188、W189、W190、W192、W222）对应考核下线60台次无以上两种方式的考核记录，5月考核线路覆盖率为$69/77*100\% = 89.61\%$，每条公交线路车辆月均测评率为$1033/1777*100\% = 58.13\%$。</p> <p>②抽查2023年10月的数据资料，有2条线路（乔口集镇穿梭巴士、W190）对应考核下线7台次无以上两种方式的考核记录，10月考核线路覆盖率$75/77*100\% = 97.40\%$，每条公交线路车辆月均测评率为$1086/1777*100\% = 61.11\%$。</p> |
| 9 | | | 区交通运输局 | 交通建设项目建设技术和服务项目 | <p>①个别项目重复检测，检测结果不一致。湖南致力工程科技有限公司于2022年12月27日出具的《检测报告》（BG2022-G-0248），2023年3月25日出具的《检测报告》（BG2023-G-0047-01），对茶亭镇静慎村“花门楼至城乡大道”项目重复检测，且检测结果不一致，实际建设里程分别为1km、1.086km，宽度分别为4.578-4.686、4.997-6.835，路面类型分别为水泥、沥青，路面得分分别为95、88。</p> <p>②湖南致力工程科技有限公司于2022年12月27日出具的《检测报告》（BG2022-G-0248）中部分项目未附实地检测照片，共出具10个项目检测结果，仅附四张照片，未按项目一附图完成。如茶亭镇静慎村“等坝子组公路”项目、茶亭镇苏蓼村“西闸口至湘江堤路”项目、茶亭镇泉丰村“丰城岭公路”项目。</p> <p>③个别项目检测结果与附图不匹配。中大智能科技股份有限公司于2023年9月6日出具的《检验检测报告》（BGL-DLX001-231212），“项目18：六组连接道路检测结果汇总表”，该检测结果路面类型为沥青，附图为混凝土道路。</p> |

| 序号 | 问题大类 | 问题小类 | 被评价单位 | 具体项目 | 具体问题 |
|----|------|------------|--------|-------------------------------|--|
| 10 | 绩效管理 | 公交出行安全有待提高 | 区交通运输局 | 交通建设项目检测技术和服务项目、第三方安全技术服务平台项目 | 结合 12345 平台投诉及问卷调查情况，部分群众反馈公交车司机的安全意识需要提高；部分群众反馈对于偏远乡镇或村公交站台应加强维护；部分群众反馈马湖沿线没有明显的非机动车道；个别群众反馈望城区丁字湾街道向东路靠近外贸学院宿舍这边，停放多辆未使用的公交车，存在安全隐患；个别群众反馈望城新镇凌冲村民委员会附近斜坡存在铁网下沉情况，导致市民受伤；个别群众建议增加防撞护栏。 |
| 11 | 绩效管理 | 客运质量有待提高 | 区交通运输局 | 公交设施维护项目、第三方公共服务质量考核测评项目 | 结合 12345 平台投诉及问卷调查情况，部分群众反映望城公交线路等待时间过长；个别群众反映线路站点的设施差，部分站点未设置基本站牌，部分公交站点设置较远，建议在月亮岛街道山与墅小区外面马路设立公交站点。 |
| 12 | | | 区交通运输局 | 2023 年度政府购买服务项目 | 评价小组针对政府购买服务项目的具体资金用途支出方向，主要在公共客运服务质量、公共交通出行的安全性方面设计了调查问卷，在公共场所对社会公众或服务对象进行满意度调查，共计发放 50 份调查问卷，收回有效问卷 50 份。问卷共计 8 个选择题，1 个开放题，选择满意和未填写的计分 12.5、选择一般满意的计 6.25 分、选择不满意的计 0 分，最终调查问卷满意度为 88.63%。未达 95%。  |



统一社会信用代码

91430104MA4PAGWA0B

营业执照

(副)本

副本编号: 1-1

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。

扫描二维码登录

“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名 称 湖南诚悦达会计师事务所(普通合伙)

类 型 普通合伙企业

执行事务合伙人 邓琳斌

经营范 围 许可项目: 注册会计师业务; 代理记账(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 财务咨询; 税务服务; 社会经济咨询服务; 会议及展览服务; 企业管理; 信息技术咨询服务; 标准化服务; 社会稳定性评估; 企业管理咨询; 业务培训(不含教育培训、职业技能培训、职业技工培训)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

成立日期 2017 年 12 月 15 日

合 伙 期 限 2017 年 12 月 15 日至 2067 年 12 月 14 日

主要经营场所 湖南省长沙市岳麓区洋湖街道和顺路 269 号
绿景新苑 8 栋 401 号



登记机关

2021 年 12 月 28 日

证书序号：0008768

说 明

会 计 师 事 务 所 执 业 证 书



名 称：湖南诚悦达会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：邓琳斌
主任会计师：
经营场所：长沙市岳麓区和顺路269号绿景欣苑8栋401房

组织形式：普通合伙
执业证书编号：43010096

批准执业文号：湘财会函〔2018〕5号
批准执业日期：2018年01月19日

- 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》。



中华人民共和国财政部制

二〇一二年一月十二日

| | | | |
|---|--|--|--|
| <p>中国注册会计师协会</p> | | <p>姓名 邓琳斌</p> <p>性 别 男</p> <p>出生日期 1979-09-15</p> <p>工作单位 湖南诚悦达会计师事务所 (普通合伙)</p> <p>身份证号 430105197909150022</p> <p>Identity card No.</p> | |
| | | | |
| <p>邓琳斌2022年年检信息</p> <p></p> | | | |
| <p>证书编号: 430100570002 No. of Certificate</p> <p>批准注册协会: 湖南省注册会计师协会 Authorized Institute of CICPA: Hunan Provincial Institute of Certified Public Accountants</p> <p>发证日期: 2008 年 11 月 11 日 Date of Issuance</p> <p></p> | | | |