

绩效评价报告

项目名称：2022 年度城区农贸市场提质达标项目

主管部门：临武县市场服务中心

项目单位：临武县市场服务中心

评价金额：1290 万元

评价类型：项目支出绩效评价

评价机构：湖南九澧咨询服务有限公司

报告日期：2023 年 10 月 15 日

目 录

一、预算支出基本情况	2
(一) 预算支出概况	2
(二) 预算资金使用管理情况	4
(三) 预算支出绩效目标	5
二、绩效评价工作情况及评价结论	6
三、预算支出主要绩效	7
(一) 绩效目标完成情况	7
(二) 项目效益情况	7
四、主要经验及做法	8
(一) 各级领导高度重视	8
(二) 积极有序组织实施	8
五、存在的问题及原因分析	8
(一) 原始凭证不真实不合法	8
(二) 市场管理不规范，部分摊位闲置	9
(三) 绩效管理不深入，群众满意度不高	9
六、有关建议	10
(一) 规范财务管理，加强凭证审核	10
(二) 强化运营监管，盘活闲置摊位	10
(三) 树立绩效导向，加强绩效管理	10
附件	11

专项资金绩效评价表

填报日期：2023 年 10 月 20 日

项目 基本 情况	项目名称	2022 年度城区农贸市场提质达标项目		
	项目内容	提质改造城关农贸市场、城南农贸市场、城东农贸市场。		
	项目单位	临武县市场服务中心	项目主管部门	临武县市场服务中心
	项目属性	<input type="checkbox"/> 经常性 <input checked="" type="checkbox"/> 一次性 <input type="checkbox"/> 新增 <input type="checkbox"/> 延续		
	立项依据	《县政府第 30 次常务会议纪要》（临政阅〔2019〕7 号）		
	资金总额及构成	资金总额 1290 万元。		
	资金分配情况	已使用 968.7 万元，剩余 321.3 万元。		
	项目必要性 可行性论证 结论	<p>创建国家卫生县城是县委、县政府确定的“五个创建”之一，是县政府在县人大会上对全县人民作出的庄严承诺，也是“五个创建”中要着力打造的唯一“国”字号名片，意义重大、影响深远。按照国家卫生县城农贸市场建设标准，考核验收通过的的决定性因素是农贸市场，但现有的城关、城南、城东 3 个市场没有达到验收标准，需要提质改造后才能通过验收。因时间紧迫，如果按建设项目的正常程序，无法及时完成提质改造，为确保创建国家卫生县城成功，县委、县政府将城区农贸市场提质达标项目列入应急抢险项目，即边建设边办理相关手续。</p>		
项目起止时间	2019 年 8 月至 2019 年 11 月			
一级指标	总分	扣分	得分	
决策	15	3	12	
过程	25	7	18	
产出	30	0	30	
效益	30	9.74	20.26	
总 计	100	19.74	80.26	
评价等级	<input type="checkbox"/> 优（90—100 分） <input checked="" type="checkbox"/> 良（80 分—89 分） <input type="checkbox"/> 较差（60 分—80 分） <input type="checkbox"/> 差（60 分以下）			

湖南九澧咨询服务有限公司

九澧绩字〔2023〕第 20-029 号

临武县市场服务中心 2022 年度城区农贸市场 提质达标项目绩效评价报告

为全面实施预算绩效管理，进一步加强财政支出管理，强化部门支出责任，切实提高财政资金使用效益和管理水平，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《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）、《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10 号）及《关于开展 2023 年县本级财政重点绩效评价工作的通知》等文件精神，湖南九澧咨询服务有限公司（以下简称“湖南九澧”）受临武县财政局委托，对临武县市场服务中心 2022 年度城区农贸市场提质达标项目进行了绩效评价，现将绩效评价情况报告如下：

一、预算支出基本情况

（一）预算支出概况

1.决策背景

创建国家卫生县城是县委、县政府确定的“五个创建”之一，是县政府在县人大会上对全县人民作出的庄严承诺，也是“五个创建”中要着力打造的唯一“国”字号名片，意义重大、影响深远。按照国家卫生县城农贸市场建设标准，考核验收通过的决定性因素是农贸市场，但现有的城关、城南、城东 3 个市场没有达到验收标准，需要提质改造后才能通过验收。因时间紧迫，如果按建设项目的正常程序，无法及时完成提质改造，为确保创建国家卫生县城成功，县委、县政府将城区农贸市场提质达标项目列入应急抢险项目，即边建设边办理相关手续。

2.立项依据

《县政府第 30 次常务会议纪要》（临政阅〔2019〕7 号）。

3.主要内容

（1）城关农贸市场

作为过渡农贸市场安排，分 A 区、B 区、C 区，南北街原食品站危房拆除、老屠宰场一楼改建；将活禽行销售、存储、宰杀三隔离；公厕提质改造；规范垃圾收集场地；设立农药残留检测室；设立管制黄线划行归市；修缮排水排污管网；南北街铺设柏油路等。

（2）城南农贸市场

设置独立的活禽销售及宰杀区；建设垃圾房；设立农药残留检测室；修缮排水排污管网；设立消防控制室；市场地面防滑及摊位门面设施完善等。

（3）城东农贸市场

在市场东西通道处快速建设标准市场，采用遮阳采光膜为市场顶棚，下设“回字型”摊位，设立活禽宰杀间、垃圾房、公厕、消防控制室，修缮排水排污管网、规范架设线路等。

4.实施情况

2019年8月，县市场服务中心通过报名遴选，确定了本项目的工程队、设计公司、监理公司，情况分别如下：

（1）城关农贸市场

城关农贸市场改造工程，分为A区、B区、C区，A区由郴州舜建工程有限公司建设，B区由郴州长青园林建筑有限公司建设，C区由湖南省方澳建设有限公司建设。三个区，均由广州博厦建筑设计研究院有限公司进行提质改造设计，均由湖南瑞成项目管理有限公司监理改造工程。2019年8月全部开工。2019年9月，城关农贸市场改造工程全部完工。

（2）城南农贸市场

城南农贸市场改造工程由湖南泰丽工程建设有限公司建设，由广州博厦建筑设计研究院有限公司进行提质改造设计，由湖南

瑞成项目管理有限公司监理改造工程。2019 年 8 月开工。2019 年 11 月，城南农贸市场改造工程完工。

(3) 城东农贸市场

城东农贸市场改造工程由临武县武水建筑工程公司建设，由广州博厦建筑设计研究院有限公司进行提质改造设计，由湖南鸿业工程项目管理有限公司监理改造工程。2019 年 8 月开工。2019 年 9 月城东农贸市场改造工程完工。

(4) 本项目总计合同金额 1682.95 万元。2020 年 9 月 3 日，临武县财政投资评审中心出具项目预算评审报告，预算评审金额为 1419.79 万元。截止到 2023 年 9 月 11 日，本项目处于工程竣工结（决）算审计阶段。

(二) 预算资金使用管理情况

1. 组织管理机构

临武县市场服务中心是本项目的组织管理机构。

2. 预算收支情况

截止到 2023 年 9 月 11 日，收到财政下达指标 1290 万元，已支出 968.7 万元，剩余 321.3 万元（包含 2021 年指标 60.2 万元、2022 年指标 161.1 万元、2023 年指标 100 万元）。资金使用情况见下表：

城区农贸市场提质达标项目资金使用情况表 （单位：万元）

序号	内容	资金分类	城关农贸市场			城南农贸市场	城东农贸市场
			A 区	B 区	C 区		
1	施工	合同金额	369.21	324.09	187.05	314.34	375.14
		支出金额	193.80	188.50	111.50	188.70	231.30
2	监理	合同金额	25.00				7.87
		支出金额	12.50				4.50
3	设计	合同金额	59.61				
		支出金额	27.20				
4	可研	合同金额	12.00				
		支出金额	8.70				
5	财评	合同金额	2.04				
		支出金额					
6	造价 咨询	合同金额	6.60				
		支出金额	2.00				
总计合同金额			1682.95				
总计支出金额			968.70				

3.制度建设情况

临武县市场服务中心根据《国家卫生县城标准》《国家卫生乡镇（县城）标准及考核命名和监督管理办法》《临武县2019年度创建国家卫生县城实施方案》《标准化菜市场设置与管理规范》《临武县2019年度创建国家卫生县城农贸市场建设与管理专业组实施方案》《农贸市场建设与管理专业组关于省爱卫办专家组调研反馈问题的整改方案》等文件，实施本项目。

（三）预算支出绩效目标

1.绩效总目标

通过对县城区农贸市场应急提质改造，使各农贸市场脏乱差现象得到有效的改善，安全隐患得到有效消除，为人民群众打造卫生整洁、经营规范、秩序井然的标准化市场，助推成功创建国

家卫生县城。

2.阶段性绩效目标

提质改造城区农贸市场 3 个；验收合格率 100%；合同期内及时完工率 100%；市场功能布局完善，划行归市；市场干净整洁；提高群众爱卫意识；成功创建国家卫生县城；经营商户满意度 $\geq 95\%$ ；买菜群众满意度 $\geq 95\%$ 。

二、绩效评价工作情况及评价结论

本公司接到临武县财政局委托后，及时成立了绩效评价工作组。工作组结合预算支出情况对本次绩效评价工作的人员、时间与程序作出了详细安排，听取了临武县市场服务中心对预算支出的情况介绍，查阅了部门财务记录、项目合同、管理制度、部门职责履行和履职效益情况等资料，延伸评价 3 个城区农贸市场，核实了相关产出、效益情况等，经统计汇总、综合分析，并与相关单位沟通交流后，形成本项目绩效评价报告，本项目绩效评价得分 80.26 分，评价等级为“良”。

指标类别	所赋分值	得 分
决策	15	12
过程	25	18
产出	30	30
效益	30	20.26
评价结果	100	80.26

（详见附件：临武县市场服务中心城区农贸市场提质达标项目绩效评价指标表）。

三、预算支出主要绩效

(一) 绩效目标完成情况

提质改造城区农贸市场 3 个，完成绩效目标；验收合格率 100%，完成绩效目标；合同期内及时完工率 100%，完成绩效目标；市场功能布局完善，划行归市，完成绩效目标；卫生管理不到位，未完成绩效目标；提高群众爱卫意识，完成绩效目标；成功创建国家卫生县城，完成绩效目标；经营商户的满意度 85%，未完成绩效目标；买菜群众的满意度 91%，未完成绩效目标。

(二) 项目效益情况

1.增加了就业机会，促进社会稳定和繁荣

城区农贸市场提质改造工程的建设和建成后的经营可为当地增加劳动力就业，对提高当地居民的经济收入，改善当地居民的生活条件，促进社会稳定，建设和谐社会具有重要的社会效益。

2.改善了基础设施，提升购物环境 and 质量

城区农贸市场提质改造工程的建设和，规范了农贸市场秩序，繁荣了农贸市场经济，确保了农副产品市场供应和人民群众消费安全，消除了人员拥挤交通堵塞等安全隐患，保证了交易者和人民群众的生命财产安全，有利于社会、经济可持续发展。

3.免收或减免了摊位租金

县城区农贸市场提质改造工程为公益性项目，对进城农户和经营户实行免收或减免摊位租金政策，为城乡经济的发展奠定资

源配置基础，为广大人民群众增收致富提供了良好的交易场所，将进一步扩大农贸产品交易，促进城乡贸易的繁荣和发展。

四、主要经验及做法

（一）各级领导重视

按照创国卫农贸市场建设标准，根据省创卫专家组现场调研提出的意见，多次进行会议研究部署，迅速制定市场建设规划设计方案，将城区农贸市场提质改造项目（城关、城南、城东市场）纳入应急抢险项目，并由县财政投入资金进行改造。

（二）积极有序实施

一是按照方便群众、方便建设的原则，创国卫农贸市场建设与管理专业组放弃了所有节假日的休息时间，克服了时间紧、任务重、施工环境复杂的困难，利用晚上时间，抢抓施工进度，进行了市场经营户的临时性搬迁、施工现场秩序维护，安全施工等工作；二是严把质量关，明确改造标准，倒排工期，设计规划通盘考虑，确保按图施工。

五、存在的问题及原因分析

（一）原始凭证不真实不合法

根据《中华人民共和国会计法》第十四条“会计机构、会计人员必须按照国家统一的会计制度的规定对原始凭证进行审核，对不真实、不合法的原始凭证有权不予接受”、《政府会计准则——基本准则》第十一条“政府会计主体应当以实际发生的经济

业务或者事项为依据进行会计核算，如实反映各项会计要素的情况和结果，保证会计信息真实可靠”。2022年11月15日，城南市场提质改造的施工方湖南泰丽工程建设有限公司，申请将项目后期款项全额支付至郴州市欣悦劳务派遣有限公司。从该日起，部门分3次合计支付9.5万元，但出具的发票销售方均为郴州市欣悦劳务派遣有限公司，理应为施工方湖南泰丽工程建设有限公司，与采购合同不匹配，不真实不合法。

（二）市场管理不规范，部分摊位闲置

在现场调查中，绩效评价组发现如下问题：一是日常管理不严格，如城关农贸市场公厕水龙头损坏3个未修理，部分区域垃圾堆积未清理，卫生管理不到位，存在马路菜市场现象；二是城东、城南、城关3个农贸市场均存在经营摊位闲置的状况。其中城南农贸市场的经营商户只有1家，经营摊位大量闲置，持续经营状况堪忧，投入成本高，经营效益低。

（三）绩效管理不深入，群众满意度不高

一是绩效指标未量化。如2022年项目支出绩效目标表中，经济效益指标为“促进市场农产品交易量上升”，对应的指标值为“促进”，未量化，不具体，不可考核。二是在2022年项目自评报告中，绩效目标、绩效目标的完成情况未表述。三是服务对象满意度不高，经营商户的满意度为85%，买菜群众的满意度为91%。

六、有关建议

（一）规范财务管理，加强凭证审核

一是项目单位要加强财务管理，规范会计核算。限期改正不真实、不合法的原始凭证入账问题，杜绝相同问题发生。二是要对基层财务人员积极开展岗位培训，提高会计人员的业务素质，并严格按照《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的规定，加强会计基础工作，完善报销手续，加强票据管理，严格规范支出。

（二）强化运营监管，盘活闲置摊位

一是规范经营行为。开展宣传教育，改善市场环境，加大监管力度，确保各项管理措施得到有效执行，对于违法违规行为，要依法依规进行处罚。二是建立奖惩机制。对于管理规范、服务优秀的农贸市场，可给予一定的奖励和政策支持；对于管理不善、问题频发的农贸市场，应进行整改和处罚，进一步提高管理效能和服务水平，营造良好的农贸市场氛围。三是提高农贸市场竞争力。关注消费者需求，优化布局和设施，开展多元化经营和服务，创新管理模式，加强营销宣传，开展促销活动，建立品牌意识，与周边商业互动，农贸市场管理方、经营商户等共同努力，共同推动农贸市场的繁荣发展。

（三）树立绩效导向，加强绩效管理

一是做好绩效目标设置。对项目的实施目标要做细、做实，

资金计划、实施内容、效益目标等要进行量化，设置可衡量、可考核的绩效指标，使绩效目标发挥指导性作用，促进绩效产出的顺利完成。二是要充分认识到，单位自评是指预算部门组织部门本级和所属单位对预算批复的绩效目标完成情况进行自我评价。在项目自评报告中，要重点表述项目的绩效目标、绩效目标的完成情况。

附件：

- 1.临武县市场服务中心城区农贸市场提质达标项目绩效评价指标表
- 2.临武县市场服务中心城区农贸市场提质达标项目绩效评价满意度调查问卷
- 3.重点绩效评价问题清单统计表

湖南九澧咨询服务股份有限公司

2023年10月20日

临武县市场服务中心城区农贸市场提质达标项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	指标说明	得分	扣分理由
项目决策 (15分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性	2	①项目立项是否符合国家、省县法律法规、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；	①、②、③、④各0.5分，否则，酌情扣分。	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。	2	
		立项程序规范性	2	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②相关政策及审批文件是否有效，合同及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、集体决策； ④新出台的政策和项目是否进行事前绩效评估。	①按照规定的程序中请设立计0.5分，否则，酌情扣分； ②政策及审批文件有效、合同及材料符合相关要求计0.5分，否则，酌情扣分； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策计0.5分，否则，酌情扣分； ④新出台的政策和项目有事前绩效评估，得0.5分，否则，不得分。	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。	2	
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性	2	①所有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项目绩效目标是否全面反映项目应达到的数量、质量、时效、成本及预期效益； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	①、②、③、④、各0.5分，否则，酌情扣分。	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。	2	
		绩效指标明确性	2	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务或计划数相对应； ④主管部门或资金使用单位是否对项目绩效目标进行审核。	①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得0.5分，否则酌情扣分，扣完为止； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得0.5分，否则酌情扣分，扣完为止； ③与项目目标任务或计划数相对应得0.5分，否则酌情扣分，扣完为止； ④主管部门或资金使用单位完成项目绩效目标审核的得0.5分，否则不得分。	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	1	经济效益指标未量化，扣1分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	指标说明	得分	扣分理由
项目决策 (15分)	资金投入 (2分)	预算编制科学性	2	①预算编制是否经过科学论证，是否建有项目库； 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（含有效文件、县委政府会议纪要和主要领导批示所明确的具體金額），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。	①、②、③、④各0.5分，否则，酌情扣分；无预算超预算该项分数全扣。	项目预算编制是否经过科学论证、建有动态管理的项目库、有明确标准，有充分的依据，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。	0	未纳入2019年年初预算，扣2分。
			1	①分配办法是否健全、规范、有效；②分配标准、因素选择是否全面、合理。	①分配办法健全、规范、有效，计0.5分，1例不符合扣0.1分；②分配标准、因素选择全面、合理，计0.5分，1例不符合扣0.1分。	分配办法是否健全、规范，因素选择是否全面、合理，用以反映和考核分配制度的规范性。	1	
	资金投入 (5分)	资金分配规范性	2	①项目资金实际分配是否符合办法要求，结果是否公平、合理；②实际安排的项目资金是否进行公开申报或从项目库中选取经评审确定。	①实际分配符合办法要求，结果公平、合理，计1分，1例不符合扣0.1分，扣完为止；②经公开申报或从项目库选取审核得1分，否则不得分。	实际分配是否符合办法要求，结果是否公平、合理，用以反映和考核分配办法的有效执行情况。	2	
			1	①资金分配结果是否在公开渠道进行公示；②公示是否及时，公示期是否到达要求；③公示内容准确；④公示内容完整。	①资金分配结果在公开渠道及时达到规定期限要求，进行公示，计0.5分；②公示内容准确、完整，计0.5分。否则，酌情扣分。	根据主管部门提供的项目公示资料，据实确定应公示而未公示的项目资金范围额度和公示时效。	1	
		结转结余资金合理性	1	结转结余数指单位本年度的结转资金与结余资金之和。	县本级公共项目资金原则上不能结转，无结转得1分，有结转不得分（民生资金除外）。	反映主管部门和项目实施单位资金的实际情况。	1	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	指标说明	得分	扣分理由
项目过程 (25分)	资金管理 (13分)	资金到位率	3	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。	经市批或下达资金指标后，根据合同约定在规定时间内拨付到项目，资金到位率达到95%以上计3分，否则下降1%扣0.2分，扣完为止。	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程度。	3	
		预算执行进度和调整率	4	① 预算执行进度 = 截止预算年度已安排使用的预算项目资金 / 预算资金 × 100%。 ② 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） ③ 是否进行了绩效目标监控，并有纠偏措施。	① 资金安排在11月底之前分配完，计2分；全年执行进度低于95%，不计分。 ② 预算调整率低于5%计1分，按比例每上升1%扣0.2分（经市批允许调整的除外），扣完为止。 ③ 有绩效目标执行的得分，没有绩效目标执行的不得分。	根据主管部门提供的年度预算执行情况，据实确定实际执行进度和预算执行情况。	4	
	资金使用 (12分)	资金使用合规性	5	① 是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定；② 资金的支付是否有完整的审批程序，计1分，1例不符合扣0.2分；③ 项目的重大开支是否经过评估论证和集体决策，计1分，1例不符合扣0.2分；④ 符合项目预算批复或合同规定的用途，计1分，1例不符合扣0.2分；⑤ 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，计1分，1例不符合扣0.2分；⑥ 不存在重复申报项目、虚报冒领资金，不存在项目申报与合同和资金下达内容不符的，计2分，出现1例不符合，本指标的5分全扣；⑦ 违规情况特别严重的，重点绩效评价等级定为“差”。	① 符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及各类专项资金管理办法的规定，资金的支付有完整的审批程序，计1分，1例不符合扣0.2分；② 项目的重大开支经过评估论证和集体决策，计1分，1例不符合扣0.2分；③ 符合项目预算批复或合同规定的用途，计1分，1例不符合扣0.2分；④ 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，计1分，1例不符合扣0.2分；⑤ 不存在重复申报项目、虚报冒领资金，不存在项目申报与合同和资金下达内容不符的，计2分，出现1例不符合，本指标的5分全扣；⑥ 违规情况特别严重的，重点绩效评价等级定为“差”。	项目资金使用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。	3	原始凭证不真实不合法。扣2分。
		信息公开	1	① 项目绩效目标和目标完成情况、自评情况等信息是否全覆盖、及时、准确按有关规定予以公开。	全覆盖、及时、准确公开项目绩效目标和目标完成情况、自评情况等信息，计1分，每有一项未公开扣0.35分。	根据财政部门批复或通报的文件执行。	1	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	指标说明	得分	扣分理由
项目过程 (25分)	组织实施 (12分)	管理制度健全性	3	①项目单位按有关规定需要进行政府采购、招标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、招标投标和投资评审等行为；②是否按规定对有关项目进行中期检查、绩效目标监控、竣工验收，并进行跟踪管理；③是否制定合法、合规、完整的项目资金管理办法和项目管理制度。	①、②、③各计1分。如果有部分单位①、②均不适应，则③为3分，有一项不适应，则③为2分。否则，酌情扣分。	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	0.5	未实施政府采购，扣2.5分。
		制度执行有效性	2	①是否遵守相关法律法规和管理规定； 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。	①、②、③、④各0.5分。否则，酌情扣分。	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	2	
		问题整改情况	3	近三年财政重点评价、巡视、审计等其他监督检查中存在的问题是否进行整改。	重点问题全部整改，计3分；重点问题部分整改，计2分；重点问题未整改且无整改情况说明的不计分。	根据近三年重点绩效评价报告、巡视、审计报告，本年度单位整改资料，查看单位的整改情况	3	
		绩效自评管理情况	4	①是否按要求开展绩效自评工作； ②数据是否全面、真实、准确，绩效自评报告是否完整，反映的问题是具体，意见是否可行。	①未开展绩效自评，扣4分； ②自评数据不准确、不真实，报告内容不完整，问题不具体，意见无操作性，每1处扣0.5分。	根据县财政局对专项资金自评报告的审核结果通报进行评价。现场评价组根据单位自评报告进行评定。	1.5	②自评报告中，绩效目标及其完成情况未表述。扣2.5分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	指标说明	得分	扣分理由
项目产出 (30分)	数量 指标 (15分)	提质改造城区农贸市场数量	15	关注提质改造城区农贸市场的实际数量。	提质改造城区农贸市场3个，每完成1个计5分。	考核项目的数量完成情况。	15	
	质量 指标 (9分)	验收合格率	9	关注提质改造城区农贸市场的质量情况。	验收合格率100%，得分=分值*验收合格数/子项目数。	考核项目的质量达标情况。	9	
	时效 指标 (6分)	合同期内及时完工率	6	关注提质改造城区农贸市场的完工及时性。	合同期内及时完工率100%，得分=分值*完工及时数/子项目数	考核项目的完成时效情况。	6	
	社会效益 (16分)	社会效益	16	关注农贸市场的安全状况、环境卫生、持续经营等。	①市场功能布局完善、划行归市，符合计2分，否则不计分； ②提高群众爱卫意识，符合计1分，否则不计分； ③市场干净整洁、基本设施正常运转等，符合计5分，发现1例不符扣0.5分，扣完为止； ④各农贸市场持续经营状况好，计8分，发现1个情况堪忧扣4分，扣完为止。	考察项目实施带来的社会效益。	10	③城关农贸市场公厕水龙头损坏3个未修理，部分区域垃圾堆积未清理，存在马路菜市场现象，扣2分； ④城南农贸市场，部分摊位闲置，持续经营状况堪忧，扣4分。
项目效益 (30分)	可持续影响 (6分)	可持续影响	6	关注创建国家卫生县城是否成功。	成功创建国家卫生县城，符合计6分，否则不计分。	考察项目实施带来的可持续影响。	6	
	社会公众满意度 (8分)	社会公众满意度	8	买菜群众、经营商户对提质改造城区农贸市场的满意情况。	设计问卷对服务对象进行随机问卷调查，满意度95%以上得满分，80%以下不得分。扣分标准为：每降低1%，扣(满意度分值/15)分。 ①买菜群众的满意度，分值4分； ②经营商户的满意度，分值4分。	反映服务对象对项目实施效果的满意情况。	4.26	①买菜群众的满意度91%，扣1.07分； ②经营商户的满意度85%，扣2.67分。
合计			100				80.26	

附件 2

临武县市场服务中心城区农贸市场提质达标项目绩效评价
满意度调查问卷

1 您属于以下哪一类调查对象？ [单选题]

选项	小计	比例
买菜群众	97	<div><div></div></div> 80.17%
经营商户	24	<div><div></div></div> 19.83%
本题有效填写人次	121	

2 在临武县城区，您经常去哪里买菜？ [多选题]

选项	小计	比例
农贸市场	115	<div><div></div></div> 95.04%
大型超市	40	<div><div></div></div> 33.06%
小型便民生鲜店	20	<div><div></div></div> 16.53%
网络	5	<div><div></div></div> 4.13%
本题有效填写人次	121	

3 与改造前相比，你现在买菜？ [单选题]

选项	小计	比例
更愿意来农贸市场	117	<div><div></div></div> 96.69%
不愿意来农贸市场	2	<div><div></div></div> 1.65%
不关注	2	<div><div></div></div> 1.65%
本题有效填写人次	121	

4 您认为城区农贸市场在哪些方面需要改进？ [多选题]

选项	小计	比例
----	----	----

环境卫生	38		31.4%
诚信经营、缺斤少两	21		17.36%
食品安全监管	34		28.1%
市场内设施损坏未及时修复	18		14.88%
市场内外道路交通拥堵	34		28.1%
活禽销售不隔离	17		14.05%
摆摊占道	25		20.66%
消防安全通道堵塞	14		11.57%
信息公示不齐全	7		5.79%
市场管理人员态度差	5		4.13%
马路菜市场多	20		16.53%
其他	3		2.48%
无	48		39.67%
本题有效填写人次	121		

5 您是否知道农贸市场有专门的食物安全快速检测及公示？[单选题]

选项	小计	比例
知道	102	84.3%
不知道	17	14.05%
不关注	2	1.65%
本题有效填写人次	121	

6 与改造前相比，您对城区农贸市场购物环境的满意度？[单选题]

本题平均分：90.25

选项	小计	比例
非常满意	72	59.5%
满意	39	32.23%

一般	10		8.26%
不满意	0		0%
非常不满意	0		0%
本题有效填写人次	121		

7 与改造前相比，您对城区农贸市场规划布局的满意度？ [单选题]

本题平均分：87.93

选项	小计	比例
非常满意	64	52.89%
满意	43	35.54%
一般	13	10.74%
不满意	1	0.83%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	121	

8 与改造前相比，您对城区农贸市场经营管理的满意度？ [单选题]





本题平均分：90.58

选项	小计	比例
非常满意	69	57.02%
满意	47	38.84%
一般	5	4.13%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	121	

9 与改造前相比，您对城区农贸市场总的满意度？ [单选题]

本题平均分：90.41

选项	小计	比例
非常满意	70	57.85%

满意	44		36.36%
一般	7		5.79%
不满意	0		0%
非常不满意	0		0%
本题有效填写人次	121		

1. 买菜群众的满意度= (91.55%+89.48%+91.55%+91.75%) /4=91%;
2. 经营商户的满意度= (85%+81.67%+86.67%+85%) /4=85%。

重点绩效评价问题清单统计表

序号	资金主管部门	项目名称	存在问题	不合规涉及金额	原因分析	处理建议	备注
1	临武县市场服务中心	2022年度城区农贸市场提质达标项目	原始凭证不真实不合法 根据《中华人民共和国会计法》第十四条“会计机构、会计人员必须按照国家统一的会计制度的规定对原始凭证进行审核，对不真实、不合法的原始凭证有权不予接受”，《政府会计准则——基本准则》第一百零一条“政府会计主体应当以实际发生的经济业务或者事项为依据进行会计核算，如实反映各项经济业务和结果，保证会计信息真实可靠”。2022年11月15日，城南市场提质改造的施工单位湖南泰丽建设工程有限公司，申请将项目后期款项全额支付9.5万元，但出具的发票销售方均为郴州市欣悦劳务派遣有限公司，理应为施工方湖南泰丽建设工程有限公司，与采购合同不匹配，不真实不合法。	9.5万元		规范财务管理，加强凭证审核 一是项目单位要加强财务管理，规范会计核算。限期改正不真实、不合法的原始凭证入账问题，杜绝相同问题发生。二是要对基层财务人员积极开展岗位培训，提高会计人员的业务素质，并严格按照《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的规定，加强会计基础工作，完善报销手续，加强票据管理，严格规范支出。	
2	临武县市场服务中心	2022年度城区农贸市场提质达标项目	市场管理不规范，部分摊位闲置 在到场调查中，绩效评价组发现如下问题：一是日常管理不严格，如城关农贸市场公厕水龙头损坏3个未修理，部分区域垃圾堆积未清理，卫生管理不到位，存在马路菜市场现象；二是城东、城南、城关3个农贸市场均存在经营摊位闲置的情况。其中城南农贸市场的经营商户只有1家，经营摊位大量闲置，持续经营状况堪忧，投入成本高，经营效益低。			强化运营监管，盘活闲置摊位 一是规范经营行为。开展宣传教育，改善市场环境，加大监管力度，确保各项管理措施得到有效执行，对于违法违规行为，要依法依规进行处罚。二是建立奖惩机制。对于管理规范、服务优秀的农贸市场，可给予一定的奖励和政策支持；对于管理不善、问题频发的农贸市场，应进行整改和处罚，进一步提高管理效能和服务水平，营造良好的农贸市场氛围。三是提高农贸市场竞争力。关注消费者需求，优化布局和设备，开展多元化经营和服务，创新管理模式，加强营销宣传，开展促销活动，建立品牌意识，与周边商业互动，农贸市场管理方、经营商户等共同努力，共同推动农贸市场发展。	
3	临武县市场服务中心	2022年度城区农贸市场提质达标项目	绩效管理不深入，群众满意度不高 一是绩效指标未量化。如2022年项目支出绩效目标表中，经济效益指标为“促进市场农产品交易量上升”，对应的指标值为“促进”、“未量化，不具体，不可考核”。二是在2022年项目自评报告中，绩效目标的完成情况未表述。三是服务对象的满意度为85%，买卖群众的满意度为91%。			树立绩效导向，加强绩效管理 一是做好绩效目标设置。对项目的实施目标要做细、做实，资金计划、实施内容、效益目标等要进行量化，设置可衡量、可考核的绩效指标，使绩效目标发挥指导性作用，促进绩效产出的顺利完成。二是要充分认识到，单位自评是指预算部门组织本部门本级和所属单位对预算批复的绩效目标完成情况进行自我评价。在项目自评报告中，要重点表述项目的绩效目标、绩效指标的完成情况。	

备注：1.请各评价工作组在完成现场评价工作之后，将经过核实的问题按此表格式进行统计，发送给绩效股；
2.“涉及金额”是指存在问题的金额，如不存在金额问题，无需填写；
3.如同一项目存在多个问题，可分行填写。

