贵阳市云岩区商务局

2021年农贸市场改造提升补贴资金项目

绩效评价报告

报告编号：贵州黔元绩效字﹝2022﹞第34号

委托单位：贵阳市云岩区财政局

评价机构：贵州黔元会计师事务所有限公司

报告时间：2022年12月5日

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 评价分值：92.18分 评价等级：优 | | | | | | | | |
| **概 要** | | | | | | | | |
| 评价机构全称（盖章）：贵州黔元会计师事务所有限公司 单位：万元、个 | | | | | | | | |
| 项目名称 | 2021年云岩区农贸市场改造提升补贴资金项目绩效评价 | | | | | | 评价年度 | 2021年 |
| 主管部门 | 云岩区商务局 | | | | 联系人及  联系方式 | | 黄瑶：17385006884 | |
| 自评方式 | 自评 | | 自评分值 | | 100 | | 自评等级 | 优 |
| 各级资金  投入总数 | 618.06 | | 抽查资金总数 | | 618.06 | | 资金抽查占比 | 100% |
| 区级财政资金  拨付数 | 309.03 | | 区级财政资金  抽查数 | | 309.03 | | 区级财政资金  抽查占比 | 100% |
| 项目类别 | 1类 | | 抽查类别 | | 1类 | | 类别抽查占比 | 100% |
| 项目数量 | 8个 | | 抽查项目数 | | 8个 | | 项目抽查占比 | 100% |
| 发放调查  问卷 | 85份 | 有效调查  问卷 | | 85份 | 满意度  情况 | （1）农贸市场运营方满意度：90%；（2）农贸市场经营户满意度：75%；（3）居民群众  满意度：78%。 | | |
| 绩效目标  实现情况 | 云岩区农贸市场改造提升补贴资金项目项目共设置了2个绩效目标，1个已完成，1个部分完成。 | | | | | | | |
| 评价问题  简要情况 | （一）政策制度方面  未制定项目相关管理制度。  （二）预算管理方面  在项目开展前，未根据项目情况编制项目预算。  （三）绩效管理方面  未按规定合理科学设置项目绩效目标和绩效指标。绩效自评表中绩效指标未完全反映项目绩效目标。 | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 评价问题  简要建议 | （一）政策制度方面  建议建立健全项目内部管理制度，并严格按照项目内部管理制度执行。  （二）预算管理方面  建议项目开展之前编制项目预算，明确所需资金额度，提前筹划资金来源，提升资金使用效率。  （三）绩效管理方面  进一步加大财政支出绩效管理文件学习力度，加强预算绩效管理工作培训，积极推进预算绩效管理工作。 | | | |
| 评价结果  应用建议 | 建议根据以后年度农贸市场改造提升数量、农贸市场改造提升规模、政府预计补贴比例和政府补贴市、区两级资金分配比例来安排项目区级预算资金。 | | | |
| 评价时间 | | 2022年8月22日—2022年12月5日 | 评价机构报告编号 | 贵州黔元  绩效字〔2022〕第xx号 |
| 项目主评人（签字）  及联系方式 | | 宫经全：13985455127 | 法定代表人（签字）  及联系方式 | 陈万琪：13985006396 |

# 一、基本情况

## [（一）](#_Toc434746187)项目概况

1．项目背景

根据中共贵阳市委办公厅下发《关于做好2021年贵阳市贵安新区为民办“十件实事”有关工作的通知》（筑委厅字〔2021〕18号）要求实施农贸市场标准化改造30个。根据贵阳市相关文件，贵阳市商务局制定《贵阳市2021年农贸市场标准化改造提升工作方案》（筑商通〔2021〕9号）为农贸市场标准化改造提供政策支持。贵阳市云岩区根据相关政策制定云岩区2021年农贸市场改造提升工作方案。通过实施农贸市场改造提升，推进市场硬件设施、市场主体、运营模式、服务功能、业态组合、监督管理的全面提升，实现农贸市场“硬件标准化、管理专业化、运营智慧化、服务便利化、业态特色化、监管常态化”“六化”目标，打造“爽爽贵阳·惠民菜场”的公共服务新形象和新品牌，改变农贸市场“脏、乱、差”旧面貌，建设具有云岩示范、云岩标志的新型农贸市场。

2．主要内容及实施情况

（1）项目资金安排情况

根据贵阳市商务局关于印发《贵阳市2021年农贸市场标准化改造提升工作方案》的通知（筑商通〔2021〕9号）文件要求，单个市场市级资金补贴最高不超过其实际改造总投入的30%，区级原则上按照1：1匹配，可在不低于市级补贴标准的基础根据自身财力自行提高。区商务局2021年收到项目经费618.06万元，其中市级资金和区级资金各占50%。

（2）项目资金使用情况

截止2021年12月31日，2021年项目已到位资金618.06万元，累计使用资金618.06万元，资金使用率为100.00%。

## [（二）项目支出绩效目标及指标设立情况](#_Toc434746187)

根据区商务局农贸市场升级改造项目绩效目标表和项目自评报告反映，绩效指标存在不明确、不完整等情况，我们在与区商务局充分沟通的基础上，根据区商务局提供的相关资料对项目绩效指标进行再次梳理。绩效目标如下：一是完成8个农贸市场升级改造；二是农贸市场运营方、经营户和市民对项目的满意度大于等于80%。再次梳理的绩效指标详见附件。

# 二、绩效评价综合情况及结论

## [（一）绩效评价综合结论](#_Toc434746187)

结合项目实际情况，与区财政局、区商务局充分沟通后再次梳理的2021年云岩区农贸市场改造提升项目绩效目标合计2个，1个已完成，1个部分完成；绩效指标合计14个，已完成11个，部分完成1个，基本完成2个。绩效目标及绩效指标完成情况详见下表：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2021年总体目标** | | **2021年总体目标完成情况** | |
| 目标1：完成8个农贸市场升级改造。  目标2：农贸市场运营方、经营户和市民对项目的满意度大于等于80%。 | | 目标1：已完成。  目标2：部分完成。 | |
| **三级指标** | **指标值** | **指标完成情况** | **完成情况说明** |
| 农贸市场改造提升数量 | ≥8个 | 已完成 | 8个 |
| 农贸市场业态数量 | 改造提升后业态数量≥改造提升前业态数量 | 已完成 | 均满足要求 |
| 现代化农贸市场示范数量 | ≥1个 | 已完成 | 1个 |
| 农贸市场硬件设施标准化验收通过率 | =100% | 已完成 | =100% |
| 农贸市场改造提升补贴资金准确率 | =100% | 已完成 | =100% |
| 农贸市场改造提升补贴标准 | 室内市场≤300元/平方米、室外大棚≤150元/平方米 | 已完成 | 在标准范围内 |
| 摊位空置率 | 改造提升后摊位空置率≤改造提升前摊位空置率 | 部分完成 | 1个农贸市场未满足要求 |
| 改善购物环境 | 对比改造提升前与改造提升后的购物环境 | 已完成 | 均满足要求 |
| 农贸市场改造提升施工安全事故 | 不发生施工安全事故 | 已完成 | 均满足要求 |
| 增加便民设施 | 对比改造前与改造后的便民设施 | 已完成 | 均满足要求 |
| 实施智慧改造 | 对比改造提升前与改造提升后的智慧设施 | 已完成 | 均满足要求 |
| 农贸市场运营方满意度 | ≥80% | 已完成 | 90% |
| 农贸市场经营户满意度 | ≥80% | 基本完成 | 75% |
| 市民群众满意度 | ≥80% | 基本完成 | 78% |

## [（二）绩效评价综合结论](#_Toc434746187)

本项目完成对8个农贸市场进行改造提升，其中改造农贸市场6个、提升农贸市场2个。8个农贸市场均通过硬件设施标准化验收，农贸市场增加便民化和智慧化设施，改善农贸市场购物环境。但项目未编制预算、未制定相应的业务管理制度和合理科学设置绩效目标和绩效指标得情况。

经综合评定，项目资金绩效评价得分为92.18分，其中：决策得分10.2分，过程得分17.91分，产出得分34分，效益得分30.07分，评定等级为“优”。评价得分汇总情况详见下表：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **一级指标** | **指标分值** | **得分** | **扣分** | **得分率** |
| 1 | 决策 | 16.00 | 10.20 | 5.80 | 63.75% |
| 2 | 过程 | 19.00 | 17.91 | 1.09 | 94.26% |
| 3 | 产出 | 34.00 | 34.00 | 0.00 | 100.00% |
| 4 | 效益 | 31.00 | 30.07 | 0.93 | 97.00% |
| **合计** | | **100.00** | **92.18** | **7.82** | **92.18%** |

# 三、存在问题及原因分析

## [（一）](#_Toc434746187)制度管理方面

业务管理制度不健全。根据《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号）第四十六条规定，单位应当建立健全建设项目内部管理制度，区商务局未按规定制定项目内部管理制度，不利于项目管理和效益发挥。

主要原因系区商务局对《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号）制度执行不到位。

## [（二）](#_Toc434746187)预算管理方面

区商务局在项目开展前，未根据项目预计开展情况编制项目预算。

主要原因系该项目为年中调整项目，对项目管理不到位。

## [（三）](#_Toc434746187)绩效管理方面

区商务局未按照《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）等文件规定合理科学设置项目绩效目标和绩效指标。绩效自评表中绩效指标未完全反映项目绩效目标。

主要原因系区商务局对绩效管理相关政策文件学习不够，政策执行不到位。

# 四、针对问题提出的建议

## [（一）](#_Toc434746187)制度管理方面

建议区商务局严格按照《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号）规定，建立健全建设项目内部管理制度，并严格按照项目内部管理制度执行。

## [（二）](#_Toc434746187)预算管理方面

建议项目在执行之前加强预算管理，编制项目预算资金，明确所需资金额度，提前筹划资金来源，提升资金使用效率。

## [（三）](#_Toc434746187)绩效管理方面

建议进一步加大财政支出绩效管理文件推行力度，加强预算绩效管理工作培训，积极推进预算绩效管理工作。

# 五、绩效评价结果应用建议

## [（一）对发现的问题及时整改](#_Toc434746187)

针对绩效评价中发现的问题，建议及时进行整改，并将整改情况书面上报相关部门。同时，依托行政事业单位内部控制规范制度，进一步加强项目指导和监督检查工作，切实提高财政资源配置效率和使用效益。。

## [（二）以后年度预算安排](#_Toc434746187)建议

建议根据以后年度农贸市场改造提升数量、农贸市场改造提升规模、政府预计补贴比例和政府补贴市、区两级资金分配比例来安排区级项目预算资金。

## [（三）评价结果公开](#_Toc434746187)

建议按照《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）等文件规定，大力推进绩效信息公开透明，回应社会关切，自觉接受人大和社会各界监督。