

永兴县 2022 年度乡镇农贸市场维修（护） 项目绩效评价报告

项目名称：永兴县 2022 年度乡镇农贸市场维修（护）项目

项目单位：永兴县市场服务中心

委托单位：永兴县财政局

评价机构：湖南省效政管理咨询有限公司



2023 年 12 月

目 录

一、基本情况	1
（一）项目概况	1
（二）资金与项目管理情况	3
（三）预算支出绩效目标完成程度	5
二、绩效评价工作情况	5
（一）绩效评价目的、评价对象与范围	5
（二）绩效评价原则、指标体系及评价标准等	6
（三）评价组织实施与评价方法	7
三、项目主要绩效及评价结论	8
四、绩效评价指标分析	9
（一）项目决策情况	9
（二）项目过程情况	10
（三）项目产出情况	12
（四）项目效益情况	14
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	16
（一）主要经验及做法	16
（二）存在的问题	17
六、有关建议	20
（一）加强内控管理	20
（二）规范政府采购流程	20
（三）加强招投标管控	20
（四）建立健全预算执行监控体系	21
附件一：绩效评价指标体系	23
附件二：满意度报告	31

永兴县 2022 年度乡镇农贸市场维修（护）项目绩效评价报告

为全面掌握 2022 年度乡镇农贸市场维修（护）项目资金使用情况及取得的效果，进一步规范和加强资金管理，切实提高财政资金使用效益，根据《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）、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》（湘财绩〔2020〕7 号）以及《永兴县 2022 年度乡镇农贸市场维修（护）项目重点绩效评价工作的通知》（永财绩函〔2023〕36 号）要求，永兴县财政局（以下简称“县财政局”）委托湖南省效政管理咨询有限公司对乡镇农贸市场维修（护）项目资金开展重点绩效评价。评价工作组通过对项目执行情况的相关数据和资料进行收集、汇总分析，再结合社会调查和访谈成果，最终形成《永兴县 2022 年度乡镇农贸市场维修（护）项目绩效评价报告》。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景及目的

农贸市场与城镇居民日常生活密切相关，人民生活水平日益提高，在“保增长，保民生，保稳定”大形势下，经营

管理的农贸市场建设，促进社会和谐稳定发展有着非常重要的作用。

永兴县市场服务中心为加强市场管理，优化市场经营户和消费者的市场环境；整改市场周边流动摊贩、非机动车辆乱停乱放现象，并加强了市场秩序和市场环境卫生的整治力度。结合永兴县各市场现状，计划实施 2022 年度乡镇农贸市场维修（护）项目。

2.预算安排情况

2022 年度乡镇农贸市场维修（护）项目总额为 133.53 万元，133.53 万元为纳入预算管理的非税收入。

3.项目资金使用情况

（1）预算到位情况

2022 年乡镇农贸市场维修（护）项目专项资金预算安排 133.53 万元，资金来源于县财政局，于 2022 年 1 月 7 日到位（永财预函〔2021〕0073 号）；上年结转 87.07 万元，即共到位资金 220.60 万元，资金到位率 165.21%。

（2）预算执行情况

截至 2022 年 12 月 31 日，资金已支出 55.97 万元，其中物业管理费 25.27 万元，劳务费 7.25 万元，清理费 1.32 万元，办公室租赁费 0.09 万元，改造费 19.12 万元，器材费 1.44 万元，日杂用品费 0.11 万元，维修费 1.23 万元，差旅费 0.02 万元，住房拆除安全隐患费 0.12 万元；预算执行率 25.37%。

4.项目实施情况

本次评价财政预算资金 133.53 万元，主要用于市场物业管理工作和日常管理维修（护）及相关业务工作。

2020 年 7 月 17 日，永兴县市场服务中心通过公开招标的方式与永兴县筑城物业服务公司签订《农贸市场卫生保洁协议书》。协议书约定永兴县筑成物业服务有限公司自 2020 年 7 月 17 日至 2023 年 7 月 16 日期间负责县城城关市场与湘阴渡市场的物业管理工作，其物业管理工作包括公共环境卫生、交通与车辆停放秩序的管理以及维持公共秩序，巡视、门岗执勤，三年总金额 127.71 万元，物业管理期间，永兴县市场服务中心依照《农贸市场管理公约》规定对永兴县筑城物业服务有限公司物业工作进行检查监督。

永兴县市场服务中心还负责日常市场维修（护）及相关业务工作。2022 年期间永兴县市场服务中心与个人户以及公司签订市场相关维修事宜合同，现场共提供 27 份合同，其中包括市场外包、基础设施改造更换、市场提质改造、市场清理劳务、市场消毒、市场经营权资产评估等相关内容。

（二）资金与项目管理情况

1.项目组织结构

（1）财政部门

永兴县财政局负责财政资金审核与批复，对资金使用情况进行检查。按程序拨付资金，对预算资金进行安排、拨付、管理及监督。

（2）主管部门、项目单位及实施单位

永兴县市场服务中心（以下简称“市场服务中心”）为项目主管部门，项目实施单位为永兴县市场服务中心以及永兴县筑成物业服务有限公司（以下简称“筑成物业服务有限公司”）。

2.项目管理

（1）项目组织管理

2022 年乡镇市场维修（护）项目由市场服务中心以及筑成物业服务中心组织实施，筑成物业服务中心根据招标内容制定了《技术服务方案》，该方案明确了市场秩序维护、卫生保洁管理以及质量管理等物业管理工作思路，市场服务中心制定了《农贸市场管理公约》，市场服务中心通过公约中规定对筑成物业服务有限公司物业管理工作进行检查监督；其次市场服务中心通过日常督查发现市场存在安全隐患，通过委托维修个体户或维修公司解决相关维修问题。

（2）财务管理

根据《永兴县市场服务中心内控手册》要求，市场服务中心成立专项资金监督管理领导小组对专项资金进行监管。专项资金监管采用实行统一管理、分级负责制。通过专项资金监管确保资金专账管理、专款专用；资金按照程序及时足额拨付；严格按照项目批复使用资金；防止专项资金挤占挪用。专项资金使用单位必须严格遵守国家财政、财务相关法律法规，严肃财经纪律，自觉接受监察、财政、审计等部门检查和社会监督。

（三）预算支出绩效目标完成程度

1.绩效目标

产出目标：市场维修（护）数量 ≥ 9 个；市场提质改造数量 ≥ 1 个；物业管理人数达到 19 人；市场按季度消毒、每季度消毒次数不少于 90 次；安全隐患排除次数超 30 次；安保人员执勤率达 100%；城关市场卫生有效管控；物业管理人員有效管控；市场道路交通有效整治。

产出效益：有效带动市场经济发展；有效为居民提供再就业；有效改善市场购物环境；群众满意度 95%以上、单位人员满意度 95%以上。

2.完成情况

产出完成情况：市场维修（护）数量 27 个；市场提质改造数量为 4 个；物业管理人数为 18 人；四个季度市场消毒次数均超过 90 次；安全隐患排除次数超 35 次；安保人员执勤率达 100%；城关市场卫生管控不足；物业管理人員管控不足；市场道路交通较有效整治。

效益目标：有效带动市场经济发展；有效为居民提供再就业；一般改善市场购物环境；群众满意度 96.87%、单位人员满意度 99.62%。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、评价对象与范围

1.绩效评价目的。通过本次绩效评价，总结永兴县 2022 年乡镇农贸市场维修（护）项目专项资金项目单位在决策、

执行等方面的经验，查找其存在的不足，提出相关科学合理的政策建议，从而加强和规范市场服务中心预算管理工作，合理配置公共资源，提高专项资金的使用效益。

2.评价对象与范围。本次绩效评价对象为永兴县 2022 年乡镇农贸市场维修（护）项目专项资金，评价范围为 2022 年 133.53 万元专项资金。

（二）绩效评价原则、指标体系及评价标准等

1.绩效评价指标体系设计的原则

项目支出绩效评价指标体系设计遵循如下原则：

系统性原则。项目目标及效果的多重性决定了评估指标应当是多层次体系，能够衡量该项目的经济性、效率性、效果性等综合绩效，将描述项目实施结果的常规静态指标和反映实施动态过程指标相结合。

实用性原则。应充分考虑指标数据的可获取性和可度量性，协调各种数据源，做到“来源可靠、度量一致”，避免评估主体实施评估时的主观随意性。此外合理控制指标体系的规模，兼顾技术先进性与经济合理性。

有效性原则。绩效评价指标体系必须与被评价项目的内涵与结构相符合，能够反映项目绩效的主要特征，经得起指标的效度检验。

动态性原则。绩效评价指标体系要具有适当的可扩展性，能够根据不同的评价对象、评价要求和评价阶段灵活地增加或删除指标。

2.评价指标体系和评价标准

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目特点，研究制定项目支出绩效评价指标体系。指标体系共设4个一级指标、11个二级指标和29个三级指标，总分值设定为100分。同时，本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，综合绩效级别评定标准划分为四档，具体为：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为较差、60分以下为差。

（三）评价组织实施与评价方法

1.评价组织实施

（1）前期准备。组建评价工作组，明确任务分工。了解项目情况，与市场服务中心进行项目沟通。收集、整理分析项目资料。设计绩效评价指标体系，明确评价思路、评价重点、调研安排、工作流程等内容。

（2）组织实施。评价工作组按照评价工作流程，检查2022年度乡镇农贸市场维修（护）项目财务管理制度、资金支付流程等方面的合规性，对其资金信息进行复核及核实。向项目单位发放数据采集表，由相关人员进行填写，并交由项目组收集汇总，并对填报数据进行抽样复核，确保数据准确性。

（3）分析评价。评价工作组根据现场调研情况，结合数据资料分析和单位意见征询等，对项目决策、过程、产出和效益情况进行综合分析，形成初步结论。根据反馈意见进

行修改，形成绩效评价报告。

2.评价方法

本次评价采取定性评价和定量评价、现场调研和非现场评价相结合的方式，通过政策研究、资料核查、比较分析、专家座谈、问卷调查、电话访谈等多种方法，获取更加全面的数据和信息，对项目进行客观分析和评价。

三、项目主要绩效及评价结论

通过数据采集、问卷调查及现场访谈，项目组对永兴县2022年乡镇农贸市场维修（护）项目专项资金建立了一套绩效评价指标体系，对该项目进行客观评价，最终评价得分83.3分，评价等级为“良”。（详见下表）

1-1 绩效评价得分情况表

一级指标	二级指标	权重	得分	得分率
项目决策	项目立项	8.00	8.00	100.00%
	绩效目标	6.00	6.00	100.00%
	资金投入	6.00	6.00	100.00%
小计		20.00	20.00	100.00%
项目过程	资金管理	15.00	9.00	60.00%
	组织实施	10.00	7.00	70.00%
小计		25.00	16.00	64.00%
项目产出	产出数量	14.00	13.80	98.57%
	产出质量	12.00	7.00	58.33%
	产出时效	4.00	4.00	100.00%
小计		30.00	24.80	82.67%
项目效益	实施效益	17.00	14.50	85.29%
	目标群体的满意度	8.00	8.00	100.00%
小计		25.00	22.50	90.00%
合计		100.00	83.30	83.30%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标由 3 个二级指标，6 个三级指标构成，权重分 20 分，实际得分 20 分。各指标业绩值和绩效分值如表 2-1 所示：

表 2-1 项目立项指标分析

二级指标	三级指标	权重	业绩值	得分
项目立项	立项依据充分性	3	充分	3
	立项程序规范性	5	规范	5
绩效目标	绩效目标合理性	2	合理	2
	绩效指标明确性	4	完善	4
资金投入	预算编制科学性	2	科学	2
	资金分配合理性	4	合理	4
合计		20	——	20

1.项目立项 权重分 8 分，得分 8 分

该项目根据《标准化菜市场设置与管理规范》《农贸市场管理技术规范》《农贸市场升级改造建设规范》等相关法律法规设立；项目预算支出按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求；立项与市场服务中心“代表政府经营管理全县市场；负责经营管理国有市场资产；负责市场物业管理、市场规划、市场开发和市场维修”以及“负责市场内治安、消防、卫生等日常服务工作”工作职责范围相符；项目审批文件、材料符合相关要求，事前经过了必要的论证评估、集体决策。项目支出决策按照规定的程序设立。该指标权重分为 8 分，依据评分细则，评价得分为 8 分。

2.绩效目标 权重分 6 分，得分 6 分

市场服务中心年初设置了市场维修（护）对应的绩效目标，绩效目标与实际工作内容相符；预算支出绩效目标分解为了具体的绩效目标且通过较为清晰的指标体现，如数量指标中“市场维修（护）数量”、质量指标中的“市场卫生考核分值”，依据评分细则，该指标得6分。

3.资金投入 权重分6分，得分6分

该项目预算内容与项目内容基本匹配，预算确定的项目金额与实际相符，项目预算编制基本符合市财政当年度有关预算编制的口径及原则要求，预算资金分配依据充分，资金分配结果经过公示。指标权重分为6分，依据评分细则，评价得分6分。

（二）项目过程情况

项目过程指标由2个二级指标，6个三级指标构成，权重25分，实际得分16分。各指标业绩值和绩效分值如表2-2所示：

表 2-2 项目管理类指标体系表

二级指标	三级指标	权重	业绩值	得分
资金管理	资金到位率	3	165.21%	3
	预算执行率	6	25.37%	0
	资金使用合规性	6	合规	6
组织实施	管理制度健全性	3	较健全	2
	制度执行有效性	4	较有效	2
	绩效自评情况	3	开展自评	3
合计		25	——	16

1.资金管理 权重分 15 分，得分 9 分

2022 年市场维修（护）预算安排资金 133.53 万元，实际到位 220.60 万元，资金到位率 165.21%，

2022 年市场维修（护）总支出 55.97 万元，其中物业管理费 25.27 万元，劳务费 7.25 万元，清理费 1.32 万元，办公室租赁费 0.09 万元，改造费 19.12 万元，器材费 1.44 万元，日杂用品费 0.11 万元，维修费 1.23 万元，差旅费 0.02 万元，住房拆除安全隐患费 0.12 万元；实际收入为 220.60 万元，资金执行率为 25.37%，该项目资金使用合规，不存在资金挤占、挪用情况，重复申报、虚假冒领的情况。该指标权重分为 15 分，依据评分细则，该指标得 9 分。

2.组织实施 权重分 10 分，得分 7 分

市场服务中心具有相应的管理制度，财务及项目管理制度合法、合规、完整；项目实施过程基本遵循管理制度的规定，项目支出等资料齐全并及时归档，项目实施所需相关条件等落实到位，在项目实施内容与申报一致的情况，管理执行上仍存在不足。一是存在部分政府采购程序后补情况。二是部分验收不规范。三是附件不全，部分凭证无相关购买合同及佐证材料，仅有发票及领款凭单；部分凭证所附的劳务合同无相关工时表对应。四是招标内容与实际签订协议内容不符，招标文件中规定范围包括了城关市场以及五个乡镇农贸市场，但实际签订的《农贸市场卫生保洁协议书》中仅包含了城关市场以及湘阴渡市场。市场服务中心按要求开展绩

效自评工作，自评报告报送及时，绩效自评反映问题较为具体；该指标权重分为 10 分，依据评分细则，该指标得 7 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 3 个二级指标，11 个三级指标构成，权重分 30 分，实际得分 24.8 分。各指标业绩值和绩效分值如表 2-3 所示：

表 2-3 项目产出类指标体系表

二级指标	三级指标	权重	业绩值	得分
产出数量	市场维修（护）数量	3	27 个	3
	市场提质改造数量	3	4 个	3
	物业管理人数	2	18 人	1.8
	市场消毒次数	3	达标	3
	安全隐患排除次数	3	35 次	3
产出质量	安保人员执勤率	3	100%	3
	城关市场卫生管控情况	3	管控不足	1
	物业管理人員管控情况	3	管控不足	1
	市场道路交通整治情况	3	较有效	2
产出时效	市场消毒及时率	2	及时	2
	维修（护）及时率	2	及时	2
合计		30	——	24.8

1.产出数量 权重分 14 分，得分 13.8 分

根据市场服务中心提供 2022 年市场日常维护相关合同，市场维修（护）事项共 27 个，完成年初设定的目标；2022 年上半年完成了油市（面积为 5559.8 平方米）、油麻（面积为 1100 平方米）2 个市场提质改造工程，并分别于 2022 年 1、2 月份正式投入运营，产生了良好的社会效益，2022 年城关、马田市场也已签订提质改造合同，进入提质改造阶段，提质改造数量共 4 个，其中油市、油麻农贸市场已完成，城关市场、马田市场处于提质改造阶段；根据投标文件中采

购内容及需求服务范围要求，“物业服务人员不得少于 19 人、其中设物业经理 1 人、保安人员 4 人、保洁人员 14 人。”，评价组根据单位现场提供物业人员花名册，实际在职人数为 18 人；2022 年市场 4 季度均进行市场消毒，消毒次数均大于 90 次；2022 年安全隐患排查次数共 35 次，其中排除市场安全隐患 32 处，房屋安全隐患 3 处。该指标权重分为 14 分，依据评分细则，该指标得 13.8 分。

2.产出质量 权重分 12 分，得分 7 分

根据单位提供的安保人员执勤日记录表，2022 年 1-12 月安保人员白班与晚班执勤率为 100%；根据评价组现场抽查城关市场，发现市场存在卫生管控问题。一是动物内脏未入袋，该项不符合《永兴县城关大市场管理规定》中第二章第十一条“各类垃圾必须及时入袋”的规定。二是公厕卫生不符标准，据现场查看，公厕便池未清洁到位，有污垢残留，不符合《公厕卫生管理制度》第五条“保持洗手池，地面，大小便池的清洁干净，做到无积水无污垢”要求。根据投标文件中采购内容及需求服务范围要求，“物业服务人员要求身体健康，精神面貌好，年龄在 18 至 60 周岁之间。”安保人员应取得法制教育结业证、保安上岗证、从业资格证。实际情况中，何甲生、曹新民、郭外庭、罗运华四人年龄均超出了 60 周岁；何秀金仅取得从业资格证，何甲生和曹新民均未取得教育结业证、保安上岗证，从业资格证。筑成物业服务有限公司仅对员工购买养老保险和意外险，未按照采购

需求证明材料规定中“筑城物业服务有限公司对所雇员工缴纳社保费，如基本劳动保险、养老保险、医疗保险、人身意外险”的要求实施；根据对城关市场道路交通整治情况的抽查，道路交通得到有效整治，但仍存在不足，不少摩托车停在城关市场出口处摆有“集市区域禁止停车”的标牌处。该指标权重分为 12 分，依据评分细则，该指标得 7 分。

3.产出时效 权重分 4 分，得分 4 分

根据《城关市场“新型冠状病毒肺炎”消毒登记表》，2022 年四个季度的消毒工作均按照《城关市场消毒合同》规定时限内完成；市场服务中心与个人户以及管理公司签订的关于市场日常维修维护合同共 23 项，根据合同内容及现场调研，均未出现延期完成的情况。该指标权重分为 4 分，依据评分细则，该指标得 4 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标由 4 个二级指标，6 个三级指标构成，权重分 25 分，实际得分 22.5 分。各指标业绩值和绩效分值如表 2-4 所示：

表 2-4 项目绩效类指标体系表

二级指标	三级指标	权重	业绩值	得分
经济效益	带动市场经济发展	4	有效带动	4
社会效益	安全生产宣传	4	有效宣传	4
	改善购物环境	5	一般改善	2.5
	为居民提供再就业	4	促进就业	4
满意度	群众满意度	4	96.87%	4
	单位满意度	4	99.62%	4
合计		25	——	22.5

1.经济效益 权重分 4 分，得分 4 分

根据市场服务中心 2022 年对城关市场调查，按照城关市场每个摊位业主的收入 50%的利润估算，城关市场拥有大约 100 个摊位，平均每个摊位年收入为 20 万元，2022 年城关市场经营者收入全年为 2000 万元，有效地带动了市场经济的发展。该指标权重分为 4 分，依据评分细则，该指标得 4 分。

2.社会效益 权重分 13 分，得分 10.5 分

安全生产宣传月活动期间，市场服务中心对各市场管理所、市场经营户等安全责任人开展安全生产宣传和培训。2022 年以来，共制作宣传栏 6 期、录制宣传视频 8 期、张贴宣传标语 260 余条、发放宣传单 18000 余份，安全生产宣传得到有效宣传；市场服务中心定期或不定期对各农贸市场开展环境卫生检查，并每月对各个市场进行卫生评比，督促各农贸市场保洁员全天候对市场内卫生进行清扫和消毒，确保市场卫生清洁，但根据现场调查市场仍存在卫生问题，市场环境得到一般改善。2022 年全县共有各类市场主体 29078 户，净增 6112 户，同期相比增长 106%。其中，企业 5519 户，净增 1385 户，同期相比增长 93.54%，企业占比 18.9%，市场主体有效增长，市场企业增长也为市场提供了更多的就业岗位。该指标权重分为 13 分，依据评分细则，该指标得 10.5 分。

3.目标群体满意度 权重分 8 分，得分 8 分

根据问卷调查结果显示，群众对该项目整体的满意度为96.87%，满意度水平较高。根据问卷调查结果显示，单位人员对该项目整体的满意度为99.62%，满意度水平较高。该指标权重分为8分，依据评分标准，该指标得分为8分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1.创新工作举措，推进市场提质改造

市场服务中心不断创新工作举措，采取招商引资等多种方式，逐步完成和推进对柏林、油市、油麻、城关、马田等农贸市场的提质改造工作。一是抓实油市、油麻农贸市场提质改造。2022年上半年完成了油市、油麻2个市场提质改造工程，并分别于2022年1、2月份正式投入运营，收到了良好的社会效益。二是推进城关、马田农贸市场提质改造。目前城关、马田2个农贸市场设施老化，市场环境卫生脏乱差，管理模式传统落后，导致经营户流失率较高，物业管理、水电、维修等费用支出大，每年维修支出及流失费用分别为130万元、20万元左右。继柏林市场、油市市场、油麻市场提质改造取得成功，2022年全力推进城关、马田农贸市场提质改造，拟将城关、马田农贸市场建设成“萝卜青菜”五星智慧食安菜市，在县委县政府的正确领导下，已与投资商签订正式合同，各项工作取得实质性进展。

2.提高思想认识，筑牢安全生产防线。

一是成立工作领导小组，制定实施方案，由党组书记、

主任刘艳军同志任组长、亲自部署、亲自带队深入各城乡农贸市场进行巡查和督查，二是严格落实“党政同责、一岗双责”制度，推进安全生产工作常态化，突出农贸市场安全监管和隐患排查治理，利用安全生产月、节前、会前等特防期的专项整治行动，进行安全大检查，做好巡查记录，发现问题及时整改，确保农贸市场安全责任零事故。三是加大对各城乡农贸市场进行督导检查力度，强化消防安全监督管理，推进安全生产工作常态化。2022 年累计排查消除各类安全隐患 32 起、新增灭火器 54 个。四是组织干部职工和市场营销户参加消防安全培训会议 4 次，组织参训人员 650 人次，现场模拟逃生演练 1 次，增强干部职工和市场营销户消防安全意识，杜绝安全隐患发生。五是通过安全生产宣传月活动，加强对各市场管理所、市场营销户等安全责任人开展安全生产宣传和培训。2022 年共制作宣传栏 6 期、录制宣传视频 8 期、张贴宣传标语 260 余条、发放宣传单 18000 余份。六是开展房屋安全隐患排查，共排查房屋 13 栋，国有农贸市场 10 个，存在安全隐患 3 处，太和村和龙王市两个农贸市场野猪交易行已安全拆除；鲤鱼塘镇农贸市场旁 D 级危房拆除工作，市场服务中心根据县政府统一部署，成立了领导小组，积极协助和配合鲤鱼塘镇政府做好危房拆除各项工作。

（二）存在的问题

1.内控管理待完善

一是存在部分政府采购程序后补，如 2022 年 5 月 10#、

2022 年 12 月 15#、2022 年 6 月 7#，签订《政府采购合同协议书》的时间均早于对应项目合同签订时间；二是验收不规范，如 2022 年 5 月 10#购买潜水电泵、2022 年 12 月 15#购买房屋内外装修与修缮等工程、2022 年 6 月 7#购买房屋室内外张绣及修缮等工程，验收单均无验收意见、验收单位盖章及验收人签字；三是附件不齐全，如 2022 年 7 月 7#支付城关市场消防器材费中，无相关购买合同及佐证材料、2022 年 11 月 4#支付城关市场冲洗费中，附件仅有发票及大额度资金使用表，无城关市场冲洗项目相关购买合同、2022 年 4 月 7#支付平台垃圾清理劳务费及马田市场公厕疏通劳务费中，无相关工时表。

2.项目管理待完善

（1）职责岗位安排与规定不符

根据投标文件中采购内容及需求服务范围要求，“物业服务人员不得少于 19 人、其中设物业经理 1 人、保安人员 4 人、保洁人员 14 人。”根据单位现场提供物业人员花名册，在职物业人员总计 18 人。其中，物业经理 1 人、保安 3 人、保洁人员 12 人、出纳 1 名、电工 1 名。实际物业服务人员总人数少于招标文件中规定的 19 人，且保安与保洁人员人数均未达到要求。

（2）人员结构有待优化

根据投标文件中采购内容及需求服务范围要求，“物业服务人员要求身体健康，精神面貌好，年龄在 18 至 60 周岁

之间。”且安保人员应通过保安服务公司培训 7 天，取得法制教育结业证、保安上岗证、从业资格证。物业服务人员名单中何甲生、曹新民、郭外庭、罗运华四人年龄均超出了 60 周岁；何秀金仅取得从业资格证，何甲生和曹新民均未取得教育结业证、保安上岗证，从业资格证。实际所聘人员资质与约定不符。

（3）物业人员未购买基本劳动、医疗保险

根据采购需求的规定的证明材料中规定“筑城物业服务有限公司对所雇员工缴纳社保费，如基本劳动保险、养老保险、医疗保险、人身意外险”；经了解，筑城物业服务有限公司仅为员工购买养老保险和意外险，与要求不符。

3.招标内容与实际签订协议内容不符

根据招标文件中招标内容及需求服务范围，招标文件中规定的物业管理范围为城关市场总占地面积 2800m²，乡镇农贸市场（马田、湘阴渡、油市、金龟、鲤鱼塘）总占地面积约 12000m²，办公楼一栋共 1-4 层楼道及公共区域，四楼整层办公区域；招标文件中物业管理费用预算金额为 128 万元。

但评价组现场调查，市场服务中心与筑成物业服务公司签订的《农贸市场卫生保洁协议书》中物业管理范围仅包括县城城关市场和湘阴渡市场。协议金额为 127.71 万元。招标文件服务范围与协议范围不相符，且在没有核减文件的情况下招标文件预算金额与协议金额仅相差 0.29 万元，即招标内容与实际签订协议内容不符。

六、有关建议

（一）加强内控管理

在进行费用报销时，应严格按照财务管理制度执行，原始凭证（即报销凭证）必须真实、合法、有效、完整。报销原始凭证须有经手人、审批人签字。经办人须在规范的报销凭证和原始凭证单据上签字并注明开支事由，同时附上申报单、公函、通知、相关的支出文件、收货单、合同、政府采购审批手续和结算清单等原始附件。

（二）规范政府采购流程

规范项目实施的流程，明确相关采购、验收、归档流程和相关要求。加大对政府采购过程的监管和指导力度，严格规范、落实政府采购程序。采购前要明确采购方式、采购内容，按照规范程序确定实施单位，及时签订合同并按照合同约定方式进行支付，按照先签合同后履行顺序严格执行项目内容。验收标准细化并严格执行相关验收标准，完善验收时间、签字盖章的基本信息，确保验收及时、准确。项目结束后及时整理相关资料，按照档案管理要求及时归档。

（三）加强招投标管控

单位在确定中标供应商后，单位需要与中标方签订合同，合同内容应包括中标方的责任、交付时间、质量标准、付款方式等。签订合同前，单位应对合同条款进行仔细审查，确保合同的合法性和完整性以及实际签订合同内容与招标内容相符。在项目实施过程中，招标方需要对中标方的履约情

况进行监督和管理。监督和管理的内容包括供应商的交付进度、质量控制、付款情况等。招标方应建立健全的监督机制，及时发现和解决问题，确保项目的顺利进行。

（四）建立健全预算执行监控体系

加强对预算执行情况的监控与评估建立健全的预算执行监控体系，及时了解预算执行情况，发现问题并及时整改。应对预算执行情况进行评估和分析，总结经验，优化预算执行方式，提高预算执行质量和效率；继续完善财务管理制度，通过完善资金管理、账务管理、档案管理等方面的措施，实现预算执行过程中的规范化、标准化、透明化；加强内部控制人员的管理。

附表：

1.2022 年度乡镇农贸市场维修（护）项目绩效评价指标表

2.满意度问卷调查报告

湖南省效政管理咨询有限公司

绩效评价师：

赖以平

湖南省效政管理咨询有限公司

注册会计师：

张萍

湖南省绩效管理咨询有限公司

二〇二三年十二月三日



附件一：绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	评分依据
决策 (20分)	项目立项 (8分)	项目立项充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责	3	①立项符合国家、省市相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得1分，否则不得分； ②立项符合行业发展规划和政策要求，得1分，否则不得分； ③立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1分，否则不得分。	3	该项目根据《标准化菜市场设置与管理规范》《农贸市场管理技术规范》《农贸市场升级改造建设规范》等相关法律法规设立；项目预算支出按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求；立项与永兴县市场服务中心“代表政府经营管理全县市场；负责经营管理国有市场资产；负责市场物业管理、市场规划、市场开发和市场维修”以及“负责市场内治安、消防、卫生等日常服务工作”工作职责范围相符，该指标权重分为3分，依据评分细则，该指标得3分。
		立项程序规范性	项目支出申请、设立过程是否符合相关要求	5	①预算支出按照规定的程序申请设立，得2分，否则不得分； ②审批文件、材料符合相关要求，得1分，否则不得分； ③事前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，得2分，否则不得分。	5	项目审批文件、材料符合相关要求，但事前并未经过必要的论证评估、集体决策。项目支出决策按照规定的程序设立。该指标权重分为5分，依据评分细则，该指标得3分。
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性	项目支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际	2	①预算支出有绩效目标，得1分，否则不得分； ②预算支出绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分，否则不得分。	2	永兴县市场服务中心年初设置了市场维修(护)对应的绩效目标，绩效目标与实际工作内容相符，依据评分细则，该指标得2分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	评分依据
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等	4	①将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得2分，否则不得分； ②通过清晰、可衡量的指标值体现，得2分，否则不得分。	4	预算支出绩效目标分解为了具体的绩效目标且通过较为清晰的指标体现，如数量指标中“市场维修（护）数量”、质量指标中的“市场卫生考核分值”，依据评分细则，该指标得4分。
	资金投入（6分）	预算编制科学性	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	2	①预算编制是否经过科学论证，是得1分，否则不得分； ②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，是得1分，否则不得分；	2	该项目预算内容与项目内容基本匹配，预算确定的项目金额与实际相符，项目预算编制基本符合市财政当年度有关预算编制的口径及原则要求。依据评分细则，该指标得2分。
		资金分配合理性	预算资金分配补助单位或地方实际是否相适应	4	①预算资金分配依据是否充分，是得2分，否则不得分； ②资金分配结果是否在公示，是得2分，否则不得分；	4	预算资金分配依据充分，资金分配结果经过公示。依据评分细则，该指标得4分。
过程（25分）	资金管理（15分）	资金到位率	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=（实际到位数/预算数）×100%	3	资金到位率90%以上，得3分；资金到位率80%以上，得2分；资金到位率70%以上，得1分；低于70%不得分。	3	2022年市场维修（护）预算安排资金133.53万元，实际到位220.60万元，资金到位率165.21%，依据评分细则，该指标得3分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	评分依据
		资金执行率	用以反映项目预算执行的进度 预算执行率=（实际支出数/预算数）×100%	6	预算执行率 100%，得 6 分；预算执行率 90%以上，得 4 分；预算执行率 85%以上，得 3 分；预算执行率 80%以上，得 2 分；预算执行率 75%以上，得 1 分，低于 75%不得分。	0	2022 年市场维修（护）总支出 55.97 万元，其中物业管理费 25.27 万元，劳务费 7.25 万元，清理费 1.32 万元，办公室租赁费 0.09 万元，改造费 19.12 万元，器材费 1.44 万元，日杂用品费 0.11 万元，维修费 1.23 万元，差旅费 0.02 万元，住房拆除安全隐患费 0.12 万元；实际收入为 220.60 万元，资金执行率为 25.37%，该指标权重分为 6 分，依据评分细则，该指标得 0 分。
		资金使用合规性	是否存在资金挤占、挪用情况，重复申报、虚报冒领的情况	6	①未进行专项核算，扣 2 分； ②存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，扣 2 分； ③存在重复申报、虚报冒领的情况，扣 2 分	6	该项目资金使用合规，不存在资金挤占、挪用情况，重复申报、虚假冒领的情况。该指标权重分为 6 分，依据评分细则，该指标得 6 分。
	组织实施（10分）	管理制度健全性	实施单位的财务和业务管理制度是否健全	3	①制定相应的财务管理制度，得 1 分； ②制定相应的业务管理制度，得 1 分； ③制定的管理制度得到有效执行，得 1 分。	2	市场服务中心具有相应的管理制度，财务及项目管理制度合法、合规、完整；项目实施过程基本遵循管理制度的规定，但部分项目在管理执行上仍存在不足。该指标权重分为 3 分，依据评分细则，该指标得 2 分。
		制度执行有效性	预算支出实施是否符合相关业务管理规定	4	①项目支出等资料齐全并及时归档，得 1 分； ②项目实施所需相关条件等落实到位，得 2 分；	2	项目支出等资料齐全并及时归档，项目实施所需相关条件等落实到位，项目实施内容与申报一致的情况，管理执行上仍存在不足一是存在部分政府采购程序后补情况；二是验收不规范；

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	评分依据
					③项目实施内容与申报一致，得 1 分。		三是附件不全，部分凭证无相关购买合同及佐证材料，仅有发票及领款凭单；且部分凭证所附的劳务合同无相关工时表对应。该指标权重分为 4 分，依据评分细则，该指标得 2 分。
		绩效自评情况	实施单位是否按绩效管理的要求开展项目绩效自评	3	①按要求开展绩效自评工作，得 0.5 分，否则不得分； ②绩效自评报告报送及时，得 0.5 分，否则不得分； ③绩效自评报告的综合评审等级，优得 1 分，良得 0.5 分，中得 0.3 分，差不得分； ④绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，是得 1 分，否则不得分。	3	市场服务中心按要求开展绩效自评工作，自评报告报送及时，自评综合评审等级为“优”，绩效自评反映问题较为具体；依据评分细则，该指标得 3 分。
产出 (30分)	产出数量 (14分)	市场维修(护)数量	实施单位是否达到市场维修数量	3	市场维修(护)数量≥9得满分，否则得0分	3	根据市场服务中心提供 2022 年市场日常维护相关合同，市场维修(护)事项共 27 个，完成年初设定的目标。依据评分细则，该指标得 3 分。
		市场提质改造数量	实施单位是否达到市场改造数量	3	市场提质改造数量≥2得满分，否则得0分	3	2022 年上半年完成了油市（面积为 5559.8 平米）、油麻（面积为 1100 平方米）2 个市场提质改造工程，并分别于 2022 年 1、2 月份正式投入运营，产生了良好的社会效益，2022

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	评分依据
							年城关、马田市场也已签订提质改造合同，进入提质改造阶段，提质改造数量共 4 个，其中油市、油麻农贸市场已完成，城关市场、马田市场处提质改造阶段。依据评分细则，该指标得 3 分。
		物 业 管 理 人数	物业管理人員是否达到招标要求	2	配备物业管理人数达计划的 100%计满分，每减少 1 名扣权重分的 10%，扣完为止。	1.8	根据投标文件中采购内容及需求服务范围要求，“物业服务人员不得少于 19 人、其中设物业经理 1 人、保安人员 4 人、保洁人员 14 人。”，评价组根据单位现场提供物业人员花名册，实际在职人数为 18 人。依据评分细则，该指标得 1.8 分。
		市 场 消 毒 次数	市场消毒次数是否达标	3	4 季度市场消毒次数均大于等于 90 次计满分，每有一个季度不达标扣 0.75 分。	3	2022 年市场 4 季度均进行市场消毒，消毒次数均大于 90 次。依据评分细则，该指标得 3 分。
		安 全 隐 患 排除次数	安全隐患排除次数是否达标	3	安全隐患排除次数≥30 次得满分，否则得 0 分	3	2022 年安全隐患排查次数共 35 次，其中排除市场安全隐患 32 处，房屋安全隐患 3 处。依据评分细则，该指标得 3 分。
	产 出 质 量 (12 分)	安 保 人 员 执勤率	安保人员执勤到位情况	3	安保人员执勤率白班和晚班均为 100%得满分，其中一项不满足扣 1.5 分	3	根据单位提供的安保人员执勤日记录表，2022 年 1-12 月安保人员白班与晚班执勤率为 100%。依据评分细则，该指标得 3 分。
		城 关 市 场 卫 生 管 控 情况	城关市场卫生管控是否有效	3	城关市场卫生管控未发现问题得满分，每发现一处管控问题扣 1 分。	1	根据评价组现场抽查城关市场，发现市场存在卫生管控问题。一是动物内脏未入袋，未按照《永兴县城关大市场管理规定》中第二章第十一条“各类垃圾必须及时入袋”的规定。二是

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	评分依据
							公厕卫生不符标准，据现场查看，公厕便池未清洁到位，有污垢残留，不符合《公厕卫生管理制度》第五条“保持洗手池，地面，大小便池的清洁干净，做到无积水无污垢”要求。依据评分细则，该指标得 1 分。
		物业管理 人员管控 情况	物业管理 人员管控是 否有效	3	物业管理 人员管控未 发现问题得 满分，每发 现一处管控 问题扣 1 分。	1	根据投标文件中采购内容及需求服务范围要求，“物业服务人员要求身体健康，精神面貌好，年龄在 18 至 60 周岁之间。”安保人员应取得法制教育结业证、保安上岗证、从业资格证。实际情况中，何甲生、曹新民、郭外庭、罗运华四人年龄均超出了 60 周岁；何秀金仅取得从业资格证，何甲生和曹新民均未取得教育结业证、保安上岗证，从业资格证。筑成物业服务有限公司仅对员工购买养老保险和意外险，未按照采购需求证明材料规定中“筑城物业服务有限公司对所雇员工缴纳社保费，如基本劳动保险、养老保险、医疗保险、人身意外险”的要求实施。依据评分细则，该指标得 1 分。
		市场道路 交通整治 情况	市场道路 交通整治是 否有效	3	市场道路 交通整治未 发现问题得 满分，每发 现一处管控 问题扣 1 分。	2	根据对城关市场道路交通整治情况的抽查，道路交通得到有效整治，但仍存在不足，不少摩托车停在城关市场出口处摆有“集市区域禁止停车”的标牌处。依据评分细则，该指标得 2 分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	评分依据
	产 出 效 果 (4 分)	市 场 消 毒 及时率	市场消毒是否按时完成	2	四个季度均规定时间内完成消毒任务得满分，每延期一个季度扣 1 分。	2	根据《城关市场“新型冠状病毒肺炎”消毒登记表》，2022 年四个季度的消毒工作均按照《城关市场消毒合同》规定时限内完成。依据评分细则，该指标得 2 分。
		维 修（护） 及时率	维修（护）项目是否按时完成	2	均规定时间内完成维修（护）项目得满分，每延期一个项目扣 1 分。	2	市场服务中心与个人户以及管理公司签订的关于市场日常维修维护合同共 23 项，根据合同内容及现场调研，均未出现延期完成的情况。依据评分细则，该指标得 2 分。
	经 济 效 益 (4 分)	带 动 市 场 经济发展	是否有效带动市场发展	4	有效带动市场经济发展得 4 分，一般带动市场经济发展得 2.5 分，未带动不得分。	4	根据市场服务中心 2022 年对城关市场调查，按照城关市场每个摊位业主的收入 50%的利润估算，城关市场拥有大约 100 个摊位，平均每个摊位年收入为 20 万元，2022 年城关市场经营者收入全年为 2000 万元，有效地带动了市场经济的发展。依据评分细则，该指标得 4 分。
	社 会 效 益 (13 分)	安 全 生 产 宣传	安全生产是否有效宣传	4	有效宣传安全生产得 4 分，宣传效果一般得 2.5 分，未宣传到位不得分。	4	安全生产宣传月活动期间，市场服务中心加强对各市场管理所、市场经营户等安全责任人开展安全生产宣传和培训。2022 年以来，共制作宣传栏 6 期、录制宣传视频 8 期、张贴宣传标语 260 余条、发放宣传单 18000 余份，安全生产宣传得到有效宣传。依据评分细则，该指标得 4 分。
		改 善 购 物 环境	购物环境是否得到有效改善	5	有效改善市场环境得 5 分，一般改善市场经济发展得 2.5 分，未改善不得分。	2.5	市场服务中心定期或不定期对各农贸市场开展环境卫生检查，并每月对各个市场进行卫生评比，督促各农贸市场保洁员全天候对市场内卫

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	评分依据
							生进行清扫和消毒，确保市场卫生清洁，但根据现场调查市场仍存在卫生问题，市场环境得到一般改善。依据评分细则，该指标得 2.5 分。
		为居民提供再就业	是否有效为居民提供就业	4	有效为居民提供就业机会得 4 分，效果一般得 2.5 分，无效不得分。	4	2022 年全县共有各类市场主体 29078 户，净增 6112 户，同期相比增长 106%。其中，企业 5519 户，净增 1385 户，同期相比增长 93.54%，企业占比 18.9%，市场主体有效增长，市场企业增长也为市场提供了更多的就业岗位。依据评分细则，该指标得 4 分。
	满意度（8 分）	群众的满意度	考察群众对项目的满意度	4	满意度达到 95%（及以上）计满分，每减少 1%扣权重分的 5%，扣完为止。	4	根据问卷调查显示，群众对项目的满意度为 96.87%，该指标权重分为 4 分，依据评分细则，该指标得 4 分。
		单位对项目的满意度	单位人员对项目的满意度	4	满意度达到 95%（及以上）计满分，每减少 1%扣权重分的 5%，扣完为止。	4	根据问卷调查显示，单位对项目的满意度为 99.62%，该指标权重分为 4 分，依据评分细则，该指标得 4 分。
总计				100		83.3	

附件二：满意度报告

永兴县 2022 年度乡镇农贸市场维修（护）项目

单位满意度调查问卷结果统计

本次共收集到有效问卷 20 份，均为网络问卷。调查问卷结果如下：

1.您是否知晓乡镇农贸市场维修（护）项目中筑城物业服务有限公司物业管理内容？

本题共收集到有效答题数 20 份。其中 20 人表示知晓，占比 100%。

2.您对农贸市场安保人员的数量是否满意？

本题共收集到有效答题数 20 份。其中 16 人表示非常满意，占比 80%；4 人表示比较满意，占比 20%。

3.您对农贸市场保洁人员的数量是否满意？

本题共收集到有效答题数 20 份。其中 17 人表示非常满意，占比 85%；3 人表示比较满意，占比 15%。

4.您对农贸市场的公共环境卫生是否满意？

本题共收集到有效答题数 20 份。其中 16 人表示非常满意，占比 80%；4 人表示比较满意，占比 20%。

5.您对农贸市场的交通是否存在拥堵情况？

本题共收集到有效答题数 20 份。其中 7 人表示存在拥堵，占比 35%；13 人表示未存在拥堵，占比 65%。

6.农贸市场交通与车辆停放秩序的管理是否满意？

本题共收集到有效答题数 20 份。其中 17 人表示非常满意，占比 85%；2 人表示比较满意，占比 10%；1 人表示一般，占比 5%。

7.您对农贸市场安保人员的服务态度是否满意？

本题共收集到有效答题数 20 份。其中 17 人表示非常满意，占比 85%；3 人表示比较满意，占比 15%。

8.农贸市场的车辆是否存在乱停乱放的情况？

本题共收集到有效答题数 20 份。其中 3 人表示存在乱停乱放，占比 15%；17 人表示未存在乱停乱放，占比 85%。

9.您对农贸市场相关管理人员对交通疏导情况的满意程度？

本题共收集到有效答题数 20 份。其中 17 人表示非常满意，占比 85%；3 人表示比较满意，占比 15%。

10.您认为筑城物业有限公司物业管理工作是否改善了农贸市场的购物环境？

本题共收集到有效答题数 20 份。其中 18 人表示明显改善，占比 85%；2 人表示较明显，占比 15%。

11.您对筑城物业服务有限公司物业管理是否满意？

本题共收集到有效答题数 20 份。其中 18 人表示非常满意，占比 90%；2 人表示比较满意，占比 10%。

12. 您对筑城物业服务有限公司物业管理有其他意见或建议吗？

无

永兴县 2022 年度乡镇农贸市场维修（护）项目

群众满意度调查问卷结果统计

本次共收集到有效问卷 40 份，均为网络问卷。调查问卷结果如下：

1.您是否知晓乡镇农贸市场维修（护）项目

本题共收集到有效答题数 40 份。其中 40 人表示知晓，占比 100%。

2.您认为乡镇农贸市场维修（护）项目实施是否有必要

本题共收集到有效答题数 40 份。其中 40 人表示非常有必要，占比 100%。

3.您对农贸市场保洁人员的数量是否满意？

本题共收集到有效答题数 40 份。其中 39 人表示非常满意，占比 97.5%；1 人表示不满意，占比 2.5%。

4.您对农贸市场的环境卫生是否满意？

本题共收集到有效答题数 40 份。其中 39 人表示非常满意，占比 97.5%；1 人表示比较满意，占比 2.5%。

5.您对农贸市场基础设施改造是否满意？

本题共收集到有效答题数 40 份。其中 40 人表示非常满意，占比 100%。

6.您对农贸市场管理人员的服务态度是否满意？

本题共收集到有效答题数 40 份。其中 39 人表示非常满意，占比 97.5%；1 人表示比较满意，占比 2.5%。

7.农贸市场的交通是否存在拥堵情况？

本题共收集到有效答题数 40 份。其中 40 人表示未存在拥堵，占比 100%。

8.您对安保人员的服务态度是否满意？

本题共收集到有效答题数 40 份。其中 40 人表示非常满意，占比 100%。

9.您对农贸市场相关管理人员对交通疏导情况的满意程度？

本题共收集到有效答题数 40 份。其中 40 人表示非常满意，占比 100%。

10.您对农贸市场的购物环境是否满意？

本题共收集到有效答题数 40 份。其中 40 人表示非常满意，占比 100%。

11.您对整体维护后农贸市场管理是否满意？

本题共收集到有效答题数 40 份。其中 40 人表示非常满意，占比 100%。

12.您对乡镇农贸市场维修（护）项目有其他意见或建议吗？

无