

# 广州市天河区财政局

---

## 关于 2019 年度“农贸市场升级改造经费” 项目重点绩效评价的意见

区市场监管局：

根据《天河区 2020 年全面实施预算绩效管理工作方案》的要求，2020 年 7 月至 8 月期间，我局组织有关专家采用书面评审、现场评价和调查问卷等方式对你单位的 2019 年度“农贸市场升级改造经费”项目实施了重点绩效评价。

经评价，2019 年度“农贸市场升级改造经费”项目总得分 88.96，绩效等级为“良”。

### 一、项目基本情况

#### （一）项目概况。

根据《广州市天河区人民政府办公室关于印发天河区农贸市场升级改造工作方案的通知》，为了深入贯彻落实区委、区政府关于打造“干净、整洁、平安、有序”城区环境的重要部署，进一步深化“干净、整洁、平安、有序”市场创建工作，由区市场监督管理局牵头，属地街道、区发展和改革局、区商务和金融工作局以及有关职能部门配合，按照政府扶持，部门

主导，属地配合的原则，从2015年5月至2017年底，分区域、分类型、分阶段有序推进全区农贸市场升级改造工作，推动全区农贸市场硬件设施和管理水平更上一个新台阶。根据《区政府常务会议纪要》（九届75次〔2018〕30号），同意《天河区肉菜市场标识标牌提升工作方案》，所需补贴经费纳入区市场监管局2019年部门预算管理。

区市场和质量监管局农贸市场升级改造经费实施时间为2019年1月1日至2019年12月31日，主要用于对升级改造的农贸市场和肉菜市场标识标牌改造的农贸市场发放补贴费用，进一步推动天河区肉菜市场升级改造和规范化管理，巩固升级改造成果，规范提升肉菜市场的标识标牌，营造“更干净整洁、更平安有序”城乡环境，促进天河区肉菜市场形象提升和品牌推广。

## （二）绩效目标。

### 总体目标和年度目标

项目绩效总目标及评价期绩效目标为：通过该项目的实施，落实区政府关于打造“干净、整洁、平安、有序”城区环境的重要部署，对市场实行驻场管理，督促部分硬件残旧、软件不足的老市场分批次进行升级改造，并选择若干基础条件各不相同的农贸市场作为亮点市场重点打造，根据第三方机构对农贸市场升级改造的费用核算，按照工作方案及以奖代补专项资金管理操

作规程,向升级改造的农贸市场发放奖励金。进一步推动天河区肉菜市场升级改造和规范化管理,巩固升级改造成果,规范提升肉菜市场的标识标牌,营造“更干净整洁、更平安有序”城乡环境,促进我区肉菜市场形象提升和品牌推广。

2019 年度产出指标为:(1)四个农贸市场奖励资金发放率 100%;(2)27 个肉市场进行升级改造率 100%。

2019 年度效益指标:(1)完成升级改造市场在创文创卫工作中无扣分;(2)完成升级改造市场在禽流感防控工作中无通报禽流感事件。

绩效总目标设置总体较为合理,与单位职能范围密切相关,但不够具体明确,产出指标表述不够清晰,2018-2019 年共完成 27 个农贸市场市场的升级改造(4 个农贸市场升级改造和 23 个肉菜市场标识标牌提升),其中 2018 年完成 10 个市场的升级改造,2019 年完成 17 个农贸市场升级改造,因此 2019 年绩效指标应设置为 17 个农贸市场升级改造完成率 100%。效果指标与本项目的关联度不够紧密,缺乏反映农贸市场升级改造和肉菜市场标识标牌提升效果方面的指标。

## 二、项目实施绩效

(一)提升了农贸市场硬件水平。通过补贴,完成了 4 个农贸市场升级改造工程和 13 个肉菜市场标识标牌提升改造工程,通过改造,农贸市场硬件得以更新,软件得以提升,老旧

残破标识标牌得以更换，农贸市场硬件水平得以明显提升。

（二）提升了农贸市场整体环境和形象。本次评价分别针对农贸市场升级改造工程和肉菜市场标识标牌提升工程开展了满意度调查，根据调查，认为相比升级改造前，农贸市场升级改造后，农贸市场干净度改善明显的人数占比为 95.24%，农贸市场整洁度改善明显的人数占比为 95.24%，农贸市场有序度改善明显的人数占比为 95.24%，农贸市场整体感官改善明显的人数占比为 92.86%；根据调查，认为相比升级改造前，肉菜市场标识标牌改造后，标识标牌与周边环境契合度改善明显的人数占比为 95.89%，标识标牌对肉菜市场形象提升度明显的人数占比为 97.26%，标识标牌的显示度改善明显的人数占比为 95.89%，标识标牌的整体现感官改善明显的人数占比为 95.89%。根据调查，农贸市场升级改造工程满意率为 83.33%，肉菜市场标识标牌提升工程满意率为 90.41%。可见，本项目的实施提升了农贸市场整体环境和形象，居民满意度较高。

### 三、存在问题

（一）个别农贸市场改造升级改造工作推进慢。

虽然区市场监管局按照计划如期完成了 2019 年的农贸市场升级改造和肉菜市场标识标牌提升改造工作，但根据《广州市天河区人民政府办公室关于印发天河区农贸市场升级改造工作方案的通知》的要求，农贸市场升级改造工作应于 2017 年年底

前全部完成，但本次补贴中的四个农贸市场并未在规定时间内完成升级改造，影响了农贸市场升级改造工作的整体推进进度。根据《天河区肉菜市场标识标牌提升工作方案》的要求，2019年9月前完成检查验收，但广氮市场和四社农贸市场等肉菜市场标识标牌的验收评审时间为2019年11月，验收时间晚于计划时间。

## （二）验收欠规范。

根据《广州市天河区人民政府办公室关于印发天河区农贸市场升级改造工作方案的通知》，农贸市场升级改造建设内容涉及供水、用电、排污、消防等；区市场监管局牵头组织区商务和金融工作局、区发展和改革委员会、区食品药品监督管理局、区城市管理局、属地街道办事处以及有关职能部门对市场升级改造项目进行实地检查、验收，但从实际验收情况来看，消防、供水供电、环保局等相关职能机构未参与验收。

## （三）预算调整率高，绩效指标不够优化。

2019年预算调整率高达22.12%，预算准确性有待提高。年初预算申报时设置的产出指标表述不够清晰，2019年计划完成农贸市场数升级改造数量为17个，而非27个，因此2019年绩效指标应设置为17个农贸市场升级改造完成率100%。“补贴对象公示完成率”、“资金及时拨付率”是工作要求，不合适作为绩效指标。效果指标与本项目的关联度不够紧密，缺乏反

映农贸市场升级改造和肉菜市场标识标牌提升效果方面的指标，未围绕“干净、整洁、平安、有序”、“品牌推广”、“形象提升”等绩效目标来设置绩效指标。

#### 四、改进建议

##### （一）提高项目管理水平。

一是充分做好前期准备工作。建议以后类似项目制定实施方案前先开展需求摸底调查，并根据需求摸底调查数据，制定分批次推进方案。二是实施过程中提高进度管理水平。项目实施过程中，尽量做好宣传跟进工作，按照实施方案时间节点有序推进各项工作，充分调动实施主体的积极性。

##### （二）提高验收管理水平。

一是严格按照实施方案组织验收，避免因验收时间滞后而导致资金支付滞后。二是从严验收。严格按照国家相关法律法规和实施方案要求，组织各职能机构共同对农贸市场升级改造工程进行验收。

##### （三）科学设置个性化指标。

围绕实施内容来设置绩效指标，从完成数量、完成质量、完成时效和成本节约等方面来设置产出指标，围绕“干净、整洁、平安、有序”、“品牌推广”、“形象提升”等来设置效果指标，可以考虑通过调查数据来设置效果指标，如可设置“形象提示度”、“整体感官提升度”、“标识标牌显示度”、“满

意率”等量化指标。

请你局根据实际情况抓紧整改，在收到本意见之日起30日内将整改情况报告和相关佐证材料报送我局（财政监督科）。

附件：区市场和质量监管局农贸市场升级改造经费绩效  
评分表



（联系人：石家文；联系电话：85535977）

抄送：区审计局。

发：本局预算科、城建社保科。



## 附件

2019年区市场和质量监管局农贸市场升级改造经费绩效评分表

| 一级指标          | 二级指标           | 三级指标    | 分值 | 评分标准                                                                          | 测评情况                                                                                                                                   | 得分  |
|---------------|----------------|---------|----|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 项目安排<br>(10分) | 项目立项<br>(5分)   | 立项依据    | 3  | 项目列入政府或部门的规划或工作计划，符合部门职能及财政支出方向，符合实际需要，立项依据充分，得3分；部分符合上述要求，得1-2分；上述要求都不符合得0分。 | 本项目根据《广州市天河区人民政府办公室关于印发天河区农贸市场升级改造工作方案的通知》、《天河区肉菜市场标识牌提升工作方案》和《区政府常务会议纪要》（第九届75次（2018）30号）等文件设立。立项依据充分。                                | 3   |
|               |                | 前期工作    | 2  | 开展论证、可研、风险防范等前期工作，得2分；前期工作基本完成得1分；前期工作不充分得0分。                                 | 《广州市天河区人民政府办公室关于印发天河区农贸市场升级改造工作方案的通知》要求，2015年7月15日前为试点摸底阶段，实施方案出台后才开始需求摸底，而非在实施方案制定前就开展需求摸底调查，这是导致了后续整体工作推进进度慢的原因之一。前期工作还有待进一步加强，扣0.5分 | 1.5 |
|               | 绩效目标设置<br>(5分) | 绩效目标合理性 | 3  | 绩效目标设置与支出内容相关，合乎客观实际，绩效目标设置完整，得3分；部分符合上述要求，得1-2分；完全不符合上述要求，得0分。               | 年度绩效目标设置与支出内容相关，但较为宽泛，不够具体明确，未能全面覆盖全部工作内容。扣1分。                                                                                         | 2   |

|           |         |   |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                            |   |
|-----------|---------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
|           | 绩效指标明确性 | 2 | 绩效指标清晰、细化、量化，得2分；主要指标清晰、细化、量化，得1分；不清晰、无细化和量化指标，得0分。                                                              | 产出指标表述不够清晰，2019年计划完成农贸市场升级改造数量为17个，而非27个，因此2019年绩效指标应设置为17个农贸市场升级改造完成率100%。“补贴对象公示完成率”、“资金及时拨付率”是工作要求，不适合作为绩效指标。效果指标与本项目关联度不够紧密，缺乏反映农贸市场升级改造和肉类菜市场标识牌提升效果方面的指标，未围绕“干净、整洁、平安、有序”、“品牌推广”、“形象提升”等绩效目标来设置。扣1分。 | 1 |
| 实施过程（25分） | 财务管理合规性 | 3 | 财务管理制度健全，按制度核算、按规定用途和标准使用资金，财务资料真实完整，得5分；部分账务处理不规范，财务资料不完整，酌情扣2-3分；有虚列、截留、挤占、挪用、超标等问题该项得0分。                      | 资金使用严格按照《天河区市场监督管理局财务管理暂行规定》《天河区市场监督管理局公务卡使用》规定执行，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复规定的用途，暂未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，财务资料真实完整。                                                                                            | 3 |
| 资金管理（14分） | 预算到位率   | 3 | 预算到位率=（财政到位资金/预算资金）*100%（如果预算有调整，则除以调整后的预算金额）。预算到位率为100%得3分，到位率高于90%得2.5分，高于80%得2分，高于70%得1.5分，高于60%得1分，低于60%不得分。 | 2019年区市场和质量监管局农贸市场升级改造经费年初预算381万元，年中调减84.29万元，调减后预算296.71万元，财政到位资金296.71万元，预算到位率=296.71/296.71*100%=100%。                                                                                                  | 3 |

|               |                                                                                                                                                                                                             |   |                                                                                                                                              |     |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|               | 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。预算调整率为0得3分，预算调整率小于25%得2分，预算调整率小于50%得1分，预算调整率大于50%不得分。                                                                                                                                | 3 | 2019年区市场和质量监管局农贸市场升级改造经费年初预算381万元，年中调减84.29万元，预算调整率=(84.29/381)*100%=22.12%。扣1分。                                                             | 2   |
|               | 资金实际支出率=（实际支出金额/到位资金额）*100%。资金实际支出率=100%得3分；90%≤实际支出率<100%，得2.5分；80%≤实际支出率<90%，得2分；70%≤实际支出率<80%，得1.5分；60%≤实际支出率<70%，得1分；实际支出率<60%，得0分。特殊情况，酌情扣分。如属拨付下属单位使用的资金，需统计各下属单位实际支出情况；如项目包含中央、省、市、区资金，按项目整体资金支出率填报。 | 3 | 截至2019年12月31日，区市场监管局报送的区市场和质量监管局农贸市场升级改造经费到位资金296.71万元，实际支出资金296.71万元，资金实际支出率=296.71/296.71*100%=100%                                        | 3   |
| 业务管理<br>(11分) | 管理制度健全性                                                                                                                                                                                                     | 3 | 制定了《天河区市场监督管理局财务管理暂行规定》《天河区市场监督管理局公务卡使用》等财务管理制度，制定了《广州市天河区人民政府办公室关于印发天河区农贸市场升级改造工作方案的通知》、《天河区肉类市场标识牌提升工作方案》等实施方案，明确了升级改造流程和标准，管理制度健全、管理流程清晰。 | 3   |
|               | 制度执行有效性                                                                                                                                                                                                     | 5 | 根据《广州市天河区人民政府办公室关于印发天河区农贸市场升级改造工作方案的通<br>知》、《天河区肉类市场标识牌提升工作                                                                                  | 3.5 |

|          |           |   |                                                                                                                            |   |                                                                                                                                                                                |   |
|----------|-----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
|          |           |   | 完全按制度执行得 5 分，否则视执行情况酌情扣分。                                                                                                  |   | 方案》要求，聘请了第三方机构对升级改造投资额进行了审核，成立了领导工作小组，组织开展了验收，但验收单位缺少消防、供水供电、环保局等相关职能机构参与。扣 1.5 分。                                                                                             |   |
|          | 项目质量可控性   | 3 | 已制定或具有相应的项目质量要求或标准并采取相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段，且未发生质量问题和安全生事故得 3 分；质量控制措施基本到位且未发生质量问题和安全生事故得 2 分；不到位或发生质量问题和安全生事故得 0-1 分。 | 3 | 制定了《天河区农贸市场升级改造建设标准》和《天河区肉菜市场标识牌规范》，采取了相应的项目质量检查、监督、验收，未发生质量问题和安全事故。                                                                                                           | 3 |
|          | 升级改造完成率   | 9 | 得分=9*升级改造完成率                                                                                                               | 9 | 2019 年计划完成 4 个农贸市场升级改造工工程，完成 13 个肉菜市场标识牌提升改造工程，2019 年实际完成 4 个农贸市场升级改造工工程，完成 13 个肉菜市场标识牌提升改造工程，升级改造完成率 100%。                                                                    | 9 |
| 项目绩效(50) | 项目产出(25分) | 8 | 考察农贸市场升级改造工程和肉菜市场标识牌提升改造工程完成及时性，按实际完成情况酌情给分。                                                                               | 5 | 根据《广州市天河区人民政府办公室关于印发天河区农贸市场升级改造工作方案的通知》的要求，农贸市场升级改造工作应于 2017 年年底前全部完成，但本次补贴中的四个农贸市场并未在规定时间内完成升级改造，影响了农贸市场升级改造工作的整体推进进度。根据《天河区肉菜市场标识牌提升工作方案》的要求，2019 年 9 月前完成检查验收，但广氮市场和四社农贸市场等 | 5 |

|                       |                      |   |                                       |                                                                                     |      |
|-----------------------|----------------------|---|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|
|                       |                      |   |                                       | 肉菜市场标识牌的验收评审时间为 2019 年 11 月，验收时间晚于计划时间。扣 3 分。                                       |      |
|                       | 验收合格<br>率            | 8 | 得分=8*验收合格率，验收合格率=验收合格的农贸市场数量/验收农贸市场数量 | 验收合格率 100%。                                                                         | 8    |
|                       | 带动投资                 | 2 | 带动投资倍数大于 3 倍得满分，其他酌情扣分。               | 2019 农贸市场升级改造工程和肉菜市场标识牌提升工程补市场实际投资额为 952.34 万元，财政补贴资金 296.71 万元，补贴资金带动投资倍数为 3.21 倍。 | 2    |
| 项目<br>效益<br>(25<br>分) | 农贸市场<br>干净程度<br>改善程度 | 2 | 得分=2*认为改善明显的人数/调查人数。                  | 根据调查，认为相比升级改造前，农贸市场升级改造后，农贸市场干净净度改善明显的人数占比为 95.24%，得分=2*95.24%=1.9048 分。            | 1.90 |
|                       | 农贸市场<br>整洁程度<br>改善程度 | 2 | 得分=2*认为改善明显的人数/调查人数。                  | 根据调查，认为相比升级改造前，农贸市场升级改造后，农贸市场整洁度改善明显的人数占比为 95.24%，得分=2*95.24%=1.9048 分。             | 1.90 |

|                              |   |                      |                                                                                |      |
|------------------------------|---|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------|
| 农贸市场<br>有序改<br>善程度           | 2 | 得分=2*认为改善明显的人数/调查人数。 | 根据调查，认为相比升级改造前，农贸市场升级改造后，农贸市场有序改善明显的人数占比为 95.24%，得分=2*95.24%=1.9048 分。         | 1.90 |
| 农贸市场<br>整体感官<br>提升程度         | 2 | 得分=2*认为改善明显的人数/调查人数。 | 根据调查，认为相比升级改造前，农贸市场升级改造后，农贸市场整体感官改善明显的人数占比为 92.86%，得分=2*92.86%=1.8572 分。       | 1.86 |
| 标识标牌<br>与周边环境<br>契合度<br>改善程度 | 2 | 得分=2*认为改善明显的人数/调查人数。 | 根据调查，认为相比升级改造前，肉菜市场标识标牌改造后，标识标牌与周边环境契合度改善明显的人数占比为 95.89%，得分=2*95.89%=1.9178 分。 | 1.92 |
| 标识标牌<br>对肉菜市<br>场形象提<br>升度   | 2 | 得分=2*认为改善明显的人数/调查人数。 | 根据调查，认为相比升级改造前，肉菜市场标识标牌改造后，标识标牌对肉菜市场形象提升度明显的人数占比为 97.26%，得分=2*97.26%=1.9452 分。 | 1.95 |
| 标识标牌<br>的显示度                 | 2 | 得分=2*认为改善明显的人数/调查人数。 | 根据调查，认为相比升级改造前，肉菜市场标识标牌改造后，标识标牌的显示度改善明显的人数占比为 95.89%，得分=2*95.89%=1.9178 分。     | 1.92 |

|                |                           |                                                                                                                                                  |                                                     |                                                                                                                           |       |
|----------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                | 标识标牌<br>的整体感<br>官提升程<br>度 | 2                                                                                                                                                | 得分=2*认为改善明显的人数/调查人数。                                | 根据调查，认为相比升级改造前，肉菜市场标识标牌改造后，标识标牌的整体感官改善明显的人数占比为 95.89%，得分=2*95.89%=1.9178 分。                                               | 1.92  |
|                | 改造给居<br>民带来的<br>不便利性      | 2                                                                                                                                                | 得分=2*认为改善明显的人数/调查人数。                                | 根据调查，农贸市场升级改造工程认为改造工程带来不便的人数占比为 38.10%，肉菜市场标识标牌提升工程认为改造工程带来不便的人数占比为 27.40%，据此，总体认为不便的人数占比为 32.7%，得分=2*(1-32.75%)=1.345 分。 | 1.35  |
|                | 居民满意<br>度                 | 5                                                                                                                                                | 得分=5*满意率。满意率=满意人数/调查人数。                             | 根据调查，农贸市场升级改造工程满意率为 83.33%，肉菜市场标识标牌提升工程满意率为 90.41%，据此，总体满意率为 86.87%，得分率=2*86.87%=4.3435。                                  | 4.34  |
| 自评组织工作情况（15 分） |                           | 15                                                                                                                                               | 及时报送自评材料（5 分）；提供的自评材料完整、相关、装订成册（5 分）；积极配合现场核查（5 分）。 | 自评材料提交及时，提供的自评材料较为完整、相关、装订成册，积极配合现场核查。但未开展满意度调查，前期农贸市场投资额审核相关资料不够齐全。扣 1 分。                                                | 14    |
| 合计             |                           | 100                                                                                                                                              |                                                     |                                                                                                                           | 88.96 |
| 评价<br>结果       | 累计<br>得分                  | 88.96                                                                                                                                            |                                                     |                                                                                                                           |       |
|                | 绩效<br>等级                  | 优（得分 $\geq 90$ ），良（ $90 > \text{得分} \geq 80$ ），中（ $80 > \text{得分} \geq 70$ ），及格（ $70 > \text{得分} \geq 60$ ），差（得分 $< 60$ ）。逾期未报送自评资料的，评价等级直接为“差”。 |                                                     |                                                                                                                           |       |
|                |                           |                                                                                                                                                  |                                                     |                                                                                                                           | 良     |

