

# 2019 年度长沙市市场监督管理局 部门整体支出绩效评价报告

为贯彻落实《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)和《长沙市财政局关于开展2020年财政重点绩效评价工作的通知》(长财绩〔2020〕2号)等文件精神,长沙市财政局绩效评价工作组于2020年7月28日至2020年8月7日对长沙市市场监督管理局(以下简称“市场监督管理局”)部门整体支出实施了绩效评价。评价采用定量分析和定性分析相结合的方法,从预算决策、预算执行、预算监督、项目决策、资金使用、财务管理、项目管理和项目绩效完成等方面对项目进行了综合评价。现将项目绩效评价情况报告如下:

## 一、评价情况

### (一) 组织评价小组

依据长沙市财政局文件要求,成立了绩效评价工作小组,明确了分管领导和具体负责人,长沙市财政局绩效处相关联络人员为绩效评价组工作成员,负责组织、协调项目的绩效评价工作。湖南天信兴业会计师事务所根据协议全程参与并做好绩效评价前期工作准备和实施。

## **(二) 评价时间**

2020年7月28日至2020年8月7日为本次市场监督管理局部门整体支出重点绩效评价工作时间。

## **(三) 评价程序**

本次绩效评价以项目支出为重点，重点评价2019年度市场监督管理局部门资金绩效情况。根据《长沙市财政局关于印发〈长沙市财政支出绩效评价操作规程（试行）〉的通知》（长财绩〔2015〕2号）文件精神，绩效评价工作分为前期准备、评价实施、情况反馈、报告形成和资料归档五个阶段。

## **(四) 项目抽查涉及区县及项目单位、数量、金额及比率**

选取了小餐饮“透明厨房”提质工程补助项目、食品药品检验业务用房项目、食品安全监督评价性检验检测经费等9个项目（含4个公共项目）进行了现场评价，现场评价金额为10,820.22万元，占项目支出（10,820.22万元）的100%。

## **(五) 其他情况**

### **1、资料提供情况**

本次主管部门及各项目被评价单位，绩效评价资料均能按照《长沙市财政局关于开展2020年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2020〕2号）文件要求提供，无不配合情况发生。

### **2、单位接受评价情况**

在整个评价过程中，主管部门积极配合，均能及时、完整、准确的提供相关资料。

## 二、部门概况

### （一）部门基本情况

#### 1、机构设置及人员情况

市场监督管理局内设 34 个机构，部门编制数为 272 人，其中行政编制 254 人、事业编制 18 人；2019 年 12 月末实有在职人员 386 人。

#### 2、主要职责

一是负责市场综合监督管理。贯彻执行国家、省有关市场监督管理的方针政策 and 法律法规，起草市场监督管理有关地方性法规、规章草案，组织实施质量强市战略、食品安全战略、标准化战略，拟订并组织实施有关规划，规范和维护市场秩序，营造诚实守信、公平竞争的市场环境。

二是负责市场主体统一登记注册。指导全市各类企业、农民专业合作社和从事经营活动的单位、个体工商户等市场主体的登记注册工作。建立市场主体信息公示和共享机制，依法公示和共享有关信息，加强信用监管，推动市场主体信用体系建设。

三是负责权限范围内的食品、药品、医疗器械、特种设备、计量器具许可管理。负责权限内食品生产、食品流通和餐饮服务环节的行政许可。负责权限内药品流通环节的行政许可。负责权限内医疗器械经营企业的行政许可及备案。负责权限内特种设备、计量器具的行政许可及备案。

四是负责组织和指导市场监管综合执法工作。指导全市市场监管综合执法队伍整合、建设，推动实行统一的市场监管。牵头组织查处重大违法、跨区域案件。规范市场监管行政执法行为。

五是依委托开展反垄断统一执法工作。统筹推进竞争政策实施，组织实施公平竞争审查制度。根据委托对经营者集中行为进行反垄断调查。根据委托开展垄断协议、滥用市场支配地位和滥用行政权力排除、限制竞争等反垄断执法工作。

六是负责监督管理市场秩序。依法监督管理市场交易、网络商品交易及有关服务的行为。组织指导查处价格收费违法违规、不正当竞争、违法直销、传销行为。承担市打击侵权假冒工作领导小组日常工作，统筹组织打击有关侵犯知识产权和制售假冒伪劣行为。指导广告业发展，监督管理广告活动。指导查处无照生产经营和相关无证生产经营行为。

七是负责宏观质量管理。拟订推进质量强市战略的政策措施并组织实施，协助重大产品质量事故调查和缺陷产品召回工作。

八是负责产品质量安全监督管理。管理产品质量安全风险监控、全市监督抽查工作。落实质量分级制度、质量安全追溯制度。负责工业产品生产许可证证后管理。

九是负责特种设备安全监督管理。综合管理特种设备安全监管工作。监督检查高耗能特种设备节能标准和锅炉环境保护

标准的执行情况。按规定权限组织调查处理特种设备事故。

十是负责食品安全监督管理综合协调和监督管理。组织制定食品安全有关政策并组织实施。负责食品安全应急体系建设，组织指导重大食品安全事件应急处置和调查处理工作。建立覆盖食品生产、食品流通、餐饮服务全过程的监督检查制度和隐患排查治理机制并组织实施，防范区域性、系统性食品安全风险。推动建立食品生产经营者落实主体责任机制，健全食品安全追溯体系。

十一是负责权限范围内的药品、医疗器械和化妆品标准管理和质量管理。负责药品、医疗器械和化妆品安全监督管理。负责权限范围内的药品、医疗器械和化妆品上市后风险管理。

十二是承办市政府交办的其他事项。

### 3、重点工作计划

一是抓商事制度改革，着力优化营商环境。进一步压缩企业开办时间至3个工作日，推动实施“企业开办全程网上办”；二是抓市场监管执法，着力规范竞争秩序。推动建立跨部门双随机联合监管工作机制，牵头制定全市全面推行跨部门“双随机、一公开”监管实施办法，公布联合抽查事项清单，牵头组织市场监管领域三个以上部门开展联合双随机抽查；三是抓职能服务，着力推动高质量发展。开展质量对标提升和“标准化+”行动，实施质量诊断，打造示范标杆；四是抓安全保障工作，着力维护民生民利。加强食品安全监管，以更大的力度、更实的举措确

保国家食品安全示范城市创建顺利通过国家级评价验收；五是抓机构职能整合，着力确保高效运行。整合机构人员，有力有序推动人员转隶、经费资产划转等工作，加快业务条线人员向市局进驻。

## （二）部门整体支出情况

2019年市财政批复部门年初预算为14,564.75万元，调整后预算为26,183.75万元，实际到位为26,183.75万元，全年可用资金共计26,183.75万元，资金到位率100%。

2019年度决算总支出23,523.34万元，主要为市场监督管理局的基本支出和业务工作专项支出，包括基本支出12,703.12万元，项目支出10,820.22万元，具体如下表：

长沙市市场监督管理局部门支出情况明细表

金额：元

| 科目名称       | 基本支出          | 项目支出 | 公共项目支出 | 合计            |
|------------|---------------|------|--------|---------------|
| 基本工资       | 11,146,752.42 | 0.00 | 0.00   | 11,146,752.42 |
| 津贴补贴       | 15,719,693.25 | 0.00 | 0.00   | 15,719,693.25 |
| 奖金         | 30,796,574.27 | 0.00 | 0.00   | 30,796,574.27 |
| 伙食补助费      | 0.00          | 0.00 | 0.00   | 0.00          |
| 绩效工资       | 921,000.00    | 0.00 | 0.00   | 921,000.00    |
| 基本养老保险缴费   | 6,097,901.12  | 0.00 | 0.00   | 6,097,901.12  |
| 职业年金缴费     | 470,327.42    | 0.00 | 0.00   | 470,327.42    |
| 职工基本医疗保险缴费 | 1,655,110.86  | 0.00 | 0.00   | 1,655,110.86  |
| 公务员医疗补助缴费  | 4,738,109.84  | 0.00 | 0.00   | 4,738,109.84  |
| 其他社会保障缴费   | 3,825,692.28  | 0.00 | 0.00   | 3,825,692.28  |
| 住房公积金      | 8,450,486.32  | 0.00 | 0.00   | 8,450,486.32  |

| 科目名称      | 基本支出          | 项目支出          | 公共项目支出        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 医疗费       | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 其他工资福利支出  | 11,822,575.22 | 0.00          | 0.00          | 11,822,575.22 |
| 办公费       | 300,000.00    | 1,671,200.27  | 0.00          | 1,971,200.27  |
| 印刷费       | 200,000.00    | 638,299.80    | 0.00          | 838,299.80    |
| 咨询费       | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 手续费       | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 水费        | 0.00          | 457,300.00    | 0.00          | 457,300.00    |
| 电费        | 0.00          | 2,353,314.06  | 0.00          | 2,353,314.06  |
| 邮电费       | 150,000.00    | 405,241.35    | 0.00          | 555,241.35    |
| 取暖费       | 0.00          | 140,000.00    | 0.00          | 140,000.00    |
| 物业管理费     | 0.00          | 2,711,122.10  | 0.00          | 2,711,122.10  |
| 差旅费       | 250,000.00    | 660,145.70    | 0.00          | 910,145.70    |
| 因公出国（境）费用 | 64,700.00     | 0.00          | 0.00          | 64,700.00     |
| 维修（护）费    | 0.00          | 755,861.84    | 0.00          | 755,861.84    |
| 租赁费       | 55,000.00     | 626,800.00    | 0.00          | 681,800.00    |
| 会议费       | 195,551.93    | 179,088.00    | 0.00          | 374,639.93    |
| 培训费       | 100,000.00    | 416,235.00    | 0.00          | 516,235.00    |
| 公务接待费     | 25,463.00     | 43,335.00     | 0.00          | 68,798.00     |
| 专用材料费     | 0.00          | 169,243.11    | 0.00          | 169,243.11    |
| 被装购置费     | 0.00          | 577,987.23    | 0.00          | 577,987.23    |
| 专用燃料费     | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 劳务费       | 70,000.00     | 342,134.82    | 0.00          | 412,134.82    |
| 委托业务费     | 200,000.00    | 11,039,755.90 | 0.00          | 11,239,755.90 |
| 工会经费      | 376,000.00    | 0.00          | 0.00          | 376,000.00    |
| 福利费       | 75,000.00     | 0.00          | 0.00          | 75,000.00     |
| 公务用车运行维护费 | 400,000.00    | 1,071,665.87  | 0.00          | 1,471,665.87  |
| 其他交通费     | 3,218,610.00  | 200,000.00    | 0.00          | 3,418,610.00  |
| 税金及附加费用   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 其他商品和服务支出 | 6,654,939.65  | 10,685,394.20 | 14,250,000.00 | 31,590,333.85 |

| 科目名称        | 基本支出                  | 项目支出                 | 公共项目支出               | 合计                    |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 离休费         | 1,328,579.00          | 0.00                 | 0.00                 | 1,328,579.00          |
| 退休费         | 8,470,238.89          | 0.00                 | 0.00                 | 8,470,238.89          |
| 退职（役）费      | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| 抚恤金         | 660,287.60            | 0.00                 | 0.00                 | 660,287.60            |
| 生活补助        | 26,640.00             | 0.00                 | 0.00                 | 26,640.00             |
| 救济费         | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| 医疗费补助       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| 助学金         | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| 奖励金         | 12,000.00             | 135,438.88           | 0.00                 | 147,438.88            |
| 个人农业生产补贴    | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| 其他对个人和家庭的补助 | 8,553,978.15          | 0.00                 | 0.00                 | 8,553,978.15          |
| 资本性支出       | 0.00                  | 13,056,477.30        | 23,616,100.00        | 36,672,577.30         |
| 其他对企业补助     | 0.00                  | 6,000,000.00         | 16,000,000.00        | 22,000,000.00         |
| <b>合计</b>   | <b>127,031,211.22</b> | <b>54,336,040.43</b> | <b>53,866,100.00</b> | <b>235,233,351.65</b> |

### 三、部门整体支出管理及使用情况

#### （一）基本支出

##### 1、基本支出管理情况

基本支出的范围和主要用途包括人员经费和日常公用经费，全年支出总额为 12,703.12 万元。其中：工资福利支出 9,564.42 万元、商品和服务支出 1,233.53 万元、对个人和家庭的补助支出 1,905.17 万元。

##### 2、“三公”经费支出和管理情况

市场监督管理局 2019 年“三公”经费决算数 160.52 万元（比 2018 年增加 9.7%），完成预算数 266.59 万元的 60%，具体如下表：



长沙市市场监督管理局 2019 年“三公”经费支出情况表

金额：元

| 项目           | 年初预算数        | 2019 年<br>决算支出数 | 超预算<br>(超支为正数) 金额 | 完成<br>预算数% |
|--------------|--------------|-----------------|-------------------|------------|
| 因公出国费        | 160,000.00   | 64,700.00       | -95,300.00        | 40%        |
| 公务接待费        | 565,000.00   | 68,798.00       | -496,202.00       | 12%        |
| 公务用车购置及运行维护费 | 1,940,900.00 | 1,471,665.87    | -469,234.13       | 76%        |
| 其中：公务用车运行维护费 | 1,940,900.00 | 1,471,665.87    | -469,234.13       | 76%        |
| 公务用车购置费      | —            | —               | —                 | —          |
| 合计           | 2,665,900.00 | 1,605,163.87    | -1,060,736.13     | 60%        |

## (二) 项目支出

### 1、项目支出情况

项目支出是指行政单位为完成特定的工作任务或事业发展目标，在基本的预算支出以外，财政预算专项安排的支出。全年市场监督管理局项目支出总额 10,820.22 万元，主要为市场监督管理局业务工作专项支出，包括综合办公楼运行维护费项目、市场监管项目、执法办案经费等项目支出，具体如下表：

长沙市市场监督管理局 2019 年项目支出情况表

金额：元

| 项目名称         | 支出数           |
|--------------|---------------|
| 综合办公楼运行维护费项目 | 8,171,650.00  |
| 市场监管项目       | 22,535,757.93 |
| 执法办案经费       | 3,442,954.43  |
| 打击传销项目       | 760,000.00    |
| 信息化建设项目      | 11,677,847.77 |
| 食品安全追溯体系建设项目 | 7,747,830.30  |

| 项目名称              | 支出数            |
|-------------------|----------------|
| 食品安全监督评价性检验检测经费   | 14,250,000.00  |
| 食品药品检验业务用房项目      | 23,616,100.00  |
| 小餐饮“透明厨房”提质工程补助项目 | 16,000,000.00  |
| 合计                | 108,202,140.43 |

## 2、项目资金管理情况

为了保障项目资金安全、规范运行，市场监督管理局依据《长沙市财政资金专项管理办法》，制定了《长沙市市场监督管理局财务暂行管理办法》、《长沙市食品药品监督管理局项目资金管理制度》等项目资金管理办法，对各项目资金进行了专项核算，对项目资金的使用坚持“专款专用、量入为出”的原则，并对项目资金支出实行了严格的审批制度。

## 四、部门项目实施情况

### （一）项目组织情况分析

市场监督管理局各业务处室在项目实施中执行招投标、政府采购、竣工验收等相关制度规定，进行全过程公平、公正、公开，各项目按计划有序实施。农贸市场和生鲜超市快检室运行经费补助项目在市场监督管理局监管指导下，由第三方检测公司为高新区、芙蓉区、天心区、岳麓区、开福区、雨花区的农贸市场和生鲜超市提供 15000 批次的食品安全快速检测方服务，每季度组织一次验收，对成果进行检验；“视频厨房”专项经费项目通过公开招标方式进行采购，每年由餐饮服务安全监管处牵头，联合计划财务处、科技与信息化处对长沙市“明厨亮灶”远程视频监控服务运行情况进行验收；96366 电梯应急处置

中心建设与运行专项按照工作计划、工作目标的要求组织开展电梯应急处置工作,电梯应急处置指挥中心实行24小时值班制,软件系统平稳运行,救援队伍积极开展救援工作。

## **(二) 项目管理情况分析**

为保障项目任务落实到位,针对项目的特点,各单位内部制定了一系列的项目管理制度:《长沙市质量技术监督局综合办公大楼维护管理办法》、《96366 电梯应急救援处置工作制度》、《全市质监系统执法打假工作要点》、《稽查支队稽查办案制度》、《监督抽样标准工作程序》、《药品生产日常监督检查工作规程》等对综合办公楼运行维护费专项、96366 电梯应急处置中心建设与运行专项、监督执法办案、重点工业产品监督抽查、食品药品综合整治及监管等项目进行管理,推动项目管理工作向标准化、制度化方向迈进。

项目日常检查监管情况,根据市场监督管理局统一部署和安排,各业务处室针对项目开展的具体情况,明确项目实施责任人的具体责任,安排专业监管人员和相关业务处(科)室负责日常监管工作,从生产运行、设施建设、维护管理、环境治理等各方面加强日常监管工作,并积极做好项目执行中的协调服务,保障各项目的顺利实施和符合相关项目管理的制度规定。

## **五、资产管理情况**

截至2019年12月31日市场监督管理局资产总额4,152.00万元。固定资产总额3,121.36万元,无形资产814.01万元,流

动资产 216.63 万元。2019 年度部门购置固定资产总额 62.59 万元，处置固定资产总额 112.76 万元。

为加强部门资产管理工作，明确固定资产专人负责制，加强固定资产的日常管理工作，市场监督管理局制定了《长沙市市场监督管理局财务暂行管理办法》、《长沙市食品药品监督管理局财产管理制度》、《长沙市食品药品监督管理局车辆管理规定》等制度对资产进行管理，实行主管领导分管，使用处（科）室保管责任制，确保资产的购置、管理、处置、清查等环节流程合理、操作规范。

资产配置方面，由使用处（科）室申报，主管领导审批。同时严格按照长沙市财政局《长沙市本级行政事业单位办公资产配置管理规定》（长财资产〔2014〕29号）文件的规定执行。

资产处置方面，经清查对资产老旧、无法使用，且已到使用年限的资产申请报废，经办公室、分管领导、局长（局党委）批准后，由资产专管员报市财政局资产处申请报废。

## 六、部门整体支出绩效情况

### （一）效率性分析

1、全年查处各类违法案件 4584 起，其中，移送司法机关 47 起，入选全国整治食品安全问题联合行动十大典型案例 1 起、省局典型案例 10 起；无传销社区创建率达 95%；受理消费者咨询、投诉、举报 24.1 万件，为消费者挽回经济损失 3,117.00 万元。

2、检查药品生产企业和医疗机构制剂室 160 家次、药品批发企业和连锁总部 190 家，对一、二类精神药品经营企业检查全覆盖，检查医疗器械经营企业 286 家、飞行检查 18 家。

3、开展重点工业产品质量安全专项整治，排查各类风险隐患 241 个；开展特种设备安全风险大排查大整治专项行动，排查整治隐患 2400 个；检查化妆品经营企业 3013 家次，责令整改 115 家，责令下架并暂停销售、召回产品 1980 个；开展二级以上医疗机构无菌和植入性医疗器械使用质量自查，医疗机构提交自查报告 284 份；严厉打击非法投融资，排查养老企业 2390 家，列入企业经营异常名录 1071 家，吊销营业执照 200 家，注销 374 家；监测广告 53.6 万条次，查处广告违法案件 119 起；监测网络经营涉嫌违法线索 1807 条，查处涉网案件 110 起；加大反不正当竞争查处力度，查处案件 65 起；开展打击传销行动 633 次，查处传销窝点 2175 个，劝返遣散传销人员 7287 人。

## （二）有效性分析

1、全域推行“证照分离”改革，落地改革事项 106 项，惠及企业 8.6 万余家；深化“多证合一”改革，办理“43 证合一”市场主体 8.5 万户，涉企证照事项 42.7 万项；开展涉企收费检查，检查市直单位 12 家，清退 89.6 万元；开展电价检查，查处违规加价转供电单位 43 家，清退 314.28 万元；制定“双随机、一公开”监管实施方案，推进全市“一单两库”建设；牵头组织生态环境、公安等部门，开展部门联合抽查，检查结果公示率 100%。

2、开展服务质量提升主题活动，发布“服务质量提升长沙宣言”。对 55 家企业开展质量诊断，破解各类质量管理问题 500 余项，质量诊断工作获省市场监管局和省工信厅高度肯定，并在全省推广；获批国家级、省级标准化试点示范项目 16 个，兑现奖励扶持资金 646 万元；自我声明公开企业标准 3686 项，占全省 30%。

### **（三）可持续性分析**

1、推进学习教育、调查研究、检视问题、整改落实，局党组开展中心组专题学习 6 次、专题研讨 3 次，基层党支部开展主题党日活动 131 场次，检视问题 1126 个，整改问题 1044 个，为群众解决急事难事 681 件。

2、聚焦重点领域和重点行业，开展反不正当竞争和反垄断执法，查办跨区域大案要案。深入推进公平竞争审查工作，对政策措施进行全面清理，建立第三方评估机制。严厉打击聚集式传销和网络传销违法行为，加大无传销社区（村）创建力度，坚决退出“全国聚集式传销重点整治城市”行列；进一步加强直销企业的监管，规范直销行业。

## **七、存在的问题**

### **1、部门人员超规定编制人数**

根据 2019 年度市场监督管理局年末在职人员有 386 人次，而上级部门批复编制人数为 272 人次，在职人员控制率为 142%，存在人员超编的情况。

## **2、部门项目资金支出进度未达到要求**

市场监督管理局部门项目经费预算批复金额 13,480.63 万元，2019 年实际支出 10,820.22 万元，因市场监督管理局项目支出进度在规定的时间节点上未符合要求、食品安全追溯体系建设项目未得到有效开展、食品药品检验业务用房项目中部分建设内容暂未办理完竣工决算，导致结余 2,660.41 万元。

## **3、固定资产核算及管理工作不到位**

根据长沙市行政事业资产管理信息系统，截至 2019 年 12 月 31 日，长沙市市场监督管理局共有固定资产 5290 件。经现场统计长沙市市场监督管理局提供的资产台账，共有固定资产 4948 件，其中原长沙市食品药品监督管理局（营盘路戩子桥 69 号）115 件；原长沙市工商行政管理局（竹塘路办公区）497 件；原食品药品支队 41 件；长沙市市场监督管理局（银双路办公区）4295 件。长沙市市场监督管理局已对各办公区固定资产进行全面清查，但尚未与长沙市行政事业资产管理信息系统固定资产台账一一对应，未根据清查结果及时进行资产处置工作和账务处理工作，尚未将全部固定资产实行编码管理。

## **4、部分资金支付过程中存在凭证附件、审批流程不规范等情况**

通过现场翻阅凭证，我们发现 2019 年 10 月 69#凭证采购生活用品 2,130.00 元、2019 年 11 月 27#凭证采购文体用品 792.00 元附件中缺少采购申请资料及验收资料；2019 年 12 月 21#凭证

付主题教育讲师张志初授课费及场地租赁 11,500.00 元、2019 年 5 月 41#凭证付培训费 11,945.00 元附件中缺少参训签到表、讲课费签收单；2019 年 3 月 40#凭证付培训费 17,150.00 元附件中会议（培训）经费预算审批表填列会议人数 150 人，无会议（培训）结算表，而签到表为 115 人（如按 115 人占比计算，则超支 4,002.00 元）；2019 年 5 月 5#凭证付劳务费 3,000.00 元、2019 年 6 月 11#凭证付劳务费 3,000.00 元、2019 年 11 月 189#凭证付第三期食品生产监管工作培训费用 6,900.00 元附件中缺少发票。

#### **5、主管部门对部分项目实施的监管力度、执行力度不强，造成项目产出效果不佳**

综合办公楼维护项目：

根据机关物业管理要求规定“公共环境清扫需及时，全面保洁需无死角，通道需保持畅通，大楼停车坪车辆停放需有序”。现场核实中发现公共环境存在垃圾纸屑未及时清扫，大楼停车坪部分车辆未停到指定划线车位。

市场监管项目：

一是在 2019 年底，长沙市拥有各类电梯 82816 台，已安装 96366 标识编码牌的电梯为 65624 台，暂未实现全覆盖。其中 2019 年市场监督管理局发放号牌 17004 块，现场抽选了已领取 96366 标识编码牌的小区（湘峰广场、湘府十城、中海国际、湘域相遇、恒大雅苑、恒广国际）进行核实，发现恒广国际小区



中 6 台电梯均未粘贴 96366 标识编码牌。

二是 2019 年 9 月 3 日，市场监督管理局将长沙范围内 28 家相关企业材料报送至湖南省市场监督管理局用于编印《湖南质量管理经典》，绩效目标拟定 25 家企业入围全省质量管理经典重点企业，实际只有 21 家企业入围。

三是 2019 年 6 月 30 日前长沙市企业年报率为 87.77%，而全省的企业年报率平均为 90%。

四是根据华测检测认证股份有限公司 2019 年对全市 4 家农批市场自检室的检查，存在下述问题：

仪器不能正常运作：①红星农副产品大市场电子天平、水浴锅、移液器未校准；②长沙水渡河农产品市场现场所用电子天平、移液器和水浴锅未校准。

快检数据保存时间较短：①长沙水渡河农产品市场 2019 年 10 月 29 日公示单中蔬菜农残（如空心菜、洋葱、茄子等）的检测结果电脑信息被删除，检测原始记录未填写，不利于日后备查。

快检项目未执行到位：①长沙大河西农产品物流中心猪肉批发区域未开展快检项目监控，如瘦肉精三项项目未开展。

打击传销项目：

一是 2019 年全市处理传销案件 12 起，其中望城区 7 起，宁乡市 1 起，岳麓区 1 起，开福区 2 起，雨花区 1 起，天心区 0 起，长沙县 0 起，高新区 0 起。宁乡市、岳麓区、开福区、雨

花区、天心区、长沙县、高新区全年处理案件数量较低。

二是 2019 年全市共有 22 个传销重点整治街道、村（居）委会，每个重点整治街道、村（居）委会需成立 10 人以上的打传队伍。现场我们发现 8 个街道成立了 10 人以上的打传队伍，5 个街道打传队伍名单仅有 2 人，其余 9 个街道未提供打传队伍名单。

三是宁乡市市场监督管理局李勇一涉传销立案日为 2019 年 9 月 5 日，结案日为 2020 年 6 月 9 日，未在 90 日内结案。

四是重点区域每周需开展 1-2 次打击传销集中行动，现场核实中，我们发现 2019 年 11 月份第二周望城区、芙蓉区未组织打传行动；2019 年 11 月份第三周望城区、芙蓉区、浏阳市未组织打传行动；2019 年 11 月份第四周岳麓区、芙蓉区、浏阳市、宁乡市未组织打传行动；2019 年 12 月份第一周望城区、芙蓉区、浏阳市、宁乡市未组织打传行动；2019 年 12 月份第二周望城区、芙蓉区、浏阳市、宁乡市未组织打传行动；2019 年 12 月份第三周高新区、望城区、芙蓉区、浏阳市、宁乡市未组织打传行动。

食品安全监督评价性检验检测经费项目：

“农贸市场以奖代补”的目标成本：1、水果 7 元/批次；2、水产 50 元/批次；3、其他 12 元/批次。经现场核实，长沙市民生快检室 2019 年度快检数据表（20181201-20191208）中蔬菜、水果类 96306 批次，水产类 29828 批次，其他类 49597 批次，上述批次实际支付快检服务费 2,782,500.00 元，核算目标成本为

2,760,706.00 元，超标 21,794.00 元。

小餐饮“透明厨房”提质工程补助项目：

一是根据《长沙市小餐饮“透明厨房”提质工程两年行动方案（2018-2019 年）的通知》（长政办〔2018〕46 号）文件要求，2019 年全市 4000 家小餐饮门店参与“透明厨房”提质改造，按 4,000.00 元/家进行补贴。经现场核实，鸿运味全粉店、山中尖小吃店、小木头小吃店、张早蓉粉店、魏海强粉店、彭望明包点店、发友奋粉馆、池记牛肉粉店、鑫意越香小吃店等 13 家小餐饮店按 4,500.00 元进行补贴，金则涌小吃店、谢哥家菜馆、李照明餐馆、江黄肠粉店、王亦瑶小吃店、林清洪小吃店等 6 家小餐饮店按 4,750.00 元进行补贴，建刚家菜馆等 1 家小餐饮店市级补助资金 5,000.00 元，粉鲜粉面馆为 2018 年提质改造验收门店，不符合 2019 年提质补贴范围。合计 21 家小餐饮店超标补贴 16,000.00 元。

二是根据《2019 年小餐饮“透明厨房”提质工程实施方案》中的提质改造标准内容，我们现场对开福区、岳麓区、雨花区 300 家小餐饮店进行实地核准，发现彬兰小吃店、真军粉店、统桶发卤粉、秦铁强快餐店、鸡战到底小吃店等 73 家小餐饮店未达到改造标准，达标率仅为 76%。

7、部分项目的绩效目标设置及完成情况存在偏差

食品药品检验业务用房项目：

一是根据《关于长沙市食品药品检验所检验业务用房可行

性研究报告的批复》(长发改审〔2016〕45号)文件内容中并未批复动物实验用房,且地下车库批复面积为5474.83平方米,但在2019年申报绩效总目标中注明完成“动物实验用房1650平方米,地下车库3800平方米”。

二是根据《关于长沙市食品药品检验所检验业务用房可行性研究报告的批复》(长发改审〔2016〕45号),项目建设工期目标为2016年1月至2018年12月。现场核实《工程竣工验收备案表》,竣工验收日期为2019年12月10日,延期344天。

三是食品药品检验所未完全按绩效目标的建设内容执行。项目计划建成实验室用房9000平方米,业务用房5040平方米,管理用房1260平方米,保障用房2700平方米,地下车库3800平方米。实际建成实验室9882.05平方米,管理用房1018.69平方米,保障用房2178.58平方米,业务用房4763.91平方米,车库5125.63平方米。其中有三类用房面积完成率不足100%:管理用房面积完成率80.85%,保障用房面积完成率80.69%,业务用房面积完成率94.52%。

食品安全监督评价性检验检测经费项目:

一是食品药品检验所2019年8月、10月、11月抽检每月完成量少于全年总量的10%;餐饮环节抽检合格率未达绩效目标(98%)。全年在全市餐饮环节抽检样品1310批次,整体抽检合格率96.87%。其中食品餐饮监督抽检910批次,合格率97.36%;餐饮环节各类专项抽检400批次,合格率95.75%,各

项抽检合格率均未达绩效目标。

二是根据《长沙市 2019 年跟踪抽检企业名单》所示，应跟踪检查企业不合格项目为 320 个（包括生产部分 180 个、流通部分 116 个和餐饮部分 24 个），实际跟踪检查企业不合格项目为 282 个（包括生产部分有 151 个、流通部分有 111 个和餐饮部分有 20 个），跟踪检查率为 88%。

信息化建设项目：

市场监督管理局信息数据库在 2019 年 11 月 25 日星期一上午 10 点 07 分出现网络故障，于上午 11 点 15 分整理恢复，未能实现全年无网络故障。

食品安全追溯体系建设项目：

根据长沙市食品关于长沙市食品安全追溯体系建设项目工作安排，本项目从 2019 年 9 月启动，计划于 2020 年 5 月初验，2020 年 7 月终验，2020 年 8 月底结项。而在现场核实中，我们发现该项目只完成设计环节，距项目的初验还需一年时间。

8、市民对项目实施的知晓度及满意程度等方面存在不足

现场对市民的问卷调查中，评价人员自社区、街道抽取 200 名市民对长沙市市场监督管理局所开展的各类项目进行满意度调查，满意率为 90%；市民集中反馈“生活的区域范围并未看到相关宣传”、“不知在哪获取食品、药品安全、打击传销公示信息”等问题。

**八、改进措施和有关建议**

## **1、从严规范机构编制管理**

健全机构编制与财政预算相互制约监督制度，建立机构编制、人员工资和财政预算相互制约监督制度，建议上级部门加快机构编制实名制信息化进程，抓紧实现机构编制、人员工资、财政预算的分级联网，加强机构编制事项政务公开，强化相互监督约束。

## **2、进一步加强政府采购预算管理**

建议市场监督管理局在以后年度进一步强化政府采购预算编制管理，着力优化采购理念，做细做实采购预算编制，尽可能把支出需求算准，使市场价格和需求编制有机统一，尽可能缩小预算金额与实际采购金额的差距，不断提升政府采购执行率。

## **3、加强预算执行管理，加快预算执行进度**

加大对部门单位实有资金账户结余资金的清查清收力度，财政部门应对辖属预算单位实有账户中的结余资金性质进行仔细甄别，对属于财政性的存量资金通过收回财政或抵顶部门预算等方式进行盘活，以减轻财政支出压力。

## **4、加强和规范固定资产报废处置工作**

为进一步加强和规范固定资产报废处置工作，防止国有资产流失，确保国有资产安全与完整，保障和促进机关事业发展，应严格按照《会计制度》文件规定。针对本次差额的 342 件固定资产是由于未及时走报废流程，未销固定资产卡片所产生的，

我们建议对于报废的固定资产，应按照待处置固定资产的账面价值，借记“待处置资产损溢”科目，按照固定资产已计提折旧，借记“累计折旧”科目，按照固定资产的账面余额，贷记“固定资产”科目，报经批准予以处置时，再进行下一步账务处理。对于清查发现待报废的资产，应先转入“待处置资产损溢”，再报经财政部门，经批准后再进行下一步账务处理。

### **5、规范财政资金核算及使用**

由管理人员认识不到位，导致存在审批流程、会计核算等财务管理程序不规范的情况。我们建议主管部门加强对资金报账方面的监管，严格杜绝审批流程、会计核算不规范的现象，在此基础上，财务人员应该参与到资金管理的全过程，对于整个过程进行统筹规划，根据“资金流到哪，管理管到哪”的思想，要加强对资金支出方面的管理。

### **6、加强项目管理工作，确保项目实施充分发挥作用**

定期监督管理业务处室或实施单位项目开展情况的意义在于通过公正、公平的方式，让履约能力和技术管理水平好的单位履行项目应尽的义务，同时也使财政资金的产出发挥出好的效果。从目前的实际情况来看，主管部门管理规范性有待进一步提高，针对相关问题，要严格要求各项目业务处室或实施单位按照相关规定履行职责，坚决杜绝基础工作上的瑕疵和管理上的漏洞。

### **7、科学合理设计绩效目标，使其贯穿于项目始终**

按照财政绩效管理要求，进一步强化绩效管理的责任意识，切实加强组织和领导，从人员安排和技术配备等方面给予充分保障，在申报绩效目标时，要对项目的预期产出和效果进行明确、清晰的描述，同时需结合项目实际情况，定量和定性指标相结合，科学合理设计绩效目标，项目绩效目标作为以后评价项目实施情况的依据，使绩效管理贯穿于项目始终。

### **8、加强项目跟踪监督管理及整改力度**

为确保财政专项资金绩效最大化，建议建立项目申报推荐人制度和跟踪监管责任制度，即从项目推荐开始，指定专人负责，明确项目单位和推荐人在项目申报、跟踪监管等各环节的责任。针对本次所发现超标准补贴的资金进行收回，73家未达改造标准的小餐饮店进行督促整改。

### **九、综合评价情况及评价结论**

长沙市市场监督管理局按照2019年工作规划和重点工作安排，负责统筹协调全市市场监督管理工作，推动商事制度改革，着力优化营商环境。但仍存在单位人员超编、项目验收不达标、项目绩效目标未得到有效执行等问题。财政绩效评价小组从预算管理、资金管理、项目管理和绩效情况等方面进行了评价，综合评分81.7分，评价等级为良。

长沙市财政局绩效评价工作组

2020年8月25日