

体彩公益金项目 绩效评价报告

项目名称：体彩公益金项目

项目单位：莒南县教育和体育局、莒南县文化和旅游局

委托单位：莒南县财政局

评价机构：山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）

临沂分所

评价时间：二〇二三年八月



目 录

一、项目基本情况 1

 (一) 项目背景及总体目标和意义 1

 (二) 项目预算 1

 (三) 项目成本支出 2

 (四) 项目成本控制 2

 (五) 项目计划实施内容及组织实施 3

二、项目单位绩效报告情况 4

三、项目绩效目标 4

四、评价基本情况 4

 (一) 绩效评价目的、对象和范围 4

 (二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系 5

 (三) 绩效评价工作过程 5

五、评价结论和绩效分析 5

 (一) 综合评价结论 5

 (二) 绩效分析 6

六、存在问题及原因分析 6

 (一) 绩效目标设置不规范 6

 (二) 绩效考核目标完成率偏低 7

 (三) 维保记录机制设置不健全 7

七、有关建议 7

 (一) 提高绩效目标设置的规范性 7

 (二) 提高绩效考核目标完成率 7

 (三) 设置健全的维保记录机制 7

 (四) 优秀人才输送率偏低 8

体彩公益金项目 绩效评价报告 (简版)

一、项目基本情况

(一) 项目背景及总体目标和意义

根据临沂市“十四五”全民健身场地设施补短板五年行动计划实施方案，深入实施全民健身国家战略，构建更加适应群众健身需要的全民健身公共体育设施体系，积极培养体育后备人才，组织全县中小学生体育联赛，提高全县竞技体育水平，培养优秀裁判员，提高裁判员执法水平，初审等级运动员资格，推动形成健康生活方式，促使群众健身意识不断增强。

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，坚持统筹推进“五位一体”总体布局、协调推进“四个全面”战略布局，为人民群众提供更高质量、更有效率、更加公平、更可持续的公共文化服务，使城乡居民更好参与文化活动，培育文艺技能，享受文化生活，激发文化热情，增强精神力量，提高社会文明程度，为建设社会主义文化强国奠定基础。

(二) 项目预算

2022年度体彩公益金项目中用于群众体育活动支出预算额度为100.00万元，用于青少年赛事活动预算额度为50.00万元，组织举办广场文化艺术节系列活动40.00万元，本项目预算额度总计为190.00万元，后期无调整。

（三）项目成本支出

本年度体彩公益金项目支出共计 65.30 万元，相关支出明细如下表：

2022 年体彩公益金支出明细表

项目	金额（元）
参加市田径联赛费用	38,479.00
体育场地维修维护	13,640.00
望海社区健身驿站器械	28,419.00
万人象棋选拔赛横幅	1,105.00
望海社区健身驿站装修二期	22,292.00
望海社区健身驿站装修	50,589.00
全民健身器材	300,000.00
体育联赛宣传材料费	6,806.00
教体局工会跑步机乒乓球台	18,452.40
体育器械	65,645.00
田径场设计费	40,000.00
田径场勘测费	16,000.00
吉隆河公园健身器材	35,400.00
铁人三项锦标赛宣传制作	11,800.00
广场舞大赛相关支出	4,328.00
总计	652,955.40

（四）项目成本控制

莒南县体育发展服务中心和公共文化服务中心制定有较详细的采购管理制度，按照《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国招标投标法》等文件指示对纳入政府采购目录范围内的货物、服务和工程类项目实行政府集中统一采购。所有采购项目必须经过立项、论证、审批等程序，并落实经费来源后再组织实施。而旨在通过“互联网+政府采购”的网上商城，拥有丰富的采购模式和灵活的竞争机制，且商城采购商品有严格产品监测，有效遏制了特供商品和价格虚高现象，在规定的采购限额

以下的，通过计划备案、网上比价、下单采购、合同备案、验收等操作，商品、价格实时更新，网上全程留痕、全过程可溯，通过全流程网上操作，在线监管，减少人为因素的干扰，采购活动进一步程序化、公开化、透明化，便于社会各方监督，不仅适应了现代采购需要、缩短采购周期、提高采购效率、规范单位采购管理，同时有效降低了采购成本。

按照中央、省、市要求和财政专项资金管理办法，莒南县体育发展服务中心和公共文化服务中心严格遵循专款专用、独立核算的管理原则。本项目的申报严格按照县财政资金管理的要求进行，财政拨款到位后及时进行项目开展和资金投入。同时严格按照资金管理办法，全部实现财政局国库科集中支付、专款专用，不存在支出依据不合规、虚列项目支出、截留、挤占、挪用和超标准支出等现象，使项目资金的运用科学合理。资金拨付审批手续完整，确保了项目的顺利实施，有效控制了项目成本的支出。

（五）项目计划实施内容及组织实施

举办县级体育联赛；参加市级体育联赛；学校体育补助，训练补助；教练员训练服装；参加市锦标赛（12大项）：田径、篮球、足球、橄榄球、射击、举重、轮滑、乒乓球、游泳、排球、皮划艇、跆拳道；举办莒南县三大赛预赛及参加临沂市三大赛预赛；镇街体育总会示范点建设；参加市级全民健身活动；举办县级全民健身活动25项次；举办三级体育指导员培训2次；承办市级比赛2次。老旧小区改造7个小区，更换超期服役体育健身器材40个社区；组织举办广场文化艺术节系列活动。

二、项目单位绩效报告情况

莒南县体育发展服务中心和公共文化服务中心作为项目实施单位，从项目概况、项目开展情况、产出指标、效益指标、满意度指标方面进行了自评。2022年莒南县体彩公益金项目支出65.30万元。。通过评价分析，莒南县体彩公益金项目依据充分、目标明确、资金使用规范，评价得分为91.89分，评价结果为“优”。

三、项目绩效目标

全面推进建设莒南县体育健身工程，维护更新体育健身器材，安装体育健身器材管理员告示牌，丰富全县群众体育活动，提高群众健身意识，提升全民身体素质；举办青少年赛事活动，培养青少年体育锻炼兴趣，提高青少年身体素质和竞技体育水平；组织开展文化惠民演出活动，包括文化艺术节戏曲专场文艺演出、文化艺术节广场舞大赛等，完成农家书屋图书更新项目。

四、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

针对莒南县2022年度体彩公益金支出项目，逐项调查莒南县教育和体育局、莒南县文化和旅游局在项目执行过程中的项目决策、项目管理和项目绩效情况，主要涉及项目执行过程中的投入建设、管理制度建设、资金使用规范性、项目资金的使用和产出效果等，全面评价项目绩效状况。在此基础上，针对项目执行过程中存在的问题及不足，提出针对性的改进意见，以促进项目单位的项目管理水平，提升项目实施效果和财政资金的使用效益，为下一步的预算资金安排和完善提供参考。

评价的对象和范围为莒南县教育和体育局和莒南县文化和

旅游局 2022 年度体彩公益金项目经费的使用和效益情况。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系

评价原则：科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则、绩效相关原则。

本次绩效评价方法主要采用定性与定量方法。

根据财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）及山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知，确定了包括 4 个一级指标、12 个二级指标、24 个三级指标的体彩公益金项目绩效评价指标体系。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价共分三个阶段组织实施，分别是绩效评价前期准备、组织实施（了解项目情况、制定评价方案和指标体系、收集审核基础资料、现场勘察、综合分析、撰写并提交报告）和整理归档。

五、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

通过分析项目单位上报的自评资料、现场勘查、问卷调查等相关信息，评价组及专家组对项目进行打分，综合得分 91.89 分，级别为优秀。具体情况如下表：

一级指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重分值	18.00	22.00	40.00	20.00	100.00
得分	16.50	22.00	36.39	17.00	91.89

（二）绩效分析

本次绩效评价指标总标准分值为 100 分，综合得分 91.89 分。

决策指标实现情况分析：决策指标评价满分为 18 分，得分 16.5 分。该项目产出绩效目标在数量、质量、时效、效益等项下设置了细化指标，但细化指标部分出现瑕疵，且绩效目标未设置产出成本考核指标，需要进一步优化。

过程指标实现情况分析：过程指标评价满分为 22 分，得分 22 分。经评价，该项目的资金管理情况和项目实施情况良好。

产出指标实现情况分析：产出指标评价满分 40 分，得分 36.39 分。产出考核指标的两个细化指标完成率有待提高，其中采购全民健身器械套数完成预期值的 84.85%，更换社区超期服役健身器材完成预期值的 75.00%。同时在整个维保工作环节中，县教体局未设置健全的维保记录机制，相关维保信息并未完整记录或同时以电子材料方式保存，而是通过直接与器械厂家对接的形式开展维保工作。

效益指标实现情况分析：效益指标满分 20 分，得分 17 分。经评价，2022 年莒南县有 52 名学生参加市体校测试选拔，经市体校选拔部分队员试训，共有 6 名运动员进入市体校田径、跆拳道、柔道项目训练，成功率仅为 11.54%，且近几年人才输送率呈下降趋势。

六、存在问题及原因分析

（一）绩效目标设置不规范

产出绩效目标的数量、质量细化指标设置不规范，未设置成本指标，不能有效发挥绩效目标设置对项目实施的指导监督作用。

（二）绩效考核目标完成率偏低

采购全民健身器械套数完成预期值的 84.85%，更换社区超期服役健身器材完成预期值的 75.00%。

（三）维保记录机制设置不健全

健身器械故障日期、毁损部位、维修时间、维修人员、审核人员及维修后相关反馈等一系列信息未完整记录。

（四）优秀人才输送率偏低

2022 年有 52 名学生参加市体校测试选拔，经市体校选拔部分队员试训，共有 6 名运动员进入市体校田径、跆拳道、柔道项目训练，成功率仅为 11.54%，且近几年人才输送率呈下降趋势。

七、有关建议

（一）提高绩效目标设置的规范性

对绩效指标进行细化，注重绩效目标的设定的规范性有利于实际情况与计划任务的比较，考核项目实施、完成情况，注重指标的实际性，便于充分发挥绩效指标在项目实施过程中的管理监督作用。

（二）提高绩效考核目标完成率

通过完善的绩效考核指标体系和考评机制，把绩效指标变成多元的价值目标，改进行政工作中的不足，提高效能，提高绩效考核指标完成率。

（三）设置健全的维保记录机制

将器械故障日期、毁损部位、维修时间、维修人员、审核人员及维修后相关反馈等一系列信息完整记录、整理成册或同时以电子材料形式保存。

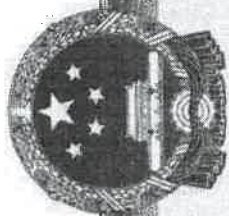
（四）优秀人才输送率偏低

建议全县各中小学校利用大课间、课外活动时间，组织田径、乒乓球、羽毛球、篮球、排球、足球等项目体育兴趣小组，以年级为单位，班级之间定期组织比赛，同时训练股派员进行训练指导，提高学生的体育素质，更好地将人才向市级以上训练单位输送，提高选材输送成功率。

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

二〇二三年八月





营业执照

统一社会信用代码

91371302MA3UT9UH24



扫描二维码
国家企业信用
信息公示系统
了解更多登记、
备案、许可、
监管信息。

(副本)

1-1

名称	山东舜天信诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 临沂分所
类型	特殊普通合伙企业分支机构
负责人	高述荣
经营范围	许可项目：从事会计师事务所业务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

成立日期 2021年01月08日

营业期限 2021年01月08日至

年 月 日

营业场所

山东省临沂市兰山区柳青街道沂蒙路与智圣路交汇现代国融中心801室



登记机关

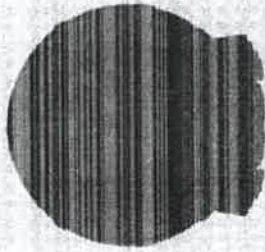
2021年 01月 08日

再行复印无效

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所分所 执业证书

名称: 山东天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)临沂分所

负责人: 高述荣

经营场所: 山东省临沂市兰山区柳青街道沂蒙路与智圣路文汇现代国融中心801室

分所执业证书编号: 370100413718

批准执业文号: 鲁财会【2018】29号

批准执业日期: 2018年07月20日

再次复印无效

说明

证书序号: 5004100

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关:



二〇二一年一月十八日

中华人民共和国财政部制