

临洮县体育运动中心 2022 年度整体 绩效评价报告

项 目 名 称：临洮县体育运动中心 2022 年度整体绩效评价

项目主管单位：临洮县财政局

评价实施部门：临洮县体育运动中心

评价机构名称：兰州兴晟工程造价咨询有限责任公司

2023 年 10 月 21 日

目 录

总体评价表	1
一、基本情况	3
(一) 单位情况	3
(二) 年度预算安排及使用情况	3
注：项目的实际预算执行金额与预算数之间存在差异，主要因资料未提供不到位。	8
(三) 资产管理	8
(四) 绩效目标	8
二、评价基本情况	8
(一) 评价目的	8
(二) 评价对象与范围	9
(三) 评价依据	9
(四) 评价原则与方法	10
(五) 绩效评价标准	12
(六) 绩效评价指标体系	12
(七) 评价人员组成	12
(八) 绩效评价工作过程	13
三、评价结论及分析	15
四、绩效评价指标分析	17

(一) 部门职责 (分值 17 分, 得 17 分)	17
(二) 预算执行 (分值 27 分, 得 25 分)	18
(三) 内部控制 (分值 17 分, 得 15 分)	20
(四) 资产管理 (分值 4 分, 得 3 分)	21
(五) 项目建设 (分值 4 分, 得 3 分)	22
(六) 绩效评价管理 (分值 28 分, 得 23 分) .	22
(七) 监督管理 (分值 3 分, 得 3 分)	24
五、项目主要经验及做法	25
(一) 以项目助力乡村振兴, 取得良好的社会效益	25
(二) 项目档案管理规范化	25
(三) 注重民生工程改造, 不断提升群众健身环境	25
六、存在的问题及原因	26
(一) 内控制度不健全, 项目资料填写由一个部门或一人独立完成	26
(二) 项目绩效管理机制不健全, 未设定整体项目绩效目标	26
七、有关建议	26
(一) 建立健全内控制度, 严格按照内控制度执行	

.....	26
（二）实行绩效评价制度，加强资金绩效管理 .	27
八、其他需要说明的问题	27
九、 附件	28
附件 1：关于开展整体绩效评价的函	28
附件 2：临洮县 2022 年项目支出预算绩效目标申报表（人员经费和公用经费）	28
附件 3：2022 年收入支出决算总表	28
附件 4：临洮县体育运动中心 2022 年度工作总结及下一步打算	28
附件 5：整体绩效综合评价指标体系表	28
附件 6：临洮县体育运动中心“三重一大”集体决策制度	28
附件 7：内部控制建设专题会议记录	28
附件 8：临洮县体育运动中心内部控制监督小组成立方案	28
附件 9：内部控制建设领导小组会议记录	28
附件 10：资产信息卡查询	28
附件 11：现场踏勘	28

总体评价表

项目名称	临洮县体育运动中心 2022 年度整体绩效评价			
项目委托单位	临洮县财政局			
资金使用情况 (万元)	基本支出		项目支出	
	当年预算	当年支出	当年预算	当年支出
	1111381.30	1071036.64	2306545.86	2127450.56
评价得分	89	评价等级	良好	

评价结论:

总体认为,临洮县体育运动中心 2022 年收入全年预算数 3417927.16 元,基本支出的预算数 1111381.30 元,项目支出预算数 2306545.86 元,预算资金安排合理、及时拨付、足额到位。运动中心协调本县区域体育发展,推动多元化体育服务体系建设,推进体育公共服务和体制改革,实施完成场馆信息化平台建设。组织实施全民健身计划和体育竞赛计划,管理指导全县体育竞赛,负责全县的体育宣传工作。成功举办“奔跑吧”少年武术训练武术冬令营活动,钓鱼、跳绳比赛,职工及中小学生篮球赛,“庆端午 健步走 促消费”康养活动,“校园足球”比赛和“全民健身月”启动仪式暨千人登高健身活动。加快全县农村公共体育设施建设,在玉井镇杨家台村、红旗乡红咀村分别新建多功能运动场各 1 处,改善广大群众健身条件。项目效益体现积极,能够提高市民满意度。部门内部相互关联度较高,应保持其优势发挥。但存在以下问题:一是内控制度不健全,项目资料填写由一个部门或一人独立完成;二是项目绩效管理机制不健全,未设定项目的绩效目标。

存在问题:

1. 内控制度不健全,项目资料填写由一个部门或一人独立完成。

经项目组实地调研了解,体育运动中心所有提供资料的“国库集中支付相关资料”中监理审核意见、项目法人审核意见、行业部门审核意见、项目主管单位审核

意见均盖临洮县体育中心的公章，且签字为同一个名字。项目内控制度不健全，项目资料由一个部门或一人独立完成项目的全部实施过程。

2. 项目绩效管理机制不健全，未设定整体项目绩效目标

体育运动中心设立项目绩效管理机制，未针对项目设定整体绩效目标，绩效目标未随同部门预算批复一并下达，无法对项目开展跟踪监督。

评价建议：

1. 建立健全内控制度，严格按照内控制度执行。

建议建立健全内控制度，严格按照内控制度执行。一是提高单位内控意识，单位负责人应建立内部控制制度，树立“第一责任人”的主体意识，提高工作人员对内部控制制度的认识，并将制度规定具体落实到各个工作环节，营造良好的内部控制环境。二是加强培训，进一步提高员工的专业技能。要求员工具有客观、公正、严谨的工作态度，敢于坚持原则，不折不扣的执行制度。三是健全内部监督机制，完善单位内控体系。单位应完善内部监督工作机制并有效开展内部监督工作，通过经常性、连续性的抽查监督，促进单位逐步加强和完善内控制度建设。

2. 实行绩效评价制度，加强资金绩效管理。

建议各资金主管部门履行绩效管理主体责任，按照“谁审批、谁监管、谁主管、谁监管”的原则，科学规范、合理设定绩效目标，加强绩效目标审核，将绩效目标随同部门预算批复一并下达，建立绩效目标执行监控机制，对发现问题及时予以处理；同时按要求组织开展本部门绩效监控、自评工作，全面反映资金使用和项目实施情况，要不断提高资金的管理水平，加强制度建设，确保资金的安全使用。

评价机构（盖章）

2023年10月21日

临洮县体育运动中心 2022 年度整体绩效评价报告

一、基本情况

（一）单位情况

2022 年临洮县体育运动中心（以下简称体育运动中心）贯彻国家、省、市体育工作的方针、政策、法律和法规，制定本县体育发展战略，并组织实施。协调本县区域体育发展，负责推动多元化体育服务体系建设和推进体育公共服务和体制改革。组织实施全民健身计划和制定体育竞赛计划，管理指导全县体育竞赛，负责全县的体育宣传工作，负责对全体社会团体的业务指导和管理，不断提高群众满意度，加强体育赛事活动安全，筑牢赛事安全管理思想防线。加强指导和推进青少年体育工作，开发体育人才资源，选拔、培养、输送体育运动后备人才。目前机构内设置有办公室和业务股，在岗人员为 7 人。

（二）年度预算安排及使用情况

1. 资金收入预算情况

体育运动中心本年度收入的年初预算数为 890595.30 元，包括一般公共预算财政拨款收入 811500 元，年初结转结余 79095.30 元。收入的全年预算数为 3417924.16 元，包括一般公共预算财政拨款收入 2212007.74 元，政府性基金预算财政拨款收入 677103.72 元，其他收入 449720.7 元，年初结转结余 79095.30 元。

2. 资金支出预算情况

本年度支出的年初预算数为890595.30元，主要包括基本支出的人员经费716500元和公用经费9500元、年末结转结余79095.30元。全年支出预算数为3417927.16元，其中基本支出资金为1111381.30元，项目支出为2231366.77元，年末结转结余75179.09元。资金主要用于文化旅游体育与传媒支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、农林水支出、住房保障支出和彩票公益金安排的支出等。

具体实施情况如下表：

表1 体育运动中心2022年支出预算表

单位：元

序号	名称	本年支出合计	基本支出	项目支出	备注
	合计	3417927.16	1111381.30	2306545.86	
207	文化旅游体育与传媒支出	2429790.31	920207.26	1509583.05	
20703	体育	2429790.31	920207.26	1509583.05	
2070301	行政运行	920207.26	920207.26	0.00	
2070305	体育竞技	24820.91	0.00	24820.91	
2070307	体育场馆	676446.44	0.00	676446.44	
2070399	其他体育支出	808315.70	0.00	808315.70	
208	社会保障和就业支出	90653.10	90653.10	0.00	
20805	行政事业单位养老支出	86025.20	86025.20	0.00	
2080502	事业单位离退休	3750.00	3750.00	0.00	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	82275.20	82275.20	0.00	
20827	财政对其他社会保险基金的补助	4627.90	4627.90	0.00	
2082701	财政对失业保险基金的补助	3599.50	3599.50	0.00	
2082702	财政对工伤保险基金的补助	1028.40	1028.40	0.00	
210	卫生健康支出	34816.94	34816.94	0.00	
21011	行政事业单位医疗	34816.94	34816.94	0.00	

2101102	事业单位医疗	33409.90	33409.90	0.00	
2101103	公务员医疗补助	1407.04	1407.04	0.00	
213	农林水支出	44680.00	0.00	44680.00	
21305	巩固脱贫衔接乡村振兴	44680.00	0.00	44680.00	
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	44680.00	0.00	44680.00	
221	住房保障支出	65704.00	65704.00	0.00	
22102	住房改革支出	65704.00	65704.00	0.00	
2210201	住房公积金	65704.00	65704.00	0.00	
229	其他支出	677103.72	0.00	677103.72	
22960	彩票公益金安排的支出	677103.72	0.00	677103.72	
2296003	用于彩票公益金安排的支出	677103.72	0.00	677103.72	
	年初结转和结余	75179.09		75179.09	

3. 资金来源

项目费用支出中用于体育场馆的资金来源为甘财科[2020]78号、甘财科[2020]26号，资金金额为646446.44元。用于其他体育支出的资金来源为其他体育支出，资金来源为甘财科[2021]98号、甘财综[2020]54号、临财预发[2022]61号，金额为729220.4元。彩票公益金安排的支出资金来源为甘财科[2021]106号、甘财科[2020]63号、甘财综[2020]35号、甘财综[2021]12号，金额为677103.72元。基本费用支出由财政直接拨付。

4. 资金使用情况

截止 2022 年 12 月 31 日，体育运动中心实际支出为 3198487.2 元，其中基本支出为 1071036.64 元，项目支出为 2127450.56 元。具体支出情况如下表：

表 2 2022 年单位基本支出预算执行情况

单位：元

序号	名称	基本支出预算数	实际基本支出	备注
合 计		1111381.30	1071036.64	
207	文化旅游体育与传媒支出	920207.26	755941.04	
20703	体育	920207.26	755941.04	
2070301	行政运行	920207.26	755941.04	
2070305	体育竞技	0.00	0.00	
2070307	体育场馆	0.00	0.00	
2070399	其他体育支出	0.00	0.00	
208	社会保障和就业支出	90653.10	102480.24	
20805	行政事业单位养老支出	86025.20	102480.24	
2080502	事业单位离退休	3750.00	3750.00	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	82275.20	98730.24	
20827	财政对其他社会保险基金的补助	4627.90	0.00	
2082701	财政对失业保险基金的补助	3599.50	0.00	
2082702	财政对工伤保险基金的补助	1028.40	0.00	
210	卫生健康支出	34816.94	69527.36	
21011	行政事业单位医疗	34816.94	69527.36	
2101102	事业单位医疗	33409.90	68120.32	
2101103	公务员医疗补助	1407.04	1407.04	
213	农林水支出	0.00	0.00	
21305	巩固脱贫衔接乡村振兴	0.00	0.00	
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	0.00	0.00	
221	住房保障支出	65704.00	143088.00	
22102	住房改革支出	65704.00	143088.00	
2210201	住房公积金	65704.00	143088.00	
229	其他支出	0.00	0.00	
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	0.00	
2296003	用于彩票公益金安排的支出	0.00	0.00	

注：基本支出的预算数与实际支出存在差异，主要因系统内部调整导致。

表 3 2022 年单位项目支出预算执行情况

单位：元

科目编码	文件号	项目名称	支出金额	备注
合 计			2127450.56	
2070307		体育场馆	676446.44	
1	甘财科[2020]78号	2021年公共体育馆场馆免费低收费开放补助资金---场馆运营经费	15000.00	

2	甘财科[2020]78号	县体育馆信息化建设服务平台	429499.00	
3	甘财科[2020]78号	县体育馆内文化墙装饰工程	14438.00	
4	甘财科[2020]78号	县体育馆场馆购置卫生用品	1597.00	
5	甘财科[2020]78号	县体育馆办公用房门窗安装及给水管道更新工程	45883.34	
6	甘财科[2020]78号	县体育馆外墙保温装饰工程剩余款	68999.66	
7	甘财科[2020]78号	县体育馆供热采暖费	4799.00	
8	甘财科[2020]78号	县体育馆保洁设施采购	1267.00	
9	甘财科[2020]78号	2022年场馆运营经费（预交电费）	14456.90	
10	甘财综[2022]26号	县体育场田径跑道直道东侧重新翻修铺设吸水砖工程	49727.54	
11	甘财科[2022]26号	体育场监控维修工程	1000.00	
12	甘财科[2022]26号	体育场信息化部分设备工程	19870.00	
13	甘财科[2020]78号	第三季度政府采购落地节能饮水机	8766.00	
14	甘财科[2022]26号	临洮县体育场保洁设施	1143.00	
2070399	其他体育支出		729220.40	
15	甘财科[2021]98号	玉井镇、红旗乡多功能运动场项目	379500.00	
16	甘财综[2020]54号	定西市选拔参加甘肃省第十五届运动会群众乒乓球比赛	1158.20	
17	甘财综[2020]54号	体育馆南侧高窗更换工程	28280.85	
18	甘财综[2020]54号	体育场铅球场地维修改造工程	30681.35	
19	临财预发[2022]61号	2022年第三季度政府采购—体育器材采购	289600.00	
2296003	用于彩票公益金安排的支出		677103.72	
20	甘财科[2021]106号	“奔跑吧，少年”临洮县青少年武术训练冬令营活动	50000.00	
29	甘财科[2021]106号	喜迎二十大 全民健身月启动仪式 登高活动	49634.70	
21	甘财科[2020]63号	临洮县洮之苑休闲健身步道项目	104000.00	
22	甘财科[2020]63号	2020年省级-资助省市县三级业训体系建设（采购体育器材）	99910.00	
23	甘财综[2020]35号	体育场六蹲位公共厕所剩余款	118209.59	
24	甘财综[2021]12号	校园足球比赛、中小学生篮球比赛、端午健步走康养活动	3646.00	
25	甘财综[2021]12号	乡镇干部职工篮球赛裁判员补助、奖金、其他费用	18451.00	
26	甘财综[2021]12号	体育场换树周围场面维修工程	223161.43	
27	甘财综[2021]12号	钓鱼比赛	4681.00	

28	甘财综[2021]12号	全县女职工跳绳比赛	5410.00	
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出		44680.00	

注：项目的实际预算执行金额与预算数之间存在差异，主要因资料未提供不到位。

（三）资产管理

体育运动中心的固定资产主要有轿车、台式计算机、桌椅板凳等办公物资，固定资产年初原值 72964.88 元，本年度增加桑塔纳轿车一辆原值为 100910 元，固定资产原值总金额为 173874.88 元。

（四）绩效目标

体育运动中心贯彻落实县委、县政府部署要求，坚持人民至上、民生为重，不断提高全民健身公共服务水平，加快推进健康中国和体育强国建设的决策部署，全面提高体育治理体系和治理能力现代化水平，统筹安排疫情防控和体育发展各项工作，以建设体育强县、打造健康临洮为目标，全县体育事业发展取得了新突破。

二、评价基本情况

（一）评价目的

为最大限度发挥财政资金绩效评价作用，评价工作组将结合体育中心实际，运用科学、规范、合理的评价方法、评价原则和评价指标体系，全面、真实、客观地对 2022 年各类预算资金支出的经济性、效率性和效益性进行综合评价，充分发挥绩效评价对资金管理使用的导向和激励作用，强化

监督，确保财政资金管理使用的安全性、规范性和有效性。

（二）评价对象与范围

1. 评价对象

本次绩效评价对象是体育运动中心 2022 年各类预算资金（包括项目、人员、公用）的整体评价。

2. 评价范围

（1）**时间范围：**2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。

（2）**区域范围：**本次绩效评价范围包括 2022 年各类预算资金（包括项目、人员、公用）。

（三）评价依据

结合 2022 年体育运动中心资金使用的实际，此次绩效评价具体评价依据如下：

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《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）；
3. 《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）；
4. 《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）；
5. 《中共甘肃省委 省人民政府关于全面实施预算绩效评价的实施意见》（甘发〔2018〕32 号）；
6. 甘肃省财政厅 甘肃省体育局关于印发《甘肃省省级

《彩票公益金使用管理办法》的通知（甘财科〔2022〕1号）；

7. 《甘肃省省级财政专项资金管理办法》（甘财办〔2014〕22号）；

8. 《公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金管理办法》（甘财扶贫〔2021〕3号）；

9. 《中央支持地方公共文化服务体系建设补助资金管理办法》（财教〔2022〕270号）；

10. 《彩票公益金管理办法〔2021〕18号》（财综〔2021〕18号）；

11. 《中央集中彩票公益金支持体育事业专项资金管理办法》（财教〔2020〕69号）；

12. 《彩票公益金管理办法》（财综〔2021〕18号）；

13. 《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕45号）；

14. 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）。

（四）评价原则与方法

1. 评价原则

（1）科学规范

此次绩效评价运用科学合理的方法，按照规范的程序，对体育运动中心的各类预算资金进行客观、公正的反映。

(2) 绩效相关

评价结果将清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

(3) 激励约束

此次绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

(4) 公开透明

此次绩效评价结果将依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 绩效评价方法

(1) 比较法

通过对体育运动中心的各类预算资金绩效目标、实际使用情况、实施效果、历史和当期情况，在此基础上再采取定量分析与定性分析相结合的方法，综合分析绩效目标实现程度，最后依据分析结果进行绩效评价。

(2) 公众评判法

通过对社会公众或受益群众开展调查，了解社会公众或受益群众对使用财政资金项目实施及其效果的认可度和满意度。

（五）绩效评价标准

1. 计划标准

根据体育运动中心的各类预算资金使用过程中事先制定的任务、目标、计划、预算、定额等预计数据与项目实际效益情况对比分析，进行评价。

2. 行业标准

参照各项目地区预算资金使用过程中相关指标数据，对比体育运动中心的各类预算资金实际效益情况进行分析评价。

（六）绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系参照《关于开展整体绩效评价的函》要求，对 2022 年各类预算资金采用座谈会、查阅资料、实地勘查等方式，对部门职责、预算执行情况、内部控制、资产管理、项目建设以及履职效益各类指标进行绩效评价。基础分 100 分（指标体系详见附件）。

（七）评价人员组成

为保障项目顺利有序开展，结合第三方机构内部自身管理要求，项目工作组人员主体结构将采用“项目经理+项目助理”的模式，同时确定项目质控及统筹指导人员，开展绩效评价工作。具体人员组成如下：

表4

绩效评价组人员

姓名	职务	专业	职责
王凌文	总负责人	高级工程师	项目绩效评价实施全过程质量控制
于燕萍	辅助人员	高级工程师	绩效评价报告格式规范、项目全程组织实施、数据分析整理、报告执笔、指标体系、现场评价等
朱文娟	辅助人员	工程师	绩效评价报告格式规范、项目全程组织实施、数据分析整理、报告执笔、指标体系、现场评价等
高伟	辅助人员	工程造价	绩效评价报告格式规范、项目全程组织实施、数据分析整理、报告执笔、指标体系、现场评价等
陈春玲	辅助人员	会计学	协助实地调研及其他事宜

（八）绩效评价工作过程

1. 项目协调推进

此次绩效评价严格按照临洮县财政局《关于开展整体绩效评价的函》的总体要求、评价范围、评价内容、评价流程等有序开展。2023年7月21日上午，临洮县财政局和体育运动中心相关人员进行沟通、协调，对体育运动中心本次绩效评价工作进行了部署安排，对主要评价文件依据进行了解读，为绩效评价的顺利开展做好准备。项目工作组在了解资金使用整体实施情况的基础上，开展本次绩效评价工作。

2. 项目实地调研

按照“关于开展整体绩效评价的函”要求，本次实地调

研共安排 3 项日程：

（1）项目工作组向体育运动中心相关负责人初步了解 2022 年财政资金的使用情况及项目进展情况，通过查阅提供的项目档案资料，核实财务数据，分析项目实施情况。

梳理项目资金台账：①核对 2022 年度资金台账与项目台账；②核查列入资金是否全部从项目库中提取；③核查列入项目资金是否与资金台账一致。

核查资金支出情况：①核查各项资金支出台账；②核算资金结转结余情况；③抽查验证资金实际支出情况。

核查项目实施资料：①梳理项目完成情况；②梳理项目招投标等建设程序的情况；③核查项目进度与资金拨付是否一致；④核查项目竣工验收、项目移交情况。

（2）现场核查，绩效评价组在体育中心，由项目相关人员介绍项目基本情况，评价组在了解项目实施完成情况后，根据资料清单查看并收集项目实施方案、设备采购、招投标情况、竣工验收、设备移交以及项目资金支出财务凭证等。

（3）项目组进行实地调研，现场勘查体育馆信息化服务平台、换树周围场地维修、树木更换、田径跑道直道东侧吸水砖维修、文化墙装饰、铅球场地维修、信息化监控维修等项目实际实施情况，并对照项目计划核查项目实际建设内容，对项目实施内容和实施效益等方面进行现场访谈。

3. 项目绩效打分

根据现场收集资料、实地勘查、实地访谈，了解到的项目实施情况，对照绩效评价实地抽查验证评分表，对发现的问题进行梳理，形成问题清单；绩效评价组按照项目实施情况逐项进行绩效打分，做到实事求是，客观公正。

根据“财预〔2020〕10号”文件，绩效评价结果采用评分和评级相结合的方式，总分一般设置为100分，等级一般划分为以下四档：

优秀：90（含）-100分；

良好：80（含）-90分；

及格：60（含）-80分；

不及格：60分以下。

4. 撰写评价报告

（1）数据整理分析：项目评价实施阶段形成的资料进行整理分析，为撰写报告做准备。

（2）撰写报告初稿：根据数据整理分析结果，结合项目实际，提炼项目亮点，归纳问题、分析成因，提出相关建议，撰写报告，形成初稿。

（3）最终定稿：根据各方修改意见，完善报告内容，并最终定稿。

三、评价结论及分析

本次评价重点对体育运动中心各类预算资金的投入、拨

付、资金使用、监管及成效等方面进行了实地调研和客观评价。通过对资金使用绩效进行量化打分，体育运动中心 2022 年度各类预算资金的整体绩效评价得分为：**89 分**。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）文件，本次项目绩效评价结果等级为：**良好**。

总体认为，临洮县体育运动中心 2022 年收入全年预算数 3417927.16 元，基本支出的预算数 1111381.3 元，项目支出预算数 2306545.86 元，预算资金安排合理、及时拨付、足额到位。运动中心协调本县区域体育发展，推动多元化体育服务体系建设，推进体育公共服务和体制改革，实施完成场馆信息化平台建设。组织实施全民健身计划和体育竞赛计划，管理指导全县体育竞赛，负责全县的体育宣传工作。成功举办“奔跑吧”少年武术训练武术冬令营活动，钓鱼、跳绳比赛，职工及中小学生篮球赛，“庆端午 健步走 促消费”康养活动，“校园足球”比赛和“全民健身月”启动仪式暨千人登高健身活动。加快全县农村公共体育设施建设，在玉井镇杨家台村、红旗乡红咀村分别新建多功能运动场各 1 处，改善广大群众健身条件。项目效益体现积极，能够提高市民满意度。部门内部相互关联度较高，应保持其优势发挥。但存在以下问题：一是内控制度不健全，项目资料填写由一个部门或一人独立完成；二是项目绩效管理机制不健全，未设

定整体项目绩效目标。

四、绩效评价指标分析

本次绩效评价指标体系参照临洮县财政局《关于开展整体绩效评价的函》文件中 2022 年各类预算资金进行整体评价，评分表所涉及的 7 大类 14 项指标，分别从部门职责、预算执行、内部控制、资产管理、项目建设及履职效益等方面，对体育运动中心各类预算资金绩效情况进行综合评价分析。

（一）部门职责（分值 17 分，得 17 分）

1. 职责履行（分值 9 分，得 9 分）

实际完成率（分值 3 分，得 3 分），完成及时率（分值 3 分，得 3 分），质量达标率（分值 3 分，得 3 分）。

实际完成率是实际完成工作数与计划工作数的比率，用以反映履职工作任务目标的实现程度。截止 2022 年底，体育运动中心共有 29 项项目支出，费用包括场馆建设、体育器材采购、各类运动活动及比赛经费支出、多功能运动场项目等。

按照体育中心下达的任务，能按部门职责有效完成部门工作，达到预期效果。根据评分标准，体育运动中心按计划开展工作，及时有效实施项目，工程类项目达到竣工验收的标准。场馆费用正常支出，体育活动正常实施。项目的实际完成率、完成及时率和质量达标率均达到 100%，故实际完成

率得 3 分，完成及时率得 3 分，质量达标率得 3 分。

2. 行政运营（分值 8 分，得 8 分）

办公设施和办公用品的购置（分值 3 分，得 3 分），工资、福利、保险的预算数（分值 3 分，得 3 分），预算的保障率（分值 2 分，得 2 分）。

办公设施和办公用品购置的预算数均与 2021 年持平，工资、福利、保险的预算数与 2021 减少，经费下降 5%，主要原因是人员减少导致人员经费减少。预算的保障率达到 100%。根据评分标准，办公设施和办公用品的购置预算数，工资、福利、保险的预算数，确保工作的正常运转，预算保障率达到目标值，办公设施和办公用品购置的预算数得 3 分，工资、福利、保险的预算数得 3 分，预算保障率得 2 分。

（二）预算执行（分值 27 分，得 25 分）

1. 编制质量（分值 9 分，得 8 分）

收入预算编制完整性（分值 4 分，得 4 分），项目支出编制合规性（分值 2 分，得 2 分），预算细化率（分值 3 分，得 2 分）。

经项目组实地核查，公共财政预算拨款、政府性基金拨款、国有资本经营预算拨款、纳入财政专户管理的收入安排的资金、未纳入财政专户管理的收入安排的资金、上年结余收入全部编入部门预算管理。项目预算的编制基本符合程

序，预算编制的完整性得 4 分。

经项目组实地核查，项目编制的资金支出均由领导班子召开集体会议确定资金使用事宜，工程类项目能按照建设程序进行立项、审批或集体会议的形势决策，按相关的招投标流程执行。项目实施结束后，办理项目结算手续。物资采购类项目由临洮县财政局入围单位进行采购。项目资金的使用均附有资金使用用途、资金来源、投资数额、数量明细表格等内容，预算编制的合规性满足评价标准要求，得 2 分。

预算编制的细化率不够规范，因保洁设施项目缺少打印版采购清单（目前为手写稿）得 2 分。

2. 预算配置（分值 7 分，得 7 分）

在职人员控制率（分值 3 分，得 3 分），成本节约率（分值 4 分，得 4 分）。

在职人员控制率，是实际在职人员与编制数的比率，用以反映对人员成本的控制程度。

成本节约率指完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。

经项目组实地核察，设备采购工程由三家单位的询价单，采购金额与询价金额保存一致，未出现超出询价金额或政府投资金额的情况。

经项目组实地核察，外墙保温装饰工程、六蹲位公共厕

所项目的工程款均按照合同约定进行支付工程款，未发生提前支付的情况。

在职人员控制率能够满足项目工作开展需要，得 3 分，成本节约率达到目标值，得 4 分。

3. 预算执行（分值 11 分，得 10 分）

预算调整率（分值 2 分，得 2 分），支出进度（分值 6 分，得 6 分），结转结余变动率（分值 3 分，得 2 分）。

预算调整率为本年度年初预算数与全年预算数的比率，用以反映预算调整的程度。本年度内未涉及预算的追加、追减或结构调整的资金。预算支出进度用以反映预算执行的及时性、均衡性和完成程度，现有项目按照资金申请要求申请，支出进度符合合同约定的付款节点。结转结余变动率反映对控制结转结余资金的努力程度，本部门年初结转结余资金计划用于项目支出，但在本年度有结余。

预算调整率满足目标要求，得 2 分，支出进度符合项目实际施工进度款支付要求，得 6 分，项目资金有结余金额，结转结余变动率未满足目标要求，得 2 分。

（三）内部控制（分值 17 分，得 15 分）

1. 内部控制的管理情况（分值 17 分，得 15 分）

管理制度健全性（分值 5 分，得 3 分），资金使用合规性（分值 5 分，得 5 分），预决算信息公开性（分值 3 分，

得 3 分），基础信息完善性（分值 4 分，得 4 分）。

管理制度健全性反映预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况，本部门内部有“三重一大”集体决策制度、内部控制工作小组会议纪要等相关资料，但是无细化的内部控制制度文件，得 3 分。

资金使用合规性反映预算资金的规范运行情况，根据评分标准，基本符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合部门预算批复的用途，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，达到目标要求，得 5 分。

预决算信息公开性反映预决算管理的公开透明情况。按规定内容公开预决算信息，在政府相关网站及时公开预决算信息，得 3 分。

经实地考察，基础数据信息和会计信息资料真实、完整，准确，满足目标要求，得 4 分。

（四）资产管理（分值 4 分，得 3 分）

管理制度健全性（分值 2 分，得 1 分），资产管理安全性（分值 2 分，得 2 分）。

管理制度健全性为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度，用以反映资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。体育运动中心制定资产使用、处

置等相关制度，单位有资产管理登记表，但资产的规格、型号、品牌等信息不完善，得 1 分。

资产保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映资产安全运行情况。建立资产台账，及时计提折旧，达到目标值，得 2 分。

（五）项目建设（分值 4 分，得 3 分）

制度执行（分值 2 分，得 1 分），设备移交（分值 2 分，得 2 分）。

项目建设制度的执行用以反映项目管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况，单位根据相关政策制定预算资金管理办法、财务管理制度等制度，但项目管理制度不够健全，得 1 分。

设备的移交否保存完整、配置合理，是否完整移交，用以反映设备移交及安全运行情况。玉井镇、红旗乡多功能运动场项目、体育器材采购项目有完整的移交清单及相关移交手续，得 2 分。

（六）绩效评价管理（分值 28 分，得 23 分）

1. 预算绩效目标管理（分值 8 分，得分 6 分）

整体绩效目标合理明确性（分值 4 分，得 2 分），项目绩效目标合规性（分值 4 分，得 4 分）。

整体绩效目标合理明确性反映整体绩效目标与部门履

职、年度工作任务的相符性情况。整体绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案确定的职责，符合部门制定的中长期实施规划。部门设有人员经费的预算绩效目标、公用经费预算绩效目标、项目的自评绩效表，但是无整体项目的绩效目标表，得2分。

项目绩效目标是否具体细化反映部门项目绩效目标申报的合规性情况。项目绩效目标的指标内容、指标值填写完整，明确。项目绩效目标设置合理可行，但是项目绩效目标不够具体量化，得4分。

2. 绩效评价（分值5分，得2分）

评价覆盖率（分值2分，得1分），评价推进创新（分值3分，得1分）。

绩效评价的评价覆盖率反映实施绩效评价项目资金覆盖情况，项目有项目自评表及自评报告，但无项目整体绩效评价表，得1分。

评价推进创新反映拓展评价模式、扩大评价范围等创新情况，部门开展整体绩效评价的考核。得1分。

3. 履职效益（分值12分，得12分）

经济效益（分值3分，得3分），社会效益（分值3分，得3分），生态效益（分值3分，得3分），社会公众或服务对象满意度（分值3分，得3分）。

履职效益的经济效益、社会效益、生态效益对经济发展所带来的直接或间接影响。体育中心场馆对外开发，让更多的社会民众参与体育运动，使市民获得更多的体验感和幸福感。组织各种比赛，提高市民对体育活动的参与度。经济效益得 3 分，社会效益得 3 分，生态效益得 3 分。

服务对象对部门履职效果的满意程度，根据体育中心视频监控调查显示，正常时段内场地正常使用，无投诉现象，市民满意达到目标值，得 3 分。

4. 问题整改（分值 3 分，得 3 分）

问题整改用以反映绩效评价结果的整改程度。评价结果应用包括向财政部门报告绩效评价结果、向被评价单位反馈绩效评价结果、内部公开绩效评价结果和落实整改措施等方面，其中，落实整改措施包括调整预算结构、改革预算管理、整改发现问题、健全制度措施和实施绩效问责。满足目标要求，分值 3 分得 3 分。

（七）监督管理（分值 3 分，得 3 分）

1. 监督发现问题（分值 3 分，得 3 分）

违规率反映预算资金管理使用的合法、合规情况。满足目标要求，分值 3 分得 3 分。

五、项目主要经验及做法

（一）以项目助力乡村振兴，取得良好的社会效益

为规范和指导临洮县公共文化服务体系建设，加快全县农村公共体育设施建设，不断改善广大群众健身条件。为市民提供体育健身服务场地，满足体育健身娱乐服务，满足不同层次的市民需求。在玉井镇杨家台村、红旗乡红咀村分别新建多功能运动场各 1 处，在文峰社区建成 5 人制笼式足球场 1 个。对满足市民健身服务，促进和谐文化、构建社会主义和谐社会具有重要的意义。

（二）项目档案管理规范化

单位在项目实施过程中及时对项目过程资料进行归档整理，项目档案资料保存完好，通过对项目资料的查阅能清楚直观的了解项目从立项到项目移交的全过程，档案管理较为到位。

（三）注重民生工程改造，不断提升群众健身环境

体育运动中心认真落实公共体育场馆免费低收费开放政策，积极解决各类健身人群所需，不断提升广大群体日常健身环境。为积极推进公共体育设施“改造功能改革机制”，加快提升公共体育设施信息化、智慧化建设，对县体育馆实施完成场馆信息化平台建设。完成体育场外围塑胶跑道、行道树进行维修升级更换、田径场完成围网改造。

六、存在的问题及原因

（一）内控制度不健全，项目资料填写由一个部门或一人独立完成

经项目组实地调研了解，体育中心所提供案资料的“国库集中支付相关资料”中监理审核意见、项目法人审核意见、行业部门审核意见、项目主管单位审核意见均盖临洮县体育中心的公章，且签字为同一个名字。项目内控制度不健全，项目资料由一个部门或一人独立完成项目的全部实施过程。

（二）项目绩效管理机制不健全，未设定整体项目绩效目标

体育运动中心设立项目绩效管理机制，未针对项目设定整体绩效目标，绩效目标未随同部门预算批复一并下达，无法对项目开展跟踪监督。

七、有关建议

（一）建立健全内控制度，严格按照内控制度执行

建议建立健全内控制度，严格按照内控制度执行。一是提高单位内控意识，单位负责人应建立内部控制制度，树立“第一责任人”的主体意识，提高工作人员对内部控制制度的认识，并将制度规定具体落实到各个工作环节，营造良好的内部控制环境。二是加强培训，进一步提高员工的专业技能。要求员工具有客观、公正、严谨的工作态度，敢于坚持原则，不折不扣的执行制度。三是健全内部监督机制，完善

单位内控体系。单位应完善内部监督工作机制并有效开展内部监督工作，通过经常性、连续性的抽查监督，促进单位逐步加强和完善内控制度建设。

（二）实行绩效评价制度，加强资金绩效管理

建议各资金主管部门履行绩效管理主体责任，按照“谁审批、谁监管、谁主管、谁监管”的原则，科学规范、合理设定绩效目标，加强绩效目标审核，将绩效目标随同部门预算批复一并下达，建立绩效目标执行监控机制，对发现问题及时予以处理；同时按要求组织开展本部门绩效监控、自评工作，全面反映资金使用和项目实施情况，要不断提高资金的管理水平，加强制度建设，确保资金的安全使用。

八、其他需要说明的问题

本绩效报告是第三方机构依据项目申报单位提供的基础资料进行全面分析，结合咨询项目申报单位综合形成的。

本报告形成的结论与意见仅供财政部门参考，不做其他用途。

九、附件

附件 1：关于开展整体绩效评价的函

附件 2：临洮县 2022 年项目支出预算绩效目标申报表（人员经费和公用经费）

附件 3：2022 年收入支出决算总表

附件 4：临洮县体育运动中心 2022 年度工作总结及下一步打算

附件 5：整体绩效综合评价指标体系表

附件 6：临洮县体育运动中心“三重一大”集体决策制度

附件 7：内部控制建设专题会议记录

附件 8：临洮县体育运动中心内部控制监督小组成立方案

附件 9：内部控制建设领导小组会议记录

附件 10：资产信息卡查询

附件 11：现场踏勘

主评人签字：

评价机构盖章：

日期：2023 年 10 月 21 日

日期：2023 年 10 月 21 日