



**明博**  
MINGBO

做用户心中**最具**活力的公司

## 呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金 绩效评价报告

委托单位：昆明市呈贡区财政局

评价机构：云南明博会计师事务所（普通合伙）（章）

报告编号：云明博咨字〔2025〕第 037-10 号

报告出具时间：2025 年 9 月 30 日

地址：昆明市五华区人民中路右弼大厦 16 楼

邮编：650000

电话：13769111640

# 呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金 绩效评价报告

委托单位：呈贡区财政局

评价机构：云南明博会计师事务所（普通合伙）（章）

报告编号：云明博咨字〔2025〕第037-10号

项目评价起止时间：2025年7月10日至2025年8月10日

评价报告出具时间：2025年9月30日

评价分值：88.5 评价等级：良

概 要

评价机构全称（盖章）：云南明博会计师事务所（普通合伙）

单位：万元、类、个

项目名称	呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金						评价年度	2024	
项目单位	呈贡区教育体育局					联系人及联系方式			
自评方式	部门分级自评					自评分值	100	自评等级	-
各级资金投入总数	中央	省级	市级	区级	抽查资金总数	49.69	资金抽查占比	100%	
	-	-	-	49.69					
项目数量	1				抽查项目数	1	项目抽查占比	100%	
涉及市县数或项目点	1				抽查市县数或项目点	1	抽查区域	呈贡区教育体育局	
发放调查问卷	55				有效调查问卷	55	满意度情况	79.12%	
绩效目标实现情况	根据评价情况，设置的10个绩效指标中，9项完成，1项未完成。								
评价问题简要情况	<p>（一）预算绩效管理工作的开展不到位</p> <p>1. 项目绩效指标不清晰、不细化</p> <p>区教体局2024年彩票公益金专项资金细化分解的绩效指标不清晰、不细化，缺少成本指标、可持续影响指标，同时，数量指标缺少“购置体育器材”、时效指标缺少“体育器材验收使用及时率”等关键指标，无法反映项目的产出数量、产出时效达标情况，无法完整全面的反映项目年度工作任务和实施内容。</p> <p>2. 项目自评流于形式</p> <p>本次评价对区教体局2024年自评报告开展了复核，复核发现项目自评工作存在以下问题：一是未将项目实施内容和实际完成情况反映在自评报告中；二是缺少深度分析，项目自评报告仅对资金下达情况进行了简要描述，没有深入的对项目开展过程中存在的问题、取得的产出和效益进行分析。项目自评流于形式，未对项目形成有效总结和归纳。</p> <p>（二）资金管理不规范，费用报销依据不足</p> <p>1. 资金支付未开票，先付款</p> <p>区教体局2024年3月记账19号凭证支付呈贡区组队参加省二青赛各项目租车费5.87万元，该款项开票时间为2024年3月29日，实际支付时间为2024年3月28日，付款时间早于开票时间，项目付款存在未开票，先付款情形，存在资金风险。</p> <p>2. 费用报销依据不足</p> <p>2024年3月记账22号凭证支付组队参加省二青会预赛自行车项目来回芒市餐费及饮水费3,098元，该项目参赛的食宿费已在2024年3月记账18号凭证中报销，本次报销的3,098报销依据不充分，无法核实费用报销的规范性和真实性。2024年3月记账24号凭证存在同样情况。</p> <p>（三）资产管理不到位，未及时形成和移交资产</p> <p>根据《云南省彩票公益金管理办法》第二十一条规定“使用彩票公益金建设的设施和购置的设备、器材等应当办理国有资产产权登记手续，并按照国家有关资产管理的相关规定执行”。但区教体局购置民大附小篮球架后，未形成资产，也未办理资产移交手续。</p> <p>（四）项目宣传力度不足，群众满意度低</p> <p>本次绩效评价共发放受益对象满意度调查问卷55份，回收有效问卷55份。受益对象对呈贡区体育彩票公益金的政策知晓率低，对资金投入的效果满意度不高。</p>								
评价结果应用建议	<p>（一）增强预算绩效管理意识，强化预算管理工作</p> <p>一是建议区教体局从资金性质、预期投入、支出范围、实施内容、工作任务、受益对象等方面进一步梳理项目功能，并根据项目年初计划的目标任务，预计项目实施在一定时期内所要达到的总体产出和效果，以定量和定性相结合的方式全面具体的设置项目年度绩效目标。</p> <p>二是建议区教体局规范项目自评工作，要充分认识到项目自评对项目管理和单位预算绩效管理工作的的重要性，明确项目自评在项目管理和风险管控中的重要作用，严格按照预算申报绩效目标开展评价，保证项目自评的准确性和规范性。通过项目自评的开展，保障项目单位合理配置资源、优化支出结构、规范预算资金分配、提高财政资源配置效率和使用效益、加强部门项目预算管理、促进预算单位预算管理的科学性和合理性。</p> <p>（二）加强费用报销审核管理，确保报销真实规范</p> <p>建议区教体局规范部门基础工作，加强支出审核控制。全面审核各类单据。重点审核单据来源是否合法，内容是否真实、完整，使用是否准确，是否符合预算，审批手续是否齐全。要确保会计凭证与原始凭证能够对应，原始凭证能够证明会计凭证中的支出范围。</p> <p>（三）完善资产管理，规范移交资产</p> <p>建议区教体局按照《云南省彩票公益金管理办法》规定，将购置的篮球架形成固定资产，并按集体或国有资产资产有关规定进行管理，及时与民大附小签订资产移交协议，明确民大附小的管护责任，确保资产管理规范、有效。</p> <p>（四）加大项目宣传力度，保障项目效益</p> <p>建议区教体局加大彩票公益金项目政策、投入、产出的宣传力度，从实际出发，通过多种媒体（报刊、广播、电视、网站）、固定公开栏等多种形式进行公告公示，进一步加强政策宣传。项目资金分配、使用和项目安排、建设部门要在本级政府门户网站或政务公开网站、本部门门户网站公开。公告公示信息要保持长期公开状态。公告公示时间原则上不得少于10天。确保社会公众能够从多种渠道了解项目政策和产出效益情况。</p>								
评价时间	2025年7月10日至2025年8月10日					评价机构报告编号	云明博咨字（2025）第 037-10号		

## 目录

摘要 .....	I
一、基本情况 .....	1
（一）项目背景和依据 .....	1
（二）资金下达及资金使用情况 .....	2
（三）实施内容 .....	3
（四）绩效目标设立情况 .....	3
（五）组织管理情况 .....	4
二、绩效评价工作开展情况 .....	4
（一）绩效评价目的、对象和范围 .....	4
（二）绩效评价原则、指标体系、方法、评价标准、评价抽样 .....	5
（三）绩效评价工作过程 .....	11
三、绩效评价结论 .....	13
（一）绩效评价综合结论 .....	13
（二）绩效目标实现情况 .....	13
四、绩效评价情况分析 .....	15
（一）决策情况分析 .....	15
（二）过程情况分析 .....	17
（三）产出情况分析 .....	19
（四）效益情况分析 .....	20
五、存在的问题及原因分析 .....	21
（一）预算绩效管理工作开展不到位 .....	21
（二）资金管理不规范，费用报销依据不足 .....	22
（三）资产管理不到位，未及时形成和移交资产 .....	22
（四）项目宣传力度不足，群众满意度低 .....	22
六、建议 .....	23
（一）增强预算绩效管理意识，强化预算管理工作 .....	23
（二）加强费用报销审核管理，确保报销真实规范 .....	24
（三）完善资产管理，规范移交资产 .....	24
（四）加大项目宣传力度，保障项目效益 .....	24
七、其他需说明的情况 .....	24





# 摘要

## 一、基本情况

彩票公益金是按照规定比例从彩票发行销售收入中提取的，专项用于社会福利、体育等社会公益事业的资金。体育彩票公益金主要用于支持群众性体育、竞技性体育等体育事业发展。用于体育事业的彩票公益金使用范围主要包括：

（1）资助开展全民健身活动。主要用于群众性体育活动，国民体质监测等支出。

（2）比赛经费类。主要用于弥补大型综合性运动会及重大单项体育比赛。

（3）新建和维修体育设施类。主要用于大众体育设施及专业体育比赛、训练场馆的新建和维修。

（4）国家规定的其它社会公益事业。

根据《昆明市呈贡区财政局关于批复 2024 年部门预算的通知》（呈财行〔2024〕33 号）文件，区财政局于 2024 年 3 月 20 日将 49.69 万元彩票公益金下达至区教体局，专项用于呈贡区体育事业相关支出，资金全部为区级资金。截至 2024 年 12 月 31 日，区教体局彩票公益金专项资金实际到位 49.69 万元，使用 49.69 万元，预算执行率 100%。

## 二、绩效评价结论

区教体局彩票公益金专项资金绩效评价得分 88.50 分，评价等级为“良”。

经评价，通过体育彩票公益金的投入，促进社会福利事业和体育事业及教育事业的健康发展，真正体现福利资金“取之于民、用之于民”的使用原则。**2024**年呈贡区区级体育彩票公益金主要用于保障呈贡区运动员（参赛人员）参加云南省第二届青少年（学生）运动会、举办呈贡区第六届足球邀请赛、保障呈贡区参加昆明市工间操比赛，为民大附小购置体育器材，项目产出任务已完成。但项目仍存在预算绩效管理工作开展不到位；资金管理不规范、资产管理不到位、项目宣传力度不足的问题。

### 三、存在的主要问题

#### （一）预算绩效管理工作开展不到位

##### 1.项目绩效指标不清晰、不细化

区教体局**2024**年彩票公益金专项资金细化分解的绩效指标不清晰、不细化，缺少成本指标、可持续影响指标，同时，数量指标缺少“购置体育器材”、时效指标缺少“体育器材验收使用及时率”等关键指标，无法反映项目的产出数量、产出时效达标情况，无法完整全面的反映项目年度工作任务和实施内容。

##### 2.项目自评流于形式

本次评价对区教体局**2024**年自评报告开展了复核，复核发现项目自评工作存在以下问题：一是未将项目实施内容和实际完成情况反映在自评报告中；二是缺少深度分析，项目自评报告仅对资金下达情况进行了简要描述，没有深入的对项目开展过程中存在的问题、取得的产出和效益进行分析。项目自评流于形式，未对项目形

成有效总结和归纳。

## （二）资金管理不规范，费用报销依据不足

### 1.资金支付未开票，先付款

区教体局 2024 年 3 月记账 19 号凭证支付呈贡区组队参加省二青赛各项目租车费 5.87 万元，该款项开票时间为 2024 年 3 月 29 日，实际支付时间为 2024 年 3 月 28 日，付款时间早于开票时间，项目付款存在未开票，先付款情形，存在资金风险。

### 2.费用报销依据不足

2024 年 3 月记账 22 号凭证支付组队参加省二青会预赛自行车项目来回芒市餐费及饮水费 3,098 元，该项目参赛的食宿费已在 2024 年 3 月记账 18 号凭证中报销，本次报销的 3,098 元报销依据不充分，无法核实费用报销的规范性和真实性。2024 年 3 月记账 24 号凭证存在同样情况。

## （三）资产管理不到位，未及时形成和移交资产

根据《云南省彩票公益金管理办法》第二十一条规定“使用彩票公益金建设的设施和购置的设备、器材等应当办理国有资产产权登记手续，并按照国有资产管理的相关规定执行”。但区教体局购置民大附小篮球架后，未形成资产，也未办理资产移交手续。

## （四）项目宣传力度不足，群众满意度低

本次绩效评价共发放受益对象满意度调查问卷 55 份，回收有效问卷 55 份。受益对象对呈贡区体育彩票公益金的政策知晓率低，对资金投入的效果满意度不高。



## 四、建议

### （一）增强预算绩效管理意识，强化预算管理工作

一是建议区教体局从资金性质、预期投入、支出范围、实施内容、工作任务、受益对象等方面进一步梳理项目功能，并根据项目年初计划的目标任务，预计项目实施在一定时期内所要达到的总体产出和效果，以定量和定性相结合的方式全面具体的设置项目年度绩效目标。

二是建议区教体局规范项目自评工作，要充分认识到项目自评对项目管理和单位预算绩效管理工作的的重要性，明确项目自评在项目管理和风险管控中的重要作用，严格按照预算申报绩效目标开展评价，保证项目自评的准确性和规范性。通过项目自评的开展，保障项目单位合理配置资源、优化支出结构、规范预算资金分配、提高财政资源配置效率和使用效益、加强部门项目预算管理、促进预算单位预算管理的科学性和合理性。

### （二）加强费用报销审核管理，确保报销真实规范

建议区教体局规范部门基础工作，加强支出审核控制。全面审核各类单据。重点审核单据来源是否合法，内容是否真实、完整，使用是否准确，是否符合预算，审批手续是否齐全。要确保会计凭证与原始凭证能够对应，原始凭证能够证明会计凭证中的支出范围。

### （三）完善资产管理，规范移交资产

建议区教体局按照《云南省彩票公益金管理办法》规定，将购置的篮球架形成固定资产，并按集体或国有资产有关规定进行管理，

及时与民大附小签订资产移交协议，明确民大附小的管护责任，确保资产管理规范、有效。

#### （四）加大项目宣传力度，保障项目效益

建议区教体局加大彩票公益金项目政策、投入、产出的宣传力度，从实际出发，通过多种媒体（报刊、广播、电视、网站）、固定公开栏等多种形式进行公告公示，进一步加强政策宣传。项目资金分配、使用和项目安排、建设部门要在本级政府门户网站或政务公开网站、本部门门户网站公开。公告公示信息要保持长期公开状态，公告公示时间原则上不得少 10 天，确保社会公众能够从多种渠道了解项目政策和产出效益情况。



# 呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金 绩效评价报告

根据《云南省财政厅关于印发<云南省项目支出绩效评价管理办法>的通知》（云财绩〔2020〕11号）、《云南省省级财政支出预算绩效评价操作规程（试行）》（云财评审〔2016〕39号）、《中共云南省委 云南省政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11号）、《中共昆明市委昆明市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（昆发〔2019〕12号）、《昆明市呈贡区全面实施预算绩效管理实施细则》（呈政办发〔2021〕31号）、《呈贡区政府购买服务第三方绩效评价工作实施方案》（呈财〔2019〕40号）的要求，云南明博会计师事务所（普通合伙）接受呈贡区财政局（以下简称“区财政局”）委托，对呈贡区教育体育局（以下简称“区教体局”）彩票公益金专项资金（以下简称“项目”“本项目”）开展绩效评价，评价以项目实施单位提供资料和相关制度为基础，结合对单位财务管理、项目管理等资料的检查和汇总分析现场调研、调查问卷结果，形成绩效评价报告。现将评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目背景和依据

彩票公益金是按照规定比例从彩票发行销售收入中提取的，专项用于社会福利、体育等社会公益事业的资金。体育彩票公益金主



要用于支持群众性体育、竞技性体育等体育事业发展。用于体育事业的彩票公益金使用范围主要包括：

（1）资助开展全民健身活动。主要用于群众性体育活动，国民体质监测等支出。

（2）比赛经费类。主要用于弥补大型综合性运动会及重大单项体育比赛。

（3）新建和维修体育设施类。主要用于大众体育设施及专业体育比赛、训练场馆的新建和维修。

（4）国家规定的其它社会公益事业。

（二）资金下达及资金使用情况

1.资金下达情况

根据《昆明市呈贡区财政局关于批复 2024 年部门预算的通知》（呈财行〔2024〕33 号）文件，区财政局于 2024 年 3 月 20 日将 49.69 万元彩票公益金下达至区教体局，专项用于呈贡区体育事业相关支出，资金全部为区级资金。

2.资金使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，区教体局彩票公益金专项资金使用情况如下表 1：

表 1：资金到位及使用情况表

单位：万元

所属年度	应到位资金	实际到位资金	实际支出	结余结转	预算执行率
2024 年	49.69	49.69	49.69	-	100%
总计	49.69	49.69	49.69	-	100%

（三）实施内容

2024 年呈贡区区级体育彩票公益金主要用于保障呈贡区运动员（参赛人员）参加云南省第二届青少年（学生）运动会、参加昆明市工间操比赛；举办呈贡区第六届足球邀请赛；为民大附小购置体育器材。

（四）绩效目标设立情况

1.申报（下达）的绩效目标和绩效指标情况

区教体局彩票公益金专项资金预算批复绩效目标如表 2：

表 2：预算批复绩效目标表

年度目标	参加上级比赛、开展群众体育、国民体质监测、建设健身路径。		
绩效指标名称			指标值
一级指标	二级指标	三级指标	
产出指标	数量指标	体育活动	≥6 次
		健身路径	≥3 项
	质量指标	活动完成率	≥90%
	时效指标	完成时间	2024 年 12 月 31 日以前
效益指标	社会效益	促进全民健身发展	效果显著
满意度指标	满意度	参加活动人员满意度	≥90%

2.绩效评价调整后的绩效目标和绩效指标情况

由于区教体局彩票公益金专项资金绩效指标不全面、不完整，未能完整反映项目实施内容，本次绩效评价结合项目施情况，重新细化分解区教体局彩票公益金专项资金绩效指标，重新设立的绩效指标如表 3：

表 3：绩效评价绩效目标表

年度目标	通过体育彩票公益金的投入，促进社会福利事业和体育事业及教育事业的健康发展，真正体现福利资金“取之于民、用之于民”的使用原则。2024年呈贡区区级体育彩票公益金主要用于保障呈贡区运动员（参赛人员）参加云南省第二届青少年（学生）运动会、举办呈贡区第六届足球邀请赛、保障呈贡区参加昆明市工间操比赛，为民大附小购置体育器材。		
绩效指标名称			指标值
一级指标	二级指标	三级指标	
产出指标	数量指标	完成赛事及活动保障	≥3项
		购置体育器材	≥1批
	质量指标	项目资金使用合规性	=100%
		赛事活动保障到位率	=100%
	时效指标	体育器材验收使用及时率	=100%
		赛事活动参与及时率	=100%
	成本指标	经济成本指标	成本控制率≤100%
效益指标	社会效益	有效保障运动员及工作人员参与赛事活动	顺利参与赛事活动
		补齐体育器材缺口	效果明显
	可持续影响	体育器材使用及维护情况	有所保障
	满意度	受益对象满意度	≥90%

### （五）组织管理情况

#### 1.项目管理

项目由区教体局组织实施，区教体局按照《云南省彩票公益金管理办法》中的资金使用、宣传公告、监督检查等方面规定实施项目。

#### 2.资金管理

区财政局负责资金规划与预算安排，资金拨款流程把控，资金监管与绩效管理。区教体局在预算资金到位后，严格按照项目实施内容拨付资金，资金专款专用。

### 二、绩效评价工作开展情况

#### （一）绩效评价目的、对象和范围

##### 1.绩效评价目的

通过绩效评价，进一步客观反映区教体局彩票公益金专项资金的决策情况、实施情况、项目资金管理情况、项目实现的产出和取得的效果，分析绩效目标完成情况，总结好的经验和做法，研究影响绩效的问题和原因，提出解决的措施和办法。

## 2.绩效评价对象及范围

（1）评价对象。本次绩效评价的对象为区教体局彩票公益金专项资金，涉及专项债资金 **49.69** 万元。

（2）评价范围。评价范围涉及项目实施方案申报、评审情况，资金筹措、使用、核算及监管情况；合同管理、招标投标等制度的执行情况，项目实施过程管理规范情况和项目单位对项目的监督情况；项目进度、成本管控情况以及项目预期能够产生的社会效益、可持续影响、受益对象对项目满意度情况等。

## （二）绩效评价原则、指标体系、方法、评价标准、评价抽样

### 1.绩效评价原则

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。评价各方应职责明确，统筹配合，确保评价过程规范高效。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、无效要压减。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受



社会监督。

## 2.绩效评价指标体系

### （1）绩效评价指标

根据《昆明市呈贡区全面实施预算绩效管理实施细则》(呈政办发〔2021〕31号)《呈贡区政府购买服务第三方绩效评价工作实施方案》(呈财〔2019〕40号)要求，为使绩效评价指标贯穿于项目的决策、过程、产出、效益全过程，结合区教体局彩票公益金专项资金情况，综合考虑项目的产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、可持续影响以及满意度等因素，再对批复的绩效指标进一步归并整合，本次绩效评价指标体系具体设置如下：

一级指标 4 个：包括决策、过程、产出、效益；

二级指标 12 个：包括项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、可持续影响、满意度；

三级指标 25 个：包括项目立项规范性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、项目执行一致性、后期管护、挂牌标识、绩效自评、完成赛事及活动保障、购置体育器材、赛事活动保障到位率、体育器材验收使用及时率、赛事活动参与及时率、经济成本指标、有效保障运动员及工作人员参与赛事活动、补齐体育器材缺口、体育器材使用及维护情况、受益对象满意度。

具体详见附件 3：《绩效评价指标体系及评分表》。

## （2）绩效评价指标分值权重

绩效评价指标体系从决策、过程、产出、效益四个方面进行构建。结合前期调研所获取的信息可知，项目属于费用类，以报销差旅费等为主。经综合判断各评价指标对实现绩效目标的关键程度，确定本次绩效评价的一级指标权重分别为：决策指标权重占 20%、过程指标权重占 20%、产出指标权重占 30%、效益指标权重占 30%。

## （3）指标解释

绩效评价指标体系以项目管理流程所包含的“决策—过程—产出一效益”环节为依据，将绩效评价指标划分为决策、过程、产出、效益四个方面，作为一级指标。

决策：决策指标由项目立项、绩效目标、资金投入 3 个二级指标构成，具体情况如下：项目立项指标主要考核项目执行单位在执行项目时依据的充分性，在执行项目前的审批程序规范性；绩效目标指标主要反映项目执行项目所设立的绩效目标合理性和绩效指标明确性；资金投入指标主要考核项目执行前预算编制情况及筹资的规范性。

过程：过程指标由资金管理、组织实施 2 个二级指标构成，具体情况如下：资金管理指标主要考核项目资金对项目的保障程度，从资金到位情况、预算执行、资金使用的规范性反映项目单位对资金管控情况及使用管理的规范性，以及单位会计核算的规范性及财

务监控的有效性；组织实施指标主要考核项目单位对项目的保障程度，从组织保障、制度保障的完整性，项目执行一致性，后期管护制度，挂牌标识和绩效自评的规范性反映项目单位对项目实施的保障到位程度。

产出：产出指标由产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个二级指标构成，具体情况如下：产出数量指标主要考核项目单位对项目实施产出结果的量化情况，主要包括：完成赛事及活动保障，购置体育器材；产出质量指标主要考核项目执行产出数量的同时，对产出质量的管理控制情况，主要包括项目赛事活动保障到位率；产出时效指标主要反映项目工作按时完成情况；产出成本指标主要反映项目成本控制情况。

效益：效益指标由社会效益、可持续影响、满意度 3 个二级指标构成，具体情况如下：社会效益指标主要考核项目执行结果对实施地体育事业发展的带动情况，主要从有效保障运动员及工作人员参与赛事活动，补齐体育器材缺口方面考核项目的社会效益情况；可持续影响主要考核体育器材使用及维护情况；满意度指标主要考核受益群众对项目实施的满意程度。

### 3.绩效评价方法

本次绩效评价采用综合评价法、因素分析法、对比分析法、实地调查法及公众评判法方法进行评价。具体如下：

#### （1）综合评价法

从决策、过程、产出、效果四个维度出发，结合项目特点与重

点设置评价指标体系，并设置相应的指标权重与评分标准，评价时根据评价标准对每一指标分别打分，最后累计算出总分。

## （2）因素分析法

通过综合分析影响财政支出项目绩效目标实现、实施效果的内部、外部因素，如政策环境、政策主体、政策对象、政策路径和政策资源等，综合评价财政支出政策绩效目标的实现程度。

## （3）对比分析法

依据项目设立时的预算申报文件、预算批复下达文件，对照项目实际完成内容，评价项目的完成情况；依据相关政策文件，评价项目是否按照项目管理办法等文件执行；依据项目资金计划文件和凭证，评价项目资金下拨、到位及使用情况；将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的实现情况；将项目预期效益与实施效果数据进行对比分析，结合开展的问卷调查，评价项目预期效果和效益实现程度。

## （4）实地调查法

绩效评价工作组根据分工，采用资料收集与数据填报、案卷研究、实地调研、座谈会等方式，组织开展实地评价。实地评价过程中，根据评价对象的具体情况，收集评价数据、资料等。

## （5）公众评判法

通过现场调查与座谈、发放调查问卷等方式，了解项目实施情况，发现项目管理、实施过程中存在的问题，寻求完善相关政策和项目实施的建议，着重对项目产出和效益情况进行调查了解，为项



目实施效益提供定性与定量评价的依据。

#### 4.绩效评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、历史标准及其他标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本次绩效评价中主要使用两类标准进行评价：

（1）计划标准：根据项目实施方案、目标责任书等项目申报时设置的绩效目标及绩效指标进行调整，并以调整后的绩效目标、绩效指标作为绩效评价的计划标准；

（2）历史标准：部分明细项目设置的相应绩效目标及绩效指标不够明确但存在历史数据的，以历史数据为比较标准。

本次绩效评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，最终得分由各级评价指标得分加总形成。根据最终得分将评价等级分为：优（得分 $\geq 90$ 分）；良（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；中（ $60 \leq \text{得分} < 80$ 分）；差（得分 $< 60$ 分）。

#### 5.绩效评价抽样

1.项目资料及资金情况 100%全覆盖：将收集前期申报资料、可行性研究、资金申请报告、招标采购资料及合同协议、相关单位管理制度、实施进展情况、项目资金支付流水及财务凭证、阶段性成果资料、绩效自评报告等资料。通过数据收集工作，评价组基本理清了全部项目的实施内容、进度、存在问题等基础评价素材信息。

2.实地评价抽样：为进一步验证所收集项目数据的真实性、完整性、准确性，绩效评价组将对项目地点进行 100%覆盖。

### （三）绩效评价工作过程

#### 1.开展前期调研

在接受委托对项目开展绩效评价后，评价工作组及时与部门及区财政局沟通，了解项目的基本情况，包括项目实施背景、实施内容、预算安排情况、组织实施流程、资金拨付情况、项目进度情况、绩效自评情况等，并收集相关文件资料。组织组员对收集到的与项目相关的文件资料进行研读，并查阅与项目实施密切相关的规章制度、文件规定，力求对项目全方位了解。

#### 2.实地评价

一是与部门的人员进行访谈，了解项目的立项、管理和绩效情况，探讨总结项目亮点经验、存在的困难和问题以及相应的解决对策。二是项目申报、立项、招标采购、资金管理、项目管理、项目进度、项目成果及项目验收等有关文件资料，核实资金使用和管理情况、检查项目进度、评价项目成果，对重要数据和资料，通过复印、扫描、拍照及收集原件等方式留存，并对其进行整理分析。

三是根据实施方案中确定的调查对象、调查内容和抽样方式，评价工作组以问卷调查的形式开展满意度调查。

四是依据绩效评价指标对项目进行评价、打分，及时完整地收集整理、统计分析相关资料，完成实地评价工作。

#### 3.综合分析评价及报告撰写

##### （1）数据整理

评价工作组在评价实施过程中，采用合理方法对收集的基础资料进行分类整理、核实和全面分析，要求被评价单位对资料及时补充，对存在疑问的重要基础数据资料进行解释说明。通过充分收集、分析和加工数据信息，形成对绩效评价宏观与微观层面的数据信息支撑。

## （2）绩效分析与评分

按照评价实施方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，根据评价基础数据，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和量化评分。一是绩效评价指标分析，结合评价指标体系中决策、过程、产出、效益四个方面分别分析各指标的评价情况；二是对绩效目标实际完成情况进行量化、具体分析。完成绩效分析后运用既定的评价标准和评价方法，根据收集整理的数据和分析结果，对各项指标进行打分。根据各项指标权重，算出综合绩效分值，根据绩效得分，确定绩效等级。

## （3）综合评价

在对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析、量化评分的基础上，总结分析评价对象总体的绩效情况及相关经验与做法，形成初步评价结论。并以事实为依据，认真梳理评价过程中发现的问题，剖析影响绩效的主要问题，分析产生问题的原因。针对存在的问题，总结教训，提出对策建议。

## （4）撰写报告

绩效评价工作组根据绩效评价的原理和区财政局的要求，提炼

结论、撰写报告，并与被评审单位保持充分的沟通，确保每个观点均有理有据后，形成最终的绩效评价报告。

### 三、绩效评价结论

#### （一）绩效评价综合结论

区教体局彩票公益金专项资金项目绩效评价得分 **88.5** 分，评价等级为“良”。一级指标具体得分情况详见表 4：

表 4：绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	20	19	95%
过程	20	13.50	67.50%
产出	30	30	100.00%
效益	30	26	86.67%
合计	100	88.50	88.50%

经评价，通过体育彩票公益金的投入，促进社会福利事业和体育事业及教育事业的健康发展，真正体现福利资金“取之于民、用之于民”的使用原则。**2024** 年呈贡区区级体育彩票公益金主要用于保障呈贡区运动员（参赛人员）参加云南省第二届青少年（学生）运动会、举办呈贡区第六届足球邀请赛、保障呈贡区参加昆明市工间操比赛，为民大附小购置体育器材，项目产出任务已完成。但项目仍存在预算绩效管理工作开展不到位；资金管理不规范、资产管理不到位、项目宣传力度不足的问题。

#### （二）绩效目标实现情况

根据实地评价情况，共设置项目阶段性建设内容的产出和效益三级绩效指标 **10** 个，其中“完成赛事及活动保障”“购置体育器

材”“赛事活动保障到位率”“体育器材验收使用及时率”“赛事活动参与及时率”“经济成本指标”等 9 个绩效指标已完成，“受益对象满意度”指标未完成，具体详见表 5：

表 5：绩效目标及指标完成情况

绩效目标				绩效目标完成情况	
通过体育彩票公益金的投入，促进社会福利事业和体育事业及教育事业的健康发展，真正体现福利资金“取之于民、用之于民”的使用原则。2024 年呈贡区区级体育彩票公益金主要用于保障呈贡区运动员（参赛人员）参加云南省第二届青少年（学生）运动会、举办呈贡区第六届足球邀请赛、保障呈贡区参加昆明市工间操比赛，为民大附小购置体育器材。				已完成。	
绩效指标			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
产出指标	产出数量	完成赛事及活动保障	≥3 项	全部完成	根据提供各类比赛统计及明细账，体育彩票公益金用于保障呈贡区参加云南省第二届青少年（学生）运动会等活动。
		购置体育器材	≥1 批	全部完成	根据现场勘察，已购置 1 批篮球架。
	产出质量	赛事活动保障到位率	=100%	全部完成	根据各类活动通知、明细账及相关纸质凭证查询，2024 年 12 月记账 76 号凭证支付 2024 年呈贡区第六届足球邀请赛赛事承办经费第一笔费用 55,674.55 元，凭证附件为排球活动相关采购文件，与足球无关，凭证附件装订错误，但现场已完成整改。
	产出时效	体育器材验收使用及时率	=100%	全部完成	根据明细账及相关纸质凭证查询，购置的体育器材及时验收并投入使用。
		赛事活动参与及时率	=100%	全部完成	根据比赛活动通知及报名表等相关信息，不存在未及时参与或未参与活动。
	产出成本	经济成本指	成本控制率≤	全部完成	根据项目明细账，实际支

绩效指标			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
		标	100%		出金额为 49.69 万元，预算 49.69 万元，未超出预算安排金额。
效益指标	社会效益	有效保障运动员及工作人员参与赛事活动	顺利参与赛事活动	全部完成	根据各类活动统计及报名表、明细账等相关信息，通过项目的实施，确保运动员（参赛人员）顺利参与各项赛事活动。
		补齐体育器材缺口	效果明显	全部完成	根据纸质凭证，已完成篮球架购置，已进行验收，已检查验收资料。
	可持续影响	体育器材使用及维护情况	有所保障	全部完成	已完成篮球架购置，已进行验收，资产交由民大附小管理。
	满意度指标	受益对象满意度	≥90%	未完成	本次绩效评价共发放受益对象满意度调查问卷 55 份，回收有效问卷 55 份。受益对象综合满意度 79.12%。

## 四、绩效评价情况分析

### （一）决策情况分析

项目投入包括项目立项、绩效目标和资金投入，该部分满分为 20 分，综合分析，评价得分 19 分，得分率为 95%。项目立项依据充分，预算编制科学，资金分配合理；但项目预算绩效目标和指标设置不合理。指标得分情况具体分析如下：

#### 1.项目立项

（1）立项依据充分性：该项指标满分 3 分，评价得分 3 分。项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履

职所需；项目属于公共财政支持范围；与部门内部相关项目不重复。

（2）项目立项程序规范性：该项指标满分 3 分，评价得分 3 分。根据《昆明市呈贡区财政局关于批复 2024 年部门预算的通知》（呈财行〔2024〕33 号）文件，项目按照规定的程序申请设立，项目申报书、项目绩效资料、各类比赛通知均符合要求。

## 2.绩效目标

（1）绩效目标合理性：该项指标满分 3 分，评价得分 3 分。项目申报任务明确且与内容相关；项目预算投资额与项目本身建设所需资金量相匹配；项目预期产出与正常行业水平匹配。

（2）绩效指标明确性：该项指标满分 3 分，根据评分标准扣 1 分，评价得分 2 分。扣分原因及说明：项目绩效指标不清晰、不细化，未能完整反映项目实施内容，缺少成本指标、可持续影响指标，如数量指标未设置考核购置体育器材、时效指标未设置体育器材验收使用及时率等指标。

## 3.资金投入

（1）预算编制科学性：该项指标满分 4 分，评价得分 4 分。预算编制经过科学论证、预算内容与项目内容匹配、项目资金预算根据 2024 年度赛事通知进行测算，资金量与工作内容匹配。

（2）资金分配合理性：该项指标满分 4 分，评价得分 4 分。项目根据 2024 年度赛事通知进行资金分配，资金预算分配依据充分。

## （二）过程情况分析

项目过程包括资金管理、组织实施，该部分满分为 20 分，综合分析，评价得分 13.50 分，得分率为 67.50%。项目资金预算执行率高，管理制度健全，组织实施到位；但项目资金使用不规范，绩效自评工作开展不到位。指标得分情况具体分析如下：

### 1.资金管理

（1）资金到位率：该项指标满分 2 分，评价得分 2 分。截至 2024 年 12 月 31 日，项目预算资金 49.69 万元，实际到位资金 49.69 万元，资金到位率 100%。

### （2）预算执行率

该项指标满分 3 分，评价得分 3 分。截至 2024 年 12 月 31 日，项目实际到位资金 49.69 万元，实际支出资金 49.69 万元，预算执行率 100%。

### （3）资金使用合规性

该项指标满分 3 分，根据评分标准扣 1.50 分，评价得分 1.50 分。扣分原因及说明：根据提供银行流水，资金使用台账，①2024 年 3 月记账 22 号凭证支付组队参加省二青会预赛自行车项目来回芒市餐费及饮水费 0.31 万元，该项目参赛的食宿费已在 2024 年 3 月记账 18 号凭证中报销，本次报销的 0.31 万元报销依据不充分，无法核实费用报销的规范性和真实性。2024 年 3 月记账 24 号凭证存在同样情况；②区教体局 2024 年 3 月记账 19 号凭证支付呈贡区组队参加省二青赛各项目租车费 5.87 万元，该款项开票时间为 2024 年 3 月 29 日，实际支付时间为 2024 年 3 月 28 日，付款时



间早于开票时间。

## 2.组织实施

（1）管理制度健全性：该项指标满分 2 分，评价得分 2 分。项目执行区教体局财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整，能够保障项目的实施。

（2）制度执行有效性：该项指标满分 2 分，根据评分标准扣 1 分，评价得分 1 分。扣分原因及说明：项目实施过程中，未严格执行财务管理制度，存在部分费用报销依据不充分和未开票先付款的情况。

（3）项目执行一致性：该项指标满分 2 分，评价得分 2 分。项目按批准的方案实施；项目建设信息（含建设地点、主体、规模、时间、任务等）未发生变更。

（4）后期管护：该项指标满分 2 分，根据评分标准扣 2 分，评价得分 0 分。扣分原因及说明：区教体局购置民大附小篮球架后，未形成资产，未办理资产移交手续。

（5）挂牌标识：该项指标满分 1 分，评价得分 1 分。根据现场勘察，区教体局购置的篮球架，已在显著位置挂好相关标识牌。

（6）绩效自评：该项指标满分 3 分，根据评分标准扣 2 分，评价得分 1 分。扣分原因及说明：区教体局项目自评质量差，自评报告未对项目实施情况和进度进行有效总结，项目自评缺乏深度和参考意义。

## （三）产出情况分析

项目产出情况包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本，该部分满分为 30 分，综合分析，评价得分 30 分，得分率为 100.00%。项目已完成建设内容，完成情况良好。指标得分情况具体分析如下：

### 1.产出数量

（1）完成赛事及活动保障：该项指标满分 5 分，评价得分 5 分。根据提供各类比赛通知及明细账，区教体局体育彩票公益金已保障呈贡区参加云南省第二届青少年（学生）运动会、呈贡区第六届足球邀请赛、参加昆明市工间操比赛等活动。

（2）购置体育器材：该项指标满分 5 分，评价得分 5 分。根据现场勘察，区教体局已购置 1 批篮球架。

### 2.产出质量

赛事活动保障到位率：该项指标满分 8 分，评价得分 8 分。体育彩票公益金对呈贡区参加各项赛事活动的保障到位，未发现存在经费不足导致无法参加赛事活动或参与质量不高的情况。

### 3.产出时效

（1）体育器材验收使用及时率：该项指标满分 3 分，评价得分 3 分。区教体局购置的体育器材及时验收并投入使用。

（2）赛事活动参与及时率：该项指标满分 3 分，评价得分 3 分。根据区教体局比赛活动通知及报名表等相关信息，未发现存在未及时参与赛事活动的情况。

### 4.产出成本

经济成本指标：该项指标满分 6 分，评价得分 6 分。项目实际支出金额为 49.69 万元，预算 49.69 万元，未超出预算安排金额。

#### （四）效益情况分析

项目效益情况包括社会效益、可持续影响和满意度，该部分满分为 30 分，综合分析，评价得分 26 分，得分率为 86.67%。项目已完成赛事及活动保障、购置体育器材、体育器材验收使用及时等工作。但项目存在未按规定执行资产移交手续且未建立资产后续的管护措施，宣传力度不足，社会公众对政策知晓率低等问题。指标得分情况具体分析如下：

##### 1.社会效益

（1）有效保障运动员及工作人员参与赛事活动：该项指标满分 7 分，评价得分 7 分。根据区教体局各类活动统计及报名表、明细账等相关信息，通过项目的实施，确保运动员（参赛人员）顺利参与各项赛事活动。

（2）补齐体育器材缺口：该项指标满分 7 分，评价得分 7 分。区教体局已完成篮球架购置，已进行验收并在民大附小投入使用。

##### 2.可持续影响

###### （1）体育器材使用及维护情况

该项指标满分 6 分，评价得分 6 分。区教体局已完成篮球架购置，已进行验收，资产交由民大附小管理。

##### 3.满意度

受益对象满意度：该项指标满分 10 分，根据评分标准扣 4 分，

评价得分 6 分。扣分原因及说明：本次绩效评价共发放受益对象满意度调查问卷 55 份，回收有效问卷 55 份。其中，78.18%的受益对象表示对“体育彩票公益金”及相关政策仅了解一点甚至不了解；40%的受益对象觉得彩票公益金在设备器材、公共体育设施（如社区球场）等的投入有效发挥的作用一般甚至没有效果；36.37%的受益对象认为彩票公益金支持的体育活动对体育发展的促进作用一般或无效果；34.55%的受益对象对呈贡区 2024 年体育彩票公益金的使用方向和效果满意度一般甚至不满意；本次受益对象问卷调查综合满意度 79.12%，未达到目标满意度 90%。

## 五、存在的问题及原因分析

### （一）预算绩效管理工作开展不到位

#### 1.项目绩效指标不清晰、不细化

区教体局 2024 年彩票公益金专项资金细化分解的绩效指标不清晰、不细化，缺少成本指标、可持续影响指标，同时，数量指标缺少“购置体育器材”、时效指标缺少“体育器材验收使用及时率”等关键指标，无法反映项目的产出数量、产出时效达标情况，无法完整全面的反映项目年度工作任务和实施内容。

#### 2.项目自评流于形式

本次评价对区教体局 2024 年自评报告开展了复核，复核发现项目自评工作存在以下问题：一是未将项目实施内容和实际完成情况反映在自评报告中；二是缺少深度分析，项目自评报告仅对资金下达情况进行了简要描述，没有深入的对项目开展过程中存在的问

题、取得的产出和效益进行分析。项目自评流于形式，未对项目形成有效总结和归纳。

## （二）资金管理不规范，费用报销依据不足

### 1.资金支付未开票，先付款

区教体局 2024 年 3 月记账 19 号凭证支付呈贡区组队参加省二青赛各项目租车费 5.87 万元，该款项开票时间为 2024 年 3 月 29 日，实际支付时间为 2024 年 3 月 28 日，付款时间早于开票时间，项目付款存在未开票，先付款情形，存在资金风险。

### 2.费用报销依据不足

2024 年 3 月记账 22 号凭证支付组队参加省二青会预赛自行车项目来回芒市餐费及饮水费 3,098 元，该项目参赛的食宿费已在 2024 年 3 月记账 18 号凭证中报销，本次报销的 3,098 元报销依据不充分，无法核实费用报销的规范性和真实性。2024 年 3 月记账 24 号凭证存在同样情况。

## （三）资产管理不到位，未及时形成和移交资产

根据《云南省彩票公益金管理办法》第二十一条规定“使用彩票公益金建设的设施和购置的设备、器材等应当办理国有资产产权登记手续，并按照国有资产管理的相关规定执行”。但区教体局购置民大附小篮球架后，未形成资产，也未办理资产移交手续。

## （四）项目宣传力度不足，群众满意度低

本次绩效评价共发放受益对象满意度调查问卷 55 份，回收有效问卷 55 份。其中，78.18%的受益对象表示对“体育彩票公益金”

及相关政策仅了解一点甚至不了解；40%的受益对象觉得彩票公益金在设备器材、公共体育设施（如社区球场）等的投入有效发挥的作用一般或没有效果；36.37%的受益对象认为彩票公益金支持的体育活动对体育发展的促进作用一般或无效果；34.55%的受益对象对呈贡区2024年体育彩票公益金的使用方向和效果满意度一般甚至不满意；本次受益对象问卷调查综合满意度79.12%。综上，受益对象对呈贡区体育彩票公益金的政策知晓率低，对资金投入的效果满意度不高。

## 六、建议

### （一）增强预算绩效管理意识，强化预算管理工作

一是建议区教体局从资金性质、预期投入、支出范围、实施内容、工作任务、受益对象等方面进一步梳理项目功能，并根据项目年初计划的目标任务，预计项目实施在一定时期内所要达到的总体产出和效果，以定量和定性相结合的方式全面具体的设置项目年度绩效目标。

二是建议区教体局规范项目自评工作，要充分认识到项目自评对项目管理和单位预算绩效管理工作的重要性，明确项目自评在项目管理和风险管控中的重要作用，严格按照预算申报绩效目标开展评价，保证项目自评的准确性和规范性。通过项目自评的开展，保障项目单位合理配置资源、优化支出结构、规范预算资金分配、提高财政资源配置效率和使用效益、加强部门项目预算管理、促进预算单位预算管理的科学性和合理性。

## （二）加强费用报销审核管理，确保报销真实规范

建议区教体局规范部门基础工作，加强支出审核控制。全面审核各类单据。重点审核单据来源是否合法，内容是否真实、完整，使用是否准确，是否符合预算，审批手续是否齐全。要确保会计凭证与原始凭证能够对应，原始凭证能够证明会计凭证中的支出范围。

## （三）完善资产管理，规范移交资产

建议区教体局按照《云南省彩票公益金管理办法》规定，将购置的篮球架形成固定资产，并按集体或国有资产有关规定进行管理，及时与民大附小签订资产移交协议，明确民大附小的管护责任，确保资产管理规范、有效。

## （四）加大项目宣传力度，保障项目效益

建议区教体局加大彩票公益金项目政策、投入、产出的宣传力度，从实际出发，通过多种媒体（报刊、广播、电视、网站）、固定公开栏等多种形式进行公告公示，进一步加强政策宣传。项目资金分配、使用和项目安排、建设部门要在本级政府门户网站或政务公开网站、本部门门户网站公开。公告公示信息要保持长期公开状态，公告公示时间原则上不得少 10 天，确保社会公众能够从多种渠道了解项目政策和产出效益情况。

## 七、其他需说明的情况

无。

6.调查问卷情况表

7.项目自评报告

8.绩效评价报告意见反馈表（部门）

9.绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

10.绩效评价报告意见反馈表（科室）

11.绩效评价报告意见反馈采纳情况表（科室）

云南明博会计师事务所（普通合伙）

二〇二五年九月三十日







呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金  
绩效评价报告附件



附件 1:

# 绩效评价人员声明书

云南省昆明市呈贡区财政局:

本声明书是针对开展云南省昆明市呈贡区教育局体育局“彩票公益金专项资金”计划实施情况绩效评价工作而提供。绩效评价的目的是对该项目的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价，总结工作经验、指出存在问题、提出改进建议措施，以提高被评价单位项目管理、预算管理和财务管理水平。

绩效评价工作组人员	
序号	姓名
1	宋远斌
2	朱道成
3	赵熊
4	王梅芳
5	王亚岚
6	张群
7	胡红宇
8	杨璇
9	杨加令

预算批复绩效目标表

项目名称			呈贡区教育局彩票公益金专项资金		
年度目标			参加上级比赛、开展群众体育、国民体质监测、建设健身路径。		
绩效指标			指标值	指标说明	指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标			
产出指标	数量指标	体育活动	>=6次	体育活动举行次数多余6次	项目明细账、各类赛程通知
		健身路径	>=3项	体育活动类型多余6次	项目明细账、各类赛程通知
	质量指标	活动完成率	>=90%	根据活动的完成情况	项目明细账、各类赛程通知
	时效指标	完成时间	2024年12月31日以前	根据活动的结束时间	项目明细账、各类赛程通知
效益指标	社会效益	促进全民健身发展	效果显著	根据活动造成的影响	问卷调查表
满意度指标	满意度	参加活动人员满意度	>=90%	根据问卷调查，调查参加活动人员满意度情况	问卷调查表

绩效评价绩效目标表

(2024年度)

项目名称：呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金

年度目标			通过体育彩票公益金的投入，促进社会福利事业和体育事业及教育事业的健康发展，真正体现福利资金“取之于民、用之于民”的使用原则。2024年呈贡区区级体育彩票公益金主要用于保障呈贡区运动员（参赛人员）参加云南省第二届青少年（学生）运动会、举办呈贡区第六届足球邀请赛、保障呈贡区参加昆明市工间操比赛，为民大附小购置体育器材。		
绩效指标			指标值	指标说明	指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标			
产出指标	数量指标	完成赛事及活动保障	>=3项	2024年呈贡区区级体育彩票公益金是否用于保障呈贡区参加云南省第二届青少年（学生）运动会、呈贡区第六届足球邀请赛、参加昆明市工间操比赛	项目明细账、资金文件
		购置体育器材	>=1批	2024年呈贡区区级体育彩票公益金是否用于民大附小购置体育器材	项目明细账、资金文件
	质量指标	赛事活动保障到位率	=100%	考核项目对呈贡区运动员（参赛人员）参与赛事活动的保障到位情况。	项目明细账、资金文件
	时效指标	体育器材验收使用及时率	=100%	考核项目购置的体育器材是否及时到位、验收并投入使用。	项目明细账、资金文件
		赛事活动参与及时率	=100%	考核呈贡区运动员及工作人员是否根据赛事活动要求及时参与。	项目明细账、资金文件
	成本指标	经济成本指标	成本控制率<=100%	项目成本是否控制在预算安排范围内。	项目明细账、资金文件
效益指标	社会效益指标	有效保障运动员及工作人员参与赛事活动	顺利参与赛事活动	通过呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金的保障，确保运动员（参赛人员）顺利参与各项赛事活动。	实地调研及项目实施资料
		补齐体育器材缺口	效果明显	通过体育器材的购置，补齐民大附小体育器材缺口，使受益对象参与体育运动。	实地调研及项目实施资料
	可持续影响	体育器材使用及维护情况	有所保障	体育器材安装到位后，是否投入使用，使用单位是否进行相关的维护工作。	实地调研及项目实施资料
	满意度指标	受益对象满意度	>=90%	用于反映和考核受益群众对呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金项目取得效益的满意程度。	满意度调查问卷

呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金绩效评价指标体系及评分表

项目名称：呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	得扣分原因
决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性	3	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家和省委、省政府有关方针政策； ②项目立项是否符合彩票公益金支持的方向和使用范围； ③项目立项是否符合当地政府确定的社会公益事业发展工作重点； ④项目实施主体明确，项目支出预算科学合理。	①项目立项符合国家和省市有关方针政策得1分，不符合相关政策本大项不得分； ②项目立项符合彩票公益金支持的方向和使用范围得1分，不符合相关方向和范围本大项直接不得分； ③项目立项符合当地政府确定的社会公益事业发展工作重点得0.5分，不符合相关工作重点本小项不得分，； ④项目实施主体明确，项目支出预算科学合理得0.5分，主体不明确、项目支出预算不合理本大项不得分。	3	
		立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否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。	①项目按照规定的程序申请设立得1分，申请设立程序不合理本大项不得分； ②审批文件、材料符合相关要求得1分，相关材料（项目申报书、项目可研报告、项目实施方案、项目支出预算、项目绩效资料）差一项扣0.2分，扣完为止； ③事前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1分，无相关决策支撑资料，本小项不得分。	3	
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	①申报项目任务明确且与内容相关的得1分，每发现一项不明确不相关的扣0.2分，扣完为止。 ②项目预算投资额与项目本身建设所需资金量相匹配得1分，明显与建设内容所需资金量不符的，每发现一项扣0.2分，扣完为止。 ③项目预期产出与正常行业水平匹配的得1分，每发现一项预期产出明显过大过小、过高过低的扣0.2分，扣完为止。	3	
		绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现并可考核； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分； ②绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现并可考核，得1分； ③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应，得1分； 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值，否则不得分。	2	项目绩效指标不清晰、不细化，未能完整反映项目实施内容，缺少成本指标、可持续影响指标，如数量指标未设置考核购置体育器材、时效指标未设置体育器材验收使用及时率等指标，扣1分。
	资金投入 (8分)	预算编制科学性	4	项目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，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否和工作任务相匹配。	①预算编制经过科学论证，得1分； ②预算内容与项目内容匹配，得1分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制，得1分； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1分； 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值，否则不得分。	4	
		资金分配合理性	4	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应	①预算资金分配依据充分，得2分； ②资金分配额度合理，与项目单位实际相适应，得2分； 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值，否则不得分。	4	

呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金绩效评价指标体系及评分表

项目名称：呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	得分扣分原因
过程 (20分)	资金管理 (8分)	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	得分=资金到位率*2分。	2	
		预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%； 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	得分=预算执行率*3分。	3	
		资金使用合规性	3	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，得1分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分； ③资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途，得0.5分； ④会计核算符合国家财经法规和财务管理制度以及内部会计控制规范、相关会计准则的规定，符合会计基础工作规范，得0.5分； 若发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等任意一项情况，本指标得0分。	1.5	①经检查财务账及会计凭证，存在2024年3月记账22号凭证支付组队参加省二青会预赛自行车项目来回芒市餐费及饮水费3,098.00元，根据《2024年云南省青少年自行车冠军赛云南省第二届青少年(学生)运动会自行车项目预赛补充通知》，比赛时间:2024年1月28日-2月5日，共计8天，因比赛原因，调整总天数为9天，该比赛已报销相关费用，但此笔费用未见相关报销依据，报销依据不充分，多报销3,098.00元。2024年3月记账24号凭证亦如此，存在多报销2,440.00元，扣1分。 ②区教体局2024年3月记账19号凭证支付呈贡区组队参加省二青赛各项目租车费5.87万元，该款项开票时间为2024年3月29日，实际支付时间为2024年3月28日，付款时间早于开票时间，
		管理制度健全性	2	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度得1分，每发现一项未制定，扣除1分，扣完为止； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整得1分，每发现一项不合法、合规、完整，扣除1分，扣完为止。	2	



呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金绩效评价指标体系及评分表

项目名称：呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	得分原因
	组织实施 (12分)	制度执行有效性	2	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	①遵守相关法律法规和相关管理规定得0.5分，每发现一项不遵守扣除0.5分，扣完为止； ②项目调整及支出调整手续完备得0.5分，每发现一项调整手续不完备扣除0.5分，扣完为止； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，得0.5分，每发现一项资料不齐全扣0.2分，扣完为止； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得0.5分，每发现一项落实不到位扣0.2分，扣完为止。	1	项目实施过程中，未严格执行财务管理制度，存在部分费用报销依据不充分和未开票先付款的情况，扣1分。
		项目执行一致性	2	项目执行过程中是否严格按照计划规定的建设地点、主体、规模、任务等完成，存在变更事项，是否按规定履行手续。	评价要点： ①项目执行过程中是否按批准的方案实施； ②项目实施信息内容变更，是否按规定履行了程序。	①项目按批准的方案实施，得1分。 每存在1个小项目未按实施方案实施且无变更手续扣0.5分，扣完为止； ②项目建设信息（含建设地点、主体、规模、时间、任务等）变更，按规定履行手续，得1分，每存在1处未履行手续扣0.5分，扣完为止。	2	
		后期管护	2	项目实施是否达到质量要求后，是否对相关产权进行了移交，明确了项目的后期管护主体、责任等事项。	评价要点： ①是否对完工项目进行了产权移交； ②是否明确了建成项目后期的管护主体、责任事项。	①办理了产权移交手续得1分，一个项目未办理手续扣0.2分，扣完为止； ②明确了建成项目后期的管护主体、责任事项得1分，一个项目不明确扣0.2分，扣完为止。	0	区教体局购置民大附小篮球架后，未形成资产，未办理资产移交手续，扣2分。
		挂牌标识	1	项目建成后是否以显著方式标明“彩票公益金资助—中国福利彩票”、“彩票公益金资助—中国体育彩票”、“彩票公益金资助—中国福利彩票和中国体育彩票”、“云南省专项彩票公益金”等标识。	评价要点： 购置篮球架是否在显著位置挂牌相关标识。	在显著位置挂牌了相关标识得1分，发现未挂牌扣1分。	1	
		绩效自评	3	部门是否按照办法或通知要求开展绩效自评，用以反映部门绩效自评工作的开展情况。	评价要点： ①是否按要求开展自评工作并及时完成自评上报工作； ②自评数据是否真实、客观、准确、合理； ③各级指标的赋分权重是否符合办法要求，部门是否按照办法或通知要求开展绩效自评，用以反映部门绩效自评工作的开展情况。	①按要求开展自评工作并及时完成自评上报工作，得1分； ②自评数据真实、客观、准确、合理，得1分； ③各级指标的赋分权重符合办法要求，得1分。	1	区教体局项目自评质量差，自评报告未对项目实施情况和进度进行有效总结，项目自评缺乏深度和参考意义。扣2分。
	产出数量 (10分)	完成赛事及活动保障	5	2024年呈贡区区级体育彩票公益金是否用于保障呈贡区参加云南省第二届青少年（学生）运动会、呈贡区第六届足球邀请赛、参加昆明市工间操比赛。	评价要点： 2024年呈贡区区级体育彩票公益金是否用于保障呈贡区参加云南省第二届青少年（学生）运动会、呈贡区第六届足球邀请赛、参加昆明市工间操比赛。	2024年呈贡区区级体育彩票公益金用于保障呈贡区参加云南省第二届青少年（学生）运动会、呈贡区第六届足球邀请赛、参加昆明市工间操比赛，得5分，每发现未保障1项赛事活动，扣1分。	5	
		购置体育器材	5	2024年呈贡区区级体育彩票公益金是否用于民大附小购置体育器材	评价要点： 2024年呈贡区区级体育彩票公益金是否用于民大附小购置体育器材1批。	2024年呈贡区区级体育彩票公益金用于民大附小购置体育器材1批，得5分，未用于民大附小体育器材购置不得分。	5	

呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金绩效评价指标体系及评分表

项目名称：呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	得扣分原因
产出 (30分)	产出质量 (8分)	赛事活动保障到位率	8	考核项目对呈贡区运动员（参赛人员）参与赛事活动的保障到位情况。	评价要点： 赛事活动保障到位率=100%。	项目资金对呈贡区运动员（参赛人员）参与赛事活动的保障到位，得8分，每发现1例项目资金无法保障参与赛事活动，扣2分，扣完为止。	8	
	产出时效 (6分)	体育器材验收使用及时率	3	考核项目购置的体育器材是否及时到位、验收并投入使用。	评价要点： 体育器材验收使用及时率=100%。	购置的体育器材及时验收并投入使用，得3分，未及时验收不得分。	3	
		赛事活动参与及时率	3	考核呈贡区运动员及工作人员是否根据赛事活动要求及时参与。	评价要点： 赛事活动参与及时率。	呈贡区运动员（参赛人员）及时参与项目资金保障的各项赛事活动，得3分，未及时参与或未参与不得分。	3	
	产出成本 (6分)	经济成本指标	6	项目成本是否控制在预算安排范围内。	评价要点： 成本控制率<=100%	成本控制率<=100%，得6分，项目超出预算安排金额不得分。	6	
	社会效益 (14分)	有效保障运动员及工作人员参与赛事活动	7	通过呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金的保障，确保运动员（参赛人员）顺利参与各项赛事活动。	评价要点： 通过项目的实施，能否确保运动员（参赛人员）顺利参与各项赛事活动。	通过项目的实施，确保运动员（参赛人员）顺利参与各项赛事活动，得7分，无法保障不得分。	7	
		补齐体育器材缺口	7	通过体育器材的购置，补齐民大附小体育器材缺口，使受益对象参与体育运动。	评价要点： 是否通过项目的实施，补齐民大附小体育器材缺口	通过项目的实施，补齐民大附小体育器材缺口，购置篮球架，得7分，未完成篮球架购置不得分。	7	
	可持续影响 (6分)	体育器材使用及维护情况	6	体育器材安装到位后，是否投入使用，使用单位是否进行相关的维护工作。	评价要点： 体育器材安装到位后，是否投入使用，使用单位是否进行相关的维护工作。	体育器材安装到位后，及时投入使用，使用单位进行相关的维护工作，得6分；未完成管护主体明确或及时投入使用，其中一项扣3分；未及时投入使用及管护主体不明确不得分。	6	
	满意度 (10分)	受益对象满意度	10	用于反映和考核受益群众对呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金项目取得效益的满意程度。	根据呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金项目调查问卷结果统计。	①最终满意度≥90分，得10分； ②90分>最终满意度≥80分，得8分； ③80分>最终满意度≥70分，得6分； ④70分>最终满意度≥60分，得3分； ⑤最终满意度<60%，得0分。"	6	本次绩效评价共发放受益对象满意度调查问卷55份，回收有效问卷55份。受益对象综合满意度79.12%，得6分。
合计			100				88.5	

附件4

项目资金使用情况表

项目名称：呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金

序号	项目点	资金类型	截至2024年12月31日资金情况		
			到位资金	支出资金	结转资金
1	呈贡区教育体育局	财政资金	49.69	49.69	0.00
		小计	49.69	49.69	-

注：1. 全市汇总金额是指开展评价过程中通过报表填报或市级部门（单位）统计的全市资金使用情况数据；  
2. 抽样点的填写原则上以县（市、区）为单位；部门整体支出抽样点为二级预算单位时填写对应的单位名称；  
3. 若填列的数据有特殊情况请在备注中进行说明。

附件5



绩效评价发现问题汇总表

项目名称：呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金						
序号	抽样点	问题分类	问题明细分类	具体问题描述	涉及金额 (万元)	备注
	呈贡区教育体育局	预算绩效管理	预算绩效管理工作开展不到位	1. 项目绩效指标不清晰、不细化。区教体局2024年彩票公益金专项资金细化分解的绩效指标不清晰、不细化，缺少成本指标、可持续影响指标，同时，数量指标缺少“购置体育器材”、时效指标缺少“体育器材验收使用及时率”等关键指标，无法反映项目的产出数量、产出时效达标情况，无法完整全面的反映项目年度工作任务和实施内容。 2. 项目自评流于形式。本次评价对区教体局2024年自评报告开展了复核，复核发现项目自评工作存在以下问题：一是未将项目实施内容和实际完成情况反映在自评报告中；二是缺少深度分析，项目自评报告仅对资金下达情况进行了简要描述，没有深入的对项目开展过程中存在的问题、取得的产出和效益进行分析。项目自评流于形式，未对项目形成有效总结和归纳。	-	
		资金管理	资金管理不规范	1. 资金支付未开票，先付款。区教体局2024年3月记账19号凭证支付呈贡区组队参加省二青赛各项目租车费5.87万元，该款项开票时间为2024年3月29日，实际支付时间为2024年3月28日，付款时间早于开票时间，项目付款存在未开票，先付款情形，存在资金风险。 2. 费用报销依据不足。2024年3月记账22号凭证支付组队参加省二青会预赛自行车项目来回芒市餐费及饮水费3,098元，该项目参赛的住宿费已在2024年3月记账18号凭证中报销，本次报销的3,098报销依据不充分，无法核实费用报销的规范性和真实性。2024年3月记账24号凭证存在同样情况。	6.42	
		资产管理	资产管理不到位	根据《云南省彩票公益金管理办法》第二十一条规定“使用彩票公益金建设的设施和购置的设备、器材等应当办理国有资产产权登记手续，并按照国有资产管理的相关规定执行”。但区教体局购置民大附小篮球架后，未形成资产，也未办理资产移交手续。	-	
		项目效益	项目宣传力度不足，群众满意度低	本次绩效评价共发放受益对象满意度调查问卷55份，回收有效问卷55份。其中，78.18%的受益对象表示对“体育彩票公益金”及相关政策仅了解一点甚至不了解；40%的受益对象觉得彩票公益金在设备器材、公共体育设施（如社区球场）等的投入有效发挥的作用一般甚至没有效果；36.37%的受益对象认为彩票公益金支持的体育活动对体育发展的促进作用一般或无效果；34.55%的受益对象对呈贡区2024年体育彩票公益金的使用方向和效果满意度一般甚至不满意；本次受益对象问卷调查综合满意度79.12%。综上，受益对象对呈贡区体育彩票公益金的政策知晓率低，对资金投入的效果满意度不高。	-	

呈贡区教育体育局彩票公益金专项资金绩效评价调查问卷-社会公众

Q1:您了解“体育彩票公益金”及相关政策吗？ [单选题]

选项	小计	比例
A、非常了解	12	<div><div></div></div> 21.82%
B、了解一点	27	<div><div></div></div> 49.09%
C、不了解	16	<div><div></div></div> 29.09%
本题有效填写人次	55	

Q2:您是否知道您参与的活动或购置的设施设备有部分经费来源于彩票公益金？ [单选题]

选项	小计	比例
A、基本知道	26	<div><div></div></div> 47.27%
B、知道一点	19	<div><div></div></div> 34.55%
C、不知道	10	<div><div></div></div> 18.18%
本题有效填写人次	55	

Q3:你觉得 2024 年呈贡区开展全民健身活动的力度和氛围如何？ [单选题]

选项	小计	比例
A、力度较大，氛围很好	40	<div><div></div></div> 72.73%
B、力度一遍，氛围一般	10	<div><div></div></div> 18.18%
C、力度不够，氛围差	5	<div><div></div></div> 9.09%
本题有效填写人次	55	

Q4:您觉得彩票公益金在设备器材、公共体育设施（如社区球场）等的投入是否能有效发挥其作用？ [单选题]

选项	小计	比例
----	----	----

A、效果很好	33	60%
B、效果一般	20	36.36%
C、没有效果	2	3.64%
本题有效填写人次	55	

Q5:您认为彩票公益金支持的体育活动是否有效地促进了体育发展? [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A、效果很好	35	63.64%
B、效果一般	19	34.55%
C、没有效果	1	1.82%
本题有效填写人次	55	

Q6:总体来说，您对呈贡区 2024 年体育彩票公益金的使用方向和效果是否满意? [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A、满意	36	65.45%
B、一般	18	32.73%
C、不满意	1	1.82%
本题有效填写人次	55	

Q7:感谢您完成了这份调查问卷！如果您有一些我们未在调查问卷中列出的观点和意见需要表达，请您把它写在下面的空白处: [\[填空题\]](#)

我感觉要用在刀刃上，不搞虚假，体育场所设施不建在没人的地方。或者是不开放。我收钱，让想锻炼的人得不到锻炼。

加强服务学校

建议多让持有社会指导员的体育老师参与全民健身比赛的事项中，让呈贡体育发展越来越好。

多组织一些全民健身活动

各项活动开展很好

体育竞赛少

可以多建设一些公共体育场所

锻炼积极性不高，单位领导不允许锻炼。



## 项目支出绩效评价报告

### 一、基本情况

根据《财政部关于印发<彩票公益金管理办法>的通知》（财综〔2021〕15号）、《云南省财政厅关于印发<云南省彩票公益金管理办法>的通知（云财综〔2009〕83号）》、《昆明市财政局关于印发<昆明市彩票公益金管理办法>的通知》（昆财非税〔2019〕11号）的要求，2024年呈贡区使用体彩公益金，用于呈贡区体育事业发展。

### 二、项目单位绩效报告情况。

2024年体彩公益金支出经费总计2110537.95元，其中市级下达资金1613656.4元，区级留存财体彩公益金496881.55元。

（一）市级下达资金1613656.4元。

1. 2024年体育彩票公益金结转资金50000元，市级下达国球进公园进社区专项经费。

2. 2024年省级体育彩票公益金项目资金352427.4元。

3. 中央集中彩票公益金支持体育事业专项资金98100元

4. 2024年昆明市级联办训练点和体育传统校补助经费20000元。

5. 2024年（体育类对下）体彩体育发展专项资金177654元。

6. 全民健身路径器材配建专项经费96900元。

7. 2023 年下半年中小学体育比赛经费 120805 元。
8. 2023 年体育发展专项市级资金 499960 元。
9. 适残适老适儿室内健身器材配建专项经费 76560 元。
10. 2024 年昆明市中小学生体育比赛办赛经费 121250 元。

（二）区级留存财体彩公益金 496881.55 元。

1. 开展青少年体育经费 319087 元
2. 开展群众体育经费 177794.55 元。

### 三、绩效评价工作情况

开展各项活动支出经费严格按照资金使用要求及政府采购相关程序支出；经核实，各学校、各街道严格按照资金使用要求，未出现挤占、挪用、截留等现象。

### 四、绩效评价指标分析情况

（一）项目资金情况分析。1. 区级项目资金到位及时，市级下达资金延后，导致部分活动延后开展情况。2. 项目资金严格按照要求使用，未出现挤占、挪用、截留等现象。

（二）项目实施情况分析。各项群体活动顺利开展，经费支出严格按照财务相关制度执行。

（三）项目绩效情况分析。开展各项群众体育活动，广大群众积极参与并得到一直好评。

### 五、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）。

按照项目绩效评价指标体系严格打分，此项目评分为 100 分，评价等级为优（后附相关评分表）。



六、绩效评价结果应用建议（以后年度预算安排、评价结果公开等）。

该项目资金年初预算批复下达时，已按相关规定在网上进行了预算公开，接受社会监督，2024 年度将继续预算该项经费。

七、主要经验及做法、存在的问题和建议。

各学校严格按照资金管理和使用办法、资金使用合理，无结余资金，无滞留、闲置、挪用等现象，充分发挥专项资金的使用效率，无存在问题。

八、其他需说明的问题。

无。

附件 8


绩效评价报告意见反馈表

报告名称	《呈贡区教育局彩票公益金专项资金绩效评价报告》(征求意见稿)		
评价实施 中介机构	云南明博会计师事务所（普通合伙）	联系人 及电话	杨加令 18288270256
区级预算 部门（单位）	呈贡区教育局	联系人 及电话	
区级预算部门 （单位）意见			
区级预算部门 （单位）签章 确认	区级预算部门（单位）（签章）：  负责人签字：  年 月 日		

注：具体意见不够填写时可单独另附纸。

## 附件 8

## 绩效评价报告意见反馈表

报告名称	《呈贡区教育局彩票公益金专项资金绩效评价报告》(征求意见稿)		
评价实施中介机构	云南明博会计师事务所(普通合伙)	联系人及电话	杨加令 18288270256
区级预算部门(单位)	呈贡区教育局	联系人及电话	李跃坤 13908804098
区级预算部门(单位)意见	无		
区级预算部门(单位)签章确认	<div style="text-align: center;">  <p>区级预算部门(单位) (签章):</p> <p>负责人签字: <i>李跃坤</i></p> <p>2025 年 9 月 23 日</p> </div>		

注: 具体意见不够填写时可单独另附纸。

附件9

绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

填表时间：2025年 月 日

报告名称	昆明呈贡人力资源服务产业园扩容升级经费绩效评价报告		
项目单位	呈贡区人力资源和社会保障局	中介机构	云南明博会计师事务所（普通合伙）
部门（单位）意见		中介机构采纳意见	

附件 10

绩效评价报告意见反馈表

报告名称	《昆明呈贡人力资源服务产业园扩容升级经费绩效评价绩效评价报告》(征求意见稿)		
评价实施 中介机构	云南明博会计师事务所(普通合伙)	联系人 及电话	杨加令 18288270256
区财政局部门 (单位)		联系人 及电话	
科室意见			
科室签章确认	科室(签章):  负责人签字:  <div>年 月 日</div>		

注：具体意见不够填写时可单独另附纸。

附件11

绩效评价报告意见反馈采纳情况表（科室）

填表时间： 年 月 日

报告名称	《昆明呈贡人力资源服务产业园扩容升级经费绩效评价绩效评价报告》（征求意见稿）		
区财政局部门 （单位）		中介机构	云南明博会计师事务所（普通合伙）
科室意见		中介机构采纳意见	





# 营业执照

统一社会信用代码

91530121MA6PB2HL63

扫描二维码登录  
“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。



副本编号: 1-1

(副本)



名称 云南明博会计师事务所 (普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 王梅芳

出资额 壹佰万元整

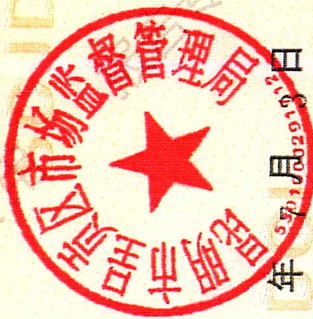
成立日期 2020年03月13日

主要经营场所 云南省昆明市呈贡区乌龙街道渔园星浦小区12栋2单元1002室

经营范围

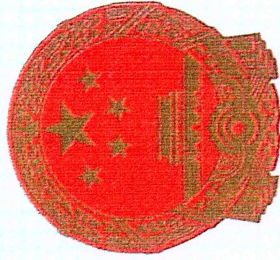
许可项目: 注册会计师业务; 代理记账; 司法鉴定服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 财政咨询; 破产清算服务; 工程造价咨询业务; 税务服务; 财务咨询; 破产清算服务; 咨询策划服务; 企业管理; 企业管理咨询; 商务代理代办服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

登记机关



2025年7月13日





会计师事务所

执业证书

名称：云南明博会计师事务所  
(普通合伙)

首席合伙人：王梅芳

主任会计师：

经营场所：云南省昆明市呈贡区乌龙街道渔园  
星浦小区12栋2单元1002室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：53010230

批准执业文号：云财会〔2020〕57号

批准执业日期：2020-05-22



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：云南省财政厅  
二〇二三年十一月三十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0018714