

2017年体育彩票销售机构业务费支出项目绩效评价指标体系

一级指标 (权重)	二级指标 (分值)	三级指标	指标分值	指标解释	评价要点	评分标准	数据来源	评分	扣分原因
投入 (15%)	项目立项 (8分)	项目立项规范性	2	考评项目申请、设立过程是否符合相关要求,项目立项条件和履行程序是否规范。	①项目立项依据是否充分; ②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	①提交的文件、材料是否足以说明立项的必要性 (1分); ②事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等 (1分)。	立项依据的文件资料及论证、评估或集体决策痕迹。	2	
		绩效目标合理性	3	考评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。	①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和省委省政府相关政策依据; ②是否与项目主管部门和项目实施单位职责密切相关; ③项目是否为彩票销售所必须; ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	①符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和省委省政府相关政策精神 (1分); ②与项目实施单位或委托单位职责密切相关 (1分); ③项目是为提高彩票销售所必须 (0.5分); ④项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平 (0.5分)。	政策文件、彩票销售成本和历年销售数据等。	3	
		绩效指标明确性	3	考评项目建设绩效指标是否根据申报的绩效目标设定,是否做到指标具体、细化、清晰、可衡量。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过具体、清晰、可衡量的细化指标值予以体现; ③是否与项目建设年度实施计划相对应; ④是否与省财政批复下达的投资预算相匹配。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (1分); ②通过具体、清晰、可衡量的细化指标值予以明确体现 (1分); ③项目建设与年度实施计划基本相对应 (0.5分); ④与省财政批复下达的投资预算基本匹配 (0.5分)。	预算申报资料等	3	
	资金落实 (7分)	基本支出保障	3	考评基本支出包含内容的保障情况	①基本支出预算是否能够保障机构正常运转; ②人员工资、日常公用经费、其它完成部门职能任务所必须的支出,是否存在缺口;	①基本支出预算能够保障机构正常运转 (3分); ②事业人员支出、政府购买服务岗位支出、公用经费支出超预算每项扣1分;	预(决)算报表、审计报告、其它有关资料	3	
		资金到位率	4	实际到位资金与计划投入资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金:一定时期(本年度或项目期)内计划投入到具体项目的资金。	资金到位率≥100%,(4分);每低于一个百分点扣0.04分。	预算批复、资金下达文件等	4	
			项目管理制度健全性	4	部门为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门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。	①是否具有财务管理制度、会计核算制度等; ②是否建立部门支出内控制度或相应措施。	①有财务管理制度、会计核算制度等管理办法和制度 (2分); ②建立了部门内控制度或措施 (2分)。	相关制度	4
		项目质量可控性	4	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准; ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	①已制定或具有相应的项目质量要求或标准 (2分); ②采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段 (2分)。	项目制定的要求及标准、检查记录等。	4	

过程 (30%)	项目管理 (19分)	预决算信息公开性	4	部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门预决算管理的公开透明情况。	①是否按规定内容公开预决算信息； ②是否按规定时限公开预决算信息。 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	按规定公开相关信息（4分），未按规定和要求公开信息，出现一例扣1分，扣完为止。	有关公开预决算信息的制度或规定；检查需要公开信息和实际公开信息的记录。	4	
		会计资料等档案管理	3	部门会计档案是否真实、完整、可用、安全。用以反映和考核会计档案对预算管理工作的支撑情况。	①会计资料等是否及时装订归档； ②档案是否专人保管； ③档案资料是否完整、齐全、规范。	①会计资料等及时装订归档；（1分） ②档案专人保管；（1分） ③档案资料完整、齐全、规范。（1分） ④出现会计信息不实、支出凭证不符合规定不得分。	基础信息与会计信息资料否真实、完整、准确。	3	
		组织结构健全性	4	部门对项目支出的组织领导、项目实施过程的监督管理是否建立和落实了相应的管理机制，用以反映和考核部门对实施项目的监督管理情况。	①是否建立了项目实施组织领导、监督管理机制； ②主体责任是否明确，管理体系是否健全； ③是否对项目实施过程进行了有效的监督管理。	①建立了项目组织领导、监督管理机制（2分）； ②项目主体责任明确，管理体系健全（1分）； ③对项目实施过程进行了有效的监督管理（1分）。	项目支出、项目管理办法和制度建立情况，核实责任主体和项目实施单位是否构建项目支出管理体系及监督管理机制。	3	管理办法零散，未形成体系。
	财务管理 (15分)	管理制度健全性	4	考评项目实施单位的财务管理制度是否健全，财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法； ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	①根据需求已制定或具有相应的项目资金管理办法（2分）； ②项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定（2分）；	相关制度	3	管理办法零散，未形成体系。
		资金使用合规性	4	考评项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，项目资金是否规范运行。	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项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①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（1分）； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）； ③项目的重大开支经过评估认证（1分）； ④资金分配符合项目预算批复的用途（1分）； ⑤出现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况不得分。	项目建设资金财务收支账目情况获取	3	有中心内部办公会议评估及论证，未外聘专家论证及评估。
		会计核算规范性	3	考评项目实施单位的项目资金会计核算是否符合《会计法》和相关会计准则、会计制度，项目资金会计核算是否规范，会计资料保管是否合规、完整。	①是否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； ②是否有完整的审批程序和手续； ③记账、列报是否符合会计基础工作规范，是否存在虚列支出等情况；	①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（1分）； ②有完整的审批程序和手续（1分）； ③记账、列报符合会计基础工作规范，不存在虚列支出等情况（1分）；	项目建设资金会计核算工作获取	3	
		财务监控有效性	4	考评项目管理部门是否采取了必要的监控措施，保证项目资金使用规范、安全。	①是否已制定或具有相应的监控机制； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	①已制定或具有相应的监控机制（2分）； ②采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段（2分）。	部门有关资金规范运作的文件资料等	4	
	资金使用 (4分)	资金使用率	4	项目实际到位资金的使用数与实际到位资金数的比率，用以反映和考核项资金实际使用或支出完成情况。	资金使用率=（实际到位资金的使用数/实际到位资金数）×100%。	①资金使用率≥80%（4分）； ②80%>资金使用率≥75%（3分）； ③75%>资金使用率≥70%（2分）； ④70%>资金使用率≥65%（1分）； ⑤资金使用率<65%，不得分。	根据会计核算资料中已使用财政资金的凭证、文件等分析计算	3	79.22%
		彩票销售任务完成率	5	部门完成年度彩票发行任务的比率。	彩票销售任务完成率=（实际销售金额/预计销售金额）×100%	①彩票销售任务完成率≥100%（5分） ②得分=（1-彩票销售任务完成率）*5	根据年度销售计划及实际销售情况。	5	102.55%
		彩票销售增长率	5	彩票销售的增长比率。	彩票销售增长率=（实际销售金额/上年销售数量-1）×100%	①彩票销售增长率≥3%（5分）； ②3%>彩票销售增长率≥2.5%（4分）； ③2.5%>彩票销售增长率≥2%（3分）； ④2%>彩票销售增长率≥1%（2分）； ⑤1%>彩票销售增长率>0%（1分）； ⑥彩票销售增长率小于0%，不得分。	根据实际销售情况。	2	1.29%

产出 (35%)	项目产出 (27分)	单台投注机销售额	4	提高设备筹集社会公益金的能力，保障投注站点的生存空间。	单台投注机销售额=投注机彩票销售总额/销售渠道建设数	①单台投注机销售额≥70万元/年·台（4分）； ②70万元/年·台>单台投注机销售额≥65万元/年·台（3分）； ③65万元/年·台>单台投注机销售额≥60万元/年·台（2分）； ④60万元/年·台>单台投注机销售额≥55万元/年·台（1分）； ⑤单台投注机销售额<55万元/年·台，	根据实际销售情况及销售渠道建设数	4	100.21
		销售业务支出费用率	5	反映对销售业务支出费用的控制	销售业务费用率=本项目实际支出/体彩销售金额×100%	①销售业务费用率≤3%（5分）； ②销售业务费用率≥3%每上升0.1%扣1分，扣完为止；	决算报表、账务数据、彩票资金分配表。	5	1.77%
		人员支出变动率	4	衡量体彩销售机构的业务费用支出结构	①人员支出比率=人员支出÷体彩销售机构的业务费用×100%	①人员支出比<25%（4分） ②25%>人员支出比≥30%（3分） ③30%>人员支出比≥35%（2分） ④人员支出比≥35%（1分）	决算报表、账务数据。	3	29.94%
		设备采购	4	设备采购的合规性及验收情况	①政府采购执行情况； ②招投标情况； ③验收入库情况； ④资产账务管理是否合规，帐实是否相符；	①执行了政府采购；（1分） ②执行了招投标；（1分） ③执行了验收入库程序；（1分） ④资产账务管理是否合规，帐实是否相符。（1分）	决算报表、账务数据。	4	
效果 (20%)	项目效益 (20分)	体彩公益金增长率	5	反映体彩公益金增长情况	体彩公益金增长率=（本年上缴体彩公益金/上年体彩公益金-1）×100%	①体彩公益金增长率>3%（10分）； ②体彩公益金增长率≤3%，每降一个百分点扣2分； ③体彩公益金增长率<0，不得分。	决算报表、账务数据。	3	2.62%
		渠道建设完成率	5	用于考核和反映全省体彩销售渠道铺设情况及社会就业情况等。	渠道建设完成率 =（实际完成渠道建设数量/预计建设数量）×100%	①渠道建设指标完成率≥100%（5分）； ②渠道建设指标完成率<100%，每降一个百分点扣1分； ③渠道建设指标完成率<50%，不得分。	全省渠道建设情况	4	93.49%
		上缴税收完成率	5	用于考核和反映上缴税收完成情况	上缴税收指标完成率 =（实际上缴税收金额/预计缴税收金额）×100%	①上缴税收指标完成率≥100%（5分）； ②上缴税收指标完成率<100%，每降一个百分点扣1分； ③上缴税收指标完成率≤50%，不得分。	决算报表、账务数据。	5	196.92%
		市场份额占有率	5	用于考核和反映体彩市场占有率	市场份额指标占有率 =（实际市场份额占有率/预计市场份额占有率）×100%	①市场份额指标占有率≥50%（5分）； ②市场份额指标占有率<50%，每降一个百分点扣1分； ③市场份额指标占有率≤45%，不得分。	销售数据、销售市场分析	5	97.88%
合计			100					89	

