



湖南新星会计师事务所有限公司

HUNAN XINXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM LTD.

地址：湖南省长沙市芙蓉中路一段479号建鸿达现代城18F

电话：86-731-84448885

传真：86-731-82254858

邮编：410005

湘新会咨字〔2023〕第 32 号

湖南省 2022 年度省级彩票机构 业务费绩效评价报告

为进一步规范财政资金管理，强化财政支出绩效理念，切实提高财政资金使用效益，根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《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》《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》等文件规定，按照《湖南省财政厅关于开展 2023 年事前绩效评估和财政绩效评价工作的通知》安排，湖南省财政厅委托湖南新星会计师事务所对湖南省 2022 年度省级彩票机构业务费进行绩效评价工作，现将绩效评价情况报告如下：

一、预算支出基本情况

（一）预算支出概况

1. 预算支出决策背景

为了筹集社会公众资金，资助福利、体育等社会公众事业发展，国务院民政部门、体育行政部门依法设立福利彩票发行机构、体育彩票发行机构，分别负责全国的福利彩票、体育彩票发行和



组织销售工作。为了加强彩票管理，规范彩票市场发展，促进社会公益事业发展，根据《彩票管理条例》（国务院令第 554 号）、《彩票管理条例实施细则》（财政部 民政部 国家体育总局令第 96 号），财政部门设立彩票机构业务费，指彩票发行机构、彩票销售机构按照彩票销售额一定比例提取的，专项用于彩票发行销售活动的经费。根据《预算法》和《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕45 号）、《财政部关于将彩票发行机构业务费纳入政府性基金预算管理有关问题的通知》（财综〔2015〕10 号）精神，为进一步规范和加强彩票销售机构业务费管理工作，强化彩票销售机构财务监管，促进彩票事业平稳健康发展，决定自 2017 年起，彩票销售机构业务费收支纳入政府性基金预算管理。

2. 预算支出主要内容

彩票机构业务费专项用于彩票发行销售工作产生的费用，支出范围包括彩票机构开展彩票发行销售业务及其辅助活动发生的基本支出和项目支出。基本支出主要包括人员支出和日常公用支出。项目支出主要包括基本建设支出和发行销售业务支出。

（二）资金安排情况

2022 年度省级彩票机构业务费共安排 29,096.90 万元，其中：湖南省体育局体育彩票管理中心（以下简称省体彩中心）18,730.51 万元，湖南省福利彩票发行中心（以下简称省福彩中心）10,366.39 万元。



（三）绩效目标完成情况

2022 年省体彩中心组织建设全省渠道网点数 6386 家，组织开展全省体育彩票风险防控培训 2 场，组织开展品牌推广活动 18 场，省体彩中心全年专用设备采购完成率 100%，技术系统维护故障处理率 100%，全年未发生重大舆情和安全事故，投注机等设备维护合格率达到 100%，系统数据采集上传合格率 100%，督查调研销售网点完成率 100%，培训考核合格率 96.24%，政府采购完成率 91%，销售安全巡检完成率 100%。全年竞彩大额回访完成率为 33.63%，清理劣质门店比例达到 6.75%，全省门店升级改造验收合格率 100%，资助体育赛事完成率 100%。全省开设、调整、停止彩票游戏前向社会发布公告及时率达到 100%。全省体育彩票销售额为 72.61 亿元，筹集彩票公益金 17.42 亿元，筹集体育彩票发行费 1.45 亿元，上缴税收 0.97 亿元。全年彩票市场秩序持续稳定，全省体育事业健康、有序发展。绩效评价组通过网上发放问卷调查，收回彩票代销者有效问卷 192 份，“满意及以上”占比 97.4%，收回彩民有效问卷 241 份，“满意及以上”占比 92.95%。

2022 年省福彩中心全年维护投注机及一线通终端等设备 6100 台，开展公益活动 8 场，开展党建活动 4 次，全年发表宣传稿件 311 篇，建设规范化站点数 506 个，销售场所总数 7511 个，实施全省性公益品牌宣传活动 3—5 场，上市新湖南本土即开票 0 种，上市全国联销即开票 20 款，每个市州 2 个即开票户外固定销售场所；技术系统维护故障处理率 100%，零重大舆情和安全事



故，系统数据采集上传合格率 100%，新兴渠道增长率 31%，督查调研销售网点完成率 100%，培训考核合格率 100%，政府采购完成率 100%，销售安全巡检完成率 100%；省市主要业务数字化覆盖率 100%；时效指标为开设、调整、停止彩票游戏前向社会发布公告及时率 100%；经济效益指标为福利彩票销售额 58.48 亿元，筹集彩票公益金 ≥ 18.75 亿元；筹集福利彩票发行费 1.08 亿元，上缴税收 0.98 亿元；全年彩票市场秩序持续稳定，全省福利事业健康、有序发展。绩效评价组通过网上发放问卷调查，收回彩票代销者有效问卷 174 份，“满意及以上”占比 99.43%，收回彩民有效问卷 120 份，“满意及以上”占比 99.17%。

二、绩效评价工作情况

根据《湖南省财政厅关于开展 2022 年度省级彩票机构业务费绩效评价的通知》，评价组于 2023 年 5 月—7 月派出两个工作小组，分别前往省体彩中心和省福彩中心开展现场评价，评价资金 29,096.90 万元，占比 100%。根据现场评价了解的情况和相关资料的分析，本所对湖南省 2022 年度省级彩票机构业务费进行综合评价，并形成了绩效评价报告。

三、预算支出主要绩效

（一）激发市场活力，实现销售增长

2022 年度全省共销售体育彩票 72.61 亿元，较去年同期上涨 24.6%，占全国销售份额 2.63%，居全国第 15 位；共销售福利彩票 58.47 亿元，较去年同期上涨 13.7%，占全国销售份额 3.95%，



居全国第 9 位；两彩中心共销售彩票 131.08 亿元，占全国总销售份额 3.09%，居全国排名 12 位，彩票销量较去年均有增长。

（二）坚持创新驱动，扩展销售渠道

2022 年末全省正常运营的各类体彩门店数量共 6386 家，相比 2021 年底的 5409 家增长 977 家，增幅为 18.06%，全省除张家界市外其他市州均实现了不同程度的正增长。全省正常运营的各类福彩门店数量共 7511 家，相比 2021 年底的 6673 家增长 838 家，增幅为 12.56%，彩票门店数量较去年均有所增长。

（三）加强公益宣传，提升品牌形象

省体彩中心以乡村振兴为主题，策划和组织了“公益体彩美丽乡村三湘行”、结合体教融合，推出湖南“公益体彩、快乐操场”和“湖南体彩校园足球公益行”活动，各地积极开展“微光行动”公益宣传活动，深入社区，提升体彩品牌形象。省福彩中心坚持公益底色，围绕“福泽潇湘”品牌，开展“青春福彩、为爱启航”公益活动，走进高校举办“福泽潇湘、筑梦铸人”公益助学活动等，在销售网点打造公益驿站，将福彩打造成“覆盖面广、参与度高”的公益慈善平台，传播福彩好声音。

（四）创新开展新营销，建设新媒体传播矩阵

2022 年省体彩中心通过跨界合作，陆续亮相 2022 湖南通用航空产业博览会和 2022 长沙草莓音乐节，世界杯期间，省体彩中心与主流媒体合作，开展“快乐看球、体彩相守”主题系列推广活动，利用大赛契机拉新引流，并于当年开通湖南体彩小红书、湖



南体彩 APP、湖南体彩微信订阅号，丰富体彩传播矩阵，扩大体彩声量。2022 年省福彩中心率先在全国探索新媒体矩阵建设，抖音、快手、头条、视频号及微信公众号运营已迈上“快车道”，全年累计投放短视频超 1536 条，电子宣传海报超 200 张，累计订阅用户超 110 万，福彩直播间直播 107 场。全省 14 个市州均开通新媒体平台，积极联动包括头条、网易、腾讯、央视网等社会媒体 28 家，扩大福彩“朋友圈”，形成有效连接福彩机构、民政部门、站点、彩民、媒体、公益金受益者以及广大人民群众的宣传体系。

四、绩效评价指标分析

通过评价资料及数据的分析，按照设定评价指标，从决策、过程、产出、效益四方面对省级彩票机构业务费进行了科学、客观、公正的绩效评价，最终确定 2022 年湖南省体育局体育彩票管理中心省级彩票机构业务费绩效评价得分 86.02 分，评价等级为“良”，详见附件 2：2022 年湖南省体育局体育彩票管理中心省级彩票机构业务费绩效评价指标表；2022 年湖南省福利彩票发行中心省级彩票机构业务费绩效评价得分 86.58 分，评价等级为“良”，详见附件：3：2022 年湖南省福利彩票发行中心省级彩票机构业务费绩效评价指标表。按彩票机构业务费资金量加权计算，综合得分为 86.22 分，综合评价等级为“良”。评价指标简要分析如下：

（一）省体彩中心省级彩票机构业务费

1. 预算支出决策情况

本项指标分值 15 分，实得 13 分，扣 2 分，其中决策程序规



范性扣 0.5 分，绩效目标合理性扣 0.5 分，绩效指标明确性扣 0.5 分，预算编制科学性扣 0.5 分。

2.预算执行过程情况

本项指标分值 25 分，实得 16.5 分，扣 8.5 分，其中预算执行率扣 3 分，资金使用合规性扣 3 分，管理制度健全性扣 0.5 分，制度执行有效性扣 2 分。

3.预算支出产出情况

本项指标分值 30 分，实得 28.68 分，扣 1.32 分，其中数量指标扣 0.13 分，质量指标扣 1.19 分。

4.预算支出效益情况

本项指标分值 30 分，实得 27.84 分，扣 2.16 分，其中经济效益扣 0.96 分，社会效益扣 1 分，服务对象满意度扣 0.2 分。

(二)省福彩中心省级彩票机构业务费

1.预算支出决策情况

本项指标分值 15 分，实得 13 分，扣 2 分，其中决策程序规范性扣 0.5 分，绩效目标合理性扣 0.5 分，绩效指标明确性扣 0.5 分，预算编制科学性扣 0.5 分。

2.预算执行过程情况

本项指标分值 25 分，实得 16.2 分，扣 8.8 分，其中资金使用合规性扣 5 分，预算执行率扣 1.8 分，制度执行有效性扣 2 分。

3.预算支出产出情况

本项指标分值 30 分，实得 28.01 分，扣 1.99 分，其中数量指



标扣 1.99 分。

4.预算支出效益情况

本项指标分值 30 分，实得 29.37 分，扣 0.63 分，其中经济效益扣 0.13 分，社会效益扣 0.5 分。

五、绩效评价发现的主要问题

（一）省体彩中心省级彩票机构业务费

1.立项决策依据不充分

（1）预算绩效管理制度办法执行不到位。省体彩中心 2022 年预算支出项目“高腾、洛图终端机采购费 960 万”“乐透型游戏自主营销活动费 800 万”，共计 1760 万的预算项目未开展事前绩效评估。不符合《湖南省省级预算事前绩效评估管理暂行办法》（湘财绩〔2021〕8 号）“新设立的重大政策和 500 万元以上的项目要开展事前绩效评估”的规定。

（2）绩效目标管理不到位。省体彩中心的职能职责包括“组织实施本行政区域福利彩票、体育彩票的形象建设、彩票代销、营销宣传、业务培训、人才队伍建设等工作”，但在省体彩中心 2022 年部门预算绩效目标表中，缺乏形象建设、营销宣传等绩效目标，重要职能缺失。对于品牌营销次数、风险防控培训场数、门店巡检数、竞彩大额回访数、资助体育赛事完成数等指标未通过清晰、可衡量的指标值体现，重要工作任务不明确，申报的绩效目标脱离实际工作内容，不具有绩效考核意义。

（3）预算资金测算无依据。省体彩中心在编制彩票机构业



务费支出预算时，部分项目的预算支出金额毫无测算依据，现场评价时发现，体彩业务费 200 万元和市场宣传推广费 180 万元中的活动数量和金额均无测算依据，市州分中心的公用经费支出 2,017.63 万元无测算依据。资金测算无依据项目明细如下：

序号	项目类别	项目名称	预算金额 (万元)
1	体彩业务费	中国体育彩票 2022 年湖南省老年人广场舞比赛活动	20.00
2		中国体育彩票 2022 年湖南省老年人乒乓球比赛活动	20.00
3		中国体育彩票 2022 年湖南省老年人气排球比赛活动	20.00
4		中国体育彩票毛泽东题词“发展体育运动，增强人民体质”70 周年纪念大会暨长沙橘子洲徒步活动	30.00
5		中国体育彩票湖南省第十三届全民健身节活动	30.00
6		2022 年中国体育彩票湖南省中国式摔跤大众赛活动	20.00
7		中国体育彩票 2022 湖南省第五届排舞大赛暨“舞动中国”排舞联赛（湖南站）活动	20.00
8		中国体育彩票“不忘初心·牢记使命”陶铸故里·红军行（第四届）活动	20.00
9		中国体育彩票“舞动新风尚·畅游新农村”2022 年湖南乡村振兴广场舞系列活动	20.00
10	市场宣传推广费	“体彩爱心行”系列公益活动	30.00
11		“公益体彩快乐操场”系列品牌活动	30.00
12		“公益体彩 美丽乡村三湘行”品牌活动	40.00
13		公益体彩进社区活动	30.00
14		总局体彩中心统一品牌配套活动	50.00
15	市州分中心支出	市州分中心的公用经费	2,017.63
合计			2,397.63

2.资金管理使用不规范

（1）预算执行不严格。2022 年体育彩票省级彩票机构业务费实际指标可用金额 18,730.51 万元，当年实际支付金额 12,838.51 万元，整体支付进度 68.54%，指标结余 5,891.99 万元，预算执行不严格。各项目结余原因主要如下：

项目名称	支出类型	实际指标可用金额	实际支付	支付进度	指标结余	主要原因
------	------	----------	------	------	------	------



项目名称	支出类型	实际指标可用金额	实际支付	支付进度	指标结余	主要原因
彩票专用设备购置费	项目支出	990.16	1.07	0.11%	989.10	彩票终端机采购优先从中央市场调控资金支付
彩票渠道建设费	项目支出	1,406.35	448.40	31.88%	957.95	部分项目优先使用上年结转资金支付，部分项目政府采购流程未走完
终端集维成与服务费	项目支出	467.48	150.89	32.28%	316.59	优先使用上年结转资金支付
其他彩票销售业务费	项目支出	360.00	124.89	34.69%	235.11	专项诉讼费未开展，业务培训项目、薪酬规划、绩效考核项目根据项目进度只支付部分费用
公用经费-培训费	基本支出	7.02	2.36	33.59%	4.66	疫情原因培训均采用线上培训形式
彩票市场宣传推广费	项目支出	220.00	44.50	20.23%	175.50	优先使用上年结转资金支付
办公设备购置费	项目支出	25.50	11.03	43.24%	14.47	优先使用上年结转资金支付
市州分中心销售业务经费	项目支出	1,010.00	385.68	38.19%	624.32	部分项目优先使用上年结转资金支付，部分项目受疫情影响未开展
印刷费	项目支出	104.00	15.65	15.05%	88.35	优先使用上年结转资金支付

（2）违规发放津贴补助。2022 年省体彩中心在国家规定的 7 个法定节日内向 3 名退休人员以现金形式发放福利费共计 0.63 万元，以现金形式发放重阳节福利费共计 0.12 万元。

（3）存在重复申报项目的问题。2021 年省体彩中心以政府采购的方式确定湖南创客广告有限公司为全省实体门店开展“2021 年湖南体彩实体门店形象建设项目”，合同金额 288.39 万元，服务内容主要是为实体门店提供品牌标识、销售桌、彩民桌椅等提升门店形象的配件，并提供安装服务，目前全省已开展门店形象建设数 133 个。2022 年省体彩中心开展“2022 年专营店形象扶



持项目”，对全省 514 个自主开展形象建设且经过验收的实体门店进行现金补助，预算补助金额共计 467.42 万元。2022 年省体彩中心以政府采购的方式确定长沙市大自然标识设计制作有限公司为全省实体门店开展“2022 年专营店形象提档建设项目”，合同金额 726.95 万元，服务内容主要是为实体门店提供门头、背景墙、销售桌等提升门店形象的配件，并提供安装服务，目前全省已开展门店形象提档建设数 182 个。上述三个项目的开展形式略有不同，但实施内容本质相同。绩效评价组现场核对发现，1 家门店在“2022 年专营店形象提档建设项目”（单项门店服务价值不易计算）中享受两次形象提档服务，5 家门店同时享受“2021 年湖南体彩实体门店形象建设项目”（单项门店服务价值不易计算）和“2022 年专营店形象提档建设项目”提档服务，18 家门店同时享受“2022 年专营店形象扶持项目”和“2022 年专营店形象提档建设项目”提档服务，涉及重复现金补贴 18.15 万元。

（4）资金支出依据不足。省体彩中心实施的退役军人及大学毕业生新增建店补贴项目 270 万元和现有专营店形象升级提档补贴 467.42 万元项目未制定项目资金管理办法，补助标准仅以体彩中心会议纪要形式确认，依据不足，项目资金用途缺少规范性要求。

（5）财务管理不规范。省体彩中心对项目支出—市州分中心支出按照经费类别进行核算，未进一步细化至 15 个市州中心（包括浏阳分中心）核算，不利于省体彩中心对各分中心的支出



成本进行有效控制。2022 年 1 月 152#凭证，支付租车费用 0.84 万元，未附行程单；2022 年 6 月 168#凭证，支付租车费用 1.64 万元，未附行程单；2022 年 12 月 151#凭证，支付高腾终端机维保费 18.62 万元，未附相关验收资料。2022 年 10 月 10#凭证，工会经费列支浏阳分中心中秋、国庆过节物资报销款 0.24 万元，相关领导未签字审批；2022 年 10 月 15#凭证，支付省中心女职工活动支出 0.38 万元，相关领导未签字审批。

3. 制度建设和执行不到位

（1）编外人员管理有待优化。湖南省机构编制委员会和主管部门湖南省体育局尚未对省体彩中心的编外人员明确人员数量上限，现阶段省体彩中心对编外人员的聘用基本按照业务需要，由单位自行聘用，其人员数量无控制上限，编外聘用人员的管理还有待优化。

（2）薪酬制度不健全。全省体彩中心管理模式为垂直管理，各市州分中心和县级管理站都属于省体彩中心内设机构，归省体彩中心统一管理。省体彩中心无薪酬管理制度，无薪资核算体系文件依据，现阶段人员工资的核定都是按照往年党组会议通知确定的绩效工资系数审核发放，发放原则实质为“同工同酬，平均分配”，缺乏“理念先进、权责清晰”的绩效考核制度，管理制度不健全。

（3）合同风险防范意识不强。2022 年 12 月，省体彩中心以单一来源方式向中体彩科技发展有限公司采购 2000 套终端机软



件集成服务，合同约定价款 254.50 万元，服务期限 6 年，款项一次性付清。该项服务周期偏长，一次性支付的付款条款未与供应商各阶段的履约义务相结合，合同约定付款比例不恰当，未最大程度发挥付款条款的风险控制作用，项目合同的审查力度有待提高。2022 年 10 月省体彩中心实施体彩综合管理系统维保服务项目，合同约定价款为 56 万元，分三次支付，实际支付时，省体彩中心于 2022 年 12 月一次性全额支付，未按合同约定付款。

（4）政府采购合同和方案执行不严格。2022 年 6 月省体彩中心以竞争性磋商方式确定华盟体育有限公司为全省全民健身活动现场配套落地活动项目的供应商，合同金额 120.8 万元，合同约定“每场活动参与人员至少达到 500 人，现场触达人数不少于 5000 人次，通过媒体宣传推广，各媒介触达人数 5 万人次，每场活动参与报道媒体不少于 10 家，其中全国性媒体不少于 1 家，省级平面媒体和网络媒体不少于 5 家，自媒体平台不少于 10 家，各级各类媒体报道总量不少于 20 篇（次）”，根据验收报告，2022 年 11 月举办的两场活动参与人数分别为 150 人和 200 人，12 月举办的两场活动参与人数分别为 400 人、180 人和 60 人，参与人数均未达到合同要求，对于合同约定的触达人数，省体彩中心以“无法统计”为由未纳入验收条件。上述活动在参与人数未达标、触感人数未得到有效统计的情况下，项目通过业务科室验收并予以付款，政府采购合同执行不严格。2022 年 8 月 9#凭证，工会经费支出活动奖励款 0.37 万元，按照活动方案规定，该项活动奖励



范围不得超过参与人数的三分之二，该项活动实际参与人数 14 人，发放奖励人数 10 人，超过方案规定人数。

(5) 年度决算未经事务所审计。省体彩中心 2022 年度决算报表未经会计师事务所审计，不符合《财政部关于印发彩票机构财务管理办法》的通知（财综〔2012〕89 号）第二十三条“彩票机构应当在年度终了后 3 个月内，经会计师事务所审计后，报同级财政部门审核批复”的规定。

(6) 采购验收程序不规范。绩效评价小组现场查看部分原始凭证发现，个别项目的采购和验收资料中存在无验收人签字、无验收日期、签名字迹不清晰、申购表类别填写错误等现象。如 2022 年 4 月 252#凭证，岳阳分中心采购会议桌和办公椅 1.11 万元，申购表采用“货物、服务、工程电子卖场申购表”，验收单上无验收人签字，未填写验收时间；2022 年 5 月 270#凭证，购办公会议用摄像设备一套 0.59 万元，未写验收时间，发票和申购表中相关人员签字字迹不工整无法辨认。2022 年 12 月 299#凭证，支付办公电脑 1 台采购费用 0.5 万元，固定资产电子卖场申购表签字日期填写不完整，验收单只有验收人签字，无验收单位盖章及验收时间。

4.产出和效益不理想

(1) 部分产出指标未完成。省体彩中心 2022 年建设渠道网点目标值 7000 家，实际完成 6386 家；培训考核合格率目标值 100%，实际完成 96.24%；政府采购完成率目标值 100%，实际完成 91%；



竞彩大额回访率目标值 100%，实际完成 33.63%；上缴税收目标值 1.2 亿，实际完成 9,700 万元，绩效目标的完成率还有待提高。

（2）产出效益有待提升。根据《国家体育总局体育彩票管理中心关于 2022 年度省市销售机构先进单位表扬的通知》（体彩字〔2023〕77 号）和《国家体育总局体育彩票管理中心关于 2022 年责任彩票等级评定结果的通知》（体彩字〔2023〕142 号），评定湖南省体育局体育彩票管理中心责任彩票等级为二级，省体彩中心在综合评估、风险防控与责任彩票、品牌营销、渠道建设四个方面的表现均处全国中下游水平。绩效评价组通过网上发放问卷调查，收回彩民有效问卷 241 份，“满意及以上”占比 92.95%。彩票机构业务费的社会效益和彩民满意度还有待提高。

（二）省福彩中心省级彩票机构业务费

1. 立项决策依据不充分

（1）预算绩效管理制度办法执行不到位。省福彩中心 2022 年预算支出 500 万以上项目“即开票运营服务项目 972.3 万元”支出未开展事前绩效评估。不符合《湖南省省级预算事前绩效评估管理暂行办法》（湘财绩〔2021〕8 号）“新设立的重大政策和 500 万元以上的项目要开展事前绩效评估”的规定。

（2）绩效目标管理不到位。省福彩中心职能职责包括“组织实施本行政区域福利彩票、体育彩票的形象建设、彩票代销、营销宣传、业务培训、人才队伍建设等工作”，但在省福彩中心 2022 年部门预算绩效目标表中，缺乏形象建设、营销宣传的绩效目标，



重要工作任务不明确，申报的绩效目标脱离实际工作内容，不具有考核意义。且部门预算绩效目标表中，未对成本效益指标进行量化，未对“销售场所数量”“培训考核情况”“业务数字化覆盖率”等设置绩效指标。

（3）预算资金超出工作任务量。根据《2022 年省福彩机构业务费分配明细汇总表》和项目实际支出情况，个别项目预算金额超出实际工作任务量，例如 2022 年即开票技术服务项目预算金额为 352 万元，实际合同金额为 205 万元，较预算减少 147 万元；退职费预算金额 120 万元，实际支出 54.61 万元，较预算减少 65.39 万元。

2.资金管理使用不严格

（1）预算执行不严格。2022 年省福彩中心省级彩票机构业务费收入总计 10,366.39 万元，实际支出 8,999.57 万元，结余结转 1,366.82 万元，预算执行率为 86.81%各项目结余原因主要如下：

单位：万元

项目名称	支出类型	实际指标可用金额	实际支付	支付进度	指标结余	原因
培训费	基本支出	28.4	2.66	9.36%	25.74	受疫情影响，未能开展培训
会议费	基本支出	20.58	2.85	13.84%	17.73	受疫情影响，会议基本以视频会议形式召开
差旅费	基本支出	51.28	14.69	28.65%	36.59	受疫情影响，减少了外省考察和基层调研
税金及附加费用	基本支出	58.93	29.67	50.35%	29.26	执行国家税费减免政策，房产税减半增收
彩票销售渠道建设费	项目支出	30	8.80	29.33%	21.20	受疫情影响，部分项目未开展



项目名称	支出类型	实际指标可用金额	实际支付	支付进度	指标结余	原因
业务培训费	项目支出	58.27	0.00		58.27	受疫情影响，未开展
营销宣传费	项目支出	18.96	0.00		18.96	受疫情影响，未开展
营销宣传—广告费	项目支出	20	9.75	48.74%	10.25	受疫情影响，部分项目未开展
业务会议费	项目支出	6.04	0.15	2.48%	5.89	受疫情影响，会议基本以视频会议形式召开
退职费	项目支出	120	54.61	45.50%	65.39	根据巡视要求，预算按照12人的标准拟定，后期根据中心工作发展要求，减少了退职人员数量
合计		412.46	123.18		289.28	

(2) 资金支出依据不足。2022 年省福彩中心支出“福泽潇湘”品牌建设公益活动和公益活动运作执行费用共计 247.19 万元，开展了“福彩帮帮帮”“福彩潇湘快乐成长”和“践行二十大 为民办实事”等不少于 8 项的公益活动，支出金额基本用于相关儿童、学校教职工等公益对象的补助发放，单个对象补助金额从 0.2-1 万元不等，此类项目未制定项目资金管理办法，支出依据不足，项目资金管理和使用缺少规范性要求。

3. 制度建设和执行不到位

(1) 政府采购程序不规范。电脑彩票销售系统软件维保项目预算为 228.75 万元，该项目在实际实施时未进行预算财评，不符合《湖南省福利彩票发行中心政府采购实操规范》(湘彩发〔2022〕18 号)规定“服务项目采购预算金额 80 万元以上的项目需要在申报预算前进行预算财评”的规定。



（2）合同风险防范意识不强。省福彩中心与湖南新言传媒有限公司签订数字化新营销渠道建设合同，服务期限为 2022 年 10 月 1 日—2023 年 9 月 30 日，金额为 99 万元；与湖南日报新媒体发展有限公司签订新湖南客户端宣传服务项目合同书，服务期限为 2022 年 8 月 4 日—2023 年 8 月 3 日，金额为 89 万元；与世纪中彩视频传媒技术股份有限公司签订数字化新营销渠道建设合同，服务期限为 2022 年 10 月 1 日—2023 年 9 月 30 日，金额为 84.4 万元；与中国社会报等 7 家主流媒体签订宣传合作项目合同共计 259 万元，服务期限分别为 2022 年 6 月-2023 年 6 月、2022 年 8 月-2023 年 7 月、2022 年 8 月-2023 年 8 月。根据合同条款，以上与新型媒体和传统主流媒体签订的宣传服务合同大部分都要求在 2022 年 12 月 31 日前 100%支付完合同金额，付款条款未与供应商各阶段的履约义务相结合，未最大程度发挥付款条款的风险控制作用，项目合同的审查力度有待提高。

（3）验收程序不规范。2022 年省福彩中心与长沙讯晨信息技术有限公司签订网络漏斗扫描网上超市合同，合同金额为 8.28 万元，于 10 月和 12 月支付完毕，但合同和验收单中未标明签订和验收日期。

4.产出和效益未达预期

（1）产出指标未完成。省福彩中心 2022 年全年维护投注机及一线通终端等设备目标值 8000 台，实际完成 6100 台；销售场所数量目标值 8200 个，实际完成 7511 个；上市新湖南本土即开



票目标值 1 种，实际未完成；上缴税收金额目标值 1 亿元，实际完成 0.98 亿元，绩效目标的完成率还有待提高。

（2）个别项目效益不理想

2022 年省福彩中心实施数字化新营销渠道建设项目，委托策划公司对省福利彩票 B 站和小红书平台账号进行运营，合同金额 99 万元，服务期限为 2022 年 10 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日，合同约定“B 站官方账号每周发布 1 条时长不低于 4 分钟的‘二次元舞蹈’视频，小红书官方账号年度营销总目标为 10000 粉丝”，截至 2023 年 11 月，B 站官方账号所有“二次元舞蹈”视频的时长均未达到 2 分钟，小红书官方账号粉丝数为 9900 多人，项目效益不理想。2019 年省福彩中心实施热敏纸采购项目，采购期限 5 年，合同金额 3,000 万元，据统计，2022 年共采购热敏纸 54.64 万卷，全部未投入使用，项目效益不理想。

六、有关建议

（一）强化项目立项管理

两彩中心要完善项目可行性分析，细化项目实施子活动，科学测算项目活动支出明细，设置项目绩效目标，量化项目绩效指标。一是要求对每一个项目明确立项依据，积极开展事前绩效评估，立项依据不能仅填报普适性的法律、标准规范依据，要有针对性地体现具体项目立项必要性、重要性等。二是尽快研究管理方式方法，加强调研研究对策，及时把握工作动态，制定相关支出标准，根据支出标准及项目需求，细化项目资金测算，提升预



算编制的精细化水平。三是在项目审核时，对立项决策依据不充分、资金测算不精准项目，核减预算资金数额，调节预算支出结构。

（二）强化项目制度管理

一是省体彩中心要建立薪酬管理制度，建立科学合理的绩效考核体系，建立适应市场机制的付薪理念和职位序列、薪级薪档与薪酬异动管理体系，激发员工积极性。二是建议主管部门湖南省体育局对省体彩中心的编外人员结构进行优化，明确“控制总量”要求，体彩中心在限额内经申报核准后使用编外用工。三是两彩中心要定期开展相关制度培训，组织员工学习合同、采购验收、财务、资产等制度，熟知制度内容，学习领会制度的意义，增强员工制度意识，强化员工制度执行力。

（三）强化项目产出管理

一是省体彩中心要持续巩固队伍责任意识，落实实体店引导理性购彩措施，完善责任彩票相关制度，建立责任彩票工作机制，加强对工作效果的监督评价，提升责任彩票社会影响力。二是省福彩中心要加强政府购买服务项目履约管理，开展绩效执行监控，及时掌握项目实施进度和绩效目标实现情况，督促承接主体严格履行合同。

（四）强化评价结果运用

两彩中心对于问题清单中发现的问题，应当及时整改到位，强化评价结果运用，根据《湖南省省级预算支出绩效评价结果应



用管理办法》等文件规定，一是建议省体彩中心清退 2022 年度违规发放津贴补助 0.75 万元，清退 18 家门店在“2022 年专营店形象扶持项目”中的补助资金 18.15 万元，同时同比例扣减下年度体彩省级彩票机构业务费资金规模 18.90 万元。二是对于退役军人及大学毕业生新增建店补贴项目、专营店形象升级提档补贴项目和福彩中心公益活动补助等，两彩中心要制定资金管理办法，规范项目资金管理使用，在相关制度未出台前，下一年度建议停止预算安排。三是针对省体彩中心“体彩业务费”，福彩中心“营销宣传费”等效益一般的项目，建议下一年度降低在彩票机构业务费的预算安排比例，优化部门预算支出结构。

附件：1.湖南省 2022 年度省级彩票机构业务费绩效评价基础数据表

2.湖南省体彩中心 2022 年度省级彩票机构业务费绩效评价指标表

3.湖南省福彩中心 2022 年度省级彩票机构业务费绩效评价指标表

4.湖南省 2022 年度省级彩票机构业务费有关问题数据统计汇总表

5.2022 年度省级彩票机构业务费问题清单

6.湖南省体彩中心评价资金支出结构性分析汇总表

7.湖南省福彩中心评价资金支出结构性分析汇总表



(此页以后无正文)

湖南新星会计师事务所有限公司
中国·长沙



中国注册会计师：
中国注册会计师：
二〇二三年十二月四日



附件 1

湖南省 2022 年度省级彩票机构业务费 绩效评价基础数据表

单位名称	绩效目标	单位	执行情况	
			计划数	完成数
湖南省体育局体 育彩票管理中心	彩票销售额	亿元	60	72.61
	筹集彩票公益金	亿元	15	17.42
	筹集彩票发行费	亿元	1.3	1.45
	上缴税收金额	亿元	1.2	0.97
	建设渠道网点数	家	7000	6386
	全省体育彩票风险防控培训	场	2	2
	品牌推广活动	场	18	18
	采购专用设备采购完成率	%	100	100
	技术系统维护故障处理率	%	100	100
	重大舆情和安全事故	起	0	0
	设备运行安全事故	起	0	0
	投注机等设备维护合格率	%	100	100
	系统数据采集上传合格率	%	100	100
	督查调研销售网点完成率	%	100	100
	培训考核合格率	%	100	96.24
	政府采购完成率	%	100	91
	销售安全巡检完成率	%	100	100
	竞彩大额回访率	%	100	33.63
	清理劣质门店比例	%	5	6.75
	门店升级改造验收合格率	%	100	100
	资助体育赛事完成率	%	100	100
湖南省福利彩票 发行中心	彩票销售额	亿元	52.26	58.47
	筹集彩票公益金	亿元	≥14.2	18.75
	筹集彩票发行费	亿元	≥0.72	1.078
	上缴税收金额	亿元	≥1	0.98
	全年维护投注机及一线通终端等 设备	家	8000	6100
	开展公益活动	场	8	8
	开展党建活动	次	4	4
	全年发表宣传稿件	篇	220	311
	建设规范化站点数	家	350	506
	销售场所总数	家	8200	7511
	实施全省性公益品牌宣传活动	场	3—5	8
	上市新湖南本土即开票	种	1	0



单位名称	绩效目标	单位	执行情况	
			计划数	完成数
	上市全国联销即开票	款	10	20
	即开票户外固定销售场所	家/市州	1	2
	技术系统维护故障处理率	%	100	100
	重大舆情和安全事故	起	0	0
	系统数据采集上传合格率	%	100	100
	新兴渠道增长率	%	10	10
	督查调研销售网点完成率	%	100	100
	培训考核合格率	%	100	100
	政府采购完成率	%	100	100
	销售安全巡检完成率	%	100	100
	省市主要业务数字化覆盖率	%	79	100



附件 2

湖南省体彩中心 2022 年度省级彩票机构业务费绩效评价指标表

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
决策 (15 分)	预算 支出 决策 (4 分)	预算支出 决策依据 充分性 (2.5 分)	预算支出决策 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 决策(立项)的 依据情况。	评价要点: ①决策(立项)是否符合国家相关法律法规、国 民经济发展规划和相关政策;②决策(立项)是 否符合行业发展规划和政策要求;③决策(立项) 是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④预算支出是否属于公共财政支持范围,是否符 合中央、地方事权支出责任划分原则;⑤预算支 出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关 预算支出重复。	①符合国家相关法律法规、国民经济发展 规划和相关政策计 0.5 分,否则,酌情扣分; ②符合行业发展规划和政策要求计 0.5 分, 否则,酌情扣分;③与部门职责范围相符, 属于部门履职所需计 0.5 分,否则,酌情扣 分;④属于公共财政支持范围,符合中央、 地方事权支出责任划分原则计 0.5 分,否 则,酌情扣分;⑤不与相关部门同类预算 支出或部门内部相关预算支出重复计 0.5 分,否则,酌情扣分。		2.5
		决策(立 项)程序 规范性 (1.5 分)	预算支出申请、 设立过程是否 符合相关要求, 用以反映和考 核决策(立项) 的规范情况。	评价要点: ①预算支出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按照规定的程序申请设立计 0.5 分,否 则,酌情扣分;②政策及审批文件有效、 合同及材料符合要求计 0.5 分,否则, 酌情扣分;③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 计 0.5 分,否则,酌情扣分。	预算绩效 管理制度 办法执行 不到位扣 0.5 分	1
	绩效 目标 (3 分)	绩效目标 合理性 (1.5 分)	预算支出所设 定的绩效目标 是否依据充分, 是否符合客观 实际,用以反映 和考核预算支 出绩效目标与 预算支出实施 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预算支出是否有绩效目标;②预算支 出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;③ 预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业 务水平;是否与预算确定的预算支出投资额或资 金量相匹配。	①、②、③各 0.5 分,否则,酌情扣分。	绩效目标 管理不到 位-绩效目 标不合理 扣 0.5 分	1





一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
		绩效指标明确性 (1.5分)	依据绩效指标设定的清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核预算支出绩效目标细化情况。	评价要点: ①是否将预算支出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;③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。	①绩效目标细化分解为具体的绩效指标得0.5分,否则酌情扣分,扣完为止;②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得0.5分,否则酌情扣分,扣完为止;③与目标任务数或计划数相对应得0.5分,否则酌情扣分,扣完为止。	绩效目标管理不到位-绩效指标不明确扣0.5分	1
		预算编制科学性 (2分)	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,用以反映和考核预算支出的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证;②预算内容支出内容是否匹配;③预算额度测算依据是否充分,是否按照销售量为基数进行预算额度的测算;④预算确定的预算支出投资额度或资金量是否与实际任务相匹配,例如人均公用经费预算金额是否超出实际需求,彩票宣传推广费用、彩票网点渠道建设费用预算金额是否超出工作需要。	①、②、③、④各0.5分,否则,酌情扣分;无预算该项分数全扣。	预算资金测算无依据扣0.5分	1.5
	资金投入 (4分)	资金分配合理性 (2分)	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,与实施单位或地方实际是否相适应。	①分配办法健全、规范、有效,计1分,1例不符合扣0.2分,扣完为止;②实际分配符合办法要求,结果公平、合理,计1分,1例不符合扣0.2分,扣完为止。		2

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
	预算 配置 (4 分)	在职人员 控制率(2 分)	部门本年度实际在职人员数与编制数的比率,用以反映和考核部门对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。 在职人员数:部门实际在职人数,以财政部确定的部门决算编制口径为准。 编制数:机构编制部门核定批复的部门的人员编制数。	在职人员控制率≤100%计2分,每超出1%扣0.2分(经审批允许调整的除外),扣完为止。		2
		“三公经费”变动率(2分)	部门本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率,用以反映和考核部门对控制重点行政成本的努力程度。	“三公经费”变动率=[(本年度“三公经费”总额—上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额]×100%。 “三公经费”:年度预算安排的因公出国(境)费、公务用车购置及运行费和公务招待费。	“三公经费”变动率≤0,计2分,每超过1%扣0.2分(经审批允许调整的除外),扣完为止。		2
	过 程 (25 分)	预算调整 率(3分)	部门本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和考核部门预算的调整程度。	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。 预算调整数:部门在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。	预算调整率≤5%,计3分,按比例每下降1%扣0.2分(经审批允许调整的除外),扣完为止。		3





一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
		预算执行率（3分）	部门本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算完成程度。	预算执行率=（预算执行数/预算数）×100%。 预算执行数：部门本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门预算数。	100%≥预算执行率≥95%，计3分，按比例每下降1%扣0.2分（经审批允许调整的除外），扣完为止；预算执行率>100%，计0分。	预算执行不严格-预算执行率不高扣3分	0
		资金使用合规性（5分）	预算资金使用是否符合相关的财务管理制度的规定，用以反映和考核预算资金规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，例如违规发放各种补贴补助，编内人员工资设置超出相关制度标准，费用支出未开具相关发票；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，支出是否严格按照内部制度规定报批和报备省省规定的用途；③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，例如在人员经费和项目经费混用。	①符合国家财经法规和管理制度以及各类专项资金管理办法的规定，资金的支付有完整的审批程序，计1分，1例不符合扣0.2分；②重大开支经过评估认证和集体决策，计1分，1例不符合扣0.2分；③符合预算批复或合同规定的用途，计1分，1例不符合扣0.2分；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不存在重复申报项目、虚报冒领资金，不存在项目申报与合同和资金下达内容不符的，计2分，出现1例不符合，本指标的5分全扣；⑤违规情况特别严重的，绩效评价等级定为“差”。	违规发放津贴补助、重复申报项目、资金支出依据不足，财务管理不规范共扣3分	2
	组织实施（14分）	管理制度健全性（3分）	预算支出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管理对预算支出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聘用人员工资设置制度和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	①、②各计1.5分。否则，酌情扣分。	编外人员管理有待优化、薪酬制度不健全，共扣0.5分	2.5

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
		制度执行 有效性 (4分)	预算支出实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务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:例如专业设备购置、彩票营销宣传推广等项目中涉及采购事项的是否严格执行电子卖场制度和政府采购制度,采购过程中是否履行充分的比价程序,是否存在通过分包拆包来规避公开招标的情形,项目合同是否通过法律审查②预算支出调整及支出调整手续是否完备;③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	①、②、③、④各1分。否则,酌情扣分。	年度决算未经事务所审计、合同风险防范意识不强、政府采购合同和方案执行不严格,采购、验收程序不规范、共扣2分	2
		资产管理 安全性 (5分)	部门的资产是否保存完整、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。	评价要点: ①资产保存是否完整;②资产配置是否合理,例如办公设备购置单价和数量是否超标,单人办公面积是否超标;③资产处置是否规范,到达报废条件的资产是否及时处置;④资产账务管理是否合规,是否账实相符;⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。	①、②、③、④、⑤各1分。否则,酌情扣分。		5





一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
		固定资产利用率 (2分)	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率,用以反映和考核部门固定资产使用效率程度。	固定资产利用率=(实际在用固定资产总额/所有固定资产总额)×100%。	固定资产利用率≥95%,计2分,按比例每下降1%扣0.2分,扣完为止。		2
产出 (30分)	数量 指标 (6分)	建设渠道网点数 (1.5分)	对预算支出实施的 实际产出数与计划产出数进行对比,用以反映和考核预算支出产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或预算支出期)内预算支出实际产出的产品或服务数量。 计划产出数:预算支出期内计划产出的产品或服务提供的服务数量。	实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该指标分值。	目标值 7000家,实际完成6386家,扣0.13分	1.37
		全省体育彩票风险防控培训 (1.5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该指标分值。		1.5
		品牌推广活动 (1.5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该指标分值。		1.5
		专用设备采购完成率 (1.5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该指标分值。		1.5
		技术系统维护故障处理率 (1.5分)	对预算支出完成的 质量达标产出数与实际产出数进行对比,用以反映和	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。质量达标产出数:一定时期(本年度或预算支出期)内实际达到既定质量标准的产产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标	实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该指标分值。		1.5
		重大舆情			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*		1.5

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
		和安全事故(1.5分)	考核预算支出产出质量目标的实现程度。	准或其他标准而设定的绩效指标值。	该项指标分值。		
		设备运行安全事故(1.5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该项指标分值。		1.5
		投注机等设备维护合格率(1.5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该项指标分值。		1.5
		系统数据采集上传合格率(1.5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该项指标分值。		1.5
		重大投诉事件或新闻报道(1.5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该项指标分值。		1.5
		督查调研销售网点完成率(1.5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该项指标分值。		1.5
		培训考核合格率(1.5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该项指标分值。	培训考核合格率目标值100%，实际完成96.24%，扣0.06分	1.44





一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
		政府采购 完成率 (1.5 分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%* 该项指标分值。	政府采购 完成率目 标值 100%，实际 完成 91%， 扣 0.14 分	1.37
		销售安全 巡检完成 率(1.5 分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%* 该项指标分值。		1.5
		竞彩大额 回访率 (1.5 分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%* 该项指标分值。	竞彩大额 回访率目 标值 100%，实际 完成 33.63%，扣 1 分	0.5
		清理劣质 门店比例 (1.5 分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%* 该项指标分值。		1.5
		门店升级 改造验收 合格率 (1.5 分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%* 该项指标分值。		1.5
		资助体育 赛事完成 率(1.5 分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%* 该项指标分值。		1.5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
	时效指标 (1.5分)	开设、调整、停止彩票游戏前向社会发布公告及时率 (1.5分)	对预算支出时间与实际完成时间进行比较,用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照预算支出实施计划或相关规划完成该预算支出所需的时间。	实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该指标分值。		1.5
	成本指标 (1.5分)	成本控制率(1.5分)	对完成预算支出计划工作目标的实际成本与计划成本进行比较,用以反映和考核预算支出的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以预算支出预算为参考。	实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该指标分值。		1.5
效益 (30分)	经济效益指标 (20分)	彩票销售额 (5分)	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的经济效益。	实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该指标分值。		5
		筹集彩票公益金 (5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该指标分值。		5
		筹集彩票发行费 (5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该指标分值。		5
		上缴税收金额 (5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该指标分值。	目标值 1.2 亿,实际完成 9,700 万元,扣 0.96 分	4.04





一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
	社会效益指标（4分）	体彩公益形象普及性（2分）		项目实施所产生的社会效益。	公益形象普及效果分为3档，分别为全面普及、基本普及、未普及。据实际情况评分。	基本普及扣0.5分	1.5
		彩票市场秩序稳定性（2分）			市场秩序稳定性分为3档，分别为非常稳定、一般稳定、不稳定。据实际情况评分。	一般稳定扣0.5分	1.5
	可持续性（2分）	可持续影响（2分）		项目实施所产生的可持续影响。	全面提升湖南省福彩品牌形象，通过筹集彩票公益金，用之于民，促进我省社会福利事业健康、有序地发展。可持续影响效果分为3档，分别是效果显著、效果一般、无明显效果。据实际情况评分。		2
	服务对象满意度（4分）	彩票代销者满意度（2分）		社会公众或服务对象对项目满意程度。	随机抽取彩票代销者进行调查访问，满意度达到95%以上得2分，每低1%扣0.1分。		2
合计		彩民满意度（2分）		社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。	随机抽取彩民进行调查访问，满意度达到95%以上得2分，每低1%扣0.1分。	彩民满意度92.95%扣0.2分	1.8
		100					86.02

附件 3

湖南省福彩中心 2022 年度省级彩票机构业务费绩效评价指标表

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
决策 (15 分)	预算 支出 决策 (4 分)	预算支出决策依据充分性 (2.5 分)	预算支出决策是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核决策(立项)的依据情况。	评价要点: ①决策(立项)是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和政策(立项)是否符合行业发展规划和政策要求;③决策(立项)是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;④预算支出是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。	①符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策计 0.5 分,否则,酌情扣分; ②符合行业发展规划和政策要求计 0.5 分,否则,酌情扣分; ③与部门职责范围相符,属于部门履职所需计 0.5 分,否则,酌情扣分;④属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则计 0.5 分,否则,酌情扣分;⑤与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复计 0.5 分,否则,酌情扣分。		2.5
		决策(立项)程序规范性 (1.5 分)	预算支出申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核决策(立项)的规范情况。	评价要点: ①预算支出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按照规定的程序申请设立计 0.5 分,否则,酌情扣分;②政策及审批文件有效、合同及材料符合相关要求计 0.5 分,否则,酌情扣分;③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策计 0.5 分,否则,酌情扣分。	预算绩效管理不到位扣 0.5 分	1
	绩效 目标 (3 分)	绩效目标合理性 (1.5 分)	预算支出所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。	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预算支出是否有绩效目标;②预算支出绩效目标与实际工作产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。	①、②、③各 0.5 分,否则,酌情扣分。	绩效目标管理不到位-绩效目标不合理扣 0.5 分	1





一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
		绩效指标明确性（1.5分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核预算支出绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将预算支出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；③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。	①绩效目标细化分解为具体的绩效指标得0.5分，否则酌情扣分，扣完为止；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得0.5分，否则酌情扣分，扣完为止；③与目标任务数或计划数相对应得0.5分，否则酌情扣分，扣完为止。	绩效目标管理不到位-绩效指标不明确扣0.5分	1
		预算编制科学性（2分）	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，用以反映和考核预算支出科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与支出内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照销售确定的预算支出投资额度或资金量是否与工作任务相匹配，例如人均公用经费销售系统建设和运行维护实际需求，彩票销售费用、营销宣传费预算金额是否超出工作需要。	①、②、③、④各0.5分，否则，酌情扣分；无预算该项分数全扣。	预算资金超出工作任务量，共扣0.5分	1.5
	资金投入（4分）	资金分配合理性（2分）	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，用以反映和考核预算支出科学性、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，与实施单位或地方实际是否相适应。	①分配办法健全、规范、有效，计1分，1例不符合扣0.2分，扣完为止； ①实际分配符合办法要求，结果公平、合理，计1分，1例不符合扣0.2分，扣完为止。		2

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
过程 (25分)	预算配置 (4分)	在职人员控制率(2分)	部门本年度实际在职人员数与编制数的比率,用以反映和考核部门对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。 在职人员数:部门实际在职人数,以财政部门确定的部门决算编制口径为准。编制数:机构编制部门核定批复的部门的人员编制数。	在职人员控制率≤100%计2分,每超出1%扣0.2分(经审批允许调整的除外),扣完为止。		2
		“三公经费”变动率(2分)	部门本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率,用以反映和考核部门对控制重点行政成本的努力程度。	“三公经费”变动率=[(本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额]×100%。 “三公经费”:年度预算安排的因公出国(境)费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。	“三公经费”变动率≤0,计2分,每超过1%扣0.2分(经审批允许调整的除外),扣完为止。		2
	资金管理 (11分)	预算调整率(3分)	部门本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和考核部门预算的调整程度。	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。 预算调整数:部门在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。	预算调整率≤5%,计3分,按比例每下降1%扣0.2分(经审批允许调整的除外),扣完为止。		3
		预算执行率(3分)	部门本年度预算完成数与预算数的比率,用以反映和考核部门预算完成程度。	预算执行率=(预算执行数/预算数)×100%。 预算执行数:部门本年度实际完成的预算数。 预算数:财政部门批复的本年度部门预算数。	100%≥预算执行率≥95%,计3分,按比例每下降1%扣0.2分(经审批允许调整的除外),扣完为止;预算执行率>100%,计0分。	预算执行不严格扣1.8分	1.2





一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
		资金使用合规性（5分）	预算资金使用是否符合相关的财务管理规定，用以反映和考核预算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规定以及有关专项资金管理办法的规定，例如违规发放各种补贴补助，编内人员工资设置超出相关制度标准，费用支出未开具相关发票；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，支出是否严格按照内部制度规定报批和报备省体育局；③是否符合预算支出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，例如在人员经费、公用经费和项目经费混用。	①符合国家财经法规和财务管理规定以及各类专项资金管理办法的规定，资金的支付有完整的审批程序，计1分，1例不符合扣0.2分；②重大开支经过评估认证和单位集体决策，计1分，1例不符合扣0.2分；③符合预算批复或合同规定的用途，计1分，1例不符合扣0.2分；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不存在重复申报项目和虚报冒领资金，不存在项目申报与合同和资金下达内容不符的，计2分，出现1例不符合，本指标的5分全扣；⑤违规情况特别严重的，绩效评价等级定为“差”。	资金支出依据不足-公益活动补助标准依据不足扣5分	0
	组织实施（14分）	管理制度健全性（3分）	预算支出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预算支出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聘用人员工资设置制度和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	①、②各计1.5分。否则，酌情扣分。		3

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
		制度执行有效性（4分）	预算支出实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务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；例如彩票销售系统建设和运行维护项目中、专用设备购置以及营销宣传等费用涉及及采购事项的是否严格执行电子卖场制度和政府采购制度，采购过程中是否履行充分的比价程序，是否存在通过分包拆包来规避公开招标的情形，办公楼大型修缮和大型修缮项目是否有完整的审批流程，是否存在先建后批的情形，项目合同是否通过法律审查；②预算支出调整及支出调整手续是否完备；③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	①、②、③、④各1分。否则，酌情扣分。	合同风险防范意识不强、政府采购程序不合规、验收程序不规范，共扣2分	2
		资产管理安全性（5分）	部门的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门资产安全运行情况。	评价要点： ①资产保存是否完整；②资产配置是否合理，例如办公设备购置单价和数量是否超标，单人办公面积是否超标；③资产处置是否规范，到达报废条件的资产是否及时处置；④资产账务管理是否合规，是否账实相符；⑤资产是否有有偿使用及处置收入及时足额上缴。	①、②、③、④、⑤各1分。否则，酌情扣分。		5





一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
		固定资产利用率（2分）	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门固定资产使用效率程度。	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。	固定资产利用率≥95%，计2分，按比例每下降1%扣0.2分，扣完为止。		2
产出（30分）	数量指标（15分）	全年维护投注机及一线通终端等设备（1.5分）	对预算支出实施的实际产出数与计划产出数进行对比，用以反映和考核预算支出产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或服务数量。	实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该指标分值。	全年维护投注机目标值8000台，实际完成6100台，扣0.36分	1.14
		开展公益活动（1.5分）			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该指标分值。		1.5
		开展党建活动（1.5分）			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该指标分值。		1.5
		全年发表宣传稿件（1.5分）			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该指标分值。		1.5
		建设规范化站点数（1.5分）			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该指标分值。		1.5

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
		销售场所总数 (1.5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该项指标分值。	2022年销售场所总数目标值8200家,实际完成7511家,扣0.13分	1.37
		实施全省性公益品牌宣传活动(1.5分)					1.5
		上市新湖南本土即开票(1.5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该项指标分值。	上市新湖南本土即开票目标值1种,实际完成0种,扣1.5分	0
		上市全国联销即开票(1.5分)					1.5
		即开票户外固定销售场所(1.5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该项指标分值。		1.5





一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
	质量指标（13.5分）	技术系统维护故障处理率（1.5分）	对预算支出完成的质 量达标产出数与实际 产出数进行对比，用以 反映和考核预算支出 产出质量目标的实现 程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产 品或服务数量。既定质量标准是指预算支出 实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设 定的绩效指标值。	实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该 项指标分值。		1.5
		重大舆情和 安全事故 （1.5分）			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该 项指标分值。		1.5
		系统数据采 集上传合格 率（1.5分）			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该 项指标分值。		1.5
		新兴渠道增 长率（1.5 分）			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该 项指标分值。		1.5
		督查调研销 售网点完成 率（1.5分）			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该 项指标分值。		1.5
		培训考核合 格率（1.5 分）			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该 项指标分值。		1.5
		政府采购完 成率（1.5 分）			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该 项指标分值。		1.5
		销售安全巡 检完成率 （1.5分）			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该 项指标分值。		1.5
		省市主要业 务数字化覆 盖率（1.5 分）			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该 项指标分值。		1.5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
	时效指标 (1.5分)	开设、调整、停止彩票游戏前向社会发布公告及时率 (1.5分)	对预算支出实际完成时间与计划完成时间进行比较,用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。	实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该项指标分值。		1.5
效益 (30分)	经济效益 (20分)	彩票销售额 (5分)	项目实施所产生的效益。	项目所产生的经济效益。	实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该项指标分值。		5
		筹集彩票公益金 (5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该项指标分值。		5
		筹集彩票发行费 (5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该项指标分值。		5
		上缴税收金额 (5分)			实际完成数/年度绩效目标任务数*100%*该项指标分值。	上缴税收金额目标值1亿元,实际完成0.98亿元,扣0.13分	4.87
	社会效益 (4分)	福彩公益形象普及性 (2分) 彩票市场秩序稳定性 (2分)	项目实施所产生的社会效益。		公益形象普及及效果分为3档,分别为全面普及、基本普及、未普及。据实际情况评分。 市场秩序稳定性分为3档,分别为非常稳定、一般稳定、不稳定。据实际情况评分。	个别项目效益不理想,扣0.5分	1.5
							2





一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	扣分依据	得分
	可持续影响(2分)	可持续性影响(2分)		项目实施所产生的可持续影响。	全面提升湖南省福彩品牌形象，通过筹集彩票公益金，用之于民，促进我省社会福利事业健康、有序地发展。可持续影响效果分为3档，分别是效果显著、效果一般、无明显效果。据实际情况评分。		2
	服务对象满意度(4分)	彩票代销者满意度(2分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。	随机抽取彩票代销者进行调查访问，满意度达到95%以上得2分，每低1%扣0.1分。		2
		彩民满意度(2分)			随机抽取彩民进行调查访问，满意度达到95%以上得2分，每低1%扣0.1分。		2
合计		100					86.58

附件 4

湖南省 2022 年度省级彩票机构业务费有关问题数据统计汇总表

被评价项目名称：省级彩票机构业务费				第三方机构名称：湖南新星会计师事务所有限公司				单位：万元、个					
序号	具体项目名称	绩效评价金额	现场评价金额	现场评价发现问题数据统计									
				尚未支出资金总额	占比	挤占挪用资金总额	占比	多头申报资金	占比	现场评价项目数	已完工项目数	未完项目数	未开工项目数
	合 计	29,096.90	29,096.90	7258.81	24.95%			18.15	0.06%				
1	2022 年度湖南省体育局体彩管理中心省级彩票机构业务费	18,730.51	18,730.51	5,891.99	31.46%			18.15	0.10%	全评价	112	0	1
2	2022 年度湖南省福利彩票发行中心省级彩票机构业务费	10,366.39	10,366.39	1,366.82	13.19%					全评价	103	0	5





附件 5

2022 年度省级彩票机构业务费问题清单

被评价项目名称：省级彩票机构业务费				第三方机构：湖南新星会计师事务所有限公司		
序号	问题类别	单位名称	涉及金额	存在具体问题		备注
合计	共计发现问题 4 类，问题总数 27 个。其中，A 类问题 7 个，B 类问题 4 个，C 类问题 5 个，D 类问题 11 个。					
1	A 类绩效完成程度	湖南省体育局体彩管理中心		绩效目标管理不到位。省体彩中心的职能职责包括“组织实施本行政区域福利彩票、体育彩票的形象建设、彩票代销、营销宣传、业务培训、人才队伍建设等工作”，但在省体彩中心 2022 年部门预算绩效目标表中，缺乏形象建设、营销宣传等绩效目标，重要职能缺失。对于品牌营销次数、风险防控培训场数、门店巡检数、竞彩大额回访数、资助体育赛事完成数等指标未通过清晰、可衡量的指标值体现，重要工作任务不明确，申报的绩效目标脱离实际工作内容，不具有绩效考核意义。		
2	A 类绩效完成程度	湖南省体育局体彩管理中心		部分产出指标未完成。省体彩中心 2022 年建设渠道网点目标值 7000 家，实际完成 6386 家；培训考核合格率目标值 100%，实际完成 96.24%；政府采购完成率目标值 100%，实际完成 91%；竞彩大额回访率目标值 100%，实际完成 33.63%；上缴税收目标值 1.2 亿，实际完成 9,700 万元，绩效目标的完成率还有待提高。		
3	A 类绩效完成程度	湖南省体育局体彩管理中心		产出效益有待提升。根据《国家体育总局体彩管理中心关于 2022 年度省市销售机构先进单位表扬的通知》（体彩字〔2023〕77 号）和《国家体育总局体彩管理中心关于 2022 年责任彩票等级评定结果的通知》（体彩字〔2023〕142 号），评定湖南省体育局体彩管理中心责任彩票等级为二级，省体彩中心在综合评估、风险防控与责任彩票、品牌营销、渠道建设四个方面的表现均处全国中下游水平。绩效评价组通过网上发放问卷调查，收回彩民有效问卷 241 份，“满意及以上”占比 92.95%。		
4	A 类绩效完成程度	湖南省福利彩票发行中心		绩效目标管理不到位。省福彩中心职能职责包括“组织实施本行政区域福利彩票、体育彩票的形象建设、彩票代销、营销宣传、业务培训、人才队伍建设等工作”，但在省福彩中心 2022 年部门预算绩效目标表中，缺乏形象建设、		

					营销宣传的绩效目标,重要工作任务不明确,申报的绩效目标脱离实际工作内容,不具有考核意义。且部门预算绩效目标表中,未对成本效益指标进行量化,未对“销售场所数量”“业务数字化覆盖率”“业务数字化覆盖率”等设置绩效指标。	
5	A类绩效完成程度	湖南省福利彩票发行中心			部分产出指标未完成。省福彩中心2022年全年维护投注机及一线通终端等设备目标值8000台,实际完成6100台;销售场所数量目标值8200个,实际完成7511个;上市新湖南本土即开票目标值1种,实际未完成;上缴税收金额目标值1亿元,实际完成0.98亿元,绩效目标的完成率还有待提高。	
6	A类绩效完成程度	湖南省福利彩票发行中心			项目效益不理想。2022年省福彩中心实施数字化新营销渠道建设项目,委托策划公司对省福利彩票B站和小红书平台账号进行运营,服务期限为2022年10月1日至2023年9月30日,合同约定“B站官方账号每周发布1条时长不低于4分钟的‘二次元舞蹈’视频,小红书官方账号年度营销总目标为10000粉丝”,截至2023年11月,B站官方账号所有“二次元舞蹈”视频的时长均未达到2分钟,小红书官方账号粉丝数为9900多人,项目效益不理想。	
7	A类绩效完成程度	湖南省福利彩票发行中心			项目效益不理想。个别项目效益不理想。2019年省福彩中心实施热敏纸采购项目,采购期限5年,合同金额3,000万元,据统计,2022年共采购热敏纸54.64万卷,全部未投入使用,项目效益不理想。	
8	B类资金分配和执行进度	湖南省体育局体育彩票管理中心			预算资金测算无依据。省体彩中心在编制彩票机构业务费支出预算时,部分项目的预算支出金额毫无测算依据,现场评价时发现,体彩业务费200万元和市场营销推广费180万元中的活动数量和金额无测算依据,市州分中心的公用经费支出2,017.63万元无测算依据。	
9	B类资金分配和执行进度	湖南省体育局体育彩票管理中心			预算执行不严格。2022年体育彩票省级彩票机构业务费实际指标可用金额18,730.51万元,当年实际支付金额12,838.51万元,整体支付进度68.54%,指标结余5,891.99万元。	
10	B类资金分配和执行进度	湖南省福利彩票发行中心			预算资金超出工作任务量。个别项目预算金额超出实际工作任务量,例如2022年即开票技术服务项目预算金额为352万元,实际合同金额为205万元,较预算减少147万元;退职费预算金额120万元,实际支出64.79万元,较预算减少55.21万元。	
11	B类资金分配和执行进度	湖南省福利彩票发行中心			预算执行不严格。2022年省福彩中心省省级彩票机构业务费收入总计10,366.39万元,实际支出8,999.57万元,结余结转1,366.82万元,预算执行率为86.81%。	
12	C类资金管理使用	湖南省体育局体育彩票管理中心	0.63		违规发放津贴补助。2022年省体彩中心在国家规定的7个法定节日内向3名退休人员以现金形式发放福利费共计0.63万元,以现金形式发放重阳节福利	





		中心		费共计 0.12 万元。	
13	C 类资金管理使用	湖南省体育局体育彩票管理中心	18.15	存在重复申报项目的问题。1 家门店在“2022 年专营店形象提档建设项目”（单项门店服务价值不易计算）中享受两次形象提档服务，5 家门店同时享受“2021 年湖南体彩实体店门店形象建设项目”（单项门店服务价值不易计算）和“2022 年专营店形象提档建设项目”提档服务，18 家门店同时享受“2022 年专营店形象扶持项目”和“2022 年专营店形象提档建设项目”提档服务，涉及重复现金补贴 18.15 万元。	
14	C 类资金管理使用	湖南省体育局体育彩票管理中心	21.72	财务管理不规范。省体彩中心对项目支出—市州分中心支出按照经费类别进行核算，未进一步细化至 15 个市州中心（包括浏阳分中心）核算，不利于省体彩中心对各分中心的支出成本进行有效控制。2022 年 1 月 152#凭证，支付租车费用 0.84 万元，未附行程单；2022 年 6 月 168#凭证，支付租车费用 1.64 万元，未附行程单；2022 年 12 月 151#凭证，支付高腾终端机维保费 18.62 万元，未附相关验收资料。2022 年 10 月 10#凭证，工会经费列支浏阳分中心中秋、国庆过节物资报销款 0.24 万元，相关领导未签字审批；2022 年 10 月 15#凭证，支付省中心女职工工活动支出 0.38 万元，相关领导未签字审批。	
15	C 类资金管理使用	湖南省体育局体育彩票管理中心	737.42	未制定项目资金管理办法。省体彩中心实施的退役军人及大学毕业生新增建店补贴项目 270 万元和现有专营店形象升级提档补贴 467.42 万元未制定项目资金管理辦法，补助标准仅以体彩中心会议纪要形式确认，依据不足，项目资金用途缺少规范性要求。	
16	C 类资金管理使用	湖南省福利彩票发行中心	247.19	资金支出依据不足。2022 年省福彩中心支出“福泽潇湘”品牌建设公益活动和公益活动运作执行费用共计 247.19 万元，开展了“福彩帮帮帮”“福彩潇湘快乐成长”和“践行二十大 为民办实事”等不少于 8 项的公益活动，支出金额基本用于相关儿童、学校教职工等公益对象的补助发放，单个对象补助金额从 2,000-10,000 元不等，但未制订相关制度规定公益活动资金的支出范围，标准等，业务管理制度有待健全。	
17	D 类项目管理	湖南省体育局体育彩票管理中心		预算绩效管理制度办法执行不到位。省体彩中心 2022 年预算支出项目“高腾、透图终端机采购费 960 万”“乐透型游戏自主营销活动费 800 万”，共计 1760 万的预算项目未开展事前绩效评估。	
18	D 类项目管理	湖南省体育局体育彩票管理		编外人员管理有待优化。湖南省机构编制委员会和主管部门湖南省体育局尚未对省体彩中心的编外人员明确人员数量上限，现阶段省体彩中心对编外人员的聘用基本按照业务需要，由单位自行聘用，其人员数量无控制上限，编	

		中心		外聘用人员的管理还有待优化。	
19	D 类项目管理	湖南省体育局体育彩票管理中心		薪酬制度不健全。省体彩中心无薪酬管理制度，无薪资核算体系文件依据，现阶段人员工资都是按照往年党组会议通知确定的绩效工资系数审核发放，发放原则实质为“同工同酬，平均分配”，缺乏“理念先进、权责清晰”的绩效考核制度，管理制度不健全。	
20	D 类项目管理	湖南省体育局体育彩票管理中心		合同风险防范意识不强。2022 年 12 月，省体彩中心以单一来源方式向中体彩科技发展有限公司采购 2000 套终端机软件集成服务，合同约定价款 254.50 万元，服务期限 6 年，款项一次性付清。该项服务周期偏长，一次性支付的付款条款未与供应商各阶段的履约义务相结合，合同约定付款比例不恰当，未最大程度发挥付款条款的风险控制作用，项目合同的审查力度有待提高。	
21	D 类项目管理	湖南省体育局体育彩票管理中心	120.8	政府采购合同和方案执行不严格。全省全民健身活动现场配套落地活动项目 120.8 万元的参与人数和触达人数均未按照合同执行；2022 年 8 月 9#凭证，工会经费支出活动奖励款 0.37 万元，按照活动方案规定，该项活动奖励范围不得超过参与人数的三分之二，该项活动实际参与人数 14 人，发放奖励人数 10 人，超过方案规定人数。	
22	D 类项目管理	湖南省体育局体育彩票管理中心		年度决算未经事务所审计。省体彩中心 2022 年度决算报表未经会计师事务所审计。	
23	D 类项目管理	湖南省体育局体育彩票管理中心	2.2	采购、验收程序不规范。2022 年 4 月 252#凭证，岳阳分中心采购会议桌和办公椅 1.11 万元，申购表采用“货物、服务、工程电子卖场申购表”，验收单上无验收人签字，未填写验收时间；2022 年 5 月 270#凭证，购办公会议用摄像设备一套 0.59 万元，未写验收时间，发票和申购表中相关人员签字字迹不工整无法辨认。2022 年 12 月 299#凭证，支付办公电脑 1 台采购费用 0.5 万元，固定资产电子卖场申购表签字日期填写不完整，验收单只有验收人签字，无验收单位盖章及验收时间。	
24	D 类项目管理	湖南省福利彩票发行中心		预算绩效管理不到位。预算支出 500 万元以上项目“即开票运营服务项目 972.3 万元”支出未开展事前绩效评估。不符合《湖南省省级预算事前绩效评估管理暂行办法》（湘财绩〔2021〕8 号）“新设立的重大政策和 500 万元以上的项目要开展事前绩效评估”的规定。	
25	D 类项目管理	湖南省福利彩票发行中心		政府采购程序不规范。电脑彩票销售系统软件维保项目预算为 228.75 万元，该项目在实际实施时未进行预算财评，不符合《湖南省福利彩票发行中心政	





				府采购实操规范》（湘彩发〔2022〕18号）规定“服务项目采购预算金额80万元以上的项目需要在申报预算前进行预算财评”的规定。	
26	D类项目管理	湖南省福利彩票发行中心		合同风险防范意识不强。省福彩中心与湖南新言传媒有限公司签订数字化新营销渠道建设合同，服务期限为2022年10月1日—2023年9月30日，金额为99万元；与湖南日报新媒体发展有限公司签订新湖南客户端宣传服务项目合同书，服务期限为2022年8月4日—2023年8月3日，金额为89万元；与世纪中彩视频传媒技术股份有限公司签订数字化新营销渠道建设合同，服务期限为2022年10月1日—2023年9月30日，金额为84.4万元；与中国社会报等7家主流媒体签订宣传合作项目合同共计259万元，服务期限分别为2022年6月-2023年6月、2022年8月-2023年7月、2022年8月-2023年8月。根据合同条款，以上与新型媒体和传统主流媒体签订的宣传服务合同大部分都要求在2022年12月31日前100%支付完合同金额，付款条款未与供应商各阶段的履约义务相结合，未最大程度发挥付款条款的风险控制作用，项目合同的审查力度有待提高。	
27	D类项目管理	湖南省福利彩票发行中心	8.28	验收程序不规范。2022年省福彩中心与长沙讯晨信息技术有限公司签订网络漏斗扫描网上超市合同，合同金额为828万元，于10月和12月支付完毕，但合同和验收单中未标明签订和验收日期。	

附件 6

湖南省体彩中心评价资金支出结构性分析汇总表

单位：万元

科目分类	省体彩中心	第三方机构现场评价填写			
	①支出总额	②合规性支出	③不合规性支出 ③=①-②	④不合规性支出占比 ④=③/①%	备注
合计	12,838.51	12,819.61	18.90	0.15%	
一、工资福利支出	1,051.39	1,051.39			
其中：1、基本工资	69.28	69.28			
2、津贴补贴	13.51	13.51			
3、奖金	0.60	0.60			
4、伙食补助费					
5、绩效工资	193.92	193.92			
6、机关事业单位基本养老保险缴费	34.33	34.33			
7、职业年金缴费	17.17	17.17			
8、职工基本医疗保险缴费	19.06	19.06			
9、公务员医疗补助缴费					
10、其他社会保障缴费	6.72	6.72			
11、住房公积金	31.79	31.79			
12、医疗费					
13、其他工资福利支出	665.02	665.02			
二、商品和服务支出	11,732.79	11,714.64	18.15	0.15%	
其中：1、办公费	12.37	12.37			
2、印刷费	498.58	498.58			
3、咨询费	26.45	26.45			
4、手续费					
5、水费	1.21	1.21			
6、电费	45.43	45.43			
7、邮电费	30.48	30.48			
8、取暖费					
9、物业管理费	79.97	79.97			
10、差旅费	23.06	23.06			
11、因公出国（境）费用					



科目分类	省体彩中心	第三方机构现场评价填写			
	①支出总额	②合规性支出	③不合规性支出 ③=①-②	④不合规性支出占比④=③/①%	备注
12、维修（护）费	3.97	3.97			
13、租赁费	12.95	12.95			
14、会议费	0.85	0.85			
15、培训费	2.36	2.36			
16、公务接待费	0.10	0.10			
17、专用材料费					
18、被装购置费					
19、专用燃料费					
20、劳务费	30.10	30.10			
21、委托业务费					
22、工会经费	50.57	50.57			
23、福利费	32.82	32.82			
24、公务用车运行维护费					
25、其他交通费用	4.27	4.27			
26、税金及附加费用					
27、其他商品和服务支出	10,877.23	10,859.08	18.15	0.17%	
三、对个人和家庭的补助	8.78	8.03	0.75	8.54%	
1、离休费					
2、退休费					
3、退职（役）费					
4、抚恤金					
5、生活补助					
6、救济费					
7、医疗费补助					
8、助学金					
9、奖励金					
10、个人农业生产补贴					
11、其他对个人和家庭的补助支出	8.78	8.03	0.75	8.54%	
四、债务利息及费用支出					
1、国内债务利息					
2、国外债务利					



科目分类	省体彩中心	第三方机构现场评价填写			
	①支出总额	②合规性支出	③不合规性支出 ③=①-②	④不合规性支出占比 ④=③/①%	备注
息					
3、国内债务发行费用					
4、国外债务发行费用					
五、资本性支出（基本建设）	45.55	45.55			
1、房屋建筑物购建					
2、办公设备购置	26.28	26.28			
3、专用设备购置	19.27	19.27			
4、基础设施建设					
5、大型修缮					
6、信息网络及软件购置更新					
7、物资储备					
8、公务用车购置					
9、其他交通工具购置					
10、文物和陈列品购置					
11、无形资产购置					
12、其他基本建设支出					
六、资本性支出（其他）					
1、房屋建筑物购建					
2、办公设备购置					
3、专用设备购置					
4、基础设施建设					
5、大型修缮					
6、信息网络及软件购置更新					
7、物资储备					
8、安置补助					
9、地上附着物					



科目分类	省体彩中心	第三方机构现场评价填写			
	①支出总额	②合规性支出	③不合规性支出 ③=①-②	④不合规性支出占比④=③/①%	备注
和青苗补偿					
10、拆迁补偿					
11、公务用车购置					
12、其他交通工具购置					
13、文物和陈列品购置					
14、无形资产购置					
15、其他资本性支出					
七、对企业补助（基本建设）					
1、资本金注入					
2、其他对企业补助					
八、对企业补助					
1、资本金注入					
2、政府投资基金股权投资					
3、费用补贴					
4、利息补贴					
5、其他对企业补助					
九、对社会保障基金补助					
1、对社会保险基金补助					
2、补充全国社会保障基金					
十、其他支出					
1、赠与					
2、国家赔偿费用支出					
3、对民间非营利组织和群众性自治组织					
4、其他支出					
合计	12,838.51	12,819.61	18.90	0.15%	



附件 8

湖南省福彩中心评价资金支出结构性分析汇总表

单位：万元

科目分类	省福彩中心	第三方机构现场评价填写			
	①支出总额	②合规性支出	③不合规性支出 ③=①-②	④不合规性支出占比 ④=③/①%	备注
合计	8,999.57	8,999.57	0	0	
一、工资福利支出	1,136.41	1,136.41			
其中：1、基本工资	76.51	76.51			
2、津贴补贴	24.54	24.54			
3、奖金	0.45	0.45			
4、伙食补助费					
5、绩效工资	195.80	195.80			
6、机关事业单位基本养老保险缴费	38.71	38.71			
7、职业年金缴费	18.15	18.15			
8、职工基本医疗保险缴费	19.36	19.36			
9、公务员医疗补助缴费	17.63	17.63			
10、其他社会保障缴费	12.26	12.26			
11、住房公积金	32.50	32.50			
12、医疗费					
13、其他工资福利支出	700.50	700.50			
二、商品和服务支出	6,506.05	6,506.05			
其中：1、办公费	30.91	30.91			
2、印刷费	4.41	4.41			
3、咨询费					
4、手续费					
5、水费	1.58	1.58			
6、电费	87.47	87.47			
7、邮电费	5.79	5.79			
8、取暖费	95.78	95.78			
9、物业管理费	51.53	51.53			



科目分类	省福彩中心	第三方机构现场评价填写			
	①支出总额	②合规性支出	③不合规性支出 ③=①-②	④不合规性支出占比 ④=③/①%	备注
10、差旅费	14.70	14.70			
11、因公出国（境）费用					
12、维修（护）费	24.16	24.16			
13、租赁费	43.23	43.23			
14、会议费	3.00	3.00			
15、培训费	2.66	2.66			
16、公务接待费	1.98	1.98			
17、专用材料费					
18、被装购置费					
19、专用燃料费					
20、劳务费	130.02	130.02			
21、委托业务费					
22、工会经费	61.96	61.96			
23、福利费	35.23	35.23			
24、公务用车运行维护费	5.33	5.33			
25、其他交通费用	7.63	7.63			
26、税金及附加费用	29.67	29.67			
27、其他商品和服务支出	5,869.01	5,869.01			
三、对个人和家庭的补助	69.58	69.58			
1、离休费					
2、退休费	2.24	2.24			
3、退职（役）费	64.79	64.79			
4、抚恤金					
5、生活补助					
6、救济费					
7、医疗费补助					
8、助学金					
9、奖励金	2.55	2.55			
10、个人农业生产补贴					



科目分类	省福彩中心	第三方机构现场评价填写			
	①支出总额	②合规性支出	③不合规性支出 ③=①-②	④不合规性支出占比 ④=③/①%	备注
11、其他对个人和家庭的补助支出					
四、债务利息及费用支出					
1、国内债务利息					
2、国外债务利息					
3、国内债务发行费用					
4、国外债务发行费用					
五、资本性支出（基本建设）					
1、房屋建筑物购建					
2、办公设备购置					
3、专用设备购置					
4、基础设施建设					
5、大型修缮					
6、信息网络及软件购置更新					
7、物资储备					
8、公务用车购置					
9、其他交通工具购置					
1、文物和陈列品购置					
11、无形资产购置					
12、其他基本建设支出					
六、资本性支出（其他）	1,287.53	1,287.53			
1、房屋建筑物购建					
2、办公设备购置	31.54	31.54			
3、专用设备购置	783.47	783.47			



科目分类	省福彩中心	第三方机构现场评价填写			
	①支出总额	②合规性支出	③不合规性支出 ③=①-②	④不合规性支出占比 ④=③/①%	备注
4、基础设施建设					
5、大型修缮	334.07	334.07			
6、信息网络及软件购置更新	105.52	105.52			
7、物资储备					
8、安置补助					
9、地上附着物和青苗补偿					
1、拆迁补偿					
11、公务用车购置					
12、其他交通工具购置					
13、文物和陈列品购置					
14、无形资产购置					
15、其他资本性支出	32.93	32.93			
七、对企业补助（基本建设）					
1、资本金注入					
2、其他对企业补助					
八、对企业补助					
1、资本金注入					
2、政府投资基金股权投资					
3、费用补贴					
4、利息补贴					
5、其他对企业补助					
九、对社会保障基金补助					
1、对社会保险基金补助					
2、补充全国社会保障基金					
十、其他支出					
1、赠与					
2、国家赔偿费用支出					



科目分类	省福彩中心	第三方机构现场评价填写			
	①支出总额	②合规性支出	③不合规性支出 ③=①-②	④不合规性支出占比 ④=③/①%	备注
3、对民间非营利组织和群众性自治组织					
4、其他支出					
合计	8,999.57	8,999.57	0	0	

