

2018 年度长沙市体育训练竞赛管理中心 项目支出绩效评价报告

为贯彻落实党的十九大“全面实施绩效管理”的要求，强化部门支出责任，提高财政资金使用效益，加强财政支出管理，提高财政资金管理水平和使用效益，长沙市财政局绩效评价工作组按照按照《预算法》、《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕45号）、《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）、《湖南省人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（湘政发〔2012〕33号）和长沙市财政局《关于印发长沙市财政支出绩效评价操作规程（试行）的通知》（长财绩〔2015〕2号）、《长沙市财政局关于开展2019年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2019〕4号）和《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）等文件精神，市财政局绩效评价工作组于2019年6月对长沙市体育训练竞赛管理中心主管的2017年度分成体育彩票公益金、体育训练经费、2018年省运动会参赛经费专项经费项目实施了绩效评价。评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从投入、过程和产出及效率完成情况等方面对项目进行了综合评价，现将项目绩效评价情况报告如下：

一、评价基本情况

本专项评价主要采用查看长沙市体育训练竞赛管理中心项目资料、财务资料和问卷调查相结合的方式。本次系对长沙市体育训练竞赛管理中心 2017 年度分成体育彩票公益金、体育训练经费、2018 年省运动会参赛经费专项经费支出进行专项评价，涉及项目金额共计 526.6 万元。

二、项目基本情况

2016 年 9 月 26 日长沙市财政厅、长沙市体育局关于印发《长沙市体育事业专项彩票公益金使用管理办法》的通知（长体发 2016 年 18 号）要求，项目资金用于开展全民健身工作、培养体育后备人才、组织体育竞赛活动等。

体育训练经费为保证体育训练和竞赛专项业务正常进行自 2004 年起进入常年预算项目。

2018 年 6 月 12 日长沙市体育训练竞赛管理中心向体育局申请备战省运会专项经费为全力备战湖南省第十三届运动会，保障各项训练、管理工作的有序开展，落实“体教结合”。

三、项目资金情况

截至 2018 年 12 月 31 日，2017 年度分成体育彩票公益金下达指标 210.6 万元、体育训练经费下达指标 193.3 万元、2018 年省运动会参赛经费下达指标 122.7 万元，合计 526.6 万元。项目合计支出 526.6 万元，无结余，资金使用比率 100.00%。其中有 122.7 万元省运会参赛经费及 30 万元 2017 年分成体育彩票公

益金为资金不足后申请，预算调整率为 40%。

项目资金按相关会计准则和会计制度的规定实行会计核算，项目支出申请审批手续基本规范。

四、制度建设和执行情况

长沙市体育训练竞赛管理中心制定了《支出管理制度》、《差旅费报账制度》、《政府采购管理制度》、《内部控制工作方案》、《合同业务管理办法》、《预算管理制度》等制度，规定了经费的开支范围、标准、审批和拨付程序。财务管理制度基本得到执行，支出费用的具体内容对象、用途等事项基本明确、清晰。

五、项目的产出成果及效益情况分析

（一）国内外大赛取得优异成绩

2018 年以来，业余训练“体育+教育+社会”三结合的模式取得了丰硕成果。雅礼女篮参加 2017-2018“李宁杯”中国初高中篮球联赛获冠军、2018 年全国 U17 青少年女子篮球赛夺得全国总冠军、代表中国校园篮球战队女队在“jr.NBA 世界冠军赛”上打进国际组四强、代表中国参加 2018 年中日韩青少年运动会篮球赛获得冠军、参加全国体校 U16 篮球锦标赛获得亚军；王雪朦与队员一起获得 2018 年雅加达亚运会女子篮球冠军。麓山国际足球队参加 2018 年全国青少年校园足球联赛获高中男子组西南赛区冠军、参加 2018 年中国高中足球锦标赛总决赛获季军，创湖南校园足球在这项赛事上的最好成绩。羽毛球运动员刘玄炫、

魏雅欣参加 2018 年荷兰羽毛球大奖赛分别获混双冠军，女单亚军；参加 2018 年威克多杯全国羽毛球冠军赛获女团冠军，刘玄炫和队友一起获女双冠军。赛艇运动员易立琴参加 2018 年世界杯奥地利站女子四人单桨赛艇获第三名、在 2018 雅加达亚运会上领衔夺得赛艇女子四人单桨无舵手金牌。8 月，黄发参加 2018 年全国皮划艇激流回旋 U23 及青少年锦标赛获混合双划第一名、单人划艇第三名，喻启坤获男子划艇个人全能第三名。10 月，湖南师大附中学生陈龙代表中国参加 2018 布宜诺斯艾利斯青奥会，以 2 米 22 的成绩夺冠并创造了新的青奥会纪录。运动员在国内外赛场上争金夺银，取得优异成绩，为国家争得荣誉。

（二）赢得了省运会新成绩

2018 年 8 月起，长沙市体育训练竞赛管理中心共派出 476 名运动员参加了 17 个青少年组项目的比赛，在全体干部职工的共同努力下，本届省运会共获得 109 枚金牌，92 枚银牌，72 枚铜牌，团体总分 4629.25 分的优异成绩，女篮、男足、武术、乒乓球、羽毛球、花游、击剑 7 支队伍获得体育道德风尚奖，金牌总数与上届省运会相比增加了 21 块，占长沙市代表团青少年组赛会金牌总数 150 枚的 73%，超额完成了市体育局下达的金牌 90-100 枚、总分 4315 分的目标任务。实现了运动成绩和精神文明双丰收。12 月 5 日，市政府召开省运会总结会，长沙市体育训练竞赛管理中心被授予“参加湖南省第十三届运动会贡献单位”。

（三）组织全民健身活动，场馆免费对外开放，提升全民健身活动品质

2018年组织各类全民健身活动26场，包括：击剑、乒乓球、篮球、环湖跑、网球、攀岩、射箭等类型，全民健身活动常态化开展。羽毛球馆、乒乓球馆自2014年7月起利用闲暇时间段免费对社会开放，对开放活动进行了全盘的掌控、发现问题及时解决，通过全民健身，助推全民健康。积极响应全民健身国家战略和市政府“一圈两场三道”为民办实事工作，打造市民15分钟健身圈。

（四）培养大批体育人才

2018年中心向省以上运动队输送21名运动员：正式进队3人，试训2人，集训5人，省体校11人。并积极开展以赛促训工作，打造体育比赛活动平台，结合长沙市参加省十三届运动会组队选拔工作，组织举办了羽毛球、网球、田径、游泳、武术、乒乓球等项目选拔赛；11月，举办全市中小学羽毛球、乒乓球比赛；组织了首届长沙市青少年皮划艇锦标赛，全年举办青少年体育锦标赛8次。

六、存在的问题

1、预算不够精准，目标与资金匹配较差，资金使用不太规范

抽查2017年8月17日与湖南金河体育设施有限公司签订的采购合同，共采购体育器材232,805.00元，第1次支付

221,164.75 元，一笔费用在 5 个项目经费中列支，其中在 2017 年 11 月 5 号凭证“2017 年度分成体育彩票公益金”列支 13,804.37 元，2017 年 11 月 6 号凭证“长沙市第九届运动会组织经费”列支 40,000.00 元，2017 年 11 月 7 号凭证“体育训练经费”列支 86,490.00 元，2017 年 11 月 8 号凭证“学校维修维护和设备添置经费”列支 79,510.00 元，2017 年 11 月 9 号“省人才基地配套经费”列支 1,360.38 元。

抽查 2018 年 11 月 34 号凭证，支付省运会科研服务费 401,850.00 元，一笔费用在 3 个项目经费中列支，其中在“2018 年省运动会参赛经费”列支 274,175.03 元，公用经费列支 112,904.14 元，“省人才基地配套经费”列支 14,770.83 元。

经询问，导致上述情况的主要原因为预算不够精准，资金使用没有规划，导致年底支付大额资金时只能利用各经费的结余数，资金实际使用时无法对应预算，在各个不同项目的预算指标额度内列支，项目经费预算管理不规范。

2、内部控制有待加强

经查 2018 年 12 月 39 号凭证，支付 2018 年 3 月-10 月临时租用大客车费用 37,500.00 元，与湖南华安出行会议会展服务有限公司签订合同，但承租方未盖章，且未填合同签订时间，未按单位合同业务管理办法执行。2018 年 10 月 11 号凭证，支付省第十三届运动会比赛运动服 151,265.36 元，未见验收报告及验收资料，未按合同规定的验收程序执行。2018 年 5 月 27 号凭

证，购买厨房用品 15,249.00 元列支在体育训练经费中，经查无采购合同，也未进行三方询价。内部控制有待加强。

3、绩效自评工作不够到位

经查 2018 年度财政支出绩效报告表，绩效评价情况中的上年度评价后改进措施、人员安排、及实施步骤均未填写。对上年度自查发现的问题未及时采取措施进行改进，2018 年度自查存在的问题仍与 2017 年度的一致。经查长财绩〔2019〕3 号长沙市财政局市直部门预算绩效自评评审情况的通知，绩效自评评价结果为优，在预算控制率、管理制度健全性、资金使用合规性等指标评分不够客观，绩效自评工作需加强。

4、未严格执行资产配置计划，资产配置计划不合理

根据长财资产〔2017〕54 号文长沙市财政局对贵单位 2018 年办公资产配置预算的批复，资产配置预算为：通用办公设备及家具类 9 件，专用设备类 37 台。

而经查 2018 年新增固定资产，具体明细见下表：

分类名称	数量	分类名称	数量
水上运动设备	1	沙发类	10
多功能一体机	3	水上运动设备	63
架类	4	碎纸机	1
健身设备	7	台、桌类	7
空气调节电器	3	台式机	1
乒乓球设备	8	文件柜	8
其他办公设备	2	椅凳类	1
其他厨卫用具	1	游泳设备	3
照相机及器材	1	合计	124

2018年实际新增资产与资产配置计划申报数差异较大，未根据各部门实际需要进行资产配置申报，资产配置计划不合理，且实际采购严重超财政局批复。

5、场馆免费开放满意度存在的问题

根据调查结果显示，有14.68%的健身者反映体育场馆的开关门服务未按规定执行，有晚开、早关现象；有27.52%的健身者反映体育场馆环境卫生一般；有9.17%的健身者对设施设备不满意。调查反馈的主要问题包括：体育馆夏天太热、冬天太冷；乒乓球台和网具质量需提高；场馆灯光灰暗；希望能增加饮水、防蚊设备；能延长开放时间等。

七、相关建议

1、预算编制的科学性、合理性和准确性是预算执行高进度和高效率的前提保障，预算单位需加强预算编制管理，在实事求是的基础上分析预算项目的必要性、可行性和所需资金，然后将预算细化到每个执行节点，增强预算的可操作性，减少和避免预算调整，以保证整体支出预算的准确性。同时，应加强预算执行过程的监督管理，明确各项预算执行的责任主体，成立预算执行的监督管理机构，对预算执行的阶段性目标进行考核，并依据执行进度积极调整应对措施，以确保预算有效执行，提高预算执行进度。

2、进一步完善内部控制，重视内部控制建设，把关好内部控制的各个方面，加强各流程审批力度。

3、按照绩效评价相关规定，认真做好绩效自评工作，撰写绩效自评报告，规范填写绩效自评表格，及时提交自评报告及相关资料，更客观的对待绩效自评工作。

4、资产管理部门进一步了解其他部门的资产需求，根据部门实际情况上报资产计划，保证资产配置合理、保管完整、账实相符。

5、改善、提升体育场馆设施设备、场地建设、环境卫生、服务态度等方面的工作，保证业余训练工作与开放活动的有序进行，充分发挥场馆作用，积极为全民健身保驾护航。

八、综合评价及评价结论

长沙市体育训练竞赛管理中心坚持引导全民健身的理念，培育青少年体育后备人才，举办多项体育赛事，积极参加各项运动会，为体育事业的发展发挥了积极重要的作用。

财政绩效评价工作组从项目申报、资金分配、预算执行、预算调整、预算结转、组织管理、财务管理、项目产出、项目效益这九方面对2017年度分成体育彩票公益金、体育训练经费、2018年省运动会参赛经费进行了综合评价，综合评分为80.4分，评价等级为良。

长沙市财政局

2019年7月15日