辽宁省体育彩票中心
2025 年度部门决算

目　　录

第一部分　部门概况

一、主要职责

二、机构设置

第二部分　2025 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、财政拨款支出决算情况说明

三、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、其他重要事项的情况说明

第三部分　名词解释

第四部分　2025 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第五部分　附件

第一部分　部门概况

一、主要职责

辽宁省体育彩票中心秉承“来之于民，用之于民”的发行宗旨，以建设负责任、可信赖、高质量发展的国家公益彩票为发展目标，本着“责任、诚信、团结、创新”的体彩精神，坚持以依法治彩为前提，以体彩精神为引领，以开拓创新为动力，以协同发展为保障，负责全省体育彩票的组织销售等相关工作。

二、机构设置

纳入辽宁省体育彩票中心2025年度部门决算编制范围的预算单位包括:

辽宁省体育彩票中心本级。

第二部分 2025年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

（一）收入总计13,352.48万元，包括：

1.财政拨款收入12,668.09万元，占收入总计的94.87%。其中：一般公共预算财政拨款收入0.00万元，政府性基金预算财政拨款收入12,668.09万元，国有资本经营预算财政拨款收入0.00万元。

2.上级补助收入0.00万元，占收入总计的0.00%。

3.事业收入0.00万元，占收入总计的0.00%。

4.经营收入0.00万元，占收入总计的0.00%。

5.附属单位上缴收入0.00万元，占收入总计的0.00%。

6.其他收入442.93万元，占收入总计的3.32%。主要是银行存款利息、税务局返还手续费等收入。

7.使用非财政拨款结余21.66万元，占收入总计的0.16%。主要是使用职工福利基金等结余资金。

8.上年结转和结余219.80万元，占收入总计的1.65%。主要是上年中央转移支付资金等结转结余资金。

与上年相比，今年收入总计增加3,263.50万元，增长32.35%。主要原因：彩票销量增长，销售机构业务费收入有所增加。

（二）支出总计12,220.87万元，包括：

1.基本支出1,171.56万元，占支出总计的9.59%。主要是为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，其中：

工资福利支出1,064.39万元；商品和服务支出67.11万元；对个人和家庭的补助38.56万元；资本性支出1.50万元。

2.项目支出11,049.31万元，占支出总计的90.41%。主要包括彩票市场调控资金支出、彩票销售渠道建设费、彩票市场营销和宣传推广经费、彩票销售系统运维和技术服务费、彩票热敏纸购置费、彩票基本运转项目经费等业务支出。

3.上缴上级支出0.00万元，占支出总计的0.00%。

4.经营支出0.00万元，占支出总计的0.00%。

5.对附属单位补助支出0.00万元，占支出总计的0.00%。

与上年相比，今年支出增加3,087.01万元，增长33.80%。主要原因：根据实际业务需求，本年增加彩票市场营销和宣传推广经费，支出有所增加。

（三）年末结转和结余716.42万元。

主要是基本支出结转82.51万元，主要为剩余公务员医疗补助缴费及保险缴费基数时间差形成的结转资金；项目支出结转和结余633.91万元，一是2025年通过政府采购节约的资金及部分受政策和市场原因所限未能实施项目剩余的资金；二是2025年因渠道拓展受限等原因形成的结转结余。与上年相比，今年结转结余增加129.77万元，增长22.12%。主要原因：因渠道拓展受限形成的渠道建设费剩余资金，全部结转下年继续使用。

二、财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2025年度财政拨款支出12,171.47万元，其中：基本支出1,171.56万元，项目支出10,999.91万元。与上年相比，财政拨

款支出增加 3,070.89 万元，增长 33.74%，主要原因：是根据实际业务需求，本年增加彩票市场营销和宣传推广经费，支出有所增加。与年初预算相比，2025 年度财政拨款支出完成年初预算的 98.37%，其中：基本支出完成年初预算的 96.25%，项目支出完成年初预算的 98.61%。

（二）一般公共预算财政拨款支出情况。

2025 年度无一般公共预算财政拨款支出。

（三）政府性基金预算财政拨款支出情况。

2025 年度政府性基金预算财政拨款支出 12,171.47 万元。按支出功能分类科目分，包括：

1.其他支出 12,171.47 万元，具体包括：

（1）其他支出（类）彩票发行销售机构业务费安排的支出（款）体育彩票销售机构的业务费支出（项）10,226.41 万元，主要是工资福利支出、日常公用支出、对个人和家庭的补助支出、资本性支出、彩票市场营销和宣传推广经费、彩票销售系统运维和技术服务费、彩票热敏纸购置费、彩票基本运转项目经费、彩票物流费、彩票发行销售风险基金、彩票销售渠道建设费等支出，完成年初预算的 97.94%，决算数小于年初预算数的原因主要是：一是通过政府采购节约的资金及部分受政策和市场原因所限未能实施项目剩余的资金，年末由财政全部收回；二是因渠道拓展受限形成的渠道建设费剩余资金，全部结转下年继续使用。

（2）其他支出（类）彩票发行销售机构业务费安排的支出（款）彩票市场调控资金支出（项）1,945.06 万元，主要是彩票市场调控资金支出，完成年初预算的100.72%，决算数大于年初预

算数的原因主要是：依据辽财指综〔2025〕257号文，下达2025年彩票市场调控资金466.63万元。

（四）国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2025年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

三、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2025年度财政拨款安排的“三公”经费支出24.85万元，完成预算的67.90%,决算数小于预算数的主要原因是2025年采购车辆为插电式混合动力轿车，免征车辆购置税实现了节资。其中：因公出国（境）费0.00万元，公务接待费0.31万元，公务用车购置及运行维护费24.54万元。

1.因公出国（境）费0.00万元，占“三公”经费支出的0.00%。完成预算的0.00%，决算数持平预算数的主要原因是无此项预算。2025年参加出国（境）团组0个，累计0人次。2025年因公出国（境）费与上年持平，主要原因是无此项预算等。

2.公务接待费0.31万元，占“三公”经费支出的1.25%。完成预算的 31.00%，决算数小于预算数的主要原因是发生公务接待的次数及人数低于预期。2025年国内公务接待累计3批次、14人、0.31万元，主要用于公务接待等；其中外事接待累计0批次、0人、0.00万元。2025年公务接待费比上年减少0.12万元,下降27.91%，主要是2025年总局体彩中心和其他省份体彩中心来我单位调研次数及人数较2024年有所减少等原因。

3.公务用车购置及运行费24.54万元，占“三公”经费支出的98.75%。完成预算的68.93%，决算数小于预算数的主要原因是2025年采购车辆为插电式混合动力轿车，免征车辆购置税实现了

节资。比上年减少 16.79 万元,下降 40.62%，主要是 2025 年比 2024 年少购入 1 台业务用车，整体费用减少。

其中：公务用车购置费 17.88 万元，主要用于新增购置 1 辆业务用车等，当年购置公务用车 1 辆。公务用车运行维护费 6.66 万元，主要用于车辆维修费、加油费、保险费等，截至年末使用财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量 6 辆。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025 年度一般公共预算财政拨款基本支出 0.00 万元，其中：人员经费 0.00 万元；公用经费 0.00 万元。

五、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2025 年机关运行经费支出 0.00 万元(与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位财政拨款基本支出中公用经费之和一致)，与上年持平，主要原因是本单位为事业单位，没有机关运行经费。

（二）政府采购支出情况。

2025 年政府采购支出总额 3,442.01 万元，其中：政府采购货物支出 357.34 万元，政府采购工程支出 0.00 万元，政府采购服务支出 3,084.68 万元。授予中小企业合同金额 3,258.41 万元，占政府采购支出总额的 94.67%，其中：授予小微企业合同金额 3,240.53 万元，占中小企业采购支出总额的 99.45%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%；工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 94.05%。

（三）国有资产占用情况。

截至2025年12月31日，共有车辆6辆，其中：副省级以上领导干部用车0辆，主要领导干部用车0辆，机要通信用车0辆，应急保障用车0辆，执法执勤用车0辆，特种专业技术用车0辆，离退休干部用车0辆，其他用车6辆，其他用车主要是单位业务用车等；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）预算绩效情况。

1.绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对2025年度预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及预算支出项目11个（其中：一般公共预算项目0个，政府性基金预算项目10个，国有资本经营预算项目0个），涉及资金9378.15万元（其中：一般公共预算资金0万元，政府性基金预算资金9224.39万元，国有资本经营预算资金0万元），自评覆盖率（开展绩效自评的项目数/年初批复绩效目标的项目数*100%）达到100%，自评平均分（开展绩效自评的项目分数总和/开展绩效自评的项目数）92.76分。

组织对1个单位开展部门（单位）整体绩效自评，涉及一般公共预算支出0万元，政府性基金预算支出1254.07万元，国有资本经营预算支出0万元。《部门（单位）整体绩效自评表》见附件。

本部门组织对“彩票基本运转项目经费”“彩票销售系统运维和技术服务费”等9个项目开展了部门评价，涉及资金1058.92万元（其中：一般公共预算资金0万元，政府性基金预算资金903.49万元，国有资本经营预算资金0万元）。从评价情况来看，

一是“彩票基本运转项目经费”顺利完成了计划任务，为确保我省体彩销售机构正常运转提供了有力的支持，项目绩效评分为91.75 分，绩效评价结论为“优”；二是“彩票销售系统运维和技术服务费”得到有效实施，为单位科学决策提供了可靠数据支持、保障单位履职能力、确保销售系统安全运行，项目绩效评分为98.93分，绩效评价结论为“优”；三是“彩票物流费”得到有效实施，保证了即开型彩票、销售终端设备、宣传品及宣传物料等在全省范围内的及时、安全派送，确保彩票销售工作正常进行，项目绩效评分为94.04分，绩效评价结论为“优”；四是“彩票销售渠道建设费”除了部分落实“体彩+”工作未开展外，均按计划顺利完成相关任务，提升了体育彩票销售渠道合规管理水平，项目绩效评分为92.55分，绩效评价结论为“优”；五是“彩票发行销售风险基金”能够及时在体育彩票销售过程中出现吃票、空白票等异常票情况时对相关网点进行经济补偿，保障了彩票代销者经济利益，降低了彩票销售损失，项目绩效评分为93.47分，项目绩效评价结论为“优”；六是“设备购置经费”能够实现在出现停电或因特殊原因市电无法正常提供时，保障省体彩中心机房持续供电，项目绩效评分为98.75分，项目绩效评价结论为“优”；七是“办公用房及附属设施维修改造经费”除变电箱备用电路维修未实施外，完成了对办公用房相关设施进行维修改造任务，消除了安全隐患，保持办公用房相关设施正常使用功能，项目绩效评分为97.62分，项目绩效评价结论为“优”；八是“公务用车购置经费”项目立项程序规范，资金管理合规，公务用车购置任务已按时完成，购置车辆在裸车价格和排气量两项关键参

数上均符合党政机关公务用车配备标准规定，有效保障了省级体彩销售机构的业务工作开展需要，项目绩效评分为 97.96 分，项目绩效评价结论为“优”；九是“彩票其他业务保障经费”在省体彩中心的组织下顺利完成了计划任务，项目绩效评分为 94.00 分，项目绩效评价结论为“优”。

2.项目绩效自评结果。

本部门在2025年度省直部门决算中反映办公用房及附属设施维修改造经费、彩票发行销售风险基金等11个项目绩效自评结果。

（1）“办公用房及附属设施维修改造经费”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分97.13分。项目全年预算数为50.6万元，执行数为46.18万元，完成预算的91.26%。项目绩效目标完成情况：完成中央空调机组等项目维保工作、监控影像存储扩容等，通过维修维保有效消除隐患，保障体彩生产系统安全运营。发现的主要问题及原因：维保计划不够精细，前期排查不够全面，复查验收环节仍有提升的空间。下一步改进措施：建议在坚持安全生产的前提下，有效开展各项工作；根据中心工作实际情况，合理安排预算，提高预算编制精准度。

（2）“彩票发行销售风险基金”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分79分。项目全年预算数为5万元，执行数为3.29万元，完成预算的65.74%。项目绩效目标完成情况：通过风险基金支出对全省体育彩票销售过程中出现的吃票、空白票等异常情况进行经济补偿，保障彩票代销者、购彩者和中奖者经济利益，降低彩票销售损失。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

（3）“彩票基本运转项目经费”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标,项目自评得分 99.17 分。项目全年预算数为 196.22 万元，执行数为 179.96 万元，完成预算的 91.71%。项目绩效目标完成情况：全年按时足额完成税款缴纳，购买中介服务保障彩票销售管理工作经费需要，确保我省体彩销售机构正常运转。发现的主要问题及原因：一是日常物业服务精细化不足，响应处置不够及时，细节服务还有待提升；二是食堂菜品种类与口味较为固化，意见收集及整改效率还有待提升。下一步改进措施：优化服务流程，提升诉求处置效率，加强日常巡检与主动服务的能力，持续提升服务质量。

（4）“彩票其他业务保障经费”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 98 分。项目全年预算数为 153.76 万元，执行数为 153.76 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：完成向困难党员和群众捐赠扶贫物资、向贫困村捐赠路灯，弘扬体彩公益属性；依据相关法律、文件规定，及时、足额缴纳税款，计提职工福利基金。发现的主要问题及原因：公益宣传力度不足，活动形式单一。下一步改进措施：丰富扶贫公益活动形式，常态化开展帮扶工作，充分彰显体育彩票公益属性。

（5）“彩票热敏纸购置费”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 98.67 分。项目全年预算数为 364.5 万元，执行数为 315.9 万元，完成预算的 86.67%。项目绩效目标完成情况：完成热敏纸采购工作，用于打印电脑体育彩票，保障我省电脑型体育彩票正常销售。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

（6）“彩票市场营销和宣传推广经费”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 97.83 分。项目全年预算数为 7956.4 万元，执行数为 7925.43 万元，完成预算的 99.61%。项目绩效目标完成情况：通过开展电脑型和即开型彩票促销活动，促进体彩各品牌游戏均衡发展，保持市场热度、拓展彩民群体；通过自媒体矩阵宣传与各类公益活动推广，提升公益体彩品牌知名度，扩大体彩品牌在更广泛领域的影响力，传播体彩核心价值，促进我省体育彩票事业高质量发展。发现的主要问题及原因：一是相约体彩活动，因确定人员个人原因未能全员参加；二是为整合资源，合并品牌联合营销活动。下一步改进措施：充分考虑实际情况，全面深入调研异业品牌特色及市场需求，优化预算方案，切实提升预算规划精准度与科学性。

（7）“彩票物流费”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 86.13 分。项目全年预算数为 41.8 万元，执行数为 36.9 万元，完成预算的 88.28%。项目绩效目标完成情况：通过整车、零散及顺丰物流的运输，保证即开型彩票、销售终端设备及宣传品和宣传物料等在全省范围内的及时、安全派送，确保彩票销售工作正常进行。发现的主要问题及原因：安排整车物流更符合工作实际，零散物流运输实际频次和数量均低于预期；顺丰快件数量与预测有偏差，完成值小于指标值。下一步改进措施：将充分考虑物流配送实际情况，结合年度工作安排，努力提高绩效指标设置精准程度，减少偏离情况。

（8）“彩票销售渠道建设费”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 93.51 分。项目全年预算数为 306.45

万元，执行数为 260.84 万元，完成预算的 85.12%。项目绩效目标完成情况：根据国家体彩中心对销售渠道建设工作相关要求，持续优化实体渠道结构，提升采购舒适性和体验感，扶持示范店建设，进行形象升级，提升体育彩票销售渠道合规管理水平。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

（9）“彩票销售系统运维和技术服务费”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 94.78 分。项目全年预算数为 250.42 万元，执行数为 244.92 万元，完成预算的 97.8%。项目绩效目标完成情况：完成体育彩票数据分析服务、体彩综合服务及销售系统运维服务等采购工作，为单位科学决策提供可靠的数据支持、保障单位履职能力及确保销售系统安全运行。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

（10）“公务用车购置经费”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 79 分。项目全年预算数为 27.3 万元，执行数为 17.88 万元，完成预算的 65.49%。项目绩效目标完成情况：完成 1 台业务用车采购，有效保障彩票销售机构业务工作需要。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

（11）“设备购置经费”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 97.17 分。项目全年预算数为 25.7 万元，执行数为 23.56 万元，完成预算的 91.67%。项目绩效目标完成情况：完成不间断电源设备采购工作，用于出现停电或因特殊原因市电无法正常提供时，保障省体彩中心机房能够持续得到供电，保障体彩生产系统安全运营，有效落实安全稳定工作责任。发现的主要问题及原因：安全责任传导仍有提升的空间，日常排查、

隐患整改不够及时。下一步改进措施：开展常态化隐患排查，强化督查整改，严格闭环管理，筑牢安全防线。

《预算项目（政策）绩效自评表》见附件。

3.部门评价结果。

本部门组织对“彩票基本运转项目经费”“彩票销售系统运维和技术服务费”等9个项目开展了部门评价，评价报告见附件。

第三部分 名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.上级补助收入：指单位从主管部门和上级单位取得的非财政性补助收入。

3.事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

4.经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

5.附属单位上缴收入：指单位附属的独立核算单位按照规定上缴的收入。

6.其他收入：指除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的收入。

7.使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余（含专用结余）弥补收支差额的金额。

8.上年结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

9.基本支出：指保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

10.项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

11.上缴上级支出：指事业单位按照财政部门和主管部门的规

定上缴上级单位的支出。

12.经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

13.对附属单位补助支出：指事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

14.“三公”经费：指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

15.机关运行经费：指为保障行政单位和参照公务员法管理的事业单位运行，使用财政拨款安排的基本支出中用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

16.其他支出（类）彩票发行销售机构业务费安排的支出（款）体育彩票发行机构的业务费支出（项）：反映体育彩票发行机构的业务费用支出。

17.其他支出（类）彩票发行销售机构业务费安排的支出（款）体育彩票销售机构的业务费支出（项）：反映体育彩票销售机构的业务费用支出。

18.其他支出（类）彩票发行销售机构业务费安排的支出（款）彩票市场调控资金支出（项）：反映彩票市场调控资金安排的支出。

19.其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）：反映除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出科目。

第四部分 2025 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：辽宁省体育彩票中心　　单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1		一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	12,668.09	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	442.93	八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	12,220.87
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	13,111.02	**本年支出合计**	58	12,220.87
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	21.66	结余分配	59	415.20
年初结转和结余	29	219.80	年末结转和结余	60	716.42
	30			61	
总计	31	13,352.48	**总计**	62	13,352.48

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换万元时可能存在尾数误差。

如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

收入决算表

公开 02 表

部门：辽宁省体育彩票中心　　单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		**13,111.02**	**12,668.09**					**442.93**
229	其他支出	13,111.02	12,668.09					442.93
22908	彩票发行销售机构业务费安排的支出	12,668.09	12,668.09					
2290805	体育彩票销售机构的业务费支出	10,478.46	10,478.46					
2290808	彩票市场调控资金支出	2,189.63	2,189.63					
22999	其他支出	442.93						442.93
2299999	其他支出	442.93						442.93

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

支出决算表

公开 03 表

部门：辽宁省体育彩票中心　　单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		**12,220.87**	**1,171.56**	**11,049.31**			
229	其他支出	12,220.87	1,171.56	11,049.31			
22908	彩票发行销售机构业务费安排的支出	12,171.47	1,171.56	10,999.91			
2290805	体育彩票销售机构的业务费支出	10,226.41	1,171.56	9,054.85			
2290808	彩票市场调控资金支出	1,945.06		1,945.06			
22999	其他支出	49.40		49.40			
2299999	其他支出	49.40		49.40			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：辽宁省体育彩票中心　　单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1		一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	12,668.09	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40				
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55	12,171.47		12,171.47	
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	12,668.09	本年支出合计	59	12,171.47		12,171.47	
年初财政拨款结转和结余	28	208.07	年末财政拨款结转和结余	60	704.68		704.68	
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30	208.07		62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	12,876.16	总计	64	12,876.16		12,876.16	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：辽宁省体育彩票中心　　单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：辽宁省体育彩票中心　　单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出		302	商品和服务支出		307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资		30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴		30203	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		30204	手续费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30205	水费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30206	电费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30207	邮电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30208	取暖费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费		30209	物业管理费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30211	差旅费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费		30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金		30213	维修（护）费		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30215	会议费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助		30216	培训费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30217	公务接待费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		30218	专用材料费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30225	专用燃料费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30226	劳务费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30227	委托业务费		312	对企业补助	
30307	医疗费补助		30228	工会经费		31201	资本金注入	
30308	助学金		30229	福利费		31203	政府投资基金股权投资	
30309	奖励金		30231	公务用车运行维护费		31204	费用补贴	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用		31205	利息补贴	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		31206	其他资本性补助	
30399	其他对个人和家庭的补助		30299	其他商品和服务支出		31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计			公用经费合计					

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：辽宁省体育彩票中心　　单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		**208.07**	**12,668.09**	**12,171.47**	**1,171.56**	**10,999.91**	**704.68**
229	其他支出	208.07	12,668.09	12,171.47	1,171.56	10,999.91	704.68
22908	彩票发行销售机构业务费安排的支出	208.07	12,668.09	12,171.47	1,171.56	10,999.91	704.68
2290805	体育彩票销售机构的业务费支出		10,478.46	10,226.41	1,171.56	9,054.85	252.05
2290808	彩票市场调控资金支出	208.07	2,189.63	1,945.06		1,945.06	452.63

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：辽宁省体育彩票中心　　单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：辽宁省体育彩票中心　　单位：万元

项　　目	预算数	决算数
合　　计	36.60	24.85
1、因公出国（境）费		
2、公务接待费	1.00	0.31
3、公务用车购置及运行费	35.60	24.54
其中:（1）公务用车运行维护费	8.30	6.66
（2）公务用车购置费	27.30	17.88

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。

其中：预算数为全年预算数，反映经调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

第五部分 附件

部门（单位）整体绩效自评表

2025 年度

部门（单位）名称	210001 辽宁省体育彩票中心本级
部门年初预算收入金额	1217.26
部门年初预算支出金额	1217.26

年度主要任务	对应项目	项目下达金额	项目执行金额	项目执行率分值	分值	得分
年度主要任务	基本支出人员经费(其他)	1178.91	1102.95	93.55%	20	18.71
	基本支出公用经费（其他）	75.16	68.61	91.28%	20	18.25
年度目标	年初总体目标	全年完成情况				
	健全风险防控及责任彩票体系，为体育彩票高质量发展营造稳定的内部环境和合作共赢的外部环境。 围绕体育彩票品牌建设，践行、传导国家公益彩票的核心价值观，为体育彩票高质量发展营造良好氛围。 持续提升体育彩票销售渠道运营质量和规范化水平，推动体育彩票高质 量转型发展。 严格执行彩票游戏规则和相关规定，及时准确归集、分配、解缴各类彩票资金。	通过合规治理工作落实、常态化开展业务领域风险排查等工作，实现健全风险防控及责任彩票体系，为体育彩票高质量发展营造稳定的内部环境和合作共赢的外部环境；通过公益体彩快乐操场捐赠、新长城助学等活动，传导国家公益彩票的核心价值观，为体育彩票高质量发展营造良好氛围；通过优化实体渠道结构、扶持示范店建设等工作，持续提升体育彩票销售渠道运营质量和规范化水平，推动体育彩票高质量转型发展；严格执行 彩票游戏规则和相关规定，及时准确归集、分配、解缴各类彩票资金。				

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	全年完成值	完成程度	分值	得分	偏差原因分析					改进措施
											经费保障原因分析	制度保障原因分析	人员保障原因分析	硬件条件保障原因分析	其他原因分析	
绩效指标	履职效能	重点工作履行情况	重点工作办结率	=	100	%	99.72	0.99	4	3.96					根据年初预计销售 100 亿元为设定指标值，年末经统计，实际完成销售额 95.09 亿元。	其他:通过优化渠道、丰富促销活动等方式，不断扩大购彩群体，力争实现销售预期，为公益事业发展添砖加瓦。
			综合管理水平		管理规范		全部或基本达成预期指标 100%-80%（含）	0.99	4	3.96					95086 客户服务热线满意度设定指标值为 100%，实际满意度情况为 97%，未完成。	其他:拟通过培训、组织学习等方式，持续强化 95086 客户服务质量，不断提升客户满意度。
		整体工作完成情况	工作完成及时率	=	100	%	100	1	4	4						

绩效指标	履职效能	整体工作完成情况	工作质量达标率	=	100	%	99.74	0.99	4	3.96					根据年初预计销量 100 亿元为设定指标值，年末经统计，实际完成销售额 95.09 亿元。	其他:通过优化渠道、丰富促销活动等方式，不断扩大购彩群体，力争实现销售预期，为公益事业发展添砖加瓦。

绩效指标	履职效能	整体工作完成情况	总体工作完成率	=	100	%	98.95	0.99	4	3.96					根据年初预计销量 100 亿元为设定指标值，年末经统计，实际完成销售额 95.09 亿元。异业活动计划开展 2 场，为了整合资源将两场品牌活动并为一场，与中国邮政合作，开展渠道共建、品牌共建、营销共建。	其他:通过优化渠道、丰富促销活动等方式，不断扩大购彩群体，力争实现销售预期，为公益事业发展添砖加瓦。鉴于年初预算与实际执行存在差距，主要问题在于对异业品牌营销的针对性与市场变化的不确定预估不足。后续将全面深入调研异业品牌特色及市场需求，以此为依据优化预算方案，切实提升预算规划的

															精准度与科学性。
绩效指标	预算执行	预算执行效率	预算执行率	=	100	%	94.5	0.95	1.6	1.52				在采购活动中，预算金额与实际采购金额不完全相符，预算金额往往大于实际采购的金额。	其他:我中心将努力提高预算编制精准度，预计当年可支出的资金在当年预算中安排，无法支出的不安排。
			预算调整率	<=	5	%	4.02	1	1.8	1.8					

绩效指标	预算执行	预算执行效率	结转结余变动率	<=	0	%	22.75	0	1.6	0					2025 年使用的彩票市场调控资金支出，有部分需要结转下年继续支付，因此产生了结转资金。	其他:一是我中心将继续提高彩票市场调控资金项目的资金使用效率，按合同约定尽快完成结转资金支付；二是努力提高预算编制精准度，实现效益最大化。
	管理效率	预算编制管理	预算绩效目标覆盖率	=	100	%	100	1	0.7	0.7						
		预算监督管理	预决算公开情况		全部公开		全部或基本达成预期指标 100%-80%（含）	1	0.7	0.7						
		预算收支管理	预算收入管理规范性		管理规范		全部或基本达成预期指标 100%-80%（含）	1	0.7	0.7						
			预算支出管理规范性		管理规范		全部或基本达成预期指标 100%-80%（含）	1	0.7	0.7						

绩效指标	管理效率	财务管理	内控制度有效性		制度有效		全部或基本达成预期指标 100%-80%（含）	1	0.7	0.7						
		资产管理	固定资产利用率	=	100	%	100	1	0.8	0.8						
		业务管理	政府采购管理违法违规行为发生次数	<=	0	次	0	1	0.7	0.7						
	运行成本	成本控制成效	“三公”经费变动率	<=	0	%	-24.54	1	2.5	2.5						
			在职人员控制率	<=	100	%	94.12	1	2.5	2.5						
	社会效应	政治效益	涉彩报告完成情况	>=	50	期	52	1	6.6	6.6						
		社会效益	发布辽宁体彩社会责任报告	>=	1	份	1	1	6.6	6.6						
		服务对象满意度	体彩销售网点满意度	>=	90	分	96.56	1	6.8	6.8						
	可持续性	体制机制改革	全渠道宣传公益公信体彩品牌形象		有效宣传		全部或基本达成预期指标 100%-80%（含）	1	2.5	2.5						
			部门内控制度完善提升		有效提升		全部或基本达成预期指标 100%-80%（含）	1	2.5	2.5						
总评价得分									95.12							

预算项目(政策)绩效自评表

(2025年度)

项目(政策)名称	办公用房及附属设施维修改造经费				
主管部门	辽宁省体育彩票中心				
实施单位	辽宁省体育彩票中心本级				
项目预算金额（万元）	50.6	全年执行数（万元）	46.18	执行率	91.26%

年度总体目标	年初设定目标	全年实际完成情况
	对办公用房相关设施进行维修改造，消除安全隐患，保持正常使用功能。	通过各类维修维保项目，对办公用房相关设施进行维修改造，消除安全隐患，保持正常使用功能。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值			全年完成值	完成程度	分值	得分	未完成原因分析						改进措施
				运算符号	内容	度量单位					经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	
	产出指标	数量指标	中央空调机组年维保次数	=	2	次	2	100%	10	10							
			监控影像存储期	>=	90	天	90	100%	10	10							
			安装水源热泵远程计量表数量	=	1	个	1	100%	10	10							
		质量指标	空调回水打井工程质量合格率	=	100	%	100	100%	10	10							
			顶楼天台防水工程质量合格率	=	100	%	100	100%	10	10							
	效益指标	经济效益指标	集中维保项目		节约资金		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	90.0%	20	18					√	其他:维保计划不够精细，前期排查不够全面，人员统筹力不足，复查验收环节还有提升的空间。	其他:建议在坚持安全生产的前提下，有效开展各项工作；根据中心工作实际情况，合理安排预算，提高预算编制精准度。

		社会效益指标	保障体彩生产系统安全运营		安全运营		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							
指标自评得分小计			88			**预算执行率得分**			9.13		**减分项**		0	**绩效自评总得分**			97.13

预算项目(政策)绩效自评表

(2025年度)

项目(政策)名称	彩票发行销售风险基金				
主管部门	辽宁省体育彩票中心				
实施单位	辽宁省体育彩票中心本级				
项目预算金额（万元）	5	全年执行数（万元）	3.29	执行率	65.74%

年度总体目标	年初设定目标	全年实际完成情况
	用于体育彩票销售过程中出现吃票、空白票等异常票情况时对相关网点进行经济补偿，保障彩票代销者经济利益，降低彩票销售损失。	对全省体育彩票销售过程中出现的吃票、空白票等异常情况进行经济补偿，全年补偿134笔，有效保障了彩票代销者经济利益，降低彩票销售损失。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值			全年完成值	完成程度	分值	得分	未完成原因分析						改进措施
				运算符号	内容	度量单位					经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	
	产出指标	数量指标	异常票补偿数量	>=	80	笔	134	100%	12.5	7.5							
			异常票补偿网点数量	>=	60	家	123	100%	12.5	7.5							
		质量指标	异常票补偿款到位率	=	100	%	100	100%	12.5	12.5							
			异常票补偿处理率	=	100	%	100	100%	12.5	12.5							
	效益指标	社会效益指标	有效落实异常票补偿机制		有效落实		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							
			有效保障代销者利益		有效保障		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							

指标自评得分小计	80	预算执行率得分	6.57	减分项	7.574	绩效自评总得分	79

预算项目(政策)绩效自评表

(2025年度)

项目(政策)名称	彩票基本运转项目经费				
主管部门	辽宁省体育彩票中心				
实施单位	辽宁省体育彩票中心本级				
项目预算金额（万元）	196.22	全年执行数（万元）	179.96	执行率	91.71%

年度总体目标	年初设定目标	全年实际完成情况
	依法缴纳税金、购买中介服务、保障彩票销售管理工作经费需要，确保我省体彩销售机构正常运转。	全年按时足额完成税款缴纳，购买中介服务保障彩票销售管理工作经费需要，确保我省体彩销售机构正常运转。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值			全年完成值	完成程度	分值	得分	未完成原因分析						改进措施
				运算符号	内容	度量单位					经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	
	产出指标	数量指标	租赁地下停车位数量	=	1	个	1	100%	7.1	7.1							
			对省体彩中心年度部门决算进行审计并出具审计报告	=	1	份	1	100%	7.1	7.1							
			聘请机构对体彩中心内控管理进行科学评价	=	1	份	1	100%	7.1	7.1							
			对省体彩中心部门整体及项目进行绩效评价并出具报告	=	1	份	1	100%	7.1	7.1							
			租赁850㎡库房数量	=	1	个	1	100%	7.4	7.4							
		质量指标	应缴税款支付正确率	=	100	%	100	100%	7.1	7.1							
			提供法律咨询团队人数	>=	2	人	2	100%	7.1	7.1							
	效益指标	经济效益指标	为国家税收收入作出贡献	>=	30	万元	33.65	100%	10								
		社会效益指标	解决社会人员就业数量	>=	10	人	11	100%	10	10							

	满意度指标	服务对象满意度指标	物业服务对象满意度	>=	90	%	100	100%	10	10					√	其他:日常物业服务精细化不足，响应处置不够及时，沟通反馈稍有欠缺，细节服务还有待进一步提升。	其他:优化服务流程，提升诉求处置效率，加强日常巡检与主动服务的能力，畅通沟通渠道，持续提升服务质量。
			食堂服务对象满意度	>=	90	%	100	100%	10	10					√	其他:菜品种类与口味偏稍有固化，就餐环境维护略有欠缺，意见收集及整改效率还有待进一步提升。	其他:丰富菜品搭配、优化口味，改善就餐环境，加快供应效率，定期征集意见并及时整改提升。
指标自评得分小计			90			**预算执行率得分**			9.17		**减分项**		0	**绩效自评总得分**			99.17

预算项目(政策)绩效自评表

(2025年度)

项目(政策)名称	彩票其他业务保障经费				
主管部门	辽宁省体育彩票中心				
实施单位	辽宁省体育彩票中心本级				
项目预算金额（万元）	153.76	全年执行数（万元）	153.76	执行率	100%

年度总体目标	年初设定目标	全年实际完成情况
	通过扶贫捐赠，弘扬体彩公益本质。并依据相关法律、文件规定，及时、足额缴纳税款，计提职工福利基金。	本年度完成向困难党员和群众捐赠扶贫物资、向贫困村捐赠路灯，弘扬体彩公益本质。全年依据相关法律、文件规定，及时、足额缴纳税款，计提职工福利基金。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值			全年完成值	完成程度	分值	得分	未完成原因分析						改进措施
				运算符号	内容	度量单位					经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	
	产出指标	数量指标	慰问生活困难党员和群众人数	>=	50	人	51	100%	12.5	12.5							
			资助定点扶贫地区太阳能路灯数量	=	50	个	50	100%	12.5	12.5							
		质量指标	应缴税金缴纳率	=	100	%	100	100%	12.5	12.5							
			捐赠扶贫物品到位率	=	100	%	100	100%	12.5	12.5							
			保障职工福利待遇		有效保障		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							

	效益指标	社会效益指标	通过扶贫捐赠弘扬体彩公益属性		有效弘扬		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	90.0%	20	18					√	其他:通过扶贫捐赠，弘扬体彩公益属性，公益宣传力度不足，活动形式单一，公益价值践行不到位。	其他:丰富扶贫的公益活动形式，加大宣传推广力度，常态化开展帮扶工作，充分彰显体育彩票公益属性。
指标自评得分小计			88			**预算执行率得分**			10		**减分项**		0	**绩效自评总得分**			98

预算项目(政策)绩效自评表

(2025年度)

项目(政策)名称	彩票热敏纸购置费				
主管部门	辽宁省体育彩票中心				
实施单位	辽宁省体育彩票中心本级				
项目预算金额（万元）	364.5	全年执行数（万元）	315.9	执行率	86.67%

年度总体目标	年初设定目标	全年实际完成情况
	购买热敏纸，用于打印电脑体育彩票，保障我省电脑型体育彩票正常销售。	本年度完成热敏纸购买工作，用于打印电脑体育彩票，保障我省电脑型体育彩票正常销售。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值			全年完成值	完成程度	分值	得分	未完成原因分析						改进措施
				运算符号	内容	度量单位					经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	
	产出指标	数量指标	热敏纸采购箱数	=	24300	箱	24300	100%	12.5	12.5							
			每箱热敏纸卷票数量	=	20	卷	20	100%	12.5	12.5							
		质量指标	采购热敏纸验收合格率	>=	95	%	100	100%	12.5	12.5							
			卷票包装完好率	>=	95	%	100	100%	12.5	12.5							
	效益指标	社会效益指标	有效保障体育彩票实体店销售工作	<=	24	次	24	100%	20	20							
		生态效益指标	热敏纸供应商通过环境管理体系认证		提供证书		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							

指标自评得分小计	90	预算执行率得分	8.67	减分项	0	绩效自评总得分	98.67

预算项目(政策)绩效自评表

(2025年度)

项目(政策)名称	彩票物流费				
主管部门	辽宁省体育彩票中心				
实施单位	辽宁省体育彩票中心本级				
项目预算金额（万元）	41.8	全年执行数（万元）	36.9	执行率	88.28%

年度总体目标	年初设定目标	全年实际完成情况
	保证即开型彩票、销售终端设备及宣传品和宣传物料等在全省范围内的及时、安全派送，确保彩票销售工作正常进行。	通过整车、零散及顺丰物流的运输，保证即开型彩票、销售终端设备及宣传品和宣传物料等在全省范围内的及时、安全派送，确保彩票销售工作正常进行。

一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值			全年完成值	完成程度	分值	得分	未完成原因分析						改进措施
			运算符号	内容	度量单位					经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	
产出指标	数量指标	整车物流	>=	16000	件	21879	100%	10	5							
		零散物流	>=	20000	件	9190	46.0%	10	4.6					√	其他:由于彩票销售工作对时效性要求较高，为更好的适配销售工作节奏，安排整车物流更符合工作实际，因此零散物流运输的实际频次和数量均低于预期。	其他:我中心将充分考虑实际情况，结合年度工作安排，努力提高绩效指标设置精准程度，减少偏离情况。

绩效指标			顺丰物流	>=	1300	件	1005	77.0%	10	7.7					√	其他:2025年我中心实际邮寄顺丰快件数量与预测有一定偏差，导致完成值小于指标值的情况。	其他:我中心将充分考虑实际情况，结合年度工作安排，努力提高绩效指标设置精准程度，减少偏离情况。
		质量指标	物流服务及时率	>=	95	%	100	100%	10	10							
			物流服务准确率	>=	95	%	100	100%	10	10							
	效益指标	社会效益指标	保障省级体彩销售机构履职能力		不断提升		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							
			保障即开型彩票运输安全性		有效保障		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							
指标自评得分小计			77.3			**预算执行率得分**			8.83		**减分项**		0	**绩效自评总得分**			86.13

预算项目(政策)绩效自评表

(2025年度)

项目(政策)名称	彩票销售渠道建设费				
主管部门	辽宁省体育彩票中心				
实施单位	辽宁省体育彩票中心本级				
项目预算金额（万元）	306.45	全年执行数（万元）	260.84	执行率	85.12%

年度总体目标	年初设定目标	全年实际完成情况
	根据国家总局体彩中心对销售渠道建设工作相关要求，通过开展渠道检查和建设工作，提升体育彩票销售渠道合规管理水平。	根据国家总局体彩中心对销售渠道建设工作相关要求，持续优化实体渠道结构，提升采购舒适性和体验感，扶持示范店建设，进行形象升级，提升体育彩票销售渠道合规管理水平。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值			全年完成值	完成程度	分值	得分	未完成原因分析						改进措施
				运算符号	内容	度量单位					经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	
	产出指标	数量指标	购买销售终端智能平台技术服务套数	>=	5100	套	5100	100%	8.3	8.3							
			门店端设备定位误差	<=	100	米	100	100%	8.3	8.3							
			开展全省彩票市场专项整治活动次数	>=	3	次	3	100%	8.3	8.3							
			全年三次合规检查采集样本数量	>=	6000	个	6000	100%	8.5	8.5							
		质量指标	疑似违规实体店12小时内暗访响应率	>=	90	%	100	100%	8.3	8.3							
			异常销售终端触发数量	<=	300	台	73	100%	8.3	3.3							
	效益指标	社会效益指标	打击非法彩票规范体彩市场销售行为		有效规范		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							
			提升购彩者购彩体验		有效提升		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							

指标自评得分小计	85	预算执行率得分	8.51	减分项	0	绩效自评总得分	93.51

预算项目(政策)绩效自评表

(2025年度)

项目(政策)名称	彩票销售系统运维和技术服务费				
主管部门	辽宁省体育彩票中心				
实施单位	辽宁省体育彩票中心本级				
项目预算金额（万元）	250.42	全年执行数（万元）	244.92	执行率	97.8%

年度总体目标	年初设定目标	全年实际完成情况
	通过购买体育彩票数据分析服务、体彩综合服务及销售系统运维服务等，为单位科学决策提供可靠的数据支持、保障单位履职能力及确保销售系统安全运行。	完成体育彩票数据分析服务、体彩综合服务及销售系统运维服务等采购工作，为单位科学决策提供可靠的数据支持、保障单位履职能力及确保销售系统安全运行。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值			全年完成值	完成程度	分值	得分	未完成原因分析						改进措施
				运算符号	内容	度量单位					经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	
	产出指标	数量指标	代销合同电子化管理专用设备数量	=	20	套	20	100%	5	5							
			全年视频会议数量	>=	40	次	63	100%	5	0							
			机房专用设备在保率	=	100	%	100	100%	5	5							
		质量指标	采购综合服务考核达标率	>=	90	%	95.74	100%	5	5							
			代销合同电子化管理专用设备有效使用率	>=	90	%	100	100%	5	5							
			体育彩票网络信息安全事故数量	<=	3	次	3	100%	5	5							
			帷胜数据分析与决策系统日数据更新率	>=	95	%	99	100%	5	5							
			视频会议系统技术支持响应时间	<=	0.5	小时	0.4	100%	5	5							

		时效指标	机房主干网数据端及彩银系统网络设备技术支持响应时间	<=	0.5	小时	0.4	100%	5	5							
			机房空调技术支持响应时间	<=	0.5	小时	0.4	100%	5	5							
	效益指标	社会效益指标	购买综合服务保障单位工作开展		有效保障		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							
			保障体彩生产系统安全运营		有效保障		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							
指标自评得分小计			85			**预算执行率得分**			9.78		**减分项**		0	**绩效自评总得分**			94.78

预算项目(政策)绩效自评表

(2025年度)

项目(政策)名称	公务用车购置经费				
主管部门	辽宁省体育彩票中心				
实施单位	辽宁省体育彩票中心本级				
项目预算金额（万元）	27.3	全年执行数（万元）	17.88	执行率	65.49%

年度总体目标	年初设定目标	全年实际完成情况
	购置业务用车，保障彩票销售机构业务工作需要。	本年度完成业务用车1台采购工作，有效保障彩票销售机构业务工作需要。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值			全年完成值	完成程度	分值	得分	未完成原因分析						改进措施
				运算符号	内容	度量单位					经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	
	产出指标	数量指标	购置业务用车	=	1	台	1	100%	10	10							
			车辆排气量	<=	3	升	1.4	100%	10	5							
			裸车单价	<	25	万元	17.88	100%	10	10							
		质量指标	购置车辆验收合格率	=	100	%	100	100%	10	10							
			纳入公车管理系统办结率	=	100	%	100	100%	10	10							
	效益指标	社会效益指标	保障业务工作正常开展		有效保障		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							
			保障省级体彩销售机构履职能力		有效保障		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							

指标自评得分小计	85	预算执行率得分	6.55	减分项	12.549	绩效自评总得分	79

预算项目(政策)绩效自评表

(2025年度)

项目(政策)名称	设备购置经费				
主管部门	辽宁省体育彩票中心				
实施单位	辽宁省体育彩票中心本级				
项目预算金额（万元）	25.7	全年执行数（万元）	23.56	执行率	91.67%

年度总体目标	年初设定目标	全年实际完成情况
	购置不间断电源，用于出现停电或因特殊原因市电无法正常提供时，保障省体彩中心机房能够持续得到供电。	采购不间断电源设备，用于出现停电或因特殊原因市电无法正常提供时，保障省体彩中心机房能够持续得到供电，保障体彩生产系统安全运营，有效落实安全稳定工作责任。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值			全年完成值	完成程度	分值	得分	未完成原因分析						改进措施
				运算符号	内容	度量单位					经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	
	产出指标	数量指标	购置机房不间断电源	=	1	套	1	100%	12.5	12.5							
			无市电输入情况下不间断电源为机房持续供电时间	>=	6	小时	7	100%	12.5	12.5							
		质量指标	突然无市电输入情况下机房供电瞬间切换到不间断电源供电的成功率	=	100	%	100	100%	12.5	12.5							
			采购不间断电源验收合格率	=	100	%	100	100%	12.5	12.5							
			保障体彩生产系统安全运营		有效保障		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							

	效益指标	社会效益指标	有效落实安全稳定工作责任		有效落实		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	90.0%	20	18					√	其他:安全责任传导还有提升的空间，日常排查、隐患整改不够及时，制度执行与监管力度不足。	其他:开展常态化隐患排查，强化督查整改，严格闭环管理筑牢安全防线，制度执行力与监管力有效提升。
指标自评得分小计			88			**预算执行率得分**			9.17		**减分项**		0	**绩效自评总得分**			97.17

预算项目(政策)绩效自评表

(2025年度)

项目(政策)名称	彩票市场营销和宣传推广经费				
主管部门	辽宁省体育彩票中心				
实施单位	辽宁省体育彩票中心本级				
项目预算金额（万元）	7956.4	全年执行数（万元）	7925.43	执行率	99.61%

年度总体目标	年初设定目标	全年实际完成情况
	配合国家总局体彩中心完成全国统一营销活动及开展本省模式多样化的自主营销活动，促进体彩各品牌游戏均衡发展，保持市场热度、拓展彩民群体、扩大品牌影响力；安排宣传推广经费保障完成全年品牌宣传任务，提升公益体彩品牌知名度，拓展体彩品牌在更广泛领域的影响力，传播体彩核心价值，促进我省体育彩票事业高质量发展。	通过开展电脑型和即开型彩票促销活动，促进体彩各品牌游戏均衡发展，保持市场热度、拓展彩民群体；通过自媒体矩阵宣传与各类公益活动推广，提升公益体彩品牌知名度，拓展体彩品牌在更广泛领域的影响力，传播体彩核心价值，促进我省体育彩票事业高质量发展。

一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值			全年完成值	完成程度	分值	得分	未完成原因分析						改进措施
			运算符号	内容	度量单位					经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	
		相约体彩活动参与人数	>=	80	人	75	94.0%	3.8	3.572					√	其他:按照年初计划，本年度参与相约体彩活动人数为80人，但因计划人员的个人原因，未能按时参与。	其他:我中心将充分考虑实际情况，结合年度工作安排，努力提高绩效指标设置精准程度，减少偏离情况。
		新长城助学活动捐赠优秀贫困大学生人数	=	30	名	30	100%	3.8	3.8							
		快乐操场活动器材捐赠中小学数量	>=	20	所	20	100%	3.8	3.8							
		全年开展体育彩票游戏营销活动次数	>=	4	次	4	100%	3.8	3.8							

绩效指标	产出指标	数量指标	辽宁体彩自媒体矩阵平台数量	>=	7	个	7	100%	3.8	3.8							
			网络视频多功能服务平台搭载一体机数量	>=	1500	台	1500	100%	3.8	3.8							
			全年开展异业联合营销活动次数	>=	2	次	1	50.0%	3.8	1.9					√	其他:原项目内容为“将中国体育彩票和其他具有国家级公众知名度的平台、IP或品牌结合开展联合营销活动。活动共计开展2场，为了整合资源将两场品牌活动并为一场，与中国邮政合作，开展渠道共建、品牌共建、营销共建工作。拓展异业+体彩兼营店和体彩+异业实体店≥100家；在异业＋体彩兼营店周边举办中国体育彩票品牌营销推广活≥10场。	其他:鉴于年初预算与实际执行存在差距，主要问题在于对异业品牌营销的针对性与市场变化的不确定预估不足。后续将全面深入调研异业品牌特色及市场需求，以此为依据优化预算方案，切实提升预算规划的精准度与科学性。
			上报国家体彩中心责任彩票专题研究报告	>=	1	份	1	100%	3.8	3.8							

			提供辽宁区域涉彩报告	>=	50	期	52	100%	3.8	3.8							
			心理咨询专家线上或线下年辅导时长	>=	60	小时	60	100%	3.8	3.8							
			引导理性购彩沙龙活动	>=	6	次	6	100%	4.4	4.4							
		质量指标	快乐操场活动器材捐赠到位率	=	100	%	100	100%	3.8	3.8							
			新长城助学活动捐赠助学金到位率	=	100	%	100	100%	3.8	3.8							
	效益指标	社会效益指标	提升体育彩票品牌形象及影响力		有效提升		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	10	10							
		可持续影响指标	推动体彩事业高质量发展		有效推动		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	10	10							
	满意度指标	服务对象满意度指标	代销者满意度	>=	90	%	98.5	100%	10	10							
			购彩者满意度	>=	90	%	98.68	100%	10	10							
指标自评得分小计			87.87			**预算执行率得分**			9.96		**减分项**		0	**绩效自评总得分**			97.83

辽宁省体育彩票中心
2025年度办公用房及附属设施维修改造经费项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]146号

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：辽262RS6N9ZD

目　　录

摘要 1

一、基本情况 5

（一）项目概况 5

（二）项目绩效目标 8

二、绩效评价过程 8

（一）绩效评价目的、对象和范围 8

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等 10

（三）绩效评价工作过程 12

三、绩效评价结论 15

（一）绩效评价评分 15

（二）绩效评价结论 15

四、绩效评价指标分析 16

（一）项目决策情况 16

（二）项目过程情况 18

（三）项目产出情况 20

（四）项目效益情况 22

五、其他需要说明的事项 23

辽宁中润会计师事务所有限公司
审　　讫

辽宁省体育彩票中心
2025 年度办公用房及附属设施维修改造经费项目
绩效评价报告
（摘要）

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度办公用房及附属设施维修改造经费项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果（摘要）报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

一、项目预算年度及项目名称

2025 年度办公用房及附属设施维修改造经费项目。

二、预算资金规模

根据《关于批复 2025 年省本级部门预算的通知》（辽财指预〔2025〕1 号），项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中办公用房及附属设施维修改造经费项目预算 50.60 万元。

三、项目预算批复支出内容及金额

1. 预算批复“水源热泵远程计量表安装费”3.30 万元；
2. 预算批复“中央空调机组维保费”8.40 万元；
3. 预算批复“顶楼天台防水维修费”12.60 万元；
4. 预算批复“监控设备扩容费”1.10 万元；
5. 预算批复“兑奖室改造费”1.00 万元；
6. 预算批复“变电箱备用电路维修”2.20 万元；
7. 预算批复“机房、即开库房气体灭火检测维修费”1.80 万元；

8. 预算批复“中央空调两口回水井打井费”19.20 万元；

9. 预算批复“2024 年给水系统改造尾款及雨搭改造尾款”0.7 万元。“2024 年机房环境安全改造尾款”0.3 万元。

四、项目实施情况

1. 水源热泵远程计量表安装费：省体彩中心 2025 年签订了服务采购合同，供应商为通净(沈阳)机械工程技术有限公司，已完成履约验收程序，服务费已结清。

2. 中央空调机组维保费：省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了服务公司并签订了政府采购合同，供应商为沈阳晟煜制冷科技有限公司，已完成履约验收程序，服务费已结清。

辽宁中润会计师事务所有限责任公司 审讫

3. 顶楼天台防水维修费：省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了维修服务公司并签订了政府采购合同。供应商为中财泰工(辽宁)建设集团有限公司，已完成履约验收程序，并支付结算金额的 97.00%，剩余 3.00%(无息)在验收合格一年后支付。该项目通过辽宁金开工程造价咨询有限公司进行了工程结算审核，服务费已结清。

4. 监控设备扩容费：省体彩中心 2025 年签订了采购合同，供应商为辽宁华石物资技术装备有限公司，已完成履约验收程序，服务费已结清。

5. 兑奖室改造费：省体彩中心 2025 年签订了服务采购合同，供应商为沈阳市大东区未来之光装饰中心(个体工商户)，已完成履约验收程序，服务费已结清。

6. 变电箱备用电路维修：未实施。

7. 机房、即开库房气体灭火检测维修费：省体彩中心

2025 年与沈阳世佳消防科技有限公司签订检测维修合同，因该公司没有检测维修资质，故委托第三方沈阳威华消防科技有限公司进行检测维修，沈阳世佳消防科技有限公司进行拆装、调试。已完成履约验收程序，服务费已结清。

8. 中央空调两口回水井打井费：省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了维修服务公司并签订了政府采购合同。供应商为沈阳庚昀岩土工程有限责任公司，已完成履约验收程序，并支付结算金额的 97.00%，质保期期满后支付剩余 3.00%质保金。该项目通过瀚景项目管理有限公司进行了工程结算审核，服务费已结清。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审核

9. 2024 年给水系统改造尾款及雨搭改造尾款，2024 年机房环境安全改造尾款：省体彩中心根据 2024 年给水系统改造及雨搭改造项目、机房环境安全改造项目的合同约定，已结清项目尾款。

五、预算资金执行情况

2025 年度办公用房及附属设施维修改造经费项目预算金额为 50.60 万元，全年执行数 46.18 万元，预算执行率为 91.26%，项目结余 4.42 万元。

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	结余
水源热泵远程计量表安装费	33,000.00	33,000.00	-
中央空调机组维保费	84,000.00	82,600.00	1,400.00
顶楼天台防水维修费	126,000.00	114,326.00	11,674.00

支出内容	预算金额	全年执行数	结余
监控设备扩容费	11,000.00	11,000.00	-
兑奖室改造费	10,000.00	10,000.00	-
变电箱备用电路维修	22,000.00	0.00	22,000.00
机房、即开库房气体灭火检测维修费	18,000.00	17,640.00	360.00
中央空调两口回水井打井费	192,000.00	184,192.97	7,807.03
2024 年给水系统改造，雨搭改造尾款	7,000.00	6,229.00	771.00
2024 年机房环境安全改造尾款	3,000.00	2,802.99	197.01
合计	506,000.00	461,790.96	44,209.04

六、绩效评价结论

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 诊

评价小组认为，办公用房及附属设施维修改造经费项目在省体彩中心的组织下，除变电箱备用电路维修未实施外，完成了对办公用房相关设施进行维修改造任务，消除了安全隐患，保持办公用房相关设施正常使用功能。评价小组根据掌握的项目信息，对项目进行综合评价评分，最终项目的绩效评分为 97.62 分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

辽宁省体育彩票中心
2025 年度办公用房及附属设施维修改造经费项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]146 号

辽宁省体育彩票中心：

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度办公用房及附属设施维修改造经费项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目基本情况

根据《辽宁省体育彩票中心 2025 年度部门预算》及《2025 年辽财指预 1 号文预算批复支出指标分解表》，省体彩中心项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中办公用房及附属设施维修改造经费项目预算 50.60 万元，资金来源于政府性基金预算，包括水源热泵远程计量表安装费、中央空调机组维保费、顶楼天台防水维修费、监控设备扩容费、兑奖室改造费、变电箱备用电路维修、机房、即开库房气体灭火检测维修费、中央空调两口回水井打井费、2024 年给水系统改造尾款及雨搭改造尾款、2024 年机房环境安全改造尾款。

2. 主要内容及实施情况

（1）预算批复“水源热泵远程计量表安装费”3.30 万

元。省体彩中心2025年签订了服务采购合同，供应商为通净(沈阳)机械工程技术有限公司，已完成履约验收程序，服务费已结清。

（2）预算批复“中央空调机组维保费”8.40万元。省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了服务公司并签订了政府采购合同，供应商为沈阳晟煜制冷科技有限公司，已完成履约验收程序，服务费已结清。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

（3）预算批复“顶楼天台防水维修费”12.60万元。省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了维修服务公司并签订了政府采购合同。供应商为中财泰工(辽宁)建设集团有限公司，已完成履约验收程序，并支付结算金额的97.00%，剩余3.00%(无息)在验收合格一年后支付。该项目通过辽宁金开工程造价咨询有限公司进行了工程结算审核，服务费已结清。

（4）预算批复“监控设备扩容费”1.10万元。省体彩中心2025年签订了采购合同，供应商为辽宁华石物资技术装备有限公司，已完成履约验收程序，服务费已结清。

（5）预算批复“兑奖室改造费”1.00万元。省体彩中心2025年签订了服务采购合同，供应商为沈阳市大东区未来之光装饰中心(个体工商户)，已完成履约验收程序，服务费已结清。

（6）预算批复“变电箱备用电路维修”2.20万元。省体彩中心未实施。

（7）预算批复“机房、即开库房气体灭火检测维修费”1.80万元。省体彩中心2025年与沈阳世佳消防科技有

限公司签订检测维修合同，因该公司没有检测维修资质，故委托第三方沈阳威华消防科技有限公司进行检测维修，沈阳世佳消防科技有限公司进行拆装、调试。已完成履约验收程序，服务费已结清。

（8）预算批复“中央空调两口回水井打井费”19.20 万元。省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了维修服务公司并签订了政府采购合同。供应商为沈阳庚昀岩土工程有限责任公司，已完成履约验收程序，并支付结算金额的 97.00%，质保期期满后支付剩余 3.00%质保金。该项目通过瀚景项目管理有限公司进行了工程结算审核，服务费已结清。

（9）预算批复“2024 年给水系统改造尾款及雨搭改造尾款”0.7 万元。“2024 年机房环境安全改造尾款”0.3 万元。省体彩中心根据 2024 年给水系统改造及雨搭改造项目、机房环境安全改造项目的合同约定情况，已结清项目尾款。

3. 项目资金预算及使用情况

2025 年度办公用房及附属设施维修改造经费项目预算金额为 50.60 万元，全年执行数 46.18 万元，预算执行率为 91.26%，项目结余 4.42 万元。

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	结余
水源热泵远程计量表安装费	33,000.00	33,000.00	-
中央空调机组维保费	84,000.00	82,600.00	1,400.00
顶楼天台防水维修费	126,000.00	114,326.00	11,674.00

支出内容	预算金额	全年执行数	结余
监控设备扩容费	11,000.00	11,000.00	-
兑奖室改造费	10,000.00	10,000.00	-
变电箱备用电路维修	22,000.00	0.00	22,000.00
机房、即开库房气体灭火检测维修费	18,000.00	17,640.00	360.00
中央空调两口回水井打井费	192,000.00	184,192.97	7,807.03
2024 年给水系统改造，雨搭改造尾款	7,000.00	6,229.00	771.00
2024 年机房环境安全改造尾款	3,000.00	2,802.99	197.01
合计	506,000.00	461,790.96	44,209.04

（二）项目绩效目标

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

办公用房及附属设施维修改造经费项目的绩效总体目标为用于对办公用房相关设施进行维修改造，消除安全隐患，保持正常使用功能。

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

本次绩效评价旨在依据《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》及辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58 号）等相关文件要求，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公

正的测量、分析和评判，并通过绩效评价，达到以下目的：

一是全面了解项目预算编制合理性、资金使用合规性及项目管理规范性，客观反映项目支出的产出和效益。二是总结项目实施过程中的经验和存在问题，为今后类似项目的长效管理提供可行性参考建议。三是强化预算部门的绩效管理责任意识，将绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理挂钩，提高资金配置效率和使用效益。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

2.绩效评价对象

本次绩效评价的对象为办公用房及附属设施维修改造经费项目支出所涉及的全部财政资金及其对应的项目内容。项目的实施单位为省体彩中心，项目预算批复金额为50.60万元，资金来源于政府性基金预算，评价周期涵盖2025年1月至12月。

3.绩效评价范围

本次绩效评价的范围涵盖项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个维度：

（1）项目决策方面：包括项目立项情况、绩效目标设定、资金投入情况。

（2）项目过程方面：包括资金管理情况和组织实施情况。

（3）项目产出方面：包括项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。

（4）项目效益方面：包括项目实施产生的经济效益、社会效益、可持续影响以及服务对象的满意度。

评价核心为项目资金的支出完成情况和效果，评价数据

时间范围为 2025 年 1 月至 2025 年 12 月。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下原则：

一是科学公正。运用科学合理的评价方法，按照规范程序，客观公正地反映项目实际绩效。

二是独立规范。本机构作为独立第三方，在委托方和被评价单位提供条件及资料的情况下独立完成委托事项，严格履行评价程序，对评价依据的真实性、准确性负责。

三是客观真实。所有评价结论均以实际资料为基础，实事求是地开展评价工作，不受任何组织和个人非法干预，不因任何因素出具不实结论。

四是回避保密。评价工作人员与项目单位不存在利益关系，严格遵守回避制度；评价过程中获取的涉密信息和数据严格保密，未经委托方允许不以任何形式对外泄露。

2. 绩效评价指标体系

本次绩效评价根据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58 号）相关规定，构建了“决策—过程—产出—效益”四个维度的绩效评价指标体系，采用百分制计分。各级指标分值权重依据各指标在评价体系中的重要程度综合确定，突出结果导向，本次绩效评价产出、效益指标权重占 70%。

一级 绩效指标	二级 绩效指标	分值
决策	项目立项（5 分）、绩效目标（5 分）、资金投入（5 分）	15 分

一级 绩效指标	二级 绩效指标	分值
过程	资金管理（8 分）、组织实施（7 分）	15 分
产出	产出数量（10 分）、产出质量（10 分）、产出时效（10 分）、产出成本（10 分）	40 分
效益	社会效益（15 分）、可持续性影响（15 分）	30 分
综合绩效		**100 分**

本项目绩效评价指标共设一级指标 4 个、二级指标 11 个、三级指标 19 个，具体见本报告附件。

对于产出、效益方面的评价，我们参考省体彩中心已设定的绩效目标申报表以及项目预算内容制定了个性化的三级指标，具体为：

辽宁华商云计师事务所有限责任公司
审 讫

产出-产出数量指标：下设 2 个三级指标，用以反映和评价项目产出数量目标的实现程度，分别为维修改造任务完成率、中央空调维保完成率。

产出-产出质量指标：下设 2 个三级指标，用以反映和评价项目产出质量目标的实现程度，分别为工程质量合格率、监控设备运行达标率。

产出-产出时效指标：下设 1 个三级指标，用以反映和评价项目产出时效目标的实现程度，具体为：维修改造完成及时性。

产出-产出成本指标：下设 1 个三级指标，用以反映各项内容的实际支出是否控制在年度预算范围内，具体为：维修改造成本控制率。

效益-社会效益指标：下设 1 个三级指标，为保障体彩生产系统安全运营，用以反映维修改造（尤其是机房气体灭

火、变电箱、空调等）对体彩生产系统稳定运行的保障效果。

效益-可持续性影响指标：下设1个三级指标，为维修改造后设施运行长效性，用以反映维修改造项目是否建立了后续维护管理机制，确保设施长期有效运行。

3.绩效评价方法

本项目的绩效评价方法主要采用比较法和因素分析法。

比较法：是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

4.绩效评价标准

本次绩效评价主要采用计划标准和历史标准相结合的方式，对绩效指标完成情况进行比较。

计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

5.绩效评价评分等级设定

项目的绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级划分为四档：90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作依据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕

58号）等有关规定，按照规范的程序组织实施。整个评价工作分为前期准备、组织实施、分析评价、报告撰写与审核提交四个阶段。评价工作组秉承“客观、公正、科学、规范”的基本原则，突出问题导向，通过调研、分析和评价，找出项目实施过程中存在的问题，纠正偏差，着眼于资金绩效，对项目支出进行系统评价。

1.前期准备阶段

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

（1）成立评价工作组。

（2）与项目实施单位充分沟通，明确评价项目、评价对象与范围、时间进度安排及人员分工等。

（3）收集基础资料。通过资料报送等方式，收集项目立项文件、预算批复、绩效目标申报表、管理制度、资金拨付凭证、财务账表等相关资料，初步了解项目基本情况。

（4）设计评价指标体系。参照项目支出绩效评价管理办法、预算绩效目标申报表以及预算项目(政策)绩效自评表，围绕决策、过程、产出、效益四个维度构建评价指标体系。在评价指标权重设定时，依据《项目支出绩效评价管理办法》，评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，实施期结束后的评价更加注重产出和效益，产出、效益指标权重不低于60%。

2.组织实施阶段

（1）评价工作启动。组织项目实施单位，介绍评价工作的目标、任务和具体要求，明确双方的配合事项和责任人，确保评价工作顺利推进。

（2）现场评价与数据采集。评价工作组现场开展实地

评价，主要工作包括：①查阅项目管理档案、财务凭证、合同台账等原始资料，核验资金使用的合规性和项目管理的规范性；②与项目管理人员、财务人员、受益对象等沟通，深入了解项目实施流程和实际成效；③实地查看项目产出实物量等，核实产出质量达标情况；④根据项目特点发放满意度调查问卷，收集服务对象对项目实施效果的评价意见。

（3）数据复核与补充收集。对现场评价过程中发现的数据缺失或存疑问题，及时要求项目实施单位补充佐证材料，确保评价数据的完整性和真实性。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

3.分析评价阶段

（1）数据整理与综合分析。对现场采集的全部数据进行系统整理、分类汇总和统计分析，参照评价指标体系，逐项计算各指标的完成值和得分，初步形成项目总体绩效评分。

（2）问题梳理与原因分析。对评价过程中发现的问题进行归纳分类，深入分析问题产生的主客观原因，理清问题与项目产出、效益之间的内在关联。

（3）形成初步评价结论。在数据分析和问题梳理的基础上，对项目整体绩效作出初步判断。

4.报告撰写与审核提交阶段

（1）撰写评价报告初稿。按照辽财绩〔2020〕58号文要求的报告格式和内容框架，撰写绩效评价报告初稿。报告内容主要包括基本情况、绩效评价工作开展情况、综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析、存在的问题及原因分析、有关建议等。

（2）征求意见与修改完善。将评价报告初稿送项目实施单位征求意见。评价工作组对反馈意见进行逐条分析研判，对合理的意见予以采纳并修改完善报告。

（3）内部审核与论证。评价报告经评价工作组组长审核后，提交单位内部进行审核论证，确保报告内容客观真实、依据充分、分析深入、建议可行。

（4）形成正式评价报告。经审核通过后，形成正式绩效评价报告，按规定程序提交备案。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

三、综合评价情况及评价结论

（一）绩效评价评分

根据对项目的评价分析，项目的绩效评分为97.62分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

一级绩效指标	分值	实际得分
决策	15	13.50
过程	15	14.74
产出	40	39.38
效益	30	30
综合绩效评分	**100**	**97.62**

各级绩效指标得分详见“附件：办公用房及附属设施维修改造经费项目绩效评分表”。

（二）绩效评价结论

评价小组认为，办公用房及附属设施维修改造经费项目在

省体彩中心的组织下，除变电箱备用电路维修未实施外，完成了对办公用房相关设施进行维修改造任务，消除了安全隐患，保持办公用房相关设施正常使用功能。

四、绩效评价指标分析

根据办公用房及附属设施维修改造经费项目绩效评价体系，结合项目实际情况，现对项目绩效评价指标详细分析如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

（一）项目决策情况

项目决策主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面，评价项目立项依据充分性和程序规范性、绩效目标合理性和指标明确性、预算编制科学性和资金分配合理性。**项目决策满分 15 分，综合评价后得 13.50 分**

1.项目立项，满分 5 分，综合评价后得 5 分

（1）立项依据充分性，满分 3 分，综合评价后得 3 分

此项主要评价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。

省体彩中心的部门职责是负责全省体育彩票的组织销售等相关工作。办公用房及附属设施维修改造经费项目旨在对办公用房相关设施进行维修改造，消除安全隐患，保持正常使用功能。项目立项依据充分，符合国家法律法规、彩票行业政策及部门职责；属于财政支持范围，符合部门事权支出责任且未与单位其他项目或部门内部相关项目重复。

（2）立项程序规范性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目申请、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。

依据省体彩中心部门预算和省财政厅《关于批复 2025 年省本级部门预算的通知》，项目已按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。

2. 绩效目标，满分 5 分，综合评价后得 4 分

（1）绩效目标合理性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目所设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。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

省体彩中心提供了《部门预算项目（政策）绩效目标表》，表中设定了总体目标及绩效指标，设定内容与实际工作内容具有相关性、项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平、与预算确定的项目资金量基本匹配。

（2）绩效指标明确性，满分 3 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目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。

省体彩中心在《部门预算项目（政策）绩效目标表》中已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括：数量指标、质量指标、经济效益指标、社会效益指标，但个别指标的设置上，指标与预算支出内容的对应精度仍有优化空间，具体为：“监控影像存储期≥90 天”作为数量指标，虽在一定程度上反映了监控设备扩容后的功能效果，但与“监控设备扩容”这一预算支出内容（增加摄像头数量、扩大存储容量）之间的关联不够直接。从指标与支出内容的匹配精

准度来看，建议将指标调整为“监控摄像头增加数量”或“监控专用设备储存量”等更能直接反映扩容行为本身的指标。

3.资金投入，满分5分，综合评价后得4.5分

（1）预算编制科学性，满分2分，综合评价后得1.5分

此项主要评价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。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

省体彩中心对于项目支出的预算编制整体较为科学规范，预算内容与项目实际需求匹配度较高，额度测算依据充分，资金总量与工作任务相适应，除变电箱备用电路维修需求在预算编制阶段未经充分论证和准确评估外，预算编制内容符合预算编制的科学性要求。

（2）资金分配合理性，满分3分，综合评价后得3分

此项主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

省体彩中心对于项目资金分配较为合理规范。分配依据充分，严格对照工作任务量、相关定额标准及测算明细进行分配；分配额度与实际需求相适应，未发现资金分配与实际情况脱节或明显不匹配的情形。

（二）项目过程情况

项目过程主要从资金管理和组织实施两个方面，评价项目资金到位、预算执行、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性。**项目过程满分15分，综合评价后得14.74**

分

1.资金管理，满分8分，综合评价后得7.74分

（1）资金到位率，满分1分，综合评价后得1分

此项主要评价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总体保障程度。

截至评价基准日，该项目预算安排资金实际资金到位率100%，资金已按计划及时足额落实，为项目按进度组织实施提供了有力保障，未因资金到位问题影响项目。

（2）预算执行率，满分3分，综合评价后得2.74分

此项主要评价项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

截至评价基准日，该项目预算资金50.60万元，实际支出资金46.18万元，预算执行率91.26%。

（3）资金使用合规性，满分4分，综合评价后得4分

此项主要评价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。

省体彩中心的项目资金使用较为规范，符合国家财经法规和财务管理制度的要求，资金拨付审批程序完整，支出符合预算批复用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规情形。

2.组织实施，满分7分，综合评价后得7分

（1）管理制度健全性，满分2分，综合评价后得2分

此项主要评价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。

省体彩中心各部门制定了《信息技术部管理制度》、《运营管理部管理制度》、《党政群工作管理制度》和《财务审计部管理制度》，已制定的管理制度均合法、合规、完整，能够满足日常工作。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

（2）制度执行有效性，满分5分，综合评价后得5分

此项主要评价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。

省体彩中心在项目实施过程中能够严格执行各项管理制度。财务管理方面，所有资金支出均有合规审批，账务处理规范，未发现违规使用资金情况。采购管理方面，涉及政府采购的事项均按规定履行了申报、审批、公示等程序，采购方式选择合规，采购流程符合《中华人民共和国政府采购法》及单位内部控制制度要求。合同管理方面，合同履行过程中按约定执行，相关验收记录完整。总体来看，各项管理制度能够得到有效执行。

（三）项目产出情况

项目产出主要从产出数量、产出质量、产出时效以及产出成本方面评价项目产出目标的实现程度。**项目产出满分40分，综合评价后得39.38分**

1.产出数量，满分10分，综合评价后得9.38分

（1）维修改造任务完成率，满分5分，综合评价后得4.38分

此项主要评价各项维修改造内容是否按计划全部完成。评价范围包括：水源热泵计量表安装、屋顶防水、监控扩容、兑奖室改造、变电箱维修、气体灭火检测、回水井、尾款支

付共 8 项。

经查阅会计凭证、采购合同等材料，评价周期内维修改造任务范围的 8 项内容中，经核实实际完成 7 项，变电箱备用电路维修未实施，完成率为 87.50%。

（2）中央空调维保完成率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

此项主要评价中央空调机组年度维保是否按计划执行。

经查阅会计凭证、采购合同及验收单，评价周期内中央空调机组维保计划共涉及两项维保事项，包括空调维保和提水井维保，实际已全部完成维保事项，完成率为 100%。

2. 产出质量，满分 10 分，综合评价后得 10 分

（1）工程质量合格率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项主要评价各维修改造项目（防水、打井、变电箱维修、气体灭火等）验收合格情况。

经查阅履约验收单及会计凭证，评价周期内已完成的维修改造项目共 7 项，包括水源热泵计量表安装、屋顶防水维修、监控设备扩容、兑奖室改造、气体灭火检测维修、回水井打井、尾款支付项目，均通过验收，验收结论为合格，未发现不合格项目或重大质量问题，工程质量合格率为 100%。

（2）监控设备运行达标率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项主要评价监控设备扩容后，是否能够满足相关质量要求。

经查阅监控设备扩容验收结果，评价周期内监控设备扩容工程已全部完成且已通过验收，验收结果为“合格”。

3.产出时效，满分10分，综合评价后得10分

维修改造完成及时性，满分10分，综合评价后得10分

此项主要评价各项维修改造是否在年度计划时间内完成（尾款支付除外）。

经查阅各项目验收报告及完成时间记录，评价周期内已完成的7项维修改造项目（水源热泵计量表安装、中央空调维保、屋顶防水维修、监控设备扩容、兑奖室改造、气体灭火检测维修、回水井打井）均在2025年12月31日前完成验收，未出现延期超过15天的情况。变电箱备用电路维修未实施，属于“未实施”而非“延期”，不影响本指标及时性评价。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

4.产出成本，满分10分，综合评价后得10分

维修改造成本控制率，满分10分，综合评价后得10分

此项主要评价项目实际支出是否控制在年度预算以内。

经查阅预算批复文件、会计凭证及财务账，项目预算批复金额为50.6万元。评价周期内，因变电箱备用电路维修未实施，对应预算2.2万元未支出，其他各项维修改造内容均按计划实施并按合同约定支付款项。经核定，实际支出金额为46.18万元（含尾款支付），成本控制率95.41%，实际支出控制在预算额度以内。

（四）项目效益情况

项目效益主要从社会效益方面评价项目效益目标的实现程度。**项目效益满分30分，综合评价后得30分**

1.社会效益，满分15分，综合评价后得15分

保障体彩生产系统安全运营，满分15分，综合评价后

得 15 分

此项主要评价维修改造（尤其是机房气体灭火、变电箱、空调等）对体彩生产系统稳定运行的保障效果。

省体彩中心通过对办公用房相关设施实施维修改造（包括水源热泵计量表安装、中央空调维保、屋顶防水、监控扩容、兑奖室改造、气体灭火检测、回水井打井等）的实施，有效消除了安全隐患，保障了体彩生产系统运行环境的稳定。评价周期内未发生因设施故障（含变电箱、空调、消防、防水等设施问题）导致的生产系统中断事件。

2. 可持续性影响，满分 15 分，综合评价后得 15 分

维修改造后设施运行长效性，满分 15 分，综合评价后得 15 分

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

此项主要评价维修改造项目是否建立了后续维护管理机制，确保设施长期有效运行。

省体彩中心已制定了固定资产管理办法、安全管理办法，管理办法中设定了各部门日常对于设备安全使用、检查的事项，能够保障设施长期有效运行。

五、其他需要说明的事项

本次评价主要依据被评价单位提供的资料进行，评价数据的真实性、准确性由被评价单位负责，评价结论仅基于已收集的资料及现场核查数据。满意度调查或现场核查采取抽样方式，评价结果受抽样误差影响存在一定局限性。

附件：办公用房及附属设施维修改造经费项目绩效评价评分表

（此页无正文）

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审　　讫

辽宁华商会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师：苗丽华

中国注册会计师：张万英

中国　沈阳　　2026 年 6 月 30 日

辽宁省体育彩票中心
2025年度彩票基本运转经费项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]140号

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：辽26VF5A11X6

目　　录

摘要.....1

一、基本情况.....4

（一）项目概况.....4

（二）项目绩效目标.....6

二、绩效评价过程.....6

（一）绩效评价目的、对象和范围.....6

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等.....8

（三）绩效评价工作过程.....11

三、绩效评价结论.....13

（一）绩效评价评分.....13

（二）绩效评价结论.....14

四、绩效评价指标分析.....14

（一）项目决策情况.....14

（二）项目过程情况.....16

（三）项目产出情况.....18

（四）项目效益情况.....24

五、其他需要说明的事项.....25

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

辽宁省体育彩票中心
2025年度彩票基本运转经费项目
绩效评价报告
（摘要）

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心2025年度彩票基本运转经费项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果（摘要）报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

一、项目预算年度及项目名称

2025年度彩票基本运转经费项目。

二、预算资金规模

根据《关于批复2025年省本级部门预算的通知》（辽财指预〔2025〕1号），项目支出预算共计11,299.36万元，其中彩票基本运转经费项目预算196.22万元。

三、项目预算批复支出内容及金额

1.预算批复“房产税、土地使用税和印花税”35.00万元，包括：全省体彩办公用房房产税28.10万元、土地使用税4.90万元，印花税2.00万元；

2.预算批复“办公楼物业及食堂服务费”45.98万元；

3.预算批复“彩票工作业务经费”62.00万元，弥补公用经费缺口，用于补充差旅费支出15.00万元、电费支出25.50万元、工会经费18.00万元、采购验收评标劳务费0.60万元、维修项目事先评估费0.40万元、代销证印刷费2.50万元及未预见支出。

4.预算批复“租赁费”21.24万元，用于租赁大库房850平方米和1个停车位；

5.预算批复“中介服务费”32.00万元，用于常年法律顾问费6.00万元、内控评价及决算审计费10.00万元、清理网点额度欠款诉讼费4.00万元、绩效评价服务费12.00万元。其中：清理网点额度欠款诉讼费预算经省体彩中心领导班子会议决议通过，预算内容变更为“省体育彩票中心与被告沈阳康乾影视文化有限公司服务合同纠纷，诉讼费30797元以及律师费9203元”。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

四、项目实施情况

1.房产税、土地使用税和印花税：省体彩中心已缴纳相关税款。

2.办公楼物业及食堂服务费：根据2024年签订的采购合同执行了续签，供应商为沈阳顺佳物业管理有限公司，已完成履约验收程序。

3.彩票工作业务经费：已弥补公用经费缺口，实际用于差旅费、电费、工会经费、采购验收评标劳务费以及代销证印刷费等。

4.租赁费：省体彩中心已完成租赁库房和停车位的任务，其中：库房的出租方是中铁物资集团东北有限公司、停车位的出租方是沈阳政兴物业管理有限公司，均已签订租赁合同。

5.中介服务费：省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了中介机构并签订了政府采购合同，其中：律师顾问的中标单位为辽宁申扬律师事务所、内控评价及决算审计中标单位为辽宁中振乾华会计师事务所有限公司、绩效评价服务中标单位为

辽宁光明会计师事务所有限责任公司。体彩中心已执行了履约验收手续，验收结果均为合格，中介服务费均已结清。

五、预算资金执行情况

2025年度彩票基本运转经费项目预算金额为196.22万元，全年执行数179.96万元，无未支付的项目款，预算执行率为91.71%，项目结余16.26万元。

辽宁光明会计师事务所有限责任公司 审讫

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	尚未支付（未到结算期的金额）	结余
房产税、土地使用税和印花税	350,000.00	340,953.54	0.00	9,046.46
办公楼物业及食堂服务费	459,800.00	459,800.00	0.00	0.00
彩票工作业务经费	620,000.00	588,597.83	0.00	31,402.17
租赁费	212,400.00	212,400.00	0.00	0.00
中介服务费	320,000.00	197,800.00	0.00	122,200.00
合计	1,962,200.00	1,799,551.37	0.00	162,648.63

六、绩效评价结论

评价小组认为，彩票基本运转经费项目在省体彩中心的组织下，顺利完成了计划任务，为确保我省体彩销售机构正常运转提供了有力的支持。评价小组根据掌握的项目信息，对项目进行综合评价评分，最终项目的绩效评分为91.75分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

辽宁省体育彩票中心
2025 年度彩票基本运转经费项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]140 号

辽宁省体育彩票中心：

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度彩票基本运转经费项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目基本情况

根据《辽宁省体育彩票中心 2025 年度部门预算》及《2025 年辽财指预 1 号文预算批复支出指标分解表》，省体彩中心项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中彩票基本运转经费项目预算 196.22 万元，资金来源于政府性基金预算，资金用于房产税、土地使用税和印花税、办公楼物业及食堂服务费、彩票工作业务经费、租赁费和中介服务费。

2. 主要内容及实施情况

（1）预算批复“房产税、土地使用税和印花税”35.00 万元，包括：全省体彩办公用房房产税 28.10 万元、土地使用税 4.90 万元，印花税 2.00 万元。省体彩中心已完成相关税款的缴纳工作。

（2）预算批复“办公楼物业及食堂服务费”45.98 万元。

省体彩中心根据2024年签订的采购合同执行了续签，供应商为沈阳顺佳物业管理有限公司，已完成履约验收程序。

（3）预算批复“彩票工作业务经费”62.00万元，弥补公用经费缺口，用于补充差旅费支出15.00万元、电费支出25.50万元、工会经费18.00万元、采购验收评标劳务费0.60万元、维修项目事先评估费0.40万元、代销证印刷费2.50万元及未预见支出。省体彩中心已弥补公用经费缺口，实际用于差旅费、电费、工会经费、采购验收评标劳务费以及代销证印刷费等。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

（4）预算批复“租赁费”21.24万元，用于租赁大库房850平米和1个停车位。省体彩中心已完成租赁库房和停车位的任务，其中：库房的出租方是中铁物资集团东北有限公司、停车位的出租方是沈阳政兴物业管理有限公司，均已签订租赁合同。

（5）预算批复“中介服务费”32.00万元，用于常年法律顾问费6.00万元、内控评价及决算审计费10.00万元、清理网点额度欠款诉讼费4.00万元、绩效评价服务费12.00万元。省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了中介机构并签订了政府采购合同，其中：律师顾问的中标单位为辽宁申扬律师事务所、内控评价及决算审计中标单位为辽宁中振乾华会计师事务所有限公司、绩效评价服务中标单位为辽宁光明会计师事务所有限责任公司。省体彩中心已执行了履约验收手续，验收结果均为合格，中介服务费均已结清。

3.项目资金预算及使用情况

2025年度彩票基本运转经费项目预算金额为196.22万

元，全年执行数179.96万元，无未支付的项目款，预算执行率为91.71%，项目结余16.26万元。

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	尚未支付（未到结算期的金额）	结余
房产税、土地使用税和印花税	350,000.00	340,953.54	0.00	9,046.46
办公楼物业及食堂服务费	459,800.00	459,800.00	0.00	0.00
彩票工作业务经费	620,000.00	588,597.83	0.00	31,402.17
租赁费	212,400.00	212,400.00	0.00	0.00
中介服务费	320,000.00	197,800.00	0.00	122,200.00
合计	1,962,200.00	1,799,551.37	0.00	162,648.63

（二）项目绩效目标

彩票基本运转经费项目的绩效总体目标为依法缴纳税金、购买中介服务、保障彩票销售管理工作经费需要，确保我省体彩销售机构正常运转。

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

本次绩效评价旨在依据《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》及辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58号）等相关文件要求，对项目支

出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，并通过绩效评价，达到以下目的：

一是全面了解项目预算编制合理性、资金使用合规性及项目管理规范性，客观反映项目支出的产出和效益。二是总结项目实施过程中的经验和存在问题，为今后类似项目的长效管理提供可行性参考建议。三是强化预算部门的绩效管理责任意识，将绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理挂钩，提高资金配置效率和使用效益。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象为彩票基本运转经费项目支出所涉及的全部财政资金及其对应的项目内容。项目的实施单位为省体彩中心，项目预算批复金额为196.22万元，资金来源于政府性基金预算，评价周期涵盖2025年1月至12月。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围涵盖项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个维度：

（1）项目决策方面：包括项目立项情况、绩效目标设定、资金投入情况。

（2）项目过程方面：包括资金管理情况和组织实施情况。

（3）项目产出方面：包括项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。

（4）项目效益方面：包括项目实施产生的经济效益、社会效益、可持续影响以及服务对象的满意度。

评价核心为项目资金的支出完成情况和效果，评价数据时间范围为2025年1月至2025年12月。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1.绩效评价原则

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

本次绩效评价遵循以下原则：

一是科学公正。运用科学合理的评价方法，按照规范程序，客观公正地反映项目实际绩效。

二是独立规范。本机构作为独立第三方，在委托方和被评价单位提供条件及资料的情况下独立完成委托事项，严格履行评价程序，对评价依据的真实性、准确性负责。

三是客观真实。所有评价结论均以实际资料为基础，实事求是地开展评价工作，不受任何组织和个人非法干预，不因任何因素出具不实结论。

四是回避保密。评价工作人员与项目单位不存在利益关系，严格遵守回避制度；评价过程中获取的涉密信息和数据严格保密，未经委托方允许不以任何形式对外泄露。

2.绩效评价指标体系

本次绩效评价根据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58号）相关规定，构建了“决策—过程—产出—效益”四个维度的绩效评价指标体系，采用百分制计分。各级指标分值权重依据各指标在评价体系中的重要程度综合确定，突出结果导向，本次绩效评价产出、效益指标权重占70%。

一级 绩效指标	二级 绩效指标	分值
决策	项目立项（5分）、绩效目标（5分）、资金投入（5分）	15分
过程	资金管理（8分）、组织实施（7分）	15分

一级 绩效指标	二级 绩效指标	分值
产出	产出数量（10 分）、产出质量（10 分）、产出时效（10 分）、产出成本（10 分）	40 分
效益	社会效益（10 分）、可持续性影响（10 分）、服务对象满意度（10 分）	30 分
综合绩效总分值		**100 分**

本项目绩效评价指标共设一级指标 4 个、二级指标 12 个、三级指标 31 个，具体见本报告附件 1。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审

对于产出、效益方面的评价，我们参考省体彩中心已设定的绩效目标申报表以及项目预算内容制定了个性化的三级指标，具体为：

产出-产出数量指标：下设 5 个三级指标，用以反映和评价项目产出数量目标的实现程度，分别为税费缴纳完成率、物业及食堂服务保障率、业务经费支出完成率、租赁资产完成率和中介服务保障率。

产出-产出质量指标：下设 5 个三级指标，用以反映和评价项目产出质量目标的实现程度，分别为应缴税款支付正确率、物业及食堂服务质量达标率、业务经费支出合规率、租赁资产合格率和中介服务质量达标率。

产出-产出时效指标：下设 5 个三级指标，用以反映和评价项目产出时效目标的实现程度，分别为税款缴纳及时率、物业及食堂服务及时率、业务经费拨付及时率、租赁到位及时率、报告或成果交付及时率。

产出-产出成本指标：下设 1 个三级指标，用以反映各项内容的实际支出是否控制在年度预算范围内，具体为：项目实际支出控制率。

效益-社会效益指标：下设1个三级指标，为解决社会人员就业数量，用以反映项目通过购买服务（物业、食堂、法律、审计、绩效评价等）直接或间接创造的社会就业岗位数量。

效益-可持续性影响指标：下设1个三级指标，用以反映内控评价报告的采纳应用情况，以及对单位内控建设的实际推动作用。具体为：内部控制水平提升。

效益-服务对象满意度指标：下设2个三级指标，分别为物业服务对象满意度、食堂服务对象满意度，用以反映单位职工对物业、食堂管理服务的满意程度。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

3.绩效评价方法

本项目的绩效评价方法主要采用比较法和因素分析法。

比较法：是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

4.绩效评价标准

本次绩效评价主要采用计划标准和历史标准相结合的方式，对绩效指标完成情况进行比较。

计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

5.绩效评价评分等级设定

项目的绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体

分值和等级划分为四档：90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作依据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58号）等有关规定，按照规范的程序组织实施。整个评价工作分为前期准备、组织实施、分析评价、报告撰写与审核提交四个阶段。评价工作组秉承“客观、公正、科学、规范”的基本原则，突出问题导向，通过调研、分析和评价，找出项目实施过程中存在的问题，纠正偏差，着眼于资金绩效，对项目支出进行系统评价。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审　　讫

1.前期准备阶段

（1）成立评价工作组。

（2）与项目实施单位充分沟通，明确评价项目、评价对象与范围、时间进度安排及人员分工等。

（3）收集基础资料。通过资料报送等方式，收集项目立项文件、预算批复、绩效目标申报表、管理制度、资金拨付凭证、财务账表等相关资料，初步了解项目基本情况。

（4）设计评价指标体系。参照项目支出绩效评价管理办法、预算绩效目标申报表以及预算项目(政策)绩效自评表，围绕决策、过程、产出、效益四个维度构建评价指标体系。在评价指标权重设定时，依据《项目支出绩效评价管理办法》，评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，实施期结束后的评价更加注重产出和效益，产出、效益指标权重不低于60%。

2. 组织实施阶段

（1）评价工作启动。组织项目实施单位，介绍评价工作的目标、任务和具体要求，明确双方的配合事项和责任人，确保评价工作顺利推进。

（2）现场评价与数据采集。评价工作组现场开展实地评价，主要工作包括：①查阅项目管理档案、财务凭证、合同台账等原始资料，核验资金使用的合规性和项目管理的规范性；②与项目管理人员、财务人员、受益对象等沟通，深入了解项目实施流程和实际成效；③实地查看项目产出实物量等，核实产出质量达标情况；④根据项目特点发放满意度调查问卷，收集服务对象对项目实施效果的评价意见。

（3）数据复核与补充收集。对现场评价过程中发现的数据缺失或存疑问题，及时要求项目实施单位补充佐证材料，确保评价数据的完整性和真实性。

3. 分析评价阶段

（1）数据整理与综合分析。对现场采集的全部数据进行系统整理、分类汇总和统计分析，参照评价指标体系，逐项计算各指标的完成值和得分，初步形成项目总体绩效评分。

（2）问题梳理与原因分析。对评价过程中发现的问题进行归纳分类，深入分析问题产生的主客观原因，理清问题与项目产出、效益之间的内在关联。

（3）形成初步评价结论。在数据分析和问题梳理的基础上，对项目整体绩效作出初步判断。

4. 报告撰写与审核提交阶段

（1）撰写评价报告初稿。按照辽财绩〔2020〕58 号文要

求的报告格式和内容框架，撰写绩效评价报告初稿。报告内容主要包括基本情况、绩效评价工作开展情况、综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析、存在的问题及原因分析、有关建议等。

（2）征求意见与修改完善。将评价报告初稿送项目实施单位征求意见。评价工作组对反馈意见进行逐条分析研判，对合理的意见予以采纳并修改完善报告。

（3）内部审核与论证。评价报告经评价工作组组长审核后，提交单位内部进行审核论证，确保报告内容客观真实、依据充分、分析深入、建议可行。

（4）形成正式评价报告。经审核通过后，形成正式绩效评价报告，按规定程序提交备案。

三、综合评价情况及评价结论

（一）绩效评价评分

根据对项目的评价分析，项目的绩效评分为91.75分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

一级绩效指标	分值	实际得分
决策	15	14
过程	15	14.75
产出	40	40
效益	30	23
综合绩效评分	**100**	**91.75**

各级绩效指标得分详见“附件：彩票基本运转经费项目绩

效评价评分表”。

（二）绩效评价结论

评价小组认为，彩票基本运转经费项目在省体彩中心的组织下，顺利完成了计划任务，为确保我省体彩销售机构正常运转提供了有力的支持。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

四、绩效评价指标分析

根据彩票基本运转经费项目绩效评价体系，结合项目实际情况，现对项目绩效评价指标详细分析如下：

（一）项目决策情况

项目决策主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面，评价项目立项依据充分性和程序规范性、绩效目标合理性和指标明确性、预算编制科学性和资金分配合理性。**项目决策满分15分，综合评价后得14分**

1.项目立项，满分5分，综合评价后得5分

（1）立项依据充分性，满分3分，综合评价后得3分

此项主要评价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。

省体彩中心的部门职责是负责全省体育彩票的组织销售等相关工作。彩票基本运转经费项目旨在依法缴纳税金、购买中介服务、保障彩票销售管理工作经费需要，确保我省体彩销售机构正常运转，项目立项依据充分，符合国家法律法规、彩票行业政策及部门职责；属于财政支持范围，符合部门事权支出责任且未与单位其他项目或部门内部相关项目重复。

（2）立项程序规范性，满分2分，综合评价后得2分

此项主要评价项目申请、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。

依据省体彩中心部门预算和省财政厅《关于批复 2025 年省本级部门预算的通知》，项目已按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。

2. 绩效目标，满分 5 分，综合评价后得 5 分

（1）绩效目标合理性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目所设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。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审核

省体彩中心提供了《部门预算项目（政策）绩效目标表》，表中设定了总体目标及绩效指标，设定内容与实际工作内容具有相关性、项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平、与预算确定的项目资金量基本匹配。

（2）绩效指标明确性，满分 3 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目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。

省体彩中心在《部门预算项目（政策）绩效目标表》中已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括：数量指标、质量指标、经济效益指标、社会效益指标和服务对象满意度指标，设定的绩效指标基本能够反映项目的主要内容，但存在质量指标设定单一，覆盖面不足的问题。

3. 资金投入，满分 5 分，综合评价后得 5 分

（1）预算编制科学性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价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。

省体彩中心对于项目支出的预算编制整体较为科学规范，预算内容与项目实际需求匹配度较高，额度测算依据充分，资金总量与工作任务相适应，符合预算编制的科学性要求。

（2）资金分配合理性，满分 3 分，综合评价后得 3 分

此项主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

省体彩中心对于项目资金分配较为合理规范。分配依据充分，严格对照工作任务量、相关定额标准及测算明细进行分配；分配额度与实际需求相适应，未发现资金分配与实际情况脱节或明显不匹配的情形。

（二）项目过程情况

项目过程主要从资金管理和组织实施两个方面，评价项目资金到位、预算执行、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性。**项目过程满分 15 分，综合评价后得 14.75 分**

1. 资金管理，满分 8 分，综合评价后得 7.75 分

（1）资金到位率，满分 1 分，综合评价后得 1 分

此项主要评价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总体保障程度。

截至评价基准日，该项目预算安排资金实际资金到位率 100%，资金已按计划及时足额落实，为项目按进度组织实施提供了有力保障，未因资金到位问题影响项目。

（2）预算执行率，满分 3 分，综合评价后得 2.75 分

此项主要评价项目预算资金是否按照计划执行，用以反映

和考核项目预算执行情况。

截至评价基准日，该项目预算资金 196.22 万元，实际支出资金 179.96 万元，预算执行率 91.71%。

（3）资金使用合规性，满分 4 分，综合评价后得 4 分

此项主要评价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。

省体彩中心的项目资金使用较为规范，符合国家财经法规和财务管理制度的要求，资金拨付审批程序完整，支出符合预算批复用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规情形。

2. 组织实施，满分 7 分，综合评价后得 7 分

（1）管理制度健全性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价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。

省体彩中心各部门制定了《信息技术部管理制度》、《运营管理部管理制度》、《党政群工作管理制度》和《财务审计部管理制度》，已制定的管理制度均合法、合规、完整，能够满足日常工作。

（2）制度执行有效性，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项主要评价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。

省体彩中心在项目实施过程中能够严格执行各项管理制度。财务管理方面，所有资金支出均有合规审批，账务处理规范，未发现违规使用资金情况。采购管理方面，涉及政府采购的事项均按规定履行了申报、审批、公示等程序，采购方式选

择合规，采购流程符合《中华人民共和国政府采购法》及单位内部控制制度要求。合同管理方面，合同履行过程中按约定执行，相关验收记录完整。总体来看，各项管理制度能够得到有效执行。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

（三）项目产出情况

项目产出主要从产出数量、产出质量、产出时效以及产出成本方面评价项目产出目标的实现程度。**项目产出满分 40 分，综合评价后得 40 分**

1. 产出数量，满分 10 分，综合评价后得 10 分

（1）税费缴纳完成率，满分 1 分，综合评价后得 1 分

此项主要评价房产税、土地使用税、印花税三项税种是否全部完成缴纳，用以反映项目产出目标的实现程度。

经查阅纳税申报表、会计凭证等材料，省体彩中心已按规定期限完成了房产税、土地使用税、印花税三项税种的申报和缴纳工作，未出现逾期或漏缴情况，完成率为 100%。

（2）物业及食堂服务保障率，满分 1 分，综合评价后得 1 分

此项主要评价物业及食堂服务是否按合同约定全面提供。

评价组对照采购合同及服务需求响应表，查阅了履约验收单、履约验收工作方案等材料，评价周期内实际提供服务与服务需求一致，保障率为 100%，未发生服务缺失或严重不达标情况。

（3）业务经费支出完成率，满分 3 分，综合评价后得 3 分

此项主要评价各项业务经费是否按时足额拨付到位。

经核查财务凭证、资金拨付审批单及银行流水，评价周期内应拨付的业务经费（差旅费、电费、工会经费、采购验收评标劳务费、代销证印刷费）均已按规定标准和时限足额拨付到位，完成率为100%。各项支出均符合预算批复用途，审批手续齐全。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 核

（4）租赁资产完成率，满分1分，综合评价后得1分

此项主要评价是否按预算计划完成库房和停车位的租赁工作。

经查阅租赁合同、会计凭证等材料，省体彩中心已按计划完成租赁库房850平方米、停车位1个，实际租赁数量与应租赁数量一致，完成率为100%。租赁合同要素齐全，租赁资产已投入使用，满足业务开展需要。

（5）中介服务保障率，满分4分，综合评价后得4分

此项主要评价是否按计划内容聘请中介机构执行相关业务。

经查阅中介服务合同、工作报告等相关材料，中介服务保障各项工作均按计划完成，具体情况如下：

①法律服务人员保障：合同约定提供服务人员为3人，实际到场服务人员为3人，保障率100%。

②内控评价及决算审计报告完成数：中介机构已按合同要求完成内部控制评价报告、决算审计报告，共计2份，达到合同约定数量。

③绩效评价报告完成数：中介机构已按计划完成项目支出绩效评价报告，符合合同约定。

④诉讼事项：清理网点额度欠款诉讼费预算经省体彩中心

领导班子会议决议通过，预算内容变更为“省体育彩票中心与被告沈阳康乾影视文化有限公司服务合同纠纷，诉讼费30797元以及律师费9203元”。中介机构已按计划启动法律程序，完成证据收集、起诉状递交等工作，经查阅支出会计凭证，省体彩中心作为原告已收到沈阳市和平区人民法院传票，诉讼事项已得到推进。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 查讫

综上，中介服务保障率四项内容全部完成。

2.产出质量，满分10分，综合评价后得10分

（1）应缴税款支付正确率，满分1分，综合评价后得1分

此项主要评价各项税款计算是否准确、申报填写是否正确。

经查阅纳税申报表、缴款记录，省体彩中心在评价周期内缴纳的房产税、土地使用税、印花税正确率为100%，未出现计算错误、申报填写错误的情况。

（2）物业及食堂服务质量达标率，满分1分，综合评价后得1分

此项主要评价物业及食堂服务质量是否达到合同约定标准，即：是否满足相关需求。

经核查采购合同并对照履约验收工作方案及履约验收书，物业及食堂服务的各项验收事项结论均为合格，且无未完成事项，服务期间未发生重大服务质量问题，服务需求得到有效保障。

（3）业务经费支出合规率，满分3分，综合评价后得3分

此项主要评价各项业务经费支出是否符合国家和省规定的支出标准以及单位财务管理制度。

评价周期内业务经费支出共计6项（涵盖差旅费、电费、工会经费、采购验收评标劳务费、代销证印刷费、其他），经抽查财务凭证，核对支出标准、支出范围及审批手续，各项支出均符合国家和省相关规定及单位财务管理制度，合规率100%。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

（4）租赁资产合格率，满分1分，综合评价后得1分

此项主要评价租赁库房面积、停车位是否满足使用需求。

经查阅租赁合同及现场照片，租赁库房面积850平方米，符合使用需求；租赁停车位1个，位置及规格与合同约定一致。所有租赁资产均满足使用需求，未发现面积不足、位置不合用或车位不符等不合格情形，合格率100%。

（5）中介服务质量达标率，满分4分，综合评价后得4分

此项主要评价中介服务是否能够达到委托目的及要求。

经查阅中介服务合同、出具的报告等材料，各项中介服务质量均达到合同约定及工作需要，具体情况如下：

①法律顾问服务：法律顾问在合同期内提供的法律服务内容专业、依据充分，有效满足了单位日常法律事务需求。

②内控评价及决算审计报告：内控评价报告内容完整，涵盖单位层面和业务层面内部控制，风险识别清晰，改进建议具体可行；决算审计报告格式规范、数据准确、结论清晰，均一次性通过审核。两份报告均满足工作需要。

③绩效评价报告：绩效评价报告结构完整，评价指标合理，

数据来源可靠，问题分析深入，提出的建议针对性和可操作性强，达到了委托方预期目的和工作要求。

④诉讼代理：截至目前，相关诉讼事项按计划推进，代理结论符合预期。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审核

综上，中介服务质量达标率四项内容全部达标。

3.产出时效，满分10分，综合评价后得10分

（1）税款缴纳及时率，满分1分，综合评价后得1分

此项主要评价缴纳税款是否在法定申报期限内完成申报缴纳。

经查阅财务账、纳税申报表及银行缴款凭证，评价周期内应缴纳的房产税、土地使用税、印花税三项税种均在各税种法定申报期限内完成申报缴纳及时率为100%。未出现逾期缴纳情形。

（2）物业及食堂服务及时率，满分1分，综合评价后得1分

此项主要评价物业及食堂是否按合同约定时间提供服务。

经查阅服务履约验收单，物业及食堂能够按合同约定时间提供服务，未发生延迟服务情况，及时率为100%。

（3）业务经费拨付及时率，满分3分，综合评价后得3分

此项主要评价各项业务经费是否在规定时间内拨付到位。

经查阅财务凭证及资金拨付审批单，评价周期内应拨付业务经费共计6项（涵盖差旅费、电费、工会经费、采购验收评标劳务费、代销证印刷费、其他等6项支出）。各项经费均能及时拨付，及时率100%，保障了业务的正常履行。

（4）租赁到位及时率，满分 1 分，综合评价后得 1 分

此项主要评价租赁库房和停车位是否及时租赁到位，满足使用需求。

经查，各项租赁资产均按合同约定时间完成租赁并投入使用，按时到位租赁资产数为 2 项，应租赁资产数为 2 项，及时率 100%。未出现延迟到位情况。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

（5）报告或成果交付及时率，满分 4 分，综合评价后得 4 分

此项主要评价中介服务成果是否按合同约定时间交付。

经查阅中介服务合同、工作记录、报告交付确认单及诉讼进展材料，各项中介服务成果均按合同约定时间完成交付或推进，具体情况如下：

①法律顾问服务响应及时性：法律顾问均能在约定时间内提供书面或口头回复，响应及时率 100%。

②内控评价报告及决算审计报告交付及时性：经核查，两份报告均按期交付，未出现延迟。

③绩效评价报告交付及时性：报告按期完成并提交委托方，未出现延迟。

④代理诉讼事项推进及时性：代理律师按照法定程序和合同约定时间，完成了证据收集、起诉状递交、庭前准备等各阶段工作，案件按计划节点正常推进，未出现明显拖延或程序延误。

综上，报告或成果交付及时率四项内容全部达标。

4. 产出成本，满分 10 分，综合评价后得 10 分

项目实际支出控制率，满分 10 分，综合评价后得 10 分

此项主要评价各项内容的实际支出是否控制在年度预算范围内。

经查阅中介服务合同、财务凭证及支付记录，各项中介服务费用实际支出均按合同约定支付，未超出预算。

（四）项目效益情况

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

项目效益主要从社会效益、可持续性影响及服务对象满意度方面评价项目效益目标的实现程度。**项目效益满分 30 分，综合评价后得 23 分**

1. 社会效益，满分 10 分，综合评价后得 10 分

解决社会人员就业数量，满分 10 分，综合评价后得 10 分

此项主要评价项目是否能够通过购买服务直接或间接创造社会就业岗位，进而促进社会就业。

本项目通过购买中介服务，能够直接或间接创造就业岗位且数量在 10 人以上，其中仅物业服务和法律顾问这两项服务就已达到目标值（10 人），项目在保障彩票销售机构正常运转的同时，有效促进了社会就业。

2. 可持续性影响，满分 10 分，综合评价后得 6 分

内部控制水平提升，满分 10 分，综合评价后得 6 分

此项主要评价内控评价报告的采纳应用情况，以及对单位内控建设的实际推动作用。

经核查，省体彩中心根据内控评价中发现的问题及建议，建立了内控问题整改台账，部分问题已完成整改，但在台账管理规范性方面存在未建立问题整改的销号管理机制，整改进度难以追溯，即：台账未记录针对各项问题的具体整改措施、整改时限及整改完成情况。

3.服务对象满意度，满分10分，综合评价后得7分

（1）物业服务对象满意度，满分5分，综合评价后得3分

此项主要评价职工对物业管理服务的满意程度。

评价工作组向单位职工发放满意度调查问卷，共发放问卷40份，回收有效问卷24份。根据调查问卷统计以及设定分值计算调查结果显示，五个问题的满意度总体平均分为71.71分。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审

（2）食堂服务对象满意度，满分5分，综合评价后得4分

此项主要评价职工对食堂餐饮服务的满意程度。

评价工作组向单位职工发放满意度调查问卷，共发放问卷40份，回收有效问卷24份。根据调查问卷统计以及设定分值计算调查结果显示，五个问题的满意度总体平均分为81.42分。

五、其他需要说明的事项

本次评价主要依据被评价单位提供的资料进行，评价数据的真实性、准确性由被评价单位负责，评价结论仅基于已收集的资料及现场核查数据。满意度调查或现场核查采取抽样方式，评价结果受抽样误差影响存在一定局限性。

附件：彩票基本运转经费项目绩效评价评分表

（此页无正文）

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审　　讫

辽宁华商会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师：苗丽华

中国注册会计师：张万英

中国　沈阳　　2026 年 6 月 30 日

辽宁省体育彩票中心
2025年度彩票物流费项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]142号

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：辽262Z16LY4Z

目　　录

摘要.....1

一、基本情况.....3

（一）项目概况.....3

（二）项目绩效目标.....4

二、绩效评价过程.....4

（一）绩效评价目的、对象和范围.....4

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等.....6

（三）绩效评价工作过程.....8

三、绩效评价结论.....11

（一）绩效评价评分.....11

（二）绩效评价结论.....11

四、绩效评价指标分析.....12

（一）项目决策情况.....12

（二）项目过程情况.....14

（三）项目产出情况.....16

（四）项目效益情况.....19

五、其他需要说明的事项.....20

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

辽宁省体育彩票中心
2025 年度彩票物流费项目
绩效评价报告
（摘要）

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度彩票物流费项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果（摘要）报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

一、项目预算年度及项目名称

2025 年度彩票物流费项目。

二、预算资金规模

根据《关于批复 2025 年省本级部门预算的通知》（辽财指预〔2025〕1 号），项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中彩票物流费项目预算 41.80 万元。

三、项目预算批复支出内容及金额

预算批复“彩票物流费”41.80 万元，包括：整车物流 18.40 万元、零散物流 21.70 万元，顺丰物流 1.70 万元。

四、项目实施情况

省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了供应商并签订了政府采购合同，其中：整车物流、零散物流，供应商为沈阳子亿德供应链管理有限公司，合同约定按实际运输量，次月支付上月款项。顺丰物流，根据实际运输量，按月进行结算。

五、预算资金执行情况

2025年度彩票物流费项目预算金额为41.80万元，全年执行数36.90万元，无未支付的项目款，预算执行率为88.28%，项目结余4.90万元。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	尚未支付（未到结算期的金额）	结余
整车物流	184,000.00	165,151.00	0.00	18,849.00
零散物流	217,000.00	174,136.00	0.00	42,864.00
顺丰物流	17,000.00	29,725.00	0.00	-12,725.00
合计	418,000.00	369,012.00	0.00	48,988.00

六、绩效评价结论

评价小组认为，彩票物流费项目在省体彩中心的组织下能够得到有效实施，保证了即开型彩票、销售终端设备及宣传品和宣传物料等在全省范围内的及时、安全派送，确保彩票销售工作正常进行。评价小组根据掌握的项目信息，对项目进行综合评价评分，最终项目的绩效评分为94.04分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

辽宁省体育彩票中心
2025 年度彩票物流费项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]142 号

辽宁省体育彩票中心：

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度彩票物流费项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目基本情况

根据《辽宁省体育彩票中心 2025 年度部门预算》及《2025 年辽财指预 1 号文预算批复支出指标分解表》，省体彩中心项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中彩票物流费项目预算 41.80 万元，资金来源于政府性基金预算。

2. 主要内容及实施情况

（1）预算批复“彩票物流费”41.80 万元，包括：整车物流 18.40 万元、零散物流 21.70 万元，顺丰物流 1.70 万元。省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了供应商并签订了政府采购合同，其中：整车物流、零散物流，供应商为沈阳子亿德供应链管理有限公司，合同约定按实际运输量，次月支付上月款项。顺丰物流，根据实际运输量，按月进行结算。

3.项目资金预算及使用情况

2025年度彩票物流费项目预算金额为41.80万元，全年执行数36.90万元，无未支付的项目款，预算执行率为88.28%，项目结余4.90万元。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	尚未支付（未到结算期的金额）	结余
整车物流	184,000.00	165,151.00	0.00	18,849.00
零散物流	217,000.00	174,136.00	0.00	42,864.00
顺丰物流	17,000.00	29,725.00	0.00	-12,725.00
合计	418,000.00	369,012.00	0.00	48,988.00

（二）项目绩效目标

彩票物流费项目的绩效总体目标为保证即开型彩票、销售终端设备及宣传品和宣传物料等在全省范围内的及时、安全派送，确保彩票销售工作正常进行。

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

本次绩效评价旨在依据《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》及辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58号）等相关文件要求，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，并通过绩效评价，达到以下目的：

一是全面了解项目预算编制合理性、资金使用合规性及项目管理规范性，客观反映项目支出的产出和效益。二是总结项目实施过程中的经验和存在问题，为今后类似项目的长效管理提供可行性参考建议。三是强化预算部门的绩效管理责任意识，将绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理挂钩，提高资金配置效率和使用效益。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象为彩票物流费项目支出所涉及的全部财政资金及其对应的项目内容。项目的实施单位为省体彩中心，项目预算批复金额为 41.80 万元，资金来源于政府性基金预算，评价周期涵盖 2025 年 1 月至 12 月。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围涵盖项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个维度：

（1）项目决策方面：包括项目立项情况、绩效目标设定、资金投入情况。

（2）项目过程方面：包括资金管理情况和组织实施情况。

（3）项目产出方面：包括项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。

（4）项目效益方面：包括项目实施产生的经济效益、社会效益、可持续影响以及服务对象的满意度。

评价核心为项目资金的支出完成情况和效果，评价数据时间范围为 2025 年 1 月至 2025 年 12 月。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下原则：

一是科学公正。运用科学合理的评价方法，按照规范程序，客观公正地反映项目实际绩效。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

二是独立规范。本机构作为独立第三方，在委托方和被评价单位提供条件及资料的情况下独立完成委托事项，严格履行评价程序，对评价依据的真实性、准确性负责。

三是客观真实。所有评价结论均以实际资料为基础，实事求是地开展评价工作，不受任何组织和个人非法干预，不因任何因素出具不实结论。

四是回避保密。评价工作人员与项目单位不存在利益关系，严格遵守回避制度；评价过程中获取的涉密信息和数据严格保密，未经委托方允许不以任何形式对外泄露。

2. 绩效评价指标体系

本次绩效评价根据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58 号）相关规定，构建了“决策—过程—产出—效益”四个维度的绩效评价指标体系，采用百分制计分。各级指标分值权重依据各指标在评价体系中的重要程度综合确定，突出结果导向，本次绩效评价产出、效益指标权重占 70%。

一级 绩效指标	二级 绩效指标	分值
决策	项目立项（5 分）、绩效目标（5 分）、资金投入（5 分）	15 分
过程	资金管理（8 分）、组织实施（7 分）	15 分

一级 绩效指标	二级 绩效指标	分值
产出	产出数量（10 分）、产出质量（10 分）、产出时效（10 分）、产出成本（10 分）	40 分
效益	社会效益（30 分）	30 分
综合绩效		100 分

本项目绩效评价指标共设一级指标 4 个、二级指标 10 个、三级指标 21 个，具体见本报告附件 1。

对于产出、效益方面的评价，我们参考省体彩中心已设定的绩效目标申报表以及项目预算内容制定了个性化的三级指标，具体为：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

产出-产出数量指标：下设 3 个三级指标，用以反映和评价项目产出数量目标的实现程度，分别为整车物流配送任务完成率、零散物流配送任务完成率、顺丰物流配送任务完成率。

产出-产出质量指标：下设 2 个三级指标，用以反映和评价项目产出质量目标的实现程度，分别为物流配送货损货差率、物流车辆及运输服务合规率。

产出-产出时效指标：下设 2 个三级指标，用以反映和评价项目产出时效目标的实现程度，分别为准时交货率、物流响应及时率。

产出-产出成本指标：下设 1 个三级指标，用以反映各项内容的实际支出是否控制在年度预算范围内，具体为：物流支出控制率。

效益-社会效益指标：下设 2 个三级指标，分别为彩票销售网点正常运转保障度、保障即开型彩票运输安全性，用以反映物流配送服务对全省彩票销售网点正常运转的保障

效果及即开型彩票运输安全性。

3.绩效评价方法

本项目的绩效评价方法主要采用比较法和因素分析法。

比较法：是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

4.绩效评价标准

本次绩效评价主要采用计划标准和历史标准相结合的方式，对绩效指标完成情况进行比较。

计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

5.绩效评价评分等级设定

项目的绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级划分为四档：90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作依据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58号）等有关规定，按照规范的程序组织实施。整个评价工作分为前期准备、组织实施、分析评价、报告撰写与审核提交四个阶段。评价工作组秉承“客观、公正、科学、规范”

的基本原则，突出问题导向，通过调研、分析和评价，找出项目实施过程中存在的问题，纠正偏差，着眼于资金绩效，对项目支出进行系统评价。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

1.前期准备阶段

（1）成立评价工作组。

（2）与项目实施单位充分沟通，明确评价项目、评价对象与范围、时间进度安排及人员分工等。

（3）收集基础资料。通过资料报送等方式，收集项目立项文件、预算批复、绩效目标申报表、管理制度、资金拨付凭证、财务账表等相关资料，初步了解项目基本情况。

（4）设计评价指标体系。参照项目支出绩效评价管理办法、预算绩效目标申报表以及预算项目(政策)绩效自评表，围绕决策、过程、产出、效益四个维度构建评价指标体系。在评价指标权重设定时，依据《项目支出绩效评价管理办法》，评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，实施期结束后的评价更加注重产出和效益，产出、效益指标权重不低于60%。

2.组织实施阶段

（1）评价工作启动。组织项目实施单位，介绍评价工作的目标、任务和具体要求，明确双方的配合事项和责任人，确保评价工作顺利推进。

（2）现场评价与数据采集。评价工作组现场开展实地评价，主要工作包括：①查阅项目管理档案、财务凭证、合同台账等原始资料，核验资金使用的合规性和项目管理的规范性；②与项目管理人员、财务人员、受益对象等沟通，深

入了解项目实施流程和实际成效；③实地查看项目产出实物量等，核实产出质量达标情况；④根据项目特点发放满意度调查问卷，收集服务对象对项目实施效果的评价意见。

（3）数据复核与补充收集。对现场评价过程中发现的数据缺失或存疑问题，及时要求项目实施单位补充佐证材料，确保评价数据的完整性和真实性。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

3. 分析评价阶段

（1）数据整理与综合分析。对现场采集的全部数据进行系统整理、分类汇总和统计分析，参照评价指标体系，逐项计算各指标的完成值和得分，初步形成项目总体绩效评分。

（2）问题梳理与原因分析。对评价过程中发现的问题进行归纳分类，深入分析问题产生的主客观原因，理清问题与项目产出、效益之间的内在关联。

（3）形成初步评价结论。在数据分析和问题梳理的基础上，对项目整体绩效作出初步判断。

4. 报告撰写与审核提交阶段

（1）撰写评价报告初稿。按照辽财绩〔2020〕58 号文要求的报告格式和内容框架，撰写绩效评价报告初稿。报告内容主要包括基本情况、绩效评价工作开展情况、综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析、存在的问题及原因分析、有关建议等。

（2）征求意见与修改完善。将评价报告初稿送项目实施单位征求意见。评价工作组对反馈意见进行逐条分析研判，对合理的意见予以采纳并修改完善报告。

（3）内部审核与论证。评价报告经评价工作组组长审核后，提交单位内部进行审核论证，确保报告内容客观真实、依据充分、分析深入、建议可行。

（4）形成正式评价报告。经审核通过后，形成正式绩效评价报告，按规定程序提交备案。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

三、综合评价情况及评价结论

（一）绩效评价评分

根据对项目的评价分析，项目的绩效评分为94.04分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

一级绩效指标	分值	实际得分
决策	15	13
过程	15	14.65
产出	40	36.39
效益	30	30
综合绩效评分	**100**	**94.04**

各级绩效指标得分详见“附件：彩票物流费项目绩效评价评分表”。

（二）绩效评价结论

评价小组认为，彩票物流费项目在省体彩中心的组织下能够得到有效实施，保证了即开型彩票、销售终端设备及宣传品和宣传物料等在全省范围内的及时、安全派送，确保彩票销售工作正常进行。

四、绩效评价指标分析

根据彩票物流费项目绩效评价体系，结合项目实际情况，现对项目绩效评价指标详细分析如下：

（一）项目决策情况

项目决策主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面，评价项目立项依据充分性和程序规范性、绩效目标合理性和指标明确性、预算编制科学性和资金分配合理性。**项目决策满分 15 分，综合评价后得 13 分**

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

1. 项目立项，满分 5 分，综合评价后得 5 分

（1）立项依据充分性，满分 3 分，综合评价后得 3 分

此项主要评价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。

省体彩中心的部门职责是负责全省体育彩票的组织销售等相关工作。彩票物流费项目旨在保证即开型彩票、销售终端设备及宣传品和宣传物料等在全省范围内的及时、安全派送，确保彩票销售工作正常进行。项目立项依据充分，符合国家法律法规、彩票行业政策及部门职责；属于财政支持范围，符合部门事权支出责任且未与单位其他项目或部门内部相关项目重复。

（2）立项程序规范性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目申请、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。

依据省体彩中心部门预算和省财政厅《关于批复 2025 年省本级部门预算的通知》，项目已按照规定的程序申请设

立，审批文件、材料符合相关要求。

2. 绩效目标，满分 5 分，综合评价后得 4 分

（1）绩效目标合理性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目所设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。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审

省体彩中心提供了《部门预算项目（政策）绩效目标表》，表中设定了总体目标及绩效指标，设定内容与实际工作内容具有相关性、项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平、与预算确定的项目资金量基本匹配。

（2）绩效指标明确性，满分 3 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目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。

省体彩中心在《部门预算项目（政策）绩效目标表》中已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括：数量指标、质量指标、社会效益指标，但设定的绩效指标存在效益指标值设置笼统不易量化的问题。“保障省级体彩销售机构履职能力”和“保障即开型彩票运输安全性”均为定性描述，缺乏可量化的评价标准。“不断提升”“有效保障”属于主观判断，建议设置为“物流安全事故发生率=0%”“因物流问题导致的销售中断次数=0 次”。

3. 资金投入，满分 5 分，综合评价后得 4 分

（1）预算编制科学性，满分 2 分，综合评价后得 1 分

此项主要评价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。

省体彩中心对于项目支出的预算编制整体与项目实际需求匹配度较高，资金总量与工作任务相适应，但经核查，项目全年实际完成整车物流任务 21879 件，超出年初计划任务 16000 件的 36.70%；零散物流完成 9190 件，仅完成计划的 46.00%，两项任务量的实际执行情况与计划偏差均较大。其中整车物流任务量超额完成近 6000 件，表明在年初预算编制时，物流需求调研不充分，任务量预估偏低，未能准确反映年度实际业务需求。此外，顺丰物流虽整体预算未超，但因年初测算偏低，仍发生分项超预算 12,725 元，同样反映出预算测算精细化程度不足。

（2）资金分配合理性，满分 3 分，综合评价后得 3 分

此项主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

省体彩中心对于项目资金分配较为合理规范。分配依据充分，严格对照工作任务量、相关定额标准及测算明细进行分配；分配额度与实际需求相适应，未发现资金分配与实际情况脱节或明显不匹配的情形。

（二）项目过程情况

项目过程主要从资金管理和组织实施两个方面，评价项目资金到位、预算执行、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性。**项目过程满分 15 分，综合评价后得 14.65 分**

1.资金管理，满分8分，综合评价后得7.65分

（1）资金到位率，满分1分，综合评价后得1分

此项主要评价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总体保障程度。

截至评价基准日，该项目预算安排资金实际资金到位率100%，资金已按计划及时足额落实，为项目按进度组织实施提供了有力保障，未因资金到位问题影响项目。

（2）预算执行率，满分3分，综合评价后得2.65分

此项主要评价项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

截至评价基准日，该项目预算资金41.80万元，实际支出资金36.90万元，预算执行率88.28%。

（3）资金使用合规性，满分4分，综合评价后得4分

此项主要评价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。

省体彩中心的项目资金使用较为规范，符合国家财经法规和财务管理制度的要求，资金拨付审批程序完整，支出符合预算批复用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规情形。

2.组织实施，满分7分，综合评价后得7分

（1）管理制度健全性，满分2分，综合评价后得2分

此项主要评价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。

省体彩中心各部门制定了《信息技术部管理制度》、《运

营管理部管理制度》、《党政群工作管理制度》和《财务审计部管理制度》，已制定的管理制度均合法、合规、完整，能够满足日常工作。

（2）制度执行有效性，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项主要评价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。

辽宁省商会计师事务所有限责任公司 审 讫

省体彩中心在项目实施过程中能够严格执行各项管理制度。财务管理方面，所有资金支出均有合规审批，账务处理规范，未发现违规使用资金情况。采购管理方面，涉及政府采购的事项均按规定履行了申报、审批、公示等程序，采购方式选择合规，采购流程符合《中华人民共和国政府采购法》及单位内部控制制度要求。合同管理方面，合同履行过程中按约定执行，相关验收记录完整。总体来看，各项管理制度能够得到有效执行。

（三）项目产出情况

项目产出主要从产出数量、产出质量、产出时效以及产出成本四个方面评价整车物流配送任务完成率、零散物流配送任务完成率、顺丰物流配送任务完成率、物流配送货损货差率、物流车辆及运输服务合规率、准时交货率、物流响应及时率、物流支出控制率。**项目产出满分 40 分，综合评价后得 36.39 分**

1.产出数量，满分 10 分，综合评价后得 7.39 分

（1）整车物流配送任务完成率，满分 4 分，综合评价后得 4 分

此项目主要评价整车物流运输是否能够按计划完成。

经查阅物流配送明细台账，评价周期内整车物流计划运输任务单数为 16000 件，实际完成运输任务单数为 21879 件，完成率为 136.70%，实际完成量超出计划 36.70%，且全年实际支出预算仍控制在预算以内，体现出项目在保证配送任务全面完成的前提下，运输组织和成本控制较为有效，为体彩网点物流保障提供了有力支撑。

（2）零散物流配送任务完成率，满分 4 分，综合评价后得 1.84 分

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

此项目主要评价零散物流运输是否能够按计划完成。

经查阅物流配送明细台账，评价周期内零散物流计划运输任务单数为 20000 件，实际完成运输任务单数为 9190 件，完成率为 46.00%，但配送任务已全面完成，运输组织和成本控制较为有效，为体彩网点物流保障提供了有力辅助支撑。

（3）顺丰物流配送任务完成率，满分 2 分，综合评价后得 1.55 分

此项目主要评价顺丰物流配送是否能够按计划完成。

经查阅物流配送明细台账，评价周期内顺丰物流计划运输任务单数为 1300 件，实际完成运输任务单数为 1005 件，完成率为 77.31%。

2.产出质量 ，满分 10 分，综合评价后得 10 分

（1）物流配送货损货差率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项目主要评价整车、零散物流配送服务是否达到合同约定标准，运输过程中彩票、终端机及其他物品发生损坏、丢失或错发的比例。

省体彩中心已对整车及零散配送过程中的货损货差率进行了严格管控与考核。经统计，在运输彩票、终端机及其他相关物品的过程中，未发生因损坏、丢失或错发而出现问题。物流配送操作规范，风险控制有效，货物安全性与准确性满足省体彩中心的运营要求。

（2）物流车辆及运输服务合规率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

此项目主要评价运输车辆是否符合全封闭车厢要求，以及运输车辆是否具备防火、防盗、防潮、防漏等必须的安全设施等。

省体彩中心已按合同要求保证了所有承运车辆均符合全封闭车厢标准，并按规定配备防火、防盗、防潮、防漏等安全设施。经核查，运输车辆的整体合规率达到合同约定标准，能够有效保障彩票、终端机等物资的运输安全。

3. 产出时效，满分 10 分，综合评价后得 10 分

（1）准时交货率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项目主要评价物流配送是否在约定时间内将物品送达指定网点。

在项目实施过程中，所有物流配送任务均按约定时间将彩票、终端机及其他物品送达指定网点，未发生因延迟交货影响网点正常运营的情况，充分保障了各网点的物资供应时效性。

（2）物流响应及时率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项目主要评价从发出配送指令到物流服务商开始执行配送的响应速度。

在项目实施过程中，物流服务商在收到配送指令后均能快速启动响应流程，按时安排车辆、人员及物资装运，确保各环节无缝衔接。物流响应及时率达到规定标准，有效保障了物资配送的时效性与连续性。

4.产出成本，满分 10 分，综合评价后得 9 分

物流支出控制率，满分 10 分，综合评价后得 9 分

此项目主要评价彩票物流费实际支出是否控制在年度预算范围内。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

经核查，物流项目总预算 41.80 万元，实际支出 36.90 万元，整体控制率 88.28%，控制在预算范围内。但分项中，顺丰物流预算 1.70 万元，实际支出 2.97 万元，控制率 174.85%。根据评分标准，顺丰物流单项成本控制未达标，省体彩中心应加强分项预算分配。

（四）项目效益指标情况

项目效益指标主要从社会效益方面评价项目彩票销售网点正常运转保障度、保障即开型彩票运输安全性。**项目效益满分 30 分，综合评价后得 30 分**

社会效益，满分 30 分，综合评价后得 30 分

（1）彩票销售网点正常运转保障度，满分 15 分，综合评价后得 15 分

此项目主要评价物流配送服务对全省彩票销售网点正常运转的保障效果。

评价周期内未发生因物流配送问题导致的彩票断票事件，未出现因物流原因造成网点销售中断的情况，项目的实施对全省彩票销售网点的正常运转提供了有效保障。

（2）保障即开型彩票运输安全性，满分 15 分，综合评价后得 15 分

此项目主要评价即开型彩票运输安全性。

经核查，评价周期内未发生任何运输安全事故（无丢失、无被盗、无重大损毁、无受潮变质），交接签收手续完整，运输安全各项管控措施落实到位，有效保障了即开型彩票的安全运输和正常销售。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审　　讫

五、其他需要说明的事项

本次评价主要依据被评价单位提供的资料进行，评价数据的真实性、准确性由被评价单位负责，评价结论仅基于已收集的资料及现场核查数据。满意度调查或现场核查采取抽样方式，评价结果受抽样误差影响存在一定局限性。

附件：彩票物流费项目绩效评价评分表

（此页无正文）

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审　　讫

辽宁华商会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师：苗丽华

中国注册会计师：张万英

中国　沈阳　　2026 年 6 月 30 日

辽宁省体育彩票中心
2025年度彩票销售渠道建设费项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]143号

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：辽26Z7TSEFQJ

目　　录

摘要.....1

一、基本情况.....4

（一）项目概况.....4

（二）项目绩效目标.....6

二、绩效评价过程.....6

（一）绩效评价目的、对象和范围.....6

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等.....8

（三）绩效评价工作过程.....10

三、绩效评价结论.....13

（一）绩效评价评分.....13

（二）绩效评价结论.....13

四、绩效评价指标分析.....14

（一）项目决策情况.....14

（二）项目过程情况.....16

（三）项目产出情况.....18

（四）项目效益情况.....22

五、其他需要说明的事项.....23

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审　　讫

辽宁省体育彩票中心
2025 年度彩票销售渠道建设费项目
绩效评价报告
（摘要）

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度彩票销售渠道建设费项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果（摘要）报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

一、项目预算年度及项目名称

2025 年度彩票销售渠道建设费项目。

二、预算资金规模

根据《关于批复 2025 年省本级部门预算的通知》（辽财指预〔2025〕1 号），项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中彩票销售渠道建设费项目预算 306.45 万元。

三、项目预算批复支出内容及金额

1. 预算批复“全省体彩实体店合规工作检查经费”48.00 万元；

2. 预算批复“实体店销售能力提升经费”28.00 万元；

3. 预算批复“落实‘体彩+’工作经费”44.30 万元，用于国家队特许商品推广 30.00 万元、“体彩+”存量实体店激励 10.00 万元、党员先锋实体店便民服务设施购置费 4.30 万元；

4. 预算批复“体彩销售终端网关智能平台技术服务费”186.15 万元。

四、项目实施情况

1.全省体彩实体店合规工作检查经费：省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了提供服务的公司并签订了政府采购合同，中标单位为上海硕研商务咨询有限公司、厦门雷源企业管理咨询有限公司、北京希睿数智市场调查有限公司，已完成履约验收程序，服务费已结清。

2.实体店销售能力提升经费：省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了提供服务的公司并签订了政府采购合同，中标单位为北京英特达营销发展有限公司，已完成履约验收程序，服务费已结清。

3.落实“体彩+”工作经费：

①省体彩中心为国家队特许商品推广，共100家实体店，每家补贴3000元，评价周期内未实施。

②“体彩+”存量实体店激励，共500家实体店，每家补贴200元，评价周期内未实施。

③党员先锋实体店便民服务设施购置费，购买打印机和手机充电站，打印机供应商为沈阳润科办公设备有限公司、手机充电站供应商为沈阳美择办公设备有限公司，购买的打印机和手机充电站已快递给43家先锋实体店，采购费已结清。

4.“体彩销售终端网关智能平台技术服务费”：省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了提供服务的公司并签订了政府采购合同，中标单位为中体彩科技发展有限公司，已完成履约验收程序，服务费已结清。

五、预算资金执行情况

2025 年度彩票销售渠道建设费项目预算金额为 306.45 万元，全年执行数 260.83 万元，预算执行率为 85.11%，项目结余 45.61 万元。

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	结余
全省体彩实体店合规工作检查经费	480,000.00	450,400.00	29,600.00
实体店销售能力提升经费	280,000.00	279,850.00	150.00
落实“体彩+”工作经费	443,000.00	42,140.00	400,860.00
体彩销售终端网关智能平台技术服务费	1,861,500.00	1,836,000.00	25,500.00
合计	3,064,500.00	2,608,390.00	456,110.00

六、绩效评价结论

评价小组认为，彩票销售渠道建设费项目在省体彩中心的组织实施下，除了部分落实“体彩+”工作未开展外，均按计划顺利完成了相关工作，提升了体育彩票销售渠道合规管理水平。评价小组根据掌握的项目信息，对项目进行综合评价评分，最终项目的绩效评分为 92.55 分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

辽宁省体育彩票中心
2025 年度彩票销售渠道建设费项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]143 号

辽宁省体育彩票中心：

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度彩票销售渠道建设费项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目基本情况

根据《辽宁省体育彩票中心 2025 年度部门预算》及《2025 年辽财指预 1 号文预算批复支出指标分解表》，省体彩中心项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中彩票销售渠道建设费项目预算 260.83 万元，资金来源于政府性基金预算，用于全省体彩实体店合规工作检查经费、实体店销售能力提升经费、落实“体彩+”工作经费、体彩销售终端网关智能平台技术服务费。

2. 主要内容及实施情况

（1）预算批复“全省体彩实体店合规工作检查经费”48.00 万元。省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了提供服务的公司并签订了政府采购合同，中标单位为上海硕研商务咨询有限公司、厦门雷源企业管理咨询有限公司、北京

希睿数智市场调查有限公司，已完成履约验收程序，服务费已结清。

（2）预算批复“实体店销售能力提升经费”28.00 万元。省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了提供服务的公司并签订了政府采购合同，中标单位为北京英特达营销发展有限公司，已完成履约验收程序，服务费已结清。

（3）预算批复“落实‘体彩+’工作经费”共计 44.30 万元。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

①国家队特许商品推广，共 100 家实体店，每家补贴 3000 元，预算金额共计 30.00 万元，省体彩中心在评价周期内未实施。

②“体彩+”存量实体店激励，共 500 家实体店，每家补贴 200 元，预算金额共计 10.00 万元，省体彩中心在评价周期内未实施。

③党员先锋实体店便民服务设施购置费预算金额 4.30 万元，购买打印机和手机充电站，打印机供应商为沈阳润科办公设备有限公司、手机充电站供应商为沈阳美择办公设备有限公司，购买的打印机和手机充电站已快递给 43 家先锋实体店，采购费已结清。

（4）预算批复“体彩销售终端网关智能平台技术服务费”186.15 万元，省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了提供服务的公司并签订了政府采购合同，中标单位为中体彩科技发展有限公司，已完成履约验收程序，服务费已结清。

3. 项目资金预算及使用情况

2025 年度彩票销售渠道建设费项目预算金额为 306.45

万元，全年执行数260.83万元，无未支付的项目款，预算执行率为85.11%，项目结余45.61万元。

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	结余
全省体彩实体店合规工作检查经费	480,000.00	450,400.00	29,600.00
实体店销售能力提升经费	280,000.00	279,850.00	150.00
落实“体彩+”工作经费	443,000.00	42,140.00	400,860.00
体彩销售终端网关智能平台技术服务费	1,861,500.00	1,836,000.00	25,500.00
合计	3,064,500.00	2,608,390.00	456,110.00

（二）项目绩效目标

彩票销售渠道建设费项目的绩效总体目标为根据国家总局体彩中心对销售渠道建设工作相关要求，通过开展渠道检查和建设工作，提升体育彩票销售渠道合规管理水平。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

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

本次绩效评价旨在依据《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》及辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58号）等相关文件要求，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，并通过绩效评价，达到以下目的：

一是全面了解项目预算编制合理性、资金使用合规性及项目管理规范性，客观反映项目支出的产出和效益。二是总结项目实施过程中的经验和存在问题，为今后类似项目的长效管理提供可行性参考建议。三是强化预算部门的绩效管理责任意识，将绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理挂钩，提高资金配置效率和使用效益。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象为彩票销售渠道建设费项目支出所涉及的全部财政资金及其对应的项目内容。项目的实施单位为省体彩中心，项目预算批复金额为 306.45 万元，资金来源于政府性基金预算,评价周期涵盖 2025 年 1 月至 12 月。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围涵盖项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个维度：

（1）项目决策方面：包括项目立项情况、绩效目标设定、资金投入情况。

（2）项目过程方面：包括资金管理情况和组织实施情况。

（3）项目产出方面：包括项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。

（4）项目效益方面：包括项目实施产生的经济效益、社会效益、可持续影响以及服务对象的满意度。

评价核心为项目资金的支出完成情况和效果，评价数据时间范围为 2025 年 1 月至 2025 年 12 月。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1.绩效评价原则

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

本次绩效评价遵循以下原则：

一是科学公正。运用科学合理的评价方法，按照规范程序，客观公正地反映项目实际绩效。

二是独立规范。本机构作为独立第三方，在委托方和被评价单位提供条件及资料的情况下独立完成委托事项，严格履行评价程序，对评价依据的真实性、准确性负责。

三是客观真实。所有评价结论均以实际资料为基础，实事求是地开展评价工作，不受任何组织和个人非法干预，不因任何因素出具不实结论。

四是回避保密。评价工作人员与项目单位不存在利益关系，严格遵守回避制度；评价过程中获取的涉密信息和数据严格保密，未经委托方允许不以任何形式对外泄露。

2.绩效评价指标体系

本次绩效评价根据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58号）相关规定，构建了“决策—过程—产出—效益”四个维度的绩效评价指标体系，采用百分制计分。各级指标分值权重依据各指标在评价体系中的重要程度综合确定，突出结果导向，本次绩效评价产出、效益指标权重占70%。

一级 绩效指标	二级 绩效指标	分值
决策	项目立项（5分）、绩效目标（5分）、资金投入（5分）	15分
过程	资金管理（8分）、组织实施（7分）	15分

一级 绩效指标	二级 绩效指标	分值
产出	产出数量（10 分）、产出质量（10 分）、产出时效（10 分）、产出成本（10 分）	40 分
效益	社会效益（15 分）	30 分
综合绩效总分值		**100 分**

本项目绩效评价指标共设一级指标 4 个、二级指标 10 个、三级指标 23 个，具体见本报告附件 1。

对于产出、效益方面的评价，我们参考省体彩中心已设定的绩效目标申报表以及项目预算内容制定了个性化的三级指标，具体为：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

产出-产出数量指标：下设 4 个三级指标，用以反映和评价项目产出数量目标的实现程度，分别为全省体彩实体店合规检查完成率、实体店销售能力提升任务完成率、落实“体彩+”工作任务完成率、智能平台系统与终端联网接入技术服务任务完成率。

产出-产出质量指标：下设 4 个三级指标，用以反映和评价项目产出质量目标的实现程度，分别为合规检查报告质量合格率、销售能力提升质量、“体彩+”工作质量、智能平台建设质量。

产出-产出时效指标：下设 1 个三级指标，用以反映项目实际完成时间与计划完成时间的比较，反映和考核项目产出时效目标的实现程度，具体为：完成及时性。

产出-产出成本指标：下设 1 个三级指标，用以反映各项内容的实际支出是否控制在年度预算范围内，具体为：项目实际支出控制率。

效益-社会效益指标：下设 2 个三级指标，用以反映项

目实施所产生的效益，分别为彩票销售市场秩序规范效果、体彩销售终端网关智能平台技术服务效益。

3.绩效评价方法

本项目的绩效评价方法主要采用比较法和因素分析法。

比较法：是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

4.绩效评价标准

本次绩效评价主要采用计划标准和历史标准相结合的方式，对绩效指标完成情况进行比较。

计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

5.绩效评价评分等级设定

项目的绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级划分为四档：90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作依据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58号）等有关规定，按照规范的程序组织实施。整个评价工作分为前期准备、组织实施、分析评价、报告撰写与审核提

交四个阶段。评价工作组秉承“客观、公正、科学、规范”的基本原则，突出问题导向，通过调研、分析和评价，找出项目实施过程中存在的问题，纠正偏差，着眼于资金绩效，对项目支出进行系统评价。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

1.前期准备阶段

（1）成立评价工作组。

（2）与项目实施单位充分沟通，明确评价项目、评价对象与范围、时间进度安排及人员分工等。

（3）收集基础资料。通过资料报送等方式，收集项目立项文件、预算批复、绩效目标申报表、管理制度、资金拨付凭证、财务账表等相关资料，初步了解项目基本情况。

（4）设计评价指标体系。参照项目支出绩效评价管理办法、预算绩效目标申报表以及预算项目(政策)绩效自评表，围绕决策、过程、产出、效益四个维度构建评价指标体系。在评价指标权重设定时，依据《项目支出绩效评价管理办法》，评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，实施期结束后的评价更加注重产出和效益，产出、效益指标权重不低于60%。

2.组织实施阶段

（1）评价工作启动。组织项目实施单位，介绍评价工作的目标、任务和具体要求，明确双方的配合事项和责任人，确保评价工作顺利推进。

（2）现场评价与数据采集。评价工作组现场开展实地评价，主要工作包括：①查阅项目管理档案、财务凭证、合同台账等原始资料，核验资金使用的合规性和项目管理的规

范性；②与项目管理人员、财务人员、受益对象等沟通，深入了解项目实施流程和实际成效；③实地查看项目产出实物量等，核实产出质量达标情况；④根据项目特点发放满意度调查问卷，收集服务对象对项目实施效果的评价意见。

（3）数据复核与补充收集。对现场评价过程中发现的数据缺失或存疑问题，及时要求项目实施单位补充佐证材料，确保评价数据的完整性和真实性。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

3.分析评价阶段

（1）数据整理与综合分析。对现场采集的全部数据进行系统整理、分类汇总和统计分析，参照评价指标体系，逐项计算各指标的完成值和得分，初步形成项目总体绩效评分。

（2）问题梳理与原因分析。对评价过程中发现的问题进行归纳分类，深入分析问题产生的主客观原因，理清问题与项目产出、效益之间的内在关联。

（3）形成初步评价结论。在数据分析和问题梳理的基础上，对项目整体绩效作出初步判断。

4.报告撰写与审核提交阶段

（1）撰写评价报告初稿。按照辽财绩〔2020〕58号文要求的报告格式和内容框架，撰写绩效评价报告初稿。报告内容主要包括基本情况、绩效评价工作开展情况、综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析、存在的问题及原因分析、有关建议等。

（2）征求意见与修改完善。将评价报告初稿送项目实施单位征求意见。评价工作组对反馈意见进行逐条分析研

判，对合理的意见予以采纳并修改完善报告。

（3）内部审核与论证。评价报告经评价工作组组长审核后，提交单位内部进行审核论证，确保报告内容客观真实、依据充分、分析深入、建议可行。

（4）形成正式评价报告。经审核通过后，形成正式绩效评价报告，按规定程序提交备案。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

三、综合评价情况及评价结论

（一）绩效评价评分

根据对项目的评价分析，项目的绩效评分为92.55分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

一级绩效指标	分值	实际得分
决策	15	14
过程	15	14.55
产出	40	34
效益	30	30
综合绩效评分	**100**	**92.55**

各级绩效指标得分详见“附件：彩票销售渠道建设费项目绩效评分表”。

（二）绩效评价结论

评价小组认为，彩票销售渠道建设费项目在省体彩中心的组织实施下，除了部分落实“体彩+”工作未开展外，均按计划顺利完成了相关工作，提升了体育彩票销售渠道合规

管理水平。

四、绩效评价指标分析

根据彩票销售渠道建设费项目绩效评价体系，结合项目实际情况，现对项目绩效评价指标详细分析如下：

（一）项目决策情况

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

项目决策主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面，评价项目立项依据充分性和程序规范性、绩效目标合理性和指标明确性、预算编制科学性和资金分配合理性。**项目决策满分15分，综合评价后得14分**

1.项目立项，满分5分，综合评价后得5分

（1）立项依据充分性，满分3分，综合评价后得3分

此项主要评价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。

省体彩中心的部门职责是负责全省体育彩票的组织销售等相关工作。彩票销售渠道建设费项目旨在依法根据国家总局体彩中心对销售渠道建设工作相关要求，通过开展渠道检查和建设工作，提升体育彩票销售渠道合规管理水平，确保我省体彩销售机构正常运转。项目立项依据充分，符合国家法律法规、彩票行业政策及部门职责；属于财政支持范围，符合部门事权支出责任且未与单位其他项目或部门内部相关项目重复。

（2）立项程序规范性，满分2分，综合评价后得2分

此项主要评价项目申请、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。

依据省体彩中心部门预算和省财政厅《关于批复2025年省本级部门预算的通知》，项目已按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。

2.绩效目标合理性，满分5分，综合评价后得4分

（1）绩效目标合理性，满分2分，综合评价后得2分

此项主要评价项目所设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。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

省体彩中心提供了《部门预算项目（政策）绩效目标表》，表中设定了总体目标及绩效指标，设定内容与实际工作内容具有相关性、项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平、与预算确定的项目资金量基本匹配。

（2）绩效指标明确性，满分3分，综合评价后得2分

此项主要评价项目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。

省体彩中心在《部门预算项目（政策）绩效目标表》中已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括：数量指标、质量指标、社会效益指标，但存在指标覆盖不完整的问题，具体为：预算分解中的实体店销售能力提升经费（28万元）和“体彩+”工作经费（44.3万元）两项支出合计72.3万元，占项目总预算306.45万元的23.6%，但绩效目标申报表中未设置任何对应的产出指标。

3.资金投入，满分5分，综合评价后得5分

（1）预算编制科学性，满分2分，综合评价后得2分

此项主要评价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。

省体彩中心对于项目支出的预算编制整体较为科学规范，预算内容与项目实际需求匹配度较高，额度测算依据充分，资金总量与工作任务相适应，符合预算编制的科学性要求。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审核

（2）资金分配合理性，满分3分，综合评价后得3分

此项主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

省体彩中心对于项目资金分配较为合理规范。分配依据充分，严格对照工作任务量、相关定额标准及测算明细进行分配；分配额度与实际需求相适应，未发现资金分配与实际情况脱节或明显不匹配的情形。

（二）项目过程情况

项目过程主要从资金管理和组织实施两个方面，评价项目资金到位、预算执行、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性。**项目过程满分15分，综合评价后得14.55分**

1.资金管理，满分8分，综合评价后得7.55分

（1）资金到位率，满分1分，综合评价后得1分

此项主要评价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总体保障程度。

截至评价基准日，该项目预算安排资金实际资金到位率

100%，资金已按计划及时足额落实，为项目按进度组织实施提供了有力保障，未因资金到位问题影响项目。

（2）预算执行率，满分3分，综合评价后得2.55分

此项主要评价项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。

截至评价基准日，该项目预算资金306.45万元，实际支出资金260.83万元，预算执行率85.11%。

（3）资金使用合规性，满分4分，综合评价后得4分

此项主要评价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。

省体彩中心的项目资金使用较为规范，符合国家财经法规和财务管理制度的要求，资金拨付审批程序完整，支出符合预算批复用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规情形。

2.组织实施，满分7分，综合评价后得7分

（1）管理制度健全性，满分2分，综合评价后得2分

此项主要评价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。

省体彩中心各部门制定了《信息技术部管理制度》、《运营管理部管理制度》、《党政群工作管理制度》和《财务审计部管理制度》，已制定的管理制度均合法、合规、完整，能够满足日常工作。

（2）制度执行有效性，满分5分，综合评价后得5分

此项主要评价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。

省体彩中心在项目实施过程中能够严格执行各项管理制度。财务管理方面，所有资金支出均有合规审批，账务处理规范，未发现违规使用资金情况。采购管理方面，涉及政府采购的事项均按规定履行了申报、审批、公示等程序，采购方式选择合规，采购流程符合《中华人民共和国政府采购法》及单位内部控制制度要求。合同管理方面，合同履行过程中按约定执行，相关验收记录完整。总体来看，各项管理制度能够得到有效执行。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

（三）项目产出情况

项目产出主要从产出数量、产出质量、产出时效以及产出成本方面评价项目产出目标的实现程度。**项目产出满分 40 分，综合评价后得 34 分**

1. 产出数量，满分 10 分，综合评价后得 8 分

（1）全省体彩实体店合规检查完成率，满分 3 分，综合评价后得 3 分

此项主要评价全省体彩实体店合规工作检查任务的完成情况，具体为实际检查实体店数量占应检查实体店数量的比例。

经查阅合规性检查结果报告及检查记录，评价周期内计划检查实体店数量为 6000 个样本，实际完成检查 6000 个样本，合规检查完成率为 100%，已按照计划完成了全省体彩实体店合规工作检查任务。

（2）实体店销售能力提升任务完成率，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价是否按计划完成围绕竞猜型游戏开展销售能力提升帮扶任务、围绕乐透数字型游戏开展销售能力提升帮扶任务以及面向基层管理队伍开展销售管理能力提升任务。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审核

经查阅采购合同及履约验收书，评价周期内实体店销售能力提升任务共涉及三项内容：一是围绕竞猜型游戏开展销售能力提升帮扶 10 万元；二是围绕乐透数字型游戏开展销售能力提升帮扶 8 万元；三是面向基层管理队伍开展销售管理能力提升经费 10 万元。上述三项任务已全部按计划完成，完成率 100%。各项任务均通过验收，验收结论为合格。

（3）落实“体彩+”工作任务完成率，满分 3 分，综合评价后得 1 分

此项主要评价“体彩+”工作年度任务完成情况。

经查阅采购合同及履约验收书，评价周期内“体彩+”工作三项任务完成了一项，有两项任务未实施。具体为：①国家队特许商品推广：计划推广 100 家实体店（每家补贴 3000 元，小计 30 万元），省体彩中心未实施，完成率 0%；②“体彩+”存量实体店激励：计划激励 500 家（200 元/家，小计 10 万元），省体彩中心未实施，完成率 0%；③党员先锋实体店便民服务设施购置：计划实施购置 43 家（1000 元/家，小计 4.3 万元），实际完成 43 家，完成率 100%。

（4）智能平台系统与终端联网接入技术服务任务完成率，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价实际联网接入的体彩销售终端数量占计划数量的比例。

经查阅智能平台系统及履约验收书，评价周期内计划完成体彩销售终端网关智能平台技术服务联网接入 5100 套，实际完成联网接入大于 5100 套，完成率 100%。

2. 产出质量，满分 10 分，综合评价后得 8 分

（1）合规检查报告质量合格率，满分 1 分，综合评价后得 1 分

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

此项主要评价报送的合规检查报告是否符合省体彩中心规定的标准和要求。

经查阅合规性检查结果报告，评价周期内共报送合规检查报告 3 份。经对照省体彩中心服务需求，逐份核查报告内容的完整性、问题描述的清晰性及整改建议的针对性，质量合格的报告为 3 份，合格率为 100%。各项报告内容完整、格式规范，符合省体彩中心的质量要求。

（2）销售能力提升质量，满分 3 分，综合评价后得 3 分

此项主要评价围绕竞猜型游戏开展销售能力提升帮扶任务、围绕乐透数字型游戏开展销售能力提升帮扶任务以及面向基层管理队伍开展销售管理能力提升任务是否符合招标文件和验收标准。

经查阅采购合同及履约验收书，评价周期内销售能力提升任务共涉及三项内容：一是围绕竞猜型游戏开展销售能力提升帮扶；二是围绕乐透数字型游戏开展销售能力提升帮扶；三是面向基层管理队伍开展销售管理能力提升，三项任务内容均符合质量要求，验收结论为合格。

（3）“体彩+”工作质量，满分 3 分，综合评价后得 1

分

此项主要评价国家队特许商品推广、“体彩+”存量实体店激励、党员先锋实体店便民服务设施购置完成质量的达标情况，用以考核项目产出质量目标的实现程度。

经查阅采购合同，评价周期内“体彩+”工作三项任务中有两项任务未实施，已实施的任务为党员先锋实体店便民服务设施购置项目。经查，省体彩中心采购了打印机和手机充电站，采购的设备符合便民服务设施范围，且相关设备已发送至 43 家实体店。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

（4）智能平台建设质量，满分 3 分，综合评价后得 3 分

此项主要评价体彩销售终端网关智能平台系统建设完成后，各项功能是否符合招标文件和验收标准；智能平台系统在一定运行周期内的稳定性和可靠性。

经查阅销售终端网关智能平台系统，并依据招标文件的服务需求逐项核实各功能的实现情况，各项功能均符合质量要求，智能平台系统运行稳定，各终端设备的定位数据和业务管理功能均能实现。省体彩中心于 2025 年 11 月 26 日完成了履约验收手续，验收结果为“合格”；接入网关设备系统能连续提供 7*24 小时服务，平均无故障时间大于 99%。另外，在系统发生异常时，服务商的故障响应时间能够达到不超过 30 分钟以及故障恢复时间不超过 480 分钟的要求。

3. 产出时效，满分 10 分，综合评价后得 8 分

完成及时性，满分 10 分，综合评价后得 8 分

此项主要评价项目实际完成时间与计划完成时间的比

较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

经查阅采购合同及履约验收单等材料，该项目中包含4项任务，分别为：全省体彩实体店合规工作检查、实体店销售能力提升任务、落实“体彩+”工作以及体彩销售终端网关智能平台技术服务，其中除了落实“体彩+”中个别内容未实施外，其余均已按照计划完成时间完成。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

4.产出成本，满分10分，综合评价后得10分

项目实际支出控制率，满分10分，综合评价后得10分

此项主要评价各项内容的实际支出是否控制在年度预算范围内。

经查阅财务账及会计凭证，项目预算总额306.45万元，剔除未实施内容预算后为266.45万元，实际支出260.84万元，整体控制率97.89%。各分项支出均控制在对应预算额度以内，未发生超预算的情况。

（四）项目效益情况

项目效益主要从社会效益方面评价项目效益目标的实现程度。**项目效益满分30分，综合评价后得30分**

社会效益，满分30分，综合评价后得30分

（1）彩票销售市场秩序规范效果，满分15分，综合评价后得15分

此项主要评价通过合规检查、专项整治等渠道建设工作，全省体育彩票销售市场秩序是否得到有效规范。

经查阅合规检查报告及处理记录，评价周期内彩票销售渠道建设费项目在市场秩序规范方面取得了一定成效。在不合规问题整改效果方面，省体彩中心相关部门将检查结果反

馈至市中心，并监督市中心完成整改工作；在违法违规行为查处效果方面，检查中发现的违法违规问题已按规定进行处置，其中 1 起涉嫌违法实体店案件已移交公安部门处理，查处程序合规、处置及时。

（2）体彩销售终端网关智能平台技术服务效益，满分 15 分，综合评价后得 15 分

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

此项主要评价体彩销售终端网关智能平台投入使用后，在销售终端远程管理效率、数据采集与决策支撑能力、风险防控水平等方面取得的实际效果。

经查阅智能平台系统及终端管理数据，评价周期内体彩销售终端网关智能平台投入使用后的效益情况如下：

在终端远程管理效率提升效果方面，平台已完成 5100 套销售终端的联网接入并投入运行，实现了对终端的实时定位监测和远程管理功能，对提升终端管理效率形成了有力支撑；在数据采集与决策支撑能力方面，平台能够实时采集终端运行数据，包括终端定位、运行状态、异常情况等关键信息，数据采集完整，为销售渠道管理、市场分析研判提供了有效的数据支撑；在风险防控与合规管理效果方面，平台对异常销售终端触发、疑似违规行为等实现了有效监测和预警。

五、其他需要说明的事项

本次评价主要依据被评价单位提供的资料进行，评价数据的真实性、准确性由被评价单位负责，评价结论仅基于已收集的资料及现场核查数据。满意度调查或现场核查采取抽样方式，评价结果受抽样误差影响存在一定局限性。

附件：彩票销售渠道建设费项目绩效评价评分表

（此页无正文）

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审　　讫

辽宁华商会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师：苗丽华

中国注册会计师：张万英

中国　沈阳　　2026 年 6 月 30 日

辽宁省体育彩票中心
2025年度彩票发行销售风险基金项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]144号

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：辽2665ZSBNOM

目　　录

摘要.....1

一、基本情况.....3

（一）项目概况.....3

（二）项目绩效目标.....4

二、绩效评价过程.....4

（一）绩效评价目的、对象和范围.....4

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等.....5

（三）绩效评价工作过程.....8

三、绩效评价结论.....11

（一）绩效评价评分.....11

（二）绩效评价结论.....11

四、绩效评价指标分析.....11

（一）项目决策情况.....11

（二）项目过程情况.....14

（三）项目产出情况.....16

（四）项目效益情况.....18

五、其他需要说明的事项.....19

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

辽宁省体育彩票中心
2025 年度彩票发行销售风险基金项目
绩效评价报告
（摘要）

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度彩票发行销售风险基金项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果（摘要）报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

一、项目预算年度及项目名称

2025 年度彩票发行销售风险基金项目。

二、预算资金规模

根据《关于批复 2025 年省本级部门预算的通知》（辽财指预〔2025〕1 号），项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中彩票发行销售风险基金项目预算 5.00 万元。

三、项目预算批复支出内容及金额

预算批复“异常票补偿款”5.00 万元，用于体育彩票销售过程中出现异常情况时对相关网点进行补偿。

四、项目实施情况

省体彩中心已按《辽宁省体育彩票异常票管理暂行办法》对体育彩票销售过程中出现异常情况的相关网点进行补偿。

五、预算资金执行情况

2025 年度彩票发行销售风险基金项目预算金额为 5.00

万元，全年执行数 3.29 万元，预算执行率为 65.74%，项目结余 1.71 万元。

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	结余
异常票补偿款	50,000.00	32,870.00	17,130.00
合计	50,000.00	32,870.00	17,130.00

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

六、绩效评价结论

评价小组认为，彩票发行销售风险基金项目在省体彩中心的组织下，能够及时的在体育彩票销售过程中出现吃票、空白票等异常票情况时对相关网点进行经济补偿，保障了彩票代销者经济利益，降低了彩票销售损失。评价小组根据掌握的项目信息，对项目进行综合评价评分，最终项目的绩效评分为 93.47 分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

辽宁省体育彩票中心
2025 年度彩票发行销售风险基金项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]144 号

辽宁省体育彩票中心：

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度彩票发行销售风险基金项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目基本情况

根据《辽宁省体育彩票中心 2025 年度部门预算》及《2025 年辽财指预 1 号文预算批复支出指标分解表》，省体彩中心项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中彩票发行销售风险基金项目预算 5.00 万元，资金来源于政府性基金预算，用于对异常票的补偿。

2. 主要内容及实施情况

预算批复“异常票补偿款”5.00 万元，省体彩中心已按《辽宁省体育彩票异常票管理暂行办法》对体育彩票销售过程中出现异常情况的相关网点进行补偿。

3. 项目资金预算及使用情况

2025 年度彩票发行销售风险基金项目预算金额为 5.00 万元，全年执行数 3.29 万元，预算执行率为 65.74%，项目

结余 1.71 万元。

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	结余
异常票补偿款	50,000.00	32,870.00	17,130.00
合计	50,000.00	32,870.00	17,130.00

（二）项目绩效目标

彩票发行销售风险基金项目的绩效总体目标为用于体育彩票销售过程中出现吃票、空白票等异常票情况时对相关网点进行经济补偿，保障彩票代销者经济利益，降低彩票销售损失。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

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

本次绩效评价旨在依据《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》及辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58 号）等相关文件要求，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，并通过绩效评价，达到以下目的：

一是全面了解项目预算编制合理性、资金使用合规性及项目管理规范性，客观反映项目支出的产出和效益。二是总结项目实施过程中的经验和存在问题，为今后类似项目的长效管理提供可行性参考建议。三是强化预算部门的绩效管理责任意识，将绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管

理挂钩，提高资金配置效率和使用效益。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象为彩票发行销售风险基金项目支出所涉及的全部财政资金及其对应的项目内容。项目的实施单位为省体彩中心，项目预算批复金额为 5.00 万元，资金来源于政府性基金预算，评价周期涵盖 2025 年 1 月至 12 月。

3. 绩效评价范围

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审

本次绩效评价的范围涵盖项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个维度：

（1）项目决策方面：包括项目立项情况、绩效目标设定、资金投入情况。

（2）项目过程方面：包括资金管理情况和组织实施情况。

（3）项目产出方面：包括项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。

（4）项目效益方面：包括项目实施产生的经济效益、社会效益、可持续影响以及服务对象的满意度。

评价核心为项目资金的支出完成情况和效果，评价数据时间范围为 2025 年 1 月至 2025 年 12 月。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下原则：

一是科学公正。运用科学合理的评价方法，按照规范程序，客观公正地反映项目实际绩效。

二是独立规范。本机构作为独立第三方，在委托方和被评价单位提供条件及资料的情况下独立完成委托事项，严格履行评价程序，对评价依据的真实性、准确性负责。

三是客观真实。所有评价结论均以实际资料为基础，实事求是地开展评价工作，不受任何组织和个人非法干预，不因任何因素出具不实结论。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

四是回避保密。评价工作人员与项目单位不存在利益关系，严格遵守回避制度；评价过程中获取的涉密信息和数据严格保密，未经委托方允许不以任何形式对外泄露。

2. 绩效评价指标体系

本次绩效评价根据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58 号）相关规定，构建了“决策—过程—产出—效益”四个维度的绩效评价指标体系，采用百分制计分。各级指标分值权重依据各指标在评价体系中的重要程度综合确定，突出结果导向，本次绩效评价产出、效益指标权重占 70%。

一级 绩效指标	二级 绩效指标	分值
决策	项目立项（5 分）、绩效目标（5 分）、资金投入（5 分）	15 分
过程	资金管理（8 分）、组织实施（7 分）	15 分
产出	产出数量（10 分）、产出质量（10 分）、产出时效（10 分）、产出成本（10 分）	40 分
效益	社会效益（15 分）、可持续性影响（15 分）	30 分
综合绩效		**100 分**

本项目绩效评价指标共设一级指标 4 个、二级指标 11 个、三级指标 19 个，具体见本报告附件 1。

对于产出、效益方面的评价，我们参考省体彩中心已设定的绩效目标申报表以及项目预算内容制定了个性化的三级指标，具体为：

产出-产出数量指标：下设 2 个三级指标，用以反映和评价项目产出数量目标的实现程度，分别为异常票补偿申请受理完成率、异常票补偿涉及网点数量。

产出-产出质量指标：下设 2 个三级指标，用以反映和评价项目产出质量目标的实现程度，分别为异常票补偿处理准确率、异常票补偿材料归档完整率。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

产出-产出时效指标：下设 1 个三级指标，用以反映和评价项目产出时效目标的实现程度，具体为：异常票补偿发放及时性。

产出-产出成本指标：下设 1 个三级指标，用以反映各项内容的实际支出是否控制在年度预算范围内，具体为：异常票补偿资金使用控制率。

效益-社会效益指标：下设 1 个三级指标，为有效保障代销者利益，用以反映异常票补偿的执行是否保障了代销者的利益。

效益-可持续性影响指标：下设 1 个三级指标，为异常票补偿流程标准化程度，用以反映异常票补偿机制是否建立了标准化、流程化的处理体系，各项操作是否规范有序。

3. 绩效评价方法

本项目的绩效评价方法主要采用比较法和因素分析法。

比较法：是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

4. 绩效评价标准

本次绩效评价主要采用计划标准和历史标准相结合的方式，对绩效指标完成情况进行比较。

计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

5. 绩效评价评分等级设定

项目的绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级划分为四档：90(含)-100 分为优、80(含)-90 分为良、60(含)-80 分为中、60 分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作依据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58 号）等有关规定，按照规范的程序组织实施。整个评价工作分为前期准备、组织实施、分析评价、报告撰写与审核提交四个阶段。评价工作组秉承“客观、公正、科学、规范”的基本原则，突出问题导向，通过调研、分析和评价，找出项目实施过程中存在的问题，纠正偏差，着眼于资金绩效，对项目支出进行系统评价。

1. 前期准备阶段

（1）成立评价工作组。

（2）与项目实施单位充分沟通，明确评价项目、评价对象与范围、时间进度安排及人员分工等。

（3）收集基础资料。通过资料报送等方式，收集项目立项文件、预算批复、绩效目标申报表、管理制度、资金拨付凭证、财务账表等相关资料，初步了解项目基本情况。

（4）设计评价指标体系。参照项目支出绩效评价管理办法、预算绩效目标申报表以及预算项目(政策)绩效自评表，围绕决策、过程、产出、效益四个维度构建评价指标体系。在评价指标权重设定时，依据《项目支出绩效评价管理办法》，评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，实施期结束后的评价更加注重产出和效益，产出、效益指标权重不低于60%。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

2.组织实施阶段

（1）评价工作启动。组织项目实施单位，介绍评价工作的目标、任务和具体要求，明确双方的配合事项和责任人，确保评价工作顺利推进。

（2）现场评价与数据采集。评价工作组现场开展实地评价，主要工作包括：①查阅项目管理档案、财务凭证、合同台账等原始资料，核验资金使用的合规性和项目管理的规范性；②与项目管理人员、财务人员、受益对象等沟通，深入了解项目实施流程和实际成效；③实地查看项目产出实物量等，核实产出质量达标情况；④根据项目特点发放满意度调查问卷，收集服务对象对项目实施效果的评价意见。

（3）数据复核与补充收集。对现场评价过程中发现的数据缺失或存疑问题，及时要求项目实施单位补充佐证材

料，确保评价数据的完整性和真实性。

3. 分析评价阶段

（1）数据整理与综合分析。对现场采集的全部数据进行系统整理、分类汇总和统计分析，参照评价指标体系，逐项计算各指标的完成值和得分，初步形成项目总体绩效评分。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 论

（2）问题梳理与原因分析。对评价过程中发现的问题进行归纳分类，深入分析问题产生的主客观原因，理清问题与项目产出、效益之间的内在关联。

（3）形成初步评价结论。在数据分析和问题梳理的基础上，对项目整体绩效作出初步判断。

4. 报告撰写与审核提交阶段

（1）撰写评价报告初稿。按照辽财绩〔2020〕58 号文要求的报告格式和内容框架，撰写绩效评价报告初稿。报告内容主要包括基本情况、绩效评价工作开展情况、综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析、存在的问题及原因分析、有关建议等。

（2）征求意见与修改完善。将评价报告初稿送项目实施单位征求意见。评价工作组对反馈意见进行逐条分析研判，对合理的意见予以采纳并修改完善报告。

（3）内部审核与论证。评价报告经评价工作组组长审核后，提交单位内部进行审核论证，确保报告内容客观真实、依据充分、分析深入、建议可行。

（4）形成正式评价报告。经审核通过后，形成正式绩效评价报告，按规定程序提交备案。

三、综合评价情况及评价结论

（一）绩效评价评分

根据对项目的评价分析，项目的绩效评分为 93.47 分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

一级绩效指标	分值	实际得分
决策	15	15
过程	15	12.97
产出	40	37.50
效益	30	28
综合绩效评分	**100**	**93.47**

各级绩效指标得分详见“附件：彩票发行销售风险基金项目绩效评分表”。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

（二）绩效评价结论

评价小组认为，彩票发行销售风险基金项目在省体彩中心的组织下，能够及时的在体育彩票销售过程中出现吃票、空白票等异常票情况时对相关网点进行经济补偿，保障了彩票代销者经济利益，降低了彩票销售损失。

四、绩效评价指标分析

根据彩票发行销售风险基金项目绩效评价体系，结合项目实际情况，现对项目绩效评价指标详细分析如下：

（一）项目决策情况

项目决策主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面，评价项目立项依据充分性和程序规范性、绩效目标合理

性和指标明确性、预算编制科学性和资金分配合理性。**项目决策满分 15 分，综合评价后得 15 分**

1. 项目立项，满分 5 分，综合评价后得 5 分

（1）立项依据充分性，满分 3 分，综合评价后得 3 分

此项主要评价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。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

省体彩中心的部门职责是负责全省体育彩票的组织销售等相关工作。彩票发行销售风险基金项目旨在用于体育彩票销售过程中出现吃票、空白票等异常票情况时对相关网点进行经济补偿，保障彩票代销者经济利益，降低彩票销售损失。项目立项依据充分，符合国家法律法规、彩票行业政策及部门职责；属于财政支持范围，符合部门事权支出责任且未与单位其他项目或部门内部相关项目重复。

（2）立项程序规范性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目申请、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。

依据省体彩中心部门预算和省财政厅《关于批复 2025 年省本级部门预算的通知》，项目已按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。

2. 绩效目标，满分 5 分，综合评价后得 5 分

（1）绩效目标合理性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目所设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。

省体彩中心提供了《部门预算项目（政策）绩效目标表》，表中设定了总体目标及绩效指标，设定内容与实际工作内容具有相关性、项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平、与预算确定的项目资金量基本匹配。

（2）绩效指标明确性，满分 3 分，综合评价后得 3 分

此项主要评价项目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。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

省体彩中心在《部门预算项目（政策）绩效目标表》中已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括：数量指标、质量指标、社会效益指标；已针对具体的绩效指标设定了清晰、可衡量的指标值；设定的指标值与项目目标任务数或计划数相对应。

3. 资金投入，满分 5 分，综合评价后得 5 分

（1）预算编制科学性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价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。

省体彩中心对于项目支出的预算编制整体较为科学规范，预算内容与项目实际需求匹配度较高，额度测算依据充分，资金总量与工作任务相适应，符合预算编制的科学性要求。

（2）资金分配合理性，满分 3 分，综合评价后得 3 分

此项主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学

性、合理性情况。

省体彩中心对于项目资金分配较为合理规范。分配依据充分，严格对照工作任务量、相关定额标准及测算明细进行分配；分配额度与实际需求相适应，未发现资金分配与实际情况脱节或明显不匹配的情形。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

（二）项目过程情况

项目过程主要从资金管理和组织实施两个方面，评价项目资金到位、预算执行、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性。**项目过程满分 15 分，综合评价后得 12.97 分**

1. 资金管理，满分 8 分，综合评价后得 6.97 分

（1）资金到位率，满分 1 分，综合评价后得 1 分

此项主要评价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总体保障程度。

截至评价基准日，该项目预算安排资金实际资金到位率 100%，资金已按计划及时足额落实，为项目按进度组织实施提供了有力保障，未因资金到位问题影响项目。

（2）预算执行率，满分 3 分，综合评价后得 1.97 分

此项主要评价项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。

截至评价基准日，该项目预算资金 5.00 万元，实际支出资金 3.29 万元，预算执行率 65.74%。

（3）资金使用合规性，满分 4 分，综合评价后得 4 分

此项主要评价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。

省体彩中心的项目资金使用较为规范，符合国家财经法规和财务管理制度的要求，资金拨付审批程序完整，支出符合预算批复用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规情形。

2.组织实施，满分 7 分，综合评价后得 6 分

（1）管理制度健全性，满分 2 分，综合评价后得 1.5 分

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 核

此项主要评价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。

省体彩中心各部门制定了《信息技术部管理制度》、《运营管理部管理制度》、《党政群工作管理制度》和《财务审计部管理制度》，已制定的管理制度均合法、合规，能够满足日常工作，但《信息技术部管理制度》中的《辽宁省体育彩票异常票管理暂行办法》应进一步完善设定相关工作的完成时限。

（2）制度执行有效性，满分 5 分，综合评价后得 4.5 分

此项主要评价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。

省体彩中心在项目实施过程中能够严格执行各项管理制度。财务管理方面，所有资金支出均有合规审批，账务处理规范，未发现违规使用资金情况。在业务管理层面，抽查发现个别异常票的处理历时约 7 个月完成最终补偿支付，存在内部流转、审核等环节流程效率不高、各环节衔接不够顺

畅的问题，未能充分体现办法所要求的及时、规范处理异常票的管理目标。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

（三）项目产出情况

项目产出主要从产出数量、产出质量、产出时效以及产出成本四个方面评价异常票补偿申请受理完成率、异常票补偿涉及网点数量、异常票补偿处理准确率、异常票补偿材料归档完整率、异常票补偿发放及时性、异常票补偿资金使用控制率。**项目产出满分 40 分，综合评价后得 37.5 分**

1.产出数量，满分 10 分，综合评价后得 9.5 分

（1）异常票补偿申请受理完成率，满分 5 分，综合评价后得 4.5 分

此项目主要评价周期内收到的异常票补偿申请是否按规定全部受理。

经查阅异常票补偿档案及支付凭证，评价周期内实际完成异常票补偿 134 笔。但因省体彩中心未记录异常票申请驳回台账，导致无法计算收到的异常票补偿申请总数。鉴于省体彩中心对该项工作确有开展，因此对该项指标按部分达成的原则酌情扣分。

（2）异常票补偿涉及网点数量，满分 5 分，综合评价后得 4.5 分

此项目主要通过彩票发行销售风险基金实施异常票补偿所惠及的实体店数量，即评价周期内因异常票补偿申请获得省中心补偿批复的实体店总数。

经查阅异常票补偿档案及支付凭证，评价周期内通过彩票发行销售风险基金实施异常票补偿所惠及的实体店数量

能够达到目标值，项目有效保障了异常票发生时相关代销者的合法权益，避免了代销者因设备故障、票面异常等非自身原因造成的经济损失，维护了体彩销售渠道的稳定。

2. 产出质量 ，满分 10 分，综合评价后得 10 分

（1）异常票补偿处理准确率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

此项目主要评价异常票补偿申请处理结果的准确性，即补偿对象、补偿金额符合规定标准和流程要求的比例。

经查阅异常票补偿档案，评价工作组采取抽样核查方式，从评价周期内受理的异常票补偿申请中随机抽取 40 份补偿申请表，对照《辽宁省体育彩票异常票管理暂行办法》及《辽宁省体育彩票取消票管理暂行办法》（辽体彩字〔2019〕77 号）相关规定，逐份核查补偿对象认定、补偿金额计算、审批流程等关键要素。经核查，所抽查的 40 份补偿申请中，补偿对象认定准确、补偿金额计算无误、审批手续完整，准确率为 100%。

（2）异常票补偿材料归档完整率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项目主要评价异常票补偿申请处理过程中材料归档的完整性和规范性。

经查阅异常票补偿档案，对照《辽宁省体育彩票异常票管理暂行办法》（辽体彩字〔2019〕77 号）规定的档案管理要求，省体彩中心的异常票补偿申请档案材料齐全完整，归档完整率为 100%。

3. 产出时效，满分 10 分，综合评价后得 8 分

异常票补偿发放及时性，满分 10 分，综合评价后得 8 分

此项目主要评价异常票补偿资金在规定时限内发放到位的及时性。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

经查阅异常票补偿档案，评价工作组从评价周期内已完成的异常票补偿申请中随机抽取档案，对照《辽宁省体育彩票异常票管理暂行办法》（辽体彩字〔2019〕77 号）相关规定，逐份核查补偿资金的发放时间。经抽查发现 2 笔未在规定时限内发放补偿的情况，根据评分标准扣 2 分。

4. 产出成本，满分 10 分，综合评价后得 10 分

异常票补偿资金使用控制率，满分 10 分，综合评价后得 10 分

此项目主要评价异常票补偿资金的实际使用是否控制在预算范围内。

经查阅财务账、会计凭证及异常票补偿发放记录，评价周期内彩票发行销售风险基金中异常票补偿资金预算批复金额为 5.00 万元，实际补偿资金总额为 3.29 万元，实际补偿支出能够控制在预算额度以内。

（四）项目效益指标情况

项目效益指标主要从社会效益、可持续性影响两方面评价项目有效保障代销者利益、异常票补偿流程标准化程度。

项目效益满分 30 分，综合评价后得 28 分

1. 社会效益，满分 15 分，综合评价后得 15 分

有效保障代销者利益，满分 15 分，综合评价后得 15 分

此项目主要评价异常票补偿的执行是否保障了代销者

的利益。

经查阅异常票补偿档案及支付凭证，评价周期内通过彩票发行销售风险基金实施异常票补偿共 134 笔，省体彩中心对已对异常票按异常票的票面金额对代销者进行补偿，异常票补偿机制得到了有效运行，避免了代销者因设备故障、票面异常等非自身原因造成的经济损失，代销者利益得到了有效保障。

辽宁华商云计师事务所有限责任公司 审 讫

2. 可持续性影响，满分 15 分，综合评价后得 13 分

异常票补偿流程标准化程度，满分 15 分，综合评价后得 13 分

此项目主要评价异常票补偿机制是否建立了标准化、流程化的处理体系，各项操作是否规范有序。

经抽查异常票处理档案，省体彩中心对于补偿标准清晰度、申请材料清单化程度、审批流程标准化程度、补偿程序明确性、档案管理制度化程度共五个维度的标准化规范在实际执行中基本落实到位，但在补偿程序明确性上需进一步完善。

五、其他需要说明的事项

本次评价主要依据被评价单位提供的资料进行，评价数据的真实性、准确性由被评价单位负责，评价结论仅基于已收集的资料及现场核查数据。满意度调查或现场核查采取抽样方式，评价结果受抽样误差影响存在一定局限性。

附件：彩票发行销售风险基金项目绩效评价评分表

（此页无正文）

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审　　讫

辽宁华商会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师：苗丽华

中国注册会计师：张万英

中国　沈阳　　2026 年 6 月 30 日

辽宁省体育彩票中心
2025年度公务用车购置经费项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]147号

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：辽2623YX5PAB

目　　录

摘要.....1

一、基本情况.....3

（一）项目概况.....3

（二）项目绩效目标.....4

二、绩效评价过程.....4

（一）绩效评价目的、对象和范围.....4

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等.....5

（三）绩效评价工作过程.....8

三、绩效评价结论.....11

（一）绩效评价评分.....11

（二）绩效评价结论.....11

四、绩效评价指标分析.....11

（一）项目决策情况.....12

（二）项目过程情况.....14

（三）项目产出情况.....16

（四）项目效益情况.....17

五、其他需要说明的事项.....18

辽宁省体育彩票中心
2025 年度公务用车购置经费项目
绩效评价报告
（摘要）

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度公务用车购置经费项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果（摘要）报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

一、项目预算年度及项目名称

2025 年度公务用车购置经费项目。

二、预算资金规模

根据《关于批复 2025 年省本级部门预算的通知》（辽财指预〔2025〕1 号），项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中公务用车购置经费项目预算 27.30 万元。

三、项目预算批复支出内容及金额

预算批复“公务用车购置”27.30 万元。

四、项目实施情况

省体彩中心与入围供应商沈阳聚缘盟汽车销售服务有限公司签订了《辽宁省体育彩票中心本级小型客车直接选定采购合同》，且已完成履约验收程序，款项已结清。

五、预算资金执行情况

2025 年度公务用车购置经费项目预算金额为 27.30 万元，全年执行数 17.88 万元，无未支付的项目款，预算执行

率为 65.49%，项目结余 9.42 万元。

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	尚未支付（未到结算期的金额）	结余
公务用车购置	273,000.00	178,800.00	0.00	94,200.00
合计	273,000.00	178,800.00	0.00	94,200.00

六、绩效评价结论

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审

评价认为，省体彩中心公务用车购置经费项目总体绩效较好。项目立项程序规范，资金管理合规，公务用车购置任务已按时完成，购置车辆在裸车价格和排气量两项关键参数上均符合党政机关公务用车配备标准规定，有效保障了省级体彩销售机构的业务工作开展需要。经综合评价，本项目绩效评价综合得分为 97.96 分（总分 100 分），本项目绩效评定级别为 “优”。

辽宁省体育彩票中心
2025 年度公务用车购置经费项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]147 号

辽宁省体育彩票中心：

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度公务用车购置经费项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目基本情况

根据《辽宁省体育彩票中心 2025 年度部门预算》及《2025 年辽财指预 1 号文预算批复支出指标分解表》，省体彩中心项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中公务用车购置经费项目预算 27.30 万元，资金来源于政府性基金预算，主要为公务用车购置。

2. 主要内容及实施情况

预算批复“公务用车购置”27.30 万元：省体彩中心 2025 年签订了采购合同，供应商为沈阳聚缘盟汽车销售服务有限公司，已完成履约验收程序。

3. 项目资金预算及使用情况

2025 年度公务用车购置经费项目预算金额为 27.30 万元，全年执行数 17.88 万元，无未支付的项目款，预算执行

率为65.49%，项目结余9.42万元。

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	尚未支付（未到结算期的金额）	结余
公务用车购置	273,000.00	178,800.00	0.00	94,200.00
合计	273,000.00	178,800.00	0.00	94,200.00

（二）项目绩效目标

公务车购置项目的绩效总体目标为购置业务用车，保障彩票销售机构业务工作需要。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

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

本次绩效评价旨在依据《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》及辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58号）等相关文件要求，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，并通过绩效评价，达到以下目的：

一是全面了解项目预算编制合理性、资金使用合规性及项目管理规范性，客观反映项目支出的产出和效益。二是总结项目实施过程中的经验和存在问题，为今后类似项目的长效管理提供可行性参考建议。三是强化预算部门的绩效管理责任意识，将绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理挂钩，提高资金配置效率和使用效益。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象为公务用车购置经费项目支出所涉及的全部财政资金及其对应的项目内容。项目的实施单位为省体彩中心，项目预算批复金额为 27.30 万元，资金来源于政府性基金预算，评价周期涵盖 2025 年 1 月至 12 月。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围涵盖项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个维度：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

（1）项目决策方面：包括项目立项情况、绩效目标设定、资金投入情况。

（2）项目过程方面：包括资金管理情况和组织实施情况。

（3）项目产出方面：包括项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。

（4）项目效益方面：包括项目实施产生的经济效益、社会效益、可持续影响以及服务对象的满意度。

评价核心为项目资金的支出完成情况和效果，评价数据时间范围为 2025 年 1 月至 2025 年 12 月。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下原则：

一是科学公正。运用科学合理的评价方法，按照规范程序，客观公正地反映项目实际绩效。

二是独立规范。本机构作为独立第三方，在委托方和被

评价单位提供条件及资料的情况下独立完成委托事项，严格履行评价程序，对评价依据的真实性、准确性负责。

三是客观真实。所有评价结论均以实际资料为基础，实事求是地开展评价工作，不受任何组织和个人非法干预，不因任何因素出具不实结论。

四是回避保密。评价工作人员与项目单位不存在利益关系，严格遵守回避制度；评价过程中获取的涉密信息和数据严格保密，未经委托方允许不以任何形式对外泄露。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

2. 绩效评价指标体系

本次绩效评价根据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58 号）相关规定，构建了“决策—过程—产出—效益”四个维度的绩效评价指标体系，采用百分制计分。各级指标分值权重依据各指标在评价体系中的重要程度综合确定，突出结果导向，本次绩效评价产出、效益指标权重占 70%。

一级 绩效指标	二级 绩效指标	分值
决策	项目立项（5 分）、绩效目标（5 分）、资金投入（5 分）	15 分
过程	资金管理（8 分）、组织实施（7 分）	15 分
产出	产出数量（10 分）、产出质量（20 分）、产出时效（5 分）、产出成本（5 分）	40 分
效益	社会效益（15 分）、可持续性影响（15 分）	30 分
综合绩效总分值		**100 分**

本项目绩效评价指标共设一级指标 4 个、二级指标 11 个、三级指标 18 个，具体见本报告附件。

对于产出、效益方面的评价，我们参考省体彩中心已设

定的绩效目标申报表以及项目预算内容制定了个性化的三级指标，具体为：

产出-产出数量指标：下设 1 个三级指标，用以反映项目是否按计划完成公务用车的购置工作，考核项目产出数量目标的实现程度，具体为公务用车购置完成率。

产出-产出质量指标：下设 2 个三级指标，用以反映和评价项目产出质量目标的实现程度，分别为公务用车配备标准符合率、购置车辆验收合格率。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
查验

产出-产出时效指标：下设 1 个三级指标，用以反映公务用车购置工作是否在计划时间内完成，评价车辆采购、到货、验收、登记上牌等各环节是否按计划推进，是否存在因采购流程不畅或资金支付滞后导致的延期，具体为公务用车购置完成及时性。

产出-产出成本指标：下设 1 个三级指标，用以反映公务用车购置实际支出是否控制在年度预算范围内，具体为：公务用车购置成本控制率。

效益-社会效益指标：下设 1 个三级指标，为公务出行保障效果，用以反映购置公务用车对日常公务出行的保障成效，评价车辆投入使用后是否有效提升了公务出行的便利性、及时性及覆盖面。

效益-可持续性影响指标：下设 1 个三级指标，为公务用车运行管理长效性，用以反映项目单位是否建立了完善的车辆管理长效机制，保障车辆安全运行和合理使用。

3. 绩效评价方法

本项目的绩效评价方法主要采用比较法和因素分析法。

比较法：是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

4. 绩效评价标准

本次绩效评价主要采用计划标准和历史标准相结合的方式，对绩效指标完成情况进行比较。

计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

5. 绩效评价评分等级设定

项目的绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级划分为四档：90(含)-100 分为优、80(含)-90 分为良、60(含)-80 分为中、60 分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作依据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58 号）等有关规定，按照规范的程序组织实施。整个评价工作分为前期准备、组织实施、分析评价、报告撰写与审核提交四个阶段。评价工作组秉承“客观、公正、科学、规范”的基本原则，突出问题导向，通过调研、分析和评价，找出项目实施过程中存在的问题，纠正偏差，着眼于资金绩效，对项目支出进行系统评价。

1.前期准备阶段

（1）成立评价工作组。

（2）与项目实施单位充分沟通，明确评价项目、评价对象与范围、时间进度安排及人员分工等。

（3）收集基础资料。通过资料报送等方式，收集项目立项文件、预算批复、绩效目标申报表、管理制度、资金拨付凭证、财务账表等相关资料，初步了解项目基本情况。

（4）设计评价指标体系。参照项目支出绩效评价管理办法、预算绩效目标申报表以及预算项目(政策)绩效自评表，围绕决策、过程、产出、效益四个维度构建评价指标体系。在评价指标权重设定时，依据《项目支出绩效评价管理办法》，评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，实施期结束后的评价更加注重产出和效益，产出、效益指标权重不低于60%。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

2.组织实施阶段

（1）评价工作启动。组织项目实施单位，介绍评价工作的目标、任务和具体要求，明确双方的配合事项和责任人，确保评价工作顺利推进。

（2）现场评价与数据采集。评价工作组现场开展实地评价，主要工作包括：①查阅项目管理档案、财务凭证、合同台账等原始资料，核验资金使用的合规性和项目管理的规范性；②与项目管理人员、财务人员、受益对象等沟通，深入了解项目实施流程和实际成效；③实地查看项目产出实物量等，核实产出质量达标情况；④根据项目特点发放满意度调查问卷，收集服务对象对项目实施效果的评价意见。

（3）数据复核与补充收集。对现场评价过程中发现的数据缺失或存疑问题，及时要求项目实施单位补充佐证材料，确保评价数据的完整性和真实性。

3.分析评价阶段

（1）数据整理与综合分析。对现场采集的全部数据进行系统整理、分类汇总和统计分析，参照评价指标体系，逐项计算各指标的完成值和得分，初步形成项目总体绩效评分。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审

（2）问题梳理与原因分析。对评价过程中发现的问题进行归纳分类，深入分析问题产生的主客观原因，理清问题与项目产出、效益之间的内在关联。

（3）形成初步评价结论。在数据分析和问题梳理的基础上，对项目整体绩效作出初步判断。

4.报告撰写与审核提交阶段

（1）撰写评价报告初稿。按照辽财绩〔2020〕58号文要求的报告格式和内容框架，撰写绩效评价报告初稿。报告内容主要包括基本情况、绩效评价工作开展情况、综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析、存在的问题及原因分析、有关建议等。

（2）征求意见与修改完善。将评价报告初稿送项目实施单位征求意见。评价工作组对反馈意见进行逐条分析研判，对合理的意见予以采纳并修改完善报告。

（3）内部审核与论证。评价报告经评价工作组组长审核后，提交单位内部进行审核论证，确保报告内容客观真实、依据充分、分析深入、建议可行。

（4）形成正式评价报告。经审核通过后，形成正式绩效评价报告，按规定程序提交备案。

三、综合评价情况及评价结论

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

（一）绩效评价评分

根据对项目的评价分析，项目的绩效评分为97.96分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

一级绩效指标	分值	实际得分
决策	15	14
过程	15	13.96
产出	40	40
效益	30	30
综合绩效评分	**100**	**97.96**

各级绩效指标得分详见“附件：公务用车购置经费项目绩效评价评分表”。

（二）绩效评价结论

评价认为，省体彩中心公务用车购置经费项目总体绩效较好。项目立项程序规范，资金管理合规，公务用车购置任务已按时完成，购置车辆在裸车价格和排气量两项关键参数上均符合党政机关公务用车配备标准规定，有效保障了省级体彩销售机构的业务工作开展需要。

四、绩效评价指标分析

根据公务用车购置经费项目绩效评价体系，结合项目实

际情况，现对项目绩效评价指标详细分析如下：

（一）项目决策情况

项目决策主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面，评价项目立项依据充分性和程序规范性、绩效目标合理性和指标明确性、预算编制科学性和资金分配合理性。**项目决策满分 15 分，综合评价后得 14 分**

1. 项目立项，满分 5 分，综合评价后得 5 分

（1）立项依据充分性，满分 3 分，综合评价后得 3 分

此项主要评价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。

省体彩中心的部门职责是负责全省体育彩票的组织销售等相关工作。公务用车购置经费项目旨在保障彩票销售机构业务工作需要。项目立项依据充分，符合国家法律法规、彩票行业政策及部门职责；属于财政支持范围，符合部门事权支出责任且未与单位其他项目或部门内部相关项目重复。

（2）立项程序规范性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目申请、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。

依据省体彩中心部门预算和省财政厅《关于批复 2025 年省本级部门预算的通知》，项目已按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。

2. 绩效目标，满分 5 分，综合评价后得 4 分

（1）绩效目标合理性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目所设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。

省体彩中心提供了《部门预算项目（政策）绩效目标表》，表中设定了总体目标及绩效指标，设定内容与实际工作内容具有相关性、项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平、与预算确定的项目资金量基本匹配。

（2）绩效指标明确性，满分3分，综合评价后得2分

此项主要评价项目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。

省体彩中心在《部门预算项目（政策）绩效目标表》中已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括：数量指标、质量指标、社会效益指标，但效益指标较为笼统，缺乏可量化评价的具体标准。

3.资金投入，满分5分，综合评价后得5分

（1）预算编制科学性，满分2分，综合评价后得2分

此项主要评价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。

省体彩中心对于项目支出的预算编制整体较为科学规范，预算内容与项目实际需求匹配度较高，额度测算依据充分，资金总量与工作任务相适应，符合预算编制的科学性要求。

（2）资金分配合理性，满分3分，综合评价后得3分

此项主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与实

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。

省体彩中心对于项目资金分配较为合理规范。分配依据充分，严格对照工作任务量、相关定额标准及测算明细进行分配；分配额度与实际需求相适应，未发现资金分配与实际情况脱节或明显不匹配的情形。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

（二）项目过程情况

项目过程主要从资金管理和组织实施两个方面，评价项目资金到位、预算执行、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性。**项目过程满分 15 分，综合评价后得 13.96 分**

1. 资金管理，满分 8 分，综合评价后得 6.96 分

（1）资金到位率，满分 1 分，综合评价后得 1 分

此项主要评价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总体保障程度。

截至评价基准日，该项目预算安排资金实际资金到位率 100%，资金已按计划及时足额落实，为项目按进度组织实施提供了有力保障，未因资金到位问题影响项目。

（2）预算执行率，满分 3 分，综合评价后得 1.96 分

此项主要评价项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。

截至评价基准日，该项目预算资金 27.30 万元，实际支出资金 17.88 万元，预算执行率 65.49%。

（3）资金使用合规性，满分 4 分，综合评价后得 4 分

此项主要评价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。

省体彩中心的项目资金使用较为规范，符合国家财经法规和财务管理制度的要求，资金拨付审批程序完整，支出符合预算批复用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规情形。

2.组织实施，满分 7 分，综合评价后得 7 分

（1）管理制度健全性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价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。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

省体彩中心各部门制定了《信息技术部管理制度》、《运营管理部管理制度》、《党政群工作管理制度》和《财务审计部管理制度》，已制定的管理制度均合法、合规、完整，能够满足日常工作。

（2）制度执行有效性，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项主要评价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。

省体彩中心在项目实施过程中能够严格执行各项管理制度。财务管理方面，所有资金支出均有合规审批，账务处理规范，未发现违规使用资金情况。采购管理方面，涉及政府采购的事项均按规定履行了申报、审批、公示等程序，采购方式选择合规，采购流程符合《中华人民共和国政府采购法》及单位内部控制制度要求。合同管理方面，合同履行过程中按约定执行，相关验收记录完整。总体来看，各项管理制度能够得到有效执行。

（三）项目产出情况

项目产出主要从产出数量、产出质量、产出时效以及产出成本方面评价项目产出目标的实现程度。**项目产出满分 40 分，综合评价后得 40 分**

1. 产出数量，满分 10 分，综合评价后得 10 分

公务用车购置完成率，满分 10 分，综合评价后得 10 分

此项主要评价项目是否按计划完成公务用车的购置工作，考核项目产出数量目标的实现程度。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

省体彩中心已完成计划任务，实际购置业务用车 1 台，购置完成率为 100%。

2. 产出质量，满分 20 分，综合评价后得 20 分

（1）公务用车配备标准符合率，满分 10 分，综合评价后得 10 分

此项主要评价所购置的公务用车在价格和排气量等关键参数上是否符合国家和辽宁省公务用车配备管理规定。

项目购置大通牌插电式混合动力多用途乘用车 1 台，裸车价格 17.88 万元，控制在预算 25.00 万元以内，符合配备标准上限规定；排气量 1.4 升，符合 1.8 升以下的一般配备标准。两项关键参数均已达标。

（2）购置车辆验收合格率，满分 10 分，综合评价后得 10 分

此项主要评价所购置车辆是否通过采购方组织的验收。

省体彩中心在车辆到货后，组成验收小组按照采购合同约定进行验收，验收内容包括货物清单、品牌规格型号、技术及性能指标等，车辆各项指标与合同约定一致，验收一次

性通过。

3. 产出时效，满分 5 分，综合评价后得 5 分

公务用车购置完成及时性，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项主要评价公务用车购置工作是否在计划时间内完成，评价车辆采购、到货、验收、登记上牌等各环节是否按计划推进，是否存在因采购流程不畅或资金支付滞后导致的延期。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

项目于 2025 年度内完成了公务用车的采购、验收及登记上牌工作，所有环节均控制在计划时间内完成。

4. 产出成本，满分 5 分，综合评价后得 5 分

公务用车购置成本控制率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项主要评价公务用车购置实际支出是否控制在年度预算范围内。

项目预算批复金额 27.30 万元，实际支出金额 17.88 万元，成本控制率=100%。车辆购置等各项支出均控制在预算限额内。

（四）项目效益，满分 21 分，综合评价后得 15 分

项目效益主要从可持续性影响及社会效益方面评价项目效益目标的实现程度。**项目效益满分 30 分，综合评价后得 30 分**

1. 社会效益，满分 15 分，综合评价后得 15 分

公务出行保障效果，满分 15 分，综合评价后得 15 分

此项主要评价购置公务用车对日常公务出行的保障成

效，评价车辆投入使用后是否有效提升了公务出行的便利性、及时性及覆盖面。

经了解，车辆投入使用后，主要承担彩票销售市场检查、市县网点业务指导、应急处置等公务出行任务。评价周期内，车辆的投入使用有效缓解了原有车辆不足的问题，提升了业务检查与指导的及时性和覆盖面，对保障省级体彩销售机构正常履职发挥了积极作用。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

2. 可持续性影响，满分 15 分，综合评价后得 15 分

公务用车运行管理长效性，满分 15 分，综合评价后得 15 分

此项主要评价项目单位是否建立了完善的车辆管理长效机制，保障车辆安全运行和合理使用。

省体彩中心制定《车辆管理规定》，明确车辆使用及管理、驾驶员管理、车辆维修管理、车辆事故处理管理等事项；车辆已纳入公务用车管理平台统一监管；已按规定喷涂统一标识；相关制度基本健全，管理机制能够有效运行。

五、其他需要说明的事项

本次评价主要依据被评价单位提供的资料进行，评价数据的真实性、准确性由被评价单位负责，评价结论仅基于已收集的资料及现场核查数据。满意度调查或现场核查采取抽样方式，评价结果受抽样误差影响存在一定局限性。

附件：公务用车购置经费项目绩效评价评分表

（此页无正文）

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审　　讫

辽宁华商会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师：苗丽华

中国注册会计师：张万英

中国　沈阳　　2026 年 6 月 30 日

辽宁省体育彩票中心
2025年度彩票其他业务保障经费项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]148号

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：辽26NJBRMQ3S

目　　录

摘要.....1

一、基本情况.....4

（一）项目概况.....4

（二）项目绩效目标.....6

二、绩效评价过程.....6

（一）绩效评价目的、对象和范围.....6

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等.....8

（三）绩效评价工作过程.....10

三、绩效评价结论.....13

（一）绩效评价评分.....13

（二）绩效评价结论.....13

四、绩效评价指标分析.....14

（一）项目决策情况.....14

（二）项目过程情况.....16

（三）项目产出情况.....18

（四）项目效益情况.....21

五、其他需要说明的事项.....22

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

辽宁省体育彩票中心
2025 年度彩票其他业务保障经费项目
绩效评价报告
（摘要）

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度彩票其他业务保障经费项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果（摘要）报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

一、项目预算年度及项目名称

2025 年度彩票其他业务保障经费项目。

二、预算资金规模

根据《关于批复 2025 年省本级部门预算的通知》（辽财指预〔2025〕1 号），项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中彩票其他业务保障经费项目预算 143.90 万元，后调整为 155.43 万元。

三、项目预算批复支出内容及金额

1. 预算批复“银行手续费支出”1.00 万元；

2. 预算批复“扶贫捐赠支出”12.00 万元，包括：帮扶社区及贫困村 2.50 万元、资助葫芦岛黑鱼沟村太阳能路灯 50 杆 9.50 万元。

3. 预算批复“计提职工福利基金”20.00 万元，用于职工食堂以及职工活动场所设施购置及维修费等支出。

4. 预算批复“企业所得税支出”95.00 万元，用于按照税法规定缴纳其他所得企业所得税。

5. 预算批复“增值税及附加支出”15.90 万元，用于对取得代扣手续费返还款缴纳增值税及附加。

四、项目实施情况

1. 银行手续费支出：省体彩中心已支付银行手续费。

2. 扶贫捐赠支出：

（1）省体彩中心按照中心党支部年度工作计划，开展 2025 年度社区扶贫和驻村扶贫工作，采购了扶贫物资，并按《扶贫物资人员领用表》进行发放。

辽宁华商云计神事务所有限责任公司 审 讫

（2）省体彩中心根据黑鱼沟村村民委员会《关于 2025 年黑鱼沟村路灯广告牌建设项目资金拨付的请示函》，捐赠黑鱼沟村 50 盏太阳能路灯，分 2 批捐赠。省体彩中心将该援助费用汇至黑鱼沟村村民委员会账户，路灯采购、运输及安装均由黑鱼沟村村民委员会负责。

3. 计提职工福利基金：省体彩中心已将预算资金用于职工食堂以及职工活动场所设施购置及维修等方面。

4. 企业所得税支出：省体彩中心已缴纳相关税款。

5. 增值税及附加支出：省体彩中心已缴纳相关税款。

五、预算资金执行情况

2025 年度彩票其他业务保障经费项目调整后预算金额为 155.43 万元，全年执行数 155.43 万元，无未支付的项目款，预算执行率为 100%，项目结余 0.00 万元。

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	尚未支付（未到结算期的金额）	结余
银行手续费支出	6,372.00	6,372.00	0.00	0.00
扶贫捐赠支出	118,700.00	118,700.00	0.00	0.00
计提职工福利基金	216,647.95	216,647.95	0.00	0.00
企业所得税支出	1,060,342.56	1,060,342.56	0.00	0.00
增值税及附加支出	152,231.02	152,231.02	0.00	0.00
合计	1,554,293.53	1,554,293.53	0.00	0.00

六、绩效评价结论

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 查询

评价小组认为，彩票其他业务保障经费项目在省体彩中心的组织下，顺利完成了计划任务。评价小组根据掌握的项目信息，对项目进行综合评价评分，最终项目的绩效评分为94.00分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

辽宁省体育彩票中心
2025 年度彩票其他业务保障经费项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]148 号

辽宁省体育彩票中心：

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度彩票其他业务保障经费项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目基本情况

根据《辽宁省体育彩票中心 2025 年度部门预算》及《2025 年辽财指预 1 号文预算批复支出指标分解表》，省体彩中心项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中彩票其他业务保障经费项目预算 143.90 万元，资金来源于单位资金，用于银行手续费支出、扶贫捐赠支出、职工福利基金支出、企业所得税支出、增值税及附加支出，后因外部不可控因素（评价期内购彩者中奖奖金超预期）影响了企业所得税缴纳基数，经与省体彩中心确认调整后预算为 155.43 万元。

2. 主要内容及实施情况

（1）预算批复“银行手续费支出”1.00 万元，省体彩中心已支付银行手续费。

（2）预算批复“扶贫捐赠支出”12.00 万元，包括：帮

扶社区及贫困村 2.50 万元、资助葫芦岛黑鱼沟村太阳能路灯 50 杆 9.50 万元。省体彩中心按照中心党支部年度工作计划，开展 2025 年度社区扶贫和驻村扶贫工作，采购扶贫物资并按《扶贫物资人员领用表》进行发放。根据黑鱼沟村村民委员会《关于 2025 年黑鱼沟村路灯广告牌建设项目资金拨付的请示函》，捐赠黑鱼沟村 50 盏太阳能路灯，分 2 批捐赠。省体彩中心将该援助费用汇至黑鱼沟村村民委员会账户，路灯采购、运输及安装均由黑鱼沟村村民委员会负责。

（3）预算批复“计提职工福利基金”20.00 万元，用于职工食堂以及职工活动场所设施购置及维修费等支出。省体彩中心已将预算资金用于职工食堂以及职工活动场所设施购置及维修等方面。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

（4）预算批复“企业所得税支出”95.00 万元，用于按照税法规定缴纳其他所得企业所得税。省体彩中心已缴纳相关税款。

（5）预算批复“增值税及附加支出”15.90 万元，用于对取得代扣手续费返还款缴纳增值税及附加。省体彩中心已缴纳相关税款。

3. 项目资金预算及使用情况

2025 年度彩票其他业务保障经费项目调整后预算金额为 155.43 万元，全年执行数 155.43 万元，无未支付的项目款，预算执行率为 100%，项目结余 0 万元。

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	尚未支付（未到结算期的金额）	结余
银行手续费支出	6,372.00	6,372.00	0.00	0.00
扶贫捐赠支出	118,700.00	118,700.00	0.00	0.00
计提职工福利基金	216,647.95	216,647.95	0.00	0.00
企业所得税支出	1,060,342.56	1,060,342.56	0.00	0.00
增值税及附加支出	152,231.02	152,231.02	0.00	0.00
合计	1,554,293.53	1,554,293.53	0.00	0.00

（二）项目绩效目标

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

彩票其他业务保障经费项目的绩效总体目标为通过扶贫捐赠，弘扬体彩公益本质，并依据相关法律、文件规定及时、足额缴纳税款，计提职工福利基金。

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

本次绩效评价旨在依据《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》及辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58号）等相关文件要求，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，并通过绩效评价，达到以下目的：

一是全面了解项目预算编制合理性、资金使用合规性及

项目管理规范性，客观反映项目支出的产出和效益。二是总结项目实施过程中的经验和存在问题，为今后类似项目的长效管理提供可行性参考建议。三是强化预算部门的绩效管理责任意识，将绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理挂钩，提高资金配置效率和使用效益。

2. 绩效评价对象

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

本次绩效评价的对象为彩票其他业务保障经费项目支出所涉及的全部单位资金及其对应的项目内容。项目的实施单位为省体彩中心，项目预算批复金额为 143.90 万元，调整后预算为 155.43 万元，资金来源于单位资金，评价周期涵盖 2025 年 1 月至 12 月。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围涵盖项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个维度：

（1）项目决策方面：包括项目立项情况、绩效目标设定、资金投入情况。

（2）项目过程方面：包括资金管理情况和组织实施情况。

（3）项目产出方面：包括项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。

（4）项目效益方面：包括项目实施产生的经济效益、社会效益、可持续影响以及服务对象的满意度。

评价核心为项目资金的支出完成情况和效果，评价数据时间范围为 2025 年 1 月至 2025 年 12 月。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下原则：

一是科学公正。运用科学合理的评价方法，按照规范程序，客观公正地反映项目实际绩效。

二是独立规范。本机构作为独立第三方，在委托方和被评价单位提供条件及资料的情况下独立完成委托事项，严格履行评价程序，对评价依据的真实性、准确性负责。

三是客观真实。所有评价结论均以实际资料为基础，实事求是地开展评价工作，不受任何组织和个人非法干预，不因任何因素出具不实结论。

四是回避保密。评价工作人员与项目单位不存在利益关系，严格遵守回避制度；评价过程中获取的涉密信息和数据严格保密，未经委托方允许不以任何形式对外泄露。

2. 绩效评价指标体系

本次绩效评价根据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58 号）相关规定，构建了“决策—过程—产出—效益”四个维度的绩效评价指标体系，采用百分制计分。各级指标分值权重依据各指标在评价体系中的重要程度综合确定，突出结果导向，本次绩效评价产出、效益指标权重占 70%。

一级 绩效指标	二级 绩效指标	分值
决策	项目立项（5 分）、绩效目标（5 分）、资金投入（5 分）	15 分
过程	资金管理（8 分）、组织实施（7 分）	15 分

一级 绩效指标	二级 绩效指标	分值
产出	产出数量（15 分）、产出质量（15 分）、产出时效（5 分）、产出成本（5 分）	40 分
效益	社会效益（30 分）	30 分
综合绩效总分值		**100 分**

本项目绩效评价指标共设一级指标 4 个、二级指标 10 个、三级指标 21 个，具体见本报告附件 1。

对于产出、效益方面的评价，我们参考省体彩中心已设定的绩效目标申报表以及项目预算内容制定了个性化的三级指标，具体为：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

产出-产出数量指标：下设 3 个三级指标，用以反映和评价项目产出数量目标的实现程度，分别为慰问帮扶任务完成率、太阳能路灯安装完成率、税费缴纳、银行手续费支出完成率。

产出-产出质量指标：下设 3 个三级指标，用以反映和评价项目产出质量目标的实现程度，分别为捐赠扶贫物资质量合格率、应缴税款支付正确率、职工福利基金使用合规率。

产出-产出时效指标：下设 1 个三级指标，用以反映和评价项目产出时效目标的实现程度，具体为：各项工作完成及时性。

产出-产出成本指标：下设 1 个三级指标，用以反映各项内容的实际支出是否控制在年度预算范围内，具体为：其他业务保障经费成本控制率。

效益-社会效益指标：下设 2 个三级指标，为通过扶贫捐赠弘扬体彩公益属性、保障职工福利待遇，用以反映项目对弘扬体彩公益属性的宣传效果和通过计提职工福利基金

（20 万元），用于职工食堂以及职工活动场所设施购置及维修等支出，单位职工的集体福利设施和集体福利待遇是否得到有效保障。

3. 绩效评价方法

本项目的绩效评价方法主要采用比较法和因素分析法。

比较法：是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

4. 绩效评价标准

本次绩效评价主要采用计划标准和历史标准相结合的方式，对绩效指标完成情况进行比较。

计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

5. 绩效评价评分等级设定

项目的绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级划分为四档：90(含)-100 分为优、80(含)-90 分为良、60(含)-80 分为中、60 分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作依据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58 号）等有关规定，按照规范的程序组织实施。整个评价工

作分为前期准备、组织实施、分析评价、报告撰写与审核提交四个阶段。评价工作组秉承“客观、公正、科学、规范”的基本原则，突出问题导向，通过调研、分析和评价，找出项目实施过程中存在的问题，纠正偏差，着眼于资金绩效，对项目支出进行系统评价。

1.前期准备阶段

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

（1）成立评价工作组。

（2）与项目实施单位充分沟通，明确评价项目、评价对象与范围、时间进度安排及人员分工等。

（3）收集基础资料。通过资料报送等方式，收集项目立项文件、预算批复、绩效目标申报表、管理制度、资金拨付凭证、财务账表等相关资料，初步了解项目基本情况。

（4）设计评价指标体系。参照项目支出绩效评价管理办法、预算绩效目标申报表以及预算项目(政策)绩效自评表，围绕决策、过程、产出、效益四个维度构建评价指标体系。在评价指标权重设定时，依据《项目支出绩效评价管理办法》，评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，实施期结束后的评价更加注重产出和效益，产出、效益指标权重不低于60%。

2.组织实施阶段

（1）评价工作启动。组织项目实施单位，介绍评价工作的目标、任务和具体要求，明确双方的配合事项和责任人，确保评价工作顺利推进。

（2）现场评价与数据采集。评价工作组现场开展实地评价，主要工作包括：①查阅项目管理档案、财务凭证、合

同台账等原始资料，核验资金使用的合规性和项目管理的规范性；②与项目管理人员、财务人员、受益对象等沟通，深入了解项目实施流程和实际成效；③实地查看项目产出实物量等，核实产出质量达标情况；④根据项目特点发放满意度调查问卷，收集服务对象对项目实施效果的评价意见。

（3）数据复核与补充收集。对现场评价过程中发现的数据缺失或存疑问题，及时要求项目实施单位补充佐证材料，确保评价数据的完整性和真实性。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

3.分析评价阶段

（1）数据整理与综合分析。对现场采集的全部数据进行系统整理、分类汇总和统计分析，参照评价指标体系，逐项计算各指标的完成值和得分，初步形成项目总体绩效评分。

（2）问题梳理与原因分析。对评价过程中发现的问题进行归纳分类，深入分析问题产生的主客观原因，理清问题与项目产出、效益之间的内在关联。

（3）形成初步评价结论。在数据分析和问题梳理的基础上，对项目整体绩效作出初步判断。

4.报告撰写与审核提交阶段

（1）撰写评价报告初稿。按照辽财绩〔2020〕58号文要求的报告格式和内容框架，撰写绩效评价报告初稿。报告内容主要包括基本情况、绩效评价工作开展情况、综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析、存在的问题及原因分析、有关建议等。

（2）征求意见与修改完善。将评价报告初稿送项目实

施单位征求意见。评价工作组对反馈意见进行逐条分析研判，对合理的意见予以采纳并修改完善报告。

（3）内部审核与论证。评价报告经评价工作组组长审核后，提交单位内部进行审核论证，确保报告内容客观真实、依据充分、分析深入、建议可行。

（4）形成正式评价报告。经审核通过后，形成正式绩效评价报告，按规定程序提交备案。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

三、综合评价情况及评价结论

（一）绩效评价评分

根据对项目的评价分析，项目的绩效评分为 94.00 分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

一级绩效指标	分值	实际得分
决策	15	14
过程	15	15
产出	40	40
效益	30	25
综合绩效评分	**100**	**94**

各级绩效指标得分详见“附件：彩票其他业务保障经费项目绩效评分表”。

（二）绩效评价结论

评价小组认为，彩票其他业务保障经费项目在省体彩中心的组织下，顺利完成了计划任务。评价小组根据掌握的项

目信息，对项目进行综合评价评分，最终项目的绩效评分为94.00 分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

四、绩效评价指标分析

根据彩票其他业务保障经费项目绩效评价体系，结合项目实际情况，现对项目绩效评价指标详细分析如下：

（一）项目决策情况

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

项目决策主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面，评价项目立项依据充分性和程序规范性、绩效目标合理性和指标明确性、预算编制科学性和资金分配合理性。**项目决策满分 15 分，综合评价得 14 分**

1.项目立项，满分 5 分，综合评价得 5 分

（1）立项依据充分性，满分 3 分，综合评价得 3 分

此项主要评价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。

省体彩中心的部门职责是负责全省体育彩票的组织销售等相关工作。彩票其他业务保障经费项目旨在通过扶贫捐赠，弘扬体彩公益本质。并依据相关法律、文件规定，及时、足额缴纳税款，计提职工福利基金。项目立项依据充分，符合国家法律法规、彩票行业政策及部门职责；属于财政支持范围，符合部门事权支出责任且未与单位其他项目或部门内部相关项目重复。

（2）立项程序规范性，满分 2 分，综合评价得 2 分

此项主要评价项目申请、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。

依据省体彩中心部门预算和省财政厅《关于批复 2025 年省本级部门预算的通知》，项目已按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。

2. 绩效目标，满分 5 分，综合评价得 5 分

（1）绩效目标合理性，满分 2 分，综合评价得 2 分

此项主要评价项目所设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。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

省体彩中心提供了《部门预算项目（政策）绩效目标表》，表中设定了总体目标及绩效指标，设定内容与实际工作内容具有相关性、项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平、与预算确定的项目资金量基本匹配。

（2）绩效指标明确性，满分 3 分，综合评价得 3 分

此项主要评价项目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。

省体彩中心在《部门预算项目（政策）绩效目标表》中已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括：数量指标、质量指标、社会效益指标；已针对具体的绩效指标设定了清晰、可衡量的指标值；设定的指标值与项目目标任务数或计划数相对应。

3. 资金投入，满分 5 分，综合评价得 4 分

（1）预算编制科学性，满分 2 分，综合评价得 1 分

此项主要评价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。

省体彩中心对于项目支出的预算编制整体较为科学规范，预算内容与项目实际需求匹配度较高，但在年初预算编制时，对全年彩票中奖金额的预估不足，导致实际应缴纳的企业所得税超出预算。该情况反映出预算编制中对税基的测算不够准确，预算确定的资金量与年度实际工作任务匹配度有待提高。鉴于企业所得税税基受彩民中奖情况等市场因素影响，具有一定的不确定性，属外部不可控因素，且超预算部分资金使用合规、审批手续完整，未发现违规支出，故酌情扣分。另外，“通过扶贫捐赠弘扬体彩公益属性”“保障职工福利待遇”均为定性指标，目标值为“有效弘扬”“有效保障”，在实际评价时缺乏可量化的评判依据，难以客观评分。按照绩效指标设置要求，效益指标应尽量量化，难以量化的应采用分级评分法并明确评判标准。

（2）资金分配合理性，满分 3 分，综合评价得 3 分

此项主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

省体彩中心对于项目资金分配较为合理规范。分配依据充分，严格对照工作任务量、相关定额标准及测算明细进行分配；分配额度与实际需求相适应，未发现资金分配与实际情况脱节或明显不匹配的情形。

（二）项目过程情况

项目过程主要从资金管理和组织实施两个方面，评价项

目资金到位、预算执行、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性。**项目过程满分 15 分，综合评价得 15 分**

1. 资金管理，满分 8 分，综合评价得 8 分

（1）资金到位率，满分 1 分，综合评价得 1 分

此项主要评价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总体保障程度。

截至评价基准日，该项目预算安排资金实际资金到位率 100%，资金已按计划及时足额落实，为项目按进度组织实施提供了有力保障，未因资金到位问题影响项目。

（2）预算执行率，满分 3 分，综合评价得 3 分

此项主要评价项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

截至评价基准日，该项目调整后预算资金 155.43 万元，实际支出资金 155.43 万元，预算执行率 100%。

（3）资金使用合规性，满分 4 分，综合评价得 4 分

此项主要评价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。

省体彩中心的项目资金使用较为规范，符合国家财经法规和财务管理制度的要求，资金拨付审批程序完整，支出符合预算批复用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规情形。

2. 组织实施，满分 7 分，综合评价得 7 分

（1）管理制度健全性，满分 2 分，综合评价得 2 分

此项主要评价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。

省体彩中心各部门制定了《信息技术部管理制度》、《运营管理部管理制度》、《党政群工作管理制度》和《财务审计部管理制度》，已制定的管理制度均合法、合规、完整，能够满足日常工作。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

（2）制度执行有效性，满分 5 分，综合评价得 5 分

此项主要评价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。

省体彩中心在项目实施过程中能够严格执行各项管理制度。财务管理方面，所有资金支出均有合规审批，账务处理规范，未发现违规使用资金情况。采购管理方面，涉及政府采购的事项均按规定履行了申报、审批、公示等程序，采购方式选择合规，采购流程符合《中华人民共和国政府采购法》及单位内部控制制度要求。合同管理方面，合同履行过程中按约定执行，相关验收记录完整。总体来看，各项管理制度能够得到有效执行。

（三）项目产出情况

项目产出主要从产出数量、产出质量、产出时效以及产出成本方面评价项目产出目标的实现程度。**项目产出满分 40 分，综合评价后得 39.2 分**

1.产出数量，满分 15 分，综合评价后得 15 分

（1）慰问帮扶任务完成率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项主要评价计划慰问的生活困难党员和群众人数是否全部完成。

经查阅慰问发放记录、受助人员名单及签收材料，计划慰问生活困难党员和群众 50 人，实际完成慰问 51 人，慰问帮扶任务完成率为 100%。

（2）太阳能路灯安装完成率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项主要评价计划资助的 50 盏太阳能路灯是否全部安装到位。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

经查阅采购合同、安装验收报告及现场核查，计划资助葫芦岛黑鱼沟村太阳能路灯 50 盏，实际完成安装 50 盏，安装完成率为 100%。

（3）税费缴纳及银行手续费支出完成率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项主要评价企业所得税、增值税及附加、银行手续费的缴纳及支出是否全部完成。

经查阅纳税申报表、抽查银行手续费支付凭证，评价周期内应完成的企业所得税缴纳、增值税及附加缴纳、银行手续费支付共 3 项工作已全部按时足额完成，完成率 100%。其中：企业所得税 106.03 万元、增值税及附加 15.22 万元已按规定申报缴纳；银行手续费 0.64 万元已按实际发生额支付。各项支出均符合相关法律法规及财务管理制度规定。

2. 产出质量，满分 15 分，综合评价后得 15 分

（1）捐赠扶贫物资质量合格率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项主要评价捐赠采买的扶贫物资（慰问米面油等生活必需品、太阳能路灯等）是否适用、质量是否合格、是否满

足受助对象的实际生活需求。

经查阅采购合同、发票、受助方签收等确认材料，本次慰问物资主要包括慰问米面油等生活必需品，扶贫资助内容是太阳能路灯。其中：米面油等生活必需品是在正规超市采买，来源正规；太阳能路灯采购，已经受助街道确认，路灯安装位置合理，覆盖了村民主要活动区域和夜间出行通道，满足了村民实际生活照明需求。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

（2）应缴税款支付正确率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项主要评价各项税款计算是否准确、申报填写是否正确。

经查阅纳税申报表、缴款记录，省体彩中心在评价周期内缴纳的企业所得税、增值税及附加税正确率为 100%，未出现计算错误、申报填写错误的情况。

（3）职工福利基金使用合规率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项主要评价计提的职工福利基金是否按规定用途使用，是否符合国家和省相关财务管理制度。

经查阅财务账及会计凭证，职工福利基金支出内容包括食堂的食材、食堂用品、活动器材等，支出内容均符合职工福利基金使用范围。

3. 产出时效，满分 5 分，综合评价后得 5 分

各项工作完成及时性，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项主要评价扶贫捐赠、税款缴纳、福利基金支出等各项工作是否在年度计划时间内完成。

经核对各项工作计划与完成时间，扶贫捐赠、税款缴纳、福利基金计提及支出等各项工作均在 2025 年 12 月 31 日前完成，未出现延期情况。

4. 产出成本，满分 5 分，综合评价后得 5 分

其他业务保障经费成本控制率，满分 5 分，综合评价后得 5 分

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

此项主要评价项目实际支出是否控制在年度预算以内。

项目调整后预算 155.43 万元，经核查财务账，实际支出 155.43 万元，成本控制率 100%，控制在预算范围内。

（四）项目效益情况

项目效益主要从社会效益方面评价项目效益目标的实现程度。**项目效益满分 30 分，综合评价后得 25 分**

社会效益，满分 30 分，综合评价后得 25 分

（1）通过扶贫捐赠弘扬体彩公益属性，满分 15 分，综合评价后得 10 分

此项主要评价项目对弘扬体彩公益属性的宣传效果。

经查阅辽宁省体彩官方网站，本次扶贫捐赠活动在省体彩官方网站进行了简要宣传报道。但报道内容较为简略，包含文字说明及照片，但帮扶数据信息不够完整，其中：慰问帮扶人数未能在宣传报道中展现；路灯帮扶实际帮扶为 50 盏（分两批开展，第一批 40 盏，第二批 10 盏），但宣传报道仅为第一批的 40 盏，未能展现当年的全部帮扶内容。

（2）保障职工福利待遇，满分 15 分，综合评价后得 15 分

此项主要评价通过计提职工福利基金，用于职工食堂以

及职工活动场所设施购置及维修等支出，单位职工的集体福利设施和集体福利待遇是否得到有效保障。

经查阅财务账以及食堂采买相关材料等，评价周期内省体彩中心已按规定计提职工福利基金，资金已按计划用于职工食堂设施维修及职工活动场所设施购置等集体福利支出，各项支出均有完整的审批手续和合规的财务凭证。经现场查看，职工食堂及活动场所设施运行正常，有效改善了职工的餐饮条件和业余文化生活环境，职工集体福利待遇得到有效保障。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审　　讫

五、其他需要说明的事项

本次评价主要依据被评价单位提供的资料进行，评价数据的真实性、准确性由被评价单位负责，评价结论仅基于已收集的资料及现场核查数据。满意度调查或现场核查采取抽样方式，评价结果受抽样误差影响存在一定局限性。

附件：彩票其他业务保障经费项目绩效评价评分表

（此页无正文）

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审　　讫

辽宁华商会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师：苗丽华

中国注册会计师：张万英

中国　沈阳　　2026 年 6 月 30 日

辽宁省体育彩票中心
2025年度设备购置经费项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]145号

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：辽26A4CJ2F3Z

目　　录

摘要.....1

一、基本情况.....3

（一）项目概况.....3

（二）项目绩效目标.....4

二、绩效评价过程.....4

（一）绩效评价目的、对象和范围.....4

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等.....5

（三）绩效评价工作过程.....8

三、绩效评价结论.....11

（一）绩效评价评分.....11

（二）绩效评价结论.....11

四、绩效评价指标分析.....12

（一）项目决策情况.....12

（二）项目过程情况.....14

（三）项目产出情况.....16

（四）项目效益情况.....18

五、其他需要说明的事项.....19

辽宁中润云计师事务所有限责任公司 审 讫

辽宁省体育彩票中心
2025 年度设备购置经费项目
绩效评价报告
（摘要）

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度设备购置经费项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果（摘要）报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

一、项目预算年度及项目名称

2025 年度设备购置经费项目。

二、预算资金规模

根据《关于批复 2025 年省本级部门预算的通知》（辽财指预〔2025〕1 号），项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中设备购置经费项目预算 25.70 万元。

三、项目预算批复支出内容及金额

预算批复“设备购置经费”25.70 万元，用于不间断电源主机、电池及整体安装调试。

四、项目实施情况

省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了供应商并签订了政府采购合同，中标单位为辽宁卓鸟电子科技有限公司，省体彩中心已执行了履约验收手续，验收结果均为合格，设备购置经费均已结清。

五、预算资金执行情况

2025 年度设备购置经费项目预算金额为 25.70 万元，全年执行数 23.56 万元，无未支付的项目款，预算执行率为 91.67%，项目结余 2.14 万元。

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	尚未支付（未到结算期的金额）	结余
设备购置经费	257,000.00	235,584.00	0.00	21,416.00
合计	257,000.00	235,584.00	0.00	21,416.00

六、绩效评价结论

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

评价小组认为，设备购置经费项目在辽宁省体彩中心的组织下，顺利完成了计划任务，能够实现在出现停电或因特殊原因市电无法正常提供时，保障省体彩中心机房持续得到供电的绩效目标。评价小组根据掌握的项目信息，对项目进行综合评价评分，最终项目的绩效评分为 98.75 分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

辽宁省体育彩票中心
2025 年度设备购置经费项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]145 号

辽宁省体育彩票中心：

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度设备购置经费项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目基本情况

根据《辽宁省体育彩票中心 2025 年度部门预算》及《2025 年辽财指预 1 号文预算批复支出指标分解表》，省体彩中心项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中设备购置经费项目预算 25.70 万元，资金来源于政府性基金预算，主要为不间断电源主机、电池及整体安装调试费用。

2. 主要内容及实施情况

预算批复“设备购置经费”25.70 万元：省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了供应商并签订了政府采购合同，中标单位为辽宁卓鸟电子科技有限公司，省体彩中心已执行了履约验收手续，验收结果均为合格，设备购置经费均已结清。

3. 项目资金预算及使用情况

2025 年度设备购置经费项目预算金额为 25.70 万元，全年执行数 23.56 万元，无未支付的项目款，预算执行率为 91.67%，项目结余 2.14 万元。

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	尚未支付（未到结算期的金额）	结余
设备购置经费	257,000.00	235,584.00	0.00	21,416.00
合计	257,000.00	235,584.00	0.00	21,416.00

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

（二）项目绩效目标

设备购置经费项目的绩效总体目标为购置不间断电源，用于出现停电或因特殊原因市电无法正常提供时，保障省体彩中心机房能够持续得到供电。

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

本次绩效评价旨在依据《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》及辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58 号）等相关文件要求，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，并通过绩效评价，达到以下目的：

一是全面了解项目预算编制合理性、资金使用合规性及项目管理规范性，客观反映项目支出的产出和效益。二是总

结项目实施过程中的经验和存在问题，为今后类似项目的长效管理提供可行性参考建议。三是强化预算部门的绩效管理责任意识，将绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理挂钩，提高资金配置效率和使用效益。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象为设备购置经费项目支出所涉及的全部财政资金及其对应的项目内容。项目的实施单位为省体彩中心，项目预算批复金额为 25.70 万元，资金来源于政府性基金预算，评价周期涵盖 2025 年 1 月至 12 月。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围涵盖项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个维度：

（1）项目决策方面：包括项目立项情况、绩效目标设定、资金投入情况。

（2）项目过程方面：包括资金管理情况和组织实施情况。

（3）项目产出方面：包括项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。

（4）项目效益方面：包括项目实施产生的经济效益、社会效益、可持续影响以及服务对象的满意度。

评价核心为项目资金的支出完成情况和效果，评价数据时间范围为 2025 年 1 月至 2025 年 12 月。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下原则：

一是科学公正。运用科学合理的评价方法，按照规范程序，客观公正地反映项目实际绩效。

二是独立规范。本机构作为独立第三方，在委托方和被评价单位提供条件及资料的情况下独立完成委托事项，严格履行评价程序，对评价依据的真实性、准确性负责。

三是客观真实。所有评价结论均以实际资料为基础，实事求是地开展评价工作，不受任何组织和个人非法干预，不因任何因素出具不实结论。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

四是回避保密。评价工作人员与项目单位不存在利益关系，严格遵守回避制度；评价过程中获取的涉密信息和数据严格保密，未经委托方允许不以任何形式对外泄露。

2. 绩效评价指标体系

本次绩效评价根据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58 号）相关规定，构建了“决策—过程—产出—效益”四个维度的绩效评价指标体系，采用百分制计分。各级指标分值权重依据各指标在评价体系中的重要程度综合确定，突出结果导向，本次绩效评价产出、效益指标权重占 70%。

一级 绩效指标	二级 绩效指标	分值
决策	项目立项（5 分）、绩效目标（5 分）、资金投入（5 分）	15 分
过程	资金管理（8 分）、组织实施（7 分）	15 分
产出	产出数量（10 分）、产出质量（10 分）、产出时效（10 分）、产出成本（10 分）	40 分
效益	可持续性影响（15 分）、社会效益（15 分）	30 分

一级 绩效指标	二级 绩效指标	分值
综合绩效总分值		100 分

本项目绩效评价指标共设一级指标 4 个、二级指标 11 个、三级指标 19 个，具体见本报告附件。

对于产出、效益方面的评价，我们参考省体彩中心已设定的绩效目标申报表以及项目预算内容制定了个性化的三级指标，具体为：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

产出-产出数量指标：下设 1 个三级指标，用以反映和评价项目产出数量目标的实现程度，具体为：设备购置完成率。

产出-产出质量指标：下设 3 个三级指标，用以反映和评价项目产出质量目标的实现程度，分别为无市电输入情况下不间断电源为机房持续供电时间、采购不间断电源验收合格率、突然无市电输入情况下机房供电瞬间切换到不间断电源供电的成功率。

产出-产出时效指标：下设 1 个三级指标，用以反映和评价项目产出时效目标的实现程度，具体为：完成及时性。

产出-产出成本指标：下设 1 个三级指标，用以反映各项内容的实际支出是否控制在年度预算范围内，具体为：采购支出控制率。

效益-社会效益指标：下设 1 个三级指标，用以反映项目实施是否有效落实了安全稳定工作责任，是否通过技术保障、制度建设和责任落实，促进了体彩系统的安全稳定运行，减少了社会风险，提升了公共服务的安全感，具体为：有效落实安全稳定工作责任。

效益-可持续性影响指标：下设 1 个三级指标，用以反映项目在设备供电保障方面的长效机制和持续效果。具体为：保障体彩生产系统安全运营。

3. 绩效评价方法

本项目的绩效评价方法主要采用比较法和因素分析法。

比较法：是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

4. 绩效评价标准

本次绩效评价主要采用计划标准和历史标准相结合的方式，对绩效指标完成情况进行比较。

计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

5. 绩效评价评分等级设定

项目的绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级划分为四档：90(含)-100 分为优、80(含)-90 分为良、60(含)-80 分为中、60 分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作依据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58 号）等有关规定，按照规范的程序组织实施。整个评价工

作分为前期准备、组织实施、分析评价、报告撰写与审核提交四个阶段。评价工作组秉承“客观、公正、科学、规范”的基本原则，突出问题导向，通过调研、分析和评价，找出项目实施过程中存在的问题，纠正偏差，着眼于资金绩效，对项目支出进行系统评价。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

1. 前期准备阶段

（1）成立评价工作组。

（2）与项目实施单位充分沟通，明确评价项目、评价对象与范围、时间进度安排及人员分工等。

（3）收集基础资料。通过资料报送等方式，收集项目立项文件、预算批复、绩效目标申报表、管理制度、资金拨付凭证、财务账表等相关资料，初步了解项目基本情况。

（4）设计评价指标体系。参照项目支出绩效评价管理办法、预算绩效目标申报表以及预算项目(政策)绩效自评表，围绕决策、过程、产出、效益四个维度构建评价指标体系。在评价指标权重设定时，依据《项目支出绩效评价管理办法》，评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，实施期结束后的评价更加注重产出和效益，产出、效益指标权重不低于60%。

2. 组织实施阶段

（1）评价工作启动。组织项目实施单位，介绍评价工作的目标、任务和具体要求，明确双方的配合事项和责任人，确保评价工作顺利推进。

（2）现场评价与数据采集。评价工作组现场开展实地评价，主要工作包括：①查阅项目管理档案、财务凭证、合

同台账等原始资料，核验资金使用的合规性和项目管理的规范性；②与项目管理人员、财务人员、受益对象等沟通，深入了解项目实施流程和实际成效；③实地查看项目产出实物量等，核实产出质量达标情况；④根据项目特点发放满意度调查问卷，收集服务对象对项目实施效果的评价意见。

（3）数据复核与补充收集。对现场评价过程中发现的数据缺失或存疑问题，及时要求项目实施单位补充佐证材料，确保评价数据的完整性和真实性。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

3.分析评价阶段

（1）数据整理与综合分析。对现场采集的全部数据进行系统整理、分类汇总和统计分析，参照评价指标体系，逐项计算各指标的完成值和得分，初步形成项目总体绩效评分。

（2）问题梳理与原因分析。对评价过程中发现的问题进行归纳分类，深入分析问题产生的主客观原因，理清问题与项目产出、效益之间的内在关联。

（3）形成初步评价结论。在数据分析和问题梳理的基础上，对项目整体绩效作出初步判断。

4.报告撰写与审核提交阶段

（1）撰写评价报告初稿。按照辽财绩〔2020〕58号文要求的报告格式和内容框架，撰写绩效评价报告初稿。报告内容主要包括基本情况、绩效评价工作开展情况、综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析、存在的问题及原因分析、有关建议等。

（2）征求意见与修改完善。将评价报告初稿送项目实

施单位征求意见。评价工作组对反馈意见进行逐条分析研判，对合理的意见予以采纳并修改完善报告。

（3）内部审核与论证。评价报告经评价工作组组长审核后，提交单位内部进行审核论证，确保报告内容客观真实、依据充分、分析深入、建议可行。

（4）形成正式评价报告。经审核通过后，形成正式绩效评价报告，按规定程序提交备案。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审　　讫

三、综合评价情况及评价结论

（一）绩效评价评分

根据对项目的评价分析，项目的绩效评分为 98.75 分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

一级绩效指标	分值	实际得分
决策	15	14
过程	15	14.75
产出	40	40
效益	30	30
综合绩效评分	**100**	**98.75**

各级绩效指标得分详见“附件：设备购置经费项目绩效评价评分表”。

（二）绩效评价结论

评价小组认为，设备购置经费项目在省体彩中心的组织下，顺利完成了计划任务，能够实现在出现停电或因特殊原

因市电无法正常提供时，保障省体彩中心机房持续得到供电的绩效目标。

四、绩效评价指标分析

根据设备购置经费项目绩效评价体系，结合项目实际情况，现对项目绩效评价指标详细分析如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

（一）项目决策情况

项目决策主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面，评价项目立项依据充分性和程序规范性、绩效目标合理性和指标明确性、预算编制科学性和资金分配合理性。**项目决策满分 15 分，综合评价后得 14 分**

1. 项目立项，满分 5 分，综合评价后得 5 分

（1）立项依据充分性，满分 3 分，综合评价后得 3 分

此项主要评价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。

省体彩中心的部门职责是负责全省体育彩票的组织销售等相关工作。设备购置经费项目旨在购置不间断电源，用于出现停电或因特殊原因市电无法正常提供时，保障省体彩中心机房能够持续得到供电。项目立项依据充分，符合国家法律法规、彩票行业政策及部门职责；属于财政支持范围，符合部门事权支出责任且未与单位其他项目或部门内部相关项目重复。

（2）立项程序规范性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目申请、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。

依据省体彩中心部门预算和省财政厅《关于批复 2025 年省本级部门预算的通知》，项目已按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。

2. 绩效目标，满分 5 分，综合评价后得 4 分

（1）绩效目标合理性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目所设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。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

省体彩中心提供了《部门预算项目（政策）绩效目标表》，表中设定了总体目标及绩效指标，设定内容与实际工作内容具有相关性、项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平、与预算确定的项目资金量基本匹配。

（2）绩效指标明确性，满分 3 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目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。

省体彩中心在《部门预算项目（政策）绩效目标表》中已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括：数量指标、质量指标和社会效益指标，已针对具体的绩效指标设定了清晰、可衡量的指标值，但数量指标中“无市电输入情况下不间断电源为机房持续供电时间”指标值的设定偏低，未能充分反映对设备实际性能的要求。

3. 资金投入，满分 5 分，综合评价后得 5 分

（1）预算编制科学性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价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。

省体彩中心对于项目支出的预算编制整体较为科学规范，预算内容与项目实际需求匹配度较高，额度测算依据充分，资金总量与工作任务相适应，符合预算编制的科学性要求。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审

（2）资金分配合理性，满分3分，综合评价后得3分

此项主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

省体彩中心对项目资金分配较为合理规范。分配依据充分，严格对照工作任务量、相关定额标准及测算明细进行分配；分配额度与实际需求相适应，未发现资金分配与实际情况脱节或明显不匹配的情形。

（二）项目过程情况

项目过程主要从资金管理和组织实施两个方面，评价项目资金到位、预算执行、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性。**项目过程满分15分，综合评价后得14.75分**

1.资金管理，满分8分，综合评价后得7.75分

（1）资金到位率，满分1分，综合评价后得1分

此项主要评价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总体保障程度。

截至评价基准日，该项目预算安排资金实际资金到位率100%，资金已按计划及时足额落实，为项目按进度组织实施

提供了有力保障，未因资金到位问题影响项目。

（2）预算执行率，满分 3 分，综合评价后得 2.75 分

此项主要评价项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。

截至评价基准日，该项目预算资金 25.70 万元，实际支出资金 23.56 万元，预算执行率 91.67%。

（3）资金使用合规性，满分 4 分，综合评价后得 4 分

此项主要评价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。

省体彩中心的项目资金使用较为规范，符合国家财经法规和财务管理制度的要求，资金拨付审批程序完整，支出符合预算批复用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规情形。

2.组织实施，满分 7 分，综合评价后得 7 分

（1）管理制度健全性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价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。

省体彩中心各部门制定了《信息技术部管理制度》、《运营管理部管理制度》、《党政群工作管理制度》和《财务审计部管理制度》，已制定的管理制度均合法、合规、完整，能够满足日常工作。

（2）制度执行有效性，满分 5 分，综合评价后得 5 分

此项主要评价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。

省体彩中心在项目实施过程中能够严格执行各项管理制度。财务管理方面，所有资金支出均有合规审批，账务处理规范，未发现违规使用资金情况。采购管理方面，涉及政府采购的事项均按规定履行了申报、审批、公示等程序，采购方式选择合规，采购流程符合《中华人民共和国政府采购法》及单位内部控制制度要求。合同管理方面，合同履行过程中按约定执行，相关验收记录完整。总体来看，各项管理制度能够得到有效执行。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

（三）项目产出情况

项目产出主要从产出数量、产出质量、产出时效以及产出成本方面评价项目产出目标的实现程度。**项目产出满分 40 分，综合评价后得 40 分**

1. 产出数量，满分 10 分，综合评价后得 10 分

（1）设备购置完成率，满分 10 分，综合评价后得 10 分

此项主要评价项目实施的实际购置设备数与计划购置数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

经查阅采购合同、验收报告及现场实物盘点，实际采购并验收合格入库的设备与合同一致，完成率为 100%。所有设备均已安装到位并投入使用。

2. 产出质量，满分 10 分，综合评价后得 10 分

（1）无市电输入情况下不间断电源为机房持续供电时间，满分 3 分，综合评价后得 3 分

此项主要评价购置的设备能够满足机房持续供电时长的实现程度。

经现场查阅设备技术参数，购置的不间断电源（UPS）电池容量剩余时间约 15 个小时，即：在市电中断条件下，能够持续为机房提供稳定供电约 15 个小时，能够满足≥6 小时的要求。

（2）采购不间断电源验收合格率，满分 3 分，综合评价后得 3 分

此项主要评价所购置的设备是否能够通过采购方验收并能够满足采购需求。

项目购置的不间断电源设备及配套电池组安装调试后，省体彩中心以自行验收的形式，组织验收小组（3 人）按照采购合同及技术规范进行了安装调试后验收。验收内容包括货物清单、品牌规格型号等、技术及性能指标、运行状态及安装调试等。经核查，所购设备一次性通过验收，验收记录完整，未发现任何瑕疵。

（3）突然无市电输入情况下机房供电瞬间切换到不间断电源供电的成功率，满分 4 分，综合评价后得 4 分

此项主要评价购置的不间断电源设备及电池能够满足市电断电后瞬间切换的实现程度。

评价小组采用回溯核查方式，随机抽取了 2025 年度内一次市电计划停电事件，查阅了该停电时段内的设备系统逆变供电记录。经核查，在计划停电期间，UPS 设备状态记录清晰显示为“主路逆变供电”。该记录表明，在此次市电中断事件中，设备成功无间断切换至电池逆变供电状态，机房负载在此期间未出现供电中断或设备掉电。综上，可以认定该项目购置的不间断电源设备在市电中断后能够实现瞬间

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

切换，并持续稳定向机房负载供电，切换成功率符合预期。

3. 产出时效，满分 10 分，综合评价后得 10 分

完成及时性，满分 10 分，综合评价后得 10 分

此项主要评价项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

根据提供的政府采购履约验收书（货物类），设备于 2025 年 7 月 10 日通过验收，符合采购合同约定及已设定的绩效目标完成时限，项目能够按照在计划完成时间内完成。

4. 产出成本，满分 10 分，综合评价后得 10 分

采购支出控制率，满分 10 分，综合评价后得 10 分

此项主要评价设备购置实际支出是否控制在年度预算范围内。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

项目预算批复金额为 25.70 万元。经核查财务账及会计凭证，实际支出金额为 23.56 万元，采购支出控制在预算范围内，未发生超预算情况。

（四）项目效益情况

项目效益主要从可持续性影响及社会效益方面评价项目效益目标的实现程度。**项目效益满分 30 分，综合评价后得 30 分**

1. 可持续性影响，满分 15 分，综合评价后得 15 分

保障体彩生产系统安全运营，满分 15 分，综合评价后得 15 分

此项主要评价使用购置的设备是否能够持续得到供电，进而达到保障体彩生产系统安全运营的目的，主要考核项目在设备供电保障方面的长效机制和持续效果。

项目购置的不间断电源设备及配套电池组运行稳定，可持续供电保障能力较强。一是设备供电持续稳定性好，评价周期内未发生因供电中断导致的体彩生产系统停机或故障。二是应急供电保障能力完善，配备了足量蓄电池组，且设备能够在毫秒级内自动无间断切换至电池逆变供电状态，“主路逆变供电”记录清晰可查，持续供电时间满足≥6 小时的设计要求。三是对体彩生产系统安全运营的保障效果显著，体彩核心业务系统（销售、兑奖、数据上传等）在评价周期内未出现因供电问题导致的服务中断，保障了全省体彩销售终端的正常交易和资金安全。综上，可持续性保障能力强，效果显著。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

2. 社会效益，满分 15 分，综合评价后得 15 分

有效落实安全稳定工作责任，满分 15 分，综合评价后得 15 分

此项主要评价项目实施是否有效落实了安全稳定工作责任，是否通过技术保障、制度建设和责任落实，促进了体彩系统的安全稳定运行，减少了社会风险，提升了公共服务的安全感。

经了解，在技术保障层面，由设备供应商执行定期巡检工作并出具维修保养检测报告；在制度建设和责任落实层面，省体彩中心制定了《机房管理办法》等制度，提供了值班工作日志，实现了安全稳定责任落实到位，保障了体彩系统的安全稳定运行。

五、其他需要说明的事项

本次评价主要依据被评价单位提供的资料进行，评价数

据的真实性、准确性由被评价单位负责，评价结论仅基于已收集的资料及现场核查数据。满意度调查或现场核查采取抽样方式，评价结果受抽样误差影响存在一定局限性。

附件：设备购置经费项目绩效评价评分表

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审　　讫

（此页无正文）

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审　　讫

辽宁华商会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师：苗丽华

中国注册会计师：张万英

中国　沈阳　　2026 年 6 月 30 日

辽宁省体育彩票中心
2025年度彩票销售系统运维和技术服务费项目
绩效评价报告

辽华商专审[2026]141号

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：辽26SR0FFZ28

目　　录

摘要.....1

一、基本情况.....5

（一）项目概况.....5

（二）项目绩效目标.....8

二、绩效评价过程.....8

（一）绩效评价目的、对象和范围.....8

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等.....9

（三）绩效评价工作过程.....12

三、绩效评价结论.....15

（一）绩效评价评分.....15

（二）绩效评价结论.....15

四、绩效评价指标分析.....15

（一）项目决策情况.....16

（二）项目过程情况.....18

（三）项目产出情况.....20

（四）项目效益情况.....25

五、其他需要说明的事项.....26

辽宁省体育彩票中心
2025 年度彩票销售系统运维和技术服务费项目
绩效评价报告
（摘要）

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度彩票销售系统运维和技术服务费项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果（摘要）报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

一、项目预算年度及项目名称

2025 年度彩票销售系统运维和技术服务费项目。

二、预算资金规模

根据《关于批复 2025 年省本级部门预算的通知》（辽财指预〔2025〕1 号），项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中彩票销售系统运维和技术服务费项目预算 250.42 万元。

三、项目预算批复支出内容及金额

1. 预算批复“彩票销售数据分析综合服务系统服务费”45.00 万元；

2. 预算批复“代销合同电子化管理技术服务费”4.00 万元；

3. 预算批复“体彩综合服务项目费”131.12 万元，其中 2025 年 1-6 月 64.60 万元、2025 年 7-12 月 66.52 万元。

4. 预算批复“主干网数据端系统托管费及生产系统互联网专线接入费”8.00 万元，其中：主干网数据端系统托管费 3 万元，生产系统互联网专线接入费 5.00 万元。

5.预算批复“体彩销售系统维护费”62.30万元，用于财务用友软件维护费0.30万元、机房专用空调维保费1.20万元、机房主干网数据端及彩银系统网络设备维保费10.20万元、全省视频会议系统维保费2.50万元、网络信息安全技术服务费42.00万元、2024年网络信息安全服务项目尾款2.30万元、2024年机房主干网维保项目尾款0.80万元、预留不可预见硬件故障维修费3.00万元。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

四、项目实施情况

1.彩票销售数据分析综合服务系统服务费：省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了提供服务的公司并签订了政府采购合同，中标单位为中体彩科技发展有限公司，已完成履约验收程序，服务费已结清。

2.代销合同电子化管理技术服务费：高拍仪与手写板设备使用及管理技术服务费，供应商为中体彩科技发展有限公司，已完成履约验收程序，服务费已结清。

3.体彩综合服务项目费：

省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了提供服务的公司并签订了政府采购合同，体彩综合服务项目中标单位为沈阳慧众圆人力资源有限公司，评价周期内的款项已结清。

4.主干网数据端系统托管费及生产系统互联网专线接入费：省体彩中心2025年签订了服务采购合同，供应商为中国联合网络通信有限公司辽宁省分公司，服务费已结清。

5.体彩销售系统维护费：

①财务用友软件维护费、机房专用空调维保费，省体彩

中心2025年签订了服务采购合同，供应商为沈阳奉易科技有限公司、沈阳玖合科技有限公司，两项服务费均已结清。

②机房主干网数据端及彩银系统网络设备维保费，省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了提供服务的公司并签订了政府采购合同，中标单位为北京中软泰和科技有限公司。服务合同执行周期跨年度，省体彩中心按照合同约定结清了当年的应付款项（90%）。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 验

③网络信息安全技术服务费，省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了提供服务的公司并签订了政府采购合同，中标单位为北京中体骏彩信息技术有限公司。服务合同执行周期跨年度，省体彩中心按照合同约定结清了当年的应付款项（90%）。

④全省视频会议系统维保费，省体彩中心2025年签订了服务采购合同，供应商为辽宁成沃视讯科技有限公司，服务费已结清。

⑤2024年网络信息安全服务项目尾款、2024年机房主干网维保项目尾款，体彩中心均已执行了履约验收程序，验收结果合格，服务费均已结清。

⑥预留不可预见硬件故障维修费，当年未发生相关费用。

五、预算资金执行情况

2025年度彩票销售系统运维和技术服务费项目预算金额为250.42万元，全年执行数244.92万元，预算执行率为97.80%，项目结余5.50万元。

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	结余
彩票销售数据分析综合服务系统服务费	450,000.00	448,000.00	2,000.00
代销合同电子化管理技术服务费	40,000.00	40,000.00	0.00
体彩综合服务项目费	1,311,200.00	1,298,900.00	12,300.00
主干网数据端系统托管费及生产系统互联网专线接入费	80,000.00	80,000.00	0.00
体彩销售系统维护费	623,000.00	582,300.00	40,700.00
合计	2,504,200.00	2,449,200.00	55,000.00

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

六、绩效评价结论

评价小组认为，彩票销售系统运维和技术服务费项目在省体彩中心的组织下，均能够得到有效实施，顺利完成了计划任务。评价小组根据掌握的项目信息，对项目进行综合评价评分，最终项目的绩效评分为98.93分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

辽宁省体育彩票中心
2025 年度彩票销售系统运维和技术服务费项目绩效评价报告

辽华商专审[2026]141 号

辽宁省体育彩票中心：

我们接受辽宁省体育彩票中心（以下简称“省体彩中心”）委托，依据《辽宁省财政厅预算指标通知》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件，对省体彩中心 2025 年度彩票销售系统运维和技术服务费项目开展绩效评价工作，现将项目情况及评价结果报告如下：

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目基本情况

根据《辽宁省体育彩票中心 2025 年度部门预算》及《2025 年辽财指预 1 号文预算批复支出指标分解表》，省体彩中心项目支出预算共计 11,299.36 万元，其中彩票销售系统运维和技术服务费项目预算 250.42 万元，资金来源于政府性基金预算，包括彩票销售数据分析综合服务系统服务费、代销合同电子化管理技术服务费、体彩综合服务项目费、主干网数据端系统托管费及生产系统互联网专线接入费和体彩销售系统维护费。

2. 主要内容及实施情况

（1）预算批复“彩票销售数据分析综合服务系统服务费”45.00 万元。省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了提供服务的公司并签订了政府采购合同，中标单位为中体

彩科技发展有限公司，已完成履约验收程序，服务费已结清。

（2）预算批复“代销合同电子化管理技术服务费”4.00万元。用于高拍仪与手写板设备使用及管理技术服务费，供应商为中体彩科技发展有限公司，已完成履约验收程序，服务费已结清。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

（3）预算批复“体彩综合服务项目费”131.12万元。省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了提供服务的公司并签订了政府采购合同，体彩综合服务项目中标单位为沈阳慧众圆人力资源有限公司，评价周期内的款项已结清。

（4）预算批复“主干网数据端系统托管费及生产系统互联网专线接入费”8.00万元，省体彩中心2025年签订了服务采购合同，供应商为中国联合网络通信有限公司辽宁省分公司，服务费已结清。

（5）预算批复“体彩销售系统维护费”62.30万元。

①财务用友软件维护费、机房专用空调维保费，省体彩中心2025年签订了服务采购合同，供应商为沈阳奉易科技有限公司、沈阳玖合科技有限公司，两项服务费均已结清。

②机房主干网数据端及彩银系统网络设备维保费，省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了提供服务的公司并签订了政府采购合同，中标单位为北京中软泰和科技有限公司。服务合同执行周期跨年度，省体彩中心按照合同约定结清了当年的应付款项（90%）。

③网络信息安全技术服务费，省体彩中心已通过执行政府采购程序确定了提供服务的公司并签订了政府采购合同，

中标单位为北京中体骏彩信息技术有限公司。服务合同执行周期跨年度，省体彩中心按照合同约定结清了当年的应付款项（90%）。

④全省视频会议系统维保费，省体彩中心2025年签订了服务采购合同，供应商为辽宁成沃视讯科技有限公司，未见履约验收手续，服务费已结清。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

⑤2024年网络信息安全服务项目尾款、2024年机房主干网维保项目尾款，体彩中心均已执行了履约验收程序，验收结果合格，服务费均已结清。

⑥预留不可预见硬件故障维修费，当年未发生相关费用。

3.项目资金预算及使用情况

2025年度彩票销售系统运维和技术服务费项目预算金额为250.42万元，全年执行数244.92万元，预算执行率为97.80%，项目结余5.50万元。

单位：元

支出内容	预算金额	全年执行数	结余
彩票销售数据分析综合服务系统服务费	450,000.00	448,000.00	2,000.00
代销合同电子化管理技术服务费	40,000.00	40,000.00	0.00
体彩综合服务项目费	1,311,200.00	1,298,900.00	12,300.00
主干网数据端系统托管费及生产系统互联网专线接入费	80,000.00	80,000.00	0.00
体彩销售系统维护费	623,000.00	582,300.00	40,700.00

支出内容	预算金额	全年执行数	结余
合计	2,504,200.00	2,449,200.00	55,000.00

（二）项目绩效目标

彩票销售系统运维和技术服务费项目的绩效总体目标为通过购买体育彩票数据分析服务、体彩综合服务及销售系统运维服务等，为单位科学决策提供可靠的数据支持、保障单位履职能力及确保销售系统安全运行。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

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

本次绩效评价旨在依据《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》及辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58号）等相关文件要求，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，并通过绩效评价，达到以下目的：

一是全面了解项目预算编制合理性、资金使用合规性及项目管理规范性，客观反映项目支出的产出和效益。二是总结项目实施过程中的经验和存在问题，为今后类似项目的长效管理提供可行性参考建议。三是强化预算部门的绩效管理责任意识，将绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理挂钩，提高资金配置效率和使用效益。

2.绩效评价对象

本次绩效评价的对象为彩票销售系统运维和技术服务

费项目支出所涉及的全部财政资金及其对应的项目内容。项目的实施单位为省体彩中心，项目预算批复金额为 250.42 万元，资金来源于政府性基金预算，评价周期涵盖 2025 年 1 月至 12 月。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围涵盖项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个维度：

（1）项目决策方面：包括项目立项情况、绩效目标设定、资金投入情况。

（2）项目过程方面：包括资金管理情况和组织实施情况。

（3）项目产出方面：包括项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。

（4）项目效益方面：包括项目实施产生的经济效益、社会效益、可持续影响以及服务对象的满意度。

评价核心为项目资金的支出完成情况和效果，评价数据时间范围为 2025 年 1 月至 2025 年 12 月。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下原则：

一是科学公正。运用科学合理的评价方法，按照规范程序，客观公正地反映项目实际绩效。

二是独立规范。本机构作为独立第三方，在委托方和被评价单位提供条件及资料的情况下独立完成委托事项，严格

履行评价程序，对评价依据的真实性、准确性负责。

三是客观真实。所有评价结论均以实际资料为基础，实事求是地开展评价工作，不受任何组织和个人非法干预，不因任何因素出具不实结论。

四是回避保密。评价工作人员与项目单位不存在利益关系，严格遵守回避制度；评价过程中获取的涉密信息和数据严格保密，未经委托方允许不以任何形式对外泄露。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

2. 绩效评价指标体系

本次绩效评价根据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58 号）相关规定，构建了“决策—过程—产出—效益”四个维度的绩效评价指标体系，采用百分制计分。各级指标分值权重依据各指标在评价体系中的重要程度综合确定，突出结果导向，本次绩效评价产出、效益指标权重占 70%。

一级 绩效指标	二级 绩效指标	分值
决策	项目立项（5 分）、绩效目标（5 分）、资金投入（5 分）	15 分
过程	资金管理（8 分）、组织实施（7 分）	15 分
产出	产出数量（10 分）、产出质量（10 分）、产出时效（16 分）、产出成本（4 分）	40 分
效益	社会效益（30 分）	30 分
综合绩效总分值		**100 分**

本项目绩效评价指标共设一级指标 4 个、二级指标 10 个、三级指标 28 个，具体见本报告附件。

对于产出、效益方面的评价，我们参考省体彩中心已设定的绩效目标申报表以及项目预算内容制定了个性化的三

级指标，具体为：

产出-产出数量指标：下设5个三级指标，用以反映和评价项目产出数量目标的实现程度，分别为彩票销售数据分析综合服务系统上线保障率、代销合同电子化管理技术服务完成率、体彩综合服务项目完成率、互联网专线接入完成率、体彩销售系统维护任务完成率。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审

产出-产出质量指标：下设5个三级指标，用以反映和评价项目产出质量目标的实现程度，分别为彩票销售数据分析综合服务系统验收合格率、代销合同电子化管理专用设备有效使用率、体彩综合服务考核达标率、专线网络可用率、体育彩票网络信息安全事故发生数。

产出-产出时效指标：下设4个三级指标，用以反映和评价项目产出时效目标的实现程度，分别为视频会议系统技术支持响应及时率、帷胜数据分析与决策系统日数据更新及时率、机房空调技术支持响应及时率、机房主干网数据端及彩银系统网络设备技术支持响应时间。

产出-产出成本指标：下设1个三级指标，用以反映各项内容的实际支出是否控制在年度预算范围内，具体为：成本控制率。

效益-社会效益指标：下设2个三级指标，为体彩销售系统安全运行保障效果、综合服务对单位履职能力的保障效果。用以反映通过系统运维服务，体彩销售系统是否实现安全稳定运行以及数据分析服务、视频会议服务、综合业务服务等对单位科学决策和业务开展的实际支撑作用。

3.绩效评价方法

本项目的绩效评价方法主要采用比较法和因素分析法。

比较法：是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

4. 绩效评价标准

本次绩效评价主要采用计划标准和历史标准相结合的方式，对绩效指标完成情况进行比较。

计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

5. 绩效评价评分等级设定

项目的绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级划分为四档：90(含)-100 分为优、80(含)-90 分为良、60(含)-80 分为中、60 分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作依据辽宁省财政厅《转发财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（辽财绩〔2020〕58 号）等有关规定，按照规范的程序组织实施。整个评价工作分为前期准备、组织实施、分析评价、报告撰写与审核提交四个阶段。评价工作组秉承“客观、公正、科学、规范”的基本原则，突出问题导向，通过调研、分析和评价，找出项目实施过程中存在的问题，纠正偏差，着眼于资金绩效，

对项目支出进行系统评价。

1.前期准备阶段

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审 讫

（1）成立评价工作组。

（2）与项目实施单位充分沟通，明确评价项目、评价对象与范围、时间进度安排及人员分工等。

（3）收集基础资料。通过资料报送等方式，收集项目立项文件、预算批复、绩效目标申报表、管理制度、资金拨付凭证、财务账表等相关资料，初步了解项目基本情况。

（4）设计评价指标体系。参照项目支出绩效评价管理办法、预算绩效目标申报表以及预算项目(政策)绩效自评表，围绕决策、过程、产出、效益四个维度构建评价指标体系。在评价指标权重设定时，依据《项目支出绩效评价管理办法》，评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，实施期结束后的评价更加注重产出和效益，产出、效益指标权重不低于60%。

2.组织实施阶段

（1）评价工作启动。组织项目实施单位，介绍评价工作的目标、任务和具体要求，明确双方的配合事项和责任人，确保评价工作顺利推进。

（2）现场评价与数据采集。评价工作组现场开展实地评价，主要工作包括：①查阅项目管理档案、财务凭证、合同台账等原始资料，核验资金使用的合规性和项目管理的规范性；②与项目管理人员、财务人员、受益对象等沟通，深入了解项目实施流程和实际成效；③实地查看项目产出实物量等，核实产出质量达标情况；④根据项目特点发放满意度

调查问卷，收集服务对象对项目实施效果的评价意见。

（3）数据复核与补充收集。对现场评价过程中发现的数据缺失或存疑问题，及时要求项目实施单位补充佐证材料，确保评价数据的完整性和真实性。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
查 验

3.分析评价阶段

（1）数据整理与综合分析。对现场采集的全部数据进行系统整理、分类汇总和统计分析，参照评价指标体系，逐项计算各指标的完成值和得分，初步形成项目总体绩效评分。

（2）问题梳理与原因分析。对评价过程中发现的问题进行归纳分类，深入分析问题产生的主客观原因，理清问题与项目产出、效益之间的内在关联。

（3）形成初步评价结论。在数据分析和问题梳理的基础上，对项目整体绩效作出初步判断。

4.报告撰写与审核提交阶段

（1）撰写评价报告初稿。按照辽财绩〔2020〕58号文要求的报告格式和内容框架，撰写绩效评价报告初稿。报告内容主要包括基本情况、绩效评价工作开展情况、综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析、存在的问题及原因分析、有关建议等。

（2）征求意见与修改完善。将评价报告初稿送项目实施单位征求意见。评价工作组对反馈意见进行逐条分析研判，对合理的意见予以采纳并修改完善报告。

（3）内部审核与论证。评价报告经评价工作组组长审核后，提交单位内部进行审核论证，确保报告内容客观真实、

依据充分、分析深入、建议可行。

（4）形成正式评价报告。经审核通过后，形成正式绩效评价报告，按规定程序提交备案。

三、综合评价情况及评价结论

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

（一）绩效评价评分

根据对项目的评价分析，项目的绩效评分为98.93分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

一级绩效指标	分值	实际得分
决策	15	14
过程	15	14.93
产出	40	40
效益	30	30
综合绩效评分	**100**	**98.93**

各级绩效指标得分详见“附件：彩票销售系统运维和技术服务费项目绩效评分表”。

（二）绩效评价结论

评价小组认为，彩票销售系统运维和技术服务费项目在省体彩中心的组织下，均能够得到有效实施，顺利完成了计划任务。评价小组根据掌握的项目信息，对项目进行综合评价评分，最终项目的绩效评分为98.93分，按照评价级别设置标准，认定本项目绩效评价结论为“优”。

四、绩效评价指标分析

根据彩票销售系统运维和技术服务项目绩效评价体系，结合项目实际情况，现对项目绩效评价指标详细分析如下：

（一）项目决策情况

项目决策主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面，评价项目立项依据充分性和程序规范性、绩效目标合理性和指标明确性、预算编制科学性和资金分配合理性。**项目决策满分15分，综合评价后得14分**

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

1.项目立项，满分5分，综合评价后得5分

（1）立项依据充分性，满分3分，综合评价后得3分

此项主要评价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。

省体彩中心的部门职责是负责全省体育彩票的组织销售等相关工作。彩票销售系统运维和技术服务项目旨在通过购买体育彩票数据分析服务、体彩综合服务及销售系统运维服务等，为单位科学决策提供可靠的数据支持、保障单位履职能力及确保销售系统安全运行，项目立项依据充分，符合国家法律法规、彩票行业政策及部门职责；属于财政支持范围，符合部门事权支出责任且未与单位其他项目或部门内部相关项目重复。

（2）立项程序规范性，满分2分，综合评价后得2分

此项主要评价项目申请、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。

依据省体彩中心部门预算和省财政厅《关于批复2025年省本级部门预算的通知》，项目已按照规定的程序申请设

立，审批文件、材料符合相关要求。

2. 绩效目标合理性，满分 5 分，综合评价后得 4 分

（1）绩效目标合理性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目所设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。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

省体彩中心提供了《部门预算项目（政策）绩效目标表》，表中设定了总体目标及绩效指标，设定内容与实际工作内容具有相关性、项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平、与预算确定的项目资金量基本匹配。

（2）绩效指标明确性，满分 3 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价项目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。

省体彩中心在《部门预算项目（政策）绩效目标表》中已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括：数量指标、质量指标、时效指标和社会效益指标，在指标覆盖面上基本反映了项目的主要工作内容，但个别数量指标与支出内容关联性不足，具体为：数量指标中“全年视频会议数量”的目标值设定为大于等于 40 次，但合同约定中并未体现视频会议数量或维保数量的具体要求。

3. 资金投入，满分 5 分，综合评价后得 5 分

（1）预算编制科学性，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价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。

省体彩中心对于项目支出的预算编制整体较为科学规范，预算内容与项目实际需求匹配度较高，额度测算依据充分，资金总量与工作任务相适应，符合预算编制的科学性要求。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审核

（2）资金分配合理性，满分3分，综合评价后得3分

此项主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

省体彩中心对于项目资金分配较为合理规范。分配依据充分，严格对照工作任务量、相关定额标准及测算明细进行分配；分配额度与实际需求相适应，未发现资金分配与实际情况脱节或明显不匹配的情形。

（二）项目过程情况

项目过程主要从资金管理和组织实施两个方面，评价项目资金到位、预算执行、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性。**项目过程满分15分，综合评价后得14.93分**

1.资金管理，满分8分，综合评价后得7.93分

（1）资金到位率，满分1分，综合评价后得1分

此项主要评价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总体保障程度。

截至评价基准日，该项目预算安排资金实际资金到位率100%，资金已按计划及时足额落实，为项目按进度组织实施提供了有力保障，未因资金到位问题影响项目。

（2）预算执行率，满分3分，综合评价后得2.93分

此项主要评价项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。

截至评价基准日，该项目预算资金250.42万元，实际支出资金244.92万元，预算执行率97.80%。

（3）资金使用合规性，满分4分，综合评价后得4分

此项主要评价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。

省体彩中心的项目资金使用较为规范，符合国家财经法规和财务管理制度的要求，资金拨付审批程序完整，支出符合预算批复用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规情形。

2.组织实施，满分7分，综合评价后得7分

（1）管理制度健全性，满分2分，综合评价后得2分

此项主要评价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。

省体彩中心各部门制定了《信息技术部管理制度》、《运营管理部管理制度》、《党政群工作管理制度》和《财务审计部管理制度》，已制定的管理制度均合法、合规、完整，能够满足日常工作。

（2）制度执行有效性，满分5分，综合评价后得5分

此项主要评价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。

省体彩中心在项目实施过程中能够严格执行各项管理制

度。财务管理方面，所有资金支出均有合规审批，账务处理规范，未发现违规使用资金情况。采购管理方面，涉及政府采购的事项均按规定履行了申报、审批、公示等程序，采购方式选择合规，采购流程符合《中华人民共和国政府采购法》及单位内部控制制度要求。合同管理方面，合同履行过程中按约定执行，相关验收记录完整。总体来看，各项管理制度能够得到有效执行。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审　　讫

（三）项目产出情况

项目产出主要从产出数量、产出质量、产出时效以及产出成本方面评价项目产出目标的实现程度。**项目产出满分 40 分，综合评价后得 40 分**

1. 产出数量，满分 10 分，综合评价后得 10 分

（1）彩票销售数据分析综合服务系统上线保障率，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价彩票销售数据分析综合服务系统的上线及提供的服务是否符合合同需求。

省体彩中心于 2025 年 10 月 24 日签订了技术服务合同，按照合同约定，签订合同 5 个工作日内完成系统上线准备，2025 年 11 月 1 日-2026 年 10 月 31 日提供技术服务，省体彩中心于 2025 年 11 月 7 日完成了验收工作，各项验收结果均为“合格”，据此分析，省体彩中心已完成彩票销售数据分析综合服务系统上线工作，系统上线保障率为 100%。

（2）代销合同电子化管理技术服务完成率，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价代销合同电子化管理相关技术服务是否

按合同约定内容全部完成。

省体彩中心于 2024 年 5 月签订了技术服务合同，服务期间为 1 年，内容为 20 套高拍仪与手写板设备使用及管理技术服务，相关技术服务已全部按合同约定完成，各项服务功能运行正常，完成率为 100%。

（3）体彩综合服务项目完成率，满分 2 分，综合评价后得 2 分

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审

此项主要评价体彩综合服务项目是否按合同约定内容全部完成。

根据体彩综合服务项目（2025 年）服务合同以及服务需求响应表，合同要求提供服务人员数量不少于 14 人，实际提供服务人员数量为 14 人，且结合政府采购履约验收书的验收结果分析，服务人员能够按照合同需求完成相关服务内容，完成率为 100%。

（4）互联网专线接入完成率，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价主干网数据端系统托管及生产系统互联网专线接入服务的完成程度。

经查阅《中国联通 IDC 业务服务合同》等相关材料，服务方已按照合同约定，完成接入机房内 100M 互联网专线出口静态带宽 2 条，接入完成率 100%。

（5）体彩销售系统维护任务完成率，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价体彩销售系统维护服务是否按计划内容全部完成。

经查阅相关采购合同、财务账等材料，体彩销售系统维护任务，包括财务用友软件维护、机房专用空调维保、机房主干网络数据端及彩银系统网络设备维保、视频会议系统维保、网络信息安全技术服务、2024 年项目尾款的支付共六项内容，已全部完成，完成率为 100%。

2. 产出质量，满分 10 分，综合评价后得 10 分

（1）彩票销售数据分析综合服务系统验收合格率，满分 2 分，综合评价后得 2 分

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

此项主要评价彩票销售数据分析综合服务系统的上线及提供的服务是否符合合同需求。

依据省体彩中心提供的关于彩票销售数据分析综合系统服务的履约验收书，验收结果为“合格”，合格率为 100%。

（2）代销合同电子化管理专用设备有效使用率，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价配置的代销合同电子化管理专用设备是否正常投入使用并发挥效用。

依据省体彩中心提供的 2024 年-2025 年代销合同电子化技术服务项目的履约验收书，验收结果为“合格”，据此分析，合格率为 100%。

（3）体彩综合服务考核达标率，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价体彩综合服务各项考核指标的达标情况。

根据省体彩中心提供的四个季度的购买服务人员绩效分数表，14 个服务人员的考核平均分为 95.74 分，根据设定的绩效评分标准，确定已达标。

（4）专线网络可用率，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价互联网专线接入的网络的可用情况。

经了解，评价周期内网络运行稳定，未发生因网络中断影响业务正常开展的情况。

（5）体育彩票网络信息安全事故发生数，满分 2 分，综合评价后得 2 分

此项主要评价体育彩票网络信息安全服务质量实现程度。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审 讫

依据省体彩中心信息技术部提供的《2025 体育彩票网络信息安全事故数量情况》，全年没有发生网络信息安全事故，省体彩中心通过购买网络信息安全技术服务费，保障了网络信息安全。

3. 产出时效，满分 16 分，综合评价后得 16 分

（1）视频会议系统技术支持响应及时率，满分 4 分，综合评价后得 4 分

此项主要评价视频会议系统技术支持在约定时间内响应的及时程度。

依据省体彩中心信息技术部提供的响应情况说明，在遇到需要技术咨询、故障报修、设备调试等与视频会议相关的工作时，维保公司能在平均不超过 0.4 小时作出响应给出咨询的结果和故障的处理办法。2025 年在视频会议系统维保公司提供的技术支持下，保证了省体彩中心各项视频会议调试及正式会议活动的顺利进行。

（2）帷胜数据分析与决策系统日数据更新及时率，满分 4 分，综合评价后得 4 分

此项主要评价彩票销售数据分析系统每日数据的更新是否及时。

彩票销售数据分析综合服务系统上线后均能有效运转，及时率为 100%。

（3）机房空调技术支持响应及时率，满分 4 分，综合评价后得 4 分

辽宁华商会计师事务所有限责任公司

此项主要评价机房空调技术支持在约定时间内响应的及时程度。

依据省体彩中心信息技术部提供的响应情况说明，在需要技术咨询或报障处理时，维保公司能在平均不超过 0.4 小时作出响应并给出适当建设性意见和解决办法并到现场提供技术支持，保证了省体彩中心机房专用空调及其它网络设备的正常平稳运行。

（4）机房主干网数据端及彩银系统网络设备技术支持响应时间，满分 4 分，综合评价后得 4 分

此项主要评价机房主干网数据端及彩银系统网络设备技术支持的及时程度。

依据省体彩中心信息技术部提供的响应情况说明，在需要技术咨询或报障处理时，维保公司能够在平均不超过 0.3 小时作出响应并给出适当建设性意见和解决办法并能在需要的情况下现场提供技术支持，保证了机房主干网数据端及彩银系统网络设备的正常平稳运行。

4. 产出成本，满分 4 分，综合评价后得 4 分

成本控制率，满分 4 分，综合评价后得 4 分

此项主要评价项目实际支出是否控制在年度预算以内。

控制率=实际支出/预算×100%。

经查阅预算批复文件、财务账及会计凭证，评价周期内项目预算金额为 250.42 万元，实际支出金额为 244.92 万元，成本控制率为 97.80%，各项支出均在预算额度内按计划执行，未发生超预算情况。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

（四）项目效益情况

项目效益主要从社会效益方面评价项目效益目标的实现程度。**项目效益满分 30 分，综合评价后得 30 分**

社会效益，满分 30 分，综合评价后得 30 分

（1）体彩销售系统安全运行保障效果，满分 15 分，综合评价后得 15 分

此项主要评价通过系统运维服务，体彩销售系统是否实现安全稳定运行。

省体彩中心全年未发生因系统故障、网络问题等运维原因导致的体彩销售中断事件，系统可用率达到了预期水平、体彩销售系统能够安全稳定运行。由此分析，省体彩中心因购买了系统运维和技术服务，保障了各项业务的正常运行，也保障了系统安全。

（2）综合服务对单位履职能力的保障效果，满分 15 分，综合评价后得 15 分

此项主要评价数据分析服务、视频会议服务、综合业务服务等对单位科学决策和业务开展的实际支撑作用。

经分析，在数据分析服务方面，使用部门反馈彩票销售数据分析综合服务系统运行稳定，数据更新及时，为销售数据分析和市场研判等提供了有效的数据支撑；在视频会议服

务方面，使用部门反馈全年会议保障到位，有效支撑了全省体彩系统的远程沟通和工作部署；综合业务服务方面，使用部门反馈各项服务均能正常使用，未发生因服务问题影响业务开展的情况。综合分析后，各项综合服务均能正常使用，未发生因系统运维等服务问题影响业务开展的情况，有效支撑了单位的科学决策和日常业务开展。根据评分标准，属于“达成预期指标”。

辽宁华商会计师事务所有限责任公司 审讫

五、其他需要说明的事项

本次评价主要依据被评价单位提供的资料进行，评价数据的真实性、准确性由被评价单位负责，评价结论仅基于已收集的资料及现场核查数据。满意度调查或现场核查采取抽样方式，评价结果受抽样误差影响存在一定局限性。

附件：彩票销售系统运维和技术服务项目绩效评价评分表

（此页无正文）

辽宁华商会计师事务所有限责任公司
审　　讫

辽宁华商会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师：苗丽华

中国注册会计师：张万英

中国　沈阳　　2026 年 6 月 30 日