

## 部门概况

项目名称		体育彩票销售机构业务费支出				
基础信息	部门名称	云南省体育彩票管理中心			部门负责人	0871-64591677
	部门财务负责人	施卫琼	联系电话	0871-64591677	电子邮箱	
	部门性质	自收自支事业单位	单位地址	昆明市西山区前兴路时代风华二期多层13栋	单位邮编	650118
(一) 部门职能 (职责) 简介	职能一	负责中国体育彩票在云南省的承销和管理；制定本行政区域体育彩票销售管理办法和工作规范。				
	职能二	向彩票发行机构提出停止彩票品种或者变更彩票品种审批事项的建议；负责根据国家有关法律、法规及行业规范要求，组织全省体育彩票发行销售及管理工作。				
	职能三	负责本行政区域体育彩票销售系统的建设、运营和维护，负责实施本行政区体育彩票的销售系统数据管理、资金归集结算、销售渠道和场所规划、物流管理、开奖兑奖；负责组织实施云南省体育彩票的形象建设、彩票代销、营销宣传、业务培训、人才队伍建设等工作。				
(二) 事业发展规划	行业发展规划	作为国家公益彩票，秉承“来之于民、用之于民”发行宗旨、坚守“公益体彩 乐善人生”公益理念，“公开、公平、公正”的发行原则，为积极传递社会正能量作出贡献。为了加快体育事业的发展，弥补体育事业经费的不足，为全民健身、奥运争光和办好大赛筹集资金。为彩票长远发展之道，积极塑造公益、责任、健康的品牌形象，传递向上向善的文化理念。秉承“来之于民 用之于民”发行宗旨，坚守“公益体彩，乐善人生”公益理念，大力弘扬“责任、诚信、团结、创新”的体彩精神，展示“公益、健康、乐活、进取”的品牌核心价值，为积极传递社会正能量作出贡献，给了彩民朋友一个经得起推敲的交代。				
	部门发展规划	一是 深入学习贯彻党的十八大、十九大精神，紧紧围绕《体育彩票发展“十三五”规划》发展目标，稳中求进，夯实基础，坚持科学发展，依法治彩，以建设“负责任、可信赖、健康持续发展国家公益彩票”为发展目标。 二是 以“乐选”和超级大乐透派奖促销为抓手，做好宣传推广，持续强化各项基础工作，提升游戏销量和品牌形象。高频游戏围绕“五个有”，抓好高频网点专区建设、驻点培训和辅导、零销量低销量网点整治三项重点工作，确保11选5的日常基础和营销工作不放松，市场基础不断夯实。超级大乐透狠抓网点“五个一”，工作质量不断提升，品牌认知持续提高，购彩人群进一步扩大。 三是 进一步加强中心内控制度建设。进一步完善中心各项规章制度，确保全省体育彩票销售和资金使用各个环节规范运行，提高全省体育彩票系统规范化科学化管理水平。				
(三) 部门绩效目标	部门绩效目标一	健全体育彩票管理机制，加大体育彩票品种及公益金使用项目的宣传力度和体育彩票公益金筹集管理力度，加快体育事业的发展，弥补体育事业比费的不足，为全民健身、奥运争光和办好大赛筹集资金。				
	部门绩效目标二	继续适应彩票市场发展新常态，加快转变发展方式，继续深化对市场、渠道、机制、人才等各方面的管理建设，积极探索体育彩票销售新的增长点，推动我省体育彩票管理工作实现全面协调可持续发展，树立了体育彩票公益形象及建立了公信品牌，提高体育彩票在社会公众心目中的美誉度和公信力。				
	部门绩效目标三	预算配置科学：预算编制科学；基本支出足额保障；确保重点支出安排；严控“三公经费”支出。预算执行有效：严格预算执行；严控结转结余；项目组织良好；“三公经费”节支增效。预算管理规范：管理制度健全；信息公开及时完整；资产管理使用规范有效。				

	部门预算批复收支情况	<p>(1)根据《云南省财政厅关于云南省体育彩票管理中心2017年部门预算的批复》(云财综〔2017〕10号)文件,中心2017年度财务总收入12,187.00万元,其中:政府性基金预算10,732.00万元,其他收入1,455.00万元。批复中心支出预算总额为12,187.00万元,其中:政府性基金预算支出10,732.00万元,其他收入安排的支出1,455.00万元。其中“体育彩票销售机构业务费基本支出”5,387.00万元,“体育彩票销售机构业务费项目支出”6,800.00万元。)</p> <p>(2)根据《云南省财政厅关于2016年省级财政政府性基金授权支付结余资金的批复》(云财综〔2017〕20号)文件,批复的2016年财政政府性基金授权支付结余资金3,249.55万元;其中“体育彩票销售机构业务费基本支出”680.57万元,“体育彩票销售机构业务费项目支出”2,568.98万元。</p> <p>(3)根据《云南省财政厅关于下达体育彩票销售业务费的通知》(云财综〔2017〕28号)文件,下达中心2017年体育彩票销售业务费460.00万元,调增预算460.00万元,460万元均为“体育彩票销售机构业务费项目支出”。</p> <p>综上,中心2017年“体育彩票销售机构业务费支出”预算批复收支总额为15,896.55万元。</p>
(四)部门收支情况	部门预算执行情况	<p>部门预算执行情况,为了全面反映我中心我的支出情况,以全口径进行分析,全口径包含了2015年度结余结转资金及2016年度预算安排资金(2,759.11万元),中心2017年“体育彩票销售机构业务费支出”支出预算为18,655.66万元,实际支出13,853.16万元,执行率74.25%。(为与预算口径一致,实际支出数取决算报表中“2290805 体育彩票销售机构的业务费支出”及“22999 其他支出”两个项目的支出数。)其中,“体育彩票销售机构业务费基本支出”4,564.76万元,“体育彩票销售机构业务费项目支出”9,288.40万元。</p> <p>影响支出预算未完成的原因主要有以下三方面:</p> <p>(1)他支出预算执行率较低,为28.95%,其他支出主要用于弥补年度预算中不足经费,2017年项目经费基本可满足业务开展需求,未时行大量弥补导致执行率较低。</p> <p>(2)根据《云南省审计厅关于云南省体育彩票管理中心2016年度预算执行和其他财政财务收支情况有关问题整改的通知》文件,指出我中心购进体育器材和促销品等存货时直接列支,未作存货核算,责成我中心按照实际发生的经济业务事项进行会计核算,调整相关账务处理。根据以上通知,我中心进行了整改,将购入宣传促销物资入库存材料核算,实际发出后才可列支导致执行率较低。</p> <p>(3)其余项目支出中的网点销售基础保障的“热敏纸”也存在存货的影响以及项目经费常规结转等原因。</p>

## 项目支出概况

基础信息	项目分管处室（单位）	云南省体育彩票管理中心				
	项目分管处室（单位）负责人	张云龙	联系电话	0871-64591066	电子邮箱	
（一）项目基本情况	起始时间	2017年1月1日		截止时间	2017年12月31日	
	预算安排资金（万元）			实际到位资金（万元）		
	中央财政	0.00		中央财政	0.00	
	省级财政	14,441.55		省级财政	14,326.28	
	下级配套	0.00		下级配套	0.00	
	部门自筹及其他	1,455.00		部门自筹及其他	1,168.64	
（二）项目支出明细	支出内容		预算支出数		实际支出数	
	基本支出		6,067.57		4,564.76	
	项目支出		9,828.98		9,288.40	
	1. 项目实施主体	云南省体育彩票管理中心				
	2. 保障措施	按照省财政厅相关批示精神，严格规范预算管理，硬化预算约束，建立健全公务支出管理制度体系，明确界定公用经费的开支范围及标准，严控一般性支出和“三公经费”。对已按规定编制政府采购预算的项目，严格按照政府采购有关规定和程序实施采购。严格按照批复的预算金额、科目、用途执行，严格按国家政策严格执行批复的预算，结合年度工作任务，科学合理安排支出，严格按照先有预算、后有支出的原则执行年度预算。				
	3. 资金安排程序	根据省财政厅预算批复文件，中心严格按照批复的预算金额、科目、用途执行；按规定编制政府采购预算的项目，严格按照采购有关规定和程序实施。严格按照先有预算、后有支出的原则，严格执行批复的预算，结合年度工作任务，科学合理安排支出，不得擅自调整、混用预算科目和预算项目，确保专款专用。严禁先支后报，严禁无预算和超预算的支出行为。根据省财政厅下达的预算控制数，中心进行预算分解；根据各部室上报的预算及年度工作计划，将省财政厅下达的预算指标分解、细化，形成各部门的预算指标批复下达至各部室，各部室根据年度工作计划，执行年度预算。				

<p>(三) 项目管理</p>	<p>4. 资金安排标准或依据</p>	<p>对于销售机构业务费用的开支标准及范围，在国家颁布的《彩票管理条例》、《彩票管理条例实施细则》、《彩票机构财务管理办法》、《彩票机构财务管理细则》、《事业单位财务规则》、《彩票机构会计制度》中均有明确规定。同时，中心预算资金的安排、标准或依据严格按照《云南省省级彩票销售机构预算管理暂行办法》（云财综〔2016〕36号）及《云南省财政厅关于启用新的公用经费定额标准体系有关事项的通知》（云财预〔2014〕451号）文件规定执行。</p> <p>体彩中心严格按照国家预算管理制度要求及费用标准编制年度预算，基本支出中人员支出均按人社厅和财政厅批复执行，基本支出中公用支出按中心人员定额并结合以前年度使用情况测算，业务支出详细参照以前年度使用情况及2017年中心工作计划测算，拟定《云南省体育彩票管理中心2017年财务收支预算说明》并上报省财政厅综合处，在该说明中我中心明确说明收入测算依据，制定了2017年工作思路机年度重点工作，阐述了2017年重点工作实施方案及资金保障计划，对资金使用进行了详细说明。彩票发行费及公益金按照政府性基金管理办法纳入预算，实行收支两条线管理。</p> <p>本着增收节支、节能增效的原则，体彩中心严格按照国家预算管理制度要求及费用标准编制年度预算，经多方论证并上报省财政厅、省体育局等部门批准后执行。结合近年体育彩票发行情况及发行趋势，经中心主任会议讨论，为保证2017年彩票销售达74.09亿元的目标，筹集公益金19.95亿元的预订目标，制定了年度工作计划，同意按财务部门汇总编制的2017年度财务预算上报财政主管部门审定。由于国家彩票发行的特殊性，彩票销售是具有市场行为的，为扩大彩票发行的受众面，提高彩票销量，筹集更多的社会公益金，彩票销售机构必然要进行各类广告宣传、市场营销推广、市场调研等一系列企业化市场行为；而广告宣传、市场营销推广、市场调研又是随着彩票发行市场的不断变化而发展，这就导致了彩票销售机构的业务费支出不能完全按照行政事业单位的标准进行核算，必须考虑彩票市场化发行的特殊性，参考企业市场化经营管理的模式，制定出符合彩票销售机构发行业务实际情况的年度预算。</p>
	<p>5. 财务管理</p>	<p>随着国家《彩票管理条例》、《彩票管理条例实施细则》、《彩票发行销售管理办法》、《彩票机构财务管理办法》、《行政事业单位内部控制规范（试行）》、《彩票机构会计制度》等一系列规定的颁布实施，我中心也一直致力于建设有效的内控管理体系，2017年中心启动内控建设工作，已初步形成《云南省体育彩票管理中心内部控制手册》。同时，为加强预算资金使用管理，保障财务安全，严格执行财经纪律和财务制度，结合现行的有关规定及中心实际情况，中心重新修订了《云南省体育彩票管理中心收支管理制度》、《云南省体育彩票管理中心固定资产管理办法》、《云南省体育彩票管理中心采购管理办法》等一系列管理制度，起草了《云南省体育彩票管理中心预算管理制度》等制度。</p> <p>为进一步规范管理、防范资金风险，确保国家资金的安全，实行了电脑体育彩票预交款制度，全省各网点通过银行柜台、卡折转帐、电话银行等方式向中心专户缴存资金获取销售额度，通过银行、电信网络与省中心机房连接，销售数据实时传输，网点需先交款才能售票，杜绝了网点拖欠彩票款的现象。银行每天将所归集的资金及时转入省中心专户，中心相关部门将每日额度下发数提取后与财务部预存款归集户缴款数据进行核对，保证资金及时、准确、安全到帐。中心设有18个即开型彩票管理仓库，每个仓库由专人负责保管，定期盘点，年底由审计人员、财务人员进行监督盘点，保证库存彩票帐实相符。</p> <p>中心制定了货币资金业务的岗位责任制度，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督；建立了严格的授权批准制度，明确审批人、经办人的职责范围；对于重要货币资金支付业务，实行集体讨论审批制度。财务部门加强银行账户的管理及货币资金库存限额的管理，严格按照规定开立账户，办理存款、取款和结算，严禁擅自挪用、借出货币资金。财务部门每月至少核对一次银行账户流水，编制银行存款余额调节表；定期和不定期地进行库存现金盘点，发现不符，及时查明原因，做出处理。严格执行公务卡结算制度，提高公务卡使用效率，减少现金使用量。为进一步加强体育彩票兑奖资金风险防范，省中心制定了相应的《云南省体育彩票管理中心兑奖管理暂行办法》、《兑奖工作流程》，设置兑奖岗，兑奖经办人、复核人负责把关，并将每天的兑奖情况汇总登记与中心机房数据库进行核对无误后开具支票与银行结算。</p>

## 项目支出绩效自评

一级指标	二级指标							绩效指标完成情况分析		情况说明		
1. 项目绩效指标完成分析	指标类型	项目绩效指标名称	申报项目确定的预期绩效指标				指标值 (项目 绩效目 标预计)	上年绩效 指标完成 情况	执行完毕绩效 指标		完成率	完成质量
			绩效标准									
	优	良	中	差								
	产出指标	销售指标	74.09亿元	70亿元	65亿元	60亿元	良以上	优	优	102.55%	优	彩票销售任务完成率 = (实际销售金额/计划销售金额) × 100%; 完成率 = (75.98/74.09)*100% = 102.55%
	产出指标	渠道建设指标	8110个	7900个	7600个	7200个	良以上	中	中	93.49%	中	渠道建设指标完成率 = (实际完成渠道建设数量/预计建设数量) × 100%; 完成率 = (7582/8110)*100% = 93.49%。
	效益指标	筹集公益金指标	19.95亿元	18亿元	15亿元	12亿元	良以上	优	优	103.91%	优	筹集公益金任务完成率 = (实际筹集公益金/计划筹集公益金) × 100%; 完成率 = (20.73/19.95)*100% = 103.91%
	效益指标	上缴税收指标	6500万元	6000万元	5500万元	5000万元	良以上	优	优	196.92%	优	上缴税收指标完成率 = (实际上缴税收金额/计划缴税收金额) × 100%; 完成率 = (12800/6500)*100% = 196.92%。
	满意度指标	市场份额指标	48-51%	44-48%	40-44%	40%以下	良以上	优	优	102.16%	优	市场份额指标完成率 = (实际市场份额占有率/计划市场份额占有率) × 100%; 完成率 = (49%/50.06%)*100% = 102.16%。
2. 项目成本性分析	项目是否有节支增效的改进措施	有。通过加强财务管理、加强内部管理、严格预算支出、从源头把好经费使用关，严格执行简化接待、厉行节约的各项规定，严肃纪律措施，节支增效。同时，随现代通讯技术的发展，部分网点已在采用电子渠道进行选号，减少网点投注单的印制及使用；另外，彩票销售网点上未中奖或已兑奖彩票作为废纸回收、循环利用，减少了纸张的使用及对生态环境的污染。										
	项目是否有规范的内控机制	有。针对中心在资金归集、资金分配、资金使用和管理各环节的工作节点，以及中心经济活动业务层面可能面临的风险采取了一系列内控措施 制定了《云南省体育彩票管理中心收支管理制度》、《云南省体育彩票管理中心固定资产管理办法》、《云南省体育彩票管理中心采购管理办法》、《云南省体育彩票管理中心预算管理制度》《云南省体育彩票管理中心公务接待管理办法》、《云南省体育彩票管理中心差旅费管理办法》、《云南省体育彩票管理中心经济合同管理办法》、《云南省体育彩票管理中心培训费管理办法》、《云南省体育彩票管理中心“三重一大”决策制度》、《云南省体育彩票管理中心会议费管理办法》、《云南省体育彩票管理中心业务培训费管理办法》、《云南省体育彩票管理中心中大奖销售网点宣传营销暂行办法》、《云南省体育彩票管理中心兑奖管理暂行办法》等制度，完善了财务报销事前审批环节，推进财务科学化精细化管理，严格财务审批制度，规范项目经费的使用管理，严格控制会议规模，严格遵守廉洁从政规定,进一步控制差旅、水电等一般性公用支出，降低单位运行成本。资金归集，包含节点：销售过程、收款过程、资金保管、缴款；资金分配，包含节点：业务费分配、奖金（调节基金、奖池资金、兑奖）、公益金；资金使用和管理，包含节点：中心经济活动业务层面的风险（财务收支计划管理、收支管理、采购管理、货币资金管理、实物资产和无形资产管理、建设项目管理、合同管理、会计电算化控制、销售设备保证金归集、设备发放及设备保险理赔等）、公益金、奖金。										
	项目是否达到标准的质量管理管理水平	已达到，项目工作都有具体的负责部门并按标准的质量管理水平开展实施										
3. 项目效率性分析	完成的及时性	各项工作正常有效开展，项目完成及时。										
	验收的有效性	严格审查编制方案和执行政府采购程序，验收入库、部门领取、设备顺利投入使用，验收有效。										
4. 部门绩效目标实现	项目绩效是否促进部门绩效目标的实现	是。项目经费保障中心正常运转，促进了部门绩效目标的实现，更好的履行部门职能职责，完成彩票销售任务目标；加快体育事业的发展，弥补体育事业经费的不足，为全民健身、奥运争光和办好大赛筹集了资金等。										
	项目绩效与规划和宏观政策的适应性	与《体育彩票发展“十三五”规划》、《体育总局彩票中心关于印发体育彩票发展“十三五”专项规划的通知》、《云南省体育彩票发展“十三五”规划》确定的目标任务相符，项目绩效适应于规划和宏观政策。										
	项目绩效体现部门职能职责及年度计划情况	项目绩效充分体现了部门职能职责，并按年度计划实施开展结束，项目保障部门运转正常，运行高速，保障彩票销售工作的顺利进行，确保了年度任务目标的实现。										
自评结论		2017年项目支出绩效评价综合得分为89分，等级为“良好”。中心根据省体育局、总局体彩中心的工作部署和要求，围绕年初全国体育工作会议安排的工作要点，贯彻落实全省体育工作会议既定的各项目标任务。体育彩票销售完成计划任务数，体育彩票筹集公益金完成计划任务数；在资金管理方面严格控制成本，公用经费控制率、发行费用控制率均完成预设目标。										

## 项目绩效目标管理

<p>(一) 部门绩效管理组织体系建设情况</p>	<p>中心设战略管理与人力资源部，对中心各项目进行管理和考核，从业务、财务、绩效等不同角度，对项目实施进行监督和考核。</p>	
<p>(二) 部门绩效管理推进情况及措施</p>	<p>1. 根据《云南省省级彩票销售机构预算管理暂行办法》的相关规定，在预算编制时，我中心已建立事前绩效目标编制工作，构建事中绩效跟踪和绩效评价人员及机制。为确保绩效目标如期实现，中心根据确定的部门整体支出绩效目标和项目支出绩效目标，对绩效目标的完成情况进行跟踪和绩效自评。项目自评绩效由业务部门开展项目工作后，组织部门人员开展项目情况的绩效评价，战略管理与人力资源部协助；单位整体绩效由财务部填报，战略管理与人力资源部及相关部门提供佐证材料和依据。</p> <p>2. 日常管理工作中，中心采取必要措施，确保本中心实施项目绩效目标的如期实现，对偏离绩效目标、预期无效项目及时提出纠正或调整意见。</p>	
<p>(三) 未完成的项目绩效目标及其原因分析</p>	<p>除渠道建设指标外其他的已达到预设项目绩效目标。渠道建设未达到的原因分析：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 市场饱和，因增点时网点距离要求限制增点数量。</li> <li>2. 经济环境因素导致网点经营不好存在退点的情况，2017年共退点53个。</li> <li>3. 原计划在各州市、县发展即开户外销售网点，但由于各地区城管管理日趋严格，导致原计划的户外销售网点未能达成。</li> <li>4. 原计划2017年与阿里巴巴农村淘宝开展全省范围内的合作，但在曲靖做试点开通146个农村淘宝网点即开销售后，由于阿里巴巴内部管理及计划调整，后续其它州市农村淘宝网点即开销售暂时未开通。</li> <li>5. 在2017年竞猜渠道建设中，因在下半年9月开始下调竞猜游戏玩法佣金为8%。竞彩标准店装修标准较高且不能销售福彩，使想申请报名开设竞彩标准店的业主对开设后的经营成本有所顾虑。</li> </ol>	
<p>(四) 下一步改进工作的意见及建议</p>	<p>1. 管理经验</p>	<p>1. 为了确保资金使用效率，拟使用财政项目资金的事项做到事前规划统筹、严格制定预算，在资金下达之前做好项目立项、论证等准备工作，根据资金使用计划，按照轻重缓急统筹使用资金，以便在财政规定的时间内完成预算进度。</p> <p>2. 严格执行《彩票管理条例》、《彩票管理条例实施细则》、《彩票机构财务管理办法》、《行政事业单位内部控制规范（试行）》、《彩票机构会计制度》等规章制度，设置专人并专账管理专项资金，力求专款专用、按资金用途规范使用资金，加强资金使用的监督管理，切实发挥财政资金使用效益。</p> <p>3. 为加强资金使用管理，保障财务安全，严格执行财经纪律和财务制度，结合中心实际情况及市场变化，重新修订《云南省体育彩票管理中心收支管理制度》、《云南省体育彩票管理中心固定资产管理办法》、《云南省体育彩票管理中心采购管理办法》等管理制度。</p>
	<p>2. 项目绩效目标修正建议</p>	<p>无</p>
	<p>3. 需改进的问题及措施</p>	<p>1. 健全绩效考核组织体系。</p> <p>2. 项目预算，做到事前计划、事中控制及监督、事后分析及考核。</p> <p>3. 建立健全项目及部门内部控制制度，保障项目的顺利实施。</p> <p>4. 建立项目组织领导、监督管理机制，明确项目主体责任，健全管理体系，对项目实施过程进行有效的监督管理。</p>
	<p>4. 其他需要说明的情况</p>	<p>无</p>

## 项目评价工作组织实施情况

	评价组机构职位	姓名	职务/职称	所属单位/处室
（一）部门预算绩效评价工作组机构及有关专家等人员构成	组长	张云龙	中心主任	省体彩中心
	副组长	周 帅	中心副主任	省体彩中心
	组员	施卫琼	财务部主任	财务部
	组员	丁维铁	会计主管	财务部
	组员	尹仕香	预算会计	财务部
（二）绩效自评的目的	通过对项目资金使用情况、项目实施管理情况、项目绩效目标及自我完成情况的衡量，了解资金使用是否达到了预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，加强绩效管理水平，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。			
（三）自评组织过程	1. 前期准备情况	2017年2月，在收到财政厅批复给中心预算文件时，财务部门着手绩效自评准备工作。2017年4月，依据《云南省财政厅关于2017年度预算绩效自评有关事项的通知》（云财预[2018]64号）文件要求，具体由财务部门牵头，其他部门配合，开展2017年度绩效评价工作。		
	2. 组织实施情况	2017年4月，财务部门开始确定评价对象，拟定评价计划，并根据评价计划拟定组织实施的自评人员和评价指标体系等，对绩效目标的设立是否科学、年度整体预算执行是否有效、绩效目标完成情况、支出资金效益是否明显等内容开始实施自评。于2018年4月28日，完成自评工作。		
报告填写人	尹仕香		评价工作负责人	张云龙