

项目支出绩效部门评价报告

(2023 年度)

项目名称：体育赛事备战经费

实施单位（公章）：新疆维吾尔自治区体育局拳击运动管理中心

主管部门（公章）：新疆维吾尔自治区体育局

项目负责人（签章）：阿不都西库尔·米吉提

填报时间：2024 年 3 月 20 日

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号文）、《自治区党委 自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号文）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）的要求，通过绩效评价对新疆维吾尔自治区体育局拳击运动管理中心体育赛事备战经费项目实际执行情况开展绩效评价。现将相关情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

拳击的起源可以追溯到远古时代。考古学家从公元前40世纪描写战争的埃及象形文字中，发现了有用于拳斗的护具“皮绷带”的描述，埃及士兵用这种“皮绷带”保护身体不受伤害，把肩臂到拳的部位全部包裹起来进行战斗。

又从巴格达近郊发掘出来的许多带有拳斗的壁画和石雕上，发现了不少有关当时拳斗情景和搏斗场面的记载。拳击是从埃及经过地中海的克里特传播到古希腊的。

古代拳击运动的发展是和古代奥林匹克竞技大会（公元前766年至公元394年）联系在一起的。约在公元前688年的第23届古代奥林匹克竞技会上，拳击被列为正式比赛项目，冠军为希腊人奥诺

马斯图斯获得。

首先，中国体育事业的发展有助于促进全民健康，进一步提高全民生活水平。近些年来，经常开展体育活动能够有效减少身体不适，有助于增强体质，提高全民身心状态，从而有助于营造健康生活氛围，推动全民生活水平的提高。

其次，中国体育事业的发展有助于培养和践行中华民族传统美德。近些年来，社会经济部门以及政府部门不断支持体育事业的发展，以体育活动为纽带，着力培养全民的传统美德，如弘扬社会主义精神文明、践行公平、正义、负责任精神等，从而提升社会文化素质，对于社会整体精神文明形成良好影响。

此外，中国体育事业的发展有助于强化国家实力。近些年来，体育活动不仅能够弘扬民族传统文化，也在体育运动中挖掘出许多优秀的运动员，不断提高国家的体育素质，体育赛事也成为向世界展示国家综合实力的重要平台，能够营造良好的国际社会环境，对于推动国家综合实力的发展有着重要作用。

总之，中国体育事业的发展具有重要的现实意义和深远的社会意义。近些年来，国家积极崇尚体育文化，大力发展体育事业，无疑为提升全民身心健康状况、增强民族凝聚力、巩固国家综合实力、强化国家形象等作出了积极贡献，从而对于推动中国社会发展具有重要作用。

项目实施主要为了保障优秀运动队正常训练比赛所需伙食经费及试训运动员试训津贴，确保伙食食品安全达标，及时发放试训运动员津贴，有效促进竞技体育事业的发展。

2、主要内容及实施情况

为更好的实施中华体育强国发展战略，切实提高和推进新疆拳击体育事业项目发展，依据《中华人民共和国体育法》、《新疆维吾尔自治区体育发展条例》、《国务院办公厅关于印发体育强国建设纲要的通知》、《中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金管理办法》、《新疆维吾尔自治区彩票公益金管理办法》等要求。主要用于全疆高水平后备人才培养建设经费 210 万元；参加国内拳击锦标赛、青年拳击锦标赛、少年拳击锦标赛、全国冠军赛等男子 10 个级别女子 5 个级别训练比赛经费 80 万元；邀请古巴、中亚等参加国际训练营及运动队亚高原封闭训练 66.01 万元；聘请外籍专家、合同制运动员、后勤保障《食堂、司机）工作人员等服务保障费 183.6 万元；举办全疆教练员裁判员培训班 20 万元；训练场馆安保、保洁费用 30.36 万元；重点运动员康复训练、营养及运动创伤治疗费用 30 万元；购医疗拳台等设备及专用服装装备 75.03 万元；运动场馆修缮维护、训练设备器材检修等费用 35 万元；

3、资金投入和使用情况

2023 年预算资金 730 万元，已全额到位，均为财政拨款，无自

筹资金，预算资金到位率达到 100%。

截止 2023 年 12 月 31 日为止，已支出 730 万元，资金执行率 100%。各项资金拨付严格按照财务管理规定进行审核支出，会计核算及时、准确。

（二）项目绩效目标

总体目标：购买不少于 200 件拳击运动专项器材装备；参加国内外竞赛不少于 8 场，承办不少于 3 次国内赛事，后备人才培养 30 人；通过项目实施积极备战 2024 年全国第十五届运动会，争取获得奖牌数 6 块以上，有效促进拳击竞技体育事业的发展。

阶段性目标：无阶段性目标。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价旨在通过评价提高改善项目支出的规范化管理，优化资源配置及提高服务能力水平。本次绩效评价我单位遵循《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》（中发〔2018〕34 号文）、《自治区党委 自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30 号文）、《关于做好 2019 年自治区预算绩效管理工作》（新财预〔2019〕20 号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）、《自治区财政支出事前绩效评估管理暂行办法》（新财预

〔2019〕36号）文件要求，采用科学、规范的方法，依据既定的评价技术体系，为加强财政预算资金管理，客观公正地核查拳击中心体育赛事备战经费项目目标实现程度，考核该项目资金支出效率和综合效果，及时总结经验，分析存在问题及原因，切实采取有效措施进一步改进和加强专项资金管理，为管理者提供决策依据。

我单位从决策、过程、产出、成本和效果五个方面针对本项目进行评价，评价的范围包括项目具体的数量指标、质量指标、时效指标、经济成本指标、可持续发展指标及满意度指标。通过开展绩效评价，提高财政资金使用的规范性、有效性。

（一）保持重点运动员入选国家队，落实奥运争光计划，开展好奥运会、亚运会、全运会备战。目前我运动队多名运动员入选国家拳击队，我们将在确保现有国家队运动员的基础上，争取通过赛事积分让更多的运动员进入到国家队选拔集训的范围之内，在落实好奥运、亚运备战任务的同时有效的促进重点运动员的全运会备战工作。

（二）确保年度比赛计划能够顺利落实，并取得好成绩奠定参赛全运会基础。以备战全运会为总目标，力争高标准完成年度全国赛事的任务目标。保持青少年队伍的竞争力，完成青少年运动员学青会参赛任务，通过学青会、青年赛、U系列赛事发现更多的优秀年轻运动员适当的补充到第十五届全运会备战队伍当中。

（三）强化教练团队建设，完善科研保障团队，落实科技助力。进一步加强教练员团队的建设，尽快落实外聘专家工作，利用好外国专家资源，发挥其优势，在确保重点运动员备战训练的同时，帮助我们年轻教练员的学习进步，以全面、平衡、高效的教练员团队为运动队备战训练工作提供最为有力的保障。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则

（1）坚持科学公正、科学规范原则。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）分级分类原则。根据评价对象的特点分类组织实施绩效评价工作。

（3）绩效相关原则。针对具体投入及其产出绩效进行，反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（4）坚持公正公开、透明原则。绩效评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系

该项目财政支出绩效评价指标体系严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求设置，指标体系设置

一级指标共 5 个，包括决策指标（20%）、过程指标（20%）、产出指标（20%）、成本指标（10%）、效益指标（30%）五类指标；主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、成本、效果和影响的绩效逻辑路径。

我单位经过一系列论证，从决策、过程、产出、成本和效果五个过程进行评价，涉及二级指标 10 个，三级指标 17 个，具体评价指标体系附表说明：

2、评价方法

结合本单位体育赛事备战经费项目的具体情况，为确保本次绩效评估工作结果的真实可靠，我单位采用了成本效益分析法、比较法、公众评判法、因素分析法等对该项目进行了评价。

公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。该项目满意度等指标通过问卷调查、电话走访、入户走访等调查方式完成的，项目的得到了当地群众的一致好评，按计划完成了项目的各项指标。

因素分析法。即通过着重分析影响绩效目标实现、预期指标值完成、项目具体实施效果的内外因素，确定三级指标得分情况。内部因素包括：人员配备、组织建设、制度保障及执行情况等，外部因素包括自然不可抗力等。

3、评价标准

我单位采用计划标准、行业标准、历史标准对绩效指标完成情况进行评价。具体文件依据如下：

1) 新财预【2018】188号关于印发《自治区本级财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知

2) 《关于印发〈自治区本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉》（新财预〔2018〕21号）；

3) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

（三）绩效评价工作过程

为了提高财政资金分配的科学性、有效性，加强财政专项资金管理，提高支出效益，我单位领导高度重视，开会讨论研究中心绩效评价各项工作，具体绩效评价工作过程如下：

1、确定绩效评价对象和范围

我单位根据绩效评价工作重点及预算管理要求确定了绩效评价对象。我单位从决策、过程、产出、成本和效果五个方面针对本项目进行评价，评价的范围包括项目具体的数量指标、质量指标、时效指标、经济成本指标、社会效益指标、可持续发展指标及满意度指标等。

2、确定绩效评价内容

具体绩效评价内容包括评价任务、目的、依据、评价时间和有关要求等。

3、收集准备绩效评价相关数据资料资料及相关工作准备。

根据相关工作底稿资料、现场勘查、问卷调查等方式收集基础信息资料。

4、对相关资料数据进行综合分析并形成评价报告

中心对绩效评价报告涉及基础资料的真实性、合法性、完整性负责。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

本项目具有明确的目标，项目实施过程中严格按自治区有关项目管理和经费管理规定执行，合理控制成本、使用资金。明确项目执行计划、考核指标等事项，严格按照相关的管理制度和办法，组织人力、物力完成项目各阶段的任务。该项目实施后进一步有效提升了本单位竞技体育事业拳击项目的发展，为体育强区做出了应有的贡献。

通过数据分析、调查问卷等方式，经认真对照《项目支出绩效评价指标体系》，我单位体育赛事备战经费项目指标都较好地达到了相关要求，项目评价得分：95 分，评价等级为：优。具体得分情况详见附表说明：

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策分析

项目决策分析主要是对项目立项、绩效目标及资金投入进行分析。项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，该项满分为 20 分，得分 17 分，得分率 85%。

1、项目立项分析（得分 6 分）

（1）立项依据充分性（得分 3 分）

①项目立项依据是《中华人民共和国体育法》、《国务院办公厅关于印发体育强国建设纲要的通知》、《新疆维吾尔自治区体育发展条例》等符合国家法律法规和相关政策；

②项目立项依据是《新疆自治区体育发展“十四五”规划》符合部门行业发展规划和政策要求；

(2) 立项程序规范性 (得分 3 分)

①项目按照规定的程序申请设立；

②审批文件、材料符合相关要求；通过现场调研为评估结论提供充分的依据支持。

2、绩效目标分析 (得分 6 分)

(1) 绩效目标合理性 (得分 3 分)

项目设定绩效目标；项目设定一级指标 4 个，二级指标 6 个，三级指标 12 个。项目绩效目标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；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

(2) 绩效指标明确性 (得分 3 分)

项目实施有明确的年度目标，且将绩效目标细化为一级指标 3 个，二级指标 6 个，三级指标 8 个。

①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标如下：

数量指标：购买运动队专项器材数大于等于 200 件，参加国内外竞赛场次大于等于 8 场，承办国内赛事数大于等于 3 次，后备人才培养人数大于等于 30 人。

质量指标：器材、服装验收合格率大于等于 85%，赛事兴奋剂发

生率等于 0%, 运动队按时参赛率大于等于 80%。

时效指标: 购买器材及时率大于等于 90%。

经济成本指标: 后备人才建设成本小于等于 210 万元, 赛事备战成本小于等于 520 万元。

社会效益指标: 促进竞技体育事业发展有效促进。

满意度指标: 受益运动员满意度大于等于 90%。

②绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现; 通过指标设定数与实际完成数对比, 各项指标均已完成。

③与项目目标任务数或计划数相对应。

3、资金投入分析 (得分 5 分)

(1) 预算编制科学性 (得分 2 分): 本项目预算 730 万元, 项目预算内容与项目内容相匹配, 预算确定的项目资金量与实际工作完成所需资金量基本相适应

(2) 资金分配合理性 (得分 3 分): 预算资金分配依据充分; 资金分配合理, 与实际工作完成相适应

(二) 过程情况分析

项目过程项目产出类指标由 4 个二级指标和 6 个三级指标构成, 该项满分为 20 分, 得分 18 分, 得分率 90%。项目建立了比较健全的配套资金管理制度, 且在项目实施过程中能够按照管理执行。

1、资金管理分析 (得分 12 分)

(1) 资金到位率 (得分 4 分)

资金到位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。资金到位率等于 (实际到位资金/预算资金) × 100%。本项目实际到位资金 730 万元, 预算资金 730 万元, 资金到位率 100%。

(2) 预算执行率 (得分 4 分)

预算执行率用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率等于 (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。本项目实际到位资金 730 万元, 实际支出资金 730 万元, 预算执行率 100%。本项目任务已全部完成, 无资金结余。

(3) 资金使用合规性 (得分 4 分)

本项目资金严格按照《关于印发<自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法>的通知》(新财预字[2016]113号)等相关专项资金、项目管理办法执行, 按比例按资金用途使用, 实行专款专用、严禁挤占挪用。确保资金安全、项目发挥效益。资金的拨付有完整的审批程序和手续; 符合项目预算批复或合同规定的用途; 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2、组织实施分析 (得分 6 分)

(1) 管理制度健全性 (得分 3 分)

我单位的财务和业务管理制度健全, 财务和业务管理制度合法、合规、完整。需进一步加强会计日常核算和监督, 加强资金的

预算、控制、分析和检查工作，做好项目财务管理基础工作。

（2）制度执行有效性（得分 3 分）

项目资金严格按照根据《中华人民共和国预算法》，加强对项目资金的预算执行及日常监督管理，确保每个项目按照规定的用途实施。资金拨付坚持按项目、预算、进度、指定用途拨款，确保财政专项资金规范使用。

（三）产出情况分析

项目过程包括产出数量、产出质量、产出时效 3 个二级指标。该项满分为 20 分，得分 20 分，得分率 100%。

1、产出数量分析（得分 7 分）

数量指标：指标 1：购买运动队专项器材数，指标值：大于等于 200 件，实际完成值等于 481 件，指标完成率 100%。

指标 2：参加国内外竞赛场次，指标值：大于等于 8 场，实际完成值等于 15 场，指标完成率 100%。

指标 3：承办国内赛事次数，指标值：大于等于 3 次，实际完成值等于 5 次，指标完成率 100%。

指标 4：后备人才培养人数，指标值：大于等于 30 人，实际完成值等于 30 人，指标完成率 100%。

2、产出质量分析（得分 7 分）

质量指标：指标 1：器材、服装验收合格率，指标值：大于等于

85%，实际完成值等于 85%，指标完成率 100%。

指标 2：赛事兴奋剂发生率，指标值：等于 0%，实际完成值等于 0%，指标完成率 100%。

指标 3：运动队按时参赛率，指标值：大于等于 80%，实际完成值等于 80%，指标完成率 100%。

3、产出时效分析（得分 7 分）

时效指标：指标 1：购买器材及时率，指标值：大于等于 90%，实际完成值等于 90%，指标完成率 100%。

（四）成本情况分析

项目成本共 1 个二级指标。该项满分为 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

经济成本指标：指标 1：后备人才建设成本，指标值：小于等于 210 万元，实际完成值等于 210 万元，指标完成率 100%。

指标 2：赛事备战成本，指标值：小于等于 520 万元，实际完成值等于 520 万元，指标完成率 100%。经核实，本项目成本率达预定标准，指标完成率 100%。

（五）项目效益分析

本项目过程包括可持续影响指标一个二级指标。该项满分为 30 分，得分 30 分，得分率 100%。

1、实施效益（得分 15 分）

(1) 经济效益指标：无此项指标。

(2) 社会效益指标：指标 1：促进竞技体育事业发展，指标值：有效促进，实际完成值等于基本达成目标，指标完成率 100%。

(3) 生态效益指标：无此项指标。

(4) 可持续影响指标：无此项指标。

(六) 满意度分析（得分 15 分）

满意度指标：指标 1：受益运动员满意度，指标值：大于等于 90%，实际完成值等于 90%，指标完成率 100%。

(六) 预算执行进度与绩效指标偏差分析

无偏差。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1、主要经验及做法

一是领导重视到位：高度重视，主要领导亲自抓，并予以充分的人力、财力保障。责任落实到位：将各项目工作列入年度干部绩效考核实施方案，将各项目工作落实到具体科室、具体岗位、具体个人。

二是合理合规使用经费。根据项目业务流程，参考历年经费使用情况，认真测算各阶段所需经费，确保当前项目实施经费充足。在经费使用方面，严格执行经费使用管理制度，厉行节约，专款专用，确保经费使用合理合规。

三是健全项目管理制度。

2、存在的问题

项目监督等作用发挥不够充分，项目实施精细化程度不够，需进一步完善财务制度，规范财经纪律，严格审核各项开支，进一步提高项目支出水平。

六、有关建议

1、对项目实施过程中不具实际指导意义的项目指标予以剔除，更换更具操作性实用性指标；

2、进一步落实预算执行计划，确实做到进度与计划同步。

3、加强项目资金的财务管理工作，项目严格按照相关规定要求，对批准的预算内容做好账务设置和财务管理。在资金使用过程中，严把监督审核关，建立健全内部审批制度。同时，定期不定期对资金使用、管理情况进行自查和检查，确保会计资料信息真实、及时、完整。

4、资金的拨付有完整的审批程序和手续，确保各项制度落实见效，资金使用安全规范，在资金使用过程中，厉行节约、避免浪费，使项目资金能最大限度地发挥作用。

5、根据项目实施后所达到的社会效益及群众满意度进行适度调整

七、其他需要说明的问题

我单位在对项目进行总结、评价工作过程中遇到的问题予以重视并积极改进，在今后工作中我单位将继续加强财务管理，严格财务审核，提高财务的精细化管理，并按照政府信息公开有关规定，积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度，不断提高为民服务效率，切实提升群众满意度。