

# 2021 年福利彩票销售机构业务费

## 绩效评价报告

为深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》，进一步提高财政资金使用效益和政策实施效果，按照《中共陕西省委 陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》和《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》（陕财办绩〔2020〕9号）规定，2022年4月至7月，陕西省财政厅组织（或委托第三方机构）对2021年福利彩票销售机构业务费开展了绩效评价。

### 一、基本情况

**（一）项目立项依据和背景。**国家发行福利彩票是党中央、国务院为发展社会福利事业和社会保障事业而制定的一项特殊政策，“扶老、助残、救孤、济困是福利彩票发行的宗旨”。根据《彩票管理条例》和《彩票发行和销售管理暂行规定》等有关规定，为保证福利彩票销售机构彩票销售工作的平稳持续运行，按照彩票资金的一定比例专项用于彩票销售机构业务费用支出以及彩票代销站的销售费用支出。

**（二）项目投入及使用情况。**2021年省级福利彩票销售机构业务费基本支出2项、项目支出11项，资金总预算15,066.12万元，2021年度预算支出金额为12,498.64万元，

预算完成率为 82.96%。

### （三）绩效目标及完成情况

1. 项目年度总目标。满足全省彩票日常销售需求；销售渠道建设及管理；公益驿站基础建设完善；彩票市场营销及推广；提高从业人员素质，学习国外先进游戏设计模式及经营理念；宣传福利彩票，在全社会树立福利彩票美誉度与公益形象；数据中心核心设备技术服务与维护以及专线通讯。

#### 2. 项目年度绩效指标。

表 1-1 2021 年福利彩票销售机构业务费项目年度绩效指标表

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
产出指标	数量指标	《华商报》专栏期数	≥ 50 期
		刮刮乐宣传渠道	≥ 3 条
		刮刮乐仓储配送覆盖市（区）	13 个
		公益驿站建设数量	≥ 100 个
	质量指标	活动安全保障率	≥ 100%
	时效指标	项目周期	≤ 1 年
		及时完成率	≥ 80%
	成本指标	公用经费成本控制	≤ 232.08 万元
		人员经费成本控制	≤ 1423.38 万元
		专项业务费成本控制	≤ 13410.66 万元
效益指标	经济效益指标	完成 2021 年度销售任务	≥ 100%
	社会效益指标	扩大福彩公益品牌知名度	明显提升
	生态效益指标	无污染及危机生态效益行为	100%
	可持续影响指标	提升负责的、可信赖的、健康持续发展的国家公益彩票社会形象	长期
满意度指标	服务对象满意度指标	民众调查满意度	≥ 80%

## 二、综合评价结论

福利彩票销售机构业务费立项依据充分，符合《彩票管理条例》及《实施细则》政策依据，资金支付程序合规，项目管理较为规范，组织工作分工明确，财务及业务管理制度

健全且能有效执行，有序推动福彩公益金事业的发展。但评价发现预算执行率有待提高、项目支出财务核算不规范等问题。陕西省 2021 年福利彩票销售机构业务费支出评价得分为 86 分，评价结果为“B”。具体评分见下表：

**表 2-1 2021 年度福利彩票销售机构业务费项目指标评分表**

一级指标	分值	得分	得分率
决策	20	18	90%
过程	25	17.5	70%
产出	35	31.5	90%
效益	20	19	95%
绩效评价得分：86 分      综合评价结果等级：B			

### 三、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况

1. **项目立项。**彩票销售机构业务费项目的实施是国家为筹集公益金，开展福利事业的一种重要手段，将为我国全国社保基金、教育助学、发展残疾人事业、困难群体大病救助、补助城乡医疗救助基金，以及扶贫、文化、法律援助等提供资金支撑。根据《彩票管理条例》《彩票管理条例实施细则》的精神，结合陕西省实际进行项目的申报、安排及批复工作，各项目按照申报程序要求进行项目立项，程序规范且资料完整。

2. **绩效目标。**根据财政预算绩效管理要求，项目评价组对项目实施单位项目绩效目标申报及指标设计进行现场核查了解。经过资料查阅和比对后发现，实施单位绩效目标表与项目实施内容相关，明确项目年度绩效目标，并将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且通过清晰、可衡量的

指标值予以体现。

**3. 预算配置。**2021年福彩中心在工作任务基本完成情况下，基本支出和项目支出均有结余，其中公用经费（39.53%）和委托咨询业务费（48.10%）预算完成率均低于50%，预算金额确定的项目投资额与工作任务匹配度较低。

## **（二）项目过程情况**

### **1. 资金管理。**

（1）公用经费控制率。2021年度公用经费预算232.08万元，实际列支91.73万元，公用经费实际执行率39.53%。

（2）预算执行率。2021年预算15,066.12万元，2021年业务费支出12,498.64万元，预算执行率82.96%。

（3）预算调整率。2021年度预算调整3,443.04万元，预算调整率22.85%。

（4）资金使用合规性。项目支出财务核算不规范，其中：聘用人员取暖降温项目预算50万元，实际列支39.53万元；列支应属“工会经费”专用资金列支的探望病人、慰问费、节假日礼品费用。其他业务经费项目预算200万元，实际列支43.30万元；列支食堂劳务费20.11万元，依照事业单位会计制度，应在“职工福利费专用基金”科目核算。

**2. 组织实施。**根据项目实施单位提供的项目组织管理资料及评价组现场核查了解，实施单位根据项目内容，建立相关项目及资金管理办办法，保障项目实施。同时，根据相关要

求进行有效的质量控制，在采购工作结束后，按程序申请验收。

### **(三) 项目产出情况**

**1. 数量指标。**2021年《华商报》专栏期数实际刊发50期；刮刮乐宣传渠道实际开发3条；刮刮乐仓储配送实际覆盖到13个区县；地市利用补贴资金开展促销活动实际覆盖13个区县；实际采购积分兑换物品10种；微信公众号关注用户2021年106万；陕西福彩APP注册用户2021年38.5万；APP月活跃用户大于2万；投注站销售竞赛4次；公益驿站建设数量300个；便捷终端机采购715台；出具公证书351份；以上均完成年初设定目标。但年初目标完成13个地市审计，实际完成6个地市。

**2. 质量指标。**2021年省福彩中心未发生重大活动安全事故；经核查第三方服务公司系统运行报告，系统故障排除率100%；经核查各地市“快乐8”游戏测试题的得分率及合格人数以及得分区间的人数统计图表数据，2021年度陕西福利彩票发行中心销售人员培训合格率95.01%；经查公益驿站采购资料，包括政府采购公示、招投标过程资料、入库单据、验收资料、付款资料等，同时对部分公益驿站实地进行走访，公益驿站建设符合相关标准；深圳市思乐数据技术有限公司提供的系统运维工作报告，系统巡查维护台次数据等，2021年陕西福彩中心资产有效运行率为100%。

**3. 时效指标。**

(1) 项目周期时效性。截止 2021 年底，出国出境项目与部分项目合同质保尾款未支付外，基本实现了全年各项任务目标。

#### **4. 成本指标。**

(1) 基本支出成本。省福彩中心基本支出预算 1,655.46 万元,实际支出 1,315.01 万元,基本支出成本节约率 20.56%。

(2) 项目支出成本。省福彩中心项目支出预算 13,410.66 万元,实际支出 11,183.61 万元,公用经费成本节约率 16.61%。

### **(四) 项目效益情况**

#### **1. 效益指标。**

陕西福利彩票发行中心年初销售任务 45 亿元,实际完成 55.71 亿元。年初设定活动期内销量环比增长大于等于 5%,实际平均增 19.86%。年初设定彩民增长率大于等于 3%,实际增幅大于等于 3%。通过积极促进养老事业、支持医疗助残、关爱困难和孤残儿童等活动,福利彩票 2021 年通过青少年基金会捐赠现金 75 万元,用于对先天性心脏病儿童治疗补助福利事业,使福利彩票公益金充分发挥了社会效益。社会公益形象具有可持续性,通过编撰社会责任报告,阳光福彩-让大众看得见、干净福彩-让管理更规范、公益福彩-让慈善行天下、快乐福彩-让抱薪者温暖等内容体现福彩核心价值观、社会责任体系。

#### **2. 满意度。**

(1) 彩民满意度。采取调查问卷形式，针对 44 名彩民进行满意度调查，最终满意占比 91%。

(2) 业主满意度。采取调查问卷形式，针对 60 名网点业主进行满意度调查，最终非常满意的业主占比 91.3%。

#### 四、主要经验及做法

**(一) 部门内控方面。**陕西省福利彩票发行中心分别从政府采购业务、资产管理、合同管理、建设项目管理、人员管理、预算管理、收支管理等多方面多维度设置内控制度，做到事事有依据；同时，陕西省福彩发行中心通过委托第三方审计机构、咨询机构、律所等形式，对中心内部流程的执行等进行外部评价、指导，进一步促进内部制度的有效执行同时也加强了外部监督。

**(二) 绩效管理方面。**陕西省福利彩票发行中心在同行业同部门率先开展事前绩效评估，以委托第三方评价单位的形式，对年度绩效目标的申报，指标设置等方面进行评估，能够更加科学合理的设定绩效指标。通过科学合理的设置绩效指标，进一步促进各项指标的层层分解、下达，突出了绩效产出及效益。

**(三) 机构运行管理方面。**陕西省福利彩票发行中心在各项业务活动执行环节，将营销活动资金直接拨付至各彩票投注站投注机账户中，减少了市、县（区）级资金拨付流程，加强了资金使用效率和资金监管能力，同时侧面增强了各彩票投注站业主彩票销售积极性。

## 五、存在的问题

**（一）预算编制科学性不足。**依据《彩票管理条例》《实施细则》《彩票发行销售管理办法》等文件规定，2021年省福彩中心业务费按销售额计算应计提10,956.87万元，2021年预算金额为15,066.12万元，实际支出12,498.64万元，预算执行率偏低，其中公用经费、委托业务费项目实际执行率低于50%，但已基本满足机构正常运转，未因为执行率低影响预期工作成果。但同时实际支出金额超出计提业务费。综上，预算编制与实际需求偏离较大，预算编制的科学性、合理性不足。

### **（二）项目支出资金使用的合规性需进一步提升。**

1. 依据《陕西省基层工会经费收支管理办法实施细则（修订）》（陕工发〔2019〕20号）文件，基层工会应实行工会经费独立核算。省福彩中心将本属于基本支出的聘用人员工会福利支出项目支出-聘用人员取暖降温项目中。

2. 依据《彩票机构财务管理办法》（财综〔2012〕89号）文件，专项用于彩票机构职工的集体福利设施、集体福利待遇的资金应在“职工福利费专用基金”科目核算。省福彩中心食堂劳务费未在“职工福利费专用基金”科目核算，列支在项目支出-其他业务经费项目中。

## 六、有关建议

1. **建议多因素综合考虑科学编制项目预算。**推进项目预算执行与项目进度相匹配，在编制项目预算时对于内外部因



素准确研判，提高预算的执行率；根据跨年度项目资金支付时间及财政厅预算编报要求，统筹安排预算收支，对项目资金实行分年度编制，优化财政支出结构，提高预算编制的科学性和合理性。

**2. 建立健全专项资金的使用和管理制度。**规范财务核算。建议实施单位制定工会经费专项资金管理办法，职工福利基金的提取使用办法，规范财务的核算。严格执行资金管理办法及专项资金使用制度，切实做到“专款专用，单独核算”；严格按照《陕西省福利彩票财务管理制度》中有关“项目经费支出应严格控制在预算核定的额度内，按规定的费用开支范围和标准对项目进行成本核算，不得虚列、多提、多摊费用；不得扩大开支范围，提高开支标准。”的规定列支项目经费支出。

**3. 福彩中心 2021 年年初销售目标 45 亿元，实际当年完成 55.71 亿元。**在疫情和彩种停销的双重影响下，相比 2020 年销量下降了 33.48%，根据当前国内外疫情形势，疫情呈常态化，建议扩大、扩宽、扩深多种销售渠道，减小疫情带来的销量影响，尽快恢复疫情前销售水平，为国家和本省的公益金资金来源做好有力保障。