

# 项目支出绩效评价报告

项目名称：2018-2021 年市运会备战经费项目

项目单位：上海市普陀区体育局（本部）

主管单位：上海市普陀区体育局

委托单位：上海市普陀区财政局

评价机构：上海君衡联合会计师事务所（普通合伙）

二〇二二年八月

评价报告的撰稿人：陈欣

复审人：任嘉婕

终审人：张颖

## 目录

报告摘要 .....	1
一、项目概况 .....	1
二、绩效评价情况 .....	2
（一）评价结论 .....	2
（二）预算执行情况 .....	2
（三）项目实施及绩效情况 .....	3
三、经验、问题和建议 .....	8
（一）主要经验 .....	8
（二）存在的问题 .....	9
（三）建议改进措施 .....	10
四、其他需要说明的情况 .....	11
报告正文 .....	12
引言 .....	12
一、项目概况 .....	12
（一）项目立项的背景和目的 .....	12
（二）项目情况说明 .....	13
（三）项目绩效目标 .....	14
（四）项目预算执行情况 .....	15
（五）项目完成情况 .....	15
（六）项目的相关方及其关联 .....	15
（七）项目的组织及管理 .....	16
二、绩效评价工作情况 .....	18
（一）评价目的 .....	18

(二) 评价依据 .....	18
(三) 绩效评价指标体系 .....	18
(四) 绩效评价实施情况 .....	19
三、评价结论和绩效分析 .....	20
(一) 评价结论 .....	20
(二) 绩效分析 .....	23
四、评价意见 .....	30
(一) 主要经验 .....	30
(二) 存在的问题 .....	31
(三) 建议改进措施 .....	32
五、其他需要说明的情况 .....	32

## 报告摘要

### 一、项目概况

#### 1、项目背景

为进一步贯彻为奥运争光 and 全民健身的国家战略，落实《中共上海市委上海市人民政府印发〈上海市体教结合促进计划（2016-2020年）〉的通知》（沪委发〔2016〕29号）、《上海市人民政府办公厅关于印发〈上海市体育改革发展“十三五”规划〉的通知》（沪府办发〔2016〕52号）文件精神，加快本市体育后备人才培养，激发更广泛青少年的体育参与热情，促进青少年身心健康、体魄强健，服务于“体育强国”及“健康上海”建设，市教育局与市教委决定每四年举办一届运动会。

以“十四五”时期上海青少年体育发展的主要指标为立足点，在备战市运会的大背景下，着力于提高普陀区竞技体育实力和推进区体育品牌建设。设立市运会备战经费，目的是以“大体育观”的视角全面推进本市青少年体育训练，通过集训营等活动输送竞技体育后备人才，集中力量培养和选拔，聚焦更广泛青少年的体育参与，促进青少年身心健康、强健体魄。

基于普陀区代表队的优异成绩，为了鼓励运动员、教练员和领队争创优异成绩，为区争光的积极性，2019年市运会备战经费用于第十六届市运会成绩奖励经费。参照“关于印发《上海市优秀运动员参加重大体育比赛奖励的实施意见》”沪体计【2015】683号文件精神，经普陀区政府第49次常务会议审议通过了《上海市第十六届运动会普陀区代表团奖励办法》，奖励经费按此奖励办法执行发放

#### 2、项目总目标

下拨市运会备战经费以开展各类参赛项目集训，完成普陀区委、区政府的参赛任务要求，展现普陀区青少年竞技体育水平，鼓励运动员、教练员争创优异成绩，提高为普陀区争光的积极性，为市和国家挖掘和培养优秀体育后备人才做贡献。

### 3、项目年度目标

#### (1) 产出目标

按市局有关部门对第十六届市运会的工作要求，组织实施好普陀区承办的赛事，从赛前报名到赛后总结，有序推进相关比赛的各环节流程，严把赛风赛纪坚决打击违纪现象。

对参赛的普陀区代表队，通过下拨备战经费，组织赛前训练工作，制定科学合理的训练、督训工作计划，做好相关后勤保障工作。确保运动员、教练员及各领队在团体总分、参赛人数、项目及奖牌方面都能收获佳绩，较往年有较大进步。

#### (2) 结果目标

提高广大青少年学生体质健康水平，向一线运动队输送优秀青少年，增强普陀在全市竞技体育影响力和地位，建设体育强区。

## 二、绩效评价情况

### (一) 评价结论

本项目绩效评价得分为 91 分，评价等级为“优”。

指标类别	权重	得分	得分率
项目决策类指标	25	21	84.00%
项目管理类指标	20	19	95.00%
项目绩效类指标	55	51	92.73%
总计	100	91	91.00%

### (二) 预算执行情况

年度	年初预算(元)	调整后预算(元)	实际支出(元)	预算执行率(按调整后)	支出内容
2018	6,080,000.00	6,080,000.00	5,366,388.23	88.26%	第十六届市运会备战集训、比赛费用
2019	7,850,000.00	7,509,302.00	7,509,302.00	100.00%	第十六届市运会成绩奖励费用
2020	2,000,000.00	1,024,177.00	1,024,177.00	100.00%	第十七届市运会备战集训费用
2021	1,500,000.00	1,500,000.00	1,490,251.00	99.35%	第十七届市运会备战集训

### （三）项目实施及绩效情况

#### 1、2018 年度-2021 年度项目实施绩效结果如下：

（1）2018 年 12 月，第十六届市运会圆满落下帷幕，在区府办、区体育局、区教育局有关领导及各训练单位、各体教结合学校领导，教练员和运动员共同团结努力下，获得佳绩：

体育道德风尚奖；

青少年组团体总分第二名；

青少年团体奖牌第五名；

青少年组重点项目团体总分第五名；

青少年组重点项目团体奖牌第五名；

青少年组优秀组队一等奖；

奥运会 全运会 青运会 突出贡献奖第六名；

2015-2018 年度上海市青少年十项系列赛优胜奖第三名；

青少年组最快进步奖；

承办的女子足球项目荣获青少年组“优秀赛区奖”

十六届市运会“体育道德风尚奖”

最快进步奖

十佳教练员 1 名

优秀教练员 1 名

(2) 2019 年度发放成绩奖励汇总情况如下:

	教练员	运动员	领队	输送	全国比赛	分数奖	全国比赛运动员	输送运动员	创纪录	相关人员奖励	总计
少体校	2,156,590.00	786,525.00	20,000.00	560,000.00	93,125.00	-	105,000.00	57,000.00	11,250.00	181,000.00	3,970,490.00
游校	588,121.00	223,000.00	10,000.00	320,000.00	100,625.00	-	99,500.00	33,000.00	-	71,000.00	1,445,246.00
足校	833,554.00	205,200.00	11,500.00	410,000.00	35,000.00	-	48,000.00	75,000.00	-	80,000.00	1,698,254.00
培佳	2,400.00	5,400.00	-	-	-	5,700.00	-	-	-	-	13,500.00
金洲	173,900.00	54,000.00	12,500.00	-	-	11,400.00	-	-	-	-	251,800.00
棋艺	5,000.00	5,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,100.00
沙田	-	4,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,500.00
兰田	-	-	1,500.00	-	-	9,525.00	-	-	-	-	11,025.00
玉华	-	-	-	-	-	5,550.00	-	-	-	-	5,550.00
桐柏	-	-	-	-	-	1,000.00	-	-	-	-	1,000.00
进华	-	-	-	-	-	1,000.00	-	-	-	-	1,000.00
信息	-	-	-	-	-	8,550.00	-	-	-	-	8,550.00
经济管理	-	-	-	-	-	1,237.00	-	-	-	-	1,237.00
晋元附校	-	800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	800.00
甘泉	-	12,300.00	-	-	-	-	-	-	-	-	12,300.00
武宁路小学	-	600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	600.00
曹村六小		4,500.00									4,500.00
曹杨中学		3,150.00									3,150.00
曹村三幼		3,600.00									3,600.00



乐怡	-	3,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,200.00
真如	-	4,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,600.00
朝春	-	9,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	9,600.00
桃浦中心	-	2,300.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,300.00
金沙江路小学	-	3,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,100.00
金鼎	-	2,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000.00
曹村八幼	-	10,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,600.00
回民幼儿园	-	5,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,400.00
真光幼儿园	-	3,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,600.00
金豆豆幼儿园	1,000.00	3,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000.00
桃浦中学	-	1,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500.00
文达	-	500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	500.00
上理工	-	2,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,400.00
二中附校	-	5,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,100.00
梅陇	-	1,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000.00
华四	-	800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	800.00
晋元高级	-	2,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,400.00
总计	3,760,565.00	1,369,775.00	55,500.00	1,290,000.00	228,750.00	43,962.00	252,500.00	165,000.00	11,250.00	332,000.00	7,509,302.00

2、2018 年度-2021 年度项目实施支出情况如下：

项目	支出金额
<b>一、参赛后勤类</b>	
集训慰问	36,069.34
交通费	600.00
培训记录册（13339）	11,400.00
视频制作费	144,000.00
运动员保险费	1,243,548.00
咨询费	49,800.00
租车费	20,129.00
<b>小计</b>	<b>1,505,546.34</b>
<b>二、奖励类</b>	
十六届市运会奖励	7,495,802.00
体教结合颁奖	280,000.00
<b>小计</b>	<b>7,775,802.00</b>
<b>三、项目扶持类</b>	
棒垒球	83,500.00
冰壶	20,000.00
帆船	30,000.00
扶持经费	120,000.00
高尔夫	28,700.00
击剑	70,000.00
轮滑	30,000.00
马术	201,100.00
攀岩	100,000.00
乒乓、排球	138,000.00
棋类	230,000.00
射箭、田径	400,000.00
水上项目	40,000.00
速滑	20,000.00
跆拳道	99,750.00
体操	10,500.00
足球	338,000.00
<b>小计</b>	<b>1,959,550.00</b>
<b>四、训练、参赛后勤类</b>	

备战集训训练费	943,062.69
参赛费用	1,403,751.20
<b>小计</b>	<b>2,346,813.89</b>
<b>五、资产、用品购置类（含器材）</b>	
服装器材	354,313.00
网球场工程款	49,726.00
资产增加	93,047.00
<b>小计</b>	<b>497,086.00</b>
<b>六、组织扶持类</b>	
少体校扶持费用	1,025,320.00
社会俱乐部办训扶持	280,000.00
<b>小计</b>	<b>1,305,320.00</b>
<b>总计</b>	<b>15,390,118.23</b>

### 3、器材购买及使用情况

序号	入账时间	专业器材	金额（元）	使用单位
1	2018.8.29	市运会武术比赛器材（含服装，合同未有具体器械明细）	86,895.00	沙田学校、甘泉外国语、晋元附校、市体育宫
2	2018.8.29	市运会高尔夫项目器材	23,300.00	武宁路小学、金洲小学
3	2018.8.29	市运会棒垒球服装器材	35,240.00	金洲小学、上海师范大学附属第二实验学校、培佳学校
4	2018.8.29	市运会手球服装器材	6,705.17	曹杨中学及附属学校
5	2018.8.29	市运会曲棒球比赛器材（护具*2、碳素球棍*30、曲棍球球*100）	66,000.00	沙田学校、曹杨新村第六小学
6	2020.12.31	大金空调	11,500.00	武宁路小学
7	2020.12.31	击剑裁判器	10,760.00	武宁路小学
		拖线盘	15,076.00	
		教练服	2,180.00	
		击剑体能辅助器材	3,000.00	
8	2021.6.30	高尔夫球打击笼	12,500.00	武宁路小学
		高尔夫球 3D 坡度打击垫	7,000.00	
		高尔夫球雷达测距仪	3,500.00	
		高尔夫球儿童杆	2,900.00	

	合计	286,556.17
--	----	------------

(1)2018年经费未按照项目单独核算,更换系统后无法导出明细,清单内器材是绩效评价小组根据财务凭证资料整理。

(2)武宁路小学是普陀区高尔夫球项目、击剑、国体跳棋项目布局学校。在2020年暑假,学校改建体育活动中心作为击剑项目的在校训练室,为了训练需要区体育局为其购买了空调。同时修建了高尔夫球小型练习场。为了更好的开展击剑、高尔夫球项目训练,区体育局给予了专项器材和辅助器材。

以上涉及的运动项目(高尔夫、手球、棒垒球等)由于普陀区训练单位没有专职教练,基本由普陀区体教结合学校实施。为进一步做好参赛保障及日常训练等工作,购入所需训练器材,使用情况良好。

### 三、经验、问题和建议

#### (一) 主要经验

1、**区级层面高度重视,为市运会做好坚实的基础保障工作。**教学方面,采用客座教练员、退役运动员任教和外省市人才引进等多种方式解决教练员短缺问题;硬件方面,加快场地建设,及时更新训练、比赛器材,确保训练硬件保障设施全部到位;鼓励运动员方面,我们加强运动员伙食营养补贴,同时制定了十六届市运会的奖励标准。

2、**成立专项机构有针对性地加强调研,分析项目,研究竞赛规则 and 对策,定期召开备战工作例会。**2018年区体育局对区内开展了36场次青少年训练相关的调研,处理市运会备战过程中的各类问题,制定详尽、科学的《普陀区参加上海市第十六届运动会备战方案》,推进各项备战工作落实。

3、**注重日常备战、寒暑期集训及延续训练。**在备战周期里,根据运动员较为分散的训练时间制定针对性训练方案。于寒暑假期间,

带领重点项目 20 支队伍分赴浙江、青岛、镇江、北京等地开展假期异地集训。在区备战上海市第十六届运动会学校动员大会上下发《各项目日常训练时间安排》、《参赛学校汇总表》等文件，为备战队伍鼓劲加油，激励运动员提高战术及心理训练水平。

**4、勇于应对挑战，注重团队协作，承办女足赛事，做好东道主，展现普陀风采。**普陀区体育局承办了上海市第十六届运动会青少年组女足表。区体育局、教育局与市足球协会、青训中心沟通协调，成立了竞委会，多次召开赛前工作会议，加强对竞赛工作的管理，高质量地完成了竞赛承办任务，获得“优秀赛区奖”。

## **(二) 存在的问题**

### **1、市运会奖励发放的计算过程及留档材料形式不利于备查。**

2019 年度市运会备战经费全部用于发放市运会成绩奖励。绩效评价小组获取了奖励计算底稿，根据《上海市第十六届运动会普陀区代表团奖励办法》进行重新计算。经检查，所有奖励依据的计算底稿均为经办员通过手工计算后形成的纸质材料，单据较多，并未进行分类，难以根据纸质形成的计算结果进行追溯及复核，亦不利于后续财务人员的发放及统计。

### **2、项目经费预算未细化到费用明细分类。**

通过检查体育局原始单据、明细账簿及财务凭证等资料，对项目经费的使用进行了分类，发现经费使用范围较广，但体育局并未于年初将预算总金额细化至明细类目，不利于分析预算成本效益情况。

### **3、购买相关运动项目器材及资产未登记造册，不利于日常管理。**

部分重点体教结合运动项目需购置专门器材（例如高尔夫球笼、击剑体能辅助器材等）。经检查体育局提供的固定资产明细清单，并

未将所有购置器材进行专门登记，不利于日常管理及维护，也难以统计所有器材使用的情况。

**4、各运动项目扶持经费的使用标准不够清晰，不利于经费使用与获得效益的对比。**

绩效评价小组整理了 2018 年度-2021 年度所有项目扶持经费支出，发现个别项目之间扶持金额存在较大差异，针对弱势项目或者重点项目并未有明确地扶持标准。

**5、对合作体教结合学校、教练员等缺乏日常管理、考核制度。**

由于部分项目普陀区训练单位没有专职教练，基本由普陀区体教结合学校实施。除了四年一次赛季后的颁奖，日常未见对各合作体教结合学校及教练员等设置常规训练管理、考核制度。

### **（三）建议改进措施**

1、建议体育局相关经办人员建立电子档案，将各体校、体教结合学校、教练员等分别建立档案，将奖励计算过程电子化、数字化，减轻经办人员的手工计算压力，有利于结果的可追溯、易统计及准确性。

2、建议体育局申报预算时根据历年使用情况细化明细分类，有的放矢地使用经费，有利于每年对经费使用情况进行归纳、对比，确保成本效益最大化，也有利于查漏补缺个别容易忽视的费用申报。

3、建议体育局建立购入资产清单，对日常使用的固定资产、运动专用器材等分别成册，定期对资产的数量、状况、存放地、使用频率等进行检查，确保所有资产不闲置、不浪费，以供备战训练使用。

4、建议进一步细化项目扶持经费的使用办法，对各种项目进行分层，明确重点项目定位及弱势项目薄弱点，有针对性地下拨扶持经

费，并对扶持经费的使用进行定期成果检查。

5、建议制定考核管理制度。并将各合作体教结合学校及教练员在非赛季的时间段里的训练时间、训练成果及日常管理纳入考核，月度或季度实施反馈，及时掌握各项目备训、备战情况。

#### 四、其他需要说明的情况

无

## 报告正文

### 引言

根据《上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）》（沪财绩〔2020〕6号）、《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩〔2014〕22号）、《普陀区预算绩效管理实施办法》等文件的规定，受上海市普陀区财政局（以下简称“区财政局”）委托，上海君衡联合会计师事务所（普通合伙）以第三方社会评价机构身份，承担“上海市普陀区社会面顽症综合治理办公室（以下简称“体育局”）2020年度体育局工作经费项目”（以下简称“体育局经费项目”）的绩效评价工作。我所进行了合规性检查、数据采集、访谈等评价程序，在组织梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

### 一、项目概况

#### （一）项目立项的背景和目的

为进一步贯彻为奥运争光和全民健身的国家战略，落实《中共上海市委上海市人民政府印发〈上海市体教结合促进计划（2016-2020年）〉的通知》（沪委发〔2016〕29号）、《上海市人民政府办公厅关于印发〈上海市体育改革发展“十三五”规划〉的通知》（沪府办发〔2016〕52号）文件精神，加快本市体育后备人才培养，激发更广泛青少年的体育参与热情，促进青少年身心健康、体魄强健，服务于“体育强国”及“健康上海”建设，市教育局与市教委决定每四年举办一届运动会。

回顾改革开放以来，体育事业发展折射出的社会经济全面进步、人民生活水平显著改善的发展轨迹。青少年体育的蓬勃发展，更是改革开放四十周年，上海体育事业、体育产业蓬勃发展的一个缩影。以“十四五”时期上海青少年体育发展的主要指标为立足点，在备战市



运会的大背景下，着力于提高普陀区竞技体育实力和推进区体育品牌建设。设立市运会备战经费，目的是以“大体育观”的视角全面推进本市青少年体育训练，通过集训营等活动输送竞技体育后备人才，集中力量培养和选拔，聚焦更广泛青少年的体育参与，促进青少年身心健康、强健体魄。

基于普陀区代表队的优异成绩，为了鼓励运动员、教练员和领队争创优异成绩，为区争光的积极性，2019年市运会备战经费用于发放第十六届市运会成绩奖励经费。参照“关于印发《上海市优秀运动员参加重大体育比赛奖励的实施意见》”沪体计【2015】683号文件精神，经普陀区政府第49次常务会议审议通过了《上海市第十六届运动会普陀区代表团奖励办法》，奖励经费按此奖励办法执行发放。

第十六届市运会期间，参赛体育健儿弘扬了“更快、更高、更强”的奥林匹克精神，顽强拼搏、奋勇争先，取得了比赛成绩和精神文明双丰收，也涌现了一批有潜力的优秀苗子，为上海奥运会、亚运会、全运会的竞技备战发掘了人才，也进一步巩固了本区体育人才队伍的梯队建设。区体育局汲取优良经验，总结不足之处，进一步振奋精神、开拓进取、乘势而上，投入新一轮的备赛之中，推动区体育事业新一轮发展，为国家、上海的体育事业作出新的贡献。

## （二）项目情况说明

### 1、评价对象

本次评价的对象是2018年度-2021年度体育局市运会备战经费实际支出1,539.01万元，主要包括日常备战集训费、体育项目扶持经费、参赛服装器材等费用。

### 2、评价范围

本次评价的范围是体育局市运会备战经费的绩效目标与发展规

划的适应性、财政资金使用情况、财务管理状况和资产配置、处置及其受益管理情况，为加强管理所制定的相关制度和采取措施以及绩效目标实现程度等。

### **3、评价方法**

本次评价的方法采用成本效益分析法。

### **4、评价时段**

本次评价的时段为 2018 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日。

## **（三）项目绩效目标**

### **1、总目标**

下拨市运会备战经费来开展各类参赛项目集训，完成普陀区委、区政府的参赛任务要求，展现普陀区青少年竞技体育水平，鼓励运动员、教练员争创优异成绩，提高为普陀区争光的积极性，为市和国家挖掘和培养优秀体育后备人才做贡献。

### **2、年度目标**

#### **（1）产出目标**

按市局有关部门对第十六届市运会的工作要求，组织实施好普陀区承办的赛事，从赛前报名到赛后总结，有序推进相关比赛的各环节流程，严把赛风赛纪坚决打击违纪现象。

对参赛的普陀区代表队，通过下拨备战经费，组织赛前训练工作，制定科学合理的训练、督训工作计划，做好相关后勤保障工作。确保运动员、教练员及各领队在团体总分、参赛人数、项目及奖牌方面都能收获佳绩，较往年提升。

#### **（2）结果目标**

提高广大青少年学生体质健康水平，向一线运动队输送优秀青少年，增强普陀在全市竞技体育影响力和地位，建设体育强区。

#### (四) 项目预算执行情况

##### 2018-2021 年预算安排及执行情况

年度	年初预算(元)	调整后预算 (元)	实际支出(元)	预算执行率 (按调整后)	支出内容
2018	6,080,000.00	6,080,000.00	5,366,388.23	88.26%	第十六届市运会 备战集训、比赛 费用
2019	7,850,000.00	7,509,302.00	7,509,302.00	100.00%	第十六届市运会 成绩奖励费用
2020	2,000,000.00	1,024,177.00	1,024,177.00	100.00%	第十七届市运会 备战集训费用
2021	1,500,000.00	1,500,000.00	1,490,251.00	99.35%	第十七届市运会 备战集训

#### (五) 项目完成情况

2018 年举行的第十六届市运会，体育代表团共获得团体总分 5,531.125 分，位列全市第二；金牌 160.875 枚、银牌 71 枚、铜牌 87 枚，团体奖牌位列全市第五；青少年组体育道德风尚奖；青少年组团体奖牌奖第五名；青少年组团体总分奖第二名；重点项目团体总分奖第五名；奥运会、全运会、青运会突出贡献奖第六名；普陀区代表团入选了一位十佳教练员，一位优秀教练员，两位优秀体校校长。较上届市运会团体总分第四、团体奖牌第七均提升两个名次，荣获最快进步奖。

2019 年区体育局制定了《上海市第十六届运动会普陀区体育代表团奖励办法》并经市级审批，发放市运会奖励经费。奖励经费覆盖所有在市运会中获得佳绩的运动员、教练员及体教结合单位，共计发放 7,509,302.00 元。

#### (六) 项目的相关方及其关联

##### 1、相关政府部门、单位及其管理职责

(1) 区财政局：负责项目预算的审核、监督管理、资金拨付。

(2) 区体育局：负责项目经费的政策决策。

(3) 竞技体育科：负责各集训、参赛项目具体工作的业务指导及审核。

(4) 各训练单位、各体教结合学校、各相关青少年体育俱乐部：负责申报预算和具体执行备战训练工作。

## 2、项目受益者、其他利益相关者及其与项目的关联

(1) 各训练单位、各体教结合学校、各相关青少年体育俱乐部：通过下拨备战经费开展的各运动集训项目，挖掘青少年人才潜力，提高运动员、教练员体育素质及专业能力。

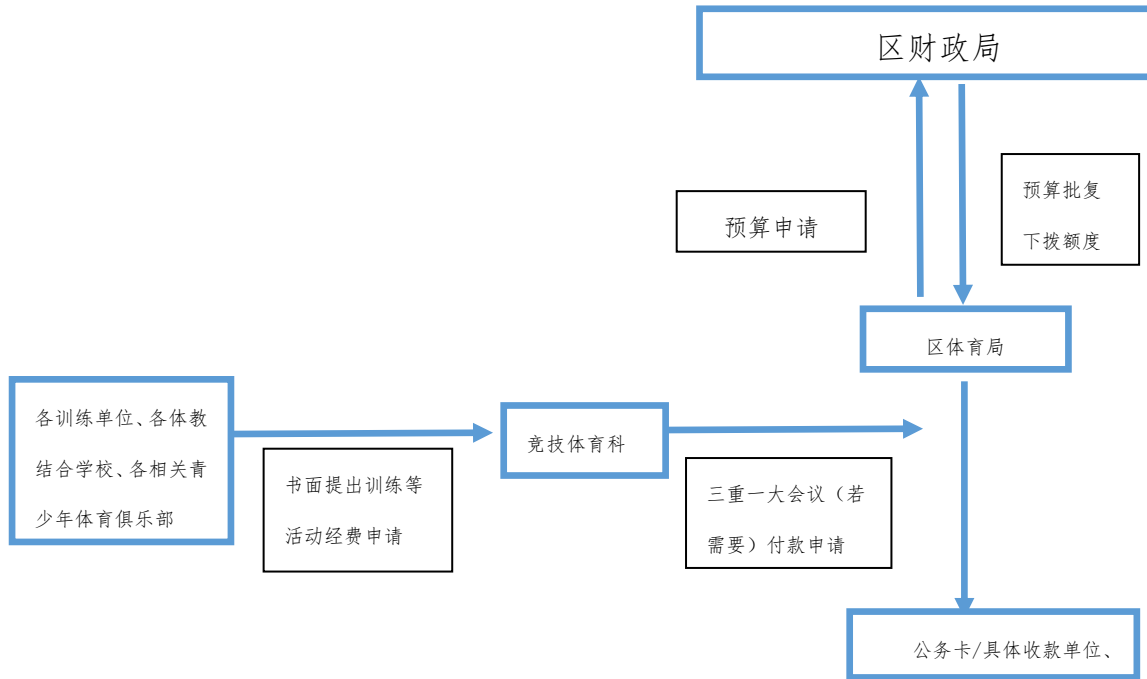
(2) 广大人民群众：增强青少年业余体育锻炼能力，提高身体素质，营造全民运动氛围。

### (七) 项目的组织及管理

#### 1、资金管理

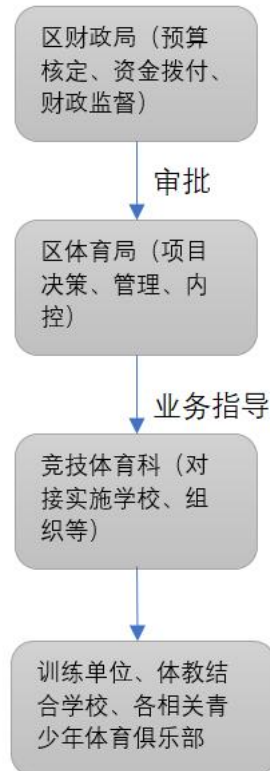
专项经费使用实行先预算后使用原则；经费管理实行办公室统一管理原则；体育局在经费使用前需填写《经费使用报告》，逐级报批，由各分管领导审核后，报分管局长审批。申请使用经费时，应做出合理匡算，实际使用时应严格掌握在申请数额内，若超额使用，必须在经费报销前就相关原因做出书面说明，并报分管局长。办公室由专人定期对各类报销单据进行整理、归类，登记后填写报销凭证，报分管局长审批，由财会人员对报销单据进行核实后下拨财政拨款。严格按照财政下达的预算批复，专款专用。本项目经费支付方式为财政授权支付。

经费预算申请及资金支付流程如下：



## 2、项目管理

体育局经费项目管理组织架构如下图所示：



## 二、绩效评价工作情况

### （一）评价目的

本次绩效评价目的是对体育局 2018 年度-2021 年度市运会备战经费项目的管理是否规范、绩效目标是否能够达到预期满意的效果以及资金使用是否合法合规，用途是否能达到效益最大化进行评价，总结经验，发现问题，提出改进的意见和建议。

### （二）评价依据

#### 1、项目业务文件

（1）《上海市第十六届运动会普陀区代表团奖励办法》

（2）上海市体育局 上海市教育委员会关于印发《上海市第十六届运动会竞赛规程总则》的通知

#### 2、绩效评价管理文件

（1）《上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）》（沪财绩〔2020〕6号）

（2）《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩〔2014〕22号）

（3）《普陀区预算绩效管理实施办法》

### （三）绩效评价指标体系

#### 1、指标体系设计的总体思路

根据《上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）》（沪财绩〔2020〕6号）、《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩〔2014〕22号）、《普陀区预算绩效管理实施办法》，梳理格式、提炼和编制评价项目的绩效目标；核实项目资金成本的真实性和合理性，细化项目成本的构成明细。

指标体系的总体设计主要通过对项目绩效目标中产出和效果目

标的深入分析、分解和对项目案卷的系统梳理，开展对项目整体绩效的效益性评价，确保指标体系全面覆盖项目绩效目标各要素。在评价主线上，重点突出对项目绩效和考查，以预算主管部门的公共服务职能为出发点，重点关注项目产出质量和综合效益。

在评价指标细化设计方面，以财政支出绩效评价的一级指标设置为基础，基于对项目决策、管理和绩效的深入研究剖析，提取适用性关键评价因素形成二级指标，将充分反映指标内容的、数据可采集、可考核性强的二级指标进一步分解成三级可量化指标进行衡量，并严格按照财政部门规定的格式细化各指标的指标含义、指标权重、评价标准、数据来源、评价方法等内容。指标设计完成后，通过调研访谈对采集数据的可行性进行了预判，保证了评价实施的可操作性和数据采集的可能性。

在指标权重设计方面，主要从两个方面进行考虑：一是为了保证不同项目评价结果的可比性、满足各项目财政支出绩效评价结果的参考性，对一级指标权重在浮动许可范围内进行分配；二是对三级指标按照其与目标的关联度和评价意义以及对上级指标的贡献程度进行赋值，同时横向比较各类三级指标对总体评价目标的相对贡献度，确定各三级指标权重，以此为基础拟合出二级指标权重。

## 2、指标体系

详见附件 1。

### （四）绩效评价实施情况

绩效评价小组主要通过访谈对项目的总体情况进行初步了解，并设计指标体系和评价标准。通过相关文件的解读、数据采集、访谈、数据分析等完成报告撰写。

## 1、访谈

项目组对区体育局等各相关部门工作人员进行了访谈，主要针对资金使用情况、财务管理及监控情况、项目管理、项目执行情况、长效管理机制建设及对今后工作的建议和意见等问题。

## 2、数据填报和采集

项目组派出工作人员对项目实施绩效结果及财务数据进行采集，其中财务数据包括体育局的财务、合同等相关数据。

## 3、数据分析及撰写报告

项目组根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行甄别、分析和评分，并提炼结论撰写报告，在规定时间内上报委托方，由委托方组织相关专家对报告进行评审并进行后续的评审修改。

## 三、评价结论和绩效分析

### （一）评价结论

#### 1、绩效评分结果

根据专家论证后的评价指标体系和评分标准，通过数据采集、访谈对“2018年度-2021年度体育局市运会备战经费”绩效情况进行客观评价，本项目评价总得分91分，评价等次为“优”。



绩效评价汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	标杆值	得分
(A) 项目决策 (25)	(A1) 项目立项 (8)	(A1-1) 立项依据充分性	5	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	5
		(A1-2) 立项程序规范性	3	①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	2
	(A2) 绩效目标 (9)	(A2-1) 绩效目标合理性	5	①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	5
		(A2-2) 绩效指标明确性	4	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	2
	(A3) 资金投入 (8)	(A3-1) 预算编制科学性	4	①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	4
		(A3-2) 资金分配合理性	4	①分配依据是否充分②额度是否合理	3
(B) 项目过程 (20)	(B1) 资金管理 (9)	(B1-1) 资金到位率	2	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%	2
		(B1-2) 预算执行率	3	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%； 执行率≥90%得满分，80%-90%得2分%	3
		(B1-3) 资金使用合规性	4	①是否符合国家财政法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4

	(B2) 组织实施 (11)	(B2-1)管理制度健全性	3	专项资金管理办法对①专项核算准确、专款专用、范围合规②资金审批方面作出规定	3
		(B2-2)制度执行有效性	3	①遵守相关法律法规和业务管理规定；②项目各支出手续完备；③项目立项和实施等资料齐全并及时归档	3
		(B2-3)服务项目采购的规范性	3	①按规定程序实施政府采购；并选用合适的采购方式； ②按照规定要求签订合同（包括续签）	2
		(B2-4)服务合同的管理和执行	2	①合同明确双方权利义务、细化购买需求和使用要求 ②根据合同督促服务实施完成	2
(C) 项目产出 (55)	(C1) 产出目标 实现程度 (34)	(C1-1)团体总分	5	分（标杆值：前三名得满分，每下降一个名次扣0.5分，扣完为止）	5
		(C1-2)奖牌数量	5	个（标杆值：前三名得满分，每下降一个名次扣0.5分，扣完为止）	4
		(C1-3)承办比赛情况	3	个（标杆值：承办比赛1.5分；获得优秀赛区1.5分）	3
		(C1-4)参赛项目	3	个（标杆值：较上届增长）	3
		(C1-5)参赛人数	3	人（标杆值：较上届增长）	3
		(C1-6)总分较上届进步	5	名（标杆值：前进）	5
		(C1-7)奖励经费按标准发放执行度	5	计算准确性，公平性；发放是否及时；发放过程可追溯，结果可靠。	4
		(C1-8)器材使用情况	5	购买器材记录在册，管理到位；使用效果较好，无闲置情况	4
	(C2)结果目标实现程度	(C2-1)对各体校、教练员等管理情况	3	①是否对下属体校、各学校、教练员制定长效考核计划；②输送优秀青少年运动员，是否培养出“优秀教练员”	3

	(6)	(C2-2)社会效益	3	①整体青少年体育观念深入②常态化体育训练不断开展, 体育氛围火热。	3
	(C3)能力建设及可持续影响	(C3-1)长效管理情况	5	①项目能长期运行②作为经常性项目切实必要。	5
(C3-2)服务对象满意度		5	①青少年及家长对训练结果满意, 成绩有所提升; ②考察体育局相关人员对比赛成绩的满意度	5	
(15)(C3-3)可持续性发展		5	①新闻媒体宣传广泛, 传递积极向上精神; ②群众喜爱, 国民接受度高。	5	
小计			100		91

## (二) 绩效分析

绩效分析分为项目决策分析、项目管理分析、项目绩效分析三个部分, 各部分得分情况如下:

### 1、项目决策分析

项目决策: 标准分 25 分, 实际得分 21 分。详见下表:

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
(A) 项目决策 (25)	(A1) 项目立项 (8)	(A1-1) 立项依据充分性	5	5
		(A1-2) 立项程序规范性	3	2
	(A2) 绩效目标 (9)	(A2-1) 绩效目标合理性	5	5
		(A2-2) 绩效指标明确性	4	2
	(A3) 资金投入 (8)	(A3-1) 预算编制科学性	4	4
		(A3-2) 资金分配合理性	4	3

#### A1-1 立项依据充分性

该项目指标主要关注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估况。

体育局竞技体育科落实《中共上海市委上海市人民政府印发(上海市体教结合促进计划(2016-2020年))的通知》(沪委发(2016)29号)、在普陀区委、区政府高度重视和大力支持下, 为积极备战市运会工作, 申报市运会备战经费项目(满分5分)。

### A1-2 立项程序规范性

该项目指标主要关注项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；事前是否已经过必要的可行性研究、绩效评估等。

根据通知精神，该项工作由区体育局牵头协调，竞技体育科从政策引领、专业发展、业务指导等方面给与支持，区体育局是推进市运会工作的职能机构。该项目立项依据充分，但未查见该项目成为经常性项目的立项文件及审批，根据评价标准该指标评分为 2 分（满分 3 分）。

### A2-1 绩效目标合理性

该项目绩效目标主要围绕体育局筹备市运会工作的产出与结果目标，项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。

由于产出、结果直接与市运会比赛结果相关且可量化，体育局绩效目标申报表基本符合对市运会备战中的训练结果、比赛结果及达到的社会影响的总体要求，根据评价标准该指标评分为 5 分（满分 5 分）。

### A2-2 绩效指标明确性

该项目绩效目标主要评价是否将项目绩效标目细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。

我们查阅了体育局 2018 年-2021 年三年的绩效目标申报表，其中由于 2018 年财政系统更新，无法获取；2019 年经费系成绩奖励经费，绩效目标申报表与实际当年经费使用用途并不完全相符，指标明确性有待提高。根据评价标准该指标评分为 2 分（满分 4 分）。

### A3-1 预算编制科学性

该项目绩效目标主要围绕预算内容与项目内容的匹配情况；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

该项目预算为财政根据往年使用情况下拨额度后申报，基本符合指标要求。根据评价标准该指标评分为 4 分（满分 4 分）。

### A3-2 资金分配合理性

该项目绩效目标主要评价分配依据是否充分及额度是否合理。

通过检查体育局原始单据、明细账簿及财务凭证等资料，对项目经费的使用进行了分类，发现经费使用范围较广，但年初申报预算时并未按照使用经费的类别进行分配，可能不利于分析后续成本效益情况。根据评价标准该指标评分为 3 分（满分 4 分）。

## 2、项目管理分析

项目管理：标准分 20 分，实际得分 19 分。详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
(B) 项目过程 (20)	(B1) 资金管理 (9)	(B1-1) 资金到位率	2	2
		(B1-2) 预算执行率	3	3
		(B1-3) 资金使用合规性	4	4
	(B2) 组织实施 (11)	(B2-1) 管理制度健全性	3	3
		(B2-2) 制度执行有效性	3	3
		(B2-3) 服务项目采购的规范性	3	2
		(B2-4) 服务合同的管理和执行	2	2

### B1-1 资金到位率

本指标主要考察体育局的专项预算资金申请预算是否到位。到位率=实际到位/计划到位。

市运会备战经费系财政局向体育局下达预算经费范围，经审批后，由区财政局统一下发预算额度，2020 年度预算资金到位率为 100%  
(1,539.01/1,539.01\*100%=100%)。根据评价标准该指标评分为 2 分（满分 2 分）。

### B1-2 预算执行率

本指标考察项目预算的执行情况。项目预算执行率=实际支出数/预算数×100%，总分值 3 分，预算执行率≥95%得满分，每降低 1%扣

0.5分，扣完为止。

2018年-2021年体育局项目年初预算合计为1,743.00万元，调整预算为1,611.35万元。资金来源为区级财政资金。2018年-2021年实际支出金额为1,539.01万元，预算执行率95.51%。根据评价标准该指标评分为3分（满分3分）。

#### B1-3 资金使用合规性

本指标主要关注该项目资金是否专款专用、逐级审批、专项核算以及支出范围是否相符；是否符合项目预算批复或合同规定的用途。该项目资金可以做到独立核算，专款专用，所有资金均经过区体育局、区财政审核后付款。根据评价标准该指标评分为4分（满分4分）。

#### B2-1 管理制度的健全性

本指标主要关注该项目是否制定了相应的财务或项目资金管理办法；对专项经费的使用作出明确要求。主要从制度是否明确专项核算、专款专用以及资金审批流程三个方面来进行考核。

体育局制定了《上海市普陀区体育局预算管理制度》、《上海市普陀区体育局专项经费使用实施细则》等专项经费实施制度，对专款专用、资金审批进行管控。根据评价标准该指标评分为3分（满分3分）。

#### B2-2 制度执行有效性

本指标主要关注项目实施过程中是否遵守相关法律法规和业务管理规定；项目各支出是否手续完备；项目立项和实施等资料是否齐全并及时归档。

我们查见原始财务凭证等相关资料，该项目由体育局及时进行有效的监督和指导。所有的支出经办负责人审核后支付，不存在廉政问题，也不存在服务安全问题，根据评价标准该指标评分为3分（满分3分）。

#### B2-3 服务项目采购的规范性（购买主体）

本指标主要关注是否按规定程序实施政府采购，并选用合适的采购方式；是否按照规定要求签订（包括续签）合同。

我们查见了该项目购买项目器材、项目扶持、会议开办及宣传制

作的合同，均按规定比价或续签，但经查阅比价资料，我们发现个别报价单格式缺乏规范性，未盖公章且个别财务凭证后未附上比价文件。根据评价标准该指标评分为 2 分（满分 3 分）。

#### B2-4 服务合同的管理和执行

本指标主要关注合同是否明确双方的权利义务，明确和细化购买的需求和资金使用要求；购买主体是否根据合同约定，督促服务项目的实施和完成；是否依据合同约定条款进行服务过程跟踪和服务结果验收；是否按要求对服务项目合同及相关资料开展档案管理。

我们查见了该项目购买项目器材、项目扶持、会议开办及宣传制作的合同。合同中对于服务内容、期限、金额都做了详细且明确的规定，且合同在体育局单独存放并归档。根据评价标准该指标评分为 2 分。（满分 2 分）。

### 3、项目绩效分析

项目管理：标准分 55 分，实际得分 51 分，详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
(C) 项目产出 (55)	(C1) 产出目标实现程度 (34)	(C1-1) 团体总分	5	5
		(C1-2) 团体奖牌数量	5	4
		(C1-3) 承办比赛情况	3	3
		(C1-4) 参赛项目	3	3
		(C1-5) 参赛人数	3	3
		(C1-6) 总分较上届进步	5	5
		(C1-7) 奖励经费按标准发放执行度	5	4
		(C1-8) 器材使用情况	5	4
	(C2) 结果目标实现程度 (6)	(C2-1) 对各体校、教练员等管理情况	3	2
		(C2-2) 社会效益	3	3

	(C3)能力建设及可持续影响 (15)	(C3-1) 长效管理情况	5	5
		(C3-2) 服务对象满意度	5	5
		(C3-3) 可持续性发展	5	5

#### C1-1 团体总分

项目完成结果为青少年组团体总分第二名，较上届前进两名，根据评价标准该指标评分为 5 分（满分 5 分）。

#### C1-2 团体奖牌数量

项目完成结果为青少年团体奖牌第五名，根据评价标准该指标评分为 4 分（满分 3 分）。

#### C1-3 承办比赛情况

第十六届市运会普陀区承办女足比赛，且评为优秀赛区。根据评价标准该指标评分为 3 分（满分 3 分）。

#### C1-4 参赛项目

第十六届市运会普陀区共参赛 35 个项目，较上届增长。根据评价标准该指标评分为 3 分（满分 3 分）。

#### C1-5 参赛人数

第十六届市运会普陀区代表团参赛人数 1306 人，较上届增长。根据评价标准该指标评分为 3 分（满分 3 分）。

#### C1-6 总分较上届进步

项目完成结果为较上届市运会团体总分第四、团体奖牌第七均提升两个名次，根据评价标准该指标评分为 5 分（满分 5 分）。

#### C1-7 奖励经费按标准发放执行度

绩效评价小组获取了奖励计算底稿，根据《上海市第十六届运动会普陀区代表团奖励办法》进行重新计算。经检查，所有奖励依据的计算底稿均为经办员通过手工计算后形成的纸质材料，单据较多，并未进行分类，难以根据纸质形成的计算结果进行追溯及复核，亦不利于后续财务人员的发放及统计。根据评价标准该指标评分为 4 分（满



分3分)。

#### C1-8 器材使用情况

该指标关注购买器材是否全部记录在册，管理到位；使用效果及闲置情况。

由于普陀区训练单位没有专职教练，基本由普陀区体教结合学校实施。为进一步做好参赛保障及日常训练等工作，购入所需训练器材，使用情况良好。部分重点体教结合运动项目需购置专门器材（例如高尔夫球笼、击剑体能辅助器材等）。经检查体育局提供的固定资产明细清单，并未将所有购置器材进行专门登记。根据评价标准该指标评分为4分（满分5分）。

#### (C2-1) 对各体校、教练员等管理情况

该指标关注是否对下属体校、各学校、教练员制定了长效考核计划；输送优秀青少年运动员情况，是否培养出“优秀教练员”。

由于部分项目普陀区训练单位没有专职教练，基本由普陀区体教结合学校实施。除了四年一次赛季后的颁奖，日常未见对各合作体教结合学校及教练员等设置常规训练管理、考核制度。本届市运会普陀区代表团入选了一位十佳教练员，一位优秀教练员，两位优秀体校校长。根据评价标准该指标评分为2分（满分3分）。

#### (C2-2) 社会效益

用以反映项目实施后，该地区的体育环境改善、居民体育意识提高。

该项目常态化运行后，整体青少年体育观念深入，常态化体育训练开展火热。根据评价标准该指标评分为3分（满分5分）。

#### (C3-1) 长效管理情况

用以反映项目实施后能否长期运行，作为经常性项目的切实必要性。

普陀代表团荣获了十六届市运会“体育道德风尚奖”，取得了比赛成绩与精神文明双丰收。通过市运会在普陀区青少年中长效推广普

及，与外校和不同社会组织合作承担展示、活动类比赛项目，取得了多项优异成绩，也鼓励推动青少年在往后的学习中更多参与体育健身、体育活动。根据评价标准该指标评分为5分（满分5分）。

#### （C3-2）服务对象满意度

该指标反映了青少年、家长及各社会体教中心、市体育局对该项目开展的满意度。

通过市运费备战经费的充分实施，充实了各项目体育后备人才梯队，努力发掘了体育后备人才，推动了学校体育特色项目发展，提高了学生体质健康水平。根据评价标准该指标评分为5分（满分5分）。

#### （C3-3）可持续性发展

在新周期要解放思想，深化改革，抓住机遇，在新的起点上推动普陀区体育事业的新一轮发展；要优化布局，齐抓共管，为下阶段体教融合发展打下坚实基础，充分发挥体教两家各自的优势，坚定体教结合工作之路，秉承“优势互补、资源共享、人才共育、特色共建、责任共担、荣誉共享、多元共治”的原则，促进体育后备人才的可持续培养。根据评价标准该指标评分为5分（满分5分）。

### 四、评价意见

#### （一）主要经验

1、**区级层面高度重视，为市运会做好坚实的基础保障工作。**教学方面，采用客座教练员、退役运动员任教和外省市人才引进等多种方式解决教练员短缺问题；硬件方面，加快场地建设，及时更新训练、比赛器材，确保训练硬件保障设施全部到位；鼓励运动员方面，我们加强运动员伙食营养补贴，同时制定了十六届市运会的奖励标准。

2、**成立专项机构有针对性地加强调研，分析项目，研究竞赛规则和对策，定期召开备战工作例会。**2018年区体育局对区内开展了36场次青少年训练相关的调研，处理市运会备战过程中的各类问题，制定详尽、科学的《普陀区参加上海市第十六届运动会备战方案》，推进各项备战工作落实。

3、**注重日常备战、寒暑期集训及延续训练。**在备战周期里，根

据运动员较为分散的训练时间制定针对性训练方案。于寒暑假期间，带领重点项目 20 支队伍分赴浙江、青岛、镇江、北京等地开展假期异地集训。在区备战上海市第十六届运动会学校动员大会上下发《各项目日常训练时间安排》、《参赛学校汇总表》等文件，为备战队伍鼓劲加油，激励运动员提高战术及心理训练水平。

**4、勇于应对挑战，注重团队协作，承办女足赛事，做好东道主，展现普陀风采。**普陀区体育局承办了上海市第十六届运动会青少年组女足表。区体育局、教育局与市足球协会、青训中心沟通协调，成立了竞委会，多次召开赛前工作会议，加强对竞赛工作的管理，高质量地完成了竞赛承办任务，获得“优秀赛区奖”。

## **（二）存在的问题**

### **1、市运会奖励发放的计算过程及留档材料形式不利于备查。**

2019 年度市运会备战经费全部用于发放市运会成绩奖励。绩效评价小组获取了奖励计算底稿，根据《上海市第十六届运动会普陀区代表团奖励办法》进行重新计算。经检查，所有奖励依据的计算底稿均为经办员通过手工计算后形成的纸质材料，单据较多，并未进行分类，难以根据纸质形成的计算结果进行追溯及复核，亦不利于后续财务人员的发放及统计。

### **2、项目经费预算未细化到费用明细分类。**

通过检查体育局原始单据、明细账簿及财务凭证等资料，对项目经费的使用进行了分类，发现经费使用范围较广，但体育局并未于年初将预算总金额细化至明细类目，不利于分析预算成本效益情况。

### **3、购买相关运动项目器材及资产未登记造册，不利于日常管理。**

部分重点体教结合运动项目需购置专门器材（例如高尔夫球笼、击剑体能辅助器材等）。经检查体育局提供的固定资产明细清单，并未将所有购置器材进行专门登记，不利于日常管理及维护，也难以统计所有器材使用的情况。

**4、项目扶持经费的使用标准不够清晰，不利于经费使用与获得效益的对比。**

绩效评价小组整理了 2018 年度-2021 年度所有项目扶持经费支出，发现个别项目之间扶持金额存在较大差异，针对弱势项目或者重点项目并未有明确地扶持标准。

#### **5、对合作体教结合学校、教练员等缺乏日常管理、考核制度。**

由于部分项目普陀区训练单位没有专职教练，基本由普陀区体教结合学校实施。除了四年一次赛季后的颁奖，日常未见对各合作体教结合学校及教练员等设置常规训练管理、考核制度

### **(三) 建议改进措施**

1、建议体育局相关经办人员建立电子档案，将各体校、体教结合学校、教练员等分别建立档案，将奖励计算过程电子化、数字化，减轻经办人员的手工计算压力，有利于结果的可追溯、易统计及准确性。

2、建议体育局申报预算时根据历年使用情况细化明细分类，有的放矢地使用经费，有利于每年对经费使用情况进行归纳、对比，确保成本效益最大化，也有利于查漏补缺个别容易忽视的费用申报。

3、建议体育局建立购入资产清单，对日常使用的固定资产、运动专用器材等分别成册，定期对资产的数量、状况、存放地、使用频率等进行检查，确保所有资产不闲置、不浪费，以供备战训练使用。

4、建议进一步细化项目扶持经费的使用办法，对各种项目进行分层，明确重点项目定位及弱势项目薄弱点，有针对性地下拨扶持经费，并对扶持经费的使用进行定期成果检查。

5、建议制定考核管理制度。并将各合作体教结合学校及教练员在非赛季的时间段里的训练时间、训练成果及日常管理纳入考核，月度或季度实施反馈，及时掌握各项目备训、备战情况。

### **五、其他需要说明的情况**

无。

附件：

- 1、绩效评价指标体系
- 2、评价指标评分底稿
- 3、2019 年度-2021 年度《上海市普陀区财政项目支出绩效目标申报表》
- 4、上海市体育局 上海市教育委员会关于印发《上海市第十六届运动会竞赛规程总则》的通知【沪体青〔2017〕545 号】
- 5、关于印发《上海市第十六届运动会 普陀区体育代表团奖励办法》的通知【普体〔2018〕号】