

# 北京市市级财政支出项目 绩效评价报告

|      |                           |
|------|---------------------------|
| 主管部门 | <u>北京市民政局</u>             |
| 项目单位 | <u>北京市福利彩票发行中心</u>        |
| 项目名称 | <u>销售业务印制类项目-福利彩票耗材购置</u> |

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

福利彩票热敏纸、投注单是电脑票销售终端的核心耗材，也是购彩、核验及兑奖的唯一有效票据，保障其稳定供应是福彩销售正常运转的基础。近年来，北京福彩市场面临游戏竞争加剧、经营成本上涨等压力，生存压力突出。为缓解网点压力、稳定销售体系，外省市福彩中心多实行耗材统一采购免费供应模式，行业实践已证明该模式能有效激发网点积极性。

福利彩票耗材购置项目（以下简称“该项目”）通过财政拨款采购耗材免费发放，降低网点运营成本，稳定福彩销售市场，助力福利彩票公益事业发展。

#### 2. 项目内容

该项目主要实施内容为采购电脑型福利彩票销售所需耗材（含热敏纸、投注单）的生产、仓储及运输服务。其中，热敏纸须符合《中华人民共和国民政行业标准—中国福利彩票预制票据》相关要求，并满足销售终端设备使用规范。

#### 3. 资金投入和使用情况

##### （1）资金投入情况

该项目为三年期财政拨款项目，项目总预算金额 1590 万元，每年执行预算 530 万元，资金来源全部为财政拨款。2025 年度项目预算 530 万元，为市场调控资金。

## （2）资金使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，该项目 2025 年实际支出 530 万元，资金支出率 100%。

## （二）项目绩效目标

通过采购热敏纸与投注单，进一步缓解销售网点生存压力，提升销售网点的售彩积极性，从而保障北京福利彩票销售市场的稳定。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效工作情况

#### 1. 评价目的

（1）加强预算绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益。

（2）通过检验财政资金使用管理是否规范、是否达到预期目标，考核财政支出效率和综合效果。

（3）通过绩效评价，促进市福彩中心总结经验、发现问题、改进工作，进一步加强项目管理，提高财政资金使用效益。

#### 2. 对象和范围

##### （1）评价对象

项目名称：销售业务印制类项目—福利彩票耗材购置

项目金额：530 万元，全部为财政资金。

##### （2）评价范围

该项目绩效评价的范围包括：2025 年度项目支出绩效目标

的设定情况；资金投入和预算执行管理情况；为实现项目支出绩效目标所制定的制度和采取的工作措施；绩效目标实现情况及效果等。

### 3. 绩效评价原则

（1）科学公正。本次绩效评价工作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、公正地反映。

（2）统筹兼顾。本次绩效评价工作中单位自评和部门评价职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价在单位自评的基础上开展。

（3）激励约束。本次绩效评价结果应用与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，突出奖优罚劣和激励相容导向，体现“花钱必问效、无效必问责”。

（4）公开透明。本次绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### 4. 评价指标体系

绩效评价工作组、专家组结合该项目的特点和预期绩效目标，以资金使用结果为导向，细化了该项目的绩效评价指标体系，明确评价标准。该项目绩效评价指标体系分为决策、过程、产出和效益 4 个一级指标，其中：

（1）决策指标下设项目立项、绩效目标和资金投入 3 个二级指标；

（2）过程指标下设资金管理和组织实施 2 个二级指标；

(3) 产出指标下设产出数量、产出质量、产出时效和产出成本 4 个二级指标。

(4) 效益指标下设项目效益指标。

## 5. 评价方法

本次绩效评价主要采用综合评价与现场勘查相结合的评价方式,采取成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等绩效评价方法。

(1) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2) 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。

(3) 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) 最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下,成本最小者为优的方法。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查的方式进行评判的方法。

(6) 标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

## 6. 评价标准

绩效评价标准采取评分和评级相结合的方式,总分设置为 100 分,等级划分为 4 个等级:

90（含）—100 分为优；

80（含）—90 分为良；

60（含）—80 分为中；

60 分以下为差。

## （二）绩效评价工作过程

绩效评价工作程序主要分为前期准备阶段、评价实施阶段、总结阶段共 3 个阶段：

### 1. 前期准备阶段

2026 年 5 月组建绩效评价工作组。绩效评价工作组明确了每名成员的职责及分工，并对成员进行了业务培训。

### 2. 评价实施阶段

（1）开展基本情况调研。绩效评价工作组对该项目的预算、批复、支出、项目管理等进行调研，初步收集项目相关信息资料。

（2）收集并复核项目资料。绩效评价工作组结合项目绩效评价资料准备清单，收集与该项目相关的决策、过程、产出和效益等方面的资料，再按照项目支出绩效目标实现情况，对资料的完整性、准确性等进行逐一复核。

（3）遴选专家，组建专家组。绩效评价工作组依据客观、公正的原则，结合项目特点，组建专家组。

（4）绩效评价工作组与专家组共同制定评价重点、评价指标体系框架、评分方法及评价进度等事项。

（5）编制专家手册。围绕评价指标体系和评价重点，绩效评价工作组对资料进行分析、归集、整理，形成专家资料手册，提供给专家组审阅评议。

（6）召开绩效评价专家会。绩效评价工作组组织专家组召开绩效评价专家会。会议主要包括：市福彩中心对该项目 2025 年支出绩效情况进行汇报；专家组就汇报中的问题进行提问；专家组查阅补充资料文件；专家组组长组织专家进行充分讨论，形成最终的专家评价书和专家意见汇总书。

### 3. 评价总结阶段

（1）撰写绩效评价报告。绩效评价工作组在汇总专家评分并确定绩效级别后，结合专家组的评价意见，撰写该项目的绩效评价报告。

（2）修改和完善绩效评价报告。绩效评价工作组将绩效评价报告与市福彩中心沟通后，形成初步评价意见。

（3）形成正式绩效评价报告。绩效评价工作组根据市福彩中心的反馈意见，对绩效评价报告进行修改，形成正式绩效评价报告。

## 三、综合评价情况及评价结论

该项目立项依据较为充分，项目实施纳入部门发展规划，与部门职责密切相关。同时，该项目完成质量较好，具有较好的社会效益，但在绩效目标表编制、项目实施方案制定、效益效果资料收集等方面还有可提升的空间。该项目支出绩效评价得分

90.83 分，其中项目决策 12.15 分，项目过程 28.78 分，项目产出 29.30 分，项目效益 20.60 分，绩效评定结论为“优”。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

##### 1. 项目立项情况

该项目是市福彩中心为稳定销售市场、减轻网点经营负担而申请的 3 年延续性财政项目。近年来，受市场竞争、经营成本上升等因素影响，销售网点运营压力加大，亟须政策扶持。该模式被证明能够有效稳定销售队伍、提升网点积极性。市福彩中心于 2021 年启动财政资金申请工作，重点论证免费提供热敏纸、投注单的必要性及可行性。2022 年 9 月，该项目开展事前绩效评估，经专家论证，项目必要性充分、可行性高、经济性较强，评估结论为“予以支持”。2022 年 11 月，该项目获北京市财政局正式批准立项，执行期限为 2023—2025 年，总预算 1590 万元，年度预算 530 万元，资金来源全部为财政资金（彩票市场调控资金）。该项目通过公开招标确定服务商，主要采购电脑票耗材的生产、仓储及运输服务，旨在持续保障耗材稳定供应，降低网点成本，维护市场平稳运行，助力公益事业健康发展。

评价认为：该项目为 3 年期延续性财政项目，立项背景充分、政策依据明确，契合行业通行做法与上级要求。同时，该项目立项目标清晰，旨在保障耗材供应、减轻网点负担、稳定销售市场，助力北京福彩公益事业发展，立项科学合理。但是，该项目阶段

性年度前期论证工作仍需加强，目前未能充分结合网点增减等实际变化开展调整论证，预算评审工作也有待进一步强化。

## 2. 绩效目标情况

### （1）目标合理性分析

该项目年度目标为：通过采购热敏纸与投注单并免费发放至北京市销售网点，进一步缓解销售网点生存压力，提升销售网点的售彩积极性，从而保障北京福利彩票销售市场的稳定。

评价认为：该项目年度目标贴合行业实际，紧扣缓解网点压力、稳定销售市场的核心需求，目标导向清晰、定位合理。通过免费供应耗材减轻网点负担、激发经营积极性，路径明确可行，与该项目立项初衷及行业管理要求较为契合，目标设置较为合理。

### （2）指标明确性分析

该项目在绩效目标的基础上设置了较为清晰的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标等，增强了指标的明确性。同时，项目目标任务数与年度计划数相对应。

评价认为：该项目部分绩效指标设置不够科学，个别质量指标设置标准偏低。同时，对未来市场变化考虑不够充分，部分指标与实际完成情况存在一定偏差，未能全面反映项目预期绩效产出。

## （二）项目过程情况

### 1. 项目资金管理情况分析

该项目为3年期财政拨款项目，总预算1590万元，年度预算

530 万元，资金来源为财政资金（彩票市场调控资金）。2025 年度预算足额到位、专款专用。资金使用合规、安全、高效。

资金支付实行“无预算不支出、超预算不支付、有审批才拨付”原则，执行严格的三级审批流程。每笔支出逐级审批后拨付，全程留痕、可追溯。

该项目能够实时跟踪预算执行进度，强化资金支付合规性审核，严控资金使用风险。2025 年度该项目资金 530 万元全部规范使用，支出率 100%，无截留、挤占、挪用及超标准开支等情况。决算编制严格落实“三重审核”，确保账证、账账、账实、账表相符，数据真实准确。整体资金管理规范严谨、制度健全、执行到位，充分发挥了财政资金使用效益。

评价认为：该项目资金来源合规，预算足额到位并执行专款专用。项目资金管理严格遵循法规及内控制度，实行闭环管理与三级审批，支付流程规范、全程可追溯。通过动态监控严控风险，决算审核严谨，资金使用合规安全、高效规范，有效发挥了财政资金的使用效益。

## 2. 项目组织实施情况分析

该项目由市福彩中心组织实施，执行周期为 2023—2025 年，2025 年为项目执行最后 1 年。该项目严格按照政府采购及内控管理要求，建立分工明确、协同高效、全程监管的组织实施体系，确保采购、生产、仓储、验收各环节规范有序、衔接顺畅，保障全市福彩销售网点耗材稳定供应。

（1）项目启动阶段，严格履行政府采购程序。2022 年 12 月通过公开招标确定服务商，签订三年期服务合同，总金额 1590 万元，年度执行金额 530 万元，明确耗材质量标准、生产配送时效、付款方式、履约保证金等核心条款，为项目规范实施奠定基础。依托销售系统建立耗材定额配给机制，按网点销量核定供应额度，实现精准配发、合理管控。

（2）项目实施阶段，实行多部门协同联动管理。采购、供应、生产、仓储、配送全流程严格履约，平均时效 14 天，早于合同约定要求，实现了耗材供应及时高效。

质量管控贯穿实施全过程，实行“批次抽检+第三方检测”双重把关。每批次耗材到货后开展抽样检测。此外，2025 年 2 月、9 月进行了第三方权威检测，所有指标均符合《中华人民共和国民政行业标准—中国福利彩票预制票据》要求，产品质量合格率 100%。2025 年各销售网点耗材使用过程中未出现质量问题，有效保障终端设备稳定运行。

（3）项目验收阶段，严格执行履约验收制度。2025 年 12 月，对项目执行资料进行汇总，经审核验收结论为合格，该项目圆满完成全部服务内容。

评价认为：该项目由市福彩中心统筹实施，周期清晰、组织体系健全，严格依规开展采购、生产、仓储及验收工作。该项目各环节流程规范、衔接顺畅，多部门协同发力，实行双重质量检测，供应时效优于合同标准。耗材配发精准及时，有效保障网点

正常运营与设备稳定运行。

### 3. 项目管理情况分析

该项目坚持制度先行、精细管控、闭环运行，构建规范化、标准化、长效化管理体系，保障项目高质量落地。具体体现在：

（1）健全管理制度体系。结合该项目实际完善耗材管理工作流程，细化订购申请、出入库登记、质量检测、配送调度等环节操作规范，出台耗材免费订购及使用细则，明确各岗位职责边界，形成“有规可依、有章可循”的管理基础，有效杜绝管理漏洞与资源浪费。

（2）强化内控监督执行。严格落实单位内控制度，建立从需求提报到资金结算的全链条内控机制，所有环节均履行审批手续、全程留痕存档，确保权责清晰、流程合规。定期开展项目执行自查，重点核查耗材采购数量、质量标准、配送时效及资金使用合规性，及时整改潜在问题，防范廉政风险与运营风险。

（3）优化动态管控机制。依托信息化系统实时监控耗材库存、订单执行及网点申领情况，建立供需预警机制，根据销量变化保障耗材供应不断档、不积压。同时，畅通网点反馈渠道，及时响应诉求、优化服务细节，持续提升管理效能与服务质量，为项目长效稳定运行提供坚实保障。

评价认为：该项目管理制度较为健全，构建了规范化闭环管理体系，内控机制较为完善，运行总体有序。同时，能够细化各环节操作规范，明确岗位职责，做到全流程审批留痕、定期自查

整改，风险防控意识较强。整体项目管理体系成熟规范，各项管控举措落地到位，项目运行平稳可控。

### （三）项目产出情况

#### 1. 项目预期目标完成情况

该项目 2025 年目标均顺利完成，具体情况为：完成采购金额 530 万元，保障销售网点耗材需求。

评价认为：该项目 2025 年预期目标全部完成。足额采购并及时供应热敏纸与投注单，全面保障北京市福彩销售网点耗材稳定需求，有效缓解网点经营压力，助力北京福彩销售市场的平稳运行。

#### 2. 项目质量完成情况

该项目质量管控较好，所有批次耗材均通过内部抽样检测，并于 2025 年 2 月、9 月两次进行第三方权威检测，各项指标均符合民政行业标准及终端设备使用规范，产品合格率 100%，使用期间未出现任何质量投诉或故障。

评价认为：该项目质量管控严格规范，全流程落实质量把关要求。耗材均通过内部抽检，并两次送权威机构开展第三方检测，各项指标完全符合行业标准与使用规范，产品合格率达 100%，全程无质量投诉及故障。产品质量得到全面保障，管控体系运行良好。

#### 3. 项目实施进度情况

该项目实施进度有序、节点清晰，全程按计划推进。年初下

达年度采购计划。2025 年度组织生产、仓储及配送，各批次均严格按合同时限履约。耗材生产、运输、入库、分拣、配发等环节衔接顺畅，平均配送时效 14 天，优于考核标准。11 月底完成全年全部供货任务，12 月顺利完成项目履约验收。

评价认为：该项目实施进度安排合理、推进有序，关键节点把控到位。2025 年分批次完成采购、生产、仓储及配送工作，各环节衔接顺畅，配送时效优于标准，按期完成全部供货任务并顺利通过履约验收。

#### 4. 项目经济性情况

该项目经济性良好，资金使用高效合规，财政资金效益较好。该项目年度预算 530 万元，资金来源为财政资金（彩票市场调控资金），2025 年度资金足额到位、专款专用，实际支出 530 万元，支出率 100%，无超支、结余或资金挪用情况。

评价认为：该项目整体产出经济性较好，但投入成本与收益相关数据支撑不够充分，大额资金使用效益仍有提升潜力。

#### （四）项目效益情况

##### 1. 项目社会效益

通过该项目的实施，能够有效支撑福利彩票公益属性发挥，助力社会公益事业发展。通过为销售网点提供热敏纸、投注单等耗材，切实降低网点运营成本，缓解经营压力，稳定销售就业岗位，维护福彩销售队伍的整体稳定。

同时，通过该项目的实施，能够进一步优化网点经营环境，

提升网点服务能力，为广大彩民提供稳定、规范、便捷的购彩渠道，保障购彩体验，维护福彩市场秩序平稳有序。此外，该项目能够落实“扶老、助残、救孤、济困”公益宗旨，通过稳定彩票销售、保障公益金持续筹集，为社会福利、公益救助、民生保障等事业提供资金支撑，助力公益事业健康发展，获得网点与彩民的广泛认可，社会反响良好。

## 2. 项目经济效益

该项目以精准财政投入撬动市场稳定运行，实现降本增效、稳定增收的双重效果。该项目年度投入 530 万元，全部用于采购耗材并免费发放给销售网点，直接为销售网点免除耗材采购支出，大幅降低网点运营成本，有效改善网点盈利状况，激发销售积极性。

稳定的耗材供应保障电脑票销售 100%持续运行，避免因耗材短缺导致销量下滑，助力福彩销量稳步增长，提升网点经营收益。同时，该项目能够保障公益金持续足额筹集，为公益事业提供稳定资金来源，形成“投入稳市场、市场促增收、增收惠公益”的良性循环。

## 3. 项目可持续影响

该项目形成了成熟运行机制，具备良好的可持续影响，为长期稳定实施奠定坚实基础。经过 3 年规范实施，该项目已建立完善的管理制度、标准化操作流程和全链条监管体系，涵盖采购、生产、仓储、配送、验收、结算等各环节，权责清晰、流程闭环、

全程可追溯，管理模式成熟可靠。多部门协同联动、信息化动态管控、质量双重把关等机制持续有效，可复制、可推广，为后续常态化实施提供制度与经验支撑。

同时，该项目能够有效稳定销售队伍、优化市场生态、提升行业服务水平，增强福彩市场抗风险能力，保障福利彩票事业长期健康发展。此外，免费耗材政策契合行业发展趋势，符合网点与市场长期需求，可持续激发网点积极性、稳定市场规模、保障公益事业持续受益，为福彩事业高质量发展提供长期支撑。

评价认为：通过该项目的实施，为北京市销售网点提供免费耗材，能够有效降低运营成本、稳定销售队伍、优化购彩环境，助力公益事业发展，获得广泛认可。但是该项目效益相关支撑材料不够细致，对销售市场的数据分析研判不够全面，年度运营预估工作不够扎实，整体工作质效有待进一步完善。

## **五、主要经验及做法**

该项目实施过程中，坚持制度先行、规范管理、精准实施、强化监督，形成了一套行之有效的经验做法。具体如下：

一是健全制度体系，夯实管理基础。制定耗材订购、出入库、质量检测、配送管理等工作规范，依托销售系统建立定额配给机制，实现精准配发、按需供应，从制度层面保障项目有序推进。

二是规范采购流程，严控成本质量。严格执行公开招标程序，择优确定服务商，明确质量标准、时效要求与履约责任；实行“批次抽检+第三方检测”双重质量管控，确保耗材合格率 100%，采

购成本合理可控。

三是强化协同联动，提升实施效能。建立多部门协同工作机制，市场、技术、采购、财务各司其职、密切配合，形成闭环管理；动态监控订单、库存与配送进度，保障供应及时高效。

四是注重精细管控，防范运行风险。全程管理、严格审批，加强预算执行与资金监管；畅通网点反馈渠道，及时优化服务，持续提升管理质效。

## **六、有关建议**

### **（一）加强项目决策，提高预算编制准确性**

一是加强预算论证与评审，细化实施内容，结合历年运行情况、市场变化精准测算，提高预算规范性与准确度。二是科学设定绩效目标，遵循“指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配”原则，细化量化绩效指标，提升绩效目标的科学性、准确性与可考核性。

### **（二）注重项目过程管理，提高管理规范性**

细化成本管控措施，定期对比实际执行与预算差异，总结管控经验，严控预算额度。

### **（三）优化项目产出，提升项目效益效果**

一是强化经济性管理，细化成本预算编制，将成本管控融入业务全流程，提高资金使用效益。二是结合长期管理经验制定系统管理计划，跟踪评估耗材使用率、销量达成率，充分呈现项目成果效益。

## 七、其他需要说明的问题

该项目已全面完成合同约定的各项服务内容，顺利通过履约验收。该项目实施有效提升了销售网点售彩积极性，切实减轻网点经营成本与运营压力，对稳定北京市福彩销售队伍、保障市场平稳运行发挥了重要支撑作用。