

# 湖南华辉会计师事务所有限责任公司

Hunan HuaHui Certified Public Accountants Co.,Ltd

## 关于湖南省第五届中学生运动会之篮球比赛 政府购买服务绩效评价报告

华辉专审字（2024）第 354 号

项	目	页 次
一、	专项审计报告	1-12
二、	附件	

# 2024 年衡阳市财政重点绩效评价报告

项目名称:	湖南省第五届中学生运动会之篮球比赛
主管部门:	衡阳市文化旅游广电体育局
项目单位:	衡阳市文化旅游广电体育局
评价金额:	38.216 万元
评价类型:	政府购买服务绩效评价
评价机构:	湖南华辉会计师事务所有限责任公司

报告日期：2024 年 9 月 18 日



2024 年财政评价简要情况表

评价项目名称		主管部门	资金总额 (万元)	现场评价金额 (万元)	项目总数	现场评价项目数	评价得分	评价等级
湖南省第五届中学生运动会之篮球比赛		衡阳市文化旅游广电体育局	38.216	38.216	1	1	68	较差
评价指标	权重	指标得分	得分权重	主要扣分理由				
决策 15 分	15%	8	53%	无项目经济对比分析，无成本测算，扣 1 分；审批文件和材料不规范，扣 1 分；项目立项时未设置绩效指标体系，与绩效指标有关的 5 分全扣。				
过程 25 分	25%	12	48%	未进行专账核算，扣 1 分；资金的拨付无完整的审批程序和手续，发现 4 例，扣 2 分；部分支出不符合预算范围，扣 2 分；支出实施过程中资料后补，发现 1 例；资料与事实不符，发现 1 例，共扣 1 分；政府采购流程晚于合同的签订和活动具体实施日期，扣 1 分。政府采购合同招投标资料不完善，未提供竞价邀请公告、3 家供应商响应资料，扣 2 分；市篮协无权签订合同，分包合同签订日期早于主合同签订日期，扣 2 分。未提供项目验收资料，扣 2 分。				
产出 40 分	40%	28	70%	代表队人数与实际不符，扣 6 分；竞赛委员、大会办事机构人员、仲裁委员、裁判员与实际不符，扣 6 分。				
效益 20 分	20%	20	100%	无				
评价主要内容		发现的主要问题		原因分析及工作建议				
政策制度		事前绩效评估程序缺失		加强专项资金绩效管理、科学编制预算				
资金分配								
资金管理		项目未进行专账核算、支出依据不足		完善审批流程、建立资金使用反馈机制				
项目管理		实施政府购买服务依据不充分、项目流程倒置、采购流程不规范、市篮协未经市文旅局同意违规分包		完善内控机制、规范采购程序、强化价格比对和评审过程管理、强化合同管理				
资金效益								



## 目 录

一、专项资金概况 .....	- 2 -
(一) 专项资金基本情况 .....	- 2 -
(二) 专项资金安排及使用情况 .....	- 2 -
(三) 绩效评价工作情况 .....	- 3 -
二、政府购买服务管理情况 .....	- 3 -
(一) 政府购买服务购买主体和承接主体 .....	- 3 -
(二) 政府购买服务内容 .....	- 4 -
三、专项资金绩效完成情况 .....	- 5 -
(一) 服务赛事, 保障省中运会篮球比赛圆满完赛 .....	- 5 -
(二) 拓宽渠道, 转变政府职能改善公共服务供给 .....	- 5 -
四、绩效评价结论及指标分析 .....	- 5 -
(一) 决策指标 .....	- 5 -
(二) 过程指标 .....	- 6 -
(三) 产出情况 .....	- 6 -
(四) 效益情况 .....	- 7 -
五、存在的问题 .....	- 7 -
(一) 项目未进行专账核算 .....	- 7 -
(二) 支出附件依据不完整 .....	- 7 -
(三) 项目实施流程不规范 .....	- 7 -



(四) 项目绩效管理不完善 .....	- 9 -
六、改进建议 .....	- 10 -
(一) 加强资金管理 .....	- 10 -
(二) 规范资金使用 .....	- 10 -
(三) 强化项目管理 .....	- 10 -
(四) 提升项目绩效 .....	- 11 -



# 湖南华辉会计师事务所有限责任公司

HUNAN HUAHUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

华辉专审字（2024）第 354 号

## 湖南省第五届中学生运动会之篮球比赛 政府购买服务绩效评价报告

为进一步加强财政资金管理，切实提高财政资金使用效益，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）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《中共衡阳市委办公室 衡阳市人民政府办公室关于印发〈衡阳市预算绩效管理实施办法〉的通知》（衡办发〔2021〕13号）等文件相关要求，受衡阳市财政局（以下简称“市财政局”）委托，湖南华辉会计师事务所有限责任公司于2024年6月对衡阳市文化旅游广电体育局举办湖南省第五届中学生运动会之篮球比赛政府购买服务项目开展财政预算支出绩效评价工作。评价按照独立、公正、客观、科学的原则，根据项目的实际情况，实施了项



目资料审阅、财务凭据核对、询问、分析计算等必要的评价程序，现将绩效评价情况报告如下：

## **一、专项资金概况**

### **（一）专项资金基本情况**

湖南省第五届中学生运动会（以下简称“第五届省中运会”）于 2023 年 10 月 16 日在衡阳市体育中心体育馆开幕，10 月 26 日闭幕。本届中学生运动会由衡阳市文化旅游广电体育局（以下简称“市文旅局”）、衡阳市教育局、共青团衡阳市委委员会承办。竞赛共设田径、篮球、排球、游泳、足球、乒乓球、羽毛球、武术、健美操、跆拳道等 10 个大项、118 个小项，来自全省各市州和省直的 15 个代表团 2365 名运动员同台竞技。根据市文旅局对第五届省中运会各项目赛事办赛安排，篮球项目由衡阳市篮球协会（以下简称“市篮协”）承办，其中比赛中的裁判员和工作人员、志愿者、医疗人员的工作经费，赛事医疗（人员及急救车）、场地安保人员经费，赛事工作用水等体育组织服务工作由湖南佳运体育文化发展有限公司（以下简称“佳运体育”）分包。

### **（二）专项资金安排及使用情况**

市文旅局预算安排第五届省中运会篮球赛事办赛政府购买服务专项资金 38.22 万元，市篮协实际使用 38.22 万元，具体明细如下：

#### **第五届省中运会篮球比赛政府购买服务专项资金**



## 预算及支出明细表

费用明细	预算（万元）	实际支出（万元）
省调裁判劳务费	11.64	11.64
省调裁判住宿费	14.00	9.57
省调裁判餐费		4.19
市调裁判员、志愿者、工作人员伙食补助	2.24	4.48
交通接驳	2.00	-
报名、编排费用	0.30	0.30
市调裁判员、志愿者、工作人员劳务费	5.60	5.60
医疗救护费用	1.44	1.44
饮用水及其他不可预见开支	1.00	1.00
合 计	38.22	38.22

### （三）绩效评价工作情况

在评价过程中，评价小组与项目实施单位进行了座谈，听取情况介绍，同时查阅项目实施过程记录和成果报告，核实财务账簿，检查支付记录、询问、分析计算，向受益对象进行满意度调查等必要的现场评价程序。评价人员根据预定的评价考核指标体系，分别对项目主管部门和项目实施单位进行评价，综合主管部门和项目单位的评价情况得出评价结论。对主管部门的评价主要从预算支出的项目决策、预算监管方面进行。对项目实施单位的评价，主要从预算支出管理以及预算支出绩效方面进行。

## 二、政府购买服务管理情况

### （一）政府购买服务购买主体和承接主体

本项政府购买服务的购买主体是市文旅局。市文旅局是



市政府工作部门，为正处级，其主要职能职责包括“管理全市性文化、旅游、广播电视、体育重大活动，加强整体形象宣传推广，扩大活动影响力、辐射力，发挥活动示范带动效应”等。

本项政府购买服务的承接主体是市篮协。市篮协成立于1992年4月28日，经衡阳市民政局核准登记，统一社会信用代码：5143040050149300X2；住所：市体育局；机构类型：社会团体；注册资本：人民币叁万元整；法定代表人：谢雅鲁；业务范围：业务咨询，组织竞赛，学术交流，监督管理。

## **（二）政府购买服务内容**

本项政府购买服务内容为第五届省中运会篮球赛事的承办，比赛时间为2023年10月14日至10月25日，比赛地点为湖南环境生物职业技术学院和都司街碧桂园小学。

依照赛事要求，市文旅局有权负责组建由购买主体和承接主体双方共同组成的赛事筹备执行机构，负责整个赛事活动的监督。

市篮协全程负责整个赛事的组织、运动救护和安保工作，提供所需的比赛场地及场地维护、维修，提供所需的器材、设备，为裁判、仲裁和技术人员提供服装、食宿、车辆，支付裁判、仲裁和技术人员赛事津贴与交通补助，合理合规使用赛事专项资金。

根据《湖南省财政厅 湖南省体育局关于印发湖南省体



育局政府购买服务指导性目录的通知》（湘财教〔2017〕74号），全省性学生竞赛活动的组织和实施工作属于目录中的内容。

### **三、专项资金绩效完成情况**

#### **（一）服务赛事，保障省中运会篮球比赛圆满完赛**

省中运会篮球比赛完善了后勤及医疗服务体系，组织裁判员及工作人员 106 人，保障参赛代表队 28 支，运动员及领队、队医和教练共 466 人顺利完赛。

#### **（二）拓宽渠道，转变政府职能改善公共服务供给**

市文旅局在自身人力资源有限的情况下，面对临时性大量公共服务需求，能够转变思路，主动引入各运动协会的专业力量参与，既保障了赛事顺利进行，又控制了人员固化成本，是新时期转变政府职能，改善公共服务供给的有益途径。

### **四、绩效评价结论及指标分析**

结合项目具体情况，根据本次绩效评价指标体系，从项目决策、过程、产出、效益四个维度开展评价，湖南省第五届中学生运动会之篮球比赛项目绩效评价最终得分为 68 分，绩效等级为“较差”。具体情况如下：

#### **（一）决策指标**

指标分值 15 分，评价得分 8 分，扣 7 分，扣分情况如下：

预算支出决策：无项目经济对比分析，无成本测算，扣



1 分；审批文件和材料不规范，扣 1 分。

绩效指标：项目立项时未设置绩效指标体系，与绩效指标有关的 5 分全扣。

## **（二）过程指标**

指标分值 25 分，评价得分 12 分，扣 13 分，扣分情况如下：

资金管理：未进行专账核算，扣 1 分；资金的拨付无完整的审批程序和手续，发现 4 例，扣 2 分；部分支出不符合预算范围，扣 2 分。

组织实施：支出实施过程中资料后补，发现 1 例；资料与事实不符，发现 1 例，共扣 1 分。

政府采购：政府购买流程晚于合同的签订和活动具体实施日期，扣 1 分。政府采购合同招投标资料不完善，未提供竞价邀请公告、3 家供应商响应资料，扣 2 分。

合同管理：市篮协无权限分包合同，分包合同签订日期早于主合同签订日期，扣 2 分。未提供项目验收资料，扣 2 分。

## **（三）产出情况**

指标分值 40 分，评价得分 28 分，扣 12 分，扣分情况如下：

产出数量指标：代表队人数与实际不符，扣 6 分；竞赛委员、大会办事机构人员、仲裁委员、裁判员与实际不符，



扣 6 分。

#### **（四）效益情况**

指标分值 20 分，评价得分 20 分，无扣分。

### **五、存在的问题**

#### **（一）项目未进行专账核算**

市文旅局支付市篮协湖南省第五届中学生运动会篮球比赛承办费用在“业务活动经费—商品和服务费用”核算，未设置专账进行核算，违反了《衡阳市文旅广体局专项资金管理制度》第三条，“专项资金的使用和管理严格执行财政预算管理的有关规定，遵循公开透明、科学决策、突出重点、注重绩效的原则，实行专项管理，专款专用”。

#### **（二）支出附件依据不完整**

一是无篮球比赛官员、裁判员等人员实际到位的名单以及发放补助的标准与依据。根据市篮协提供的开支明细，支付篮球比赛官员、裁判员、市调裁判、工作人员补助费共计 17.24 万元（官员、裁判员 200 元/人，市调裁判、工作人员 100 元/人），占据项目总支出 45.1%，但无具体人员签到名单和发放标准依据。二是餐饮费无用餐人员签名及用餐标准，共开支餐饮费 8.67 万元。三是部分支出附件不全，查看佳运体育提供的附件资料，不可预见费用开支 1 万元，含矿泉水 500 件（20 元/件），无矿泉水送货明细清单、签收单以及领用台账。

#### **（三）项目实施流程不规范**



**1.项目确定、资金分配、合同签订以及审批程序时间倒置。**2023 年 10 月 17 日市文旅局党组会研究同意《关于拨付 2023 年湖南省青少年体育锦标赛及湖南省第五届中学生运动会办赛经费的请示》。2023 年 10 月 12 日市文旅局与市篮协签订篮球赛事承办合同。2023 年 7 月 20 日市文旅局《关于确定承办 2023 年湖南省青少年体育锦标赛及湖南省第五届中学生运动会承办执行单位的请示》中明确了篮球项目由市篮协承办执行。

**2.赛事安排表出具时间晚于赛事实际举办时间。**篮球赛事日期安排为 2023 年 10 月 14 日-2023 年 10 月 25 日,《湖南省第五届中学生运动会篮球比赛大会日程安排表》于 2023 年 10 月 22 日出具。

**3.采购流程后补。**市文旅局与市篮协于 2023 年 10 月 12 日签订合同,而政府采购流程最终审批时间为 2023 年 11 月 13 日。

**4.采购方式不规范。**未提供竞价邀请公告、3 家供应商响应资料等。《衡阳市文旅广体局政府采购管理制度》要求“20 万元以上的货物项目、30 万元以上的服务项目和 40 万元以上的采购项目,采用竞价交易方式选择供应商,单一来源采购除外”。

**5.未提供项目验收资料。**违反《衡阳市文旅广体局政府采购管理制度》要求“第四条 电子卖场采购的货物、服务等项目,系统自动生成验收单,由业务科室采购经办人、负责人共同验收签字,并加盖采购业务科室公章”。



**6.市篮协未经市文旅局同意违规分包。**一是市篮协将篮球体育赛事合同分包给佳运体育，未经过市文旅局的批准。二是分包合同签订早于主合同。市篮协与佳运体育分包合同于2023年10月10日签订，而市文旅局与市篮协主合同于2023年10月12日签订。

#### **（四）项目绩效管理不完善**

**1.事前绩效评估程序缺失。**中运会篮球比赛在实施政府购买服务前未开展事前绩效评估，未设置明确的绩效目标，此事项不符合《政府购买服务管理办法》（财政部令第102号）第二十条“购买主体实施政府购买服务项目绩效管理，应当开展事前绩效评估”的规定。也不符合《湖南省预算绩效目标管理办法》（湘财绩〔2020〕6号）第八条“按照谁申请资金，谁编制目标的原则，绩效目标由预算部门申报预算和项目实施单位申请预算资金时填报”的要求。

**2.实际完成数与统计数不符。**一是裁判员等工作人员数量不符。查看《湖南省第五届中学生运动会篮球比赛秩序册》，竞赛委员会名单44人，大会办事机构名单38人，仲裁委员会5人，裁判员名单45人，其中4人名单重复，人员名单实为127人。另查看2023年12月记字10号凭证官员、裁判员用餐统计50人，市调裁判、工作人员用餐统计56人，共计用餐人数106人，而实际人数比统计人数少21人。二是代表队人数与实际不符。查看各代表队人数统计表，总计468人，其中常德市代表队男女领队各一人，邵阳市男女领队各



一人。经核实，常德市、邵阳市代表队男女领队均为同一人，总实际人数比统计人数少 2 人。三是《安排表》人数事项与事实不符。《安排表》上人数为 363 人，实际参赛人数为 362 人。

## **六、改进建议**

### **（一）加强资金管理**

加强专项资金绩效管理，对资金项目使用情况及时开展绩效评价工作，强化监管。项目单位应严格执行财政资金管理要求，做到专账核算、专款专用，并按规定做好信息公开。强化绩效结果应用，做到立行立改，切实保障资金使用安全和使用绩效。

### **（二）规范资金使用**

一是科学编制预算，充分考虑项目的实际需求和预期成果，避免制定不切实际的预算，确保预算编制过程的科学性和合理性；二是完善审批流程，对于预算调整，建立严格的审批流程，确保变更都有合理的依据，并经过相应的审查和批准。在专项资金使用前，明确支出项目、金额及其合理性依据，确保每项支出都有充分的依据；三是建立资金使用反馈机制，鼓励项目实施单位及时反馈资金使用中的困难与问题，便于及时调整和改进。

### **（三）强化项目管理**

一是完善内控机制，建立健全政府采购内部控制制度，明确各部门的职责和权限，确保采购活动各环节的合规性。



同时，加强对采购活动的监督，防止和纠正违规行为；二是规范采购程序，按照公开、公平、公正的原则，严格执行采购程序，确保采购文件、采购标准和方法的透明和公正，防止出现倾向性条款和评分规则；三是强化价格比对和评审过程管理，在采购过程中应进行充分的市场调研和价格比对，确保采购价格的合理性；同时，保持评审过程的独立性和客观性，避免任何形式的外部干扰。四是强化合同管理，制定和完善合同管理制度，确保所有合同的签订都遵循规定的程序和标准。加强合同审查和审批流程，对合同内容进行全面审查，确保合同的合法性、合规性和合理性。严格执行合同审批流程，所有合同在签订前必须经过相关部门的审批，确保项目实施前完成合同的审批和签订程序，避免事后补签、流程倒置的不合规情况。

#### **（四）提升项目绩效**

结合项目实际，设置科学、合理的绩效目标及指标。建议项目单位强化绩效目标编制质量，各项约束性指标通过清晰、可衡量、可量化的指标值予以体现，确保指标可实施、可测量，避免过于抽象或难以量化。绩效指标要与实际工作紧密联系，充分考虑实际工作任务与项目实施、项目产出有效衔接，促使绩效考核能够充分反映预算资金所能达到的预期产出和效果。



附件：湖南省第五届中学生运动会之篮球比赛绩效指标  
评分表

湖南华辉会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：

張輝

中国注册会计师：

陈东丹  
430103650003

二〇二四年九月十八日



附件：

湖南省第五届中学生运动会之篮球比赛绩效指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	得分	扣分	扣分原因
决策（15分）	预算支出决策（项目立项）依据充分性		4	①决策(立项)是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策;符合得1分，不符合不得分。	1		
				②决策(立项)是否符合行业发展规划和政策要求;符合得1分，不符合不得分。	1		
				③决策(立项)是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;符合得1分，不符合不得分。	1		
				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；符合得1分，不符合不得分。	1		
	预算支出决策(8分)			①预算支出是否按照规定的程序申请设立；符合得1分，不符合不得分。	1		
决策（立	项）程序规范性		4	②项目立项前经过必要的可行性研究或专家论证或风险评估或集体决策等；符合得1分，不符合不得分。	0	-1	无项目经济对比分析，无成本测算。
				③审批文件和材料合规完整；符合得1分，不符合不得分。	0	-1	《关于确定承办2023年湖南省青少年体育锦标赛及湖南省第五届中学生运动会承办执行单位的请示》的请示落款日期为2023年7月20日，审批单上竞赛训练科于2023年7月19日已填报了承办意见。
				④符合公开条件的项目立项程序公开透明（1分）；符合得1分，不符合不得分。	1		
	绩效目标	绩效目标	2	①预算支出是否有绩效目标；符合得1分，不符合不得分。	0	-1	立项时未设置绩效目标。



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	得分	扣分	扣分原因
过程 (25分)	(5分)	合理性		得分。 ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；符合得1分，不符合不得分。			
		绩效指标明确性	3	①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标；符合得1分，发现1处不符合扣0.5分，扣完为止。	0	-1	
				②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；符合得1分，发现1处不符合扣0.5分，扣完为止。	0	-1	
				③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。符合得1分，发现1处不符合扣0.5分，扣完为止。	0	-1	
	资金投入 (2分)	资金分配合理性	2	①预算资金分配依据是否充分；符合得1分，不符合不得分。	1		
				②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。符合得1分，不符合不得分。	1		
	资金管理 (12分)	资金到位率	2	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。得分=资金到位率×分值（2分）	2		资金到位率 = ( 38.2160/38.2160 ) ×100%=100%
				预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。得分=预算执行率×分值（2分）	2		预算执行率 = ( 38.2160/38.2160 ) ×100%=100%
		资金使用合规性	8	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；共2分，发现1处不符合扣1分，扣完为止。	1	-1	市文旅局未进行专账核算。



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	得分	扣分	扣分原因
				②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;共2分,发现1处不符合扣1分,扣完为止。	0	-2	①未提供篮球比赛官员、裁判员等人员实际到位的名单,发放补助的标准与依据。 ②未提供住宿费的标准,人员入住房型价格差异大。查看比赛官员、裁判员房间安排明细表,其中一人入住套间,单日房价438元,其他人员入住房型的价格均为268元。 ③未提供餐饮费的标准。 ④查看佳运体育提供的附件资料,含矿泉水500件(20元/件),共10000元,未提供矿泉水送货明细清单,签收单。
				③是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途;符合得2分,不符合不得分。	0	-2	部分支出超出预算范围。竞赛委员会拨付经费382160元,其中计划用于食宿费162400,交通接驳20000,实际用于食宿费182400元,无交通接驳费用。
				④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。共2分,发现1处不符合扣1分,扣完为止。	2		
				①是否已制定或具有相应的业务管理制度;符合得1分,不符合不得分。	1		
	组织实施 (3分)	管理制度健全性	2	②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。符合得1分,不符合不得分。	1		
		制度执行有效性	1	预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。符合得1分,不符合不得分。	0	-1	①《安排表》后补。2023年10月22日才出具湖南省第五届中学生运动会篮球比赛大会日程安排表,篮球赛事日期安排为2023年10月14日-2023年10月25日。



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	得分	扣分	扣分原因
							②安排上人数事项与事实不符。《安排表》上人数为363人,实际参赛人数为362人。
				①项目按照政府采购规定程序进行申报;符合得1分,不符合不得分。	0	-1	政府采购服务流程的最终审批时间为2023年11月13日,晚于合同签订的时间2023年10月12日和篮球赛事活动的举办时间2023年10月14日-2023年10月25日。
	政府采购 (6分)	采购程序的规范性	6	②政府采购资金来源和规模明确;符合得1分,不符合不得分。	1		
				③政府采购采购的范围、内容、履约形式明确;符合得1分,不符合不得分。	1		
				④政府采购合同招标投标资料是否完善,程序是否规范;符合得3分,发现1处不符合扣1分,扣完为止。	1	-2	市文旅局政府采购管理制度要求“20万元以上的货物项目、30万元以上的服务项目和40万元以上的采购项目,采用竞价交易方式选择供应商,单一来源采购除外”。未提供竞价邀请公告、3家供应商响应资料等。
	合同管理 (4分)	合同管理完善性	4	①合同管理是否完善(2分);共2分,发现1例不完善扣1分,扣完为止。	0	-2	②无权限分包合同。市篮协将篮球体育赛事合同分包给湖南佳运体育文化发展有限公司,未经过市文旅局的批准。 ③分包合同签订早于主合同签订。主合同签订日期为2023年10月12日,分包合同签订日期为2023年10月10日。



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	得分	扣分	扣分原因
				②项目验收资料是否齐全(2分)；符合得2分，不符合不得分。	0	-2	未提供项目验收资料。
			6	达到28支队伍的参赛数量。完成得满分，否则不得分。	6		
			6	完成468人的代表队数量的参赛。完成得满分，否则不得分。	0	-6	代表队人数与实际不符。查看各代表队人数统计表，总计468人，其中常德市代表队男女领队各1人，邵阳市男女领队各1人。经核实，常德市、邵阳市代表队男女领队为同一人。
			6	查看《湖南省第五届中学生运动会篮球比赛秩序册》，竞赛委员会名单44人，大会办事机构名单38人，仲裁委员会5人，裁判员名单45人，其中4人名单重复(罗宏超出现3次、费勃出现2次、宋江江出现2次、彭盾出现2次),人员名单实为127人。另查看2023年12月记字10号凭证官员、裁判员用餐统计50人，市调裁判、工作人员用餐统计56人，共计用餐人数106人。两者相差21人。	0	-6	
产出(40分)	产出数量(18分)	实际完成率					
			8	赛事完成率是否为100%。	8		
			8	安全事故发生率是否为0。	8		
	产出时效(6分)	完成及时性	6	是否按计划时间内完成篮球赛事。	6		
效益(20分)	社会效益(6分)	赛事宣传率	6	项目承办的公开度，是否在相关政府网站上进行公示，为全省中学生运动员打造拼搏奋进、成就梦想的平台。	6		



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	得分	扣分	扣分原因
	可持续影响（6分）	制定规章制度	6	建立体育竞赛活动纪律处罚规定，建立中学生运动会反兴奋剂检查有关规定及处罚办法。	6		
	服务对象满意度（8分）	青少年满意度	8	采用问卷调查方式，根据调查情况分析得出。满意度≥95%，得8分；较95%每低1%扣1分，扣完为止。	8		
	合计		100		68	-32	





## 会计师事务所

# 执业证书

名称：湖南华辉会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：张辉

经营场所：长沙市雨花区洞井街道湘府中路80号复地星光商业广场公寓5栋9058、9059号房

组织形式：有限责任

执业证书编号：43010065

批准执业文号：湘财会函【2008】19号

批准执业日期：2008年10月10日



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：湖南省财政厅  
2008年10月10日

中华人民共和国财政部制





统一社会信用代码  
914301036803241121

# 营业执照

(副本)

副本编号: 2-1

提示: 1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告, 不另行通知; 2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

名称 湖南华辉会计师事务所有限责任公司  
类型 自然人投资或控股

法定代表人 张辉

经营范围 企业会计报表审计; 企业资本验证; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计; 会计咨询; 司法鉴定; 国际财税服务; 税务顾问; 企业资产的重组并购及债权债务重组咨询服务; 市场调查; 统计咨询; 统计调查。(湖南省财政厅湘财会函[2008]19号)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 叁佰万元整

成立日期 2008年10月21日

住所 长沙市雨花区洞井街道湘府中路80号复地星光商业广场公寓5栋9058、9059号房

登记机关





中国注册会计师协会



再次复印无效

姓 Full name 张群  
性 Sex 男  
出生 Date of birth 1968-10-19  
工 Working unit 湖南中盛会计师事务所有限公司  
身 Identity card No. 430202691019403



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



张群的年检二维码.png

证书编号: 430200080009  
No. of Certificate  
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2000 11 27  
Date of Issuance 年 月 日

年 月 日  
/y /m /d



姓名 Full name 陈志丹  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1980-08-14  
工作单位 Working unit 湖南华辉会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 43252419800814003X



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



陈志丹的年检二维码.png

证书编号: 430100650009  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 17 日  
Date of Issuance /y /m /d

