

福州市晋安区财政局 专项审计报告



CPA

事务所名称：福建海峡会计师事务所有限责任公司

事务所电话：0591-87611674

传 真：0591-87605110

通信地址：福建省福州市五一北路 171 号新都会花园广场 29 层 AFED 单元

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：闽24DYG053ST





福建海峡会计师事务所有限责任公司

CPA

FUJIAN HAIXIA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

专项审计报告

闽海财审字（2024）第 901 号

福州市晋安区财政局：

我们接受贵局委托，对福州市晋安区民政局开展的“福利中心 PPP 项目可行性缺口补助”2023 年度专项资金进行绩效评价的审核。审核评价结论采取单位先自审，工作组在自审的基础上再开展审核的方式。被审核单位向我们提供了包括佐证材料在内的相关资料（被审核单位对所提供的相关材料的真实性和完整性负责）。通过认真核查，该项目评价情况如下：

一、项目概况

福州市晋安区民政局开展的“福利中心 PPP 项目可行性缺口补助”系根据福州市晋安区人民政府常务会议纪要《区十三届政府 2023 年第 11 次常务会议纪要》[2023]23 号文的第 5 条、有关缺口补助金额支付及付费节点问题。根据合同及补充协议有关约定，PPP 项目政府“可行性缺口补助”总投资额 4296.2 万元，由政府每年采用等额本息方式，合理利润率 8%进行补助，在项目进入运营期的 9 年间每 12 个月向 PPP 项目公司支付一次，每年缺口补助金额为 687.73 万元。鉴于项目运营期开始时间有所推迟，原则同意将缺口



补助计费节点定为每年8月4日，并支付项目公司运营期第一年（2020年8月5日至2021年8月4日）可行性缺口补助687.73万元、第二年（2021年8月5日至2022年8月4日）的可行性缺口补助677.42万元（入住率考核未达标扣减10.32万元），合计1365.15万元由区财政统筹安排。

二、绩效目标完成情况分析

（一）项目资金预算及支出情况

1. 项目资金到位情况分析。根据福州市晋安区民政局提供的相关资料显示，该项目资产全年设定预算数为1363.19万元。

2. 项目资金执行情况分析。根据审定后的标准下拨经费，全年共支出687.73万元。

（二）项目总体目标

1. 预算年度总体目标：为了福利中心PPP项目的可行性发展，确保项目的顺利进展。

2. 实际预算完成情况：民政局已拨第一年度缺口补助，第二年补助财政尚未拨款，第三年度补助已送区政府请示。

三、绩效指标完成情况分析

根据贵局提供的福利中心PPP项目可行性缺口补助专项资金绩效自评表，我们给出的绩效绩效评价结果如下：

（一）总体指标

本年度项目资金预算数为1363.19万元，实际支出687.73万元，执行率为50.45%，得0分。

（二）产出指标完成情况分析



1. 数量指标已完成。其中：项目合作数量，年度指标值 ≥ 1 个，全年完成值为1个，全年目标全部完成，得15分。

2. 质量指标已完成。其中：发放资金与文件吻合度，年度指标值=100%，全年完成值为100%，全年目标全部完成，得10分。

3. 时效指标已完成。其中：资金及时发放率，年度指标值=100%，全年完成值为100%，全年目标全部完成，得15分。

(三) 成本指标完成情况分析

经济成本指标基本完成。其中：区级补助资金年度指标值大于200元，全年完成值为200元，全年目标全部完成，得10分。

(四) 效益指标完成情况分析

社会效益指标已完成。其中：群众受益覆盖率，年度指标值 $\geq 90\%$ ，全年完成值为90%，全年目标全部完成，得30分。

(五) 满意度指标完成情况分析

服务对象满意度指标已完成。其中：合作对象满意度，年度指标值为 $\geq 90\%$ ，完成年初设定指标值90%，得10分。

四、偏离绩效目标的原因和下一步改进措施

(一) 偏离绩效目标的原因

实际预算仅完成第一年度缺口补助，第二年补助还未收到故无法开展项目并支付。

(二) 下一步改进措施

1. 加强绩效目标意识：提高绩效目标申报的规范性，确保绩效目标是财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果。需通过开展绩效管理目标培训，提升绩效指标设置的合理性，使部门整体绩效考核具有可操作性。

2. 优化预算编制管理：在年初预算编制时，确保绩效目标制定的可行性和科学性，梳理全年重点工作，制定切实可行的项目执行绩效目标，确保绩效目标如期完成。

3. 完善管理制度：结合单位实际，进一步健全完善单位内部管



理制度，制定单位预算绩效、政府采购、合同管理、内部控制等管理制度，确保工作开展程序化、规范化。

4. 强化资金支付进度：加快资金支付进度，尽可能避免造成资金滞留；强化健全资金绩效评价机制，切实提高预算资金使用效率

五、绩效自评结果拟应用情况

绩效自评结果将为下一年度预算安排提供参考，有助于加强预算绩效目标管理，优化绩效考核机制，提高资金使用效益。。

福建海峡会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：A handwritten signature in black ink next to a red square seal. The seal contains the characters '福建海峡'.

中国注册会计师：
(主任会计师或经授权的副主任会计师)

二〇二四年八月十五日

