

福州市晋安区财政局 专项审计报告



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



CPA

福建海峡会计师事务所有限责任公司**FUJIAN HAIXIA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.**

专项审计报告

闽海财审字（2024）第 900 号

福州市晋安区财政局：

我们接受贵局委托，对福州市晋安区国有资产管理中心开展的“2023 年晋安区老旧小区改造项目”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

福州市晋安区国有资产管理中心开展的“2023 年晋安区老旧小区改造项目”系根据福州市晋安区发展和改革局《福州市晋安区发展和改革局关于 2023 年晋安区老旧小区改造项目可研报告的批复》榕晋发改复[2023]2 号文件的第三点、项目涉及晋安区 6 个街镇的 22 个老旧小区：王庄街道：长福花园、丝绸新村、莲园小区；鼓山镇：金晖新村、福马路 470 号小区；茶园街道：环北二村、环北三村、福玉村、隆盛小区；象园街道：连辉支路 89 号小区、连辉支路 84 号小区、国货公寓、升兴公寓、双坂巷 3 号、双坂巷 5

号；新店镇：琴亭小区；岳峰镇：晋安北路 34 号小区、金鸡山路 55 号小区、顺意园、海关小区、晋安楼、桂香苑。共 136 幢 5661 户，总建筑面积：463218 m。改造主要内容：1、疏通或改造雨污管网。2、消防设施。3、破损路面整修。4、弱电管线规整。5、房前屋后绿化修缮。6、停车设施。7、安防监控设施。8、环卫设施。9、电动自行车充电设施。10、围墙和大门。11、公共照明设施。12、燃气及相关生活设施配套管道改造。13、店牌店招整治。项目总投资 11886 万元。其中工程费用 9965.59 万元，工程建设其他费用 1326.11 万元，基本预备费 594.30 万元。资金来源：根据晋安区人民政府文件办理告知单（2023JZB0016 号）要求，除争取中央拟补助资金外，其余由市、区财政按 50%分别承担。

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。根据福州市晋安区国有资产管理中心提供的相关资料显示，该项目资产全年设定预算数为 1500 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 1500 万元。

（二）项目总体目标

1. 预算年度总体目标：项目建设阶段完成本项目中的全部建设内容，并在投资、进度、质量均能达到决策阶段的预期目标。项目配套预期收益能够实现较理想的预期值，满足债务资金偿付要求，并能使社会效益达到设计要求。

2. 实际预算完成情况：已基本完成 2023 年 6 个乡镇（街道）老旧小区改造提升工程。

三、绩效指标完成情况分析

根据贵局提供的 2023 年晋安区老旧小区改造项目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 1500 万元，实际支出 1500 万元，执行率为 100%，得 10 分。

（二）产出指标完成情况分析

1. 数量指标已完成。其中：动工的老旧小区个数，年度指标值=22 个，全年完成值为 22 个，全年目标全部完成，得 14 分。

2. 质量指标已完成。其中：施工单位资质达标率，年度指标值=100%，全年完成值为 100%，全年目标全部完成，得 13 分。

3. 时效指标已完成。其中：工程量拨款及时率，年度指标值=90%，全年完成值为 90%，全年目标全部完成，得 13 分。

（三）成本指标完成情况分析

经济成本指标基本完成。其中：财政投入资金年度指标值等于 1500 万元，全年完成值为 1500 万元，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：受益乡镇街道数，年度指标值=6 个，全年完成值为 6 个，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：受益乡镇群众满意度，年度指标值为 $\geq 90\%$ ，完成年初设定指标值 95%，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

未发现偏离绩效目标的情况。

(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：

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