

福州市晋安区财政局 专项审计报告



福建海峡会计师事务所
骑缝

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





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（2025）第 790 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投资发展集团有限公司开展的“福州市晋安区体育馆改造提升项目”2024 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、基本情况

（一）项目背景及概况

1. 项目背景

福州市晋安区国有资产投资发展集团有限公司根据福州市晋安区财政局《关于下达 2024 年第三批新增地方政府债券资金（专项债券）的通知》榕晋财（指）【2024】659 号）文件精神，及时将专项债资金用在项目上，对晋安区体育馆进行改造提升，提高专项资



金使用效率。

2. 本次评价对象和内容

评价对象：福州市晋安区体育馆改造提升项目

评价资金：2024 年全年预算资金 1000 万元

评价期间：2025 年 7 月 1 日-8 月 15 日

3. 项目实施情况

福州市晋安区国有资产投资发展集团有限公司在项目期内完成晋安区体育馆二期改造提升。

4. 单位预算资金的收支情况

截止评价日，福州市晋安区国有资产投资发展集团有限公司预算到位资金 1000 万元，预算资金支出 735.40 万元。

（二）项目绩效目标

福州市晋安区国有资产投资发展集团有限公司需完成对晋安区体育馆改造提升。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

本次评价通过对福州市晋安区体育馆改造提升项目项目的实施开展情况进行评价，按照预算绩效管理实施办法的总体要求，坚持问题导向、目标导向、效果导向，分析被评价项目在政策制定、政策实施、政策产出方面存在的问题，深挖症结根源，为规范预算分



配，优化财政支出结构提出针对性的改进措施，并以此项目为试点，举一反三，为同领域项目提供资金管理和绩效管理改进思路，提升预算绩效管理水平。

（二）项目资金收入及支出情况

1. 项目资金到位情况分析。根据福州市晋安区国有资产投资发展集团有限公司提供的相关资料显示，该项目资产已到位资金为1000万元。

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735.40万元，执行率73.54%。

（三）项目目标完成情况

福州市晋安区国有资产投资发展集团有限公司截止评价日未能按项目绩效目标的要求完成全部任务。

三、绩效指标评价情况及评价结论完成情况分析

评价组依据单位自评表中评价指标体系及评分标准，通过对项目“产出、效益、成本、满意度、”绩效指标的现场评审和打分，对福州市晋安区国有资产投资发展集团有限公司的“福州市晋安区体育馆改造提升项目”绩效进行客观评价，项目综合得分92.35分，绩效评级等级“优”，具体绩效评价分值如下：

（一）总体指标

本年度项目资金预算数为1000万元，实际支出735.40万元，执行率为73.54%，得5分。



(二) 绩效指标完成情况分析

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	完成值	权重	分值	得分率
产出指标		小计			40	37.35	93.38%
	数量指标	改造提升面积	≥2.6 万平方米	2.6 万平方米	10	10	100%
		购买设备数	≥20 项	23 项	10	10	100%
	质量指标	完工验收通过率	=100%	100%	10	10	100%
	时效指标	资金拨款及时率	=100%	73.54%	10	7.35	73.54%
成本指标	经济成本指标	小计			10	10	100%
		财政投入资金	=1000 万元	1000 万元	10	10	100%
效益指标	社会效益指标	小计			30	30	100%
		增加羽毛球场地个数	≥8 个	8 个	10	10	100%
		开展赛事和活动场数	≥19 场	19 场	10	10	100%
		发生安全事故数	≤0 例	0 例	10	10	100%
满意度指标	服务对象满意度	小计			10	10	100%
		群众满意度	≥90%	92%	10	10	100%
	合计				90	87.35	97.06%

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

晋安体育馆改造项目改造工程部分项目已完工验收，除了已经按照合同约定和工程进度支付的部分款项外，剩余的工程款项仍未进行拨付。这部分剩余款项涉及多个方面，包括但不限于因工程变



更产生的额外费用、部分未完成验收环节对应的款项等。同时，项目预留的质保金也尚未拨付。该笔质保金仍留存于账户。这是导致本项目绩效偏离目标的主要原因。

(二) 下一步改进措施

建议做好项目资金的年度预算编报工作。在编制年度项目预算时，根据市、区发展规划，全面、准确测算，并与相关部门充分沟通和协调。同时，做好预算资金使用进度安排，优化审批程序，强化流程管理，确保支出及时有序。

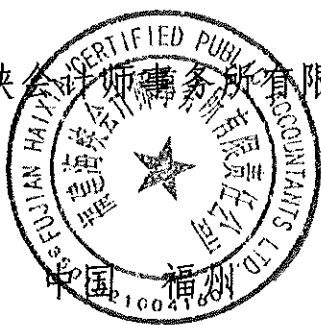
五、绩效自评结果拟应用情况

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。



(此页无正文)

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)

二〇二五年八月十九日

