

2022 年度长沙贺龙体育中心 部门整体支出绩效评价结果

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，长沙市财政局绩效评价工作组对长沙贺龙体育中心（以下简称“体育中心”）2022 年度部门整体支出实施了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、部门基本情况

体育中心系长沙市体育局直属独立核算的公益二类事业单位，为二级预算单位。内设机构设四部一室：办公室、财务部、场地部、设备部和安保部。

二、预算资金安排、管理、使用情况

2022 年体育中心年初预算 2,023.38 万元，年内调整预算 1,153.66 万元，调整后预算 3,177.04 万元，其中基本支出 1,365.36 万元，项目支出 1,811.68 万元。2022 年度决算支出 2,411.54 万元，其中基本支出 1,236.85 万元，项目支出 1,174.69 万元。

三、部门产出成果及效益情况分析

（一）提升公共服务质量，全面推动场馆开放

创造条件开展惠民服务、开展全民健身赛事、保障公益活动。受疫情反复影响，中心严格按照市疫情防控指挥部和市局

要求，积极做好各项防控措施。

（二）完善安防设施建设，保障场馆硬件可靠运行

一是积极推进智慧安防单位建设；二是对监控系统进行扩容改造，确保重点部分达到 90 天的存储记录要求。三是聘请专业公司进行消防维保并对前期发现的消防安全隐患进行整改。

（三）启动全国知名场馆建设，规划中心发展计划

编制了《长沙贺龙体育中心打造全国知名场馆规划（2023 年至 2025 年）》，同时制定《长沙贺龙体育中心智慧场馆建设方案》《长沙贺龙体育中心体育文化长廊建设方案》等相关配套方案。

四、存在的问题及原因剖析

（一）内部控制方面

1. 内部管理制度不健全

体育中心已于 2022 年起草了《零星维修维护管理制度》，修订完善后，需尽快出台管理制度，做到有章可循。

2. 内控制度执行不到位

免除承租方违约责任无内部审议记录。《房屋租赁管理实施细则》规定“因承租方原因产生违约情况，按照合同约定处理，出租方内部会议审议后，有权采取必要措施”。2022 年度承租人缴纳租金和押金普遍存在逾期现象，但体育中心均未执行合同违约条款。也没有关于免除逾期违约责任的相关决议记录。

(二) 财务资产管理方面

1. 履约不严未及时收款

体育中心收取租金和履约保证金普遍未严格按租赁合同执行。2022 年租金逾期 20 日以上的单位有 10 家，按合同规定计算的违约金合计为 70,461.61 元。其中 1 家单位 2022 年逾期达 355 天，目前仍然处于逾期状态，截至 2023 年 7 月 15 日逾期租金 5.7 万元。

2. 报废处置程序不合规

体育中心于 2022 年 11 月申请报废一批资产，共 52 件原值合计 362,259.55 元，于 2023 年 3 月 16 日在长沙市体育局门户网站进行资产报废公示，2023 年 3 月 31 日长沙市体育局下达资产处置批复。资产回收机构于 2023 年 2 月 10 日开具的《资产处置入库磅码单》，同年 2 月 14 日将处置收入 3,810.00 元缴入资产收入专户。回收机构的选择与回收行为在公示前已经完成。

3. 资产盘点方式较落后

体育中心已经对固定资产实行编码管理，但是盘点工作依然采用传统的打印纸质明细表进行手写记录方式，难以做到定期全面清查，不利于开展资产清查盘点工作。

4. 盘点工作组织需加强

未能提供盘点实施方案和盘点成果资料。办公室和场地部两个部门的盘点记录表未能提供。提供的盘点记录表填写不完整且无相关人员签名。

5.办公用品账账不相符

办公用品未做到账账相符，财务账与实物账不符。

(三)运营创收方面

运营创收完成率偏低。体育中心提供的2022年度经营创收计划为《经营小组收入预算情况》，只有人员任务分解和收入类别区分，没有具体的计划。2022年度经营创收目标800万元，实际完成466万元，完成率58%。

(四)设备设施维护及消防安全管理方面

1.防火墙过期遭受攻击

2022年度体育中心所属主机受到三次病毒攻击。

2.设施老化存消防隐患

体育场开放至今尚未取得整体消防验收证书，2022年收到三次消防检查责令整改通知。

3.监控故障率高不达标

2022年4月，长沙市公安局出具《限期整改通知书》，要求体育中心对“未建立访客系统、门禁、一键式报警系统、重点要害部位监控图像仅保存20余天，未达到90天标准”进行整改。

4.维修维护记录不规范

部分维修维护记录存在登记不规范的现象。如办公设备维护保养服务巡检表内的巡检时间、工程师签字，客户确认栏目普遍无人签字。

（五）预算绩效管理方面

1. 预算执行率有待提高

体育中心 2022 年预算执行率 75.91%，主要是项目支出预算执行率较低为 65%。

2. 绩效管理有待提高

一是绩效目标细化量化欠佳，四个预算项目中，有三个项目的数量指标均只有一个。二是绩效指标可考核性不强，如无人机防御系统建设项目的社会效益指标设为“安保反恐”，指标内容为“达到要求”。

五、建议

（一）完善内控体系，严格执行管理制度

制定专门的维修管理制度，明确业务审批流程、权限、过程控制。规范合同管理，加强合同签订与执行的审核监管，防范合同风险。严格按照相关管理制度的流程和要求执行，明确划分职责权限，实施相应的分离措施，形成相互制约、相互监督的工作机制。

（二）运用信息技术，促进资产高效管理

采用现代化技术手段，例如条码扫描，快速准确完成资产盘点，避免盘点漏项和重复盘点，系统自动统计盘点数据，减少人为误差，提高盘点准确精度。

（三）及时维护更新，保障设施良性运行

建立设施维护台账，根据不同设施制定相应维护更新方案，

合理安排资金，不断完善体育场地体育设施、安防系统、消防系统的维修更新，保障设施良性运行，杜绝安全隐患。

（四）规范合同行为，跟踪合同履行管理

一是实行合同的风险评估制度。二是要加强合同管理的过程监控。合同管理部门应定期或不定期地组织开展对本单位的合同检查，对在合同履行过程中发现的问题及时解决和处理，一旦发现有违约可能或违约行为，应当及时提示风险。

（五）加强预算执行，提升预算绩效管理

结合实际情况和历史数据，科学合理预计创收目标，提高预算的准确性。加强沟通，争取项目资金早日下达，并提前做好工作铺排，加快项目推进力度。结合部门实际情况，针对设定的绩效目标，相应设置科学合理、细化量化的绩效指标值。

六、评价结论

绩效评价工作组从目标设定、预算执行和管理、资产管理、履职产出和效果、满意度等方面对体育中心 2022 年度部门整体支出的资金使用、管理情况进行综合评价，综合评价得分 83.73 分，评价等级为“良”。