陇县牙科中学

2025 年部门整体支出绩效评价整改报告

一、 学校基本概况与资金保障

陇县牙科中学（位于陇县东南镇杨家坡村）作为全额拨款的公办农村初级中学，2025 年严格贯彻《事业单位登记管理暂行条例》开展业务。年内学校开办资金由年初的 754 万元增加至年末的 904.8 万元，资产规模稳步增长，为教育教学与校园建设提供了坚实的资金保障。

二、 绩效评价存在的问题

1.预算编制精准度不足，公用经费管控严重缺位。

2. 固定资产管理不规范，账账账表不符。

3. 制度体系不完善，财务核算及资料管理不规范。

三、 下一步整改措施与工作计划

1. 优化资金配置，保障特色发展：统筹规划下一年度预算，加大对 AI 教学设备维护、劳动实践基地及特色课后服务课程的专项资金倾斜，确保“五育融合”项目可持续开展。

2. 强化资产管理，巩固安全防线：针对 2025 年完成的消防问题整改项目，建立专项资产台账与定期巡检制度，确保整改资金发挥长效安全效益。

3. 完善绩效指标，深化教研转化：进一步细化师资培训与课题研究的绩效考核标准，将“青蓝工程”成果、微课题研究与教师职称评定、评优评先深度挂钩，提升资金使用效益。

扫描全能王
3亿人都在用的扫描App

4. 严格内控管理，规范采购流程：以 2025 年消防整改项目的规范采购为标杆，进一步完善学校工程类、服务类项目的内部控制与绩效评价机制，确保各项支出合规、高效。

5.进一步加强内控、资产、项目管理制度，制定专项财务制度，严把经费审批、报销核算、资金管理等关键环节，完善制度依据，加强账务处理的时效性，进一步细化绩效自评工作，使财务管理进一步精细化，规范化，有效提升财务管理的水平。



2026 年 8 月 15 日

扫描全能王
3亿人都在用的扫描App

陇县牙科中学

2025年事后绩效“责任主体不明确”

的整改情况说明

一、 存在问题描述

在《2025年度事后绩效评价整改落实情况核查情况表》填报过程中，发现问题的整改责任主体与时间节点不够明确。原填报的责任主体未明确整改牵头领导、责任岗位，无分事项完成时限，存在责任主体模糊、推诿扯皮的风险，不符合整改规范要求。

二、 原因剖析

针对上述问题，经核查剖析，主要原因在于前期制定整改方案时，对责任划分不够精细；经办人员对整改台账填报规范理解不到位，未能做到“具体到人”。

三、 整改措施及落实情况

为彻底纠正该问题，确保整改责任压实到位，已采取以下整改措施：

1.重新明确责任主体：已重新梳理该项整改任务，将责任主体明确落实到具体个人。现明确第一责任人为校长祁陇刚，直接责任人为副校长李跃龙，验收人为卢燕荣。

扫描全能王
3亿人都在用的扫描App

2.完善整改台账：已对整改台账/清单进行更新，详细列明了该项整改措施的具体责任人、配合人及完成时限，并由相关责任人本人签字确认，确保“谁整改、谁签字、谁负责”。

3.强化责任落实：分管领导王红军已对该项整改工作进行了统筹调度与跟进，目前相关责任人卢燕荣已实际推动资金拨付流程和制度修订工作，整改正在扎实有序推进。

四、下一步长效机制

举一反三，我单位已组织相关人员重新学习了绩效评价整改填报规范，明确要求今后所有整改事项必须做到“具体到人、职责清晰”，坚决杜绝“挂名不干活”和“主体模糊”现象，确保各项整改任务闭环管理、落地见效。

2026年9月3日

专项审计报告

众福信审字[2025]811号

陇县牙科中学：

我们接受委托，审计了陇县牙科中学2024年度（以下简称“审计期”）财务收支情况以及2024年12月31日的财务状况。陇县牙科中学的责任是提供真实、合法、完整的审计资料，我们的责任是对上述财务收支情况发表审计意见，我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》进行的，在审计过程中，我们实施了包括统计、分析、复核、计算、抽查会计记录等我们认为必要的审计程序，现将审计情况报告如下：

一、基本情况

陇县牙科中学于2022年10月28日取得陇县事业单位登记管理局颁发的事业单位法人证书，统一社会信用代码：12610327730391090C，宗旨和业务范围：实施初中义务教育，促进基础教育发展。初中学历教育。住所：陇县东南镇杨家坡村，法定代表人：严陇平，经费来源：全额拨款，举办单位：陇县教育体育局。

二、 审计情况

（一）截至2024年12月31日，陇县牙科中学账面资产总额7,354,286.82元，负债总额0.00元，净资产总额7,354,286.82元，具体构成情况如下：

1、资产总额构成情况

（1）货币资金2,324.06元，系财政单位代管资金专户结余资金，经核对，账账相符。

地址：陕西省宝鸡市金台大道17号科技大厦4楼16号 电话：（0917）3135702 3135703

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：陕25FZEXCYML

扫描全能王
3亿人都在用的扫描App

（2）固定资产原值14,159,985.88元，其中：房屋建筑物11,355,629.48元，专用设备895,702.40元，通用设备1,333,502.00元，图书、档案317,995.00元，家具和用具257,157.00元。

（3）固定资产累计折旧6,808,023.12元，其中：房屋建筑物4,282,215.95元，专用设备922,780.36元，通用设备1,366,269.06元，家具和用具236,757.75元。

2、所有者权益总额构成情况

（1）累计盈余5,693,626.90元。

（2）专用基金1,660,659.92元。

（二）审计期经营情况

审计期内陇县牙科中学取得财政拨款收入6,661,892.97元，其他收入1882.90元，支付业务活动费用6,620,660.16元，审计期内实现收益43,115.71元。

三、审计发现的问题

1、2024年3月15号凭证购联想激光打印机2台3,160.00元，应计入固定资产，不应计入业务活动费用。

2、2024年6月5号凭证支付2023年学校用电线路改造、取暖设施、室部改造项目建设工程尾款41,551.45元不应计入固定资产的，应计入业务活动费用。

3、2024年度未计提固定资产累计折旧。

4、截止2024年末，陇县牙科中学固定资产原值账面数为14,159,985.88元，政资产管理系统中资产明细为16,718,203.76元，账实不符。

四、审计评价

我们认为，除上述“三、审计发现的问题” 所反映的问题造成的影响外，陇

扫描全能王 3亿人都在用的扫描App

县事科中学财务管理和会计核算比较规范、审批程序基本完善、收支合理，较好地执行了《政府会计制度》的相关规定，基本准确地反映了审计期内的财务收支情况和审计期末的财务状况。

五、审计建议

1、严格执行《政府会计制度》的规定，规范会计核算行为。

2、严格执行《会计基础工作规范》的规定，尽量做到会计核算规范、会计资料完整。

陕西众福信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·宝鸡

二〇二五年六月十七日

地址：陕西省宝鸡市金台大道17号科技大厦4楼16号　　电话：0917-3135702　3135703

陇县牙科中学2025年事后绩效评价问题整改专题会议

时间：2026年9月4日

地点：行政办公室

参加人员：全体班子成员

主持：卢燕荣

主要议题：事后绩效评价问题反馈

一、卢燕荣通报：

1.通报评价情况：由财政部门通报本次绩效评价整体开展情况，包括评价范围、评价方式、发现的问题及扣分原因，做到“给分有据、扣分有理”。

2. 问题反馈与认领：逐项反馈绩效评价中发现的问题（如绩效目标设置不合理、资金执行率低、项目管理不规范、档案资料缺失等），要求各责任单位主动认领。

3. 明确整改要求：部署整改全流程工作，全面实行清单制、责任制、销号制闭环管理。

4.强化结果运用：强调评价等次和整改落实成效将作为后续年度部门预算、专项资金分配的核心依据。

二、校长讲话：

（一）、整改落实的关键机制

1.压实层级责任：落实“单位一把手总负责、分管领导牵头、业务科室具体落实”的整改机制，所有问题分解至岗位、具

扫描全能王
3亿人都在用的扫描App

体到人。

2.建立整改台账：逐项明确责任主体、细化整改措施、限定完成时限，实行清单化管理，定期调度整改进展。

3. 限时整改销号：明确整改时限，要求责任单位按期完成全部整改，并提交整改报告及佐证材料，逐项销号。

4.开展“回头看”：整改时限到期后，组织开展整改“回头看”，通过跟踪复核确保整改不走过场、不流于形式。

2026 年 9 月 日

扫描全能王
3亿人都在用的扫描App