陇县国有固关林场文件

陇固林字2026（11）号

陇县国有固关林场2025年度整体支出绩效评价整改报告

根据2025年度整体支出绩效评价及复核核查反馈要求，我场针对本次绩效评价指出的**资产管理存在缺陷、财务核算规范性不足、应收款管理有效性不足、绩效管理工作不规范**四项问题，前期已逐项开展整改，完成资产数据核对修正、账务核算规范、往来款项专项清查、绩效指标优化等基础性工作，资产调账佐证资料已全部提供。经复核核查，仍存在两项短板问题：一是整改工作缺少统一量化核验标尺，整改成效无明确评判标准；二是往来清理台账已建立，但无配套佐证资料，台账无法有效印证整改成果。为彻底闭环问题、提升整改针对性和实效性，我场再次逐项查漏补缺、细化完善，现将整改落实情况报告如下：

一、整改主要措施及落实情况

（一）规范资产管理，补齐量化核验标准。针对资产管理不够

规范、缺乏量化评判依据问题，我场严格落实资产定期盘点、核对、处置管理制度，全面巩固资产调账整改成果。同步制定资产管理量化核验标尺，明确固定资产账实相符率100%、年度全面盘点、季度抽查核对、资产处置100%报批等硬性标准，完善资产盘点表、处置审批资料、核对记录，确保资产台账真实、数据准确、管理规范。

（二）严格财务核算，提升账务规范化水平。针对财务核算规范性不足、无量化核验标准问题，严格执行财务内部复核制度，细化财务核算量化要求，明确会计凭证附件齐全、账务调整必须履行审批手续、附书面情况说明，常态化开展凭证自查、账务复核，全面纠正不规范账务处理行为，确保账务核算合法合规、资料完整可查。

（三）抓实往来管理，补齐台账佐证资料。针对应收款管理不到位、往来台账无佐证问题，全面梳理单位所有应收、应付往来款项，重新细化完善往来清理台账，逐笔登记往来单位、发生时间、挂账金额、形成原因及处置进展。逐笔补齐往来对账确认单、挂账情况说明、款项催收记录，对长期挂账款项召开班子会议专题研判处置，实现台账数据与佐证资料一一对应、完整归档，彻底解决台账无支撑、整改无依据问题。同时建立半年定期对账清理机制，常态化推进往来款项动态清零。

（四）规范绩效管理，健全绩效管控标准。针对绩效管理不规范、指标设置笼统、缺乏量化考核标准问题，制定绩效管理量化核验标尺，做到绩效目标全面细化、量化、可考核。严格落实季度绩效运行监控、年度绩效自评制度，完整留存绩效监控表、自评报告、指标研讨记录，将绩效评价结果有效运用于年度预算编制和项目实施管理。

（五）统一建立量化核验体系，固化整改标准。整合资产、财务、往来、绩效管理全部工作标准，制定全场统一《财务资产绩效量化核验标尺》，纳入单位内部管理制度，作为今后日常管理、自查自纠、问题整改销号的硬性评判依据，彻底解决以往整改标准模糊、成效无法核验的问题。

二、长效机制建立情况

在原有资产定期核对、往来定期对账、财务复核、绩效全流程管控机制基础上，进一步健全完善长效管理制度，新增两项刚性管控机制。一是**量化标尺常态化核验机制**，所有财务、资产、绩效工作严格对照量化标尺开展日常自查、年度排查，确保工作标准化、规范化。二是**台账与佐证同步归集机制**，所有业务台账建立必须同步收集、整理、归档配套佐证资料，杜绝台账与资料脱节。所有整改工作均经林场班子会议集体研究审议，定期开展整改“回头看”，全面防范同类问题反弹回潮。

三、整改完成结果

截至目前，本次绩效评价指出的4项原始问题及复核发现的2项短板问题已全部整改到位。资产数据真实准确、账务核算规范严谨、往来台账佐证齐全、绩效管理闭环落实，量化核验标准全面建立，长效机制健全完善，所有资料整理归档完毕，完全达到整改销号标准，恳请予以审核销号。

院县国有国关林场

2026年9月24日

整改台账

单位：陵县国有园关林场　　评价项目：2025 年度整体支出绩效评价

序号	存在主要问题	整改措施	责任主体	完成时限
1	资产管理存在缺陷，缺乏资产工作量化评判标准	落实资产定期盘点核对制度，制定资产管理量化核验标尺，明确固定资产账实相符率 100%，资产处置严格履行报批程序，完善资产盘点、处置全套档案资料，全面巩固资产调账整改成果。	财务室 综合办公室	2026 年 6 月 26 日
2	财务核算规范性不足，缺少核算量化核验标准	严格落实财务复核制度，制定财务核算量化标准，确保会计凭证附件完整规范，所有账务调整严格履行审批流程并附情况说明，常态化开展账务自查自纠。	财务会计 财务负责人	2026 年 6 月 26 日
3	应收款管理有效性不足，往来清理台账无配套佐证资料，缺少往来管理量化标准	全面梳理完善往来清理台账，逐笔补齐对账确认单、挂账情况说明、催收记录，对长期挂账事项开展班子专题研判，实现台账与佐证一一对应归档；建立半年定期对账清理机制，实现往来动态规范管理。	财务室	2026 年 6 月 26 日
4	绩效管理工作不规范，缺少绩效工作量化核验标尺	制定绩效管理量化核验标尺，全面细化量化绩效指标，严格落实季度绩效运行监控、项目完工绩效自评工作，将绩效评价结果运用到年度预算编制和项目管理。	财务室 各业务股室	2026 年 6 月 26 日
5	复核反馈，整体整改缺少统一量化核验标尺	整合资产、财务、往来、绩效四项业务标准，制定全场统一《财务资产绩效量化核验标尺》，纳入内部管理制度，作为今后日常管理、自查整改、问题销号的评判依据。	林场领导班子 财务室	2026 年 6 月 26 日