

# 陇县曹家湾镇人民政府文件

陇曹政字〔2025〕150号

## 陇县曹家湾镇人民政府 关于2024年度部门整体支出绩效评价 反馈问题的整改报告

陇县财政局：

根据《陇县财政局关于2024年度重点项目与部门整体支出绩效评价工作反馈问题的整改通知》（陇财办绩〔2025〕15号）文件要求，结合陕西大可工程咨询监理有限公司出具的《陇县曹家湾镇人民政府2024年度部门整体支出绩效评价报告》（陕大可绩评字〔2025〕042号），我镇高度重视反馈问题，迅速组织专题会议研究整改措施，明确整改责任与时限，全力推进问题整改落实。现将整改情况报告如下：

### 一、整改工作总体情况

我镇成立以镇长为组长，财政所、党建办、综合与经济发展办公室等相关业务科室负责人为成员的整改工作领导小组，制定《曹家湾镇人民政府 2024 年度部门整体支出绩效整改工作方案》，对照反馈的固定资产核算不准确、财务核算不规范、会计凭证附件不完整、项目资料管理不规范、绩效管理不规范 5 类问题，逐一建立整改台账，明确责任科室、责任人及完成时限，实行“销号管理”。同时，组织镇机关及各村（社区）财务人员、项目管理人员开展专题培训 2 次，覆盖 80 余人次，强化预算绩效管理意识与业务操作能力，确保整改工作落地见效。

## 二、具体问题整改措施及完成情况

### （一）固定资产核算不准确问题整改

1、问题表现：2024 年预算管理一体化系统资产管理模块与单位核算模块固定资产数据不一致，其中一体化系统固定资产原值 1,099,772.00 元、净值 653.93 元，单位核算模块原值 3,501,814.84 元、净值 1,982,745.22 元，存在账账、账表不符情况；部分固定资产（如打印机、笔记本电脑、桌椅、打井设施）直接计入费用账，未按规定纳入固定资产核算。

### 2、整改措施

一是全面清查盘点：组织财政所、资产管理岗人员对全镇固定资产进行全面清查，逐一核对实物、一体化系统台账

与会计账簿，形成《曹家湾镇 2024 年固定资产清查报告》，明确差异原因及调整依据。

二是规范账务调整：将已计入费用账的固定资产（打印机 6600 元、笔记本电脑 30000 元、桌椅 32635 元、打井费用 77330 元）从费用科目调出，按规定补记“固定资产”科目，累计补记金额 146,565 元；依据《政府会计制度》计提累计折旧，确保核算口径统一。

三是同步系统数据：根据清查结果与账务调整情况，更新预算管理一体化系统资产管理模块信息，补充固定资产入库单、验收单等佐证材料，实现一体化系统与会计核算模块数据一致，截至 2025 年 8 月 15 日，已完成所有固定资产数据同步，账卡、账账、账实相符率达 100%。

四是整改成效：建立“购入-登记-使用-折旧-处置”全流程固定资产管理制度，明确各科室资产管理责任人，每月开展固定资产台账核对，确保资产变动及时、准确核算，有效防范资产流失。

## （二）财务核算不规范问题整改

1、问题表现：财务报表勾稽关系错误（上年净资产+本年盈余 $\neq$ 本年净资产）；报刊费支付存在付款金额（3166 元）与附件金额（1981 元）不一致，且以 312 元收据入账，不符合票据管理规定。

2、整改措施：

一是核查调整报表：组织财务人员追溯核查 2024 年财务报表编制过程，发现因“累计盈余”科目漏记本年固定资产折旧调整金额导致勾稽关系错误，已重新编制报表并更正申报，确保报表数据逻辑准确。

二是规范票据管理：核实报刊费差异原因，系部分附件遗漏，已补充完整 3166 元报刊费发票及明细清单；对 312 元收据，已向收款方索取合法发票并替换入账，同时建立“票据审核台账”，要求财务人员报销票据的真实性、完整性、合规性进行双重审核，杜绝不合规票据入账。

3、整改成效：修订《曹家湾镇人民政府财务核算管理办法》，明确财务报表编制、审核流程，每月由分管领导审核报表勾稽关系；票据审核合规率从整改前的 85% 提升至 100%，财务核算规范性显著提升。

### （三）会计凭证附件不完整问题整改

1、问题表现：支付段家峡村饮水管网项目工程款缺少审计定案表；段家峡文化广场项目缺少施工合同及审计定案表；碧水湾小区室外维修改造工程缺少审计定案表；空调维保费用 11651 元缺少维保合同。

#### 2、整改措施：

一是补充缺失附件：联系项目施工单位、审计机构，补充段家峡村饮水管网项目《审计定案表》、段家峡文化广场项目《施工合同》及《审计定案表》、碧水湾小区维修改造

项目《审计定案表》；与空调维保单位补签《2024年空调维保合同》，明确维保范围、期限及费用标准，所有缺失附件已归档至对应会计凭证。

二是建立附件审核清单：制定《曹家湾镇项目支出凭证附件审核清单》，明确工程款支付需附合同、进度表、验收表、审计定案表，服务类支出需附合同、服务确认单等，财务人员严格按清单审核，未达要求的不予报销。

3、整改成效：截至2025年8月10日，所有缺失附件已补充完整；建立“事前审核-事中监督-事后抽查”附件管理机制，2025年以来项目支出凭证附件完整率达100%。

#### （四）项目资料管理不规范问题整改

1、问题表现：段家峡村饮水管网项目验收单缺少验收日期及结论；段家峡文化广场项目审计报告误装其他项目初验记录表，且验收表无结论；碧水湾小区维修改造项目验收表缺少验收日期。

#### 2、整改措施：

一是完善验收资料：联系参与项目验收的镇村干部、监理单位、施工单位，补充段家峡村饮水管网项目验收日期（2024年10月25日）及“验收合格”结论；移除文化广场项目审计报告中错误附件，补充验收结论（2024年11月10日验收合格）；补充碧水湾小区维修改造项目验收日期（2024年9月18日）。

二是健全资料管理制度：制定《曹家湾镇项目资料归档管理办法》，明确项目从立项到验收各环节资料（立项批复、合同、进度报告、验收表、审计报告等）的收集、整理、归档要求。

3、整改成效：2025年新开工项目资料归档及时率、完整率均达100%。

#### （五）绩效管理工作中不规范问题整改

1、问题表现：绩效目标申报不完整，成本、经济效益、生态效益等指标填写不规范；绩效管理缺乏制度化，事中监控资料、绩效评价基础资料缺失；部门自评报告对职责履行、履职效益描述不充分。

#### 2、整改措施：

一是规范绩效目标设定：组织业务人员学习《预算绩效管理操作指引》，明确绩效目标申报需涵盖数量、质量、成本、效益（经济、社会、生态）、可持续影响等指标，2025年项目绩效目标申报表合规率达100%；建立“绩效目标审核机制”，由财政所会同业务人员审核目标合理性，不符合要求的退回重报。

二是强化过程监控：对专项资金使用进度、项目实施进度实行“月跟踪、季通报”，建立监控台账，记录问题及整改情况；2025年已开展2次绩效监控，发现并整改问题3个。

三是提升自评质量：修订《曹家湾镇部门整体支出绩效

自评工作细则》，明确自评报告需包含预算执行、职责履行、履职效益（如经济带动、民生改善数据）、存在问题及改进措施等内容，2025年上半年自评报告经县财政局审核合格。

3、整改成效：建立“目标申报-过程监控-自评总结-结果应用”绩效管理闭环；2025年项目绩效目标编制完整性、规范性显著提升，事中监控覆盖率达100%，自评报告质量符合县级要求。

### 三、下一步工作计划

我镇将以此次整改为契机，进一步强化预算绩效管理意识，规范财政资金使用管理，切实提升部门整体支出效益，为全镇乡村振兴、民生改善等工作提供坚实财政保障。持续巩固整改成效：对已完成的整改事项定期“回头看”，防止问题反弹；对整改过程中发现的共性问题，进一步完善制度流程，确保同类问题不再发生。

陇县曹家湾镇人民政府

2025年8月25日

