

陇县国有关山林场文件

陇关林字〔2025〕28号

陇县国有关山林场 关于2024年部门整体支出绩效 评价整改报告

县财政局：

根据陕大可绩评字〔2025〕036号出具的《陇县国有关山林场2024年部门整体支出绩效评价报告》，为切实提升重点项目与部门整体支出管理水平和资金使用效益，我场高度重视评价反馈问题，第一时间召开专题会议传达评价结果，成立以场长为组长，分管副场长为副组长，有关科室负责人为成员的整改工作领导小组，迅速组织开展整改工作，对评价指出的具体问题逐项梳理，形成《整改任务清单》，明确责任科室，深入分析，制定了详细的整改方案，明确了整改责任、整改时限和整改措施，确保各项整改工作落到实处。目前，整改工作已取得阶段性成效，现将具体整改情况报告如下：

一、评价反馈问题概述

本次绩效评价反馈我场3项问题，主要包括以下几个方面：

1. 财务核算不规范。表现为以下两点：一是 2020-2023 年期间的退耕还林租地款 1238.40 元的财务凭证中，土地承包合同与实际付款内容存在不一致，凭证依据不够充分；二是陇县“四优机关创建线路改造”项目的付款节点与合同约定不符。

2. 管理制度不健全。我场虽然制定了财务管理制度、预算管理制度、资产管理制度以及事业单位预算绩效管理实施办法等，但均未加盖落款印章，这使得制度的权威性和有效性有所欠缺。此外还缺乏专项业务经费项目管理办法以及专项资金管理办法。

3. 绩效管理工作不够规范。一是对绩效管理的各项指标内涵不理解，绩效目标申报内容不规范、不完整，申报表中除数量指标外，其他指标如成本、经济效益、生态效益及可持续影响等指标填写不规范，不能全面反映财政预算资金使用效益；二是绩效管理未形成制度化，申报专项业务经费资金只是按流程进行申报，在具体实施过程中事中检查监控，实施过程的监督管理资料，绩效评价的基础性资料缺乏。

二、整改原则

1. 问题导向原则。针对评价反馈的具体问题，逐一制定整改措施，确保整改工作有的放矢。

2. 责任明确原则。将整改任务分解到具体科室和个人，明确整改责任，确保各项整改工作有人抓、有人管。

3. 标本兼治原则。不仅要解决当前存在的问题，更要深入分析问题产生的根源，完善相关制度和机制，防止问题再次发生。

4. 注重实效原则。以提高部门整体支出管理水平和资金使用效益为出发点和落脚点，确保整改工作取得实实在在的成效。

三、具体整改措施

1. 加强财务管理，规范财务行为。一是财务办公室与负责退耕还林租地的业务办公室，对2020-2023年期间1238.40元租地款土地承包合同与实际付款内容进行逐项比对，对租地面积、单价、总金额、付款周期、付款方式等关键信息重点核查，对于核查出的差异之处，由业务办公室针对每处差异提供详细的情况说明，解释差异产生的原因，经部门负责人签字确认说明，作为凭证附件补充财务资料。为增强凭证依据的充分性，尽可能多收集能够佐证实际付款合理性的其他依据，如双方沟通确认变更事宜的书面记录、实际履行租地事宜的证明材料与情况说明一同补充。二是财务办公室和行政办公室对“四优”机关创建线路改造项目付款情况与合同约定再次详细核查，查找付款节点不符的具体原因，施工合同工程价款的支付方式为“工程竣工验收后支付合同总价款的80%，待审计结束后按照审计价款一次性结清工程尾款”。工程合同总价款496726.23元，审定价格491035.82元。因我场资金困难，2024年8月22日与承包方宝鸡杰林鑫建设工程有限公司就工程价款的支付进行协商约定：2024年12月31日前支付30万元，2025年12月31日前支付191035.82万元。我场严格按照双方新约定的工程价款支付方式，于2024年11月14日支付工程款30万元，剩余工程款191035.82万元按约定时限支付。今后，我场在项目工程结算中，严格履行合同约定，按结算时间节点支付项目工

程款。

2. 建立健全相关管理制度，强化制度执行。按照有关法律法规和财务制度，结合行业具体工作及实际，多部门商议制定具体可操作的专项业务经费项目管理办法和专项资金管理办法，规范项目申报、审批、实施、验收及专项资金使用范围、拨付、监管等。对制定的各项管理制度，操作规程、流程认真规范，发文至相关科室遵照执行，来强化制度的权威性。同时，建立制度执行监督机制，场委会对制度落实情况定期检查，对违规行为严肃处理，确保各项操作流程规范，管理制度有效执行。

3. 抓好相关知识学习，不断提高绩效管理水平。场领导班子及相关科室人员要认真学习中省市关于财政预算绩效管理相关政策文件，从思想上高度认识全面实施预算绩效管理是党中央、国务院作出的重大战略部署，是政府治理和预算管理的深刻变革。要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念；要认真学习绩效管理理论知识，夯实绩效管理工作基础，科学合理的设置专项业务经费项目绩效目标，对年中工作运行中追加的专项业务经费项目，要严格按照绩效管理办法的要求设定绩效目标，真正做到绩效管理全覆盖；要对部门专项业务经费项目的申报实施、完成、验收、总结、绩效自评等相关文件和做好资料收集、整理、立卷、归档工作，确保绩效管理资料的真实性和完整性，健全预算绩效管理长效机制。

四、下一步工作计划

虽然本次整改工作取得了一定的成效，但我们也清醒地认

识到，部门整体支出管理工作还存在一些不足之处。下一步，我们将继续加强以下几个方面的工作：

1. 强化绩效评价结果应用。将绩效评价结果作为预算编制、资金分配和改进工作的重要依据，充分发挥绩效评价的导向作用。

2. 健全内部控制制度。进一步完善部门内部控制制度，加强对各项经济活动的风险防控，确保部门财务管理规范、有序。

3. 加强人员培训。定期组织财务人员和业务人员进行业务培训，提高其专业素养和业务能力，为部门整体支出管理工作的顺利开展提供人才保障。

总之，我场将以本次绩效评价整改为契机，把“问题整改”转化为“管理提升”，持续完善重点项目管理机制，确保每一分财政资金都用在“刀刃上”，切实发挥重点项目和部门支出在推动发展、改善民生中的关键作用。不断总结经验，改进工作方法，完善管理制度，切实提高整体支出管理水平和资金使用效益，为各项工作的顺利开展提供有力保障。

