

陇县河北镇九年制学校文件

陇河九字【2025】13号

签发人：武海平

陇县河北镇九年制学校

关于上报 2024 年学校整体支出绩效评价整改报告的报告

陇县财政局：

现将《陇县河北镇九年制学校关于上报 2024 年学校整体支出绩效评价整改报告》随文予以上报，请审阅。

陇县河北镇九年制学校
2025 年 8 月 27 日

陇县河北镇九年制学校 2024 年义务教育支出绩效评价
整改报告



一、引言

为切实提升义务教育资金使用效益，强化绩效管理，陇县河北镇九年制学校针对 2024 年义务教育支出绩效评价发现的问题，深入剖析根源，积极推进整改工作，现形成本整改报告。

二、问题梳理回顾

（一）制度体系建设

制度体系存在短板，专项管理制度、资金管理办法等存在空白，部分制度对执行日期、职责界定不清晰，未涵盖未来预算管理等制度，如在往来款项管理、资产处置等方面缺乏细化规范。

（二）财务核算管理

财务核算存在不规范现象，凭证附件不完整，如部分经济业务缺乏必要佐证材料；资产台账管理虽有加强，但仍存在系统数据与单位核算差异，累计折旧等计算存在偏差，影响资产数据准确性。

（三）项目执行与绩效管理

项目实施存在不足，部分绩效目标设定与实际衔接不紧密，指标设置不够合理；绩效监控及结果应用有待加强，对项目过程把控、结果反馈及整改联动存在薄弱环节。

三、整改举措与落实

（一）制度体系完善

1. 专项制度补建：制定《陇县河北镇九年制学校专项经费管理办法》



明确项目申报、资金拨付、使用监督全流程，针对教学设备采购、学生资助等专项，细化资金使用标准与审批流程。

2. 职责与执行细化：修订《财务管理制度汇编》，补充制度执行日期、责任科室及岗位，对预算编制、费用报销等关键环节，明确操作规范与时间节点，如规定每月 5 日前完成上月费用报销审核。

3. 前瞻性制度覆盖：新增《学校未来预算管理及资产统筹制度》，结合学校发展规划，对未来 3 - 5 年大型修缮、设备更新等预算提前规划，建立资产全生命周期管理机制，涵盖采购、使用、报废全流程。

（二）财务核算规范

1. 凭证附件整改：开展凭证回溯审核，针对 2024 年已记账凭证，逐笔检查附件完整性，补充缺失的合同复印件、验收单等；建立“凭证附件预审”机制，报销业务提交时，由财务室先行审核附件，不符合要求不予受理。

2. 资产台账校准：联合总务处、财务室，开展资产台账全面清查，以实地盘点数据为基准，修正系统内资产原值、折旧等信息；建立“资产数据双周核对”机制，财务与资产管理员每两周同步数据，确保账实一致。

（三）项目绩效管理强化

1. 绩效目标优化：成立“绩效目标评审小组”，由校领导、教学骨干、财务人员组成，对 2025 年及以后项目绩效目标，从科学性、可行性、关联性入手审核；引入“目标动态调整”机制，项目实施中遇政策变化、实际



需求变动，及时调整目标并报教育主管部门备案。

2. 监控与结果应用：搭建“项目绩效月度监控表”，责任科室每月填报进度、经费使用、产出成果；每季度召开“绩效分析会”，通报问题、研讨改进措施；建立“绩效结果与预算挂钩”机制，评价优秀项目优先保障后续预算，较差项目核减下年度预算额度。

四、整改成效与后续计划

（一）成效呈现

通过整改，制度体系更健全，财务核算规范性显著提升，2025年上半年凭证附件完整率达100%，资产台账误差率降至1%以内；项目绩效管理更精准，2025年新启动项目绩效目标评审通过率提升30%，监控发现问题整改响应时间缩短至5个工作日。

（二）后续计划

1. 长效机制巩固：每学期开展“制度执行回头看”，梳理制度漏洞并迭代；将财务核算、绩效管入教师培训体系，每季度开展专题培训。

2. 持续优化提升：跟踪2025年项目绩效产出，年底开展“绩效整改回头看”；加强与兄弟学校交流，借鉴先进财务管理经验，定期组织财务人员外出学习，不断提升学校义务教育支出管理水平。

