

陇县农村公路发展服务中心文件

陇农路字〔2025〕48号

签发人：刘小利

陇县农村公路发展服务中心 关于 2024 年部门整体支出绩效评价工作中 反馈问题的整改报告

县财政局：

根据县财政局安排，2025年6月18日委托第三方评估机构对我单位2024年部门整体支出开展了绩效评价。绩效评价中提出的问题，现做以说明：

一、部门收入、支出情况

（一）2024年度预算收入。2024年部门预算财政拨款收入共计931.34万元，其中：一般公共预算拨款收入856.10万元；

非税收入返还资金收入 75.24 万元。

(二) 2024 年度预算支出。2024 年部门公共预算支出共计 931.34 万元。其中：基本支出 153.70 万元，其中：人员支出 149.55 万元，公用经费 4.15 万元；项目支出 777.64 万元。

二、绩效评估中发现问题

(一) 绩效管理工作不够规范。绩效目标申报内容不规范、不完整，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；绩效管理未形成制度化管理，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) 固定资产核算不准确。固定资产未按规定计提折旧；购入固定资产误入当期费用，从而造成固定资产未及时入账，导致资产管理系统与财政云会计核算系统期末固定资产原值、累计折旧均不相符。

(三) 专项业务经费管理工作有待加强。部分专项业务经费项目原始凭证及附件不够完整，部分专项业务实施过程资料不够规范。

三、问题整改及措施落实

(一) 增强绩效意识，强化绩效管理。认真学习各级关于财政预算绩效管理的相关政策文件，提高思想认识，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；学习绩效管理理论知识，夯实绩效管理工作

基础，科学合理地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，严格按照绩效管理办法的要求设定绩效目标；做好单位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资料的收集、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；及时开展绩效自评，为科学决策提供依据。

（二）加强资产管理，确保资产核算准确。严格执行资产管理制度，明确单位岗位的资产管理职责，落实“谁使用、谁负责”；固定资产增减有变动时，及时、准确进行会计核算，真实地确认、计量、记录和报告单位固定资产的存量，以保证会计核算工作和会计信息的基本质量要求，做到固定资产账卡、账账相符，确保固定资产安全完整、高效利用。

（三）加强专项业务经费管理，规范预算指标执行。提高项目实施过程中的资料管理，完善资料管理制度，加强资料管理工作，规范资料管理行为，定期开展资料管理培训，强化人员业务能力，确保项目资料完整、准确、齐全，并及时归档，为日后查阅做好准备工作。

