

# 陇县天成镇人民政府文件

陇天政字〔2025〕200号

## 天成镇人民政府 关于2024年度部门整体支出绩效评价的整 改报告

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）及陕西大可工程咨询监理有限公司出具的《陇县天成镇人民政府2024年度部门整体支出绩效评价报告》（陕大可绩评字〔2025〕043号），我镇高度重视评价反馈的问题，立即组织专项整改工作，现将整改情况报告如下：

### 一、整改工作总体情况

我镇针对绩效评价中发现的财务核算不规范、固定资产

核算不准确、绩效管理工作薄弱等问题，成立了以镇主要领导为组长、各相关办公室负责人为成员的整改工作领导小组，制定了《天成镇 2024 年度部门整体支出绩效问题整改方案》，明确整改责任、整改时限和具体措施，确保各项问题整改到位。

## 二、具体问题整改措施及成效

### （一）财务核算不规范问题整改

1. 凭证附件不齐全问题：JZ-12-0019 号产业强镇苹果园提升改造项目为天成镇人民政府委托陇县盛源果品有限公司实施，由该公司负责项目推进，履行招投标有关程序，天成镇为监督管理方；JZ-3-0030 号已完善马曲村美丽乡村建设项目竣工结算签章材料，并建立“凭证附件审核清单”，要求财务人员对每笔业务的附件完整性进行复核，确保附件齐全合规。

2. 实体账户管理问题：对现有实体账户进行全面排查，对保留的账户严格限制使用范围，规范账户支付流程规范，杜绝频繁支付现象。

3. 开票与支付单位不一致问题：针对 JZ-1-0008 号、JZ-6-0034 号等凭证问题，已追溯核实资金流向，并组织财务人员学习《现金管理暂行条例》，明确支付对象必须与开票单位一致，特殊情况需提交镇党委会议审批。

4. 资产负债表不平衡问题：重新核对 2024 年末资产负债

债数据，修正账务处理错误，确保资产总计与负债和净资产总计一致，并建立“报表编制复核制度”，由财务负责人对报表勾稽关系进行终审。

5. 工会经费未记账问题：已完成 2024 年度工会经费补记工作，设立工会经费专账，指定专人负责按月记账，确保经费收支记录完整准确。

## （二）固定资产核算不准确问题整改

1. 账实不符问题：组织资产清查小组，对全镇固定资产进行全面盘点，核对预算管理一体化系统资产管理模块与核算模块数据差异，补充完善固定资产入库、折旧计提等手续，实现账账、账实相符。

2. 管理制度完善：修订《天成镇固定资产管理办法》，明确资产配置、登记、使用、处置等环节的责任分工，实行“谁使用、谁负责”的管理机制，每季度开展一次资产清查，确保资产动态管理到位。

## （三）绩效管理薄弱问题整改

1. 绩效目标管理：组织各办公室学习绩效管理政策，规范绩效目标编制，对 2025 年项目绩效目标进行重新梳理，细化成本、效益等指标，确保目标可量化、可考核。

2. 日常监控机制：建立“预算执行月分析”制度，每月由财政所牵头召开预算执行分析会，跟踪资金使用进度和绩效目标实现情况，形成《预算执行监控报告》并留存会议记

录。

3. 自评质量提升：针对 2024 年自评报告问题，重新撰写整改后的自评报告，明确问题成因和改进措施，形成“发现问题—分析原因—整改提升”的闭环记录，并将自评结果作为 2025 年预算编制的重要依据。

### 三、长效管理措施

1. 加强制度建设：计划在年底前修订完善《天成镇财务管理制度》《固定资产管理办法》《绩效管理实施细则》等制度，形成系统完备的内控制度体系。

2. 强化培训考核：每季度组织一次财务和绩效管理业务培训，将制度执行情况纳入干部年度考核，考核结果与评优评先挂钩，提升干部依规管理意识。

3. 引入监督机制：聘请第三方机构对 2025 年度财务核算和绩效管理工作进行专项审计，主动接受社会监督，定期在政府网站公开预算执行和绩效评价结果。

### 四、下一步工作计划

我镇将以此次整改为契机，持续深化预算绩效管理理念，将整改成效转化为长效管理能力。一是巩固整改成果，对已完成的整改事项定期“回头看”，防止问题反弹；二是提升管理水平，推动财务核算和绩效管理数字化转型，2025 年实现项目资料“双重存档”全覆盖；三是强化结果应用，将绩效评价结果与预算安排、干部问责紧密结合，切实提高

财政资金使用效益。



---

抄送：档（二）

---

天成镇人民政府

---

2025年8月20日印发