

青海高等职业技术学院

关于 2024 年部门预算管理综合考评 结果反馈意见的整改报告

海东市财政局：

根据《关于对海东市本级各单位 2024 年度部门预算管理综合绩效考评结果的反馈意见》（东财绩字〔2025〕772 号）及上级有关文件精神要求，我单位高度重视，迅速组织召开专题会议，逐条分析反馈问题，制定整改措施，明确责任分工和完成时限。现将整改落实情况报告如下：

一、反馈的问题及整改措施

（一）问题描述：部门当年形成的结转结余资金规模占当年部门支出决算规模的比重大于部门上年形成的结转结余资金规模占上年部门支出决算规模的比重。

整改措施：

1. 优化结余资金管理。年底前全面清理当年结转结余资金，区分可持续使用和闲置类别。闲置资金按规定上缴后按需申请使用。

2. 加快资金执行进度。按季度分解支出计划，建立项目资金执行台账，对进度滞后项目预警提醒，协调解决审批、采购等堵点。

3. 强化过程监控与分析。实时跟踪支出进度，年底对比分析结转结余占比同比上升原因，形成专题报告，针对性优化下一年度预算编制和执行管理策略。

整改成效：占比指标稳步回落，资金执行进度提速。

（二）问题描述：合同签订不规范

整改措施：

1. 开展专项核查。对 2024 年所有合同进行梳理，对未签合同日期、未盖章等问题进行了差缺补漏。

2. 强化人员合规培训。开展合同法律知识、签订流程培训，覆盖采购、财务、法务等相关人员，重点讲解常见不规范情形及风险后果。

整改成效：2024 年所有合同都已梳理完毕，合同合规率大幅提升。

（三）问题描述：原始凭证附件不齐全、审批不完善

整改措施：

1. 开展专项核查。组织财务人员对 2024 年财务凭证进行全面复核，对附件不齐全的已补充相关资料。对审批不完善的已联系相关责任人进行补签。

2. 规范附件管理标准。明确各类业务所需附件清单，制作《附件必备目录》，并全员公示避免遗漏。

3. 建立事后核查机制。每月抽查已审批业务，统计附件缺失、审批漏签等问题，及时联系经办人进行整改。

整改成效：附件合规率显著提升，业务办理效率提升。

（四）问题描述：加油卡预充值未通过“预付账款”科目核算。

整改措施：

（五）1. 调整账务处理：规范 2025 年油款账务科目使用，计入“预付账款”科目核算。

2. 明确核算要求：在财务制度中细化油款核算流程，要求先预付后结算，定期盘点库存。

3. 加强监督检查：将油款核算纳入日常审计重点，确保合规操作。

整改成效：完成账务调整，新核算流程已执行。

（六）问题描述：会计档案装订不规范

整改措施：

1. 制定统一装订标准。出台《会计档案装订操作规范》，明确凭证、账簿、报表等分类装订要求。

2. 开展日常监督检查。每月抽查会计档案装订质量，建立问题台账限期整改。

3. 对装订不规范的会计凭证，重新进行装订整理。

整改成效：会计档案装订标准化达标。档案管理效率提升。

（七）问题描述：资金支付未履行审批手续

整改措施：

1. 补齐历史遗留问题。全面排查未审批但已办理手续的支付事项，逐笔补全审批流程。

2. 明确审批前置要求。强调“审批完成后方可办理支付手续”，严禁先办手续后补审批，明确各类支付对应的审批层级、权限及时限。

3. 强化强化人员合规培训。开展资金支付流程专项培训，重点讲解审批前置要求、违规后果，提升财务及业务人员合规意识。

整改成效：支付合规率达标，历史遗留问题清零，流程管控闭环见效，人员合规意识深化。

（八）问题描述：未及时报送资产年度报告、月度报表

整改措施：

1. 明确报送时限与责任。明确年报与月报报表的报送截止时间，落实资产管理员填报、部门责任人审核、财务部门汇总责任链条，避免责任不清，导致延误。

2. 强化前期准备工作。常态化开展资产动态盘点，确保资产台账与实物一致，提前对接财政部门，熟悉年报、月报填报要求，收集所需基础数据，避免临时突击。

3. 提升人员业务能力。组织资产管理员、财务人员参加年报填报培训，讲解填报口径、数据校验规则、常见错误规避方法，提升填报效率与准确性。

整改成效：明确各环节时间节点，目前资产月度报表实

现按时报送，无逾期情况。

二、下一步工作计划

1. 提高资金使用效率，强化成本控制意识，合理配置资源。推动科技创新，提高生产效率。
2. 大额资金支付严格按照“四重一大”事项集体决策制度执行，并在凭证后附党委常委会决策通过的会议纪要。
3. 加强会计基础管理，逐步实现会计基础工作规范化、科学化，提高会计工作水平。
4. 资金支付履行审批程序，完善审批流程，明确各环节责任，要求审批表填写完整规范。加强对财务人员培训，强化审核监督，确保今后付款审批手续合规齐全。
5. 加油卡预充值应通过“预付账款”科目。
6. 明确预算管理职责，明确各级相关部门在预算管理中的职责和权限。确保每个人都清楚自己的角色和责任，及时上报资产月报。

特此报告。

青海高等职业技术学院

2025年11月10日

