

2019 年度长沙市长郡中学部门整体支出 绩效评价报告

为全面实施预算绩效管理，进一步加强财政支出绩效管理，切实提高财政资源配置效率和使用效益，根据《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）和《长沙市财政厅关于开展2020年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2020〕2号）等相关规定，湖南德恒联合会计师事务所（普通合伙）（以下简称“德恒所”）绩效评价工作小组于2020年5月至8月对长郡中学2019年度部门整体支出实施了绩效评价工作。现将有关情况报告如下：

一、部门概况

（一）机构设置

长郡中学内设处室12个，分别是党委、纪委、工会、团委、办公室、保卫科、督导室、教科室、教务处、教育处、总务处、长郡教育集团秘书处。截至2019年年末，长郡中学开设高一、高二、高三年级，共计74个班，在册学生共4167人。

（二）主要职能

长沙市长郡中学以人才培养为根本进行教育教学活动；进行教研教改科研活动；提供相关社会服务；文化传承与创新；

开展国际学术交流；在上级教育行政主管部门的领导下，开展合作办学，对合作学校进行管理指导。

（三）人员情况

根据长沙市机构编制委员会办公室关于重新核定市教育局所属中小学校和中职学校教职工编制的通知（长编发〔2018〕111号），批复长郡中学2019年教职工编制总数为331人。截至2019年年末实有人数306名。

（四）绩效目标

整体支出绩效目标为：学校在传承百年历史文化精髓与挖掘现实潜力的结合点上，坚持“以人为本，追求卓越”的办学理念，确立“和谐发展、内涵发展、特色发展、国际化发展”的思路，实践“为学生的终身发展奠基”、“成材先成人”的育人思想，全面推进素质教育。

项目支出绩效目标为：完成体育馆功能分区改造、综合楼食堂就餐区装饰提质、校史馆文化建设等提质改造；完成专用设备及信息网络及软件设备购置；收回新公寓1-2楼使用权；开办国际班，培养国际化人才；培养数学等四大科学领域与信息、科技两大技术领域创新拔尖人才；开展日常教学业务。

长沙市教育局下达长郡中学2019年投资项目计划：完成体育馆、食堂、校史馆、黎家坡校区维修改造及设备采购，2019年计划投资700万元，2019年8月竣工；完成长郡中学扩建工程的前期研究，建设规模及内容：在学校南面征地约24亩进行

扩建（不含征地拆迁费用），实施期限：2018-2020年，总投资15,000万元，2019年主要建设目标：开展方案论证等前期工作。

（五）绩效评价范围和金额

本次绩效评价的资金范围为长郡中学2019年度的基本支出和项目支出，金额合计13,784.74万元。

二、部门整体支出管理及使用情况

（一）部门整体收支情况

1、长郡中学2019年度年初预算数15,444.58万元，本年调减预算1,659.84万元，调整后预算数13,784.74万元；本年实际支出13,784.74万元；年末结余0万元。明细见下表：

金额单位：万元

类别	上年结转	年初预算	预算调整	决算收入	决算支出	年末结余	调整原因
基本支出	0.00	7,187.65	2,703.56	9,891.21	9,891.21	0.00	财政调标
其中：人员经费	0.00	6,917.07	2,699.08	9,616.15	9,616.15	0.00	财政调标
日常公用经费	0.00	270.58	4.48	275.06	275.06	0.00	财政调标
项目支出	0.00	8,256.93	-4,363.40	3,893.53	3,893.53	0.00	收回新公寓1-2楼使用权2500万元未实施等
合计	0.00	15,444.58	-1,659.84	13,784.74	13,784.74	0.00	

2、长郡中学2019年度决算支出共计13,784.74万元，包括：工资福利支出8,236.60万元、商品和服务支出2,704.39万元、对个人和家庭的补助1,629.37万元、资本性支出1,214.38万元。

（二）基本支出

1、基本支出主要是为保障单位机构正常运转、完成日常工

作任务而发生的各项支出。包括在职人员的基本工资、津贴补贴、各类奖金、社保、批复的临聘人员经费以及办公费、印刷费、水电费、办公设备购置等日常公用经费。

2、长郡中学 2019 年度基本支出较年初预算数增加 2,703.56 万元，增长 37.61%。主要原因是：全市范围内工资津贴较年初预算统一有调增，以及社保缴费基数、公积金缴费基数同步提升所致。

（三）项目支出

长郡中学 2019 年度项目支出较年初预算数减少 4,363.40 万元，减少 52.85%。主要原因为新公寓 1-2 楼使用权未收回、提质改造项目部分款项需按合同进度在次年支付。明细见下表：

金额单位：万元

项目	年初预算	本年收入	本年支出	年末结余	备注
国际班	1,246.00	1,099.63	1,099.63	0.00	
教学业务费	1,561.93	805.18	805.18	0.00	系保证学校工作正常运转的商品和服务支出，包括办公费、印刷费、水电费、差旅费、维修费等等
学科竞赛	380.00	254.00	254.00	0.00	
收回新公寓 1-2 楼使用权	2,499.00	0.00	0.00	0.00	与商户未达成一致意见，未能成功收回使用权
完成体育馆多功能房装修、综合楼食堂就餐区等提质改造	1,695.61	627.68	627.68	0.00	
设备购置	774.39	621.98	621.98	0.00	
其他小计	100.00	485.06	485.06	0.00	年中申请追加房屋租赁、合班教室及走廊维修改造经费
合计	8,256.93	3,893.53	3,893.53	0.00	

（四）“三公”经费

2019年度“三公”经费预算数为135万元，“三公”经费决算数71.18万元，三公经费控制率为52.73%。明细如下：

三公经费控制情况	2019年预算数	2019年决算数	差异原因说明
公务用车购置和维护	21	18.56	
其中：公车购置	0	0	
公车运行维护	21	18.56	加强公务用车运行维护监管
因公出国经费	94	50.38	严格控制出国开支
公务接待	20	2.24	严格执行八项规定，减少公务接待
合计	135	71.18	

（五）部门管理制度建设及执行情况

长郡中学制定了内部控制手册和后勤管理制度，完善了《固定资产管理制度》、《设备管理制度》，规范资产管理采购、使用、维护、处置等环节的流程和责任，对教学楼、科学馆、体育馆、实验室、音乐器材等均按照“谁使用、谁管理”的原则配备实物负责人；按照《合同法》及有关规定，建立了合同管理制度，并严格执行对合同的法律审查，完善了合同程序和监督机制；规范了学校内部采购和招投标流程，建立了集体议价制度和项目经费审计结算制度，全面实施项目验收制度；严格执行政府采购，抽查黎家坡校区信息化教学教室设备及学生宿舍监控广播系统等多个项目显示均履行了政府采购手续。

三、部门项目组织实施情况

（一）国际班项目

长沙市长郡中学与新航道（北京）管理咨询有限公司签订

了“服务类项目政府采购合同协议书”，就“国际课程实验班合作办学”进行了约定，每年新开办 AP 班 3 个，约 30 人每班；每年新开办 IB 班 1 个，约 30 人每班，按每学期 5.6 万元标准收费。国际部引进了商学（北美商科竞赛等）、经济学（国际经济学奥林匹克竞赛等）、数学（北美驯鹿数学竞赛等）、物理（“物理碗”美国高中物理竞赛）、化学（美国化学竞赛等）、领导力（模拟联合国等）、综合学术（美国学术十项全能、中国大智汇等）和社会实践等多类高含金量竞赛。2019 年上学期共有 AP 班 6 个、IB 班 2 个，人数小计 240 人，2019 年下学期共有 AP 班 6 个、IB 班 2 个，人数小计 257 人。

（二）提质维修改造及专用设备

1、体育馆多功能房装修项目：2019 年 5 月 5 日，长郡中学为迎接中日韩青少年运动会，申报实施体育馆多功能房装修。由湖南天策咨询管理有限公司实施公开招投标，6 月 14 日下达《成交通知书》，确定湖南教建集团有限公司为项目中标人，6 月 20 日与湖南教建集团有限公司签订了《政府采购工程项目合同协议书》，中标金额 356.44 万元。工期：2019 年 6 月 27 日-8 月 11 日。长郡中学制定了《政府采购项目合同履行验收工作方案》，从湖南政府采购评审专家库抽取了 5 名专家，2019 年 10 月 10 日组织了验收，验收结论为：同意验收、验收合格。

2、综合楼食堂就餐区装饰提质工程：为给广大师生营造良好的就餐环境，长郡中学申报实施综合楼食堂就餐区装饰提质

改造。委托湖南中投项目管理有限公司实施招投标，2019年7月9日，确定湖南奉天建设集团有限公司为中标人，中标金额164.79万元。7月12日，签订《政府采购工程项目合同协议书》，10月21日制定了《政府采购项目合同履行验收工作方案》，并于10月31日组织评审专家进行了验收，验收结论为：经现场查看，质量、数量均符合验收要求，同意验收合格。

四、资产管理情况

长郡中学为促进资产管理规范有序，完善了《固定资产管理制度》，每年按要求上报下一年度资产配置计划，按政策要求和相关制度进行资产配置、处置。截止2019年12月31日，纳入市财政资产系统管理的固定资产原值18,166.13万元，较上年固定资产原值17,572.30万元增加593.83万元，增加3.38%。其中：购进资产主要为空调及电器设备采购、计算机机房（6、7教室）设备采购、办公楼观光电梯设备采购、会议室舞台灯光音响设备等。

五、产出成果及效益情况

（一）评价结论

2019年度长郡中学在管理制度健全、资金使用合规、学科及科技竞赛、学业质量达标率、师资队伍结构、教研教改、办学特色获奖等方面完成情况较好，在绩效指标明确、绩效自评管理、班额控制、重要教学仪器及场馆使用、教师师德师风建设、建设项目完成情况等方面有待加强。经综合评价，该项目

得分 90.03 分，评价结果为“优”。

(二) 绩效情况

2019 年度长郡中学在教师科研、各类学科竞赛、体艺个性发展等方面取得较好成绩，被湖南省教育厅授予“第四届湖南省教育科学研究优秀成果奖”，被湖南省体育局、湖南省教育厅授予“湖南省体育传统项目优秀单位”。具体绩效情况如下：

(一) 多元发展，彰显人才培养特色

1、拔尖人才培养。学校在数学、物理、化学、生物、计算机等领域，拔尖人才培养成绩突出。学校在 CCF 赛事中获评“信息学奥林匹克优秀学校”；严若宇、李骏杰、王昱钦分获第 20 届亚洲物理奥林匹克竞赛（APhO）金、银、铜牌；6 人入选国家集训队，11 人获全国决赛金牌，156 人获全国中学生联赛一等奖，目前已有 46 人获得清华北大 2020 年高考保送或优惠认定。在全国中学生地球科学奥赛中，获金牌 1 枚、银牌 2 枚；参加全国机器人（高中组 BotBall）竞赛，获一等奖 1 人，二等奖 2 人；参加第 34 届全国青少年科技创新大赛，获三等奖 2 人；申请发明专利 2 项。学校首次组队参加美国高中生数学建模竞赛并荣获一等奖。学校被评为“全国中小学创新创造教育燎原计划‘创新教育特色校’”和“2019 年度创新创造教育工作先进集体”。

2、体艺个性发展。学校成功承办了第 27 届中日韩青少年运动会乒乓球比赛；谭嘉炜同学在世界中学生田径锦标赛上获

得两枚银牌。2019 年度，学校体育代表队在 全国体育比赛中共夺得金牌 15 枚、银牌 17 枚、铜牌 17 枚；获省级金牌 36 枚、银牌 23 枚、铜牌 16 枚，学校被评为“湖南省优秀体育传统项目学校”；长郡中学器乐节目荣获由中华人民共和国教育部主办的全国第六届中小学生艺术展演活动艺术表演类中学甲组一等奖；声乐节目荣获全国第六届中小学生艺术展演活动艺术表演类中学甲组二等奖；荣获 2019 年全国中小学班级合唱展示活动一等奖。2019 年举办了人文活动节、校园艺术节、科技节、体育节、社团节等多种活动，培养并提升学生个性发展。

3、建设活力校园。暑假期间，2000 多名学子开展了“走进新农村”、走进川藏若尔盖湿地草原、走进嘉兴南湖、走进张家界、追寻西南联大足迹、赴美国旧金山等研学活动及“长郡义工”等实践活动。举行了社会实践成果汇报展示会，受到高度评价。开展了 2019 年张家界-古文研学之旅、生物夏令营研学、青年党校红色研学课程、美西名校名企研学、澄池文学社文学之旅等多项研学活动。

（二）深化教师培训教研，不断扩大开放办学

1.队伍业务培训。加强青年教师培训培养，黄景能获集团片段教学决赛特等奖；6 名教师在市教育局组织下赴美研修；在“一师一优课，一课一名师”活动中，获部优课 2 堂、省优课 3 堂、市优课 7 堂。继首批 14 名教师被评为市级卓越教师后，第二批遴选又新增 4 名。彭胜洪老师获得 2019 年第五届“感动星城十

大魅力教师”。谢秋锋获“NOI 钻石教师”称号。

2、开展课题科研。认真组织课题申报，2019 年成功立项省级和市级教育科学规划课题各 1 项；1 项成果获湖南省第四届教育科研优秀成果一等奖。李素洁名校长工作室主持的教育部规划课题《中小学文化建设与校长领导力研究》顺利立项并开题。积极开展校级微课题研究，年度共有 55 项结项，评出优秀课题 27 项。学校课题研究工作经验在长沙市 2019 年课题工作会上作典型经验介绍，并在《湖南教育》发表。本年度教师公开发表论文 40 多篇。记梁任公先生的一次演讲团队，在“2019 年湖南省中小学（幼儿园）教师信息技术与学科教学深度融合在线集体备课”大赛中，荣获特等奖。《长郡教育》（校刊）荣获首届湖南省学校文化建设创新成果奖。

3、扩大对外辐射。2019 年度，有长郡云龙、湘郡洋沙湖、郡华、郡祁、长德、郡德、双语洋湖等 7 所集团校开办，现有集团校达 36 所。长郡中学承接了长沙市教育局组织的教学开放日活动，开展了“聚焦新高考，构架新课堂”的教育教学活动展示；承接了中日韩青少年运动会；组织了第四届“长郡杯”集团教职工羽毛球赛、“郡祁杯”第二届教职工诗文大赛。《长郡教育》获首届湖南省学校文化建设创新成果奖，16 篇文章分别被《中国教育报》、人民教育网、《科教新报》《湖南教育》转载。

(三) 打造特色校园

1、打造安全校园：湖南省文明办对 2017 年表彰的我省第一届全国文明校园督导检查，并下达了《关于 2019 年度湖南省第一届全国文明校园创建工作督导检查的通报》（湘文明办【2019】8 号），长郡中学在全国文明校园复评 24 所学校中，以 102 分的总成绩获得全省第 3 名。

2、打造先进：被中国发明协会中小学创造教育分会评选为“2019 年度创新创造教育工作先进集体”；被中国教育学会教育管理分会评选为“学校后勤工作先进单位”；被长沙市教育局评选为“2019 年长沙市教育系统校务公开民主管理先进单位”；被长沙市教育工会评选为“2019 年教职工思想政治引领工作先进单位”。

(四) 国际化人才培养成效显著

1、办学成果突出。在 2019 年全球统一的 AP 考试中，长郡中学国际部的学子发挥出色，拔得头筹。11 门课程的 5 分率远超全球水平，其中宏观经济学、化学和统计学的 5 分率约为全球水平 4 倍，微观经济学 5 分率达到了 100%，其他科目 5 分率约为全球水平 2 倍及以上。长郡国际部统计学和化学优秀率约为全球水平 3 倍，生物、美国历史和人文地理优秀率为全球水平 2 倍。

2、课外竞赛独占鳌头。2019 年，国际部参与校外竞赛、项目的同学达到了 173 人次，获奖学生达到 73 人次，比较突出的

有吴景天和邓淇文同学获得了澳大利亚数学竞赛的一等奖，袁潇睿获得全美经济学挑战赛全国个人总分银奖，王得心同学获得国际语言学奥林匹克竞赛中国赛最佳解题奖等。

（五）校园设施不断升级

完成了中日韩运动会场馆维修改造，为中日韩运动会顺利举办提供了有力保证；完成体育馆多功能房装修，对体育馆进行了有效分区，便利了日常管理和区域高效利用；对综合楼 1-3 楼食堂就餐区 1600 平方进行了装饰美化、区域重新规划以及售卖区抽排系统改造等，改善了师生就餐环境；完成了校史馆多媒体文化建设，配备了多媒体演示屏、两个老校区的沙盘实景，打造过往历史人物和文化 PVC 展板等，起到了较好的宣扬学校历史及学校办学理念的作用；完成了空调及电器设备、计算机机房（6、7 教室）、办公楼观光电梯、会议室舞台灯光音响等设备采购，优化了工作环境，提高了信息化教学质量。

六、存在的主要问题

（一）绩效管理有待加强

绩效目标编制有待进一步细化、明确，数量目标均以“完成相关任务”笼统填列，未细化、量化；绩效自评报告缺少文字报告，且问题描述不够全面、深入；上年度绩效报告存在的问题部分已整改，仍存在项目进展缓慢未按期完工、个别专项资金预算执行率偏低等现象。

（二）目标完成率有待提高

1、教师培训经费按学校年度公用经费预算总额的 3.50% 计提，未达到 5% 的计提标准。

2、助学金指标完成率待提高。2019 学校根据《关于印发〈长沙市普通高中国家助学金管理办法〉的通知》（长财教〔2011〕6 号）文件精神，计提助学金 100 万元，单位反馈因补助方案欠完善，故暂未发放。国家助学金发放二等指标完成率低下：春季国家助学金二等指标完成率 54.44%；秋季国家助学金二等指标完成率为 30%。

3、承接上级比赛、展示、交流能力待提升，学校仅提供了承接长沙市教育局组织的教学开放日活动、承接中日韩青少年运动会相关资料，活动次数不足 5 次。

4、国际班项目未达标：2019 年开办 AP 班 3 个，人数合计 79 人，未达到协议约定人数 90 人；学业证书获取率 98.73%。

5、项目建设完工进度慢

（1）收回新公寓 1-2 楼使用权目标未实现。长郡中学拟收回与长大建设集团合建的时代学生公寓 1-2 楼门面归学校统一管理，其中一楼门面共 11 个，7 个已整体由经营户买断，长大建设集团短期内无法从经营户中收回使用权。经学校与长大建设集团目前正在就二楼门面使用权进行协商，但由于双方对二楼评估值相距较大，一时无法达成协议。

（2）校史馆多媒体文化建设未在长沙市教育局 2019 年投

资计划表约定时间 2019 年 8 月竣工；体育馆多功能房装修未按合同约定 8 月 11 日竣工；黎家坡校区维修改造仅实施了校门改造。

（三）学生综合素质有待提升

体质健康合格有待提高，体育合格率为 92.95%，未达到“关于印发《湖南省示范性普通高级中学建设基本条件（试行）》的通知（湘教发〔2004〕85 号）”体育达标率 95%、体育合格率 98%的标准。

（四）教师作风建设待增强

长郡中学 2019 年教师教育教学行为调查统计表显示，在师规方面（私自组班培训、或推荐到培训机构、或家教家养）的满意度不足 100%。

（五）生均配套设施有待补足

生均配套设施多个指标存在不足，如生均校园面积为 6.3m²，低于 30m²；教学用房及辅助用房生均 5.75m²，低于 8m²；学校跑道不足 400m；未达到每 8 个班配备一个计算机房的标准；生均纸质图书藏量为 24.23 册，低于 30 册；报刊种类 393 种，低于 500 种；新购纸质图书生均费用 13 元，低于 40 元。原因除老校区原有规划等诸多条件限制外，还有班级、班额人员超标等原因，如 2019 年长郡中学全校共 74 个班，共 4167 人（除国际部外），其中超过 55 人大班额的共 46 个班，大班额占比 62.16%，未达到“《湖南省示范性普通高级中学建设基本条件（试

行)》学校合理配置教育资源,按规定配备教师,办学规模原则上不超过60个班,班额控制在55人以内”的标准。重要教学仪器如生均教学仪器、实验设备等资料提供不全,无法计算其使用率。

(六) 内控监管有待强化

固定资产管理欠规范,未能做到全面、定期盘点,仅对2019年各学期的教室财产进行了核查,未提供其他资产的盘点资料;部分固定资产未实施贴标管理,如会议室、党建活动室的会议桌、空调,财务室的打印机、办公桌。绩效小组对教师、学生开展的食堂满意度调查结果为:教师满意度为73.08%,学生满意度为59%,未达到合同约定80%满意度的目标。

七、改进措施和有关建议

(一) 重视绩效管理

1、依据本年度工作重点、资金支出重点方向确定项目明细,从数量、质量、时效、影响等多维度细化反映预期结果,体现产出、结果、成本、效益等绩效信息,并合理匹配预算资金。按照“谁分配资金,谁审核目标”的原则,绩效目标由市教育局、市财政局进行审核、把关。

2、认真开展绩效自评,对照项目绩效目标、年度工作计划对全年工作完成情况进行一一梳理,哪些已完成,哪些未完成,找原因、纠偏差并进行深入分析、总结。建议财政部门对绩效自评评分进行限定,自评分不得高于95分、问题反馈不得少于

3 个等，规避自评满分、零问题现象。

(二) 多举措提高目标完成率

1、按照不低于学校年度公用经费预算总额的 5%安排教师培训经费，编制好教师培训计划并有序实施。

2、完善奖学助学金方案，在学生中加大奖学、助学金政策宣传，吸引更多的学生来争取。合理调配补助标准，建议相关部门在总补助金额不变的情况下能否考虑将一、二等补助人数比例由 1: 2 调整为 1: 1，或在春、秋两季一、二等资助标准 1500: 750 元的基础上相应提高二等补助标准，使更多有实际困难的学生能享受到更大的政策援助。

3、加强与教育主管部门、政府职能部门的沟通与协作，争取更多的比赛、展示、交流机会，提高对外辐射能力，提升学校的社会影响力。

4、加大对国际部的社会宣传，在未开办国际部的学校开展宣讲活动、邀请其他学校师生到国际部参观等模式，扩大宣传和影响力。出台激励政策，鼓励在读学生及家长对身边资源进行宣传带动，适当加大对考入国际名校毕业生的奖励力度，多方发力吸引更多优秀人才的加入；引导学生积极参与各类能提升创新力、领导能力的社会实践活动提升个人综合素质。重视 AP 课程班的开办及教学水平，不断提升学生的才智、专长和学习能力，提高录取率和名校率。

5、提升项目建设实效。继续就新公寓 1-2 楼使用权与长

大建设集团、商户进行磋商，或提请政府层面进行调解，争取多方支持，早日将使用权收回，便于学校长远规划管理；对于长郡中学南面征地约 24 亩进行扩建，原计划实施期限 2018-2020 年，2019 年已开展方案论证前期工作，建议学校针对该项目向市教育局做专项情况汇报，阐明目前状况、实际困难，并请求上级讨论定夺是否继续实施；在下个年度，优先安排黎家坡校区维修改造项目资金并积极推动项目实施；重视项目建设的时效性，在项目建设过程中早布局、早推动、把控好项目建设进度，力争项目按质、按量、又按期完成。

（三）提升学生综合实力

建议认真落实体艺 2+1 项目，开展阳光体育一小时活动，认真组织体质健康监测，每天组织大课间活动，体育课实行模块化教学等，加强学生体能锻炼，提高学生体质。

（四）加强师风教育及多方监管

加强师德师风建设，大力学习宣传教师职业道德规范，增强教师的责任感和使命感，提高课堂教学质量；教育行政主管部门加强对在职教师有偿补课的监管，建立学校与管理部的监管机制；每学期开展“违规办班、违规补课”专项整治，通过讲座、大讨论形式，深刻认识有偿补课的危害性；组织教职工认真开展自查自纠，对不如实自查登记且不自纠的，学校严肃处理并书面报告教育局；通过召开家长座谈会、聘请学校监督员、设立举报电话等，广泛接受社会监督。

（五）多举措提升设施配套率

对老校区因原有规划限制导致的生均面积、教学用房面积等不达标现象，建议通过规划优化、新建、改扩建等措施拓展办学空间，扩大增量，用好存量；按照《湖南省示范性普通高级中学建设基本条件（试行）》“不超过60个班，班额控制在55人以内”的标准进行教育资源配置，严格控制生源，对超额现象进行合理分流，消除现有大班额，逐步推进班额达到国家标准。加强对教学仪器、实验设备、计算机教室、电子阅览室等设施设备的监管，做好相应数据统计，根据在校学生实际人数，严格对标《湖南省示范性普通高中督导评估细则》进行生均指标考核，不足之处根据需要统筹配置，确保各项生均指标达到国家标准。

（六）强化制度监管

成立内部审计小组或聘请第三方进行内控专题审计，对内控执行过程中的薄弱环节查漏补缺、不断完善制度，在全员中开展内控专题培训，进行管理制度、报销、审批流程宣讲等，做到领导重视、全员遵守、财务把关。加强对固定资产的监管，及时更新资产动态，每年定期进行一次全面资产清查，摸清家底，提高资产使用效率。加强对食堂的监管和考核，每月进行服务满意度测评，针对教职工、学生反馈意见不断改进，每周推出新菜品，不断提高服务对象满意度。

长沙市财政局绩效评价组

2020年8月18日