

2019 年度长沙商贸旅游职业技术学院 部门整体支出绩效评价报告

为认真贯彻落实党的十九大“全面实施绩效管理”的精神，进一步加强财政支出管理，切实提高财政资金使用效益和管理水平，根据《中华人民共和国预算法》、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）和《长沙市财政局关于开展2020年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2020〕2号）等文件精神，长沙市财政局绩效评价工作组于2020年6月24日至2020年8月20日对长沙商贸旅游职业技术学院部门整体支出进行绩效评价，评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从项目投入、项目过程、项目产出、社会效益等方面对学校整体支出进行综合评价。现将绩效评价情况报告如下：

一、部门概况

（一）部门基本情况

长沙商贸旅游职业技术学院是由长沙市人民政府创办，湖南省教育厅负责业务指导的一所全日制公办普通高等学校，已有60余年的办学历史。学校坐落于雨花经济开发区长沙职教基地，目前在校生规模近9000人，现有教职工522人，其中“双

师型”教师 230 人，教授、副教授职称教师 145 人，中青年教师基本具有博士或硕士学位；15 位知名专家或行业大师担任客座教授。学校设有湘菜学院、会计学院、经济贸易学院、旅游管理学院、文化创意学院、软件学院、创业学院、继续教育与国际合作学院等八个二级教学院和两部（公共课教研部、思政课教研部）共 10 个教学部门，并设有湘菜、湘商、湘旅和高职研究等 4 个研究所。

（二）部门整体支出主要用于保障学校日常运行维护和各项业务工作的开展。

2019 年整体部门支出年初预算数为 15,728.70 万元，预算调增 7,440.65 万元，决算数为 23,169.35 万元。2018 年决算数为 18,870.48 万元，2019 年决算数较 2018 年增加 22.78%。

二、部门整体支出管理及使用情况

（一）基本支出

2019 年基本支出年初预算数为 8,281.30 万元，预算调增 5,140.82 万元，决算数为 13,422.12 万元，2018 年决算数为 917.47 万，2019 年较 2018 年增加 46.29%。基本支出是指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，包括用于基本工资、津贴补贴等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。

其中 2019 年年初“三公”经费预算数为 71 万元，预算调减 25.58 万元，决算数为 45.42 万元。“三公”经费主要用于学校的

日常管理与相关业务的工作开展，“三公”经费中公务接待费预算数为5万元，决算数为0.74万元；因公出国（境）费预算数为10万元，决算数为10万元；公务用车运行费预算数为56万元，决算数为34.67万元。2018年“三公”经费决算数为62.75万元，2019年三公经费中除因公出国（境）费较2018年增加0.55万元外，公务招待费和公车运行费较2018年分别减少17.43万元和0.45万元。

为有效减少和控制“三公”经费的支出，学校减少了公车运行维护费和招待费，对招待费进行了严格控制和加强管理。

（二）项目支出

1、2019年年初项目支出预算数为7,447.40万元，预算调增2,299.83万元，决算数为9,747.23万元，2018年决算数为9,695.76万元，2019年较2018年增加0.53%。项目支出是指单位为完成特定行政工作任务或事业发展目标而发生的支出，包括有关事业发展专项、专项业务费、相关建设支出。

2、项目资金（主要指财政资金）实际使用情况

（1）卓越校建设项目经费

卓越校建设项目经费主要用于学校特色专业群建设（不含教师队伍建设）、治理能力建设、教师队伍建设、特色项目建设、教学教育建设、办学基本条件建设。保障学校创建湖南省卓越高等职业技术学校建设工作，确保如期建成高起点、高水平、高标准的湖南省卓越高等职业技术学校。

2019年卓越校建设项目经费支出1,663.68万元，其中：校园提质改造工程款支出1,272.19万元，设备采购支出374.19万元，家具用具采购17.30万元。

（2）长沙现代服务业人才公共实训基地建设经费

长沙现代服务业人才公共实训基地建设经费主要用于对长沙商贸旅游职业技术学院励志楼进行提质改造，改造总建筑面积约13500 m²，主要建设内容包括：地面改造，拆除及新建部分墙体，天棚和墙面装饰改造，门锁更换，新增连廊铝合金，主入口门厅改造，新增室内电梯1台，及新增窗户，室内给排水，电气及弱电改造，室外广场铺装、绿化、道路及停车改造。

2019年长沙现代服务业人才公共实训基地建设经费支出559.15万元，其中：提质改造工程款支出421.70万元，提质改造工程电梯采购16.72万元，购买电子设备支出120.44万元，购买家具支出0.29万元。

（3）智慧校园建设经费

智慧校园建设经费主要用于以学校新校区（即长沙职教基地）的地理位置、已有建筑群体和数字化校园为基础，依据学校的办学定位和将来的发展需要，结合教育部《职业院校数字校园建设规范》的要求和国家有关信息化标准，充分利用云计算技术，整合资源优势，深度发挥智慧校园给教师、学生、管理者和服务人员的智慧价值，实现教务管理、学生管理、学习管理、办公自动化、后勤管理、校园安保、信息服务等方面的

智慧化，为学校智慧教育提供硬件平台、为构建教育大数据系统提供全面方便快捷高效的数据采集渠道、为智慧服务提供环境保障。

2019年智慧校园建设经费支出946.95万元，其中：智慧校园建设工程款支出926.39万元，设计咨询费7.40万元，监理费13.16万元。

（4）湘菜产业专业群综合实训基地建设经费

湘菜产业专业群综合实训基地建设经费用于结合湘菜学院专业特点，高要求、高质量建设湘菜学院基础实训中心。

2019年湘菜产业专业群综合实训基地建设支出297.46万元，其中中心厨房专用设备购置132.78万元，中心空调及多媒体设备购置87.98万元，提质改造工程款70.94万元，设计费5.76万元。

（5）奖助学金经费

奖助学金经费用于对家庭条件困难的学生提供的补助以及对优秀学生提供奖励。

2019年奖助学金经费支出30.59万元，其中：2019年中职（技校）免学费（国家政策）补助资金（中央资金）6.00万元，困难群体价格临时补贴资金24.59万元。

（6）宣传文化专项经费

宣传文化专项经费主要用于宣传文化事业支出，2019年宣传文化专项经费支出0.90万元。

3、项目资金管理情况分析

长沙商贸旅游职业技术学院在项目资金管理根据市财政预算资金管理制度执行，资金管理实行国库集中支付制度，专户储存，专账管理。结合学校实际情况，认真搞好项目前期论证，科学合理的编制年初预算。执行预算管理有关规定，加强预算资金管理，合理使用预算资金。按照中央、省、市对经费的安排计划，资金使用程序合理，会计核算比较规范，项目基本按要求完成。

三、部门项目实施情况

（一）项目组织情况分析，主要包括项目招投标、调整、竣工验收等情况。

2019年度长沙商贸旅游职业技术学院财政专项资金主要涉及卓越校建设项目、智慧校园建设、长沙现代人才服务业建设等项目，学校制定财务管理相关制度，明确责任，合理分工，密切协作，为项目顺利实施提供保障。学校针对财政预算项目进行充分论证、评审，再按程序报批后实施工程招标，在资金使用和项目招标过程中严格按照相关规定履行审查制度。上述项目在招投标以及项目竣工验收方面符合我国政府采购与预算管理的要求。

（二）项目管理情况分析

1、卓越校建设项目经费

学校通过卓越校建设，在人才培养质量、社会服务水平、

辐射带动作用 and 整体办学实力等方面都有了较大提升。学校的“湘菜产业专业群”成为湖南省高职院校示范性特色专业群建设项目；会计、烹饪工艺与营养 2 个专业成为湖南省示范性特色专业建设项目；近几年招生投档分数线和新生报到率不断攀升，生源质量和就业率也逐年提高；办学经验材料在 2014 年湖南省职业教育工作会上交流。为学校完成市委市政府提出的“建好卓越校、争创优质校”目标，正式进入中国特色高水平学校和高水平专业建设计划行列打下了坚实的基础。

2、长沙现代服务业人才公共实训基地建设经费

学校通过长沙现代服务业人才公共实训基地建设，建设了长沙商贸旅游职业技术学院建筑群体（知行楼、笃行楼、励能楼、励志楼、创业孵化一条街）及涵盖物流、电子商务、商贸、会计、金融、旅游、信息技术、文化创意等专业相应的实训设施设备，通过现代信息技术为手段对现有实训资源进行优化整合、提质改造及新建适应产业与专业发展需要的相关实训条件，为学生将所学所得与实践相结合提供了良好的环境，有助于提高学生的综合水平。

3、智慧校园建设经费

学校通过智慧校园建设，根据学校的办学定位和将来的发展需要，结合教育部《职业院校数字校园建设规范》的要求和国家有关信息化标准，充分利用云计算技术，整合资源优势，深度发挥智慧校园给教师、学生、管理者和服务人员的智慧价

值，实现教务管理、学生管理、学习管理、办公自动化、后勤管理、校园安保、信息服务等方面的智慧化，为学校智慧教育提供硬件平台、为构建教育大数据系统提供全面方便快捷高效的数据采集渠道、为智慧服务提供环境保障。

4、湘菜产业专业群综合实训基地建设经费

学校通过湘菜生产性实训基地建设，将湘菜学院打造成湘菜人才培养、培训基地，行业厨师切磋厨艺、菜品研发、拜师基地（现代詹王宫），为培养高素质、技术技能型湘菜人才、促进湘菜产业发展提供有利条件。

5、奖助学金经费

学校通过奖助学金的发放，帮助家庭经济困难的学生勤奋学习、努力进取，促进学生在德、智、体、美等方面得到全面发展。激励学生勤奋学习理论知识、刻苦钻研专业技术技能，充分调动了学生积极性、主动性和创造性，促进学生在德、智、体、美、劳等方面全面发展。

四、资产管理情况

长沙商贸旅游职业技术学院依据湖南省财政厅关于印发《湖南省省级行政事业单位国有资产处置管理办法》，结合该校实际，制定了《长沙商贸旅游职业技术学院固定资产管理办法》。该资产管理制度健全完整，并由资产管理部门负责具体的实施。资产配置编制了年度预算，资产配置合理，符合标准，得到有效执行，实际执行情况未超出年度预算。建立了固定资

产台账，并实行编码管理。

五、部门整体支出绩效情况

（一）评价结论

长沙商贸旅游职业技术学院 2019 年度在人员控制率、“三公经费”控制率、信息公开性、毕业生职业资格证书获取率、学科竞赛获奖增长率、恶性事件及安全事故发生率、师资队伍结构合规率等方面表现良好，但在绩效目标设定、资产管理、毕业论文（设计）及专利达标率、学生、家长及教职工满意度等方面还有待提高。

经综合评价，该项目得分 83.5 分，评价结果为“良”。

（二）绩效情况

1、竞赛水平不断提高，学生综合全面发展

①学科竞赛获奖增长率

2019 年学生参加各类学科竞赛，获得国家级一等奖 1 个；省级一等奖 8 个；省级二等奖 9 个；省级三等奖 6 个。学校重视竞赛，不断推动学校教学改革的深入发展，促进产、学、研有机结合，构筑有利于学生成长的创新平台。

②毕业生就业创业工作成绩优异

学院坚持以服务三湘产业发展为宗旨，以提高毕业生的就业创业能力为导向，紧紧抓住教学质量这条主线，狠抓内涵建设，毕业生就业、创业工作成绩显著。2019 年毕业生 2555 人，毕业生初次就业率为 89.90%，高于省高职院校毕业生平均就业

率 88.12%。在创业方面，2019 年 7 月 3 日，中国教育报把学校 2019 届就业创业情况作为典型进行了报道。

③德育工作、校园文化建设水平增长率

2019 年提交入党申请书人数 544，较 2018 年增加 14 人，发展对象增加 19 人，发展比率增长 1.8%。公益活动参加人数 2019 年较 2018 年增加 458 人，社会实践活动参加人数较 2018 年增加 546 人。学校不断夯实德育工作，建立健全德育工作机制。不断加强校园文化建设，借助于各种有益于学生身心健康的校园文化活动形式，开展扎实而有效的校园文化活动，促进学生综合全面发展。

2、加强师资队伍建设，保障教师教学质量

①师资配比率

2019 年学校在校学生 8683 人，任职专任教师 383 人，师生比 22.67%。具有研究生学位教师 174 人，占专任教师的比例 46%，具有副高职称 125 人，占专任教师比例 33%。学校不断加强师资队伍结构建设，提高师资队伍水平，为学校未来的发展打下了坚实的基础。

②教师培训费比例

2019 年公用经费为 844.40 万元，教师培训经费为 89.52 万元，教师培训费比例 10.60%，远高于 5%。学校重视教师的培训工作，希望通过培训，提高教师队伍素质，提升教师的专业素养，培养教师的教学能力，促进学校的健康发展。

③2019 年支付企业兼职教师课酬数额

2019 年企业兼职教师总课酬为 154,85 万元，兼职教师每节课酬超过 30 元。学校良好的构建企业兼职教师机制并为兼职教师授课质量提供了保障。

3、紧抓学校质量建设，加强内部管理工作

①办学特色获奖项数量

学校认真组织，顺利入选国家优质专科高等职业院校，认定国家骨干专业 5 个（市场营销、旅游管理、烹调工艺与营养、会计、会展策划与管理）、国家“双师型”教师培养培训基地 1 个（烹调工艺与营养“双师型”教师培养培训基地）、应用技术协同创新中心 1 个（现代服务业应用技术协同创新中心）。学校紧抓特色不放松，不断提高学校内涵建设和质量。

②提质改造成本控制率

学校校园提质改造预算金额为 1,688.77 万元，经财政评审后实际结算金额为 1,635.74 万元，提质改造成本控制率为 96.85%。学校相关管理人员能够实现良好的成本控制，避免资金短缺的情况发生。

③校园环境卫生及文明建设和卫生防疫情况

学校张贴了创建文明校园的宣传标语，并超过 10 处；学校制定了卫生防疫制度，定期对校内环境进行消杀、定期在指定区域投放防虫防鼠药物；结合学校实际情况制定环境卫生制度，定期对校园内环境卫生结果进行评选打分，因对校园环境卫生、

卫生防疫方面工作的重视，学校教职工及学生对环境卫生的满意度为 95.23%。

④奖助学金资助情况

学校建立了相关奖助学金管理制度，按规定评定流程、评定比例和评定标准评定奖学金和助学金。在校内公布栏公示相关政策，让学生了解相关政策，确保政策得到落实。对符合要求的学生，足额发放奖学金和助学金。

4、服务贡献能力较高，不断适应社会需求

①政府购买服务到款额 86.4 万元

出色完成湖南省商务厅委托的萨摩亚来华厨师培训工作。积极响应国家“一带一路”倡议，服务国家外交大局，根据国家援外项目计划，精心设计培训方案，做好课程设计、教学实训、食宿安排、人文交流等各方面工作，在 90 天的厨师培训中获得了上级领导和主管部门的高度认可和赞誉。

②专业与当地产业匹配度

学校 2019 届毕业生人数最多的三个专业为会计学 287 人、软件技术 245 人、高速铁路客运乘务 175 人，三个专业本地就业人数分别为 248 人、177 人、144 人，本地就业率分别为 86.41%、72.24%、82.28%，均高于 60%。学校专业发展能力能够适应社会需求，并且按照学生发展开设专业，能够可持续地为省内相关产业输送大量专业人才。

③企业提供的校内实践教学设备值

北京松子日料餐饮管理有限公司为学校捐赠价值 226 万元的松子料理实训室。学校不断加强校企合作，借助企业的力量更新自己的教学设备，能够很好的解决自身教学设备不足的情况。

六、存在的主要问题

（一）项目绩效目标不细化，不便于绩效考核

依据《财政支出绩效评价管理暂行办法》文件要求，绩效目标应当从数量、质量、成本和时效等方面进行细化，尽量进行定量表述，不能以量化形式表述的可以采用定性的分级分档形式表述。各项目主管部门未对绩效目标进行细化，绩效目标量化比较困难，不便于绩效考核，应当加强项目资金申报中绩效目标管理。

（二）预算调整率过高

长沙商贸旅游职业技术学院 2019 年度收入支出决算总表 2019 年度年初预算数为 15,728.70 万元，2019 年度的决算数为 23,169.35 万元，预算调整率为 47.31%。其中基本支出-人员经费预算调整率为 69.90%，主要原因为 2018 年度部分人员经费于 2019 年度才得以发放。项目支出预算调整率为 30.88%，主要原因为 2019 年学校确定为国家双高校建设单位，部分省级经费下拨未纳入年初预算。

（三）固定资产处置未及时入账

根据湖南省财政厅关于印发《湖南省省级行政事业单位国

有资产处置管理办法》与《长沙商贸旅游职业技术学院固定资产管理办法》的规定，国有固定资产处置完成后应及时对固定资产的台账进行更新。但是绩效评价工作组在翻阅固定资产台账与会计凭证时发现，该校固定资产处置没有按照规定及时更新固定资产台账，导致固定资产账实不符。

（四）学生、家长及教职工满意度不高

根据专门设计的问卷星调查问卷统计在校学生、家长及教职工对学校办学理念、办学条件、师资水平、教学质量、学校管理等方面的满意程度。调查反馈结果教职工满意度为 88.28%，家长满意度为 88.33%，学生满意度为 91.23%，三项满意度均较低，且远低于指标所要求的 95%。

七、改进措施和有关建议

（一）细化绩效目标，提高绩效指标明确性

严格按照《财政支出绩效评价管理暂行办法》及《关于开展全过程预算绩效管理工作的通知》（长财绩效〔2014〕5号）文件规定执行，明确财政资金绩效目标、细化项目资金的管理。将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务。通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

（二）合理编制预算，降低预算调整率

确定学校发展的绩效目标，确保预算制订围绕绩效目标进行。对往年预算进行回顾与分析，将不同年度的预算数据进行对比，进行预算数据分析，全方位把握预算，并从中归纳出经

验及可借鉴的方法，建立科学的预算编制方法。抓住预算编制的关键环节，确保相应配套措施到位，积极完善绩效考评制度。加强对预算支出的制约，确保预算执行准确性。

（三）健全资产处置流程

严格按照《湖南省省级行政事业单位国有资产处置管理办法》与《长沙商贸旅游职业技术学院财务管理办法》的规定，加强学校资产管理，建立健全学校资产核算，及时进行资产盘存，确保账实相符。同时，针对损毁的实训设备应当及时进行维修，保障课程实训的需要，确实需要报废的设备设施应当按照规定程序进行报废处理。

（四）提高学生、家长及教职工满意度

加快学校基础设施建设，合理规划并做好维护工作，不断改善学生的学习环境和生活环境。学校硬件设施是决定师生满意度的直接因素。继续加大对办学条件的投入，逐步改善学生学习、生活条件，优先解决教学楼、学生宿舍、图书馆等场所硬件设施存在的主要问题，提升后勤服务水平。

长沙市财政局绩效评价组

2020年8月20日