

2019 年度长沙学院部门整体支出 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17日至2020年6月30日对长沙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，从投入、过程、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

长沙学院经教育部批准，于长沙市事业单位登记管理局登记注册，在原长沙大学（专科）基础上组建的普通本科高等院校，学院实行省市共建共管、以长沙市为主的管理体制。学院坐落于长沙市开福区洪山路98号，占地约1,968亩，校舍建筑

面积约 37.64 万平方米，现有 15 个教学院（部），46 个本科专业。学院以立德树人为根本任务，以人才培养、科学研究、社会服务、文化传承创新为基本职能。学院职工编制数为 1,120 人，实际教职工数为 1,118 人，其中在职在编职工 952 人，经费自理职工 155 人。学院教职工中专任教师 885 人，正高级职称教师 110 人，副高级职称教师 248 人，具有博士学位教师 291 人，具有硕士学位教师 505 人。全日制在校生 14,661 人。

（二）部门整体支出规模

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 年长沙学院整体年初预算数为 36,220.13 万元，生均拨款追加预算 9692.16 万元，决算数为 63,041.43 万元（含上级专项和上年结转），2018 年决算数为 50,538.78 万元，2019 年较 2018 年增加 24.74%。

二、部门整体支出管理及使用情况

（一）基本支出

1、基本支出使用情况

2019 年长沙学院基本支出实际支出金额为 30,600 万元，主要为经费拨款 26,569.98 万元，占总支出的比例为 86.83%和预算外资金 4,030.02 万元，占总支出的比例为 13.17%。

2019 年基本支出按政府经济科目分析：助学金实际支出 400 万元；人员工资及福利实际支出 28,824.16 万元；商品和服务实

际支出 1,375.84 万元。

政府经济科目	指标金额	实际支出金额	预算执行率
助学金支出	400 万元	400 万元	100%
人员工资福利支出	32,331.38 万元	28,824.16 万元	89.15%
商品和服务支出	1,714.38 万元	1,375.84 万元	80.25%

其中公用经费实际支出 1,276.97 万元,包括:三公经费 61.37 万元(经费来源包含经费拨款和预算外资金),办公费 35.68 万元,会议费 86 万元,培训费 6 万元,差旅费 111 万元,其他公用经费 655.8 万元。

公用经费	指标金额	实际支出金额	预算执行率
“三公”经费	280 万元	61.37 万元	21.92%%
办公费	35.83 万元	35.68 万元	99.58%
会议费	86 万元	86 万元	100%
培训费	6 万元	6 万元	100%
差旅费	111 万元	111 万元	100%
其他公用经费	774 万元	655.8 万元	84.73%

三公经费(经费来源包含经费拨款和预算外资金)实际支出 61.37 万元,包含公务接待费 4.26 万元,公务用车运行维护费 23.25 万元,因公出国(境)费 33.86 万元。

三公经费	指标金额	实际支出金额	预算执行率
公务接待费	52 万元	4.26 万元	8.19%
公务用车运行维护费	121 万元	23.25 万元	19.21%
因公出国(境)费	107 万元	33.86 万元	31.65%

2、基本支出管理情况

长沙学院 2018 年“三公”经费实际支出 90.42 万元,包含公务接待费 5.02 万元,公车运行维护费 33.47 万元,出国经费 51.94

万元，2019年“三公”经费较去年整体下降32.13%，“三公”经费使用情况均控制良好。

长沙学院按照内控制度控制各类行政性办公经费、差旅费、会议费和培训费开支，提倡少开会，开短会，提高会议效率，降低行政成本。2019年办公费、培训费、差旅费、会议费等费用支出控制良好，均按计划执行。

（二）项目支出

1、项目支出使用情况

项目支出实际支出16,956.35万元，主要为经费拨款9,695.64万元，占总的项目支出的比例为57.18%、预算外资金5,322.60万元，占总的项目支出的比例为31.39%、其他收入1,938.11万元，占总的项目支出的比例为11.43%。

（1）公共项目

2019年长沙学院财政专项资金共涉及8个公共项目，其中：困难群体价格临时补贴、市级国家奖助学金项目资金已100%全部用完，跨境电商人才孵化基地奖补资金已基本用完。项目执行情况如下：

项目名称	指标金额	实际支出金额	预算执行率
2019年4-10月困难群体价格临时补贴资金	40.96万元	40.96万元	100%
2019年高校国家奖助学金经费（市级资金）	396.62万元	396.62万元	100%
跨境电商人才孵化基地奖补资金	30万元	28.22万元	94.06%
知识产权专项经费	13.6万元	0.78万元	5.74%
2019年宣传文化专项经费	2万元	0万元	0%

项目名称	指标金额	实际支出金额	预算执行率
2019年长沙市杰出创新青年培养计划支持经费补贴	50万元	0万元	0%
第四批知识产权专项经费	3.9万元	0万元	0%
湖南省中国特色社会主义理论体系研究中心长沙市基地委托项目经费	2万元	0万元	0%

(2) 非公共项目

2019年长沙学院财政专项资金共涉及29个非公共项目,包括项目工程款及设备采购款、基建项目经费、重点维修经费、科技(学科)平台建设经费、高层次人才经费、扶贫专项经费、行政采购设备经费、住房补贴、图书资源与期刊、教学实验楼项目工程款、行政及图书馆家具设备采购、精准扶贫工作经费、教学/科研/学科平台建设经费、2018年宣传文化专项经费、校园信息化建设与维护、教学实验楼工程款和设备款、2018年度第二批科技计划项目(杰出创新青年)、2018年知识产权专项等项目。项目执行情况如下:

项目名称	指标金额	实际支出金额	预算执行率
项目工程款及设备采购款	1,668.3万元	1,668.3万元	100%
基建项目经费	1,157.28万元	1,157.28万元	100%
重点维修经费	1,000万元	1,000万元	100%
科技(学科)平台建设经费	800万元	800万元	100%
高层次人才经费	534.05万元	534.05万元	100%
扶贫专项经费	500万元	500万元	100%
行政设备采购经费	400万元	400万元	100%
住房补贴	388.54万元	388.54万元	100%
图书资源与期刊	370万元	370万元	100%
教学实验楼项目工程款	228.67万元	228.67万元	100%

项目名称	指标金额	实际支出金额	预算执行率
行政及图书馆家具设备	200 万元	200 万元	100%
精准扶贫工作经费	200 万元	200 万元	100%
教学/科研/学科平台建设经费	72.51 万元	72.51 万元	100%
2018 年宣传文化专项经费	50.8 万元	50.8 万元	100%
校园信息化建设与维护	550 万元	550 万元	100%
教学实验楼工程款和设备款	41.47 万元	41.47 万元	100%
2018 年度第二批科技计划项目 (杰出创新青年)	2 万元	2 万元	100%
2020 年春节离退休干部慰问经费	1.42 万元	1.42 万元	100%
2018 年知识产权专项经费	1.2 万元	1.2 万元	100%
政采项目代理服务费	80 万元	79.96 万元	99.95%
高层次人才引进	575.81 万元	573.58 万元	99.61%
大院运行保障支出	1,630 万元	1,619.91 万元	99.38%
图书馆项目建设经费	971.91 万元	940.74 万元	96.79%
科技专项(含学科、硕士点和高层次人才)经费	3,200 万元	2,802.82 万元	87.59%
教学业务保障支出	2,000 万元	1,713.55 万元	85.68%
政采项目评审劳务	20 万元	14.52 万元	72.60%
社科规划项目经费	16 万元	8.16 万元	50.99%
软科学知识产权项目研究经费	10 万元	0 万元	0%
同心创建以奖代补经费(研究基地建设经费)	2 万元	0 万元	0%

其中 2018 年知识产权专项属于 2018 年的项目，资金实际下拨时间为 2019 年，项目资金 100%全部使用完毕；2020 年春节离退休干部慰问经费为 2020 年的项目，资金下拨时间为 2019 年 12 月 23 日，属于项目指标提前预拨的情况，项目资金 100%已全部使用完毕。社科规划项目经费指标在 2019 年 8 月 16 日下达，预算执行率为 50.99%；同心创建以奖代补经费（研究基地建设经费）指标在 2019 年 9 月 19 日下达，资金使用率为 0，

上述两项目预算执行率低是因为科研项目的研究周期均超过一年，加上指标文下达较晚，资金来不及支出，指标已在年终收回。跨境电商人才孵化基地项目是与企业合作，建立培训基地，聘请企业相关人员对长沙学院的学生进行实践经验的教学与培训，截止 2019 年底，该项目带来的效益是可见的。

2、项目支出的管理情况

(1) 公共项目

①助学类项目：2019 年助学类项目包括 2019 年 4-10 月困难群体价格临时补贴资金、2019 年高校国家奖助学金两项目，预算资金合计 437.58 万元。长沙学院对国家奖助学金、国家励志奖学金、国家助学金和应征入伍学费补偿等按国家政策规范评定并足额发放，保证家庭经济困难学生的基本生活经济来源，有效地解除他们在生活、学习上的后顾之忧，为学生顺利完成学业提供了保障，确保没有一个学生因家庭经济困难而失学。学校严格按照项目资金管理办法，发布评选通知，成立测评小组，对困难学生的申请进行民主初评、审核，并将初评、审核结果公示，公示后结果经校领导以及校长办公会审批后报湖南省教育厅审核，评审过程及评审结果由学生资助管理中心全程监督。学校除了对资金使用过程进行监管外，还成立了事后监管机制，奖助资金发放后，每个二级学院随机抽一定比例学生进行电话回访，以了解评审过程的公平、公正，以及资金发放后学生使用情况。

②跨境电商人才孵化基地奖补资金。2019年跨境电商人才孵化基地奖补资金预算资金为30万元。在省级政策的支持以及长沙学院的努力申请下，2019年1月23日，长沙学院被长沙市授予“中国（长沙）跨境电子商务综合试验区人才孵化基地试点单位”。长沙学院严格按照项目经费管理办法和长大发〔2017〕48号对项目资金进行管理，项目执行情况良好。2019年基地建设取得的效益如下：培训学生接近840余人，完成理论加实操授课700课时、创业孵化班实训指导课528课时；成立长沙学院跨境电商人才孵化基地管理机构，构建政府、高校、企业的长期合作和交流机制；组建基地师资队伍和管理队伍；开发亚马逊、eBay、跨境电商物流、阿里巴巴等课程模块，组织完成了基础课件教案的编写并实施教学；组织学生参与各项创新创业大赛、电子商务、全国跨境电子商务等大赛并取得多项国家级奖项；开展校企合作课题研究，为政府、企业提供项目服务。项目资金到位情况：市级财政预算经费在第一季度下拨到位，长沙学院配套30万用于基地建设在第二季度到位，该资金主要用于跨境电商模拟实操软件建设等用途，2019年已经完成项目论证。

③2019年宣传文化专项经费。项目预算资金为2万元，该项目按资金使用要求，分配到指定教师，但因教师个人原因未执行，项目资金2019年暂未使用。

④2019年长沙市杰出创新青年培养计划支持经费补贴。项

目预算资金为 50 万元，因项目科研周期较长，2019 年并未开始实施，项目资金 2019 年暂未使用。

⑤湖南省中国特色社会主义理论体系研究中心长沙市基地委托项目经费。项目预算资金为 2 万元，因资金指标下达时间较晚，项目资金 2019 年暂未使用。

⑥知识产权项目研究经费。项目预算资金为 17.5 万元，指标分两批拨付，第一批资金 13.6 万元采用预拨的方式（于 2019 年 7 月下达），第二批资金 3.9 万元下达时间较晚（2019 年 12 月下达），且该资金由知识产权局拨付，拨付的时候，并未指明资金对应哪些知识产权，以上原因导致资金使用率不高。

（2）非公共项目

①2019 年学科平台建设（包括教学科研设备采购和科技创新专项资金）。项目预算资金 800 万元，实际支出 800 万元（2019 年实际支出学科平台设备采购经费 614 万元）。其中生物学学科分离工程与天然高校利用实验室购置设备 442.39 万元，机械工程学科磁驱动微机器人摩擦试验台设备 54.5 万元、实验室级微波能材料工作站及材料硬度检测设备 58.4 万元，设计学学科大学生创新创业教育中心购置设备 58.71 万元。项目支出率达到 100%。在项目实施过程中，长沙学院严格按照项目资金管理办法使用要求，按照程序，进行项目实施以及开展项目审计。项目建设完成后，有效地推动了省、校级重点学校建设；增加了学校科研设备，提高了科研水平及能力；设备投入使用提升了

学院的硬件实力以及学科整体的科学研究水平。

②2019年度精准扶贫专项。项目预算资金700万元，项目实际使用资金700万元，资金主要用于帮扶对象龙山县大安乡的项目建设。在实施过程中，严格按照长沙市扶贫资金使用要求，按照程序，进行项目实施和安排项目审计。经过三年的全面帮扶，大安乡15个村、669户、2,455名建档立卡户共脱贫退出11个村、614户、2,336人。2019年学院对口援建项目包括由大安乡牵头的13个项目、由龙山县林业局牵头的油茶茶业开发项目、由龙山县发改局牵头的大红村光伏发电项目等3个项目、由龙山县水利局牵头的花园村安全饮水提质改造工程及大湾村安全饮水提质改造工程项目等共计19个项目，已全面完成建设工作并验收合格。

③设备购置类项目。2019年设备购置类项目包括行政设备采购经费、行政及图书馆家具设备采购经费。项目预算资金600万元，实际使用600万元，经费总支出率100%。项目资金主要用于购置行政类设备，用于保证学校的正常运转，满足学校发展的需要，改善学生生活和学习环境。长沙学院严格执行“长财教字〔2019〕070号”文和“长财教字〔2019〕046号”文的要求使用项目资金，严格执行经费审批权限管理及院内采购办法，做到了操作规范、程序合法、专款专用。长沙学院共完成洪山园区学生公寓价值336.45万元的家具更换、留学生楼宿舍价值31.72万元的家具更换、价值84.82万元的新建图书馆密集架等

配套设施建设、价值 16.11 万元的新建力行楼家办公具采购、价值为 130.90 万元的部门办公设备的购置及更新。

三、部门项目组织实施情况

(一) 项目管理制度的建立和执行情况

长沙学院对于所有项目支出均设置了独立的项目明细账，学院各个处室也设置有单独的明细账簿，在资金管控上，严格按照项目管理和核算要求进行财务核算。所有学院项目支出从立项到支出再到绩效考评井然有序，执行情况良好。从过程管理来看，由业务部门提出项目申请、归口职能部门根据需要组织必要性和可行性论证，报学院相关领导或办公会议审批后立项，而后业务部门组织实施，项目完成验收合格后，根据合同条款付款，各环节都符合规范。

针对国家奖助学金项目，长沙学院特制定了《长沙学院家庭经济困难学生认定工作办法》《长沙学院家庭经济困难学生资助管理办法》《长沙学院学生奖励办法》，明确了各类奖助学金的申请、审批、发放流程，建立健全了学院资助体系，每学期对奖助学金的评定、使用、发放等程序进行检查督导，在实际工作中按相关制度足额发放。

自 2020 年疫情发生以来，长沙学院响应党组织要求，特制定了《长沙学院关于加强学院卫生防疫与食品卫生安全工作的意见》《长沙学院传染病预防控制工作预案》，2020 年上半年，学生暂未开学，只有部分需要完成毕业设计的毕业生留在学院，

学院对该部分毕业生进行封闭式管理，同时，学院食堂就餐一人一个桌子，且桌子间距超过1米，老师和学生排队就餐，就餐前，有工作人员进行体温测量和免费口罩发放。

关于学院治安问题，学院严格实行《长沙学院社会治安综合治理管理办法》《长沙学院校园秩序管理规定》，保安对进出人员进行严格的询问和登记，生成长沙学院来访人员登记本。

（二）政府采购管理

长沙学院建立了一系列资产管理制度，学院对重要的物资、设备、服务的采购均按照政府采购的相关规定执行，项目实施专账核算，确保专款专用，采用国库集中支付，履行了资金管理程序。

在计算政府采购执行率时，因招投标是针对项目进行，每个项目均会设定一个预算金额，学院不允许超预算，无预算采购，实际中标金额也会低于预算值，但有些项目资金实际支付会分标段进行，大额的项目各标段还可能跨年进行，如果要统计公历年度的资金实际支出情况有没有超预算，需要对项目的资金安排进行拆分，进行人工统计，系统无法直接导出数据，因此实际评价该指标时存在一定的困难。

四、资产管理情况

长沙学院的国有资产实行“统一领导、分级管理、管用结合、重在利用”的管理原则，学院建立有专门的资产管理处负责学院的资产管理工作，采用高校固定资产管理系统和长沙市行政事

业单位资产管理系统，定期上报市教育局和市财政局。

制度方面：学院制定了完整的资产管理制度：《长沙学院国有资产管理暂行办法》《长沙学院仪器设备管理办法》《长沙学院物资采购管理办法（修订）》《长沙学院仪器设备验收管理办法》等。

预算管理方面：长沙学院每年4月份左右编制资产配置计划报财政局审批，对于一般资产，各处室可以提供详细的申报计划，但是对于专用科研设备，考虑到资金的下达情况，学院需要到年底才能提供详细的待申购的设备型号，因此学院的资产配置计划只涵盖了数量，没有预估出具体的金额（部门资产有上限值），这对于评估学院当年的资产配置是否超预算形成了一定的障碍。

管理方面：长沙学院资产保存完整且有建立固定资产台账，实行编码管理。学院建立了固定资产增减变化审批程序，2019年累计新增固定资产16,274.23万元，相关资产购置履行了政府采购手续，且新增资产账务处理合规，账实相符。2019年完成两批报废资产的销账处理，累计处置固定资产2,200.03万元，资产处置经学院内部集体会议决策，并严格履行内部审批流程，处置前通知长沙市财政信息管理中心进行公示，同时，聘请第三方机构对待处置资产进行资产价值评估，出具资产评估报告，资产处置流程规范，且处置收入由回收公司直接转给非税。

执行方面：长沙学院总计有 12 万多条固定资产记录，2018 年成立固定资产清查盘点小组，对学院固定资产就行抽查盘点，抽查覆盖范围 10%，2019 年因学院忙于图书馆、礼堂建设，学院要求各处进行固定资产自查，同时对自查工作中发现的问题采取相应的整改落实措施并提交资产清查报告，且学院对各处的资产清查工作结果进行评选打分。

五、部门整体支出绩效情况

（一）评价结论

长沙学院 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、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 84.35 分，评价结果为“良”。

（二）绩效情况

1、紧抓学校质量建设，加强内部管理工作

①“提质改造”项目成本控制率。为加强对房屋的维修维护，保障房屋的住用安全和使用功能，提高房屋的完好率，充分发挥房屋的使用价值，长沙学院每年会根据学院的实际情况拟定房屋的修缮、维护计划，并建立相应的预算资金。2019 年长沙学院对房屋的维修、维护情况如下表所示：

提质改造项目名称	合同价	结算价格	节约率
洪山 10 栋及琴房低压线路改造工程	80.09 万元	66.53 万元	16.93%
长沙学院屋面维修、活动室改造及一办公楼、宁静楼卫生间改造项目（标段一）——屋面维修、活动室改造	35.1 万元	29.99 万元	14.54%
长沙学院第三食堂改造以及第一办公楼维修（标段二）——第一办公楼维修	38.78 万元	34.41 万元	11.25%
长沙学院 2017 年暑假维修工程（三标段）	26.58 万元	25.42 万元	4.38%
长沙学院苗木移栽、土木系、琴房维修、水泵房改造项目（标段一）——苗木移栽、土木系、琴房维修	61.6 万元	60.84 万元	1.24%
长沙学院第三食堂改造以及第一办公楼维修工程（一标段）——第三食堂维修	58 万元	57.76 万元	0.41%

整体而言，2019 年已完成结算的“提质改造”项目的成本节约率均控制在较好的水平。

2、科研水平不断加强，科技成果转化能力提升

①长沙学院 2019 年完成多项科研项目立项，鼓励教师参加各类竞赛，获得多项国家和省级奖项。如机械工程湖南省应用特色学科 2019 年获省级教学成果奖三等奖 1 项，立项省级教学改革研究项目 4 项，出版教材 2 部；获省科技进步三等奖 1 项，立项国家自然科学基金项目 1 项、省部级科研项目 8 项、横向项目 5 项，发表 SCI 和 EI 收录论文 13 篇，学术交流 8 次等。

②科技成果转化。长沙学院 2019 年新增无形资产 426 项，入账金额为 267.98 万元（因许多发明专利无市场交易价格，暂按开发成本入账），其中一项发明专利实现成果转化，给学院带来除经费拨款之外的其他收入来源。

3、加强实践教学，不断提高学生适应社会的能力

①专业实践教学。为了切实推进高等教育质量保障体系建设，全面提高本科教学水平和人才培养质量，教育部对开展普通高等学校本科教学工作的单位进行合格评估，为了对长沙学院的教学水平和人才培养质量进行考核，设定了专业实践教学比率的考核指标。2019年长沙学院要求工学、艺术学、管理学、法学类专业实践教学占总学分比例不低于30%（实际占比41.5%）；文学、理学类专业实践教学占总学分比例不低于25%（实际占比33.9%），实验开出率达到教学大纲的要求。

②校外实习基地建设。校外实习基地是充分利用企业生产与经营的软硬件资源，着力培养学生专业技能和职业素质的实践教学场所。学生在校外实习基地实习，在实际工作中教育自己，掌握未来就业所需知识和职业技能，培养自身的职业素养。截至2019年年底，学院拥有校外实习基地299个，较2018年275个，增长率为8.03%。

4、加强师资队伍建设，保障教师教学质量

①师资队伍建设。为提高办学质量，对办学机构师资队伍结构提出相关要求。2019年长沙学院加强师资队伍结构建设，引进先进人才和学科带头人；构建了科学合理的培养应用型人才的课程体系。

②师资配比率。2019年长沙学院全日制在校学生14,661人，学院教职工中专任教师885人，正高职称教师110人，副高职

称教师 248 人，具有博士学位教师 291 人，具有硕士学位教师 505 人。师资配比率为 1:13，聘请校外教师数占专任教师的比例为 17.51；每个班级配有兼职班主任或指导教师，按师生比大于 1:200 的比例设有 73 位辅导员；按师生比大于 1:5000 的比例配备专职从事心理健康教育的教师 3 名。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。

5、加强学科建设，提升学校排名

①“双一流”学科建设。“双一流”学科建设是继“211 工程”“985 工程”之后的又一国家战略，有利于提升中国高等教育综合实力和国际竞争力。截至 2019 年年底，长沙学院已创建 7 个“双一流”建设学科，分别为：生物学、机械工程、材料科学与工程、信息与通信工程、计算机科学与技术、工商管理、设计学等。

6、提高大学生综合素质，输出优秀毕业生人才，适应社会需求。

①大学生体质健康合格率保持在较高的水平。为了切实推进高等教育质量保障体系建设，全面提高本科教学水平和人才培养质量，教育部对开展普通高等学校本科教学工作的单位进行合格评估，为了对长沙学院的教学水平和人才培训质量进行考核，设定了专业体质健康合格率的考核指标。2019 年长沙学院的大学生体质健康标准合格率为 93.99%，整体大学生体质健

康状况良好。

②学生的学科竞赛获奖率。学院组织学生参加各种学科竞赛，获省级以上各类奖励 420 余项，其中全国奖项 100 余项，全省奖项 320 余项，在省教育厅统一管理的 24 项赛事中，长沙学院共获得各类奖项 190 个，其中获“全国大学生广告艺术大赛”奖项 24 项，获全国大学生英语竞赛中获国家特等奖 1 项，获国际大学生程序设计竞赛三等奖 9 项；同时指导学生完成研究性学习项目、创新创业项目立项，其中获国家级项目 8 项、省级项目 35 项，开展“互联网+”大学生创新创业大赛，获国家铜奖（国际赛道）1 项，省赛一等奖 1 项，二等奖 3 项，三等奖 5 项等。

③学生个性发展情况。为全面实施素质教育，造就德、智、体、美等全面发展的社会主义事业建设者和接班人，也应注重兴趣的培养，尊重学生的个性发展，引导学习提高审美能力。2019 年长沙学院承接了各类比赛，展示、组织各种公益活动和社会实践活动，创建交流中心，组织开展各种活动节，如体育节、读书节、艺术节、社团节等。

④毕业生合格率。2019 届毕业生论文合格率为 98.67%，2018 届毕业生论文合格率为 98.38%，优于上年。2019 届毕业生初次就业率为 87.72%，2019 届毕业生平均薪酬为 4,748.11 元，该薪酬还有待提高。

7、响应国家政策，鼓励优秀学生高质量完成学业，资助困

难学生顺利完成学业。

①学生奖、助学金发放。2019年长沙学院按规定的评定流程、评定比例和评定标准足额发放国家及学院奖助学金总计1,314.66万元(含省级和中央资金),补助资金可以帮助贫困学生完成学业,奖学金可以鼓励优秀的学生更加努力。

8、维持良好的校园生活环境

恶性事件及安全事故发生率较低。为全面实施素质教育,进一步提升学校内涵和办学质量,促进学校个性发展、特色发展和多样化发展,不断增强学校办学的示范引领作用。对学生培养方面,设定了恶性事件及安全事故发生率的指标。2019年长沙学院未发生恶性事件和安全事故,违纪处分比例0.35%(记过47人,留校查看4人),学院整体安全管理方面情况良好。

9、保持良好的校园信息公开性

预决算报表信息公开透明。为保证部门预决算管理的公开透明,反映基础信息对预算管理工作的支撑情况,按政府信息公开有关规定,预算单位应及时、准确、完整的公开预决算和绩效管理信息,确保基础数据信息和会计信息资料的真实、准确、完整。在信息公开方面,长沙学院已将2019年预算报表在长沙市财政预算公开专栏公示,有效地做到信息公开。

10、学院组织各项公益活动,增强文化建设

①对外辐射帮扶活动。为落实精准扶贫精准脱贫、集中力量打赢扶贫开发攻坚战的要求,进一步发挥高校优势,履行高

校服务社会职能，实施对口帮扶精准扶贫，切实帮助贫困地区提高经济社会发展水平。长沙学院 2019 年组织多次下乡活动，对口帮扶困难群体，学院投入扶贫资金 700 万元，与雨花经开区共同帮扶龙山县大安乡 19 个项目建设。重点帮扶的翻身、大红、马脚坪三个村已于年初通过验收顺利脱贫，同时开展消费扶贫、语言扶贫、科技帮扶、科技夏令营等活动。大安乡预计年底实现整乡整户脱贫摘帽。

六、存在的主要问题

1.部分项目资金执行率低

2019 年长沙学院部分项目资金执行率低，如 2019 年教育现代化推进工程（第一批）中央预算内基建资金（长财建指〔2019〕094），指标 5000 万元，实际使用 903.94 万元，执行率 18.08%；2019 年省社科基金项目经费，指标 21.75 万元，实际使用 1.89 万元，执行率 8.67%；2018 年校园招聘活动一次性补助资金，指标 18.3 万元，实际使用 0.39 万元，执行率 2.12%；2019 年第一批高校“双一流”建设专项资金，指标 400 万元，实际支出 6.12 万元，执行率 1.53%。

部分项目为基建项目，项目建设时间较长，前期资金需求较少；部分项目为科研项目，科研周期较长，资金使用期限和科研期限不匹配；部分项目资金下达时间较晚，来不及使用；部分项目资金下达时没有明确资金使用范围，因此项目拖至年底都没使用。

2.“双系统”之间没有衔接点，凭证查找困难

学院有两套财务管理系统，一套是财政业务信息平台（用于预算会计，实行收付实现制），一套是高校财务管理信息平台（用于财务会计，实行权责发生制），两套系统没有数据衔接点，财务人员只能通过金额和摘要查找凭证，查找工作相对比较困难。

3.学院的综合管理水平有待提高

①毕业生的就业竞争力

通过《2018年中国大学毕业生薪酬水平排行榜 TOP200》，湖南6所入围大学-中南大学、湖南大学、湘潭大学、长沙理工大学、湖南农业大学、湖南中医药大学毕业生平均薪酬为2017届平均月薪5417元、2015届平均月薪为6465元、2013届平均月薪7819元，而长沙学院2019年毕业生就业质量年度报告汇总统计毕业生平均月薪为4748.11元，2020年7月5日湖南省财政厅发文，将长沙学院调入本科一批录取，因此，长沙学院毕业生平均薪酬待遇还有待提高。

②未统计毕业生的毕业论文的查重结果

2019年长沙学院毕业生可以采取两种方式进行毕业论文的查重，一种是在学院提供的网站上进行免费查重一次，查重不通过，第二次采用付费的方式查重；另外一种是直接在其他付费网站上进行查重。长沙学院2019年只对在学校指定网站上进行免费查重结果进行统计，并未统计付费的查重结果。

③学院未统计近四年在实习基地实习的毕业生人数

毕业生实习是评价学院产出的一个重要指标，2019年长沙学院未统计近4年在实习基地实习的毕业生人数，难以了解学院毕业生在实习基地实习的情况。

4.项目绩效目标编制不够全面

2019年长沙学院设定的绩效目标与十三五规划和年度计划未全面匹配，学院对于能够准确预估的支出制定了相应的绩效目标，如水费、电费、物业费、部分家具采购；部分专项资金设定绩效目标欠全面，如教学业务保障经费的绩效目标设定为2000万元，并未包含明细项目绩效目标和具体的量化指标情况；如零星维修类项目，学院校园面积近2000亩，校舍建筑面积30多万平方米，使用过程中随时都可能出现各种状态需要紧急维修，零星维修大多是根据师生报修安排的，年前无法预计，无法细化和量化指标，但即使是无法准确细化和量化的指标也应该尽量设定量化绩效目标，然后根据实际资金支出情况，考核绩效目标的设定情况。

5.决算报表效用最大化

学院在编制决算报表时，决算资金由财政提供，学院根据该数据编制决算报表，在决算报表上看，预算执行率为100%，据了解，目前决算报表只起到一个政府经济科目分类的作用，预决算资金口径不一致，预算资金只包含部门预算（市本级财政拨款和预算外资金），而决算数是全口径，包含了上级专项

资金和结转资金。

6.项目资金归类准确性有待优化

绩效评价项目组抽查凭证时发现长沙学院跨境电商人才孵化基地项目的校外讲师课时劳务费是从长沙市商务局拨付，但国库收支系统中没有将该部分资金归集在往来里面，而是归集在市本级经费拨款中，详见凭证号 2019 年 11 月 820 号、2019 年 11 月 389 号、2019 年 11 月 822 号。

社科规划项目经费也是从其他市级单位下拨，该部分资金也没有归集在往来里面，而是归集在市本级经费拨款中，详见凭证号 2019 年 12 月 1262 号。

知识产权专项经费项目对应的校外人员项目专家咨询劳务费是从省知识产权局拨付，该部分资金也没有归集在往来里面，而是归集在市本级经费拨款中，详见凭证号 2019 年 09 月 683 & 684 号。

该资金归类由市财政完成操作，如将市级其他单位拨付的资金归类在经费拨款里面，将影响绩效评价资金核算的准确性。

7.公务用车充油卡无法对应到具体加油车辆

长沙学院公务用车加油采用充油卡的方式，公务车司机拿油卡到指定地方进行加油，政府采购监督管理局只开出一张按月结算的长沙市定点加油转账通知书，并未提供具体的加油车辆明细。

8.政府采购实际支出对应上限值取数困难

学院招投标是按项目进行，对于实际中标数，可能会分标段支付，或者因为项目特殊性，在合同中约定分期支付，各个支付时间节点可能存在跨年的情况，但是绩效评价是评价公历年度的资金使用情况，对于各期支付的政府采购资金设定的上限值，需要在政府采购系统中按项目查看详情进行人工剔除拆分，系统目前没有设定筛选条件将该数据导出的功能，该数据取数存在困难。

9.满意度有待提高

经此次对学生、教职工和家长分别发放 100 份问卷调查发现，学生对教学楼、体育馆、交通工具和教学设备的满意度较低，分别为 43.15%、35.62%、20.55%、35.62%。

七、改进措施的有关建议

1.加强预算执行管理，提高项目资金使用效率

学院首先需对项目进度进行科学、合理的预估，在进行项目申报时，将资金下拨进度与项目进度匹配好，如果属于周期较长的基建类项目，建议根据基建类项目的建设进度将资金分批下拨；如果属于周期较长的科研类项目，资金主要集中在后期支付，建议延迟资金下拨时间，或者前期尽量少拨资金，后期再集中拨付；如果是下半年 11 月份左右开展的项目，则考虑项目的紧急程度，评估该项目是否有必要在当年开展，若非特别紧急，是否可以将资金指标留在次年下拨。

2.搭建“双系统”之间的桥梁

建议财政联系软件开发公司，增加系统接口，在编制预算会计的时候，将财务会计对应生成的记账凭证号通过接口传输到国库收支系统中，以实现预算会计和财务会计之间信息的匹配，搭建“双系统”之间有一个衔接点，可以简化凭证查找工作。

3.提高学院的综合管理水平

①毕业生的就业竞争力

一是优势特色专业群建设；二是创新人才培养模式；三是为学生提供更多的就业趋势分析和就业指导；四是加强校企合作，获取更多企业在校园召开招聘会的机会；五是加强实践教学，提高学生适应社会的能力。

②优化学院各处室的统计工作

因学院规定，只有毕业生的毕业论文查重结果通过(<30%)，学生才能获得毕业论文的答辩资格，因此对于成功参加毕业论文答辩的学生，学院有条件对该部分毕业生毕业论文的查重结果和答辩成绩进行人工统计。

建议学院每年对在实习基地实习的毕业生人数进行统计，并对毕业生在实习基地的实习情况定期进行调查，了解毕业生的实习情况。

4.加强绩效目标编制的合理性和全面性

学院应强化项目单位绩效管理意识，督促各执行单位按照项目资金的立项情况提前设定足够细化量化的绩效目标，且覆盖面要全，特别是对于一些专项，明确考核要求。对于绩效目

标难以量化和预估的项目，尽量合理预期项目资金的使用情况，总结出经验，制定出更有针对性，更加个性化的绩效目标。

5.决算报表效用最大化

学院在已实现预决算经济分类统计功能的基础上，统一预决算的资金口径，使得预算和决算数可以进行相互比较，有利于对预决算报表进行数据分析，准确评价学院资金的实际使用效益，便于发现问题，解决问题，也为后续绩效评价工作提供了参考依据。

6.对项目资金进行准确归类

绩效评价工作组建议财政提高对项目资金归类的准确性，准确的资金归类有利于后续编制决算报表时简化财政的资金剔除工作，也对评价学院的资金实际使用情况提供了准确的数据基础，提高评价结论的准确性，进而使得评价中发现的问题更有针对性，对问题的改善的建议更加切实可行。

7.优化政府采购平台系统

因政府采购系统无法直接筛选针对公历年度的实际支出数对应的预算值，因此无法直接导出数据，计算政府采购执行率时，数据需要人工统计，将实际支出金额/项目中标金额计算出分期支付比例，然后用项目预算数*该比例，得出公历年度的每一笔实际支出数对应的预算值，学院工作人员对于该数据的取数经验不足，建议财政联系软件公司评估是否可以优化升级政府采购平台系统。

8.提高教师学生的满意度

因学院历史悠久，部分楼馆的建设已年代久远，从外观和使用上，部分楼馆已非常老旧，学院应加强对教学楼、体育馆的修缮工作，在资金充足的情况下，可以考虑重建，同时加大教学设备的资金投入，提高老师和学生的满意度。

长沙市财政局绩效评价组

2020年9月20日