

2023 年度长沙商贸旅游职业技术学院 项目支出绩效评价结果

为加强财政支出管理，强化项目支出责任，提高财政资金使用效益，长沙市财政局绩效评价工作组对长沙商贸旅游职业技术学院（以下简称“商贸旅游学院”）项目支出情况实施了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、评价情况

绩效评价工作组在被评价单位提供资料的基础上，按照重要性、实质重于形式等原则，于 2024 年 6 月 20 日至 8 月 1 日对商贸旅游学院项目支出情况进行了现场评价，评价过程以定量分析为主，定性分析为辅，从学校整体投入、过程、学生培养、师资建设、学校建设和效益效果等方面进行了综合评价。

二、项目基本情况

（一）项目的主要内容

商贸旅游学院项目支出的主要内容包括：参与、承办各级各类教师教学竞赛，参与、承办各级各类学科及专业技能比赛，确保学校各类重大教学项目的具体实施，确保学生顺利完成顶岗实习、技能抽考及毕业设计等各项工作，顺利毕业，完善各专业人才培养方案，合理合法合规发放国家奖学金和助学金等。

（二）项目的绩效目标

商贸旅游学院项目支出主要用于双高校项目、教学业务支出、资产及采购、高校学生奖助学金等，为此依据年度工作计划、财政资金安排情况、按上级各主管部门要求，设定了各项工作的目标和要求。

三、项目资金情况

商贸旅游学院 2023 年项目支出年初预算 9,903.30 万元，实际下达指标金额 9,903.30 万元，实际支出 8,288.45 万元，年末指标结余 1,614.85 万元。

四、项目实施情况

(一) 项目组织情况

商贸旅游学院在项目立项、招投标、项目执行调整、项目竣工验收流程的每一个环节都有审批、有监督。商贸旅游学院成立了绩效评价领导小组，严格检查评价双高项目、教育教学项目、资产及采购项目和学生奖助学金项目支出绩效完成情况。

(二) 项目管理情况

商贸旅游学院对要进行政府采购、招投标和投资评审的项目，做到应采尽采、应招尽招、应评尽评，无规避政府采购、招投标和投资评审等行为；对有关项目进行竣工验收，进行资产及财务移交，并进行跟踪管理，确保项目执行全过程管理。

五、制度建设和各项法律法规制度的执行情况

(一) 资金管理制度的建立和执行情况

商贸旅游学院制定了《长沙商贸旅游职业技术学院财务管

理办法》《长沙商贸旅游职业技术学院预算管理实施办法》《长沙商贸旅游职业技术学院经费支出管理办法》《长沙商贸旅游职业技术学院合同管理办法》《长沙商贸旅游职业技术学院公务交通费用报销管理暂行办法》。在资金管理过程中严格执行《会计法》及国家财经法规和法规纪律，保证财政资金的安全和高效运行。

（二）其他制度的执行情况

商贸旅游学院还建立了《长沙商贸旅游职业技术学院合同管理办法》《长沙商贸旅游职业技术学院固定资产管理办法》《长沙商贸旅游职业技术学院招标采购需求论证和履约验收管理办法》《长沙商贸旅游职业技术学院招标政府采购管理办法（试行）》《长沙商贸旅游职业技术学院校内采购监督办法（试行）》《长沙商贸旅游职业技术学院基本建设项目现场施工管理办法》等。除报告第四部分存在主要问题外，上述制度基本得到有效执行。

六、项目产出成果及效益情况分析

（一）加强党的领导，落实立德树人根本任务

商贸旅游学院坚持“立德树人”根本任务，以理想信念教育为核心，以实践育人为抓手，依托主题教育活动，着力培养学生素养。为建设中国特色高水平高职学校和高水平专业提供坚强政治保证，2023年，商贸旅游学院提交入党申请人数496人、发展党员104人。

（二）优化调整专业结构，落实高职招生任务

商贸旅游学院开设有 31 个专业，构建了“1+6”专业群体系，形成了“湘菜特色、高端会务、智慧旅游、品牌会展”四大职业教育高端办学形态，深度对接以长沙区域为核心、覆盖湖南省、面向全国餐饮、旅游、会展和现代金融商贸服务业的高端发展需求，2022 年招录新生 3884 人，2023 年招录新生 3838 人，落实了高职招生任务。

（三）深化产教融合，深度对接现代服务业办专业

商贸旅游学院陆续与世界 500 强企业京东集团在校成立京东·湘商学院，与京东集团共同运营微商事业部；建成了长沙市现代服务业公共实训基地，成立了中国（长沙）跨境电商综试区人才孵化基地；2023 年学校毕业生就业率达到 91.24%、就业率和就业质量均高于同类高校。

（四）鼓励师生参加各类竞赛，办学水平迈上新台阶

2023 年，商贸旅游学院学生在各级各类竞赛中获省级以上奖励 192 项，其中国家级 9 项，省级 183 项，获奖数在省内高职院校中名列前茅。在“2023 软科中国高职院校排名”中，商贸旅游学院位列全国第 94 位，全省第 5。2019-2023 年全国高职院校教学能力比赛，学校位列 49 位。

七、存在的问题

（一）绩效目标不合理、指标不明确

1、绩效目标与实际工作不相关，指标不全面。部分项目绩

效目标与实际工作内容不相关，个别项目的目标未全面反映项目应达到的数量、质量、时效、成本及预期效益。

2、绩效指标不具体、不清晰。部分绩效目标未细化分解为具体的绩效指标，部分绩效指标不清晰、不可衡量。

（二）预算编制不够科学、部分项目预算执行率低

各项目 2023 年实际到位资金合计 9,903.3 万元，实际支出金额合计 8,288.45 万元，预算执行率 83.69%。其中：（1）资产及采购经费项目 2023 年预算 1250.37 万元，实际指标可用金额 944.87 万元，实际支出 312.07 万元，预算执行率 33.03%；

（2）教学业务费项目 2023 年预算 2850 万元，2023 年实际指标可用金额 2,369.15 万元，实际支出 1,638.94 万元，预算执行率 69.18%。

（三）管理制度不完善，存在未完全按合同履行情况

商贸旅游学院未制定从立项开始到项目竣工验收全过程的项目管理制度，未对项目事前、事中、事后进行全面、有效的监督管理。个别项目款支付时间滞后，实际施工延迟，不符合合同约定。

（四）教育教学投入效果不佳，学生满意度不高

本次绩效评价对商贸旅游学院的满意度调查，共收回学生问卷 2621 份，学生满意度为 84.20%。

八、相关建议

（一）加强绩效管理意识，优化绩效自评方法

进一步加强绩效管理意识、优化绩效自评方法，提高绩效管理水平。以部门职能职责和项目绩效目标为基础，设置科学的、合理的、清晰的、与项目目标任务数或计划数相对应的绩效指标，全面反映项目产出效益。认真开展项目绩效自评工作并撰写项目自评报告，分析项目实施和管理中存在的问题。

（二）科学合理编制预算，提高资金使用效益

编制项目预算时应以当年工作任务为基础，科学合理编制预算或资金使用计划，提高预算的精准度，避免年初预算过多、实际使用少、年末结余较多的情况。

（三）建立健全内控管理制度

建立健全内控管理制度，特别是项目管理制度，明确项目组织、实施、中期检查、竣工验收等阶段管理内容，形成规范化的项目管理流程，并督促各业务部门贯彻执行，规范项目日常管理。

（四）设立科学管理目标，加强教育教学管理

建议加强教育教学管理，合理使用教学业务费，多组织开展教学培训及研讨活动，及时维护或购买先进的教学设备，促进学校老师教学水平的提高和各项教学设施的更新改善，及时清理垃圾、避免噪音施工，力争提高学生满意度。

九、综合评价情况及评价结论

绩效评价小组从项目立项、绩效目标、资金管理、组织实施、项目产出及效益等方面进行综合评价，项目综合评分 88.31 分，评价等级为“良”。