

# 2018 年长沙卫生职业学院 项目支出绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕45号）、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285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）、《长沙市人民政府关于印发〈长沙市财政支出绩效评价结果应用管理办法〉的通知》（长政发〔2015〕4号）和《长沙市财政局关于开展2019年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2019〕4号）等有关规定和要求，我局成立绩效评价工作组于2018年6月5日至7月14日期间，对长沙卫生职业学院2018年度专项资金进行了绩效评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

## 一、评价实施情况

### （一）组织评价小组

根据市财政局文件要求，成立了绩效评价工作小组，明确项目分管领导及具体负责人，市财政局相关联络人员为绩效评价组工作成员，负责组织、协调绩效项目的评价工作。湖南大信有限责任会计师事务所根据协议负责项目具体实施，主要包

括：拟定项目实施方案、组织开展专项培训、选用合适的绩效评价方式、根据单位实际情况设立绩效评价指标体系、组织现场评价工作、出具绩效评价工作报告等。

## **（二）绩效评价工作情况**

本次绩效评价涉及的财政资金共计 10,349.30 万元，评价组将高职院校生均拨款中央和省级资金项目与日常教学经费项目合并一起考核设计了个性考核指标，2017 年湖南省高校学科（专业群）建设经费、代收书籍费、资本性支出项目、国家奖助学金项目以及培训支出项目四个项目单独设计了个性考核指标。由于新校区项目的过程管理及项目建设资料均不在长沙卫生职业学院学院，共性指标评价资料难以获取，且学院目前尚未搬至新校区，项目产出效果亦难以考核，因此评价组未对该项目单独设计个性指标。

评价小组结合项目实际情况制定了绩效评价方案，根据项目特点，主要采用比较法和公众评判法评价。执行的主要工作步骤为：听取项目情况介绍，收集审核资料，比对指标文件、计划文件所下达的项目内容、资金预算与实际实施的情况，审查记账凭证和原始凭证，实地勘察，进行问卷调查等。

## **（三）项目单位绩效自评报告情况**

长沙卫生职业学院对于本次绩效评价工作安排了专人负责，整理、收集了本次绩效评价工作所需资料，同时组织了本单位的绩效自评，提交了绩效自评报告，有效地配合了本次绩

绩效评价工作。学院绩效自评报告报送及时，内容完整，但是存在个别项目绩效目标不明确，对个别项目主要经验及做法、存在问题和建议未进行阐述。

## **二、项目基本情况**

### **（一）项目概况**

长沙卫生职业学院是一所由长沙市人民政府举办的全日制公办专科层次的普通高等学校，设有五学院两部两中心一所共 10 个教学部门，是湖南省唯一的一所纯医卫类高职院校，开设有临床医学、口腔医学、护理等 14 个专业，在校全日制学生 5700 余人。

#### **1. 高职院校生均拨款与日常教学经费**

该项目根据《关于下达 2017 年高职院校生均拨款资金的通知》（长财教指〔2017〕170 号）、《关于下达 2018 年高职院校生均拨款资金的通知》（长财教指〔2018〕5 号）以及根据人大审批的部门预算下拨经费，项目经费的主要开支范围包括支付物业管理费、水电费、维修费、培训费、实习费、学生活动经费等。

#### **2. 2017 年湖南省高校学科（专业群）建设经费**

根据《湖南省财政厅湖南省教育厅关于预安排 2017 年湖南省高校学科（专业群）建设经费的通知》（湘财教指〔2017〕123 号）文件，项目经费主要用于长沙卫生职业学院立项的湖南省特色示范专业群—健康照护专业群项目以及长沙卫生职业学

院校企合作生产性实习实训基地—口腔医学技术专业项目，以及用于护理、助产、口腔、医学美容技术、康复治疗技术以及言语听觉康复技术专业、实习实训基地建设的设备购置。

### **3. 资本性支出项目**

项目根据长财预〔2018〕001号指标文以及经人大审批的部门预算下拨当年预算资金，主要用于购置图书、采购办公设备与专用设备以及大型修缮等其他资本性支出。该项目有利于学院改进教学条件、完善基础设施建设和改善学生生活环境，推动学院的建设与发展。

### **4. 代收书籍费**

该项目为代收费范畴代付经费，采取每学年缴纳，根据长沙卫生职业学院上缴长沙市非税收入管理局学生书籍费金额，由市财政局核拨代收书籍费指标，项目经费用于购买学生用书籍、作业本和音像教材等，课本书籍是学生理论学习不可或缺的工具，该项经费弥补了学院教学需求，对提高学院整体教学质量和教学水平起到了重要作用。

### **5. 国家奖助学金项目**

该项目根据《湖南省财政厅湖南省教育厅关于下达 2018 年高校学生资助中央和省级资金的通知》（湘财教指〔2018〕74号）文件下达，项目资金主要用于发放长沙卫生职业学院学生奖学金及学生助学金，该项经费切实帮助了家庭经济困难的学生减轻了经济负担，同时也激励了学生更加努力学习、奋发

前行向品学兼优方向发展。

## **6. 培训支出项目**

2018年长沙卫生职业学院依托自身的行业优势，开展了护士资格考试考前培训、医护涉外英语培训、乡村医生考试考前培训、职业技能考前培训等，该项目经费的投入，可帮助学生不断提高其服务社会的技能水平。

## **7. 卫职院新校区项目**

卫职院新校区及附属医院建设项目是长沙市“十三五”重大项目，是省、市重点建设项目。新校区位于宁乡市夏铎铺镇香山新村，岳宁大道（北）与华强路（东）交会处。长沙市财政局共计下达8000万元，用于支付卫职院校校区项目的建设资金成本。

### **（二）项目绩效目标**

#### **1. 高职院校生均拨款与日常教学经费**

该项目的绩效目标为着力推进“五个加快”、达到“五个实现”。即：加快新校区和附属医院建设，实现学院整体搬迁；加快内部质量保证体系构建，实现教育教学质量持续提高；加快专业（群）建设步伐，实现专业建设与产业发展深度融合；加快绩效工资分配制度改革，实现激发教师内生动力目的；加快内部治理结构完善，实现学院内涵式发展。

#### **2. 2017年湖南省高校学科（专业群）建设经费**

该项目主要用于支持加强长沙卫生职业学院《健康照护专

业群》项目的专业基础能力建设、以及用于支持加强长沙卫生职业学院《口腔医学技术专业校企合作生产性实习实训基地》项目的专业基础能力建设、实训基地建设、提高师资队伍水平及提升人才培养质量等。

### **3. 资本性支出项目**

该项目绩效目标为促进资产增量和存量相结合、资产配置预算和资金预算相结合，提高学院资金使用效益，降低行政办公成本，保证学院新校区建设项目建设进展顺利，确保学校新校区如期开学。

### **4. 代收书籍费**

该项经费的意义在于满足学院教学需求，加强对学生理论知识方面的培养，提高学院整体教学质量和教学水平。

### **5. 国家奖助学金项目**

该项目绩效目标是对成绩优异的学生进行奖励，激励他们继续努力；对家庭经济困难的学生进行资助，帮助他们顺利完成学业。

### **6. 培训支出项目**

开展护士资格考试考前培训、医护涉外英语培训、乡村医生考试考前培训、职业技能考前培训等，不断提高学生服务社会的技能。

### **7. 卫职院新校区项目**

该项目 2018 年的绩效目标：完成新校区室内外装饰工程，

协调各方，办好剩余 270 亩用地手续，加快附属医院建设进度，全力实现新校区按期竣工。完善新校区功能配套，根据建设进度安排，立足现有资金预算实际，迅速确定新校区信息化建设、后勤保障、校企合作、校园文化建设等项目融资和建设方案，启动洽谈协商、招标采购程序，做到配套设施设备安装与装饰工程同步推进，确保新校区按期交付使用。

### 三、项目资金情况

#### (一) 项目资金到位和使用情况

此次评价的项目财政预算安排金额为 11,935.37 万元，实际到位资金 11,862.54 万元，其中：中央财政资金 1,106.89 万元，省级财政资金 240.00 万元，市级财政资金 105,115.65 万元。2018 年长沙卫生职业学院专项资金实际支出 10,349.30 万元，结余资金 1,513.24 万元，项目预算执行率为 86.71%。具体情况如下表所示：

单位：万元

项目名称	预算金额	实际到位资金				项目支出总额	资金结余	预算执行率
		中央财政拨款	省级财政拨款	市级财政拨款	合计			
高职院校生均拨款与日常教学经费	1,743.39	736.69		1,006.70	1,743.39	1,092.01	651.38	62.64%
2017 年湖南省高校学科（专业群）建设经费	240.00		240.00	-	240.00	141.68	98.32	59.03%
资本性支出项目	821.15		-	821.15	821.15	260.62	560.53	31.74%
代收书籍费	535.63		-	535.63	535.63	337.43	198.20	63.00%

项目名称	预算金额	实际到位资金				项目支出总额	资金结余	预算执行率
		中央财政拨款	省级财政拨款	市级财政拨款	合计			
国家奖助学金项目	370.20	370.20		-	370.20	370.20	-	100.00%
培训支出项目	225.00			152.17	152.17	147.36	4.81	65.49%
卫职院新校区项目	8,000.00			8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	100.00%
合计	11,935.37	1,106.89	240.00	10,515.65	11,862.54	10,349.30	1,513.24	86.71%

说明：培训支出项目属于纳入预算管理的行政事业性收费项目，2018年长沙市财政批复的预算金额为225万元，长沙卫生职业学院该项目2018年实际上缴财政收入为152.17万元。

## （二）项目资金管理情况

长沙卫生职业学院严格按照长沙市财政相关规定，结合单位自身的业务内容制定了《财务管理制度》《预算管理办法》及《专项资金管理办法》等规章制度，明确项目资金使用范围、审批权限等，资金的使用专账核算、专款专用，实行财政国库集中支付制度，确保了项目资金的规范、安全和高效使用。

## 四、项目组织实施情况

### （一）项目组织情况

长沙卫生职业学院各项目主管领导牵头开展项目组和各有关部门间的协调工作；项目实施部门对整个项目实施过程的进度、计划、质量等活动进行宏观监督；财务部门负责对资金使用情况进行监督审核。项目主管领导将负责整个项目全过程的所有管理职责。



## **(二) 项目实施情况**

### **1. 高职院校生均拨款与日常教学经费**

高职院校生均拨款与日常教学经费用途一致，都是为促进高等职业教育改革发展，整体提高长沙卫生职业学院的经费水平和人才培养质量，促进院校办出特色、办出水平。长沙卫生职业学院计划财务与资产管理处根据年度招生规模和各部门上报的用款计划编制各部门预算，财务部门再根据用款进度向财政部门申报使用经费。每笔开支按照国库集中支付局的要求进行内部审批，以确保资金合法合规有效使用。

### **2. 2017年湖南省高校学科（专业群）建设经费**

项目资金主要用于专业结构优化调整、人才培养模式与课程体系改革建设、实践教学条件建设、教学团队建设、专业发展机制建设五个方面。依据项目建设要求，专业群设立了项目建设专家顾问委员会，项目建设领导小组、项目建设工作小组以及项目建设督查小组。明确了工作职责和标准，层层落实责任，确保专业群项目建设能够如期高质量地完成。由主管教学副院长负责校企合作相关工作，教务处负责管理并组织系部实施。各专业群制定了详细的人才培养方案，根据教学需要，不定期召开专业建设指导委员会，及时调整专业人才培养方案和专业教学内容。

### **3. 资本性支出项目**

长沙卫生职业学院严格按照《长沙市人民政府办公厅关于

印发长沙市 2018-2019 年度政府集中采购目录及正度采购限额标准的通知》（长政办函〔2018〕5 号）的相关规定，对于纳入采购目录的项目严格执行政府采购程序。在具体招标工作中严格实施采购计划，招标前由申请部门负责人审核设备品名、技术参数、数量、参考价格（单价）等，招标文件由委托的由招标代理公司草拟，通过后勤处、申购部门、业务管理部门、聘请的招标顾问、纪检监察处、分管采购院领导、院长审核后定稿。

针对学院采购工作实际情况，将“对内”、“对外”工作分离。“对内”工作人员主要负责投标、采购文书档案工作，包括招标文件、补充材料、开标记录、采购合同、验收报告等有关材料的拟定、收集和整理，以保证招标采购数据的完整性和可查性。“对外”工作人员主要负责对外联系，根据采购需求与学院相关部门、被采购方进行沟通、协商，以保证招标、采购流程的科学、规范。通过进一步明确人员分工，进行风险防控，避免在招标、采购中出现违规现象。

#### **4. 代收书籍费**

教务处为教材选用和征订管理部门，负责根据各专业人才培养方案制订每学期教材的征订计划。后勤处为教材的采购管理部门，负责按政府采购要求及时完成教材的采购、入库和报账工作。信息中心为教材的验收、发放和结算部门，负责按学生实际领用情况和教材码洋价格与采购合同折扣率，据实核算，

每学年编制学生书籍费结算清单进行公示，同时负责提供包含班级、学生姓名、金额、银行账号的明细清单交财务部门办理支付。计划财务处为书籍费结算部门，负责对书籍费收支、结余情况进行独立核算和管理。每学年按审核后的学生书籍费结算清单结算，并实施多退少补。纪检监察处负责监督学院各部门教材征订、采购和结算等环节的履职情况，及时发现和纠正违反书籍费管理相关规定的问题。

## 5. 国家奖助学金项目

学院收到省教育厅下达的指标名额后，根据各系符合参评学生数占全院符合参评学生数的比例进行名额分配；各系根据学院下达的指标名额对各班进行分配。学生工作处通过建立班级-系部-学院三级评审机制确定获奖学生名单，各班成立班级评议小组，根据个人上报的申请材料进行班级贫困生认定，按照学院制度讨论参评人员，在全班公布评议结果，而后上报系部。各系成立奖助学金评定小组，负责全系奖助学金评定工作，通过召开奖助学金评定会议，对各班上报人员进行评定，评定结果在全系范围公示，而后上报学院。学院成立国家奖助学金评审领导小组，负责全院国家奖助学金评审；学校评审领导小组严格按照文件的规定评审受奖励资助对象，评审对象在校内进行5个工作日公示。公示无异议后上报省教育厅资助中心。奖助学金资金下达后，逐级审批后交财务，财务将资助经费打入学院奖助学金专用账户，由学生工作处负责将受资助学生相关信

息交银行组织发放。

## 6. 培训支出项目

学院针对培训项目制定了《职业技能鉴定工作实施方案》，确定了项目组织机构及相关部门相应的工作职责。职业技能鉴定所主要负责制定各专业职业技能资格证书考试和培训计划，按上级部门规定的程序，统筹安排各职业技能资格证书考试相关考务工作；并负责制定职业技能资格证书考试培训中教师课酬、班主任费、监考费等费用的分配方案。护理系、临床医学技术系、国际护理系和药学系负责本专业所对口职业技能资格证书考试培训学生的报名工作，且承担本专业所对口职业技能资格证书考试培训课程的安排与教学管理工作；学生工作处主要负责组织指导各系部对职业技能资格证书考试培训学生进行管理；计划财务及资产管理处负责申报职业技能资格证书考试培训班收费标准以及按上级部门要求管理和使用职业资格证书考试培训上缴的经费等。

## 7. 卫职院新校区项目

根据长沙市人民政府《关于长沙卫生职业学院整体搬迁建设有关问题的会议纪要》（长府阅〔2015〕137号）长沙卫生职业学院新校区项目确定由长沙先导投资控股集团有限公司采取“交钥匙”工程的模式进行投资建设，代行长沙卫生职业学院作为项目建设单位的投资建设与管理职权。长沙先导投资控股集团有限公司将通过 PPP 和创新融资模式落实项目投资建设，实

现项目质量、进度、造价等投资建设目标，在项目建成后移交给长沙卫生职业学院。长沙市卫生和计划生育委员会在12年(含建设期)内完成项目回购价款支付。

2016年4月29日，卫生职院、长沙先导投资控股集团有限公司、长沙市卫生和计划生育委员会三方签订了《长沙卫生职业学院湘江新区新项目投资建设回购合作合同》，合同第4.5条约定，丙方长沙市卫生和计划生育委员会应自项目融资到位之日起，前5年只按资金成本支付回购价款。本次需评价的8000万元均属于为该项目支付的建设资金成本，2018年2月1日，长沙市财政局核拨了该项目经费指标，长财社字〔2018〕002与长财教指〔2017〕057号指标各下达4000万元。2018年1月24日，长沙卫生职业学院一次性将8000万元支付给长沙先导投资控股集团有限公司。

## 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

为加强资金管理，顺利完成项目工作任务，长沙卫生职业学院制定下发了《财务管理制度》、《财务审批报销制度》、《差旅费管理制度》、《公务卡结算管理制度》、《内部控制管理制度》等，将预算管理、支出管理、固定资产管理、合同管理、财务监督、财务分析等方面工作进行了细化，强化了项目资金管理力度。在2018年的实际工作中，长沙卫生职业学院各部门较好地执行了资金管理的相关制度。

## **（二）项目管理制度的建立和执行情况**

专业群建设项目制定了《专业（群）建设管理办法》《教学仪器设备日常管理制度》《校企合作基地管理制度》《实验实训室安全、使用管理规定》等相关管理制度；资本性支出项目管理部门完善了《采购与验收管理制度》，修订了采购招标文件签订流程图，新增了《合同签订制度》和《公品商城采购合同签订管理制度》；学院针对代收书籍费项目制定下发了《书籍费结算管理制度》；针对国家奖助学金项目特制定了《国家奖助学金管理实施细则》，明确了各类奖助学金申请、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。在实际工作中基本依据上述相关制度执行。

## **六、项目的产出成果及效益情况分析**

### **（一）专业群建设荣获各项好评**

长沙卫生职业学院以省一流特色专业群建设项目为契机，强力推进学院专业群建设，按照“专业基础相通、技术领域相近、职业岗位相关、教学资源共享”原则，着力构建与健康养老服务产业发展高度

契合的健康照护、基层医疗服务、药品技术与服务3个一流特色专业群。健康照护专业群、基层医疗服务专业群入围湖南省高等职业教育一流特色专业群建设项目。

### **（二）师资队伍建设取得新成效**

2018年通过公开招聘、选调，引进全日制博士研究生2名，副高职称1人、硕士研究生21人、本科生2人，选调4人，接收军属安置1人，有效缓解了专业师资不足的现状。学院鼓励教师参加各级各类培训，扩大教师与外界的学术交流，提升教师专业学术水平，2018年成功推荐2名教师成为国内访问学者，遴选26名教师出国出境学习培训，组织64名教师到医院或企业见习。

### **（三）教学信息化应用水平得到进一步推广**

长沙卫生职业学院为主动适应互联网技术对教育的影响，积极推动信息化教学改革，大力推动专业教学资源库建设，实现优质教学资源开放共享。截至2018年底，学院立项建设了《基础护理技术》《角膜接触镜验配技术》《组织学与胚胎学》《内科护理》《固定义齿修复技术》《药理学》《医学英语》《人体解剖学》等10门慕课。其中《基础护理技术》《组织学与胚胎学》被认定为湖南省精品在线开放课程，《固定义齿修复技术》立项为湖南省精品在线开放课程建设项目。课程认定数量排名全省第二，质量排名全省前三。

### **（四）校企合作得到了进一步深化**

学院进一步推进与省内各三甲医院、康泰健、爱尔眼科、湘雅博爱康复、好牙依、老百姓大药房、国药控股等行业知名企业深度合作，不断创新定向培养、联合培养、订单培养、顶岗实习和现代学徒制等多样化的人才培养模式。除原有建制班

合作之外，还增加了与相关行业开展了护理专业、言语听觉康复技术专业、医学美容技术专业的短期培训、一年期的班级合作尝试。与长沙市三医院、长沙县一医院协同，积极探索 3+2 临床医学助理全科医生培养途径。

### **（五）学生职业技能竞赛荣获佳绩**

学院 2018 年护考通过率 97.7%，比 2017 年提高 2.85%。学生在各级各类技能竞赛中荣获佳绩。2018 年全国临床技能大赛中，三名参赛选手均获一等奖；获得全国职业院校医学美容技术专业大赛团体二等奖，美容面部护理技术、文绣技术二等奖，美容化妆技术、医学美容咨询与沟通三等奖；2018 年湖南省职业院校护理技能大赛获得 2 个二等奖和 2 个三等奖；湖南省黄炎培职业教育奖创业规划大赛获三等奖。

## **七、存在的问题**

### **1. 项目绩效目标欠细化、量化**

长沙卫生职业学院各项目主管部门未对绩效目标进行细化、量化，目标未细化分解为具体的绩效指标，且不能通过清晰、可衡量的指标值予以体现。例如，培训支出绩效自评报告中写道“学院 2018 年依托自身的行业优势，开展护士资格考试考前培训、医护涉外英语培训、乡村医生考试考前培训、职业技能考前培训等，不断提高学生服务社会的技能水平。”该绩效目标未进一步细化、量化。

### **2. 部分项目预算执行进度有待提高**



2018年日常教学经费预算金额为1,006.70万元，实际支出355.32万元（因2018年暑假未能搬迁至新校区，新校区日常教学及设备购置预算经费未开支），预算执行进度为35.30%。2017年湖南省高校学科（专业群）建设经费项目预算金额为240万元，实际支出141.68万元，预算执行进度为59.03%。培训支出项目预算金额为225万元，实际支出147.36万元，预算执行进度为65.49%。

### **3. 合同条款约定不明确**

长沙卫生职业学院在星沙镇星沙大道租用两套房屋作为教职工集体宿舍，分别签订了两份《房屋租赁合同》，两份合同均无签订时间，其中一份合同为向刘杰租用星沙镇星沙大道13栋504房，租赁期1年，自2017年9月1日至2018年9月2日，租金1200元/月，共14400元；另一份合同为向曹旭租用星沙大道13栋403房，租期2.5年，自2016年3月18日起至2018年9月19日，租金1200元/月，共36000元。两份合同都没有约定代开发票所交纳的个人所得税及房产税应该由谁负担，但结算时，个人所得税及房产税均由长沙卫生职业学院支付。

### **4. 支付学生实习费未取得发票**

长沙卫生职业学院安排学生赴湖南省人民医院、湘雅医院等公立医院实习并缴纳学生实习费，但未取得医院开具的发票。例如，查看2018年7月41号凭证，支付省人民医院实习基地实习费86700元，凭证后附教务处出具的经批复的《关于支付

2018年湖南省人民医院实习费的请示》及院校实习基地合作协议书，但无省人民医院开具的发票。

### **5. 慕课总数未达预期目标**

根据《长沙卫生职业学院“十三五”事业发展规划》文件中“十三·五”事业发展规划年度目标任务分解表”，2018年专业建设的工作任务包括：做好6门慕课的使用、维护，继续开发6门专业群核心课程开展慕课，使学院慕课总数达12门，微课数达150个以上。经查看学院官网的“泛雅平台”，截止2018年12月31日，开展慕课的专业课程数量为10门，与慕课计划数相差2门。

### **6. 学生实习管理工作有待加强**

截止2018年12月31日，长沙卫生职业学院在全省共建立了104家实习基地，包括湖南省人民医院、长沙市中心医院、南方医科大学附属三医院、郴州市第一医院等。针对学生到各医院的实习情况，教务处相关负责老师需进行不定期检查工作。经审阅教务处提供的2018年实习检查信息反馈表，没有湖南省武警医院、湖南省财贸医院、湖南省师范大学附属湘东医院、郴州市第一医院、怀化市第三医院、花垣县人民医院、南方医科大学附属三医院、中国人民解放军302医院、中国人民解放军304医院、中国人民解放军307医院等18家实习单位学生实习情况的检查资料。

### **7. 项目过程控制欠完善**

查看长沙卫生职业学院物业零星维修工作相关记录，每次报修均会填制物业维修单。但维修单中包含维修地点、报修人、联系电话、预约时间、维修项目、领用维修材料数量及规格、维修员签字、维修结果及客户满意度等内容。查阅 2018 年物业维修单，维修结果及客户满意度栏均未填写。

部分书籍退还无学生签字，如 2018 年 6 月第 81 号凭证，根据 2017-2018 年教材结算退费报告，需退还学生书籍费 381,087.60 元，办理退费时，仅有 2016 级助产（五年制）3 班学生签名，其他班级均无学生签字。

#### **8. 人才流失率偏高**

近年来，“人才强校”成为高校的普遍优先战略的选择，各高校人才争夺竞争日趋激烈，因此一些高职院校优秀人才流失到了本科院校、其他高职院校、国内外大型知名企业与研究机 构等待遇高、成才条件优越的单位工作。长沙卫生职业学院教师队伍也存在人才流失现象，根据《长沙卫生职业学院 2016-2018 年才流失情况表》统计，不包含退休人员，2016 年人才流失 3 人，2017 年流失 7 人，2018 年流失 4 人。近三年长沙卫生职业学院人才流失率达 22.95%。

#### **9. 部分资产处于闲置状态，设备使用率待提高**

经现场查看长沙卫生职业学院办公设备库房，截止 2019 年 6 月 14 日，有 27 台笔记本电脑、1 台打印机、30 台台式电脑、2 台投影仪、4 台扫描仪，共计 64 台全新设备处于闲置状态。

经询问固定资产相关管理人员，这 64 台办公设备为学校备用设备。

### **10. 书籍采购未办理入库手续**

经查阅书籍采购相关凭证，学院对购入的书籍均未办理入库手续。经询问相关人员，书籍到货验收后，学院不进行入库，而是直接发放给学生。不符合长沙卫生职业学院《书籍结算管理制度》（2016 修订）第三条“后勤保卫处为教材的采购管理部门，负责按政府采购要求及时完成教材的采购、入库和报账工作”的规定。

### **11. 验收管理存在缺陷**

检查发现，卫职院对于 20 万元以下设备采购均无验收书。根据卫职院《采购与验收管理制度》规定，由后勤保卫处组织计划财务与资产管理处、学院纪检监察处、使用部门负责人及相关使用人员参与验收。根据《关于加强政府采购合同履约验收工作管理的通知》规定，货物类或服务类政府采购项目采购金额未达到公开招标数额标准的采用简易程序验收，完成验收后，验收小组应出具政府采购项目验收书。

### **12. 满意度有待提升**

本次评价针对高职院校生均拨款与日常教学经费、专业群项目、资本性支出、代收书籍费、国家奖助学金及培训支出六个项目均发放了调查问卷，其中高职院校生均拨款与日常教学经费、专业群项目、代收书籍费、国家奖助学金及培训支出项

目问卷调查对象为长沙卫生职业学院在校学生，共计发放问卷300份；资本性支出项目问卷调查对象为学院行政工作人员及在校老师，发放问卷100份。经统计收回的问卷，高职院校生均拨款与日常教学经费项目学生满意率为64.64%，代收书籍费满意率为77.21%，国家助学金满意率为77.58%，培训项目满意度为78.44%，专业群满意率为76.48%，资本性支出满意率为90.87%，项目满意度还有待提升。

## **八、相关建议**

### **1. 加强对绩效目标的申报管理工作**

长沙卫生职业学院在进行绩效目标申报时，应根据学院各部门职能及发展规划要求，编制明确、具体的、科学、细化、可衡量的绩效目标，抓好绩效目标申报，提高绩效目标申报质量。同时需按要求开展绩效自评工作，确保绩效自评报告格式规范、数据全面、真实、准确，绩效真实，问题和意见具体可行。

### **2. 增强预算编制水平，提高预算执行率**

项目单位应充分认识预算执行管理工作的重要性，进一步统筹安排资金预算，提高预算执行率，不得滞留财政资金，充分发挥财政资金使用效益。对项目执行进度缓慢的应及时查找原因，及时向财政部门报备。要增强预算编制的真实性、准确性，加快推进预算执行管理的规范化的进程。

### **3. 规范资产采购程序，提高资产使用效率**

严格执行政府采购相关规定，加大采购执行力度，落实采购程序，同时加强采购质量与验收管理，对于不合格物资应拒绝验收入库处理。根据《关于加强政府采购合同履行验收工作的通知》要求，对购进的设备物资采用简易程序或一般程序进行验收，完成验收后，验收小组应出具物资采购验收单。

#### **4. 提高各项管理制度的执行力度**

学院应加强内部《财务管理制度》《财务审批报销制度》的执行，严格履行审批流程，重视和规范会计基础工作，杜绝出现原始发票不全、原始凭证不齐全的现象，加强资金监管，防范危害资金安全的风险。后勤部门应严格执行《库房管理制度》，确保书籍等物资入库、领用、结存数目清楚，程序规范。学院应建立健全《资产管理制度》，规范资产配置、使用和管理，防范资产闲置。对执行管理制度不力或目标达成差的责任人员，要有相应的处罚措施或责任追究措施。

#### **5. 加强合同控制措施，维护学校合法权益**

作为学校对外交易事项中最为重要的法律手段之一，合同行为直接影响着学校的利益。学校合同经办部门及协作部门应加强合同的签订控制及合同履行控制措施，明确合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，并采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实保护学校的合法权益。

#### **6. 提高学院师生满意度，减少学校人才流失**

学校应广泛听取师生意见和建议，聚集难点，拿出解决方案，对学院后勤保障、设备购置及基建维修、教学质量、教材质量、奖助学金发放等工作，进一步完善管理工作，提高全院师生的满意度。另外，学校应采取有效措施，做到事业留人、待遇留人、制度留人、服务留人、环境留人，建立完善的用人长效机制，以此稳定教师队，缓解和改变教师流失的状况。

### 九、综合评价情况及评价结论

根据财政支出绩效评价指标及评分标准，通过高职院校生均拨款与日常教学经费、2017年湖南省高校学科（专业群）建设经费、资本性支出项目、代收书籍费、国家奖助学金项目、培训支出项目、卫职院新校区项目从项目决策、资金使用情况、财务管理、项目管理、项目绩效等方面进行综合评价，2018年度长沙卫生职业学院项目支出绩效评价综合得分为80.08，评价等次为“良”。

长沙市财政局

2019年7月31日