

2018 年度长沙外国语学校 财政专项资金绩效评价项目报告

根据《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）、《长沙市财政支出绩效评价结果应用管理办法》（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）等文件精神，长沙市财政局绩效评价工作组于2019年5月-6月对长沙外国语学校主管的教学业务费（含公用经费、国际合作办学、设备购置三类）、新建体育馆及校园提质改造建设项目经费、2017年教育专项经费、2018年教育专项经费、危房拆除经费等专项资金实施了绩效评价。评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从项目决策，项目管理，项目绩效等方面对项目进行了综合评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

一、评价情况

本次绩效评价采用的评价方法为：从项目资金预算、项目的申报、项目的执行情况到项目完成等资料的全面查看，对重大项目中的项目单位进行现场抽查相结合的方式。

评价小组和项目主管部门相关人员对2018年度教学业务

费等7个项目进行了现场检查评价工作，通过听取主管部门和项目单位对项目情况的汇报；检查、核对项目明细账及原始凭证；收集、整理、分析评价基础资料和数据等方法。在整个评价过程中，主管部门和项目单位积极配合，均能及时、完整、准确的提供相关资料。

二、项目基本情况

按照市委、市政府关于创建国家中心城市，实现基本现代化的总体目标，为了加大项目建设，增加办学能力，扩大优质资源，改善办学条件，提升办学水平，消除大班额，破解择校问题，促进教育均衡发展，长沙市财政局、教育局等职能部门下发了《关于下达2017年教育专项经费的通知》（长财教指〔2017〕045号）、《关于2018年单位预算的批复》（长教发〔2018〕2号）、《关于长沙外国语学校新建体育馆及校园提质改造建设项目的批复》（长发改社会〔2016〕157号）、《关于长沙外国语学校房屋拆除工程项目建设书的批复》（长发改审〔2017〕288号）等立项文件，设立了长沙外国语学校2018年度教育运行专项经费，具体如下：

（一）教学业务费

教学业务费是指由学校集中统筹，纳入学校总体财务预算，有教学业务主管部门管理和使用的日常教学工作所需的费用。具体包括：办公费、差旅费、劳务费、培训费、维修费、专用材料费等。

（二）教学业务费（国际合作办学）

长沙外国语学校国际教育交流中心国际部国际高中课程于2012年经国家教育部、湖南省教育厅和长沙市教育局批准，以周南中学为主体，通过与新富岳国际教育集团合作共同引进日本优质的教育资源和日本高中的核心课程。所有国际部的学费收入全部缴入非税局，严格实行收支两条线，所得收入按照3:7的比例，30%留用学校，用于国际课程实验班教学、办公场地及维修、水电、中方课程教师承担国际课程工资、教育品牌管理等相关开支，70%用于支付新富岳国际课程实验班宣传退关、招生等活动，教学资料及教务设备和设施购置，外籍教师工资、保险、福利等相关支出费用。

（三）教学业务费（设备购置类）

为了维持学校教育设施的正常运转，长沙外国语学校将设备购置及维护费纳入2018年度预算申报，该专项主要用于设备采购、设备维修以及其他方面。

（四）2017年教育专项经费

2017年教育专项经费主要用于日常学校举办活动经费，改善学校教学设施和办学条件，补充完善学校教育、教学设施等项目。

（五）教育专项经费

主要用于发展基础教育和职业教育，改善学校教学设施和办学条件，补充完善学校教育、教学设施，以及其他经政府批

准同意安排的项目。

（六）新建体育馆及校园提质改造建设项目经费

根据《长沙市发展和改革委员会关于长沙外国语学校新建体育馆及校园提质改造建设项目立项的批复》（长发改社会〔2016〕157号）及《长沙市发展和改革委员会关于长沙外国语学校新建体育馆及校园提质改造（一期）建设项目可行性研究报告的批复》：（1）建设内容：①新建部分，新建体育馆，总建筑面积 9137.48 平方米（地上 8009.65 平方米，地下 1127.83 平方米）；新建辅助用房，建筑面积为 668.17 平方米；新建运动场周边水景花园 5139.49 平方米（包括体育馆及球场周边绿化及硬质铺装），周边道路 2414.80 平方米（包括体育馆周边道路及室外给排水改造时道路破除与修复）；新建构筑物钟楼。②提质改造，对现有篮球场、网球场进行提质改造；对翰书楼三楼内部装饰及室内水电进行改造、并新增景观平台；对校园内供水系统进行改造。根据长沙市财政评审中心《关于长沙外国语学校新建体育馆及校园提质改造（一期）建设项目预算的评审报告》（长财评预字〔2018〕105号），预算审定金额 48,425,273.75 元，招标控制价 48,425,273.75 元。施工单位为湖南省沙坪建设有限公司，项目约定工期为合同约定工期：2018 年 7 月 10 日至 2019 年 7 月 10 日。

（七）危房拆除经费

因长沙市教育局 2017 年 8 月 21 日重大事故隐患整治任务

交办单中认定长沙外国语学校两栋 D 级危房为重大事故隐患，为确保在 2017 年 11 月 30 日前，将隐患整改到位。根据 2017 年 9 月湖南格瑞工程建设有限公司提交原旧体育馆、校内汽修厂厂房、篮球场背面的舞台及舞台相关用房和原旧教学楼拆除工程的项目建议书及长沙市发展和改革委员会《关于长沙外国语学校房屋拆除工程项目建议书的批复》（长发改审〔2017〕288 号），长沙市财政评审中心（长财评预字〔2017〕206 号）对此工程进行预算评审，最终确定投标上限价为 277.97 万元。项目于 2017 年 12 月 22 日公开招标，中标单位为湖南园艺建筑有限公司，中标价格为 265.23 万元。合同工期计划开工日期为 2018 年 1 月 15 日，计划竣工日期为 2018 年 2 月 15 日。

三、项目资金情况

（一）项目资金拨付及执行情况

2018 年市财政安排长沙外国语学校 2018 年度教育运行专项经费 3,589.50 万元，到位资金 3,589.50 万元，当年使用金额 3,589.42 万元，整体预算执行率为 100.00%。项目资金共涉及七大项目（2017 年教育专项经费与教育专项经费属于同一类项目，支出内容相似，支出核算时合并为一项），2018 年具体安排与到位执行情况如下：

长沙外国语学校 2018 年财政专项经费到位及执行情况表

金额单位：万元

项目名称	资金安排数	资金到位数	使用金额	结余金额	执行率
教学业务费（公用经费类）	437.3	437.3	437.3	0	100.00%
教学业务费（国际合作办学）	533.1	533.1	533.1	0	100.00%
教学业务费（设备购置类）	137.1	137.1	137.1	0	100.00%
2017年教育专项经费	257.7	257.7	257.69	0.01	100.00%
教育专项经费	140.8	140.8	140.77	0.03	99.98%
新建体育馆及校园提质改造 建设项目经费	1894.9	1894.9	1894.9	0	100.00%
危房拆除经费	188.6	188.6	188.56	0.04	99.98%
总计	3589.5	3589.5	3589.42	0.08	100.00%

（二）项目资金的使用

1. 教学业务费（公用经费类）

2018年教学业务费共支出437.3万元，其中：办公费等其他支出220.41万元、电费30.75万元，水费37.93万元、工资等45.78万元、差旅费3.37万元、印刷费40.00万元、工会会费61.85万元、培训费0.73万元。

2. 教学业务费（国际合作办学）

2018年教学业务费（国际合作办学）共支出533.1万元，其中：合作班学费366.74万元、电费6.50万元，水费16.23万元、工资等60.27万元（外教工资27.27万元）、税费及其他费用83.36万元。

3.教学业务费（设备购置类）

2018年教学业务费（设备购置类）共支出137.20万元，其中：家具支出69.73万元、其他设备采购（空调尾款、智能系统等）63.44万元、其他支出3.93万元。

4.2017年教育专项经费

2017年教育专项经费共支出257.69万元，主要用于安装安防监控系统（中麓信息科技有限公司）支出215.42万元，其他办公、差旅、培训42.27万元。

5.教育专项经费

2018年教育专项经费用于支付新建体育馆费用共支出140.77万元，其中：新建体育馆可研报告编制费用、设计费用、招标代理费等费用15.43万元、工程进度款56.73万元、湖南国际工程咨询代建费47.26万元，其他费用等21.35万元。

6.新建体育馆及校园提质改造建设项目经费

2018年新建体育馆专项支出工程款1894.9万元，其中工程款1553.28万元，编制费用9.84万元，报建费用60.11万元，农民工保证金92万元，安全文明施工费93.46万元，设计费55.2万元，其他费用13.99万元。

7.危房拆除经费

2018年危房拆除经费共计支出188.56万元，其中付湖南园艺建筑公司旧房拆除款185.66万元，编制费2.9万元。

四、制度建设和各项法律法规制度的执行情况

学校财务方面制定了《长沙外国语学校财务公开制度》、《长沙外国语学校财务审核制度》、《长沙外国语学校财政专项资金管理制度》、《预算业务管理制度》、《收支业务管理制度》、《资产管理制度》、《合同管理制度》、《评价与监督管理制度》、《长沙外国语学校会计电算化管理制度》；

政府采购方面制定了《政府采购业务制度》、《长沙外国语学校政府采购管理制度》、《学校固定资产管理制度》；

基建建设方面制定了《建设项目管理制度》、《学校项目申报流程图》、《学校基建现场管理制度》等规章制度；

学校教育管理方面制定了《课堂教学管理规定》、《教师年度业绩考评制度》、《教育教学管理制度汇编》。

现场评价检查发现，学校从内部控制、预算管理、项目管理、财务管理、资产和资金管理等方面制定并规范了学校与资金、学校与教学相关的活动。对各项费用列支范围及标准、审批程序及权限、资金管理及监督进行了规定，但仍在个别资金审批、流程不到位情况。

五、项目的产出成果及效益情况分析

（一）学校建设维修方面

长沙外国语学校 2019 年目前已完成钟楼、水景花园、网球场、篮球场主体建设及广场绿化，其中新建体育馆已完成主体部分斜屋面板、门厅斜屋面、连廊斜屋面砼浇筑；完成 90%内墙砌筑；完成 90%外墙砌筑；完成网架工程施工前施工准备工

作，顶棚刮白基本完成；完成 50%水电安装。长沙市教育局认定的长沙外国语学校两栋 D 级危房已于 2018 年全部拆除。

（二）师资队伍建设加强，教育教学创新发展，开拓创新外语教学模式

1.名优骨干示范引领。创建“陈映红德育名师工作室”“陈建云数学名师工作室”，吸收一批骨干教师进行教育教学研究。长外 6 位老师在长沙市学科带头人、教学能手、优秀骨干教师遴选中脱颖而出。提速培养青年教师。28 岁以下青年教师 80 人，在第 22 届全国外语年会上，长外 6 位青年教师授课，获得好评。

课题研究优化教学。中国心理学会心理学普及工作委员会“十三五”科研规划重点课题《从学生学习特点出发，提升师生互动模式效果的应用研究》成功立项；多项市级专项课题立项；陈建云数学名师工作室开展数学课列实验；强化课题对教学的助推作用。学校获“地理科普教育先进单位”称号。

2.科学化管理、信息化教学。信息化管理系统“子贵校园”，实现考勤、家校联系、卡务管理等多方面的数字化管理，及时、科学、高效。初一、初二开设信息化课改班，实验效果良好。联合其他学校进行“信息化教学同课异构”；举行“新时代、新技术、新融合”教学开放日活动，“三新课堂”展示信息技术与学科教学的深度融合魅力。大数据极课。与“大数据极课”项目合作，智能考试系统“极课考试系统”，将考试、成绩分析与评价、学生成绩提升与巩固有效结合；开展课堂实践活动，扎实推进深

度改革，使教学工作逐步达到最优化。

3.加强学生社团建设。进行大规模社团招新，成立5支校级艺术团，40个社团。不断繁荣社团文化，举办“社团节”、社团展示、英语社团专场汇演等，社团活动开展得如火如荼。

4.采用“1+1”模式，即以人教版统编教材为主，又严谨科学地引进改编了原版教材，作为补充，在高一年级普开了英语雅思课，注重原汁原味，学生外语能力得到超长发展。将18级校本英语等级测试，作为检验英语教学的手段，直接提升学生英语运用能力。学校被评为“ACT中国青少年英语实用能力交流展示全国优秀单位”。在首届全国青少年模拟联合国大赛中，长外4位同学荣获全国大奖，学校获“北京外国语大学青少年模拟联合国大会最佳组织奖”。1.合作办学日臻成熟。国际教育交流中心与日本村上学园集团敬爱、柏原高中合作办学逐步完善，专业日语外教授课加上日本高中丰富的线上资源，为学生学习日本高中课程提供强有力的保障，教学效果明显。第一、二届中日班100%升入日本大学深造；孙榕同时被日本北海道大学和筑波两所世界级名校理工科物理系录取；高一学生参加全球性实用日本语鉴定考试，合格率达到95%。实现多类语种综合发展。在四个年级实施日、德、韩、法、俄、西班牙等多语种选修，高一年级近50人选择日语为高考外语，日语平均分达到120分以上。在第九届全国高中生日语演讲大赛华中南地区竞赛中，两名同学分获一等奖、三等奖。

长沙外国语学校在全省外语特色学校建设中发挥着核心和引领作用，带领湖湘外语力量推动构建湖南外语特色教育共同体。

（三）综合教学质量创新高、特色教学质量继续加强

2018 届高三 600 分以上人数，在同类学校中遥遥领先。中考一次性合格率 98.94%，生地会考一次性合格率 98.63%，初中理化生实验考查和语文口语插标优秀率均为 100%，高中学业水平考查一次性合格率 100%。我校高中学业水平考试一次性合格率 99.82%。近 700 名学生在各级各类学科竞赛中获奖，其中省级以上达 530 人次。

国际访问交流频繁。2018 年接待了美国佛蒙特访问团、韩国龟尾青少年代表团、韩国蓬谷中学、日本鹿儿岛青少年之翼代表团等，与美国迈尔高中结为姊妹学校。选派师生前往日、韩友好交流，与日本村上学园代表团一年互访 2 次，搭建“外语村”。国际视野文化多元。崇尚开放，洋为中用、兼收并蓄，各种文化在学校交相辉映。3 月，中日课程班举行国际樱花艺术节；5 月，俄语班举行俄罗斯复活节彩蛋 DIY；韩语班举行制作寿司等特色活动；12 月，举行盛大的国际艺术节，通过英语配音大赛、英语朗诵比赛、英语手抄报大赛、日语演讲比赛等，在不同背景文化的熏陶中，开阔学生的视野，增强文化自信。

2018 年 3 月，湖南省外语特色学校教学研究专业理事会正式成立，长沙外国语学校出任首届会长、理事长单位。长外

发起并成功举办“顺应教育新时代，彰显日语新姿态”为主题的湖南省高中日语学科高考教学研讨会。国际视野文化多元。崇尚开放，洋为中用、兼收并蓄，各种文化在学校交相辉映。

六、存在的问题

1.项目单位预算绩效管理理念需提升

从预算绩效目标申报及自评总结的情况看，长沙外国语学校专项资金的绩效管理工作有欠缺，预算绩效管理理念有待提升。一是绩效目标不明确。按照预算绩效管理工作的要求，绩效目标要做到细化量化，在项目实施过程中及时进行绩效监控，发现项目实施偏差及时纠正，确保项目如期完成，但本次绩效评价发现，涉及每个专项的绩效目标编制工作不到位，专项资金使用范围不明确，绩效目标管理意识不强，专项项目申报时未落实绩效目标责任人，绩效目标量化细化程度有较大欠缺。二是对资金使用范围不清楚。根据现场评价时了解，学校财务部门对于年初批复专项资金具体支出范围不太清楚，现场评价过程中请示教育局后才明确专项资金支出范围，预算管理工作存在漏洞。

2.个别政府采购审核未履行到位，财务审批程序不到位。

较合同约定时间提前支付印刷费用。经法定程序审批后签订的合同是项目实施和资金支付的依据，合同签订各方应严格按照合同执行，但个别项目的资金支付未按合同约定办理，存在提前支付的情况。2018年7月5号凭证支付湖南印一印务有

限公司印刷品费 71532.8 元，印刷合同约定 2018 年 7 月 6 日通过国库集中支付一次性支付全部价款，实际支付日期为 2018 年 7 月 3 日。

3.新建体育馆项目工期延迟开展

建设项目经立项批复后，项目实施应按照批复要求落实到位，确保项目按照批复的建设内容、规模、工期等按质按量按时完成，但新建体育馆项目实际工期较批复滞后，该项目的可研批复工期为从 2017 年 7 月开始开展前期工作，2019 年 2 月全面竣工，项目计划周期为 20 个月。实际施工合同约定工期为 2018 年 7 月 10 日至 2019 年 7 月 10 日，竣工时间较批复滞后 5 个月。

4.体育馆利用率不高

长沙外国语学校重要场馆如体育馆、图书馆开放时间为开学时间内每周一只周五，寒暑假合计 90 天未对社会大众开放，开放率全年为 75%，场馆使用率较低，未能最大限度提供给学生、老师、及大众使用，场馆使用效益有待进一步提升。

5.师资建设有待大幅加强

师资配比率较低。高中学生 1696 人、高中老师 150 人，配比率 1: 11.3，低于现有教师与现有在校学生的比例高中为 $\geq 1: 12.5$ 。初中学生总人数 2078 人，骨干教师 14 人，配比率 0.6: 1，低于初中每百名学生拥有县级以上骨干教师达到 1*1.1 人以上的标准；美术体育音乐老师合计 15 人，配比率 0.7: 1，低于

初中每百名学生拥有体育、艺术（美术、音乐）专任教师数达到 0.9 人*1.1 以上；高中学生 1696 人，特级教师 0 人，不满足拥有特级教师 10%以上的要求。

七、相关建议

1.加强预算绩效目标管理，提高专项资金绩效水平

绩效目标是预算绩效管理的前提和基础，必须按规定编制与专项资金支出范围、方向、效果紧密相关的，从数量、质量、成本和时效方面进行细化并量化，且符合客观科学的绩效目标，在执行过程中要定期对资金运行状况和绩效目标预期实现程度开展绩效监控，及时发现并纠正绩效运行中存在的问题，力保绩效目标如期实现。在项目开展的过程中不应只追求实物工作量的完成，还应通过项目效益目标完成情况的监控及时发现问题并纠正偏差。

2.专款专用，强化内部监督

首先，项目实施单位对专项资金的使用核算要准确，专账核算制度要落实到位，确保各专项资金支出情况一键可查，在核算准确的基础上，形成专项资金执行月报制度，合理把控资金执行进度、确保资金使用合规。第二，相关部门应改进和规范财务管理制度，增强政府采购监管的责任意识，完善专项资金的内部控制体系，建立全方位、多体系、多环节的监督体制，落实财务管理的签章制度，着实保证专项资金专款专用，实现专项资金经济和社会效益的最大化。

3.加强项目过程管理，推动项目及早见效益

项目单位应按照立项批复意见，加快推进项目前期工作，狠抓项目实施过程管理，确保项目实施进度。由于学校的特殊性，学校建设工程项目应尽可能避开学生在校时间，所以对项目整体工期的时间把控尤为重要。学校项目施工应按照初步设计及项目规划时的合理工期进行，避免工程施工造成的噪音、环境污染对校园内师生造成影响，充分破解上述问题，同时要统筹规划，全面推进项目实施尽快完成，避免因施工滞后对设施使用率造成影响，推动项目及早见效益。

4.实现设备共享平台，杜绝资源浪费

学校大型信息设备、大型场馆等资源应建立共享机制，共用平台，将现有设备进行登记，标明可使用状态，明确管理责任人，同时要形成设施设备年度使用计划等，尤其是学校大型场馆，应尽可能对教职工、学生、社会群众开放，将寒暑假时间利用起来，在此基础上安排资金确保资产使用到位，提高使用率，进而提高财政投入和学校资产的使用绩效水平。

5.加强师资建设，保障教学质量

现阶段，师资力量关系到了学校的教学质量，为了提高学生德智体美劳全面发展，学校应尽可能的满足师资配比要求，通过招收新教师，提高教职工福利来留下年轻及优秀教师，并且多培养现有教师，提高教研水平，努力培养老师执教能力。可采取期末对老师进行考核的形式，内容增加学生满意度调查，

从而了解学生对老师的需求，对于排名较后的老师，可以通过学术培训、课堂讲解能力培训及沟通能力培训，从而培养良好的教学氛围，更人文化管理教育模式，努力提高初中 6A 结业率，高考升学率。

八、综合评价及评价结论

长沙外国语学校很好地完成了 2018 年度教学业务费(公用经费类)，教学业务费（国际合作办学），教学业务费（设备购置类），新建体育馆及校园提质改造建设项目经费，以及 2017 年教育专项经费，教育专项经费，危房拆除经费等工作任务，进一步促进了教育公平、均衡发展适，改善了校园环境及全面提升教学水平，取得了出色的教育成果。财政绩效评价小组从预算管理、资金管理、项目管理和绩效情况等方面进行了全面评价，教育运行专项实施中，预算目标明确、项目监督程序基本到位，资金使用管理较规范，组织管理到位、基础资料较完整，项目整体完成情况较好，综合评分为 87.52 分，评价等级为良。

长沙市财政局

2019 年 7 月 30 日