2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）绩效评价报告

（2022年度）

项目名称：2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）

预算单位：叶城县职业技术学院

项目单位：叶城县职业技术学院

委托机构：叶城县财政局

评价机构：新疆永新中正项目管理咨询有限公司

主评人：刘建梅

二〇二三年七月

目录

[摘 要 4](#_Toc4826)

[·概述 4](#_Toc29536)

[·评价结论和绩效分析 5](#_Toc2142)

[（一）评价结论 5](#_Toc29407)

[（二）主要绩效 5](#_Toc3930)

[·经验教训和建议 6](#_Toc23713)

[（一）主要经验 6](#_Toc10393)

[（二）存在的问题 7](#_Toc5497)

[（三）建议和改进措施 8](#_Toc22512)

[前 言 9](#_Toc17140)

[一、基本情况 9](#_Toc16798)

[（一）项目概况 9](#_Toc16815)

[（二）项目绩效目标 13](#_Toc23482)

[二、 绩效评价工作开展情况 14](#_Toc21392)

[（一） 评价目的、对象和范围及依据 14](#_Toc7191)

[（二） 绩效评价原则、评价方法、评价标准、评价指标体系 16](#_Toc27800)

[(三) 绩效评价实施过程 21](#_Toc3653)

[三、评价结论和绩效分析（附相关评分表） 25](#_Toc31585)

[（一）评价结论 26](#_Toc23189)

[(二）绩效分析 27](#_Toc12943)

[四、绩效评价指标分析 27](#_Toc20048)

[（一）项目决策情况 27](#_Toc17078)

[（二）项目过程情况 31](#_Toc13943)

[（三）项目产出情况 34](#_Toc12422)

[（四）项目效益情况 35](#_Toc10706)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 38](#_Toc4410)

[（一）主要经验及做法 38](#_Toc1038)

[（二）存在的问题 39](#_Toc1949)

[六、有关建议 39](#_Toc9022)

[七、其他需要说明的问题 40](#_Toc28197)

[（一）对重点项目、绩效公告公示情况 40](#_Toc16895)

[（二）对绩效自评结果拟应用情况进行说明 40](#_Toc16115)

**摘 要**

**·概述**

叶城中等职业学校建于1984年，现位于叶城县浦山新村，校园占地面积249亩，学校现有教职工总数252名，从事校外其他工作7名，中高级职称教师40名，“双师型”教师57名，具有考评员资格18人，专任教师学历合格率100%。现有在校生6168人。现开设有服装设计与工艺、民间传统工艺、汽车车身修复、中餐烹饪、美发与形象设计、电子商务、焊接技术应用、首饰设计与制作、建筑设备安装、高星级饭店运营与管理专业，2021年申报并在教育厅备案高星级酒店运营与管理和建筑设备安装专业，现已招生。

2020年10月，学校按照自治区教育厅的批复，挂牌成立叶城中等职业学校。自此学校办学体制更加灵活，办学定位更加明确，办学条件进一步完善，专业设置趋于合理，在县委、县政府的大力支持和上海援疆的大力指导下，学校不断进行教学模式改革，将习近平新时代中国特色社会主义思想融入教学全过程，加强课程思政，强化学生动手实践能力，培养的学生受到社会各界好评，毕业生就业率保持在95%以上。学校不断提升社会服务能力，通过培训实现就业，助力乡村振兴，全县全年累计开展职业技能培训36524人次（贫困劳动力培训23192人次，占总培训人数的63.5%）。充分发挥自治区级工业园区和民族特色产业就业孵化中心作用。

学校于2021年5月在县委、县政府的大力支持下，划拨建设场地110亩，进行办学条件标准化建设，已经动工新建运动场、学生食堂、实训厂房等，预计2021年10月底竣工。中餐烹饪专业是学校重点专业，但由于该专业学生人数多，实训场地和工位数有限，严重制约本专业学生的实操训练，整体不符合学校现阶段学生实习实训教学的标准。亟需新建中餐烹饪实训室，进一步补充实训工位，保障学生校内实习实训条件。

**·评价结论和绩效分析**

**（一）评价结论**

依据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）以及《关于进一步加强和规范喀什地区项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（喀地财绩〔2022〕2号）文件，绩效评价总分设置为100分，等级一般划分为四档:90(含)-100分为优、80(含）-90分为良、70(含）-80分为中、70分以下为差。运用项目组设计并通过项目主管部门确认的评价指标体系及评分标准，通过基础数据采集、问卷调查及访谈获取的数据，项目组对叶城县2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）绩效进行客观评价，最终评分得分为89.94分，属于“良”。

**（二）主要绩效**

2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）项目计划资金400万元，用于完善实训室功能新增实训设备6000件以上，保障学生在校期间动手实践教学，促进专业教学质量和办学质量提升。

（1）从项目决策来看，本项目的实施符合发展政策和公共财政支持的方向和重点，绩效目标的设置也较为完整、明确、合理。

（2）从项目管理来看，本项目资金使用合理、合规，不存在挤占、挪用、截留等情况。县财政对2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）资金实行统一管理，专户存储、专户管理、专账核算，严格执行“收支两条线”，做到专款专用，严格按照国家标准和2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）资金使用的范围、对象、标准，对2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）资金的支出项目、支出标准和支出程序进行审核把关，据实核算，合理安排2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）资金，县人社部门受理、初审各项2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）资金补贴，确保政策兑现。各项资金申报资料与手续严格按要求做到齐备，审批程序严格按规定执行，资金拨付及时，台账资料完整，确保专项资金安全。

（3）从项目绩效来看，本项目按照计划完成了实训室功能新增实训设备6000件以上，保障学生在校期间动手实践教学，促进专业教学质量和办学质量提升。

**·经验教训和建议**

**（一）主要经验**

（一）相关专业部是专项资金的直接使用部门，各专业部和项目负责人应认真组织好建设项目的论证，加强对申报立项、可行性论证、项目实施、项目中期检查、期末验收、财务报告、成果评估、效益分析等的全过程管理，并对专项资金使用的审核、管理、考评和总结全过程负责。

（二）教务处和实训中心负责全校实训项目的论证、审核、实施与管理。并协助总务处做好其它涉及专项资金使用的管理。

（三）学校总务处对专项资金进行统筹划拨，并进行预算的审核、经费使用开支的监督及预算变更的审查等整体统筹管理工作。

1、参与专项资金预算的起草、汇总、编制，提请校领导班子审定后，上报县教育局、财政局审批。

2、严格按照教育厅、财政厅批复下达的专项资金预算进行总体和项目控制，保证专项资金专款专用，实行会计事前、事中、事后监督。

3、负责按来源渠道、项目单位等分配经批准的专项资金到各子项目，并单独设立项目账进行会计核算，运用经费卡等有效手段对项目实施跟踪管理，定期向项目建设办公室提交项目建设专项资金执行情况报告。

4、配备专人专岗进行会计核算，对专项资金各子项目采取集中核算管理形式，保证专项资金会计资料的真实、完整。

5、严格按照省级有关财经法规和本实施细则规定，审核专项资金开支的合理合法性，保证专项资金发挥最大效益。

6、按时编制财务季报和年终决算，并形成建设项目资金使用财务报告，上报主管部门。

**（二）存在的问题**

该项目的截至目前的社会效益暂未提现，服务建设现代化经济体系和更高质量更充分就业需要，重点培养中餐专业率先发展，促进就业，因项目实施阶段至今暂未有毕业人员，该指标无从查证。

目标设置不够细化，成本指标以项目总投资设置，太过于笼统。

**（三）建议和改进措施**

（1）目标的设置

依据项目的功能特性，预计项目实施在一定时期内所要达到的总体产出和效果，确定项目所要实现的总体目标，并以定量和定性相结合的方式进行表述。

产出目标:反映项目单位依据既定目标方案完成的产品和服务状况。可进一步细分为: 数量目标，反映项目单位方案完成的产品或服务数量质量目标，反映项目单位方案供应产品或服务达到的标准水平和效果:时效目标，反映项目单位方案供应产品或服务的准时程度和效率状况:成本目标，反映项目单位方案供应产品或服务所需成本，分单位成本和总成本等

效益目标:反映与既定绩效目标相关的、项目收入预期结果的实现程度和影响，包括经济效益目标、社会效益目标、生态效益目标可持续影响目标及社会公众或服务对象满足度目标等。

**前 言**

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。本次绩效评价受叶城县财政局委托，依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）的要求，结合预算绩效管理工作规划和财政项目预算管理的相关要求，以叶城县中等职业技术学校“2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）”经费的使用情况为评价对象，重点考察财政资金支出的效率性和效益性。对2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）财政支出情况进行绩效评价工作，形成绩效评价报告。

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**1.项目背景**

叶城县是人口大县，每年的初中、高中毕业学生量大，学校在学生专业技术学习及学生毕业就业方面压力大。学校以有效培养学生质量，促进叶城县就业，辐射经济发展为主要任务，对于培养学生技能尤为重视。课堂理论知识必须要经过生产实践的检验，完善的实训基地可以有效的延续知识的有效性。传统的教学方式，教学环境及实训条件存在严重的局限性，课堂传授的知识一般都滞后于企业的生产技术，这导致毕业的学生所学的知识与企业所用的技能脱节。

项目建成后，一是进一步完善学校的基础办学条件，为中餐烹饪相关专业学生实训提供了设备保障和工位保障。二是规范学校教学质量和标准，提高学生动手实践能力的培养，提升学校教学效果。三是中餐烹饪专业实训室的建设，将进一步增强学校校企合作能力。

**2.项目立项依据**

叶城县中等职业技术学校“2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）资金”项目的立项依据包括：

**《**2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）项目实施方案》；

2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）项目申报书。

### **3.主要内容及实施情况**

**3.1项目主要内容**

2022年下达2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）资金400万元，已支付400万元，预算资金执行率为100%。主要用于实训室功能新增实训设备6000件以上，保障学生在校期间动手实践教学，促进专业教学质量和办学质量提升。

**3.2项目组织及管理**

**3.2.1.项目组织情况**

叶城县中等职业技术学校是预算主管部门，负责所属单位财政支出部门预算编报审核、执行监管、调整审核、决算管理，负责对预算单位内控管理的监督，负责财政支出资金绩效管理。

叶城县财政局是政府财政资金主管部门，负责建立政府预算项目库，负责财政部门预算、财政专项资金的预算管理、执行监督、决算审批，财政国库资金拨付，对财政支出绩效评价全面监管。

叶城县中等职业技术学校作为2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）预算单位，负责财政支出项目立项报批，项目预算经费申报、预算执行、预算管理；项目组织实施、管理、验收等全过程工作；负责对年度部门预算执行情况的绩效考核、自评。

叶城县中等职业技术学校内设的各部门是项目具体实施部门；负责执行2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）资金年度预算。内设的财务科、监督小组负责项目预算管理监督，专账核算项目经费收支，编制部门预算和决算，真实反映项目执行会计信息，组织项目执行情况绩效评价工作，并负责督促项目实施部门落实绩效评价结果。

**3.2.2.项目实施流程**

根据2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）工作计划，项目主要用于支持我县2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补），项目由叶城县中等职业技术学院申请，由上级部门逐级审批，项目经过审核后下达资金，单位起草采购申请，上级部门审批后，进行招标，签署合同后，依照合同规定设备到位，经过验收后，支付资金。

**3.2.3项目管理制度**

2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）是叶城县中等职业技术学校预算单位的主管项目，项目组根据项目单位提供的管理制度，归纳项目核心管理制度如下：

（1）财务管理方面

叶城县中等职业技术学校财务管理制度（试行）；

2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）资金预算安排文件；

（2）业务管理方面

《关于做好2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）相关工作的通知》；

2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）年度工作汇报；

2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）政策实施方案。

### **4.资金投入及使用情况**

**4.1.资金的投入**

叶城县中等职业技术学校“2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）”，资金来参照直达资金。

2021年下达2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）资金400万元，已支付400万元，预算资金执行率为100%。

**4.2资金使用情况**

**（1）资金支付流程**

叶城县中等职业技术学校负责项目资金的申请、发票审核后向财政局提出资金申请，直接支付或授权支付资金。项目资金支付方式有两种：一是授权支付，二是直接支付。

授权支付范围为非政府采购项目，以及政府采购项目中，采购形式为县定点协议供货的项目。

直接支付范围为政府采购项目，采购形式为县机构集中采购项目和分散采购项目。

本项目严格按照上述支付范围支付资金。

**（2）实际支付情况**

叶城县中等职业技术学校“2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）账面核算支出额400万元。

**（二）项目绩效目标**

2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）根据财政要求，申报并编制了项目立项申请表，设置有项目预算总目标和阶段性目标。项目组依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）的要求，对叶城县职业技术学院2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）的绩效目标进行了补充和细化。

**1.项目绩效总目标**

该项目计划使用资金400万元，实训室功能新增实训设备6000件以上，保障学生在校期间动手实践教学，促进专业教学质量和办学质量提升。

**2.阶段性目标**

**产出数量：**

实训设备购置台数 ＞=6000台

完善中餐专业实训室功能 =1间

**产出质量：**

设备验收合格率 =100%

**产出时效：**

资金到位及时率 =100%

项目完成时间 2022年12月

**产出成本：**

实训设备购置总金额 <=400万元

**社会效益：**

服务建设现代化经济体系和更高质量更充分就业需要，重点培养中餐专业率先发展，促进就业 明显提升

**可持续影响：**

资金使用年限 =1年

**服务对象满意度：**

教师满意度 >=95%

学生、家长满意度 >=95%

1. **绩效评价工作开展情况**
2. **评价目的、对象和范围及依据**
3. **评价目的**

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，对财政项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，从财政预算资金使用的角度探究项目的效率和效益，反映项目绩效目标的实现程度。

总结叶城县中等职业技术学校2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）在立项决策、执行过程等方面的经验和教训；总结2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）在预算管理、财务管理、资金支付管理等方面建立完善和执行内控制度的经验和教训；总结和评价2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）投入产出、效率效益的内在联系和必然结果。通过绩效评价查找项目过程存在的不足和问题，提出科学合理的建议，从而进一步加强财政支出预算管理，切实提高日常维护项目的支出计划的执行力和效益。

1. **绩效评价的对象及范围**

**2.1.评价对象**

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，以项目支出为对象所对应的预算资金，以项目实施所带来的产出和效果为主要内容，以促进预算单位完成特定工作任务目标所组织开展的绩效评价。

**2.2.评价范围**

本次评价范围涵盖项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。覆盖项目预算资金支出的所有内容进行评价。包括项目决策、项目实施和项目成果验收流程等。

**3、评价依据**

绩效评价的依据包括但不限于：国家、本地区相关法律、法规和方针政策、规章制度；财政部门制定的绩效评价管理制度及工作规范；2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）职能职责、中长期发展规划和年度工作计划、绩效目标；2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）部门项目预算申报的相关材料、预算批复；2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）及具体实施方关于项目实施的相关资料；2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）**项目资金会计核算凭证和依据；本项目调查问卷、访谈记录等。**

**（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准、评价指标体系**

**1.绩效评价原则**

本次绩效评价遵循以下基本原则：

（一）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（二）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（三）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（四）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督

**2.评价方法**

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在结合实际经验的情况下，绩效评价小组根据该项目资金的性质和特点，选用比较法、公众评判法以及文献法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价该项目绩效。

三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以文献法、成本效益法、因素分析法以及 公众评判法，根据不同三级指标类型进行逐项分析。

①定量指标分析环节：主要采用比较法，对比三级指标预期指标值和三级指标截至评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度。详细评价方法的应用如下:

一般量化统计类等定量指标：通过对比实际完成值和预期指标值，达成预期指标值的，得满分；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离程度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比值计算分值。属于“是”或“否”判断的单一评判定量指标：比较法，符合要求的得满分，不符合要求的不得分或者扣相应的分数。

满意度指标：主要采用比较法，据满意度问卷统计结果计算指标完成比率，将指标完成比率与预期指标值对比，达成满意度预期目标的，得满分；未完成指标值的，按照完成值与预期指标值的比值计算得分；满意度小于60.00%不得分。

②定性指标分析环节：主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度，将调研结果按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）文件要求分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三档，分别按照该指标对应分值区间 100.00%-80.00%（含）、80.00%-60.00%（含）、60.00%-0% 合理确定分值，详细评价方法的应用如下:

立项依据充分性：比较法和文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配，分析立项依据充分性。

立项程序规范性：比较法和文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。

绩效目标合理性：比较法和因素分析法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。

绩效指标明确性：比较法和因素分析法，比较分析年初编制项目支出绩效目标表是否符合双七原则，是否可衡量。

预算编制科学性:比较法和因素分析法，将实施情况与绩效目标、历史情况进行比较，综合分析项目是否按照历史标准和绩效目标编制。

资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致。

资金到位率：比较法和因素分析法，项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得4分；项目尚未完成，资金到位率小于100.00%且大于等于80.00%的得3分，资金到位率小于80.00%且大于等于 60.00%的得1分，资金到位率小于60.00%的不得分，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

预算执行率：比较法和因素分析法，项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得4分；项目尚未完成，预算执行率小于100.00%且大于等于80.00%的得3分，预算执行率小于80.00%且大于等于60.00%的得2分，预算执行率小于60.00%的不得分，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

资金使用合规性：比较法、文献法和因素分析法等，通过实地调研，检查项目资金使用情况，对比专项资金管理办法要求，分析资金使用合规性。

管理制度健全性：文献法、比较法和因素分析法等，通过查阅项目实施单位提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。

制度执行有效性：比较法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。

其他定性指标：公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

**3.评价标准**

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（一）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（二）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（三）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（四）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

**4.评价体系**

本项目绩效评价体系严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求设置，指标体系设置一级指标共4个，包括决策指标（14.00%）、过程指标（20.00%）、产出指标（36.00%）、效益指标（30.00%）四类指标；主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。具体指标分类如下：

一级指标为：决策、过程、产出、效益。

二级指标为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益。

三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度。

指标体系包括综合评价表和基础表两部分，综合评价表是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据。指标体系为评分所用，需要基础表、问卷调查和访谈的支持。综合评价表中各指标的权重由该项目绩效评价小组根据绩效评价原理和评价需求，在调研基础上依据指标的重要性制定形成。

**（三）绩效评价实施过程**

**1.绩效评价工作方案制定过程**

根据前期调研结果和对相关文件资料的研读，结合项目实际开展情况，形成项目绩效评价指标体系和方案初稿，并在规定时间内提交2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补），组织专家评审。根据专家意见，重新梳理了项目总目标和阶段性目标等，形成了最终的项目绩效评价指标体系和绩效评价方案，具体过程如表2-1所示。

**表2-1工作方案制定过程表**

|  |  |
| --- | --- |
| **序号** | **具体工作内容** |
| 1 | 根据评价项目实际情况，确定公司评价小组成员名单 |
| 2 | 基本情况调查，与项目相关部门工作人员联系，收集相关资料 |
| 3 | 撰写评价方案初稿，包括基本情况、评价指标、调查问卷等 |
| 4 | 征求委托方及项目实施单位意见，完善评价方案 |
| 5 | 与相关方达成共识后向委托方提交评价方案（评审稿） |
| 6 | 委托方组织专家，评审评价方案 |
| 7 | 评价小组根据方案评审意见进行修订 |
| 8 | 征求委托方及项目实施单位意见，完善评价方案 |
| 9 | 与相关方达成共识后向委托方提交评价方案（正式稿） |

**2.数据采集方法及过程**

自评价项目启动以来，评价组在充分调研和深入了解项目基本情况后，完成了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、指标、标准、社会调查方案等。绩效评价工作方案确定后，评价组严格按照工作方案，启动调研、核查工作，经过了访谈、数据采集、问卷调查、实地调研、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了本项目的绩效评价工作。针对不同的指标，评价组采取了不同的数据采集方法，具体过程及对应的数据采集内容如下：

1、获取项目相关文件：了解项目的背景、管理制度，实施情况等基本内容；

2、基础数据表：由项目单位填写，为评价报告的撰写，特别是评价指标的打分提供数据支持；

3、访谈调研：评价人员与叶城县职业技术学院财务部门以及具体实施部门相关人员进行沟通，了解项目组织、实施、管理的具体情况，了解和评估财政资金使用的效率和效益，发现资金使用和项目管理中存在的问题。

4、问卷调查：为客观测定财政资金的使用效果，依据公共支出绩效评价“为公众服务”的原理，引入“满意度”指标，针对项目受益对象和项目参与人员开展满意度调查。

5、资料整理与分析：评价组对通过以上方法获取的数据进行整理、分类、分析，为评价报告撰写提供数据支持。

**3.人员分工**

为保证本项目的开展，我公司派出了由部门经理刘建梅为项目负责人，朱军库为项目组长，刘阳、巴勒恩为组员的项目组，并配备若干名项目助理。如果项目开展中还需要增加专业人员，我公司将派出多名专业技术人员共同参与项目。

我公司的主要参与人员基本信息如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **姓名** | **本项目中的职务** | **具体工作** |
| 1 | 刘建梅 | 项目负责人 | 主评：项目负责、复核 |
| 2 | 朱军库 | 项目组长 | 项目联络、方案及报告撰写 |
| 3 | 刘阳 | 项目组员 | 问卷调研、访谈数据收集及报  告撰写 |
| 4 | 巴勒恩 | 项目组员 | 问卷调研、访谈数据收集、资料  整理 |

**2.评价时间及主要工作进程安排**

**（1）制定绩效管理工作方案**

依据绩效评价工作相关文件和2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）相关规定及要求制定绩效评价工作方案，内容包括项目概况、评价思路、评价指标体系、社会调查方案等，制作相关工作底稿，并按时提交2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）进行专家评审；根据专家评审进行方案修改。

**（2）开展前期调研**

全面了解项目概况；与叶城县职业技术学院财务科、具体实施部门充分沟通，收集立项依据、项目预算资料、2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）实施资料、项目制度及财务制度等；充分了解一切与项目绩效评价有关的政策文件及资料。

**（3）项目绩效评价调查取数**

严格按照评审通过并修改完善的绩效评价工作方案开展调查、收集资料、抽凭取数，归纳分析工作，并确保数据、资料来源的可靠和收集取数过程的合理合规。

**（4）撰写绩效评价报告**

严格按照2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）的进度要求撰写绩效评价报告，报告内容翔实，逻辑清晰，结论鲜明，依据真实、充分，底稿及附件齐全，并按时递交项目单位。努力做到：

（1）绩效目标、评价指标体系、主要业绩、问题分析、对策建议有鲜明逻辑关系。分析问题应准确到位，并有真实、充分的证据支撑。

（2）对策建议具有针对性，一则针对具体问题，二则针对财政资金投向、使用、管理和绩效的改善。

（3）对策建议具备合理性和可操作性。

**(5)报告评审修改阶段**

绩效评价专家、行业专家财政部门日，财政局牵头组织人以及第三方机构代表开展财政绩效评价报告评审会议。绩效评价工作小组根据评审建议逐条修改报告并报专家评审组组长、绩效评价科审核。

**（6）完善绩效评价报告**

根据专家评审会的评审意见修改完善绩效评价报告，及时报项目单位确认。

**5.绩效评价的局限性**

由于绩效评价工作本身的复杂性，并受到评价手段和方案设计经验等方面的限制，我们设计的绩效评价指标体系在评价权重的分配、指标标杆值的设定以及数据来源的选择等方面还不够完善和充分，可能在公正、公平、科学性方面存在局限。

对于定性指标，我们主要从调查问卷、调查访谈和单位工作总结中获取到信息和数据的，由于项目组缺乏与项目受益者直接面谈的机缘，调研评价客观性存在一定局限性。

满意度指数来源于随机抽取的样本，因受益者抽样的局限性和样本量限制，我们使用的方法受到一定影响，评价结论可能存在缺陷。

我们努力在现有的条件下尽量做到科学、准确、客观、公正的评价。

**三、评价结论和绩效分析（附相关评分表）**

**（一）评价结论**

**1.评价结论**

依据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）以及《关于进一步加强和规范喀什地区项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（喀地财绩〔2022〕2号）文件，绩效评价总分设置为100分，等级一般划分为四档:90(含)-100分为优、80(含）-90分为良、70(含）-80分为中、70分以下为差。运用项目组设计并通过项目主管部门确认的评价指标体系及评分标准，通过基础数据采集、问卷调查及访谈获取的数据，项目组对叶城县2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）绩效进行客观评价，最终评分得分为89.94分，属于“良”。具体情况如表3-1所示：

**表3-1：2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）整体绩效分值**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标类别** | **A决策指标** | **B过程指标** | **C产出指标** | **D效益指标** | **合计** |
| **权重** | 14.00 | 20.00 | 36.00 | 30.00 | 100.00 |
| **分值** | 13.94 | 20.00 | 36.00 | 20.00 | 89.94 |
| **得分率** | **99.57%** | **100.00%** | **100.00%** | **66.67%** | **89.94%** |

综合评价，该项目完成情况良好，通过规范的项目决策、较为健全的项目管理机制，通过叶城县职业技术学院的组织和监管，较好地完成了2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）。从调研结果和满意度调查结果来看，项目取得了较好的社会效益。

**(二）绩效分析**

**1.主要绩效**

实训室功能新增实训设备6000件以上，保障学生在校期间动手实践教学，促进专业教学质量和办学质量提升。

（1）从项目决策来看，本项目的实施符合发展政策和公共财政支持的方向和重点，绩效目标的设置也较为完整、明确、合理。

（2）从项目管理来看，本项目资金使用规范，项目管理制度健全且执行有效，但预算编制合理性和合同履约有效性还能进一步提高。

（3）从项目绩效来看，本项目按照计划完成了实训室功能新增实训设备6000件以上，保障学生在校期间动手实践教学，促进专业教学质量和办学质量提升。

**四、绩效评价指标分析**

2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）绩效评价指标体系由三级指标构成，各指标权重根据所评价内容的重要性、资金量等标准设置。

## **（一）项目决策情况**

项目决策指标主要从战略目标适应性、项目立项依据充分性、项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效目标的明确性五个方面对项目立项、项目目标进行考察。项目决策类指标权重分为14分，评价得分13.94分。项目决策类指标得分情况见表3-2。

**表3-2：项目决策指标得分情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 标杆值 | 业绩值 | 得分 |
| A项目决策（14分） | A1项目立项（4分） | A11立项依据充分性 | 2 | 适应 | 适应 | 2 |
| A12立项程序规范性 | 2 | 合规 | 合规 | 2 |
| A2绩效目标（5分） | A21绩效目标合理性 | 3 | 充分 | 充分 | 3 |
| A22绩效指标明确性 | 2 | 规范 | 规范 | 1.93 |
| A3资金投入（5分） | A31预算编制科学性 | 3 | 合理 | 合理 | 3 |
| A32资金分配合理性 | 2 | 明确 | 明确 | 2 |
| 小计 | | | **14** | —— | —— | **13.94** |

**A11立项依据充分性：**

本指标考察项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。

①该项目立项符合《中职学校改善办学条件奖补》政策；

②项目立项符合行业发展规划：中餐烹饪专业是学校重点专业，但由于该专业学生人数多，实训场地和工位数有限，严重制约本专业学生的实操训练，整体不符合学校现阶段学生实习实训教学的标准。亟需新建中餐烹饪实训室，进一步补充实训工位，保障学生校内实习实训条件；

③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；

④根据《财政国库直接支付申请书》文件，该项目资金性质为；“一般公共预算资金”，根据《预算法》属于公共财政支持范围。

⑤财政预算一体化大平台和决算数据显示，无相关部门同类项目或部门内部相关项目重复事项。

该项指标权重分为2分，根据评分规则不扣分，得2分。

**A12立项程序规范性：**

本指标考察项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。

①该项目按照规定的程序申请设立，有单位先递交项目申报书，逐级申请；②审批文件、材料是否符合相关要求③项目申请书已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。

该项指标权重分为2分，根据评分规则不扣分，得2分。

**A21绩效目标合理性：**

本指标考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

①该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定绩效目标如下：项目计划资金400万元，用于完善实训室功能新增实训设备6000件以上，保障学生在校期间动手实践教学，促进专业教学质量和办学质量提升；

②通过相关验收资料可证实完成了实训室功能新增实训设备6000件；

③根据通过走访调查，该项目实训室功能新增实训设备6000件，项目效果达到，符合正常的业绩水平；

④项目预算金额为400万元，新增实训设备支出400万元，项目资金量匹配。

该项指标权重分为3分，根据评分规则扣0分，得3分。

**A22绩效指标明确性：**

本指标考察项目依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

①该项目实施单位设置了绩效目标，项目绩效目标细化分解为具体；

②设置的绩效指标包括：项目共性指标、项目个性指标，个性指标包括该项目的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、可持续影响指标以及满意度指标等，成本指标不够细化，笼统的写了项目总投资，扣0.06分；

③共设置一级指标3个，二级指标7个，三级指标10个；

该项指标权重分2分，根据评分规则扣0.06分，得1.94分。

**A31预算编制科学性：**

本指标考察项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

①经查看项目申报书，预算编制否经过科学论证；

②预算内容与项目内容匹配该项目预算申请内容为实训室功能新增实训设备6000件以上；

③预算额度测算依据是否充分按照“民生为本、产业为重、规划为先、人才支撑”的工作思路，保障学生在校期间动手实践教学，促进专业教学质量和办学质量提升；

④项目实际内容为完善实训室功能新增实训设备6000件以上，项目的投资与完成的任务相匹配。

该项指标权重分3分，根据评分规则不扣分，得3分。

**A32资金分配合理性：**

本指标考察项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

①该项目预算资金分配严格以根据自治区财政厅《关于下达 2022 年2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）预算的通知》(新财建〔2022〕158号)精神为依据资金的分配；

②分配依据充分，资金额度与项目单位实际相适应。

该项指标权重分2分，根据评分规则不扣分，得2分。

**（二）项目过程情况**

项目管理指标主要从资金到位、资金管理和组织实施3方面对项目的管理情况进行考核，项目管理类指标20分，实际得分20分。指标的评价得分情况见表3-3。

**表3-3：项目管理指标得分情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **标杆值** | **业绩值** | **得分** |
| B.项目管理（20分） | B1资金管理（12分） | B11.资金到位率 | 4 | 100% | 100% | 4 |
| B12.资金执行率 | 4 | 100% | 100% | 4 |
| B13.资金使用合规性 | 4 | 合规 | 合规 | 4 |
| B1组织实施（8分） | B21.管理制度健全性 | 4 | 健全 | 健全 | 4 |
| B22.制度执行有效性 | 4 | 有效 | 有效 | 4 |
| **小计** | | | **20** | **——** | **——** | **20** |

**B11资金到位率：**

本指标考察项目实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

依据喀地财教〔2021〕71号文件《关于中职学校改善办学条件奖补》核实项目预算为400万元，实际到位400万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100.00%=（400/400）×100.00%=100%，得4分。

该项指标权重分4分，根据评分不扣分，得4分。

**B12预算执行率：**

本指标考察项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。

该项目实际到位资金为236.72万元，根据《财政国库支付申请书》《财政直接支付凭证》，该项目实际支出资金 236.72 万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100.00%，（236.72/236.72）×100.00%=100.00%。

该项指标权重分4分，根据评分不扣分，得4分。

**B13资金使用合规性：**

本指标考察项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

①该项目资金申请报告、财政直接支付凭证等资料，该项目资金使用符合国家财经法规、《政府会计制度》及《叶城县中等职业技术学校财务管理制度》；

②资金的拨付有完整的审批程序和手续；

③资金实际使用方向与预算批复用途一致；

④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

该项指标权重分4分，根据评分不扣分，得4分。

**B21管理制度健全性：**

本指标考察项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

①叶城县中等职业技术学院提供的相关制度，该项目实施单位已制定相应的财务制度和业务管理制度，具体包括：《叶城县中等职业技术学院财务管理制度》《合同管理制度》、《建设项目的内部控制制度》、《项目管理制度》；

②上述制度内容，已建立的制度均符合行政事业单位内控管理要求。

该项指标权重分4分，根据评分规则不扣分，得4分。

**B22制度执行有效性**

本指标考察项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

①该项目遵守该项目实施单位已制定相应的财务制度和业务管理制度；

②该项目不存在调整；

③具体包括：《叶城县中等职业技术学院财务管理制度》《合同管理制度》、《建设项目的内部控制制度》、《项目管理制度》等，去单位查看资料时项目资料已即使整理归档；

④项目所需基层开展实施人员均已配备到位，严格按照项目实施方案执行。

该项指标权重分4分，根据评分规则不扣分，得4分。

**（三）项目产出情况**

项目绩效指标主要从项目产出方面考察，项目绩效类指标设置权重分36分，评价绩效得分36分。各指标的业绩值和绩效分值详见表3-4。

**表3-4：项目绩效指标得分情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **标杆值** | **业绩值** | **得分** |
| C.产出指标（36分） | C1产出数量（9分） | 实训设备购置台数 | 4.5 | 6000台 | 6000台 | 4.5 |
| 完善中餐专业实训室功能 | 4.5 | 1间 | 1间 | 4.5 |
| C2产出质量（9分） | 设备验收合格率 | 9 | 100% | 100% | 9 |
| C3产出时效（9分） | 项目完成时间 | 4.5 | 2022年12月 | 2022年12月 | 4.5 |
| 资金到位及时率（%） | 4.5 | 100% | 100% | 4.5 |
| C4产出成本（9分） | 实训设备购置总金额 | 9 | 400万元 | 400万元 | 9 |
| 小计 | | | 36 | —— | —— | 36 |

**C1产出数量：**

本指标考察项目产出数量是否达到绩效目标。

该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定的数量指标为实训设备购置台数，预期指标值为6000台，经核查项目验收报告及项目申请书中实训设备购置台数实际完成为6000台，实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=（6000/6000）\*100%。

该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定的数量指标为完善中餐专业实训室功能，预期指标值为1间，设备采购后用于完善实训弄能室，经核实设备已放入实训室，完善中餐专业实训室功能1件完成预期目标，实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=（1/1）\*100%，得4.5分。

该项指标权重分9分，根据评分规则不扣分，得9分。

**C2产出质量：**

本指标考察项目产出质量是否达到绩效目标。

该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定的质量指标为设备验收合格率，预期指标值为100%，经查阅项目验收报告实际验收合格率为100%，质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%，（100%/100%）\*100%=100%。

该项指标权重分9分，根据评分规则不扣分，得9分。

**C3产出时效：**

本指标考察项目产出时效是否达到绩效目标。

该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定的时效指标1为资金到位及时率，预期指标为100%，经核查项目资金文件，资金到位400万元，资金到位率100%。

时效指标2为项目完成时间，预期指标值为2022年12月，经核查项目验收单位2022年12月27日，项目完成时间在预期指标内。

该项指标权重分9分，根据评分规则不扣分，得9分。

**C4产出成本：**

本指标考察项目产出成本是否按绩效目标控制。

该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定的成本指标为实训设备购置总金额400万元，经查阅支付凭证实训设备购置总金额400万元。

该项指标权重分9分，根据评分规则不扣分，得9分。

**（四）项目效益情况**

项目绩效指标主要从项目效益、项目满意度两个方面考察，项目绩效类指标设置权重分30分，评价绩效得分20分。各指标的业绩值和绩效分值详见表3-5。

**表3-5：项目绩效指标得分情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **标杆值** | **业绩值** | **得分** |
| D效益指标（30分） | D1经济效益(0分） |  | 0 |  |  | 0 |
| D2社会效益（10分） | 服务建设现代化经济体系和更高质量更充分就业需要，重点培养中餐专业率先发展，促进就业 | 10 | 明显提升 | 暂未产生 | 0 |
| D3生态效益(0分） |  | 0 |  |  | 0 |
| D4可持续性影响性(10分） | 资金使用年限 | 10 | 1年 | 1年 | 10 |
| D5服务对象满意度(10分） | 教师满意度 | 5 | 95% | 100% | 5 |
| 学生、家长满意度 | 5 | 95% | 98.67% | 5 |
| 小计 | | | 30 | —— | —— | 20 |

**D1经济效益：**

本指标考察项目实施是否产生直接或间接经济效益。

本项目不产生经济效益。

该项指标权重分0分，根据评分规则评价得0分。

**D2社会效益：**

本指标考察项目实施是否产生社会综合效益。

该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定的社会效益指标为服务建设现代化经济体系和更高质量更充分就业需要，重点培养中餐专业率先发展，促进就业，现阶段时间点暂未达到该条指标的预期值。

该项指标权重分10分，根据评分规则扣10分，得0分。

**D2生态效益：**

本指标考察项目实施是否对环境产生积极或消极影响。

本项目不产生生态效益。

该项指标权重分0分，根据评分规则不扣分，得0分。

**D4可持续影响：**

本指标考察项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响。

该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定的可持续影响指标为资金使用年限，预期指标值为1年，查阅项目支付凭证得知项目资金于2022年已执行400万元，资金使用了1年。

该项指标权重分10分，根据评分规则不扣分，得10分。

**D5服务对象满意度：**

本指标考察项目预期服务对象对项目实施的满意程度。

该项绩效指标的评价主要通过设置问卷调查的方式进行考核评价，本条指标问卷调查共计调查样本总量为25个样本，有效调查问卷25个，问卷调查结果为“非常满意”25个，占总样本的100%，通过上述问卷可知教师满意度为100%，达到了既定的绩效目标。

本条指标问卷调查共计调查样本总量为150个样本，有效调查问卷150个，问卷调查结果为“非常满意”140个，占总样本的93%，“满意”10个，占总样本的7%具体满意分值计算如下：

分数=（选择“非常满意”样本数+“满意”样本数×0.80+“一般”样本数×0.60+“不满意”样本数×0.30）/总样本数×100.00%

=（140+10\*0.80）/150\*100%=98.67%，通过上述问卷可知学生、家长满意度为98.67%，达到了既定的绩效目标。

该项指标权重分10分，根据评分规则不扣分，得10分。

**五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**（一）主要经验及做法**

（一）相关专业部是专项资金的直接使用部门，各专业部和项目负责人应认真组织好建设项目的论证，加强对申报立项、可行性论证、项目实施、项目中期检查、期末验收、财务报告、成果评估、效益分析等的全过程管理，并对专项资金使用的审核、管理、考评和总结全过程负责。

（二）教务处和实训中心负责全校实训项目的论证、审核、实施与管理。并协助总务处做好其他涉及专项资金使用的管理。

（三）学校总务处对专项资金进行统筹划拨，并进行预算的审核、经费使用开支的监督及预算变更的审查等整体统筹管理工作。

1、参与专项资金预算的起草、汇总、编制，提请校领导班子审定后，上报县教育局、财政局审批。

2、严格按照教育厅、财政厅批复下达的专项资金预算进行总体和项目控制，保证专项资金专款专用，实行会计事前、事中、事后监督。

3、负责按来源渠道、项目单位等分配经批准的专项资金到各子项目，并单独设立项目账进行会计核算，运用经费卡等有效手段对项目实施跟踪管理，定期向项目建设办公室提交项目建设专项资金执行情况报告。

4、配备专人专岗进行会计核算，对专项资金各子项目采取集中核算管理形式，保证专项资金会计资料的真实、完整。

5、严格按照省级有关财经法规和本实施细则规定，审核专项资金开支的合理合法性，保证专项资金发挥最大效益。

6、按时编制财务季报和年终决算，并形成建设项目资金使用财务报告，上报主管部门。

**（二）存在的问题**

该项目的截至目前的社会效益暂未提现，服务建设现代化经济体系和更高质量更充分就业需要，重点培养中餐专业率先发展，促进就业，因项目实施阶段至今暂未有毕业人员，该指标无从查证。

目标设置不够细化，成本指标以项目总投资设置，太过于笼统。

**六、有关建议**

（1）目标的设置

### 依据项目的功能特性，预计项目实施在一定时期内所要达到的总体产出和效果，确定项目所要实现的总体目标，并以定量和定性相结合的方式进行表述。

产出目标:反映项目单位依据既定目标方案完成的产品和服务状况。可进一步细分为: 数量目标，反映项目单位方案完成的产品或服务数量质量目标，反映项目单位方案供应产品或服务达到的标准水平和效果:时效目标，反映项目单位方案供应产品或服务的准时程度和效率状况:成本目标，反映项目单位方案供应产品或服务所需成本，分单位成本和总成本等

效益目标:反映与既定绩效目标相关的、项目收入预期结果的实现程度和影响，包括经济效益目标、社会效益目标、生态效益目标、可持续影响目标及社会公众或服务对象满足度目标等。

**七、其他需要说明的问题**

**（一）对重点项目、绩效公告公示情况**

按照【财预2022】10号文件要求：由叶城县财政局绩效评价中心核对本项目资金及建设内容、由叶城县财政局绩效评价中心于2023年8月13前对项目绩效目标在叶城县人民政府网（http://www.xjyc.gov.cn/ycx/c107308/zwgk.shtml）进行公开，项目实施前在相关乡镇进行了公示，接受社会监督。

**（二）对绩效自评结果拟应用情况进行说明**

绩效评价结果应用：良，依据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）以及《关于进一步加强和规范喀什地区项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（喀地财绩〔2022〕2号）文件，绩效评价总分设置为100分，等级一般划分为四档:90(含)-100分为优、80(含）-90分为良、70(含）-80分为中、70分以下为差。

绩效评价结果既是开展绩效评价工作的基本前提，又是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。为使绩效评价结果得到合理应用，将此次绩效评价结果作为以后年度建设资金分配的重要依据。绩效评价是对效果的评价，评价结果直接反应项目实施的效益。评价结果优秀并绩效突出的：对于实施过程评价的项目，财政部门要在安排该项目后续资金时给予优先保障；对于完成结果评价的项目，财政部门要在安排该部门其他项目资金时给予综合考虑。评价结果为不合格的：对于实施过程评价的项目，财政部门要及时提出整改意见，整改期间暂停已安排资金的拨款或支付，未按要求落实整改的，要会同有关部门向同级人民政府提出暂停该项目实施的建议，由同级人民政府确定该项目是否继续实施；对于完成结果评价的项目，在安排该部门新增项目资金时，应从紧考虑，并加强项目前期论证和综合分析，以确保项目资金使用的安全有效。

该项目结果应用：绩效评价结果为良，该项目效益指标未达到应当及时整改，整改情况作为安排以后年度预算的重要参考。

八**、附件**

附件1：2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）体系表

附件2：2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）调查问卷统计表

新疆永新中正项目管理咨询有限公司

2023年7月16日

**附件1：**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）支出绩效评价指标体系及综合评分表** | | | | | | | |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **评价标准** | **评价过程** | **分值** | **指标得分** |
| A决策(14分） | A1项目立项（4分） | A11立项依据充分性（2分） | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得0.4分； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求，得0.4分；  ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得0.4分； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则，得0.4分； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，得0.4分 。 | ①该项目项目立项符合《中职学校改善办学条件奖补》政策；②项目立项符合行业发展规划：中餐烹饪专业是学校重点专业，但由于该专业学生人数多，实训场地和工位数有限，严重制约本专业学生的实操训练，整体不符合学校现阶段学生实习实训教学的标准。亟需新建中餐烹饪实训室，进一步补充实训工位，保障学生校内实习实训条件；③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④根据《财政国库直接支付申请书》文件，该项目资金性质为；“一般公共预算资金”，根据《预算法》属于公共财政支持范围。⑤财政预算一体化大平台和决算数据显示，无相关部门同类项目或部门内部相关项目重复事项。合计得分2分。 | 2 | 2 |
| A12立项程序规范性（2分） | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立，得0.66分； ②审批文件、材料是否符合相关要求，得0.67分；  ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，得0.67分 | ①该项目按照规定的程序申请设立，有单位先递交项目申报书，逐级申请；②审批文件、材料是否符合相关要求③项目申请书已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，合计得分2分。 | 2 | 2 |
| A2绩效目标（5分） | A21绩效目标合理性（3分） | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标，得0.75分； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，得0.75分；  ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，得0.75分； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得0.75分。 | ①该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定绩效目标如下：项目计划资金400万元，用于完善实训室功能新增实训设备6000件以上，保障学生在校期间动手实践教学，促进专业教学质量和办学质量提升。②通过相关验收资料可证实完成了实训室功能新增实训设备6000件；③根据通过走访调查，该项目实训室功能新增实训设备6000件，项目效果达到，符合正常的业绩水平，④项目预算金额为400万元，升级购置实训设备支出400万元，项目资金量匹配，合计得分3分。 | 3 | 3 |
| A22绩效指标明确性（2分） | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得0.66分； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得0.67分；   ③是否与项目目标任务数或计划数相对应，得0.67分； | ①该项目实施单位设置了绩效目标，项目绩效目标细化分解为具体；②设置的绩效指标包括：项目共性指标、项目个性指标，个性指标包括该项目的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、可持续影响指标以及满意度指标等，成本指标不够细化，笼统的写了项目总投资，扣0.06分；③共设置一级指标3个，二级指标7个，三级指标10个；合计得分1.94分. | 2 | 1.94 |
| A3资金投入（5分） | A31预算编制科学性（3分） | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①预算编制是否经过科学论证，得0.75分；  ②预算内容与项目内容是否匹配，得0.75分； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，得0.75分； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配，得0.75分。 | ①经查看项目申报书，预算编制否经过科学论证；②预算内容与项目内容匹配该项目预算申请内容为实训室功能新增实训设备6000件以上；③预算额度测算依据是否充分按照“民生为本、产业为重、规划为先、人才支撑”的工作思路，保障学生在校期间动手实践教学，促进专业教学质量和办学质量提升；④项目实际内容为完善实训室功能新增实训设备6000件以上，项目的投资与完成的任务相匹配，合计得分3分。 | 3 | 3 |
| A32资金分配合理性（2分） | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分，得1分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应，得1分。 | ①该项目预算资金分配严格以喀地财教[2021]71号文件关于中职学校改善办学条件奖补为依据资金的分配；②分配依据充分，资金额度与项目单位实际相适应，合计得分2分。 | 2 | 2 |
| B过程(20分） | B1资金管理(12分） | B11资金到位率（4分） | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金，得4分。 | 依据喀地财教[2021]71号文件《关于中职学校改善办学条件奖补》核实项目预算为400万元，实际到位400万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100.00%= （400/400）×100.00%=100%，得4分。 | 4 | 4 |
| B12预算执行率（4分） | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金，得4分。 | 该项目实际到位资金为236.72万元，根据《财政国库支付申请书》《财政直接支付凭证》，该项目实际支出资金 236.72 万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100.00%，（236.72/236.72）×100.00%=100.00%，得4分。 | 4 | 4 |
| B13资金使用合规性（4分） | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，得1分； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，得1分；  ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途，得1分；  ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得1分； | ①该项目资金申请报告、财政直接支付凭证等资料，该项目资金使用符合国家财经法规、《政府会计制度》及《叶城县中等职业技术学校财务管理制度》；②资金的拨付有完整的审批程序和手续；③资金实际使用方向与预算批复用途一致；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况，合计得分4分。 | 4 | 4 |
| B2组织实施（8分） | B21管理制度健全性（4分） | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得2分； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，得2分。 | ①叶城县中等职业技术学院提供的相关制度，该项目实施单位已制定相应的财务制度和业务管理制度，具体包括：《叶城县中等职业技术学院财务管理制度》《合同管理制度》、《建设项目的内部控制制度》、《项目管理制度》，②上述制度内容，已建立的制度均符合行政事业单位内控管理要求，合计得分3分 | 4 | 4 |
| B22制度执行有效性（4分） | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定，得1分；  ②项目调整及支出调整手续是否完备，得1分；  ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档，得1分；  ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位，得1分； | ①该项目遵守该项目实施单位已制定相应的财务制度和业务管理制度；②该项目不存在调整；③具体包括：《叶城县中等职业技术学院财务管理制度》《合同管理制度》、《建设项目的内部控制制度》、《项目管理制度》等，去单位查看资料时项目资料已即使整理归档，④项目所需基层开展实施人员均已配备到位，严格按照项目实施方案执行，合计得分4分。 | 4 | 4 |
| C产出（36分） | C1产出数量（9分） | C11实训设备购置台数（4.5分） | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量，得9分。 | 该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定的数量指标为实训设备购置台数，预期指标值为6000台，经核查项目验收报告及项目申请书中实训设备购置台数实际完成为6000台，实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=（6000/6000）\*100%，得4.5分。 | 4.5 | 4.5 |
| C11完善中餐专业实训室功能（4.5分） | 该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定的数量指标为完善中餐专业实训室功能，预期指标值为1间，设备采购后用于完善实训弄能室，经核实设备已放入实训室，完善中餐专业实训室功能1件完成预期目标，实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=（1/1）\*100%，得4.5分。 | 4.5 | 4.5 |
| C2产出质量（9分） | C21设备验收合格率（9分） | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值，得9分。 | 该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定的质量指标为设备验收合格率，预期指标值为100%，经查阅项目验收报告实际验收合格率为100%，质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%，（100%/100%）\*100%=100%，得9分。 | 9 | 9 |
| C3产出时效（9分） | C31资金到位及时率（4.5分） | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间，得9分。 | 该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定的时效指标1为资金到位及时率，预期指标为100%，经核查项目资金文件，资金到位400万元，资金到位率100%，资金于得4.5分。 | 4.5 | 4.5 |
| C32项目完成时间（4.5分） | 时效指标2为项目完成时间预期值标值为2022年12月，经核查项目验收单位2022年12月27日，项目完成时间在预期指标内，得4.5分。 | 4.5 | 4.5 |
| C4产出成本（9分） | C41实训设备购置总金额（9分） | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考，得9分。 | 该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定的成本指标为实训设备购置总金额400万元，经查阅支付凭证实训设备购置总金额400万元，得9分。 | 9 | 9 |
| D效益(30分） | D1经济效益(0分） | D11实施效益（0分） | 项目实施是否产生直接或间接经济效益 | 项目实施所产生的经济效益。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 该项目无经济效益指标 | 0 | 0 |
| D2社会效益（10分） | D21服务建设现代化经济体系和更高质量更充分就业需要，重点培养中餐专业率先发展，促进就业（10分） | 项目实施是否产生社会综合效益 | 项目实施所产生的社会效益。可根据项目实际情况有选择地设置和细化的，得10分。 | 该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定的社会效益指标为服务建设现代化经济体系和更高质量更充分就业需要，重点培养中餐专业率先发展，促进就业，现阶段时间点暂未达到该条指标的预期值，扣10分。 | 10 | 0 |
| D3生态效益(0分） | D31实施效益（0分） | 项目实施是否对环境产生积极或消极影响 | 项目实施所产生的生态效益。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 该项目无生态效益指标 | 0 | 0 |
| D4可持续性影响性(10分） | D41资金使用年限（10分） | 项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响 | 项目实施所产生的可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化，得10分。 | 该项目依据单位提供的《项目支出绩效目标申报表》设定的可持续影响指标为资金使用年限，预期指标值为1年，查阅项目支付凭证得知项目资金于2022年已执行400万元，资金使用了1年，得10分。 | 10 | 10 |
| D5服务对象满意度(10分） | D51教师满意度（5分） | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式，得10分。 | 该项绩效指标的评价主要通过设置问卷调查的方式进行考核评价，本条指标问卷调查共计调查样本总量为25个样本，有效调查问卷25个，问卷调查结果为“非常满意”25个，占总样本的100%，通过上述问卷可知教师满意度为100%，达到了既定的绩效目标，得5分。 | 5 | 5 |
| D51学生、家长满意度（5分） | 该项绩效指标的评价主要通过设置问卷调查的方式进行考核评价，本条指标问卷调查共计调查样本总量为150个样本，有效调查问卷150个，问卷调查结果为“非常满意”140个，占总样本的93%，“满意”10个，占总样本的7%具体满意分值计算如下： 分数=（选择“非常满意”样本数+“满意”样本数×0.80+“一般”样本数×0.60+“不满意”样本数×0.30）/总样本数×100.00% =（140+10\*0.80）/150\*100%=98.67%，通过上述问卷可知学生、家长满意度为98.67%，达到了既定的绩效目标，得5分。 | 5 | 5 |
| 合计 | | | | |  | 100 | 89.94 |

**附件2-1:**

2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）绩效评价调查问卷统计表

为真实反映2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）的支出绩效和受益对象满意度情况，本次对叶城县的25名受益教师进行问卷调查，回收有效问卷共计25份，回收率100%。主要反馈如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 问题 | 回应情况 | | 比例 |
| 回应1 | 回应2 | 回应1占比情况% |
| 1 | 您是该学校的老师吗？ | 是 | 不是 |  |
| 25 | 0 | 100.00% |
| 2 | 您对学校实施的项目是否了解？ | 是 | 否 |  |
| 25 | 0 | 100.00% |
| 3 | 您对该项目的实施情况否满意？ | 是 | 否 |  |
| 25 | 0 | 100.00% |
| 4 | 您对该项目的设备使用是否满意？ | 是 | 否 |  |
| 25 | 10 | 100% |
| 5 | 您觉得该项目是否能解决了学生的实际问题？ | 是 | 否 |  |
| 25 | 0 | 100% |

上述结果显示，叶城县2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）问卷调查共计调查样本总量为25个样本，有效调查问卷25个，问卷调查结果为“非常满意”25个，占总样本的100%，通过上述问卷可知教师满意度为100%。

附件2-2:

2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）绩效评价调查问卷统计表

为真实反映2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）的支出绩效和受益对象满意度情况，本次对叶城县的150名受益学生、家长进行问卷调查，回收有效问卷共计150份，回收率100%。主要反馈如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 问题 | 回应情况 | | 比例 |
| 回应1 | 回应2 | 回应1占比情况% |
| 1 | 您是该学校学生、家长吗？ | 是 | 不是 |  |
| 150 | 0 | 100.00% |
| 2 | 您是否了解该项目吗？ | 是 | 否 |  |
| 150 | 0 | 100.00% |
| 3 | 您对该项目的实施否满意？ | 非常满意 | 满意 |  |
| 140 | 10 | 93.00% |
| 4 | 您对该项目设备的使用年限是否满意？ | 是 | 否 |  |
| 150 | 10 | 100% |
| 5 | 您觉得该项目是否能解决实际问题？ | 是 | 否 |  |
| 150 | 0 | 100% |

2022年现代职业教育质量提升计划专项（中职学校改善办学条件奖补）问卷调查共计调查样本总量为150个样本，有效调查问卷150个，问卷调查结果为“非常满意”140个，占总样本的93%，“满意”10个，占总样本的7%具体满意分值计算如下：

分数=（选择“非常满意”样本数+“满意”样本数×0.80+“一般”样本数×0.60+“不满意”样本数×0.30）/总样本数×100.00%

=（140+10\*0.80）/150\*100%=98.67%

通过上述问卷可知学生、家长满意度为98.67%。