

2019 年度中山市中等专业学校部门整体 支出绩效评价报告



二零二零年十二月

目 录

一、基本情况.....	1
(一) 单位整体概况.....	1
(二) 资金使用情况.....	2
(三) 评价对象和评价范围.....	3
(四) 评价目的.....	3
(五) 评价依据.....	3
(六) 评价流程.....	4
二、绩效评价结果.....	5
(一) 评价结论.....	5
(二) 主要绩效目标完成情况.....	5
三、绩效管理存在的问题.....	7
(一) 绩效目标管理有待进一步规范.....	7
(二) 资金分配结果有待进一步优化.....	8
(三) 部门履职效果有待进一步提升.....	9
(四) 本地化贡献有待进一步体现.....	10
(五) 绩效管理工作水平有待提升.....	11
四、绩效管理建议.....	12
(一) 进一步规范绩效目标管理工作.....	12
(二) 进一步提高项目支出管理水平.....	12
(三) 进一步提高部门履职效果.....	13
(四) 科学合理安排部门预算.....	14
(五) 进一步强化财政绩效评价理念.....	15

根据《中山市人民政府关于全面实施预算绩效管理的工作意见》（中府〔2019〕102号）有关规定，2019年度中山市中等专业学校部门整体支出纳入2020年度中山市财政资金绩效评价范围。受中山市财政局的委托，暨南大学于2020年7月至12月，组织专业力量对该项目进行了绩效评价，评价结果为82分，绩效等级为“良”。有关情况报告如下：

一、基本情况

（一）单位整体概况

中山市中等专业学校（以下简称“中专学校”）创办于1994年，是一所集学历教育、职业培训、成人教育、技能鉴定、技术服务为一体的现代化、综合性的国家级重点，市直属公办全日制综合性中专学校，由财政全额拨款。校园坐落于中山市生态保护区五桂山石鼓，占地500亩。

截止评价期末，中专学校内设机构12个，管理机构6个，教学机构6个。编制人数433人，在职人数为351人，其中专任教师253人，高级职称124人，“双师型”教师180人，有硕士学位110人。

学校设有智能制造、信息技术应用、现代服务管理、艺术设计四大专业系，共有旅游服务类、财经商贸类、信息技术类、教育类、文化艺术类、交通运输类和加工制造等七个专业大类合计22个专业，基本涵盖了中山市主要支柱产业和特色行业。其中，国家示范校重点建设专业5个：计算机

网络技术、数控技术应用、动漫游戏、电气运行与控制、电子商务；省级重点专业 4 个：计算机网络技术、数控技术应用、动漫游戏、电气运行与控制；省“双精准”专业 3 个：动漫游戏、计算机网络技术、数控技术应用。拥有不同专业大类校内实训基地 13 个，实训工位数 3146 个，实训设备总价值 4777 万元。

中专学校 2019 年计划招生 1900 人，实际招生 1821 人，招生任务完成率为 95.58%。2019 年毕业生总数（含云南昭通班毕业生）1671 人，其中 1654 人取得相应的专业技能证书，“双证率”为 99%；除云南昭通班外，本地毕业学生为 1628 人，其中，在本地就业毕业生数有 1616 人，占直接就业学生的 99.26%。截至 2019 年末三个年级在校学生总数为 5363 人。

（二）资金使用情况

根据财政预决算支出明细表，中山市中等专业学校 2019 年预算安排合计 184,529,218.76 元（含上级补助收入），合计支出 172,866,972.1 元（含上级补助支出），总体支出进度 93.68%。其中市本级财政合计安排预算 174,078,247.7 元，实际支出 165,634,621 元，预算执行率为 95.15%。

1.部门整体收入情况：2019 年收入 184,529,218.76 元，其中一般公共预算财政拨款收入 174,307,075.15 元，政府性基金预算财政拨款收入 390,628 元，事业收入 9,323,285.61 元，其他收入 508,230 元。

2. 部门整体支出情况：2019 年部门整体支出 172,866,972.1 元，总体支出进度为 93.68%。其中，市级资金实际支出 165,634,621 元，预算执行率为 95.15%。

3.“三公”经费支出情况：2019 年三公经费合计支出 80,745.94 元，其中因公出国（境）费用 540 元，公务用车运行维护费 67,980.94 元，公务接待费 12,225 元。

（三）评价对象和评价范围

本次评价对象为 2019 年度中山市中等专业学校部门整体支出 174,078,247.7 元，评价范围为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。评价基准日为 2019 年 12 月 31 日。

（四）评价目的

本次绩效评价工作目的主要是分析中山市中等专业学校 2019 年财政支出结构合理性，对被评价部门的支出预算、实际支出、履职绩效三者之间的关系进行动态关联性分析，考察其部门预算与部门绩效之间的匹配度，并就其存在的问题，提出针对性的优化建议，以强化部门预算绩效管理意识，切实提高财政资金的使用效益，保障部门更好地履行职责。

（五）评价依据

1.《国务院关于印发国家职业教育改革实施方案的通知》（国发〔2019〕4 号）

2.省委省政府《关于全面实施预算绩效管理的若干意见》

3.《关于印发<广东省省级部门整体支出绩效评价管理办法>的通知》（粤财绩函〔2017〕13 号）

4.《中山市人民政府关于全面实施预算绩效管理的工作意见》（中府〔2019〕102号）

5.《中山市市级财政专项资金管理办法》（中府〔2020〕14号）

6.《关于调整市中等专业学校内设机构的批复》（中机编〔2012〕145号）

7.《中山市中等专业学校章程》（中山市教育和体育局中小学校章程核准书 2016 年第 1 号）

（六）评价流程

1.绩效自评。预算单位在整理、分析部门整体资金支出和有关项目实施情况及表现后，填写《基础信息表》和撰写《绩效评价自评报告》，组织相关绩效佐证材料。

2.第三方机构评价。第三方机构组织行业领域（行业专家、绩效专家、财务专家）的评价团队对部门报送的绩效评价资料进行书面评价，形成初审意见并反馈给预算部门；在初审意见基础上，组织召开现场核查，通过座谈会征求部门对初审意见的反馈，并以实地勘察部门和项目实施管理情况等方式开展评价。

3.形成评价报告。经过初审及现场核查，第三方机构针对纳入评价范围的部门整体资金使用情况形成《绩效评价报告》和《绩效评价评分表》，征求预算部门反馈意见。第三方机构按规定的时间向市财政局提交评价成果，并对其客观、真实性负责。

二、绩效评价结果

（一）评价结论

专家组通过自评材料书面审核、与项目单位座谈、现场核查相结合的方式，根据构建的项目绩效评价指标体系及评分标准（见附件），评定 2019 年度中山市中等专业学校部门整体支出绩效得分为 82 分，绩效等级为“良”。

总体评价结论为：2019 年度中山市中等专业学校截至评价期期末，在职人数为 351 人，其中专任教师 253 人，2019 年本地毕业学生为 1628 人（云南昭通班除外），本地就业率 99.26%，年末在籍学生数 5363 人。评价期内，实际完成 108329.1 教学课时，中高职贯通培养三二分段试点工作取得进展，数控技术应用专业获批 2019 年省“双精准”示范专业建设点，成功申报两个 1+X 证书制度试点项目，在人才培养、学科建设等方面取得了一定成效。但仍然存在绩效目标管理不够规范、事业发展性支出占比低、中职学生招生规模调减、云南班学生流失率较高、校企合作有待进一步深化等等问题。另外，绩效管理工作水平、资金使用效益等方面有待进一步提升。

（二）主要绩效目标完成情况

1. 履职产出目标

根据《关于调整市中等专业学校内设机构的批复》（中机编〔2012〕145 号）和《中山市中等专业学校章程》（中山

市教育和体育局中小学校章程核准书 2016 年第 1 号), 中专学校存在 5 个履职产出目标, 分别为招生规模、联合办学、教学任务、专业建设、“双师证书拥有率”。评价期内, 基本完成了 4 个产出目标, 部分完成了 1 个产出目标, 产出目标整体完成率为 90% ($(4+0.5)/5=90\%$)。部分完成的产出目标为“招生规模”目标。详见表 2-1。

表 2-1 部门整体支出履职产出目标完成情况

序号	目标名称	标准值	实际完成值	完成情况
1	招生规模	根据《2019 年度广东省中等职业教育质量年度报告》, 2019 年全省中职学校共招生 31.48 万人, 与 2018 年相比, 招生人数增长 5.9%。	2019 年招生规模 1900 人较 2018 年 2000 人下降 100 人, 低于全省同期同比增长率 5.9%, 但主要原因是受上级部门政策及中高职贯通培养计划的影响, 政策性高职在校生人数达到了 1093 人, 至于生段结构方面, 因为上级部门根据政策及中高职贯通培养的要求, 在场室紧张的情况下, 调整了中职招生规模, 导致中职招生有所下降。综合考虑, 核定为完成 50% 目标。	部分完成
2	联合办学	有计划、有目标逐步发展五年一贯制高等职业教育, 取得实际进展。	2019 年计划招生 1900 人, 其中, 16 个专业三二分段招生共 830 人。	已完成
3	教学任务	106676 课时	108329.1 课时	已完成
4	专业(群)建设	成功地申报了专业集群建设资金, 积极相应《国家职业教育改革实施方案》启动 1+X 证书制度试点工作。	2019 年, 物联网专业群成功申报市级专业集群建设项目资金 200 万元, 数控技术应用专业成功申报现代学徒制建设补贴 5.2 万元。数控技术应用专业获批成为 2019 年省“双精准”示范专业建设点。美术设计与制作专业成为 2019 年市“双精准”示范专业。积极响应《国家职业教育改革实施方案》, 启动 1+X 证书制度试点工作。2019 年成功申报第一批试点“WEB 前端开发”与“汽车运用与维修”, 成功申报第二批试点“传感器应用开发”项目。	已完成
5	双师证书拥有率	根据《2019 年度广东省中等职业教育质量报告》, 全省中职双师证书拥有率为 62.85%。	2019 年 12 月学校双师型教师 180 人, 在 253 人专业教师占比 71.15%, 高于省平均水平 62.85%。	已完成

2.履职效果目标

根据《关于调整市中等专业学校内设机构的批复》（中机编〔2012〕145号）和《中等职业学校管理规程》（中山市教育和体育局中小学校章程核准书2016年第1号），中专学校存在3个履职效果目标。评价期内，已完成了其中的2个效果目标，部分完成其中1个效果目标，效果目标整体完成率为83%（ $(1+1+0.5)/3=83\%$ ）。部分完成的目标为“横向课题合同金额”，评价期内，中专学校未签订以中山企业为合同甲方的技术服务合同，校企合作仍有待进一步深化。详见表2-2。

表 2-2 部门整体支出履职效果目标完成情况

序号	目标名称	标准值	实际完成值	完成情况
1	服务本地支柱产业的专业建设	服务中山支柱产业专业的专业占比达90%以上	2019年有在校生的专业22个，其中服装设计与工艺、汽车整车与配件营销、模具制造技术、通信技术、酒店服务与管理等5个专业2018年开始停止招生。2019年招生专业为17个，100%对应中山市支柱产业。	已完成
2	毕业生一次性本地就业率	2019年，全省中等职业学校共计毕业学生26.39万人，其中就业人数25.89万人，就业率达98.12%	2019年，中山市中等专业学校毕业学生为1628人（云南昭通班除外），本地就业的毕业生数有1616人，学生本地就业率为99.26%。	已完成
3	横向课题合同金额	取过去3年平均数字的1.1倍或效目标数的高值计算	为本地企业提供技术服务的合同金额为0，校企合作仍有待进一步深化；2019年合作办学收入233.20万元比2018年收入199.12万元增加34.08万元；综合考虑，核定完成度为50%。	部分完成

三、绩效管理存在的问题

（一）绩效目标管理有待进一步规范

具体体现在：部分项目支出绩效目标设置不够明确不够量化细化。如中职外聘专任教师经费项目（预算批复297万

元)的社会效益指标设置为“通过聘用外聘教职员,完成了学校教学计划,弥补了专业教师的缺口,提升学生的实操能力”,存在未明确受益班级、受益专业以及受益学生数量的问题。学生实习实验经费项目(预算批复104.25万元)产出数量指标设置为“为学校实训课程、技能竞赛等配备耗材;支持100多个社团、选修课开设所需耗材,120个班体育课及参加各类体育比赛的耗材等”,存在未列明具体耗材名称、数量和单价,产出数量指标设置不够量化细化的问题。该项目的效益指标设置为“实训项目开出率达100%;社团、选修课、体育课等正常开设100%”,存在受益班级、专业、学生数量和覆盖率不够明确的问题。学校教学工作管理经费(180万元)的产出数量指标设置为“各类校际性的大型活动管理工作:学校每年举办科技节、艺术节、体育节”存在未列出各类活动的数量,存在产出指标设置不够量化细化的问题,社会效益指标设置为“作为寄宿制学校,学校利用晚上组织学生进行晚修,安排全校教师下班辅导,实行24小时值班制度,值班行政代表学校处理校内非工作时间里的各种突发事件,及时向校长或主管校长报告”,存在效益指标与产出数量指标的匹配度低,效益指标设置不够明确的问题。

(二) 资金分配结果有待进一步优化

具体体现在事业发展性支出的占比低。从资金分配结果看,基本支出(15,051.59万元)加上项目支出中的校园后勤服务经费420.8万元、水电费380万元、校园场室修缮和设

施维护经费 46.1052 万元后，维持性支出总额达到 15,898.50 万元，事业发展性支出仅剩余 2,554.42 万元（18,452.92-15,898.50=2,554.42），在部门整体支出（18,452.92）的占比 13.84%（2,554.42/18,452.92=13.84%）低，不利于学校实现更高层次的事业发展性任务目标，如人才引进、精品课程建设、专业建设、教育信息化及优秀学生培养等等，不利于学校的长远发展。

（三）部门履职效果有待进一步提升

1. 中职招生规模受政策性因素影响有所调减

具体体现在：根据《2017-2019 年招生计划表》，2019 年中职学生的招生人数（1900 人）较 2018 年（2000 人）调减 100 人，与 2019 年全省中职学校招生人数同比增长 5.9%¹的情况不一致。主要原因是受上级部门政策及中高职贯通培养计划的影响。根据《关于中山中专招生规模情况说明》等佐证材料，2018 年以来学校执行市委市政府和教育主管部门对职业教育发展规划，以及中高职一体化发展导向，落实上级职业教育招生计划，统一按照市教体局规定的教学方向、招生规模开展招生工作，已完全落实市教育局招录任务，2018 年和 2019 年的政策性高职在校生人数达到了 1093 人，在校生分别是 5429 人和 5919 人，呈逐年递增态势，至于生段结构方面，因为上级部门根据政策及中高职贯通培养的要求，

¹ 根据《2019 年度广东省中等职业教育质量年度报告》，2019 年全省中职学校共招生 31.48 万人，与 2018 年相比，招生人数增长 5.9%。

在场室紧张的情况下，调整了中职招生规模，导致中职招生有所下降。

2.云南班学生流失率较高

主要体现在云南班学生流失率较高。2017 年接受市教育局育局对口教育帮扶招收云南学生 200 人，到 2019 年毕业人数为 125 人，流失人数为 75 人，流失率为 37.5%偏高。云南班学生流失率高，除了学生方面的原因之外，如学生远离家人、生活习惯、地理环境和气候等等，校方管理工作不到位也是重要原因之一。学生管理工作绩效仍有待进一步提升。

（四）本地化贡献有待进一步体现

主要体现为本地化技术服务贡献存在不足。中专学校并非普通中学，而是定位为全市综合性的职业技术学校，根据《中山市人民政府办公室关于印发中山市中等职业教育改革实施方案的通知》中提出：实施产教融合，校企合作工程，提高职教育的技能人才培养质量。一是推进校企深度合作；二是增强中职学校社会服务能力；三是推进现代学徒制。2019 年学校新增学历培训收入 100.30 万元是按《广东省教育厅关于做好 2019 年高职专业学院试点申报工作的紧急通知》（粤教职函〔2019〕81 号）要求与“中山职业技术学院合作”高职扩招 974 人的学历培训收入，是学校办学的本地化贡献，加上其它短期培训收入 132.9 万元后，2019 年合作办学收入 233.20 万元比 2018 年收入 199.12 万元增加 34.08 万元，体现了学校服务社会的直接贡献。但在校企深度合作方面存在不

足，预算单位补充提交佐证材料《校企合作协议书及情况说明（含清单）》，主要是学生实习协议，缺少合同金额，是企业为学校提供实习教学服务的材料，而不是学校为企业提供技术服务的材料。根据基础信息表数据，评价期内，中专学校未与中山市企业签订任何技术服务合同，未充分发挥学校专业优势、技术优势和中高级职称人才优势，校企合作深度存在不足，本地化技术服务贡献仍然有待明确体现。

（五）绩效管理工作水平有待提升

主要体现在自评绩效数据不够准确。如《2019年基层报表》的“中职基 311_zzj311”表中“2019年实际招生数 1821人，一年级在校学生数 1821人”，与自评材料的“2019年实际报到 1816人”不一致。《中山市中等专业学校 2018/2019年教育质量年度报告》以在编教职工 354人为分母计算得到“2018、2019年专业教师双师证书拥有率分别为 57.29%、55.25%”（图 1-3）存在计算错误，应以专业教师总数 253人作为分母等。此类问题甚多，耗费评价工作组大量时间和精力核对上述数据的准确性，不再赘述。问题原因在于数据统计口径不一致。每年基层报表在 9月底进行，数据采集截止于当年的 8月 31日，而质量年报采集截止到当年的 11月 30日，就业数据每月更新，自评报告则报告 12月份在编在册教师人数。建议进一步加强统计基础工作，切实提高绩效数据的准确性和统计工作质量。

四、绩效管理建议

针对评价过程中发现的问题，进一步提出若干绩效管理建议，供市财政部门、主管部门和预算部门决策时参考，可部分或全部采纳使用。

（一）进一步规范绩效目标管理工作

具体建议如下：一是规范部门整体支出绩效目标管理工作。按《中山市市级财政预算绩效目标管理办法（试行）》的通知》（中财绩〔2019〕45号）要求，规范申报部门整体财政支出绩效目标，作为绩效监控和绩效考核的重要依据，指导优化年度教学工作计划和科学编制部门整体预算方案。二是按照部门职责、工作活动、预算项目三个层级分别设置绩效目标。通过绩效目标层级管理改革，以部门履职整体效益目标为源头，厘清该效益目标与项目目标的投入产出关系，从上到下层层分解指导设置项目支出绩效目标，推进形成“预算编制有目标、预算执行有监控、评价结果有应用”的全过程预算绩效闭环管理机制，确保部门履职可实现总体效益目标，不偏离部门职能方向。三是绩效目标设置应量化细化。确实无法量化的，可定性表述，但也应可比较、可衡量并可评定。四是指标标准值设置应有一定挑战性，“跳一跳，够得着”，不断完善绩效目标体系以及考核评价制度。

（二）进一步提高项目支出管理水平

对项目支出实行项目库管理。对照部门履职目标任务分解结果和年度工作方案安排，按照轻重缓急排序，建立本校

“项目库”，通过组织论证将待实施项目纳入项目库进行动态管理，并以项目库为基础进行年度预算申报。项目库实行常态化、动态化管理，实行中期监控和事后评价，采取竞争性资金分配方式，“花钱必问效，无效必问责”，以提高项目支出资金使用绩效。由学校组织校内论证、遴选具体项目。

（三）进一步提高部门履职效果

1. 统筹做好中高职培养规模的有序衔接

按教育部《关于做好 2020 年中等职业学校招生工作的通知》（教职成厅〔2020〕1 号）精神，深刻认识发展中等职业教育的重要意义，从支撑经济社会发展和培养满足现代化建设所需人才的角度出发，逐步提高中等职业教育发展水平，适度扩大中职学生招生规模。充分利用高职扩招、职业教育本科试点、普通高等学校专升本扩招等有力政策，积极引导学生接受中等职业教育。统筹做好中职与高职“3+2”、中职与职业教育本科等培养规模的有序衔接，为中职学生接受更高层次职业教育提供更多机会。

2. 优化云南班学生管理模式

充分发挥名校效应，宣传学校的优惠政策、奖学金及助学金发放制度、学校的教学实力等，充分利用宿舍楼、图书馆、体育馆、实验室、实训基地等教学资源，提高云南班学生学习效率，促进良好学风的形成，吸引学生认真学习，打消学生辍学念头。针对云南班学生远离家人、生活习惯、地理环境和气候等各种因素，针对性优化学生管理模式，依托

校园文化建设，经常开展班集体活动，增强班集体凝聚力，丰富学生的业余生活以及借助社会力量，降低学生退学比例。

3.面向支柱产业组织技术服务活动

充分发挥学校专业优势和师资优势，直接为本地企业提供技术服务，以明确体现中专学校的专业优势和教师人才优势，提升部门履职的本地化效益。建议安排中山支柱产业服务促进方面的预算，如面向全校专业，按固定比例（1:0.2 或 1:0.2，由学校自定）提供面向本地企业的技术服务活动配套支持资金，或提高面向本地企业的技术服务绩效考核指标权重，以鼓励各专业、各教师积极服务于本地企业的技术需求，实现本地化技术服务零的突破。

（四）科学合理安排部门预算

一是优化资金分配方案。保证教育事业费支出的均衡性，适当增加支持事业发展性目标的项目支出，确保中专学校在教师队伍建设和人才引进、精品课程建设、优势专业建设以及学生培养等等实现更高层次发展目标方面具有充足人力物力保障，通过促进教育教学改革、专业建设实现学校长期利益。

二是建立健全激励机制。创新教师评价机制，建立以业绩贡献和能力水平为导向、以目标管理和目标考核为重点的绩效工资动态调整机制，实现多劳多得、优绩优酬。加大内部行政绩效考核力度，做好岗位分析，制定客观的考核标准，加大日常考核力度，促进行政管理人员绩效的提升。建立健

全自主聘任兼职教师办法，推动企业工程技术人员、高技能人才和职业院校教师双向流动。

三是预算编制须以内容具体的实施方案为基础。应针对本次评价中发现的问题，在制订科学合理、重点突出、切实可行、长效项目实施方案的基础上，科学合理编制下一年的财政预算。只有绩效目标明确、管理制度健全、实施方案内容具体可行，预算编制才有据可依，财政资金使用效益才会良好。

（五）进一步强化财政绩效评价理念

高度重视财政支出绩效评价工作，加大宣传培训力度，进一步强化财政绩效评价理念。在校内举办财政绩效管理专题培训班，列入继续教育课程计划，通过培训学习强化系、专业、教师的绩效管理理念，将“要我评价”的被动认识转化为“我要评价”的主动实践。认真组织提交绩效数据，对于公开数据应反复核对、审核后公开，确保关键性材料或数据不存在重要问题。

附件：2019年度中山市中等专业学校部门整体支出绩效评价评分表

2019年度中山市中等专业学校部门整体支出绩效评价评分表

评价指标					指标说明	评分标准	审核意见	
一级指标	二级指标	三级指标					审核得分	审核依据
名称	名称	名称	指标编号	权重(%)				
预算编制情况	预算编制	预算编制合理性	i1	3	考核部门(单位)预算的合理性,即是否符合本部门职责、是否符合市委市政府的方针政策和工作要求,资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	部门预算编制、分配符合本部门职责、符合市委市政府方针政策和工作要求的,得2分;资金在不同项目、不同用途之间分配合理的,得1分。本项指标由专家根据实际情况评定。	1	1.事业性支出占比偏低,资金分配结果有待进一步优化; 2.部分项目支出绩效目标设置不够明确不够量化细化。
		预算编制规范性	i2	4	考核部门(单位)预算编制是否符合市财政当年有关预算编制的原则,在规范性和细致程度方面是否符合要求。	预算编制符合市财政当年有关预算编制的原则和要求的,得4分;其他情况酌情扣分。本项指标由专家根据实际情况评定。	3	预算编制中的基本支出列入了项目支出不够规范;
	保障措施	制度措施	i3	3	保障措施反映部门(单位)是否制定并严格执行了相应的财务、项目管理制度以及实施方案(计划)。	1.管理办法或实施方案(计划)等制度健全、规范的,得2分; 2.所制定的制度或方案得到切实执行的(需有相应佐证材料,如日常检查、稽核的底稿等),得1分; 3.其他情况酌情扣分。	2	管理制度仍需进一步完善
	资金管理	支出完成率	i4	8	部门(单位)本年度实际支出数与财政下达资金数(包括年初预算数、年中追加数和上年结转数)的比率,用以反映和考核部门(单位)支出完成程度。	1.100%至91%的,得8分; 2.91%至80%的,得7分; 3.80%至70%的,得5分; 4.70%至60%的,得3分; 5.比率<60%的,得0分。	8	全年预算支出率93.68%
		财务合规性	i5	6	反映部门(单位)资金支出规范性,包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行;会计核算是否规范反映是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况;是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况;是否存在超标准开支情况。	1.预算执行规范性1分,按规定履行调整报批手续或未发生调整的,且按事项完成进度支付资金的得满分,否则酌情扣分。 2.事项支出的合规性2分,资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分,超范围、超标准支出,虚列支出,截留、挤占、挪用资金的,以及其他不符合制度规定支出的,视情节严重情况扣分,直至扣到0分。 3.会计核算规范性2分,规范执行会计核算制度得满分,未按规定设专账核算,或支出凭证不符合规定,或其他核算不规范的,视具体情况扣分。	6	暂未发现问题

预算执行情况		预决算信息公开性	i6	3	主要考核部门(单位)在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息,用以反映部门(单位)预决算管理的公开透明情况。	1. 按规定内容、在规定时限和范围内公开的,得3分。 2. 进行了公开,但未达到时限、内容或范围要求的,得1.5分。 3. 没有进行公开的,得0分。 4. 涉密单位不需要公开相关信息的	3	按文件要求依时依规定公开
	项目管理	项目实施程序	i7	4	反映部门(单位)所有项目支出实施过程是否规范,包括是否符合申报条件;申报、批复程序是否符合相关管理办法;项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	1. 项目或方案调整按规定履行报批手续,得1分; 2. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的,得2分; 3. 项目实施过程规范的,得1分; 4. 其他情况酌情扣分。	4	项目实施过程比较规范
		项目监管	i8	4	部门(单位)对所实施项目(包括部门主管的市级专项资金分配给市、县实施的项目)的检查、监控、督促等管理等情况。	1. 各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的,得4分(需提供检查底稿或其他材料证明,否则不得分); 2. 其他情况酌情扣分。	3	绩效数据统计口径不一致,《2019年基层报表》与中山市中等专业学校2019年教育质量年度报告》的多项数据不一致且未加以说明
	资产管理	资产管理安全性	i9	4	部门(单位)的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴,用于反映和考核部门(单位)资产安全运行情况。	1. 资产保存完整的,得1分; 2. 资产配置合理、使用合规、处置规范的,得2分; 3. 资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴,得1分; 4. 其他情况酌情扣分。	4	暂未发现问题
		固定资产利用率	i10	4	部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例,用以反映和考核部门(单位)固定资产使用效率程度。	1. 比率 $\geq 90\%$ 的,得4分; 2. $90\% > \text{比率} \geq 75\%$ 的,得3分; 3. $75\% > \text{比率} \geq 60\%$ 的,得1分; 4. 比率 $< 60\%$ 的,得0分。	4	固定资产总值88,686,169.76元,在用固定资产81,233,636.04;固定资产利用率91.6%
	人员管理	财政供养人员控制	i11	3	部门(单位)本年度在编人数(含工勤人员)与核定编制数(含工勤人员)的比率。	1. 比率 $\leq 100\%$ 的,得3分; 2. 比率 $> 100\%$ 的,每增加5%扣1分,直至扣完。	3	财政供养人数335人低于编制人数445
	经济性	“三公”经费控制率	i12	3	部门(单位)本年度“三公”经费实际支出数与预算安排的三公经费数的比率,用以反映和考核部门(单位)对“三公”经费的实际控制程度。	符合标准的得3分,没达到标准的得0分。	3	三公经费按有关规定执行,只减不增的原则
		预算调整率	i13	2	部门(单位)本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算的控制程度。	1. 比率 $\leq 3\%$ 的,得2分; 2. $3\% < \text{比率} \leq 10\%$ 的,得1分; 3. 比率 $> 10\%$ 的,得0分。	1	根据佐证材料《2019年部门预算调整情况》,年初预算数为126149670.38,调整后预算数为184529218.76,调整数为58379548.38。计算得到预算调整率为 $58379548.38 / 126149670.38 \times 100\% = 46\%$ 偏高,资金安排计划性有待进一步增强;根据《关于我校二次分配资金情况说明》,预算调整主要是因为上级部门拨款及政策原因,按50%核定得分率

办学管理 绩效	招生规模	i14	4	根据《2019年度广东省中等职业教育质量年度报告》，2019年全省中职学校共招生31.48万人，与2018年相比，招生人数增长5.9%	1. 比率 $\geq 5.9\%$ 的，得3分； 2. $0\% < \text{比率} \leq 5.9\%$ 的，得2分； 3. 比率 < 0 的，得0分。	2	1. 根据《2017-2019年招生计划表》，2019年中职学生的招生人数（1900人）较2018年（2000人）下降100人，与2019年全省中职学校招生人数同比增长5.9%的情况不一致。 2. 主要原因是受上级部门政策及中高职贯通培养计划的影响，并非学校可以主导的，综合考虑，按50%核定得分率
	联合办学	i15	2	《中山市中等专业学校章程》第十条发展定位：“逐步发展五年一贯制高等职业教育，在实施三二对接的基础上，探索中本对接的联合办学”； 评价要点：是否有计划、有目标逐步发展五年一贯制高等职业教育，是否取得实际进展。	五年一贯制高等职业教育建设切实取得进展，得满分，其他酌情得分。	2	学校有计划、有目标逐步发展五年一贯制高等职业教育，已取得实际进展。2019年计划招生1900人，其中，16个专业三二分段招生共830人
	专业（群）建设	i16	2	成功地申报了专业集群建设资金，积极相应《国家职业教育改革实施方案》启动1+X证书制度试点工作	成功地申报了专业集群建设资金，积极相应《国家职业教育改革实施方案》启动1+X证书制度试点工作，得满分，其他酌情扣分。	2	2019年，物联网专业群成功申报市级专业集群建设项目资金200万元，数控技术应用专业成功申报现代学徒制建设补贴5.2万元。数控技术应用专业获批成为2019年省“双精准”示范专业建设点。美术设计与制作专业成为2019年市“双精准”示范专业。积极响应《国家职业教育改革实施方案》，启动1+X证书制度试点工作。2019年成功申报第一批试点“WEB前端开发”与“汽车运用与维修”，成功申报第二批试点“传感器应用开发”项目。
	双师证书拥有率	i17	2	《中山市中等专业学校章程》第四十一条“学校执行国家教师资格制度和专业技术资格认定、评审制度，建设“双师型”教师队伍”。加强“双师型”教师队伍建设，双师证书拥有率不应低于上年数字 1. 指标完成率=本年末双师证书拥有率/指标标准值*100%； 2. 双师证书拥有率=(本年度末拥有教师证及其他职业资格证书教师数量/本年度末教师人员数量)*100%； 3. 指标标准值按过去三年的平均数字的1.1倍或绩效目标数字较高者计取。	指标值 $\geq$ 最低得分率，得分=指标完成率 $\times$ 满分值； 指标完成率 $<$ 最低得分率，不得分。最低得分率设为上年数字	2	2019年12月学校双师型教师180人，在253人专业教师占比71.15%，高于省平均水平62.85%。
	教学任务完成率	i18	5	反映理论教学和实践教学工作任务完成程度的指标评价要点： 任务完成率=(每年度实际完成教学课时数/每年度计划完成教学课时数)*100%。	指标值 $\geq$ 最低得分率，得分=指标值 $\times$ 满分值； 指标值 $<$ 最低得分率，不得分。最低得分率设为90%。	5	2019年度计划完成106676课时，实际完成108329.1课时，完成率100%

教育教学 任务完成	教学质量 达标率	i119	5	反映工作任务完成质量的指标评价要点：工作质量达标率=(质量达标实际工作数/计划完成工作数)*100%。质量达标实际工作数：一定时期内部门（单位）实际完成工作数中达到部门绩效目标要求或相关质量标准规范的工作任务数量（其中包括与专项资金相关的工作）	指标值≥最低得分率，得分=指标值×满分值；指标值<最低得分率，不得分。最低得分率设为80%。	4	2019年度教学工作计划基本完成，质量达标，有待进一步提高。
学生管理 效果	学生管理 效果	i120	4	反映学生管理工作绩效的指标。《中山市中等专业学校章程》第九章学生管理“学校不断改建学生学专业和练技能的实训场所，强化卫生医务室、心理咨询室、学生宿舍、食堂和体育场馆等场所的建设和管理，为学生提高各方面素质提供最佳条件”、“学校对家庭困难的学生按有关规定给予减免学费、提供助学金或为其提供勤工助学的机会”。 评价要点： ① 是否建设学生学专业和练技能的实训场所； ②是否强化卫生医务室、心理咨询室、学生宿舍、食堂和体育场馆等场所的建设和管理； ③ 校园内是否发生“两抢一盗”案件； ④ 是否对家庭困难的学生按有关规定给予减免学费、是否提供助学金或为其提供勤工助学的机会。 ⑤其他情形酌情扣分	诸项得1分，最多4分	2	云南班学生流失率高。2017年接受市教育局对口教育帮扶招收云南学生200人，到2019年毕业毕业人数为125人，流失人数为75人，流失率为37.5%偏高。除了学生方面的原因以外（远离家人、生活习惯、地理环境和气候等），校方管理工作不到位也是重要原因之一，学生管理工作绩效仍有待进一步提升；
	服务本地 支柱产业 的专业建 设	i121	5	考核服务中山市支柱产业的专业建设情况是否满足要求的社会效益指标。评价要点： 1. 指标完成率=达标专业占比/指标标准值*100%； 2. 达标专业占比=评价期末服务中山市支柱产业的专业数/年末专业总数量；根据各专业服务于支柱产业、特色产业以及新兴产业的具体表现，核定达标专业数量； 3. 指标标准值暂定90%或选取绩效目标数字较高者，即服务中山支柱产业专业的专业占比应达90%以上； 4. 根据市政府4个相关产业规划确定中山市支柱产业：《中山市高端装备制造产业发展行动计划（2018-2022年）》、《中山市新一代信息技术产业发展行动计划（2018-2022年）》、《中山市健康医药产业发展行动计划（2018-2022年）》三个战略性新兴产业行动计划和《中山市优势传统产业转型升级行动计划（2018-2022年）》	指标值≥最低得分率，得分=指标完成率×满分值；指标值率<最低得分率，不得分。最低得分率设为70%。	5	2019年有在校生的专业22个，其中服装设计与工艺、汽车整车与配件营销、模具制造技术、通信技术、酒店服务与管理等5个专业2018年开始停止招生。2019年招生专业为17个，100%对应中山市支柱产业。

本地贡献	毕业生 一次性 本地就 业率	i22	6	预算单位作为广东省重点中专学校、广东省重点中专一级学校、国家级重点中专学校、首批广东省示范性中等职业学校试点学校、首批国家中等职业教育改革发展示范性学校，毕业生本地就业率不应低于全省中等职业学校平均值的1.2倍或过去三年平均数字的1.1倍，取两个数字的高值；毕业生一次就业率以教育部统计口径为准； 评价要点： 1. 指标完成率=毕业生本地就业率/指标标准值*100%； 2. 毕业生本地就业率=考核年度在中山各镇区就业毕业生数量/考核年度毕业生总数*100%；按对口帮扶教育政策要求接收云南昭通籍学生不纳入本指标，即同时从计算公式的分子分母剔除。 3. 省教育厅《2019年广东省中等职业学校毕业生就业情况分析报告》暂未公开发布，由预算单位协助提供，如无则采用《2018年广东省中等职业学校毕业生就业情况分析报告》数字计算标准值；根据省教育厅《2018年广东省中等职业学校毕业生就业情况分析报告》：2018年，《2018年广东省中等职业学校毕业生就业情况分析报告》2018年，广东中等职业学校毕业学生285334人，本地就业的毕业生数有163729人，占直接就业学生的58.61%；异地就业的有49651人，占直接就业学生的17.77%；境外就业的有333人，占直接就业学生的0.12% 4. 预算单位提供2019年本地就业毕业生名单一览表，包括但不限于姓名、专业、去向、联系电话等等基本信息，第三方根据名单随机抽查了解本地化就业数量和质量情况，情节严重的，酌情扣分	本地就业率≥最低得分率，得分=本地就业率×满分值；留莞率<最低得分率，不得分。最低得分率设为省平均数字。	6	2019年，中山市中等专业学校毕业学生为1628人（云南昭通班除外），本地就业的毕业生数有1616人，学生本地就业率为99.26%。
	横向课 题合同 金额	i23	6	反映本地化技术服务情况的经济效益指标评价要点： ①指标值=2019年签订的横向课题合同金额累计数字/指标标准值×100%； ②横向课题：合同甲方须为中山企业，根据合同金额累加计算，以合同签订日期为准；培训合同归入横向课题范围； ③指标标准值取过去3年平均数字的1.1倍或效目标数的高值计算； ④横向合同指学校为地方政府职能部门、企事业单位提供的人才培养（包括但不限于职业培训，职前教育和职后教育、农村实用技术培训、农村劳动力转移培训、农民工培训、下岗再就业培训、社区居民培训等各类教育培训活动），技术供给（包括技术开发、技术服务与咨询）等服务性活动，原则上须提供服务合同；公益性质不能提供合同的，可按本地培训价格估算服务金额，须有据可依。 ⑤教育部《中等职业学校管理规程》（教职成【2010】6号）第三条：中等职业学校实行学历教育和职业培训相结合，职前教育和职后教育相结合。积极开展农村实用技术培训、农村劳动力转移培训、农民工培训、下岗再就业培训、社区居民培训等各类教育培训活动。《中山市中等专业学校章程》第八条办学理念：崇尚技能，服务社会。	指标完成率≥最低得分率，得分=指标完成率×满分值；指标完成率<最低得分率，不得分。最低得分率设为过去3年平均数字	3	1. 中专学校七个专业大类合计22个专业，基本涵盖了中山市主要支柱产业和特色行业，同时师资力量雄厚，专任教师253人，高级职称124人，“双师型”教师180人，有硕士学位110人，有能力也应当为本地企业提供技术服务，但评价期内，校企合作方面仍然存在本地技术服务不足的情况，所提供佐证材料《校企合作协议及情况说明（含清单）》主要是学生实习协议，是企业为学校实习教学提供服务，而不是学校为社会提供技术服务。学校为本地企业提供技术服务仍然为0，未体现学校高级职称教师众多、专业门类齐全的优势，与职业技术学校定位不符，职业技术学校的办学成本高很多，如果为普通初高中，不存在技术服务要求），服务地方经济发展的技术服务贡献仍然有待体现； 2. 评价期内，2019年合作办学收入233.20万元比2018年收入199.12万元增加34.08万元，主要是加大与中山职业技术学院合作力度，学历培训收入同比增加80.55万元；短期技能培训同比减少39.44万元，主要的原因是因政策影响国家暂停了计算机职业能力能力的考试。 3. 按50%核定得分率；

	履职效果 可持续性	履职效 果持续 有效性	i24	8	反映原项目实施方案所依赖的基本事实和政策前提发生变化，项目的业务设计是否针对性修改，修改后实施方案有效性是否得到增强的指标。评价要点： ①是否针对往年考核提出的问题采取整改措施，是否形成了整改报告，整改措施是否有效；如升学率过高问题； ②是否对项目实施效益存在的问题进行经验总结，未发现问题并针对性提出改进措施，是否形成文本，修改后实施方案有效性是否得到增强；	提出了优化工作建议，确保实施方案持续有效的，得满分，其他酌情得分	4	未对部门履职存在的问题进行经验总结，未自主和及时发现问题并针对性提出改进措施和形成文本，履职方案有效性仍有待进一步增强。
逆 指 标	逆指标	评价资 料真实 性	i25	降档指 标	反映项目单位提供资料的真实性和可靠性，经抽查项目单位提供的评价资料是否有造假行为或故意提供不全的	经抽查项目单位提供的评价资料有造假行为或故意提供不全的，评价结果直接降低一个等次。		
	逆指标	违规实 施	i26	降档指 标	反映项目是否违反有关规定组织实施，是否发生没按有关规定实施，而曾经被有关部门处罚或通报批评。	如发生因违规实施被处理的，处理当年的评价等级则直接降低一个等级，其他年度的原则上不能为优良。		
	逆指标	违法违 纪行为	i27	一票否 决	用以反映和考核项目实施过程中相关人员和单位是否严格执行国家有关法律法规和廉政建设的规定，主要包括： 1、有关单位和人员是否违反国家廉政建设的有关规定，被有关纪检监察部门处理。 2、是否发生没按有关规定实施，而曾经被有关部门处罚或通报批评。	有关单位和人员违规实施或违反国家廉政建设的有关规定，被有关部门处理的，当年则直接评为低等次以下。其他年度的评价等级原则上不能为优良。		
合计				100			82	
评价等级：							良	