

# 深圳市盐港中学 2018-2020 年度部门整体 预算绩效评价报告

被评价部门: 深圳市盐田区盐港中学

评价机构: 盐田区财政局盐港中学整体支出绩效评价小组

合作机构: 上海元方智库公共管理咨询有限公司

2021 年 10 月

评价小组组长：梁曼咏

评价小组副组长：张佳慧、邓盾

评价小组成员：洪中沁、欧琴、朱智豪、付真荣

# 目录

一、部门基本情况.....	1
(一) 部门职能.....	2
(二) 部门管理.....	5
(三) 部门整体绩效目标及完成情况.....	6
(四) 部门整体收支情况.....	8
二、绩效评价及结果分析.....	13
(一) 绩效自评及自评情况.....	13
(二) 绩效评价及评价结果分析.....	14
三、取得的主要成绩.....	19
(一) 提升教学质量，升学率屡创新高.....	19
(二) 艺体专业成效显著，获得多项荣誉.....	21
(三) 积极推进职高建设，技能大赛成绩优异.....	21
(四) 创设多样平台，助力教师专业成长.....	22
四、存在的主要问题.....	22
(一) 学校职业高中建设方面资源分配不合理，省重点职业高中工作任务推进缓慢.....	22
(二) 第三方机构无偿使用教室进行美术专业课收责任课，未履行国有资产出租、出借程序.....	26
(三) 固定资产管理有漏洞，存在资产未明晰管理主体责任、报废不及时的情况，容易导致国有资产流失.....	26
(四) 会计核算未分别核算普高和职高的教育教学经费成本.....	27
(五) 未制定完善的项目管理制度，无法有效反映项目完成情况.....	28
五、相关建议.....	28
(一) 在财务核算时将普通教育与职业教育分账核算，以加强资金使用管理.....	28
(二) 优化财政资金配置，提高职业高中教育水平.....	29
(三) 提高教学资源利用效率，更好发挥财政资金对社会资源的杠杆作用.....	29
(四) 制定完善的项目管理制度，提高预算管理水平和.....	30
(五) 完善内部审批制度，提高财务管理水平.....	30
(六) 明确调拨资产主体责任，及时处理报废资产.....	31
附件 1：评价指标体系.....	32

为深入贯彻落实《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）、《深圳市财政局关于贯彻落实全面实施预算绩效管理有关事项的通知》（深财绩〔2019〕5号）和《深圳市盐田区财政局关于全面实施预算绩效管理贯彻落实方案》（深盐财〔2019〕161号）的要求，推进盐田区全面实施预算绩效管理，落实预算执行和绩效管理主体责任，提高财政资金使用效益，深圳市盐田区财政局（以下简称“区财政局”）组建绩效评价小组，于2021年5月至8月对盐田区盐港中学2018-2020年部门整体预算情况开展了绩效评价。具体情况如下：

### **一、部门基本情况**

深圳市盐港中学隶属深圳市盐田区教育局，位于深圳市盐田区吉麻湖29号，于2008年8月在原田东中学职高部和深圳大学师范学院第二附属学校中学部基础上组建而成，是盐田区唯一一所公办综合型职业高中。2016年7月，盐田区委区政府坚持教育优先战略，将盐港中学进行初高中分离，盐港中学职业高中正式独立办学。盐港中学2019-2020学年度在校生总数2260人，共53个教学班，学生人数相比2018-2019学年度增加31人、比2017-2018学年增加72人。目前共有航空服务专业、计算机及应用专业、珠宝专业玉石加工与营销专业、纺织技术与营销专业、物流服务与管理专业、新能源汽车检测专业以及工艺美术专业等七大职高专业，同时设置美术班、音乐班以及体育班等艺体类普高班级。盐港中学

2018-2020年普高班级占比较为稳定，分别为37.25%、38.46%和37.74%（详见表1-1）。

表1-1 盐港中学近三年班级设置及人数情况

专业	2020年		2019年		2018年	
	班级数	人数	班级数	人数	班级数	人数
美术	10	885	10	943	10	883
音乐	3		2			
体育	6		6			
国际班	1		2			
珠宝专业玉石加工与营销专业	5	1375	5	1286	6	1305
物流服务与管理	5		5			
纺织技术与营销专业	3		2			
工艺美术	5		5			
新能源汽车检测	3		3			
航空服务	3		2			
计算机及应用	9	10	13			
合计	53	2260	52	2229	51	2188
普高占比	37.74%	39.16%	38.46%	42.31%	37.25%	40.36%
职高占比	62.26%	60.84%	61.54%	57.69%	62.75%	59.64%

## （一）部门职能

### 1. 主要职能

盐港中学的主要职能<sup>①</sup>是实施职业高中教育，促进基础教育发展，职业高中学历教育发展和相关社会服务。具体工作任务为进一步提升党建质量，强化党建引领；加强学生素质培养；加强学生职业发展；教师培养培训；教育教学改革；加强德育工作管理；加强校园文化建设。

## 2. 机构设置及人员情况

盐港中学内设9个部门，具体设置及职责分工见表1-2。

### (1) 机构设置

表1-2 盐港中学机构设置一览表

序号	机构名称	主要职责
1	办公室	负责学校日常事务、宣传工作；负责人事，会务、职称评定、绩效考核，教师继续教育培训、档案管理工作。
2	教务处	负责学校的教学活动指导、管理、督查和质量考核工作。
3	教研室	负责教师成长培训、校本研修、课题研究以及教师竞赛活动等工作。
4	职教处	负责职业教育部分的教研教学、专业教师培养以及学生实训实习管理工作；负责参加技能大赛以及相关培训工作。
5	政教处	负责学生日常管理以及德育工作，促进学生德智体美劳全面发展；负责教师团队建设及管理工作。
6	安全办	负责学校校园安全、消防安全、食品安全、学生宿舍管理等工作。
7	总务处	负责学校食品卫生、后勤服务工作；负责学校生活设施和基础设施的使用、管理、维修工作；负责财务管理等工作。

<sup>①</sup> 来源：《盐港中学 2020 年度绩效自评报告》

8	艺体处	负责学校体育课程教育培养、各类比赛参赛工作还有开展日常体育活动等工作。
9	团委	负责党建团建工作、学生团籍档案管理、主题系列活动筹备与组织以及学生会相关活动及管理工作。

## (2) 人员情况

根据《深圳市事业单位设岗位设置备案表-编制情况》(盐港中学)、《2020-2021学年学校人员岗位结构定位表》《教工名册》，截止2020年12月31日，盐港中学校定事业编制数236人，雇员员额数13人。实有在职人员229人，其中事业编制人数187人(含盐田区教育局借调13人)，实有雇员人数0人，专项员额42人。

盐港中学共有专任教师<sup>①</sup>185人，专任教师具有大学本科及以上学历185人，占专任教师的100%；具有硕士研究生及以上学历56人。专任教师中具有高级职称及以上的人数为46人，占比25%；具有中级职称的人数为81人，占比43.8%。专业教师51人，占专任教师的27.6%，其中双师型教师<sup>②</sup>38人，占校内专任教师的20.5%。

表1-3 盐港中学近三年教师队伍建设情况

类别 年度	普高教师人数	职高教师人数	普高职高均 任课教师数	专任教师 总数	专业教 师数	双师型 教师数	双师型教 师占专业 教师比例
2020年	78	100	24	185	51	38	20.50%
2019年	72	107	17	193	52	38	19.70%
2018年	69	83	7	171	未统计	89	52%

<sup>①</sup>“专任教师”是指具有教师资格,从事理论教学和专门从事实践项目指导与实践训练指导的实验或专业技术人员

<sup>②</sup>“双师型教师”是指通过相关认定标准,同时具备理论教学和实践教学能力的教师。

表1-4 盐港中学近三年专任教师学历、职称情况

年度 \ 类别	专任教师学历统计			专任教师职称统计		
	博士硕士人数	本科学历人数	正高级职称	副高级职称	中级职称	未定级
2020年	56	129	0	46	81	17
2019年	48	145	0	48	77	25
2018年	41	130	未统计	未统计	未统计	未统计

## (二) 部门管理

### 1. 人员管理

盐港中学人员管理按照《深圳市盐港中学岗位设置管理实施方案》《深圳市盐港中学教职工绩效考核实施方案》《深圳市盐港中学教师专业技术职务评聘工作实施方案》《深圳市盐港中学绩效工资分配制度改革实施方案》等制度执行。其中绩效考核部分由学校的绩效考核小组组织实施，以履行职责要求和所承担的工作任务为基本依据对学校工作的所有教职工进行绩效考核，考核结果作为工作人员岗位聘任的重要依据。

### 2. 资金管理

为规范学校财务工作管理，提高资金使用效益，确保学校各项教育教学工作高效运转，盐港中学制定了《深圳市盐港中学财务工作管理制度》《深圳市盐港中学财务审批规定》以及《深圳市盐港中学差旅管理规定》等系列制度，并由总务处负责组织实施学校财务工作。学校预算工作由学校根据年度事业发展目标和计划并参考往年的执行情况和各类因素，积极稳妥的测算编制，经行政会议讨论确定后报上级单



位审批。学校的支出严格执行财务规章制度制定的开支范围以及开支标准，根据支出金额进行相应审批流程，重大支出由学校行政会议讨论决定，再由学校招标小组进行招标工作。

### **3. 固定资产管理**

固定资产管理按照《盐港中学固定资产管理规定》进行管理工作，学校设有专职固定资产管理人员，并且将资产管理责任落实到人，每年对实物资产清理盘点一次，完善资产管理账表以及有关资料，要求做到账、卡、实相符。资产处置时，由资产使用部门会同资产管理部门以及财务部门，按照上级单位相关规定办理资产处置手续。

### **4. 项目管理**

学校总务处负责部门预算的申报、督办执行、支付等管理工作，学校各处室负责项目的申报，各处室、年级组、科组、实验室按要求做好下年度教育教学或学校正常运营等所需经费的年度计划和预算，并由相关处室负责具体实施管理等工作。

### **5. 教学管理**

盐港中学制定了一系列教学管理制度文件，以规范学校教学活动。一方面从教学常规管理、教学基本规范、课程改革计划以及集体备课制度等方面加强教学常规管理，提高课程改革质量。另一方面建立实验室、图书室、电脑室等各类功能教室以及器材、场地管理制度，有效保障学校教育教学工作，提高办学效益。

## **(三) 部门整体绩效目标及完成情况**

## 1. 部门整体绩效目标

根据盐港中学提交的部门整体支出绩效目标表，盐港中学2020年绩效目标如下：学校以《国家中长期教育改革和发展纲要》为指导，以《深圳市中小学生八大综合素养提升行动》为教育教学具体行动指南，把立德树人作为教育的根本任务，全面践行社会主义核心价值观。坚持以学生为中心、教学为重心、管理为轴心，夯实教育科研，加强教师队伍建设。加速学校现代制度建设，全面推进“雅礼”特色体系建设，加强“智慧校园”工作的建设，加快学校的国际化进程，实施精准化管理，提升办学新品质。

## 2. 绩效目标完成情况

根据盐港中学提供的2020年绩效自评表，学校当年度绩效目标完成情况良好，在所有的30个绩效指标中，有3个满意度指标未达到预期指标值，指标完成率为90%。

表 1-5 盐港中学 2020 年部门整体绩效指标设置及完成情况表（学校自评）

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成值
产出指标	数量指标	辅导特殊学生人数	1 人	1 人
		党建党员人数	76 人	76 人
		学生主题活动开展数	≥20 次	20 次
		国家助学金补助人数	300 人	300 人
		班主任津贴发放人数	52 人	52 人
		参加培训教师人次	≥200 人次	200 人次
		教材、耗材、设备等物品购买完成率	100%	100%
		活动开展完成率	100%	100%
		维修维护、保养工作完成率	100%	100%
	质量指标	设备设施验收达标率	100%	100%
		购置验收达标率	100%	100%
		培训参与率	100%	100%
		津贴发放准确率	100%	100%

表 1-5 盐港中学 2020 年部门整体绩效指标设置及完成情况表（学校自评）

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成值
		聘用人员、机构资质达标率	100%	100%
		问题整改率	100%	100%
	时效指标	系统故障响应及时率	100%	100%
		培训按期完成率	100%	100%
		补贴发放及时率	100%	100%
		人员到岗及时率	100%	100%
		特殊教育完成及时率	100%	100%
		问题整改及时率	100%	100%
成本指标	预算控制率	≤100%	99.42%	
效益指标	社会效益指标	校园安全事故发生次数	0	0
		有效提高校园教育教学环境	有效	有效
		有效保障学校教师队伍人才建设	有效	有效
		特殊学生受教育覆盖率	100%	100%
		有效保证教学质量	有效	有效
		校园安全事故发生次数	0	0
满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥95%	90%
		教职工满意度	≥95%	90%
		家长满意度	≥95%	90%

#### （四）部门整体收支情况

##### 1. 部门收入情况

盐港中学实行收支“两条线”管理，收入主要以财政拨款收入为主，占全年收入99%以上，事业收入主要为学生缴纳的住宿费用，其他收入包括利息收入、资产处置、其他单位转入的收入等。学校2018-2020年收入完成比率分别为94.17%、96.85%、99.57%。

表1-6 盐港中学2018-2020年收入情况表

单位：万元

项目	2018 年收入情况			2019 年收入情况			2020 年收入情况		
	年初预算数	调整预算数	决算数	年初预算数	调整预算数	决算数	年初预算数	调整预算数	决算数
一般公共预算收入	11460.13	12070.18	11364.72	10834.36	12943.32	12548.77	12406.39	12632.69	12575.62
政府性基金预算收入	0.00	12.00	12.00	0.00	18.00	0.00	30.00	48.00	47.85
事业收入	87.30	87.30	82.27	91.00	91.00	71.52	72.00	72.00	71.90
其他收入	0.00	0.00	0.56	0.00	0.00	21.12	0.00	0.00	3.10
年初结转和结余	0.00	0.00	1.33	0.00	0.00	6.46	0	30.48	30.48
合计	11547.43	12169.48	11460.88	10925.36	13052.32	12647.87	12508.39	12783.17	12728.95

## 2. 部门支出情况

根据盐港中学提供的2018-2020年决算表进行分析，2018年盐港中学年初预算数11547.43万元，调整预算数12169.48万元，支出数11452.47万元，预算执行率为94.11%。2019年盐港中学年初预算数10925.36万元，调整预算数13052.32万元，支出数12616.79万元，预算执行率为96.66%。2020年盐港中学年初预算数12508.39万元，调整预算数12783.17万元，支出数12709.64万元，预算执行率为99.42%。

盐港中学近三年执行情况较好，结余资金较少，季度执行情况与序时进度较匹配。部门预算安排资金及使用资金总体呈上升趋势，其中2019年部门决算金额同比增加10.17%，2020年受疫情影响同比增加0.74%。部门基本支出中的人员经费在2019年同比增加了23.95%，公用经费同比增长94.8%，

原因是部门在编人员以及新聘用人员增加，其余支出项目变动较平稳。

表1-7 盐港中学2018-2020年支出情况表

单位：万元

项目	2018年支出情况			2019年支出情况			2020年支出情况			
	年初预算数	调整预算数	决算数	年初预算数	调整预算数	决算数	年初预算数	调整预算数	决算数	
一、基本支出	8,406.87	8,622.17	7,951.89	9,086.68	10,262.54	9,994.76	10,628.85	10,195.31	10,162.83	
人员经费	8,248.72	8,426.87	7,756.59	8,684.17	9,860.03	9,614.30	10,112.44	9,728.89	9,698.05	
公用经费	158.16	195.31	195.31	402.51	402.51	380.46	516.42	466.42	464.78	
二、项目支出	3,140.55	3,547.31	3,500.58	1,838.68	2,789.78	2,622.03	1,879.54	2,587.87	2,546.81	
本年支出合计	11,547.43	12,169.48	11,452.47	10,925.36	13,052.32	12,616.79	12,508.39	12,783.17	12,709.64	
预算执行率			94.11%				96.66%			

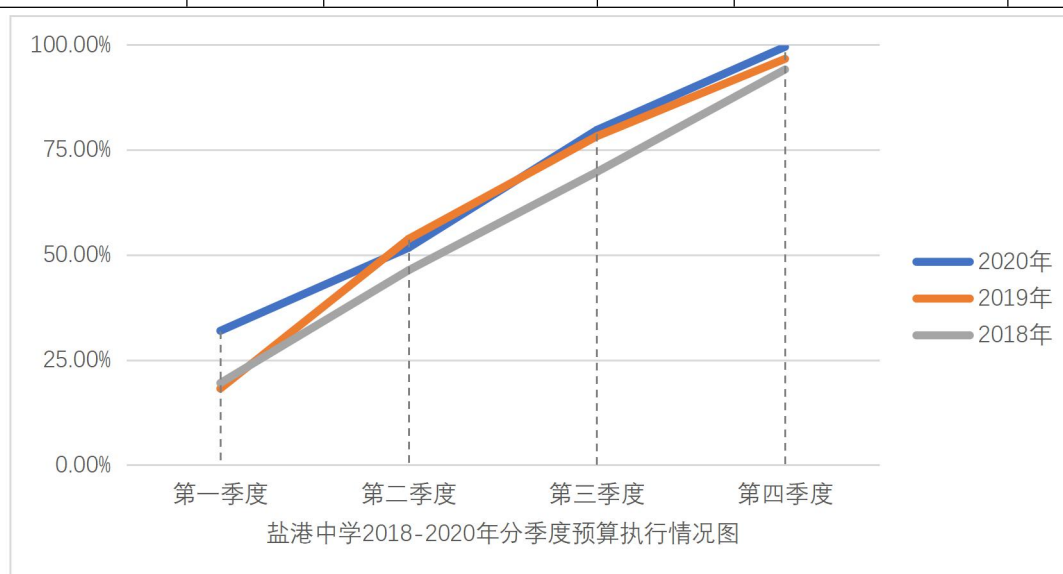


图1-1 盐港中学2018-2020年分季度预算执行情况图

### (1) 经济分类支出情况

根据盐港中学决算表数据，按经济分类分析近三年支出情况。其中工资福利支出占比较大，分别为61.96%、74.92%

和77.53%。通过分析2020年全年教师工资发放情况，盐港中学2020年度普高教师工资占比约为42%，职高教师工资占比约为58%，与学校当前普高、职高班级占全校班级比例相近<sup>①</sup>。

表1-8 盐港中学2018-2020年经济分类支出情况表

单位：万元

经济分类	2018年	2019年	2020年
一、工资福利支出	7,096.35	9,452.40	9,853.87
二、商品和服务支出	2,713.13	2,129.32	2,019.21
三、对个人和家庭的补助	1,304.67	831.90	721.12
四、资本性支出	338.32	203.16	115.44
经济分类支出合计	11,452.47	12,616.79	12,709.64

## (2) 项目支出情况

根据盐港中学支出项目数据，盐港中学2020年安排项目预算2587.87万元，支出2546.81万元，预算执行率为98.41%。2019年安排项目预算2,789.78万元，支出2,622.03万元，预算执行率为93.99%。2018年安排项目预算3,547.31万元，支出3,500.58万元，预算执行率为98.68%。近三年项目支出主要集中在教育教学经费、学生经费以及购买教育服务等方面，具体支出情况详见表1-9。

表1-9 盐港中学2018-2020年项目支出情况表

年度	普高/职高支出占比		预算金额(万元)	执行金额(万元)	预算执行率
	普高	职高			
2020年	普高	38.34%	2,587.87	2,546.81	98.41%
	职高	61.66%			
2019年	普高	42.31%	2,789.78	2,622.03	93.99%
	职高	71.74%			
2018年	普高	36.60%	3,547.31	3,500.58	98.68%
	职高	63.40%			

<sup>①</sup> 2020年盐港中学普高班级与职高班级占全校班级比例分别为37.74%和62.26%。

依据盐港中学提供的2020年项目支出明细表，通过项目支出明细将项目支出分为普高支出、职高支出以及共同支出三类，并按照普高、职高占比情况加权计算支出占比。盐港中学2020年项目支出中，普高支出金额为976.48万元，职高支出1570.33万元，分别占比38.34%和61.66%，与学校当前普高、职高班级占全校班级比例相近。

### (3) 政府采购执行情况

根据盐港中学提供的决算报表，近三年政府采购执行率分别为2018年99.86%、2019年97.60%和2020年95.84%，具体采购情况详见表1-10。

表1-10 盐港中学2018-2020年政府采购支出情况表

单位：万元

项目	2018年		2019年		2020年	
	采购计划金额	实际采购金额	采购计划金额	实际采购金额	采购计划金额	实际采购金额
货物	63.00	62.91	114.30	103.92	21.40	21.40
工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
服务	0.00	0.00	380.86	379.36	0.93	0.00
合计	63.00	62.91	495.16	483.28	22.33	21.40
预算执行率		99.86%		97.60%		95.84%

### (4) 三公经费执行情况

根据盐港中学提供的决算报表，近三年三公经费均为公务用车购置及运行维护经费，执行率分别为2018年105%、2019年99.98%和2020年95.99%。其中2018年公务用车购置及运行维护费超出预算0.63万元，原因为盐港中学公务用车取得日期分别为2008年和2013年，车辆使用年限较长，产生的保养维护费用超出预算金额。具体执行情况详见表1-11。

表1-11 盐港中学2018-2020年三公经费支出情况表

单位：万元

项目	2018年		2019年		2020年	
	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数
因公出国(境)费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
公务用车购置及运行维护费	12.60	13.23	10.71	10.708	10.71	10.28
公务接待费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12.60	13.23	10.71	10.71	10.71	10.28
预算执行率		105.00%		99.98%		95.99%

## 二、绩效评价及结果分析

### (一) 绩效自评及自评情况

盐港中学按照文件通知要求，开展了2018-2020年部门整体支出绩效自评工作，提交了2018-2020年的《盐港中学部门整体支出绩效自评报告》以及《2020年度盐港中学部门整体支出绩效自评表》。其中2018年和2019年均提出预算绩效管理制度以及绩效指标量化问题，反映出学校对于绩效自评结果应用工作执行不到位，未能根据自评结果及时进行问题整改。2020年绩效自评反映问题主要为《2020年度部门整体支出绩效评价指标评分表》的扣分项描述，一方面未能深入分析问题产生的原因，另一方面针对自评报告所反映问题提出的建议可行性不足，且未能根据建议进行结果应用。具体自评结果如下：



表2-1 盐港中学2018-2020年部门整体支出绩效自评情况表

自评内容	评价得分	自评反映的问题
2018年度部门整体支出绩效自评报告	91.06	1. 预算绩效管理工作制度有待完善 2. 绩效指标有待量化 3. 三公经费有待进一步控制
2019年度部门整体支出绩效自评报告	90.84	1. 预算绩效管理工作制度有待完善 2. 绩效指标有待量化 3. 绩效工作信息化管理水平不高
2020年度部门整体支出绩效自评报告	91.74	1. 政府采购执行率为96%，服务类采购工作任务未完成 2. 未建立健全的项目与管理制度 3. 编外人员控制率不足 4. 绩效目标管理制度待完善 5. 公用经费控制率不足 6. 项目完成及时性不足 7. 效益指标表完成情况有待提高 8. 满意度指标未达预期

## （二）绩效评价及评价结果分析

评价小组在盐港中学绩效自评的基础上，根据部门相关政策、管理制度以及预算绩效管理等相关规定和要求，结合盐港中学的职能职责和履职情况，开展重点绩效评价工作。评价思路、工作开展情况以及评价结果分析如下：

### 1. 评价思路

评价小组以盐港中学履行职责为主线，重点评价盐港中学使用全部部门预算资金在一定期限内整体绩效目标完成情况、履职情况和履职效益情况，并综合衡量人员管理、资金管理、固定资产管理、项目管理情况以及教学管理等管理水平 and 资源配置、保障情况。在评价过程中，一是重点关注师资和其他教学资源配置合理性、资金使用规范性、固定资产管理规范性、项目管理科学性等方面；二是重点关注服务

对象满意度，在确定服务对象时充分考虑对象的准确性以及满意度的可获得性，具体包括教师、学生等直接受益对象。

## 2. 工作开展情况

**前期准备阶段**，2021年4月底至5月初，评价小组建立项目工作组，制定工作方案，下发资料清单，构建评价指标体系。**评价实施阶段**，2021年5月至8月底，评价小组以评价指标体系为导向，在对盐港中学提供的资料进行收集、分类、汇总和分析的基础上，开展现场调研，了解相关工作落实执行现状，收集相关意见建议，对盐港中学实施项目的支出计划和执行过程进行调研和察验。调研方式包括：**一是部门座谈**，与学校领导及核心业务科室负责人开展1场部门座谈，了解部门年度预算执行及工作总体情况。**二是分组访谈**，与内设处室主要负责人和项目相关实施负责人开展10余次访谈，了解各内设机构预算执行情况、项目实施情况、人员与履职情况。**三是资料核查**，主要抽查财务资料原件及业务相关资料，核验数据准确性、财务规范性（业务材料主要包括相关项目合同原件、项目实施记录原件等）。**四是现场勘察**，抽取部分重点项目，进行现场查看，核验项目实施效果，选取部分实训室进行相关设备查验，功能性核查并分析所有实训室使用情况。选取部分项目进行设备核查以及设施维修维护状态核查。对音乐及体育班授课相关设备设施以及教室设施进行功能性核查。对学校固定资产管理情况、固定资产使用情况进行抽查。**五是满意度调查**，了解学校教师以及学生对学校工作安排以及授课质量的满意度。**最后**，评价小组根

据收集到的相关资料、现场勘查情况以及专家意见，对部门整体投入、过程、产出、效果进行综合分析，撰写绩效评价报告。

### 3. 评价结果分析

盐港中学2018-2020年度部门整体预算绩效评价综合得分74.88分。其中：部门决策得分19分，部门管理得分13.26分，部门绩效得分42.62分。综合绩效评定结论为“中”<sup>①</sup>。具体得分情况见表2-2。

表2-2 盐港中学部门整体预算绩效评价结果

一级指标			二级指标			三级指标		
名称	分值	得分	名称	分值	得分	名称	分值	得分
部门决策	25	19	预算编制	10	10	预算编制合理性	5	5
						预算编制规范性	5	5
			指标设置	15	9	绩效目标完整性	8	4
						绩效指标明确性	7	5
部门管理	20	13.26	资金管理	8	5.96	政府采购执行情况	2	1.96
						财务合规性	3	1
						预决算信息公开	3	3
			项目管理	4	3	项目实施程序	2	2
						项目监管	2	1
			资产管理	3	2	资产管理安全性	2	1
						固定资产利用率	1	1
			人员管理	2	1	财政供养人员控制率	1	1
编外人员控制率	1	0						
制度管理	3	1.3	管理制度健全性	3	1.3			
部门绩效	55	42.62	经济性	6	4	公用经费控制率	6	4
			效率性	30	23.7	预算执行率	6	6
						年度工作任务完成情况	7	5
						重点工作完成情况	5	2

<sup>①</sup> 根据《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》(财预便〔2017〕44号)，本次绩效评价结果等级划分标准为：优(90-100分)、良(80-89分)、中(60-79分)、差(0-59分)四个档次。

一级指标			二级指标			三级指标		
名称	分值	得分	名称	分值	得分	名称	分值	得分
						绩效考核完成情况	5	5
						项目完成情况	5	3.8
						项目完成及时性	2	1.9
			效果性	10	8	社会效益	10	8
			满意度	9	6.92	教师满意度	6	4.89
						学生满意度	3	2.03
合计	100	——	——	100	——	——	100	74.88

(1) 部门决策指标分析。该指标得分为19分，扣6分。其中“绩效目标完整性”指标扣4分，扣分原因为：部门整体绩效目标内容未将部门当年工作计划及项目支出绩效目标相整合，未能具体、量化的反映当年度绩效目标；项目绩效目标设置不规范，未能全面反映项目预期绩效目标（详见附件1，下同）“绩效目标明确性”指标扣2分，扣分原因为：绩效指标与部门整体绩效目标关联性不足；绩效指标中数量指标较少，比率类指标较多，可衡量性较差。

(2) 部门管理指标分析。该指标得分13.26分，扣6.74分。其中“政府采购执行情况”指标扣0.04分，扣分原因为：学校近三年政府采购预算执行率为97.78%，根据评分标准计算，得分为1.96分。“财务合规性”指标扣2分，扣分原因为：会计核算时未将普高与职高的支出分别核算。“项目监管”指标扣1分，扣分原因为：学校未开展有效的项目检查、监控、督促整改工作，未对项目执行情况进行事中绩效监控结果整改工作。“资产管理安全性”指标扣1分，扣分原因为：盐港中学未及时办理资产调拨手续，资产管理权责不明确。

资产核查时部分资产处于待报废状态并未及时进行报废处理。“**编外人员控制率**”指标扣1分，扣分原因为：截至2020年12月31日，盐港中学实有在职人员229人，其中事业编制人数187人，专项员额42人。编外人员比例为22.46%，不符合《劳务派遣暂行规定》第四条“用工单位应当严格控制劳务派遣用工数量，使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的10%”的规定。“**管理制度健全性**”指标扣1.7分，扣分原因为：学校项目管理制度不完善，未对项目申请及调整等工作作明确流程要求；绩效管理制度不健全，评价结果应用较差；学校美术班的美术专业教学为校外机构，学校并未与其签署相关协议文件明确主体责任。

**(3) 部门绩效指标分析。**该指标得分42.62分，扣12.38分。其中“**公用经费控制率**”指标扣2分，扣分原因为：盐港中学2018年公务用车购置及运行维护费超出预算0.63万元，根据评分标准计算得分。“**年度工作任务完成情况**”指标扣2分，扣分原因为：学校年度工作任务中的促进学生职业发展以及教师培养培训工作开展情况一般，具体体现在学校目前专业设置关联性较小、实训室实用率不高、校企合作水平不足等方面。通过对比深圳市职业教育现状，学校职高专业教师人数以及部分办学指标占比远低于深圳市平均值。“**重点工作完成情况**”指标扣3分，扣分原因为：学校并未完成《盐田区教育事业发展十三五规划》中要求的，到2020年盐港中学成为省重点职业高中的工作任务。“**项目完成情况**”指标扣1.2分，扣分原因为：盐港中学2020年度共有41

个项目，已完成其中39个项目，根据评分标准计算得分。“项目完成及时性”指标扣0.1分，扣分原因与上一指标相同。“社会效益”指标扣2分，扣分原因为：盐港中学主要职能为“实施职业高中教育，促进基础教育发展，职业高中学历教育发展和相关社会服务”，其中相关社会服务这部分工作是有一定缺失的，学校并未开展如送教上门企业培训、校内举办社会职业培训以及为企业提供技术服务等工作。“教师满意度”指标与“学生满意度”指标扣2.08分，扣分原因为：根据满意度调查结果分析，学校教师与学生的满意度得分率分别为81.5%和67.67%，结合该项指标权重计算得分。

### **三、取得的主要成绩**

盐港中学依据《盐田区教育品质提升三年行动计划》《盐田区整体推进课堂教学改革指南》文件要求，积极实施教学改革和培养教师队伍，坚持以学生为本，注重培养学生综合素质，促进提升教学质量，并取得了良好的教学成绩。其中2020年普高高考本科上线率为86%，职高类高考大专上线率达到99%以上，为盐田高考大局作出了突出贡献，同时普高与职高在各类比赛中取得优异成绩。

#### **（一）提升教学质量，升学率屡创新高**

通过实施专业动态调整、教育教学改革以及教师培养培训等举措，提升教学质量。一是职高学生“双证率”稳步提高。学校2019-2020学年度化学课程证书达100%，相较上年提升2.5%；计算机应用证书达97.87%，相较上年提升3.59%；

珠宝鉴定证达93.10%，相较上年提升4.96%；物流员证达95.35%，相较上年提升9.47%。

二是在校学生合格率较高。根据《深圳市2020年中等职业教育年度质量报告》数据以及盐港中学在校学生课程合格率分析，盐港中学在校学生合格率情况均高于或等于深圳市平均值。其中文化课合格率为95.24%，专业技能合格率为96.05%，体质测评合格率为95.48%。具体数据详见表3-1。

表3-1 盐港中学在校学生课程合格率

指标	2019-2020 学年		2018-2019 学年		变化趋势(增减数量)	
	盐港中学指标值	深圳市平均值	盐港中学指标值	深圳市平均值	盐港中学指标值	深圳市平均值
文化课合格率	95.24%	95.24%	99.80%	93.23%	4.56%	2.01%
专业技能合格率	96.05%	94.58%	96.80%	93.91%	-0.75%	0.67%
体质测评合格率	95.48%	83.94%	96.21%	84.11%	-0.73%	-0.17%

三是升学率稳步提高，且高于深圳市中等职业学校平均水平。根据《深圳市2020年中等职业教育年度质量报告》数据显示，盐港中学2018-2020年普高与职高全部毕业生升学率分别为91%、96%、96%，远高于深圳市中等职业学校平均升学率81.27%，与部分同类学校升学率情况相比也属于较高水平，具体情况如下表所示。

表3-2 盐港中学与同类学校升学率情况（普高与职高毕业生合计）

学校名称	年度	学生人数	毕业人数	就业人数	升学人数	升学率
盐港中学	2020年	2260	669	20	645	96%
	2019年	2229	778	21	744	96%
	2018年	2188	664	58	606	91%

学校名称	年度	学生人数	毕业人数	就业人数	升学人数	升学率
宝安职业技术学院	2019年	3963	1293	458	835	65%
深圳市博伦职业技术学院	2020年	2901	861	81	774	90%
深圳市第二职业技术学校	2019年	3502	1235	148	1232	88%
深圳市龙岗区第二职业技术学校	2019年	2589	776	76	700	90%
沙井职业高级中学	2019年	1649	552	210	342	62%
福田区华强职业技术学校	2019年	3447	1132	66	1055	93%
深圳市第一职业技术学校	2019年	3071	1013	114	899	89%
深圳市第三职业技术学校	2019年	2838	950	178	772	81%
龙岗职业技术学校	2019年	2915	954	90	864	91%
开放职业技术学校	2019年	3050	1125	549	576	51%

## **(二) 艺体专业成效显著，获得多项荣誉**

盐港中学加强艺体专业特色建设，取得突出成效。2020年普高参考人数194人，重点本科上线率51%，本科上线率86%；2019年普高参考人数182人，重点本科上线率65%，本科上线率94%；2018年普高参考人数202人，本科上线率达到84.2%。其中2020年盐港中学还产生了广东省体育联考第一、二名，美术联考第二名，并且被深圳教育改革论坛授予2020年度美育典范学校荣誉称号。

## **(三) 积极推进职高建设，技能大赛成绩优异**

学校持续推进职高专业建设，一是通过开展优秀企业进校园活动、组织学生参观企业及各类博览会等方式，使学生有明确的自我认知，同时也培养了学生职业兴趣和职业精神。



二是拓宽专业视野，邀请企业高工进校授课，让学生了解企业文化及职业素养；组织学生参观企业、参观博览会、参观市场等渠道，让学生真正了解所学专业的发展前景和就业现状，帮助学生建立自己的职业目标。三是培养创新能力，为深入推进学校创业创新工作的开展，进一步强化学生的专业知识技能，盐港中学建设未来教室和创客实验室，开发创客课程，培养学生的创新创造能力。

盐港中学技能大赛成绩显著，计算机专业在“通信与控制系统(高铁)集成与维护”省赛项目获两项二等奖，在“物联网技术应用与维护”省赛项目中获两项三等奖，在“3D打印应用综合技术”省赛项目中获三等奖；新能源汽修专业在“新能源汽车检测与维修比赛”省赛项目中获三等奖。

#### **（四）创设多样平台，助力教师专业成长**

盐港中学通过“名师示范工程”“青蓝工程”以及“帮扶结对”等方式，突出优秀教师示范作用。2020年度，盐港中学有4名教师被评为盐田区“名师工程”名教师、9名教师被评为“名师工程”中青年骨干教师、30名教师被评为盐田区优秀教师、7名教师被评为盐田区优秀班主任。在一批名优教师的带动下，老师们在教育教学方面取得了丰硕成果，在各级各类竞赛中，教师获奖6人次，参与教师课题共计12个，推出教研书刊、校本教材8部。

### **四、存在的主要问题**

**（一）学校职业高中建设方面资源分配不合理，省重点职业高中工作任务推进缓慢**

根据《盐田区教育质量第十三个五年规划》文件要求，盐港中学要通过优化职业教育环境、优化职教实训场所建设、加强“双师型”教师培养、深化职业教育改革等手段，积极创建省级重点高中。截至评价时点，盐港中学未达到省级重点职业高中的任务要求。盐港中学2020年普高班级数量占总班级数量的37.74%，普高毕业生人数占总毕业人数的29%，近三年没有呈现减少趋势，并且普高占比远高于深圳市其他公办中等职业学校，例如：深圳市第一职业技术学院普高人数占总人数的9.8%；深圳市博伦职业技术学院普高参考人数占总毕业人数的15%。

虽然盐港中学为普通高中与职业高中合并成立，但其定位为职业高中，目前在职业高中的教师资源、硬件资源以及校外资源利用等方面均存在不足，导致影响盐港中学重点职业高中任务推进进度。而在经费投入方面，通过财务资料分析，盐港中学2020年度普高教师工资占比约为42%，职高教师工资占比约为58%。在项目支出中，普高支出占比38.34%，职高支出占比61.66%，并未明显侧重职高教育教学工作。

### **1. 职高专业教师占比较少，师资力量薄弱，限制学校职业教育发展**

根据《中等职业学校设置标准》（教职成〔2020〕12号）规定“专业教师数应不低于本校专任教师数的50%，其中双师型教师不低于30%”。盐港中学2020年专业教师数量为专任教师的28.11%，双师型教师占专任教师的20.54%；2019年专业教师数量为专任教师的26.94%，双师型教师占专任教师的

19.69%，两项指标均未达到文件要求。盐港中学由于学校办学历史较复杂，为普通高中和职业高中合并建立，普高教育已有基础，且部分普高教师无法转型为职业高中所需要的专业教师，一定程度上限制了学校的职业教育发展。并且根据盐港中学提供的课表以及教师工资进行分析，盐港中学2020年度普高教师工资占比约为42%，职高教师工资占比约为58%。长期来看，不利于职高师资队伍建设，影响职高教学质量，也不能满足学校根据行业发开展设新兴专业的需要，更无法在师资力量上保障学校创办重点职业高中的工作目标。

表4-1 深圳市部分中等职业学校专任教师情况

学校名称	专任教师人数	专业教师人数	专业教师占专任教师比例	双师型教师人数	双师占专任教师比例
盐港中学	185	52	28.11%	38	20.54%
宝安职业技术学院	276	153	55.43%	119	43.12%
深圳市博伦职业技术学院	200	92	46.00%	78	39.00%
深圳市第二职业技术学校	207	101	48.79%	88	42.51%
深圳市龙岗区第二职业技术学校	203	——	——	114	56.16%
沙井职业高级中学	128	——	——	87	67.97%
福田区华强职业技术学校	211	92	43.60%	87	41.23%
深圳市第一职业技术学校	219	——	——	132	60.27%
深圳市第三职业技术学校	140	——	——	88	62.86%
龙岗职业技术学校	253	——	——	175	69.17%
开放职业技术学校	103	——	——	57	55.34%

## 2. 校内外教育资源利用率程度不高，未充分发挥财政资金使用效益

一是校内资源未充分利用。盐港中学新实训大楼于2019年建成并投入使用，所开展的实训课是提高学生动手能力、获得技能主要手段，也是职业教育的重要育人环节。盐港中学虽开设了一定实训课，但整体频次不高，且受专业设置限制，实训室未能充分发挥效益。盐港中学目前所开设的职业教育专业互相无关联性，无法在师资及实训室等重要教学资源上优化配置，造成实训室使用率偏低等情况。除计算机专业相关实训室外，其余专业实训室一个学期平均使用次数为28次，其中仿制品检测实训室在实训记录上显示每周仅开展一次实训教学。而学校方面也并未对实训室使用情况进行统计分析，不利于优化资源配置，影响实训室使用效益最大化。

二是校外资源未充分利用，无法分摊教学成本。校企合作既可以为学校提供实训基地，也给学生提供实践操作的机会，锻炼学生独立处理问题的能力，真正达到实训教学的目标。此外，还能在教师的企业实践学习方面做到互通融合，从而实现学生的专业职业能力与企业岗位职业能力相对接，提高学生就业率与就业稳定性。但评价发现，盐港中学在校企合作方面不够深入，相关资金、资源利用不充分，未能做到教学资源与实训设备共同投入，不能分摊教学成本，无法发挥投入财政资金吸引社会资金投入的作用。例如校外实训基地仅有2个，深圳同类型学校校外实训基地数量为8-20个之间。

## **（二）第三方机构无偿使用教室进行美术专业课收费任 课，未履行国有资产出租、出借程序**

盐港中学美术特长班的美术专业课教学工作主要委托第三方机构开展，该美术专业课为学校美术特长班唯一的专业课，学校提供教学场地供其开展相关课程。评价发现，盐港中学为第三方机构提供综合楼进行授课的行为，属于行政事业单位国有资产对外出租、出借的范畴。按照《盐田区政府物业管理办法》（深盐府规〔2017〕6号）要求，对于政府的出租、出借需按程序授权、审批。盐港中学未进行申报审批工作，同时也未与第三方机构签订出租、出借合同或协议，不利于维护维护国有资产安全和完整。

另外，学校未与第三方机构签订任何协议，并且由第三方机构向学生收取相关费用，授课时间为学校正常上课时间，授课地点为学校综合楼。学校在教学质量和收费标准等方面也未对第三方机构进行管理或约束，易造成双方权责划分不明确，教育教学管理不规范等问题。

## **（三）固定资产管理有漏洞，存在资产未明晰管理主体 责任、报废不及时的情况，容易导致国有资产流失**

### **1. 调拨资产权责划分不明确，导致资产无专人管理**

2018-2020年，盐田区教育局通过教育专项项目和政府投资项目购置并向学校调拨资产，包括实训室设备、课桌椅办公家具、教室设备等资产，调拨资产价值合计2013.71万元，但未办理资产调拨手续，仅明确调拨资产的使用权归学校，未明确资产的管理权，学校也未及时与区教育局沟通调

拨资产的管理权责，导致调拨资产管理缺失。截至评价日，该批调拨资产既未移交至学校，也未让学校代管，因此学校无专门部门和专人管理，资产自入库后未曾进行登记、盘点，易造成国有资产配置不合理或国有资产流失等问题。

## **2. 固定资产报废不及时，部分资产无法使用但未报废**

评价小组现场核查时发现，部分资产处于待报废状态，但资产明细表仍显示正常使用。调查发现，资产原值1.6万元的资产编号J4003601079900013的“双头电磁炉”，与其他设备堆放在校园内垃圾站旁，经了解这些资产已无法使用，但学校未做报废处理，资产明细表中仍显示为正常使用状态。反映出盐港中学固定资产管理不到位，难以判断账务真实性。

## **（四）会计核算未分别核算普高和职高的教育教学经费成本**

根据盐港中学提交的部门决算表中，支出项目分类包括普通教育与职业教育。但经抽查部分会计凭证，发现在实际核算过程中，普高和职高的教学成本支出不清晰不准确，不能真实反映两类教学成本的支出情况。

普高和职高的教学成本不进行分类核算导致以下两个问题：一是不利于分析学校建设目标、建设内容实现程度与使用情况的内在联系。二是由于普高教育与职高教育的财政拨款标准不同（普高教育按照7000元/人保障，职高教育按照17000元/人保障），教学成本未分开计算可能会导致实际资金使用情况与拨款标准产生偏差。

## **（五）未制定完善的项目管理制度，无法有效反映项目完成情况**

盐港中学未针对项目制定相关管理制度，未对项目申请及调整等工作作明确流程要求。项目支出中占比较大的例如“教育教学经费”项目内容分散且涉及多个科室，具体支出内容包括日常办公用品购置、课题研究费用、技能大赛费用、班主任能力大赛费用以及外聘专家劳务费用等20余项支出。各科室在申报项目预算时仅提供支出内容，对于项目预期实现的绩效目标或指标未作明确说明，且部分项目涉及支出调整时也并未进行相关审批流程，不能有效落实项目主体责任，不利于项目监督管理等工作开展，无法有效反映项目完成情况或绩效实现情况。

盐港中学相关管理制度中对于预算绩效管理各流程工作内容未进行明确分工，主要由财务人员负责该项工作，导致部门预算绩效管理工作质量不佳，例如：盐港中学绩效目标及指标的设置不完整，其中项目绩效目标表未针对该项目每个支出类型设定绩效目标及绩效指标，部门整体绩效目标未明确年度工作计划，并且与部门年度目标衔接不足。

## **五、相关建议**

### **（一）在财务核算时将普通教育与职业教育分账核算，以加强资金使用管理**

盐港中学在申请以后年度预算时，建议在生均运行经费拨款保障范围内的预算按照普高教育支出与职高教育支出进行分类归纳，属于学校整体运行需要的预算，按照普高、

职高学生占比进行拆分。通过科学规划项目实施流程，准确测算各二级项目当年度资金实际支付需求，并结合以前年度预算执行情况，合理编制以后年度预算。财务实现职高、普高分账核算，以加强资金使用管理，为成本核算等工作提供准确有效的基础数据，便于下一步财政对职高、普高做好分类保障。

## **（二）优化财政资金配置，提高职业高中教育水平**

一是学校应科学、合理配置财政资金，把建设“双师型”教师队伍的工作纳入规范化、制度化轨道。应设计专业人才的培养方案，认真分析教师队伍结构，从而制定科学合理的培养规划，有计划有步骤的对专业教师进行培养。

二是更好利用财政资金完善社聘教师队伍建设。社聘教师是中职学校师资队伍的重要组成部分，也是加强实践教学环节的有效途径，聘请校外具有丰富实践经验的专家、教授、工程技术人员到学校做兼职教师，可以有效提升学生的实践学习水平，接触生产科研最前沿的技术与工艺。同时在教学过程中，也可以提高学校教师的专业水平，促进教师向“双师型”转化。

## **（三）提高教学资源利用效率，更好发挥财政资金对社会资源的杠杆作用**

一是建立教学资源使用情况统计机制，实时掌握例如各类多媒体教室、实训室、教学仪器设备以及计算机等教学资源的使用情况及利用情况。学校应结合各类教学资源特性，



通过优化课程结构，合理配置仪器设备等方式，改善教学资源使用效率。

二是学校应根据自身特点及人才培养需要，主动与具备条件的企业开展合作。首先，制定人才培养或职工培训方案，实训人员互相兼职，相互为学生实习、教师实践、学生就业创业、员工培训、企业技术和产品研发等方面提供支持。其次，开展多种形式合作办学，合作创建并共同管理教学和研发机构，建设实习实训基地，技术工艺和产品开发中心等机构。最后，学校应制定校企合作规划，建立相应的教学管理制度，明确教学内容及方式方法，健全质量评价制度。

#### **（四）制定完善的项目管理制度，提高预算管理水平**

一是制定项目管理制度，明确项目的申报及调整的工作流程，提高项目预算编制准确性。建立项目管理主体责任制，有效开展项目监督监控等管理工作，有效落实监督监控结果应用。加强资金使用管理，严格控制资金用途，强化各级人员资金使用意识，保障资金专款专用，有效发挥资金效益。

二是建立健全部门预算绩效管理制度，对绩效目标设置、监控、评价和审核工作进行明确分工，推进预算绩效管理常态化、制度化、规范化。学校应严格按照上级部门要求开展绩效自评，加强对学校工作成效、工作经验的提炼和存在问题的客观分析，有效落实评价结果应用。

#### **（五）完善内部审批制度，提高财务管理水平**

一是提高资金审批工作要求，完善内部审批制度并严格执行。审批人员要了解项目的必要性以及合规性，及时发现预算执行不规范的行为，要加强资金使用管理，严控资金使用用途，强化领导干部、财务人员专款专用意识，保障项目资金专款专用，确保资金使用的规范性。二是加强会计核算规范化管理，提升财务管理水平。在将普高、职高支出分类核算的同时，加强对部门财务人员的财会技能培训，推动学校内部控制制度和财务管理制度的建立健全。

#### **（六）明确调拨资产主体责任，及时处理报废资产**

一是学校应提请区教育局及时办理资产调拨手续，落实资产管理责任。首先，建立健全盘点机制，对盐田区教育局调拨资产进行全面盘点，对于盘点中发现的问题要加强分析和针对性处理，形成调拨资产台账以及相应的盘点表单。其次，落实调拨资产主体责任人，加强相关人员的专业培训和日常监督考核，减少管理漏洞，对管理不到位的情况进行通报或纳入绩效考核中。

二是规范固定资产使用管理，及时处置报废资产。首先，要健全固定资产管理机制，对各类资产的外观、功能现状、报废时限等要素进行动态管理，加强对固定资产的定期清查及盘点工作。其次，妥善处置应报废资产，根据上级单位要求及时进行固定资产报废申请，避免在校内堆放。

## 附件1：评价指标体系

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分理由
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
部门决策	25	预算编制	10	预算编制合理性	5	部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合区委区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。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委区政府方针政策和工作要求（1分）； 2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间合理分配（1分）； 3. 专项资金预算编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大问题（1分）； 4. 功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，未发生项目之间频繁调剂（1分）； 5. 部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整，不存在项目支出进度慢、完成率低、绩效较差，但连年持续安排预算等不合理的情况（1分）。	5	
				预算编制规范性	5	部门（单位）预算编制是否符合财政部门当年度关于预算编制在规范性、完整性、细化程度等方面的原则和要求。	1. 部门（单位）预算编制符合财政部门当年度关于预算编制的各项原则和要求，符合专项资金预算编制、项目库管理、新增项目事前绩效评估等要求（5分）； 2. 发现一项不符合的扣1分，扣完为止。 本指标需对照相应年度由财政部门印发的部门预算编制工作方案、通知和有关制度文件，根据实际情况评分。	5	

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分理由
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
		指标设置	15	绩效目标完整性	8	<p>部门（单位）是否按要求编报项目绩效目标，是否依据充分、内容完整、覆盖全面、符合实际。</p>	<p>1. 部门（单位）按要求编报部门整体和项目的绩效目标，实现绩效目标全覆盖（8分）； 2. 没按要求编报绩效目标或绩效目标不符合要求的，一项扣1分，扣完为止。</p>	4	<p>1. 部门整体绩效目标与部门当年工作计划及重点工作任务匹配程度不高； 2. 项目绩效目标设置不规范，未能全面反映项目预期绩效目标，例如“学生费用”项目绩效目标内容为：我们立足“三真”（求真知、学真技、做真人），践行“真”之教育理念；立足艺体特色，由特而优，助生成才；以坚持走特色化发展之路，激励学生个性化发展，激励教师岗位成才……</p>

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分理由
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
				绩效 指标 明确 性	7	部门（单位）设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	1. 绩效指标将部门整体绩效目标细化分解为具体工作任务，与部门年度任务数或计划数相对应（2分）； 2. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会、经济、生态效益指标（2分）； 3. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值（1分）； 4. 绩效指标包含可量化的指标（1分）； 5. 绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况（1分）。	5	1. 绩效指标与部门整体绩效目标关联性不足； 2. 绩效指标中数量指标较少，比率类指标较多，可衡量性较差。
部门 管理	20	资金 管理	8	政府 采购 执行 情况	2	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况；政府采购政策功能的执行和落实情况。	1. 政府采购执行率得分=政府采购执行率×1分 政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数）×100% 如实际采购金额大于采购计划金额，本项得0分。 政府采购预算是指采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 2. 政府采购政策功能的执行和落实情况（1分），落实不到位的酌情扣分。	1.96	三年政府采购预算580.49万元，支出567.59万元，预算执行率97.78%

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分理由
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
				财务 合规 性	3	<p>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；资金调整、调剂是否规范；会计核算是否规范、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。</p>	<p>1. 资金支出规范性（1分）。资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定，按事项完成进度支付资金的，得1分，否则酌情扣分。</p> <p>2. 资金调整、调剂规范性（1分）。调整、调剂资金累计在本单位部门预算总规模10%以内的，得1分；超出10%的，超出一个百分点扣0.1分，直至1分扣完为止。</p> <p>3. 会计核算规范性（1分）。规范执行会计核算制度得1分，未按规定设专账核算、支出凭证不符合规定或其他核算不规范，酌情扣分。</p> <p>4. 发生超范围、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，本项指标得0分。</p>	1	<p>1. 被抽查财务凭证附件不齐全；</p> <p>2. 会计核算时未将普高与职高的支出分别核算。</p>

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分理由
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
				预决算信息公开	3	<p>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。</p>	<p>1. 部门预算公开（1.5分），按以下标准分档计分：            （1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得1.5分。            （2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得1分。            （3）没有进行公开的，得0分。            2. 部门决算公开（1.5分），按以下标准分档计分：            （1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得1.5分。            （2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得1分。            （3）没有进行公开的，得0分。            3. 涉密部门（单位）按规定不需要公开相关预决算信息的直接得分。</p>	3	
		项目管理	4	项目实施程序	2	<p>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。</p>	<p>1. 项目的设立、调整按规定履行报批程序（1分）；            2. 项目招投标、建设、验收以及方案实施均严格执行相关制度规定（1分）。</p>	2	

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分理由
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
				项目 监管	2	部门（单位）对所实施项目（包括部门主管的专项资金和专项经费分配给市、区实施的项目）的检查、监控、督促整改等管理情况。	1. 资金使用单位、资金管理单位建立有效资金管理和绩效运行监控机制，且执行情况良好（1分）； 2. 各主管部门按规定对主管的财政资金（含专项资金和专项经费）开展有效的检查、监控、督促整改（1分），如无法提供开展检查监督相关证明材料，或被评价年度部门主管的专项资金绩效评价结果为差的，得0分。	1	学校未开展有效的项目检查、监控、督促整改工作。
		资产 管理	3	资产 管理 安全 性	2	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. 资产配置合理、保管完整，账实相符（1分）； 2. 资产处置规范，有偿使用及处置收入及时足额上缴（1分）。	1	1. 教育局调拨资产未及时办理资产调拨手续，资产管理权责不明确。 2. 资产核查时部分资产出于待报废状态并未及时进行报废处理。
				固定 资产 利用 率	1	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。	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100% 1. 固定资产利用率≥90%的，得1分； 2. 90%>固定资产利用率≥75%的，得0.7分； 3. 75%>固定资产利用率≥60%的，得0.4分； 4. 固定资产利用率<60%的，得0分。	1	



评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分理由
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
		人员管理	2	财政供养人员控制率	1	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。	财政供养人员控制率=本年度在编人数（含工勤人员）/核定编制数（含工勤人员） 1. 财政供养人员控制率≤100%的，得1分； 2. 财政供养人员控制率>100%的，得0分。	1	
				编外人员控制率	1	部门（单位）本年度使用劳务派遣人员数量（含直接聘用的编外人员）与在职人员总数（在编+编外）的比率。	1. 比率<5%的，得1分； 2. 5%≤比率≤10%的，得0.5分； 3. 比率>10%的，得0分。	0	
		制度管理	3	管理制度健全性	3	部门（单位）制定了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理等制度并严格执行，用以反映部门（单位）的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。	1. 部门制定了财政资金管理、财务管理、内部控制等制度（0.5分）； 2. 上述财政资金管理、财务管理、内部控制等制度得到有效执行（1.5分）； 3. 部门按照预算和绩效管理一体化的要求制定本部门全面实施预算绩效管理的制度或工作方案，组织指导本级及下属单位开展事前评估、绩效目标编报、绩效监控、绩效评价和评价结果应用等工作（1分）。	1.3	1. 学校项目管理制度不完善。 2. 绩效管理制度不健全，评价结果应用较差。 3. 学校美术班的美术专业教学为校外机构，学校并未与其签署相关协议文件明确主体责任。
部门绩效	55	经济性	6	公用经费	6	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预	1. “三公”经费控制率=“三公”经费实际支出数/“三公”经费预算安排数×100%	4	

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分理由
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
				控制率		算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	(1) “三公”经费控制率<90%的，得3分； (2) 90%≤“三公”经费控制率≤100%的，得2分； (3) “三公”经费控制率>100%的，得0分。 2. 日常公用经费控制率=日常公用经费决算数/日常公用经费调整预算数×100% (1) 日常公用经费控制率<90%的，得3分； (2) 90%≤日常公用经费控制率≤100%的，得2分； (3) 日常公用经费控制率>100%的，得0分。		
		效率性	30	预算执行率	6	部门（单位）部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况，反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。	1. 一季度预算执行率得分=(一季度部门预算支出进度/序时进度 25%)×1分 2. 二季度预算执行率得分=(二季度部门预算支出进度/序时进度 50%)×1分 3. 三季度预算执行率得分=(三季度部门预算支出进度/序时进度 75%)×1分 4. 四季度预算执行率得分=(四季度部门预算支出进度/序时进度 100%)×1分 5. 全年平均支出进度得分=全年平均执行率×2分 其中：全年平均执行率=Σ(每个季度的执行率)÷4  季度支出进度=季度末月份累计支出进度（即3、6、9、12月月末支出进度）	6	

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分理由
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
				年度工作任务完成情况	7	部门（单位）完成年度重点工作任务情况，反映和考核部门（单位）对年度工作任务的落实程度	根据学校 2020 年度重点工作任务完成情况进行评价，共七项工作任务，没有完成工作任务的，一项扣一分	5	学校年度工作任务中的促进学生职业发展以及教师培养培训工作开展情况一般。通过对比深圳市职业教育现状，学校职高专业教师人数以及部分办学指标占比远低于深圳市平均值。
				重点工作完成情况	5	部门（单位）完成党委、政府、人大和上级部门下达或交办的重要事项或工作的完成情况，反映部门对重点工作的办理落实程度。	重点工作是指中央和省相关部门、市委、市政府、市人大、区委、区政府、区人大交办或下达的工作任务。全部按期保质保量完成得 5 分；一项重点工作没有完成扣 1 分，扣完为止。 注：重点工作完成情况可以参考市委市政府、区委区政府督查部门或其他权威部门的统计数据（如有）。	2	学校并未完成《盐田区教育事业发展十三五规划》中要求的，到 2020 年盐港中学成为省重点职业高中的工作任务。
				绩效考核完成情况	5	教职工绩效考核结果，反映教职工基本工作完成情况。	1. 所有教职工绩效考核均已达标； 2. 部分教职工考核未达标的，本指标得分=绩效考核达标的教职工人员数/参与绩效考核教职工总数×5分。	5	

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分理由
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
				项目完成情况	5	部门（单位）项目完成情况与项目目标进行对比。	1. 所有部门预算安排的基本任务均已完成； 2. 部分项目未按计划时间完成的，本指标得分=已完成项目数/计划完成项目总数×4分。	3.8	盐港中学 2020 年度共有 41 个项目，已完成其中 39 个项目，根据评分标准计算得分。
				项目完成及时性	2	部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。	1. 所有部门预算安排的项目均按计划时间完成（2分）； 2. 部分项目未按计划时间完成的，本指标得分=已完成项目数/计划完成项目总数×2分。	1.9	盐港中学 2020 年度共有 41 个项目，已完成其中 39 个项目，根据评分标准计算得分。
		效果性	10	社会效益	10	部门（单位）履行职责、完成各项重大政策和项目的效果，以及对经济发展、社会发展、生态环境所带来的直接或间接影响。	根据部门（单位）职责，结合部门整体支出绩效目标，合理设置个性化绩效指标，通过绩效指标完成情况与目标值对比分析进行评分，未实现绩效目标的酌情扣分。 根据部门（部门）履职内容和性质，从社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等方面，至少选择三个方面对工作实效和效益进行评价。	8	盐港中学主要职能为“实施职业高中教育，促进基础教育发展，职业高中学历教育发展和相关社会服务”，但学校并未开展如送教上门企业培训、校内举办职业培训以及为企业提供技术服务等工作。

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分理由
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
		满意度	9	教师满意度	6	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。  社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采用社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考市统计部门的数据、年度市直民主评议政风行风评价结果等数据，或者参考群众信访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行分档计分。 1. 满意度 $\geq$ 95%的，得6分； 2. $90\% \leq$ 满意度 $<$ 95%的，得4分； 3. $80\% \leq$ 满意度 $<$ 90%的，得2分； 4. 满意度 $<$ 80%的，得1分。	4.89	根据满意度调查结果分析，学校教师的满意度得分率分别为81.5%结合该项指标权重计算得分。	
				学生满意度	3	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。  社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采用社会调查的方式。 1. 满意度 $\geq$ 95%的，得6分； 2. $90\% \leq$ 满意度 $<$ 95%的，得4分； 3. $80\% \leq$ 满意度 $<$ 90%的，得2分； 4. 满意度 $<$ 80%的，得1分。	2.03	根据满意度调查结果分析，学生的满意度得分率分别为67.67%，结合该项指标权重计算得分。	
合计	100		100		100			74.88	

