

天津市宝坻区财政支出项目 绩效评价报告

主管部门 天津市宝坻区教育局

项目单位 天津市宝坻区成人中等专业学校

项目名称 2022年现代职业教育提升计划项目

参评机构 天津信永众合工程咨询有限公司

天津市宝坻区财政局

二〇二三年十一月

摘 要

一、项目概述

职业教育是国民教育体系和人力资源开发的重要组成部分，肩负着培养多样化人才、传承技术技能、促进就业创业的重要职责。中共中央、国务院以及教育局相继印发了《中国教育现代化 2035》、《国家职业教育改革实施方案》（国发〔2019〕4号）、《职业教育提质培优行动计划（2020—2023年）》（教职成〔2020〕7号）等政策，提出“落实立德树人根本任务、推进职业教育协调发展、完善服务全民终身学习的制度体系、健全职业教育考试招生制度、实施职业教育治理能力提升行动、实施职业教育“三教”改革攻坚行动实施、职业教育信息化 2.0 建设行动、实施职业教育创新发展高地建设行动”等重点任务。

为推进天津市职业教育现代化，推动职业教育高质量发展，更好地服务经济社会发展和支撑产业转型升级，市教委等 15 部门印发《关于印发天津市职业教育创优赋能建设项目和资金管理的通知》（津教规范〔2021〕7号），组织开展 2022 年天津市职业教育创优赋能建设项目申报、评审，对立项建设院校由市财政给予专项建设资金进行支持保障，推动市级高职“双高计划”和中职“双优计划”，强化实训基地建设，改善学校办学条件。

为贯彻落实《国家职业教育改革实施方案》（国发〔2019〕4号）精神，天津市教委根据 2022 年度职业院校教师素质提高计划项目规划，结合各职业院校教师培训需求，下达《天津市 2022 年度职业院

校教师素质提高计划国家级培训任务》（津教职函〔2022〕9号），大力提升技术技能人才培养能力和质量，支持和保障我市职业教育不断发展。

根据天津市财政局、天津市教育委员会《关于提前下达2022年现代职业教育质量提升计划参照直达资金预算的通知》（津财教指〔2021〕111号）的要求，天津市宝坻区成人中等专业学校开展2022年现代职业教育提升计划项目（以下简称本项目），项目内容主要为“市级双优计划建设项目”与“职业院校教师素质提高计划”2项内容。

项目预算资金为209.79万元，实际到位资金209.79万元，资金到位率100%。实际支出资金209.79万元，资金预算执行率为100%。

二、评价结论和绩效分析

本项目立项依据充分、立项程序规范、预算编制符合项目实际，资金足额到位、预算执行良好，项目产出成本控制基本达到预期目标，在提升技术技能人才培养能力和质量、强化实训基地建设、改善学校办学条件、推动职业教育高质量发展等方面体现了项目效益。

经过综合评价，2022年现代职业教育提升计划项目得分84.90分，评价等级为“良”。

三、主要问题及建议

本项目决策方面存在项目绩效目标设置不合理、部分指标设定不全面的问题；过程方面存在资金使用不规范、合同管理不善的问题；项目产出方面存在“市级双优计划建设项目”完成时间较为滞后、个

别子项目成本控制不足的问题。

针对以上问题提出以下建议：

（1）强化绩效管理观念，科学设定绩效指标

建议区中职学校进一步强化绩效管理的理念，以需求为导向，提升目标和指标的匹配度，科学设置绩效目标，充分量化、细化各项绩效指标，提升项目任务、资金与相关目标和指标的匹配度，强化绩效目标管理。

（2）落实专项资金管理，防范资金混用风险

在资金管理方面，项目资金应明确资金使用范围，加强专项资金监管，明确专项资金管理中的各方职责，避免预算混编、资金混用，保障资金的计划合理、支出安全、监督有效，防范资金使用风险，提高资金使用效益。

（3）提升合同精细化管理，为项目运行提供坚实基础

合同管理是经济业务安全实施的重要保障，加强合同管理可以有效避免或降低经济损失和利益冲突，防范合同法律风险。在项目实施过程中，应当加强合同审查，对合同事项、关键要素等进行全面、充分的审核工作，合同精细化管理水平，确保合同有效执行、项目平稳顺利运行。

（4）加强项目实施监管力度，确保项目按期完成

建议加强项目实施过程中的监管力度，对各子项目进行实时监督并加强监督指导，严格把控“项目实施前期”、“项目实施中期”、“项目实施后期”各阶段的进度，提高各子项目的完成进度。

(5) 及时进行中期监控，加强成本控制

建议区中职学校根据项目预算制定合理的成本控制计划，并在项目执行过程中密切监督和跟踪实际支出情况。合理安排各子项目活动和任务，确保项目进度和资源的合理分配，以降低成本超支的风险。

目 录

第一章 项目基本情况	1
1.1 项目名称	1
1.2 项目背景	1
1.3 主要内容	2
1.4 项目组织管理	4
1.5 资金投入和使用情况	5
1.6 项目绩效目标	6
第二章 绩效评价工作开展情况	7
2.1 绩效评价目的	7
2.2 绩效评价原则及依据	7
2.3 绩效评价指标体系及评价方法	9
2.4 绩效评价过程	10
2.5 绩效评价的局限性	12
第三章 综合评价情况及评价结论	14
第四章 绩效评价指标分析	15
4.1 项目决策（指标分值 17 分，评价得分 15 分）	15
4.2 项目过程（指标分值 23 分，评价得分 20 分）	17
4.3 项目产出（指标分值 40 分，评价得分 31.9 分）	20
4.4 项目效益（指标分值 20 分，评价得分 18 分）	26
第五章 存在问题及原因分析	29

第六章 有关建议.....	31
附件 1 2022 年现代职业教育提升计划项目绩效评价指标评价及分析表	33
附件 2 2022 年现代职业教育提升计划项目支出绩效目标申报表	41
附件 3 满意度调查问卷	42

第一章 项目基本情况

1.1 项目名称

2022 年现代职业教育提升计划项目

1.2 项目背景

职业教育是国民教育体系和人力资源开发的重要组成部分，肩负着培养多样化人才、传承技术技能、促进就业创业的重要职责。中共中央、国务院以及教育局相继印发了《中国教育现代化 2035》、《国家职业教育改革实施方案》（国发〔2019〕4 号）、《职业教育提质培优行动计划（2020—2023 年）》（教职成〔2020〕7 号）等政策，提出“落实立德树人根本任务、推进职业教育协调发展、完善服务全民终身学习的制度体系、健全职业教育考试招生制度、实施职业教育治理能力提升行动、实施职业教育“三教”改革攻坚行动实施、职业教育信息化 2.0 建设行动、实施职业教育创新发展高地建设行动”等重点任务。

为推进天津市职业教育现代化，推动职业教育高质量发展，更好地服务经济社会发展和支撑产业转型升级，市教委等 15 部门印发《关于印发天津市职业教育创优赋能建设项目和资金管理的通知》（津教规范〔2021〕7 号），组织开展 2022 年天津市职业教育创优赋能建设项目申报、评审，对立项建设院校由市财政给予专项建设资金进行支持保障，推动市级高职“双高计划”和中职“双优计划”，强化实训基地建设，改善学校办学条件。

为贯彻落实《国家职业教育改革实施方案》（国发〔2019〕4 号）精

神，天津市教委根据 2022 年度职业院校教师素质提高计划项目规划，结合各职业院校教师培训需求，下达《天津市 2022 年度职业院校教师素质提高计划国家级培训任务》（津教职函〔2022〕9 号），大力提升技术技能人才培养能力和质量，支持和保障我市职业教育不断发展。

1.3 主要内容

根据天津市财政局、天津市教育委员会《关于提前下达 2022 年现代职业教育质量提升计划参照直达资金预算的通知》（津财教指〔2021〕111 号）的要求，天津市宝坻区成人中等专业学校（以下简称区中职学校）开展 2022 年现代职业教育提升计划项目（以下简称本项目），本项目包含“市级双优计划建设项目”与“职业院校教师素质提高计划”2 项内容。

2022 年 4 月，区中职学校根据《天津市职业教育创优赋能建设项目和资金管理暂行办法的通知》（津教规范〔2021〕7 号）文件要求，制定并提交了《天津市职业教育创优赋能建设项目建设方案》，《天津市宝坻区职业教育与成人教育中心关于创优赋能建设项目实施管理办法》、《天津市宝坻区职业教育与成人教育中心关于创优赋能建设项目建设经费管理实施细则》明确了项目的年度建设目标、主要建设思路、项目建设内容以及项目建设进度与资金安排等各项内容。

区中职学校根据《天津市职业教育创优赋能建设项目建设方案》实施“市级双优计划建设项目”，主要建设内容优质学校建设与优质专业建设，具体建设内容详见下表 1-1。

表 1-1 区中职学校市级双优计划主要建设内容

建设项目	子项目名称	主要建设内容
优质学校建设	落实立德树人任务	思政资源库建设
		思政文化教育阵地 3 个
		学生思政文化宣讲团 1 个
		名班主任工作室建设
优质专业建设	机电技术应用优质专业	机电一体化实训市赛、国赛设备采购 1 套
		补充工业机器人实训室实训设备单体机器人 2 套、电子白板一体机 1 套、移动终端 10 套
		派 3 名骨干教师赴国内先进职业院校交流研学竞赛技能
	深化产教融合校企合作	开发设计试点专业人才培养方案
		建设实体化运行的示范性职教集团
	技术技能创新服务能力	专业课题研究
	深化职业教育教学改革	推广 1+X 证书试点制度试点机制
		编制机电技术应用专业人才培养方案
		《PLC 控制技术》课证融通课程标准
		校企“双元”合作开发职业教育规划教材建设
	加强“双师型”教师队伍建设	专业教师专项培训
		专业教师下企业
		聘请专家讲座
		专题培训

区中职学校根据《市教委关于下达天津市 2022 年度职业院校教师素质提高计划国家级培训任务的通知》（津教职函〔2022〕9 号）内培训名额及培训项目安排开展“职业院校教师素质提高计划”，主要实施内容详

见下表 1-2。

表 1-2 区中职学校职业院校教师素质提高计划培训学员名额及培训项目

项目名称	专业	培训基地	培训人数 (人)
课程实施能力提升项目	装备制造	国家中西部地区职业教育教师师资培训中心	2
	其他工科	天津中德应用技术大学	2
信息技术应用能力提升项目	电子与信息	天津职业技术师范大学	1
	不分专业	天津大学	1
公共基础课教学能力提升项目	公共基础课	东北财经大学 天津职业技术师范大学 天津大学	3
海河名校长（书记）培育	不分专业	教育部职业技术教育中心研究所	1
1+X 证书制度实施能力提升项目	装备制造	武汉华中数控股份有限公司	2
教师企业实践项目	装备制造	山东浪潮优派科技教育有限公司	2
合计			14

1.4 项目组织管理

本项目主要内容包括“市级双优计划建设项目”与“职业院校教师素质提高计划”2项内容。

(1) 市级双优计划建设项目

根据《天津市职业教育创优赋能建设项目建设方案》内容，为保证项目建设顺利进行，区中职学校作为项目实施单位，组织成立各项工作小组，并明确各项工作小组的主要职责。

项目建设领导小组，负责整个项目建设工作的组织领导、监督检查、评估验收等工作；

项目实施领导小组，在项目建设领导小组的统一领导下，负责项目

建设方案及任务书制定，项目管理、资金保障、项目实施、检查验收等工作；

项目建设办公室，负责具体日常业务性工作的协调、指导和监督检查等工作；

建设项目专家组，负责建设项目的计划审核、论证，年度和中期检查及评估验收等项目建设的指导和监督管理。

各专项建设工作组在项目建设办公室的指导、协调下，按上级批复的阶段性工作计划组织实施项目建设。

（2）职业院校教师素质提高计划

根据《市教委关于下达天津市 2022 年度职业院校教师素质提高计划国家级培训任务的通知》（津财教指〔2021〕111 号）内培训安排，主要由以下单位组织实施：

各职业院校按照培训名额分配，落实参训人选，按要求组织参训学员在管理系统中注册报名，督促参训教师按照开班通知准时参加培训。

各培训承担机构负责组织完成编班及课程实施安排、发布开班通知、开展培训工作及学员评教工作。

天津市职业教育教师培训项目管理办公室对项目实施全过程进行监管，建立完善绩效考评制度，组建专家工作小组，加强对教师培训的督促指导。

1.5 资金投入和使用情况

1.5.1 资金投入情况

本项目预算资金为 209.79 万元，全部为中央资金，其中“市级双优

计划建设项目”预算资金为 189 万元，“职业院校教师素质提高计划”预算资金为 20.79 万元。

1.5.2 资金到位情况

根据天津市财政局、天津市教育委员会《关于提前下达 2022 年现代职业教育质量提升计划参照直达资金预算的通知》（津财教指〔2021〕111 号），下达中央资金 209.79 万元，其中“市级双优计划建设项目”到位预算资金 189 万元，“职业院校教师素质提高计划”到位预算资金 20.79 万元。本项目实际到位资金 209.79 万元，资金到位率 100%。

1.5.3 资金使用情况

本项目实际支出资金 209.79 万元，资金预算执行率为 100%。具体拨付情况详见表 1-3。

表 1-3 2022 年现代职业教育提升计划项目资金使用情况表

单位：万元

序号	项目内容	中央预算资金	合计
1	市级双优计划建设项目	189.00	209.79
2	职业院校教师素质提高计划	20.79	

1.6 项目绩效目标

根据本项目绩效目标申报表，本项目绩效目标为通过项目实施加强中职学校教师的专业培训，提升中职学校的专业教学设备硬件水平，同时保证资金及时足额拨付到相关学校。

第二章 绩效评价工作开展情况

2.1 绩效评价目的

本次绩效评价旨在通过科学、合理的评价指标、评价标准和评价方法，系统地评估 2022 年现代职业教育提升计划项目的实施效果。通过对该建设与实施效果的现场调查和分析，围绕项目资金，针对项目决策、过程、产出和效益情况开展评价，总结项目主要经验，并指出项目存在的问题，有针对性地给出科学合理化的建议。本次评价的结果是对财政资金管理使用的综合评价，将作为资金分配和资金管理的重要依据。财政部门可根据绩效考评结果，及时总结经验，查找不足，完善资金、项目管理制度和程序，不断提高管理水平和资金使用效益。

2.2 绩效评价原则及依据

2.1.1 评价原则

根据天津市财政局关于印发《天津市市级财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（津财绩效〔2020〕12号），2022年现代职业教育提升计划项目绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学规范原则。执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法；

（2）公正公开原则。符合真实、客观、公正的要求，贪污公开并接受监督；

（3）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.1.2 评价依据

本次绩效评价主要依据如下：

- (1) 财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）；
- (2) 天津市财政局关于印发《天津市市级财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（津财绩效〔2020〕12号）；
- (3) 《宝坻区关于全面实施预算绩效管理的意见》；
- (4) 《中国教育现代化 2035》；
- (5) 《国家职业教育改革实施方案》（国发〔2019〕4号）；
- (6) 《职业教育提质培优行动计划（2020—2023年）》（教职成〔2020〕7号）；
- (7) 《关于深化产教城融合打造新时代职业教育创新发展标杆的意见》（津政发〔2021〕1号）；
- (8) 《天津市职业教育创优赋能建设项目和资金管理办法》（津教规范〔2021〕7号）；
- (9) 《天津市职业教育创优赋能建设项目建设方案》；
- (10) 《天津市宝坻区职业教育与成人教育中心关于创优赋能建设项目实施管理办法》；
- (11) 《天津市宝坻区职业教育与成人教育中心关于创优赋能建设项目建设经费管理实施细则》；
- (12) 《天津市 2022 年度职业院校教师素质提高计划国家级培训任务》（津教职函〔2022〕9号）；

(13) 与项目相关的审批文件、服务合同、财务资料等；

(14) 相关行业政策、行业标准及专业技术规范；

(15) 预算管理制度、资金及财政管理办法。

2.3 绩效评价指标体系及评价方法

2.3.1 评价指标体系

本次绩效评价指标体系根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）、天津市财政局关于印发《天津市市级财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（津财绩效〔2020〕12号）有关要求设置适用于本项目的指标，包括决策、过程、产出及效益4个一级指标，10个二级指标和18个三级指标，具体如下：一是决策（17分），主要评价项目立项、绩效目标和资金投入情况；二是过程（23分），主要评价资金管理和组织实施情况；三是产出（40分），主要评价产出数量、产出质量、产出时效和产出成本完成情况；四是效益（20分），主要评价项目实施的社会效益、可持续影响和满意度实现情况。指标体系及赋分权重详见附件1。

本次绩效评价综合绩效级别依据《天津市市级财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（津财绩效〔2020〕12号）文确定，分为4个等级：

综合得分在90（含）-100分为“优”；

综合得分在80（含）-90分为“良”；

综合得分在60（含）-80分为“中”；

综合得分在60分以下为“差”。

2.3.2 评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。具体如下：

（一）成本效益分析法。是指将一定时期内的投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（二）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（三）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（四）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（五）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（六）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

本次评价采用全面评价和重点评价相结合、现场评价和非现场评价相结合、定性分析与定量分析相结合的方式，运用比较法、因素分析法和公众评判法等方法，对项目决策、过程、产出、效益四方面进行综合评价。

2.4 绩效评价过程

本项目绩效评价主要包括前期准备、评价实施、报告撰写三个阶段。工作流程如下：

（1）前期准备阶段

第一步：确定评价项目。宝坻区财政局组织开展 2022 年现代职业教育提升计划项目绩效评价工作，通过比选的方式选取天津信永众合工程咨询有限公司对 2022 年现代职业教育提升计划项目进行绩效评价。

第二步：组建绩效评价工作小组。绩效评价工作小组人员构成包括：财务审计、绩效评价、后评价、经济管理类等。

第三步：制定绩效评价工作方案。绩效评价工作方案包括评价对象概况、评价依据和目的、评价组织和方法、评价内容与重点、评价人员和评价时间安排等。

（2）评价实施阶段

第一步：收集项目基础资料和相关数据。其中，项目基础数据和信息具体包括：

①预算管理制度、资金及财务管理办法。

②行业政策、标准及专业技术规范。

③项目申报时确定的项目目标等批复文件，依法批复的项目预算，年度预算执行情况。

④项目实施过程相关文件，与项目有关的账簿、报表、各类凭证等财务资料。

⑤相关法律、法规和规章制度。

第二步：基础数据分析与审核。组织相关人员对基础数据进行整理、分析和审核，为进一步的评价工作做好数据准备。

第三步：现场调研，与相关部门沟通评价指标并进一步收集资料，并对项目有关情况进行调查，对掌握有关信息资料进行分类、整理和分

析。

第四步：现场访谈。评价工作组在相关资料汇总与分析的基础上，通过现场访谈方式对收集和抽取的资料、数据进行核实。访谈内容可以从决策、过程、产出和效益等维度展开。与预算部门或实施单位相关人员进行现场访谈，听取其对项目的情况介绍并对有关问题进行询问、评议。

第五步：现场踏勘。评价工作组与预算部门或实施单位相关人员对项目进行现场踏勘，详细了解项目现状和各类信息。

(3) 报告撰写阶段

第一步：形成初步评价报告。评价工作组在梳理、分析项目资料和相关数据，邀请相关研究领域专家研讨的基础上，结合文献研究，分别对项目决策、过程、产出、效益进行综合分析，按照规定的要求撰写项目绩效评价报告（初稿）。

第二步：根据反馈意见，形成正式绩效评价报告。根据财政部门、预算部门或实施单位的反馈意见，进行补充评价，完善后出具正式绩效评价报告。

2.5 绩效评价的局限性

(1) 鉴于本次评价项目问卷调查人数有限，可能有项目的实际情况无法进行全面、深入、细致的了解与评价；另外绩效评价人员在设计评价方案和设计问卷调查时，无法顾及所有的支出项目和所有的利益相关方，故可能有个别利益相关方的情况未得到全面反映。

(2) 本次绩效评价为项目事后评价，项目已于绩效评价开展前完成，

数据大多来源于后期的结果，时间上存在滞后性；调查结果可能与评价制度实施情况存在偏差；抽样调查误差也可能造成项目实际绩效与评价结果存在一定误差。

第三章 综合评价情况及评价结论

本项目立项依据充分、立项程序规范、预算编制符合项目实际，资金足额到位、预算执行良好，项目产出成本控制基本达到预期目标，在提升技术技能人才培养能力和质量、强化实训基地建设、改善学校办学条件、推动职业教育高质量发展等方面体现了项目效益。但本项目决策方面存在项目绩效目标设置不合理、部分指标设定不全面的问题；过程方面存在资金使用不规范、合同管理不善的问题；项目产出方面存在“市级双优计划建设项目”完成时间较为滞后、个别子项目成本控制不足的问题。

经过综合评价，2022年现代职业教育提升计划项目得分84.90分，评价等级为“良”。其中项目决策15分，项目过程20分，项目产出31.9分，项目效益18分。具体情况见表3-1。

表3-1 2022年现代职业教育提升计划项目绩效得分情况表

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
分值	17	23	40	20	100
得分	15	20	31.9	18	84.90
得分率	88.24%	86.96%	79.75%	90%	84.90%

第四章 绩效评价指标分析

4.1 项目决策（指标分值 17 分，评价得分 15 分）

项目决策指标包括立项依据充分性、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、资金分配合理性六项三级绩效评价指标，总分为 17 分，本指标得分为 15 分。

4.1.1 立项依据充分性（指标分值 3 分，评价得分 3 分）

项目立项符合《中国教育现代化 2035》、《国家职业教育改革实施方案》（国发〔2019〕4 号）、《职业教育提质培优行动计划（2020—2023 年）》（教职成〔2020〕7 号）以及市教委等 15 部门关于印发《天津市职业教育创优赋能建设项目和资金管理办的通知》（津教规范〔2021〕7 号）等相关的文件精神要求。

本项目由区中职学校负责组织实施，与区中职学校的开展中专学历教育及社会培训的职责相符。

本项目属于公共财政支持的范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

4.1.2 立项程序规范性（指标分值 3 分，评价得分 3 分）

本项目根据区中职学校制定《天津市职业教育创优赋能建设项目建设方案》与《市教委关于下达天津市 2022 年度职业院校教师素质提高计划国家级培训任务的通知》（津财教指〔2021〕111 号）的要求，开展“市级双优计划建设项目”与“职业院校教师素质提高计划”2 项内容。

“市级双优计划建设项目”由区中职学校制定了《天津市职业教育

创优赋能建设项目建设方案》并申报至市教委进行专家评论与公示，明确了项目的年度建设目标、主要建设思路、项目建设内容以及项目建设进度与资金安排等各项内容。

“职业院校教师素质提高计划”根据《市教委关于下达天津市 2022 年度职业院校教师素质提高计划国家级培训任务的通知》（津财教指〔2021〕111 号）内培训安排，按照培训名额分配，由教务处进行决策落实参训人选，督促参训教师按照开班通知准时参加培训。

因此，本项目按照规定的程序申请，设立、审批材料符合文件要求，事前经过专家论证与集体决策。

4.1.3 绩效目标合理性（指标分值 3 分，评价得分 2 分）

根据本项目绩效目标申报表，该项目设定了绩效目标，绩效目标的项目预算服务内容与实际工作具有相关性，但绩效目标内容设定不够完善，仅体现中职学校教师的专业培训以及专业教学设备硬件水平提升内容，未体现“优质专业建设，产教融合校企合作、技术技能创新服务”等建设目标，项目总体目标与项目各子项目目标设定衔接性不强，无法全面准确反映项目产出效益。项目支出绩效目标申报表详见附件 2。

4.1.4 绩效指标明确性（指标分值 2 分，评价得分 1 分）

根据本项目绩效目标申报表，该项目设定了产出指标、效益指标和满意度指标三项二级指标，各二级指标对应三级指标的设置可衡量，但无法与绩效目标相对应，仅以“覆盖专业”、“包含模块（示范课、培训、校本资源、思政大赛）”作为项目产出数量的考核指标，指标设置较为单一，全面性有所不足。

4.1.5 预算编制科学性（指标分值 4 分，评价得分 4 分）

“市级双优计划建设项目”制定了《天津市职业教育创优赋能建设项目建设方案》，根据项目建设内容详细编制资金预算组成，经过校内专家论证意见同意实施该方案；“职业院校教师素质提高计划”根据《市教委关于下达天津市 2022 年度职业院校教师素质提高计划国家级培训任务的通知》（津财教指〔2021〕111 号）内天津市 2022 职业院校教师素质提高计划国家级培训名额和经费分配表安排，按照培训名额分配，编制预算。

因此，本项目预算编制经过科学论证，符合项目内容要求，预算确定的项目资金量与年度工作任务相匹配。

4.1.6 资金分配合理性（指标分值 2 分，评价得分 2 分）

区中职学校根据天津市财政局、天津市教育委员会关于《提前下达 2022 年现代职业教育质量提升计划参照直达资金预算的通知》（津财教指〔2021〕111 号）进行预算分配，其中“市级双优计划建设项目”预算资金 189 万元，“职业院校教师素质提高计划”预算资金 20.79 万元。符合《天津市职业教育创优赋能建设项目建设方案》以及《市教委关于下达天津市 2022 年度职业院校教师素质提高计划国家级培训任务的通知》内天津市 2022 职业院校教师素质提高计划国家级培训名额和经费分配表安排。

因此，本项目预算资金分配依据充分，资金分配额度与项目实际情况相符合。

4.2 项目过程（指标分值 23 分，评价得分 20 分）

项目过程指标包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性五项三级绩效评价指标，总分为 23 分，本指标得分为 20 分。

4.2.1 资金到位率（指标分值 5 分，评价得分 5 分）

根据天津市财政局、天津市教育委员会《关于提前下达 2022 年现代职业教育质量提升计划参照直达资金预算的通知》（津财教指〔2021〕111 号），下达中央资金 209.79 万元。其中“市级双优计划建设项目”到位预算资金 189 万元，“职业院校教师素质提高计划”到位预算资金 20.79 万元。本项目资金到位率 100%。

4.2.2 预算执行率（指标分值 6 分，评价得分 6 分）

本项目实际支出资金 209.79 万元，其中“市级双优计划建设项目”支出资金 189 万元；“职业院校教师素质提高计划”支出资金 20.79 万元，全部为中央预算资金。本项目预算执行率为 100%。

4.2.3 资金使用合规性（指标分值 4 分，评价得分 3 分）

本项目资金使用严格按照《市教委等 15 部门关于印发天津市职业教育创优赋能建设项目和资金管理的通知》（津教规范〔2021〕7 号）、《天津市宝坻区职业教育与成人教育中心关于创优赋能建设项目经费管理实施细则》的文件要求执行。

经抽查区中职学校关于本项目资金记账凭证、项目明细账、国库集中支付凭证、费用支出审批表、开支事项审批单等资料，本项目资金使用符合专项资金管理办法，资金拨付具有完整的审批流程及手续，未出现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。但存在项目间资金混用情况，

如：使用“中职学生资助补助经费”项目中的949元支付“市级双优计划建设项目”中区中职学校与天津万威科公司联合开发协议款项。

4.2.4 管理制度健全性（指标分值4分，评价得分4分）

根据《天津市职业教育创优赋能建设项目和资金管理的通知》（津教规范〔2021〕7号）文件要求，区中职学校制定《天津市职业教育创优赋能建设项目建设方案》，对项目的年度建设目标、主要建设思路、项目建设内容以及项目建设进度与资金安排等各项内容作出了明确要求，实施方案完整、合理、可行。

同时，区中职学校制定了《天津市宝坻区职业教育与成人教育中心关于创优赋能建设项目实施管理办法》、《天津市宝坻区职业教育与成人教育中心关于创优赋能建设项目经费管理实施细则》，规范项目管理内容，明确了财务管理秩序，提高资金使用效益。

本项目业务管理制度及资金管理制度健全，制度合法、合规且完整有效。

4.2.5 制度执行有效性（指标分值4分，评价得分2分）

区中职学校按照《天津市职业教育创优赋能建设项目建设方案》、《天津市宝坻区职业教育与成人教育中心关于创优赋能建设项目实施管理办法》、《天津市宝坻区职业教育与成人教育中心关于创优赋能建设项目经费管理实施细则》及相关业务管理规定要求执行。经抽查，在本项目开展过程中，存在以下问题：一是部分合同缺少签订日期，如“天津市宝坻区成人中等专业学校思政资源库建设服务合同”、“智慧黑板销售合同”；二是部分合同资金支付时间晚于合同约定，如合同编号为

BDGP-2022-2P-0045 的销售合同约定“货物交付并验收合格后 15 日内支付全额合同货款”，区中职学校于 2022 年 9 月 6 日完成货物验收，但实际支付日期为 2023 年 11 月 11 日。

4.3 项目产出（指标分值 40 分，评价得分 31.9 分）

项目产出指标包括实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率四项三级绩效评价指标，总分为 40 分，本指标得分为 31.9 分。

4.3.1 实际完成率（指标分值 10 分，评价得分 10 分）

根据天津市财政局、天津市教育委员会《关于提前下达 2022 年现代职业教育质量提升计划参照直达资金预算的通知》（津财教指〔2021〕111 号）的要求，区中职学校开展 2022 年现代职业教育提升计划项目，项目内容主要为“市级双优计划建设项目”与“职业院校教师素质提高计划”2 项内容。项目实际完成率 100%。

（1）市级双优计划建设项目

“市级双优计划建设项目”按照《天津市职业教育创优赋能建设项目建设方案》中建设内容实施，主要建设内容优质学校建设与优质专业建设，根据项目建设验收报告以及总结材料，各子项目均完成具体建设内容，具体完成情况详见下表 4-1。

表 4-1 区中职学校市级双优计划主要建设内容

建设项目	子项目名称	主要建设内容	完成情况
优质学校建设	落实立德树人任务	思政资源库建设	采购课程思政资源库
		思政文化教育阵地 3 个	建成学校首个思政文化宣传阵地
		学生思政文化宣讲团 1 个	组建了学校第一个学生思政文化宣讲团，学校德育处、团委通过全方位培训和完善，完成校内

建设项目	子项目名称	主要建设内容	完成情况
			2000 余人次的主题宣讲
		名班主任工作室建设	建设班主任培训中心、打造班主任成果展示墙，完成骨干班主任培训及优秀班主任研讨活动，完成德育专项课题 1 项《新时代中等职业院校加强学生劳动教育的研究》研究
优质专业建设	机电技术应用优质专业	机电一体化实训市赛、国赛设备采购 1 套	采购机电一体化实训市赛、国赛设备采购 1 套
		补充工业机器人实训室实训设备单体机器人 2 套、电子白板一体机 1 套、移动终端 10 套	采购工业机器人实训室实训设备单体机器人 2 套、与智慧黑板 1 套、
		派 3 名骨干教师赴国内先进职业院校交流研学竞赛技能	选派 4 名机电技术专业骨干教师赴天津职业技术师范大学自动化学院交流研学
	深化产教融合校企合作	开发设计试点专业人才培养方案	与企业共同制订人才培养方案
		建设实体化运行的示范性职教集团	完成三期农民技能培训，培训近百人
	技术技能创新服务能力	专业课题研究	支持鼓励教师积极参与课题研究，支持 1 个市级课题、2 个区级课题的申报、研究及结题工作。
	深化职业教育教学改革	推广 1+X 证书试点制度试点机制	完成了“1+X”考证(可编程控制系统应用编程)试点申报工作，并开展 42 人考证工作，拓展了我校机电技术应用专业实训课教学的多维化方向
		编制机电技术应用专业人才培养方案	骨干教师编写了可编程逻辑控制器 X 证书的实训设备指导校本教材
		《PLC 控制技术》课证融通课程标准	校企二元合作开发教材《PLC 应用实训教程(西门子 S7-1200)》
		校企“二元”合作开发职业教育规划教材建设	出版校企二元合作开发教材《PLC 应用实训教程(西门子 S7-1200)》
	加强“双师型”教师队伍建设	专业教师专项培训	6 名专业教师针对机加工、电工电子等专项进行培训
		专业教师下企业	与企业签订合同，开展企业实践活动

建设项目	子项目名称	主要建设内容	完成情况
		聘请专家讲座	聘请专家进行教师培训
		专题培训	开展各类专题培训

(2) 职业院校教师素质提高计划

区中职学校根据《市教委关于下达天津市 2022 年度职业院校教师素质提高计划国家级培训任务的通知》（津教职函〔2022〕9 号）积极实施“职业院校教师素质提高计划”，安排学校领导、专业带头人、骨干教师等共计 14 位人员参加了天津市 2022 年度职业院校教师素质提高计划国家级培训。主要完成情况详见下表 4-2。

表 4-2 区中职学校职业院校教师素质提高计划培训统计表

项目名称	专业	培训基地	计划培训人数(人)	实际完成人数(人)
课程实施能力提升项目	装备制造	国家中西部地区职业教育教师师资培训中心	2	2
	其他工科	天津中德应用技术大学	2	2
信息技术应用能力提升项目	电子与信息	天津职业技术师范大学	1	1
	不分专业	天津大学	1	1
公共基础课教学能力提升项目	公共基础课	东北财经大学 天津职业技术师范大学 天津大学	3	3
海河名校长（书记）培育	不分专业	教育部职业技术教育中心研究所	1	1
1+X 证书制度实施能力提升项目	装备制造	武汉华中数控股份有限公司	2	2
教师企业实践项目	装备制造	山东浪潮优派科技教育有限公司	2	2
合计			14	14

4.3.2 质量达标率（指标分值 10 分，评价得分 10 分）

“市级双优计划建设项目”在开展过程中成立建设项目专家组，负责项目的计划审核、论证、年度和中期检查及评估验收等项目建设的指导和监督管理。项目完成后，由各项目组及时提交完成的项目总结报告，项目建设实施领导小组组织有关专家组进行审计、评估和验收。

“职业院校教师素质提高计划”，安排学校领导、专业带头人、骨干教师等共计 14 位人员参加了天津市 2022 年度职业院校教师素质提高计划国家级培训，14 位学员完成培训学时，经各培训承担机构考核后，均获得结业证书。

4.3.3 完成及时性（指标分值 10 分，评价得分 4 分）

（1）市级双优计划建设项目

“市级双优计划建设项目”按照《天津市职业教育创优赋能建设项目建设方案》中项目任务书中建设进度表开展，经与建设内容验收时间进行对比，项目完成时间受到疫情影响，稍有滞后，具体完成情况详见下表 4-3。

表 4-3 区中职学校市级双优计划主要建设内容

建设项目	子项目名称	主要建设内容	计划完成时间	实际完成时间
优质学校建设	落实立德树人任务	思政资源库建设	2022.10	2022.10
		思政文化教育阵地 3 个（包含：室外革命精神主题雕塑 2 座、职教专业特色主题雕塑 5 座、传统文化宣传展牌 4 套、红色主题展厅 1 个、榜样精神优秀典型数字文化墙 4 套，党和光辉历程主题长廊 1 个，思政文化数字展示系统 1 套）。	2022.10	2022.12
		学生思政文化宣讲团 1 个（包含：宣讲服、宣讲设备各 10 套等）。	2022.10	2022.12

建设项目	子项目名称	主要建设内容	计划完成时间	实际完成时间
		名班主任工作室建设（包含：班主任成果展示墙 1 套、班主任培训中心 2 间，骨干班主任培训及优秀班主任研讨活动不少于 5 次、完成德育课题初期研究至少 1 项、制定班主任培养体系 1 套）。	2022.10	2022.12
优质专业建设	机电技术应用优质专业	机电一体化实训市赛、国赛设备采购 1 套	2022.11	2022.12
		补充工业机器人实训室实训设备单体机器人 2 套、电子白板一体机 1 套、移动终端 10 套	2022.11	2022.12
		派 3 名骨干教师赴国内先进职业院校交流研学竞赛技能	2022.9	2022.8
	深化产教融合校企合作	开发设计试点专业人才培养方案	2022.10	2022.12
		建设实体化运行的示范性职教集团	2022.10	由于只能在农闲季节培训，因此时间有点拖延，在 2023 年 3 月才完成
	技术技能创新服务能力	专业课题研究	2022.10	2022.12
	深化职业教育教学改革	推广 1+X 证书试点制度试点机制	2022.08	因疫情推迟至 2023.04
		编制机电技术应用专业人才培养方案	2022.09	2022.12
		《PLC 控制技术》课证融通课程标准	2022.10	2022.12
		校企“双元”合作开发职业教育规划教材建设	2022.11	2023.3 申请书号，进入流程，2023.8 正式出版
	加强“双	专业教师专项培训	2022.10	2022.12

建设项目	子项目名称	主要建设内容	计划完成时间	实际完成时间
	师型”教师队伍建设	专业教师下企业	2022.10	因疫情推迟至 2023.02
		聘请专家讲座	2022.11	2022.10
		专题培训	2022.11	2022.12

(2) 职业院校教师素质提高计划

市教委根据 2022 年度职业院校教师素质提高计划项目规划，结合各职业院校教师培训需求，下达《天津市 2022 年度职业院校教师素质提高计划国家级培训任务》（津教职函〔2022〕9 号），区中职学校根据各培训承担机构开班通知，及时安排学校领导、专业带头人、骨干教师等共计 14 位人员参加了天津市 2022 年度职业院校教师素质提高计划国家级培训。

4.3.4 成本节约率（指标分值 10 分，评价得分 7.9 分）

(1) 市级双优计划建设项目

“市级双优计划建设项目”支出资金 189.09 万元，含使用“中职学生资助补助经费”项目中的 949 元支付本项目中区中职学校与天津万威科公司联合开发协议款项。经与区中职学校制定《天津市职业教育创优赋能建设项目建设方案》中资金投入预算安排进行对比，总体成本控制较好，但部分建设内容支出偏高，如深化职业教育教学改革。各项建设内容成本节约率详见下表 4-4。

表 4-4 区中职学校市级双优计划建设内容成本节约率

建设项目	子项目名称	资金投入预算与实际支出比情况		
		预算金额 (万元)	实际支出金额 (万元)	成本节约率
优质学校建设	落实立德树人任务	70	73.93	-5.61%
优质专业建设	机电技术应用优质专业	88	79.39	9.78%
	深化产教融合校企合作	4	5.18	-29.50%
	技术技能创新服务能力	2	1.2	40.00%
	深化职业教育教学改革	5	17.44	-248.80%
	加强“双师型”教师队伍建设	20	11.95	40.25%
合 计		189	189.09	-0.05%

(2) 职业院校教师素质提高计划

“职业院校教师素质提高计划”支出资金 20.79 万元，与市教委《天津市 2022 年度职业院校教师素质提高计划国家级培训任务》（津教职函〔2022〕9 号）内天津市 2022 职业院校教师素质提高计划国家级培训名额和经费分配表安排一致，未发生超支情况。

4.4 项目效益（指标分值 20 分，评价得分 18 分）

项目产出指标包括社会效益、可持续影响、满意度三项三级绩效评价指标，总分为 20 分，本指标得分为 18 分。

4.4.1 社会效益（指标分值 6 分，评价得分 5 分）

(1) 落实立德树人任务，打造思政文化亮点

通过本项目的实施，建成了学校首个思政文化宣传阵地：教育阵地、职业教育专业特色教育阵地、党的光辉历程教育阵地。建成室外革命精神主题雕塑、职教专业特色主题雕塑、传统文化宣传展牌、红色主题展

厅、优秀典型数字文化墙，思政文化数字展示系统。完成学生宣讲团一期建设和培养，不少于 2000 人次的宣讲，形成思政文化宣传特色，打造思政文化亮点。引导青年学生树立家国意识、厚植爱国情怀、筑牢思想根基。充分发挥课堂教学的主渠道作用，推动思政课程改革创新，紧扣当代中国的理论创新和实践发展，完善教学内容、拓展教学载体、丰富教学手段，采取互动式、启发式、交流式教学，促进思政课程与课程思政课内教育与课外教育衔接，形成爱国主义教育的强大合力。



(2) 深化校企合作，提升在校生及社会人员技术能力

区中职学校与合作企业天津万威科公司签订校企合作协议书，推进校企共同制订和实施招生招工方案，校企共同设计人才培养方案。学生可以更早地接触到实际工作环境和项目，提高实际操作能力和技术水平。同时，借助专业优势，开展社会培训，主要面向对象为企业工人培训、

农民培训、退役士兵，有效提高社会人员的专业技能和综合素质。

(3) 加强“双师型”教师队伍建设，促进教师职业素养、专业能力组织专任教师围绕岗位专项技能、信息化教学能力提升、科研能力提升等参加各类培训，引领鼓励专业教师技能水平提升，取得高级别职业资格证书；通过企业实践、听讲座、跟岗等学习措施，促进教师职业素养、专业能力。

4.4.2 可持续影响（指标分值 6 分，评价得分 5 分）

(1) 深化职业教育改革发展，提升区域影响力

区中职学校将职业教育地方化、社会化的特点与学校教育结合起来，不断扩大学校服务社会的覆盖面。通过项目实施，不断改善校园教学环境，提高教师教学水平，提升办学质量，扩大学校在当地的影响力，提升入学率，在区域内起到示范引领带动作用。

(2) 建立可持续发展保障机制

建立可持续发展保障机制，成立项目建设领导小组，督导检查项目建设的实施进度，统筹、协调、解决项目建设中的痛难点问题。对建设项目成果逐项开展质量检查，确保按期高质量完成建设任务。

4.4.3 满意度（指标分值 8 分，评价得分 8 分）

本项目对学校教师和学生进行在线问卷调查，其中教师调查问卷共设置了 7 个问题，实际发放问卷 43 份，有效问卷 43 份，满意度达 89.5%；学生调查问卷共设置了 6 个问题，实际发放问卷 158 份，有效问卷 158 份，满意度达 90.83%，对本项目政策实施整体情况较为满意。

第五章 存在问题及原因分析

（1）预算绩效目标与指标编制工作全面性、细化度不足

绩效目标内容设定不完善，项目总体目标与项目各子项目目标设定衔接性不强。仅体现中职学校教师的专业培训以及专业教学设备硬件水平提升内容，未体现“优质专业建设，产教融合校企合作、技术技能创新服务”等建设目标，无法全面准确反映项目产出效益。

绩效指标设定不够全面，未科学设定产出指标，无法全面体现《天津市职业教育创优赋能建设项目建设方案》中的建设内容与要求。

（2）项目资金使用的规范性不足，存在资金混用情况

经抽查区中职学校关于本项目资金记账凭证、项目明细账、国库集中支付凭证、费用支出审批表、开支事项审批单等资料，存在项目间资金混用情况，如使用“中职学生资助补助经费”项目资金 949 元，支付“市级双优计划建设项目”中区中职学校与天津万威科公司联合开发协议款项，项目资金使用的规范性不足，存在资金混用情况。

（3）项目过程管理的精细化、规范化程度不足

经抽查，本项目合同管理不规范，如部分合同缺少签订日期，如“天津市宝坻区成人中等专业学校思政资源库建设服务合同”、“智慧黑板销售合同”；部分资金拨付未按合同约定条款执行。如合同编号为 BDGP-2022-2P-0045 的销售合同未按照合同规定的“货物交付并验收合格后 15 日内支付全额合同货款”，区中职学校于 2022 年 9 月 6 日完成验

收，但资金支付日期为 2023 年 11 月 11 日。资金支付时间晚于合同规定。

（4）个别子项目完成时效有待提升

评价发现，在项目执行过程中，“市级双优计划建设项目”中个别子项目未能按照《天津市职业教育创优赋能建设项目建设方案》中项目任务书中建设进度表完成，项目完成时间稍有滞后，个别子项目完成时效有待提升。

（5）部分建设内容支出较高，子项目成本控制不当

在项目执行过程中，总体成本控制较好，但没有及时对项目成本进行监控和调整，导致部分建设内容支出偏高导致部分建设内容的实际支出超出预算，如：深化职业教育教学改革项目预算金额为 5 万元，实际支出资金为 17.44 万元。

第六章 有关建议

（1）强化绩效管理观念，科学设定绩效指标

建议区中职学校进一步强化绩效管理的理念，以需求为导向，提升目标和指标的匹配度，科学设置绩效目标，充分量化、细化各项绩效指标，提升项目任务、资金与相关目标和指标的匹配度，强化绩效目标管理。

（2）落实专项资金管理，防范资金混用风险

在资金管理方面，项目资金应明确资金使用范围，加强专项资金监管，明确专项资金管理中的各方职责，避免预算混编、资金混用，保障资金的计划合理、支出安全、监督有效，防范资金使用风险，提高资金使用效益。

（3）提升合同精细化管理，为项目运行提供坚实基础

合同管理是经济业务安全实施的重要保障，加强合同管理可以有效避免或降低经济损失和利益冲突，防范合同法律风险。在项目实施过程中，应当加强合同审查，对合同事项、关键要素等进行全面、充分的审核工作，合同精细化管理水平，确保合同有效执行、项目平稳顺利运行。

（4）加强项目实施监管力度，确保项目按期完成

建议加强项目实施过程中的监管力度，对各子项目进行实时监督并加强监督指导，严格把控“项目实施前期”、“项目实施中期”、“项目实施后期”各阶段的进度，提高各子项目的完成情况。

（5）及时进行中期监控，加强成本控制

建议区中职学校根据项目预算制定合理的成本控制计划，并在项目执行过程中密切监督和跟踪实际支出情况。合理安排各子项目活动和任务，确保项目进度和资源的合理分配，以降低成本超支的风险。