

附件 1-1

“一流院校高水平实训室建设”设备购置 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

为了完善职业教育和培训体系，深化产教融合、校企合作，加快一流院校和一流专业建设，推动内涵式发展，为深圳率先建设社会主义现代化先行区培养高水平知识型、技能型、创新型技能人才，为粤港澳大湾区和深圳国际科技、产业创新中心培育“大国工匠”，奋力谱写新时代中国特色世界一流职业教育发展新篇章，深圳职业技术学院提出建设中国特色世界一流职业院校。

2018年8月，深圳市教育局会同深圳职业技术学院编制的《深圳职业技术学院中国特色世界一流职业院校建设方案》获市政府正式批准通过。这是我国高等职业院校的首个世界一流建设方案。《方案》从着手编制到获正式批复，深圳市委市政府高度重视，省委常委、市委书记王伟中同志批示指出“深圳职业技术学院业绩骄人，培养了社会需要的近十万名技术技能人才，市里要积极支持，加快建设中国特色世界一流职业学院进程。”深圳市委副书记、市长陈如桂同志指出“争取建成若干高水平大学，建设更多高水平、有特色的学科、专业，通过高水平办好高等教育来推动深圳国际科技产业创新中心的建设。”

为了建成世界一流中国特色职业院校，《方案》提出实行“九大一流行动计划”。实训室作为高职院校技能型人才培养的“第一阵地”，是高职院校开展实践教学的物质基础和重要载体，其建设与管理水平的高低直接关系到培养人才的质量。但是学校实

训空间资源日益紧张，实训设备无法完全满足中国特色社会主义先行示范区背景下、粤港澳大湾区区位条件下对高层次技能人才培养的需求。因此，作为中国特色世界一流职业院校建设过程中的关键因素和重要一环，高水平实训室建设被纳入《方案》“九大一流行动计划”中的“一流基础设施建设行动计划”当中，目的是为“一流技术技能人才培养行动计划”“一流创新创业教育行动计划”“一流高端应用技术实践行动计划”“一流社会服务行动计划”等四大核心行动计划的实施提供必要的基础保障。

为了贯彻落实《方案》精神和要求，进一步提升学校实训室建设水平，更好的助力中国特色世界一流职业院校建设，培养适应深圳产业需求的技术技能人才，学校特提出“一流院校高水平实训室建设”项目。考虑到 2019 年国家发布“职教 20 条”和“双高计划”的政策背景，学校在《方案》基础上，结合“双高计划”建设任务，进一步聚焦深圳新兴产业发展需求，提出集中优势资源，为 15 个高水平实训室（涉及 14 个二级学院）增加相关产业的高水平、新技术实训功能，并相应购置一批相关产业应用中的主流实训设备。

2. 主要内容与实施情况

（1）职责分工

本项目为政府投资项目，由市发改委统筹，我校为项目执行单位，负责具体的设备项目购置工作。二级学院对拟采购的项目进行可行性分析论证后将采购需求提交至国有资产管理处。国有资产管理处负责组织专家评审，将评审通过的项目录入项目库，

并提交市发改委。市发改委组织专家进行项目评审，审定项目必要性、内容及规模，并给出项目总概算批复。国有资产管理处根据年度预算金额统筹各学院确定年度采购计划。项目启动后，项目申报部门按照《深圳职业技术学院采购办法》《深圳职业技术学院采购办法实施细则》等制度，依据批复的年度采购计划和实际情况编制采购需求，向采购中心申报采购。我校按照项目金额，区分政府集中采购、校内集中采购和校内自行采购三种方式组织项目实施。重大或特殊采购项目的采购需求，由申报部门及相关部门会签后，报学校审批。项目实施后，由申报部门组织有关技术人员进行验收工作，并将验收单据交至国有资产管理处。计财处在程序合规的条件下，进行资金支付和账务处理。

（2）项目主要内容

完成 2021 年度设备购置工作任务，有序更新、补充高水平实训教学设备，为实训教学、人才培养提供硬件支撑和保障。

（3）项目实施情况

本项目严格按照《深圳市发展和改革委员会关于深圳职业技术学院“一流院校高水平实训室建设”设备购置项目总概算的批复》（深发改〔2020〕447号）以及《深圳职业技术学院采购办法》（深职院〔2019〕188号）等文件规定的建设内容、建设规模、建设标准、建设流程组织实施，各流程、各环节运行规范。2021 年的政府投资计划未能全部支付，未支付部分已结转至 2022 年使用。

3. 资金投入和使用情况

2021 年下达的政府投资计划金额为 20,000.00 万元，由我校专项债券安排资金，2020 年结转指标金额为 2,040.00 万元，由一般公共预算安排资金。2021 年本项目执行总额为 20,476.85 万元，预算执行率 92.91%。

（二）项目绩效目标

1. 项目总体目标。

聚焦电子信息、人工智能等高端产业，联合领军企业共建 15 个集实践教学、社会培训、企业生产、社会技术服务和创新创业“五位一体”的高水平产教融合实训基地。

2. 项目年度目标。

按照年度投资计划，继续开展相关设备的购置工作；探索校企合作共建实训基地长效机制；积极支持专业开展职业技能鉴定和社会培训；开展具有行业特色的实训基地文化建设。

二、绩效评价工作开展情况。

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的。

本次绩效评价的目的是全面了解本项目的实施情况，建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，综合评价项目资金的使用和管理情况，落实绩效管理主体责任，提高财政资源配置效率和使用效益。

2. 绩效评价对象、范围和内容。

评价对象和范围：2021 年实训设备购置；

评价基准日：2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日；

评价内容：主要包括项目决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度和办法健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况等。

（二）绩效评价基础。

1. 绩效评价原则。

我校在评价过程中坚持科学公正、统筹兼顾、激励约束和公开透明的原则，建立科学、合理的“一流院校高水平实训室建设”设备购置项目支出绩效评价指标体系，并根据评价标准，运用适当的评价方法，对项目支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。

2. 评价指标体系。

我校设计指标体系时遵循以下原则：一是与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；二是优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；三是指标内涵明确、具体、可衡量，数据及佐证材料可采集、可获得；四是与同类项目绩效评价指标和标准具有一致性，便于评价结果相互比较。

结合项目实际，我校根据《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），结合本项目实际，采取百分制设置绩效评价指标体系。共设4个一级指标，分别为“决策（20分）”“过程（20分）”“产出（30分）”和“效益（30分）”，并逐级下设11个二级指标、17个三级指标。

3. 评价方法。

我校根据设定的绩效目标,运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法,采取资料核查方式,对财政支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。评价方法主要如下:

(1)成本效益分析法:是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2)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。

(3)其他评价方法。我校根据评价对象的具体情况,采用一种或多种方法开展评价工作。

4. 评价标准。

本次绩效评价为计划标准。计划标准是指以预先制定的目的是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

(三)绩效评价工作过程。

主要包括以下程序:

1. 确定绩效评价对象和范围;
2. 下达绩效评价通知;
3. 研究制定绩效评价工作方案,制定具体工作计划;
4. 收集绩效评价相关数据资料,设计绩效评价指标体系,核实有关情况,分析形成初步结论;
5. 就初步结论中的问题进行核实取证,进一步收集佐证材料,完善指标体系,修改评价结论,撰写绩效评价初稿;

6. 修改完善并形成最终结论，出具绩效评价报告定稿；
7. 建立绩效评价档案，加强评价结果反馈和应用。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

本次绩效评价评分结果为 98.20 分，绩效评级为“优”。其中“决策”指标权重 20 分，得分 19 分，得分率 95%；“过程”指标权重 20 分，得分 19.6 分，得分率 98%；“产出”指标权重 30 分，得分 29.6 分，得分率 98.67%；“效益”指标权重 30 分，得分 30 分，得分率 100%，得分情况详见项目支出绩效评分表。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

我校从项目立项、绩效目标及资金投入三方面评价本项目的决策情况。

1. 项目立项

（1）立项依据充分性

项目立项符合《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）、《教育部 财政部关于实施中国特色高水平高职学校和专业建设计划的意见》（教职成〔2019〕5号）等国家政策，紧贴深圳行业发展需求，与《深圳职业技术学院中国特色世界一流职业院校建设方案》一脉相承，属于建设一流职业院校所需，属于公共财政支持范围，不与我校申报的其他发改项目重复。

（2）立项程序规范性

项目按照规定程序进行立项，立项前经发改委评审中心论证

评审，充分论证项目建设必要性、建设内容及规模、投资匡算等内容，程序规范。

2. 绩效目标

（1）绩效目标合理性

项目根据设备采购实际工作以及实训室建设目标，合理设定整体绩效目标和年度绩效目标。

（2）绩效指标明确性

本项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，各绩效指标清晰、可衡量，但是绩效指标与项目目标任务数匹配性仍有进步空间，目前仅体现了贵重设备的使用情况，未反映设备采购数量。

3. 资金投入

（1）预算编制科学性

本项目预算编制有明确的资金测算标准，预算内容与项目内容匹配，资金量与项目任务数相匹配，且项目预算编制科学。

（2）资金分配合理性。

本项目资金分配执行了资金测算程序且资金均分配于本项目各个绩效目标，不存在因测算考虑因素不全面导致资金分配结果不合理的问题。

（二）项目过程情况。

我校从项目资金管理和组织实施两部分评价本项目的过程情况。

1. 资金管理

（1）资金到位率

本项目 2021 年政府投资计划金额为 20,000.00 万元，2020 年结转指标金额为 2,040.00 万元，实际到位 22,040.00 万元，资金到位率 100%，项目资金保障及时。

（2）预算执行率

本项目 2021 年预算金额为 22,040.00 万元，实际支付 20,476.85 万元，预算执行率为 92.91%，资金投入使用率较高。

（3）资金使用合规性

我校资金管理过程严格遵循相关规定，对每笔用款做到资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 组织实施

（1）管理制度健全性

我校在全面梳理本项目实施全流程的基础上，本项目依据《深圳职业技术学院采购办法》（深职院〔2019〕188 号）等管理制度执行，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

（2）制度执行有效性

本项目在实施过程中遵守相关法律法规和我校管理制度，项目支出手续完备。

（三）项目产出情况。

我校从项目产出数量、质量、时效及成本方面分别评价本项目产出情况。

1. 产出数量-实际完成率

2021 年本项目贵重设备使用率计划 $\geq 80\%$ ，实际贵重设备使用率为 85%，实际完成率为 106%。

2. 产出质量-质量达标率

实际完成采购项目均高标准、高质量完成，仪器设备完好率 100%。

3. 产出时效-完成及时性

个别项目采购的设备验收不符合标准，无法按计划支付货款。

4. 产出成本-成本节约率

成本预算制定合理，不存在超支情况。

（四）项目效益情况。

我校从实施效益和满意度两个方面分别评价本项目的效益情况。

1. 项目效益一实施效益

（1）在总体项目采购方案的基础上，正常推进 2021 年度设备购置工作任务，有序更新、补充高水平实训教学设备，生均教学科研仪器设备值达到 5.08 万元，为信息通信技术、大数据与人工智能、智能制造、材料与环境工程、新能源汽车技术、数字图文技术、智慧供应链、外语、影视动画、学前教育、法律等实训教学、人才培养提供硬件支撑和保障。

（2）与华为、比亚迪、大族激光、裕同等世界 500 强或行业龙头企业开展合作，深入推进产教融合，已建成华为 ICT 学院、

比亚迪应用技术学院、大族激光学院、裕同图文传播学院等 13 所特色产业学院，探索推进“九个共同”双元育人理念。

（3）探索建立紧贴真实企业生产的实训室文化，打造具有行业特色的实训场所，如：符合电子信息产业文化特色的电子技术实训室，面向新能源汽车整车生产企业以及新能源汽车关键零部件生产企业的新能源技术实训室，具备数字内容产业中的数字媒体学习、数字媒体信息服务、数字媒体娱乐等内容设计与制作特色的数字创意与动画实训室，紧贴新闻和出版、印刷包装、广告喷绘等行业文化的数字图文和包装技术实训室，适应眼镜生产、眼镜零售、视觉保健的眼视光实训室，模拟真实法庭的法律实训室等。

（4）积极支持专业开展职业技能鉴定和社会培训，全年累计开展技能培训 4.8 万人次，组织技能鉴定与资格认证考试 12 万人次。

2. 项目效益一满意度

本项目采购设备使用单位综合满意度较高。

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

坚持深入一线的工作模式，统筹协调，在总体方案的基础上，整体推进高水平实训室建设项目。

事前做好采购计划，各实训实验室根据建设需求及现有设备

库存情况，综合衡量各因素，制定科学、合理的采购计划，提交国资处统一审核汇总，国资处根据本项目预算资金规模，平衡调整各实验室采购计划，最终形成本项目采购计划并按照执行。

事中严格执行采购程序，遵循公正公平、公平竞争、节俭高效、诚实信用、物有所值的原则，严格履行市场调查、专家论证（咨询）和内部会商程序，按照规定程序和时限完成采购工作，定期自查设备购置进展情况，及时解决购置过程中的相关问题，全力推进项目进展，确保项目按计划推进并执行预算。

事后跟进反馈，加强与二级学院（部门）的沟通协调，从设备到位时效、设备质量、设备使用功能等方面，面向设备使用学院（部门），针对采购设备使用情况进行跟踪调查。及时发现采购过程中的问题并整改，以设备使用部门需求为导向，从根本提高采购服务满意程度。

（二）存在问题及原因分析

1. 绩效指标设置未充分体现项目绩效

目前来说预算绩效管理方式在我校推行的时间仍然比较短，深刻理解预算绩效管理理念，尚未将预算绩效管理方式与日常工作做一个良好的融合与衔接，最终导致本项目产出绩效指标设置较为粗糙，未能充分体现本项目的整体实施产出情况，难以对本项目实现全面考核，具体如下：

（1）产出指标未覆盖全部项目年度目标。

本项目年度目标有四个方面，分别是按照年度投资计划完成

设备购置、探索校企合作、为职业技能鉴定和社会培训提供支持以及建设具有行业特色实训基地。产出指标仅从设备的购置到位情况及其使用情况为考核要点进行考核，产出指标设置不完整，难以实现绩效目标的导向作用。

（2）时效指标值设置不够明确。

本项目时效指标为设备到位率 $\geq 90\%$ ，考察购置设备的到位情况，未将时间要素纳入其中，未限定具体的设备到位时间，难以实现时效指标的考核目的，不符合时效指标的设置要求。

（3）成本指标仍有细化空间。

本项目成本指标为“项目成本超支率”，本项目资金主要用于支持 15 个高水平实训室的建设工作，且各实训室建设采购计划明确，可核算出各实训室的计划成本，本项目成本具备细化到各实训室成本的条件，但未进行细化考核。

2. 预算资金执行进度未达标

本项目 2021 年预算金额为 220,400,000.00 元，实际支付 204,768,528.10 元，预算执行率为 92.91%，预算执行进度未达 100%，经分析发现，其原因系本项目编制预算时对 2020 年可能剩余的资金预计不足，2020 年产生较高的结转资金（2040 万元）结转至本年，直接影响了本年的资金使用进度和计划；其次对供应商的供货质量前期评估不足，导致汽车学院采购的实训教学设备验收不符合标准，无法支付货款，2021 年 4 月 23 日项目需求上报完成，5 月 11 日项目招标完成，6 月 8 日与中标供应商“东昇电磁兼容技术

（深圳）有限公司”签订购销合同，11月15日，供应商报告“完成安装调试”，请求验收。11月18日，汽车学院和采购中心组织技术验收和商务验收，发现存在货不对板、产品不符合参数、无原厂品牌标识等现象且无法完成设备运行验证，11月30日，汽车学院组织了第一次整改验收，供应商只增加了“一台 Yokogawa-WT1800”、“两根碳钎维的轴”，更换了部分铭牌，补充了 A4 纸打印的说明书，供应商无法完成设备运行验证，第一次整改验收不合格。后续汽车学院多次督促供应商加快整改进度，供应商进行多次整改后，直到 2022 年 3 月 15 日完成试运行设备并达到合同指标，才完成技术验收和商务验收。

六、有关建议

（一）加强业务学习，进一步提高预算绩效管理水平

绩效目标是进行绩效评价、实施绩效监控、开展绩效评价等的重要基础和依据，科学、合理的绩效目标、绩效指标开展绩效预算管理的重要前提要件。日后开展预算绩效管理时，紧紧围绕明确性、可衡量性、可实现性、相关性、时限性为基本原则，按照“项目根本目的-项目年度目标-项目任务-项目绩效指标”的逻辑，从项目的根本目的出发，逐步拆分、细化项目绩效指标。

（二）加强预算执行进度跟踪监控，严控预算执行进度

坚持加快预算执行进度和财政资金使用安全性、规范性、有效性并重的原则，对需要审批的项目做到及时审批，对应采取公开招标采购的事项，提前做好市场调研、招标文件的编制前期工

作，加强政府采购执行进度管理，业务部门与财务部门多多沟通交流，重点关注执行进度慢的项目，重点分析原因，查找问题，开拓工作思路，想法设法解决问题，立足本职做好预算执行工作。

七、其他需要说明的问题

无。

附件

绩效评价指标体系框架与评分结果

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	扣分点描述	评分
决策	项目立项	立项依据充分性	5	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项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得 1 分，反之不得分； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求得 1 分，反之不得分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需得 1 分，反之不得分； ④项目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 1 分，反之不得分； ⑤项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复得 1 分，反之不得分。	暂无	5
		立项程序规范性	3	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项目按照规定的程序申请设立得 1 分，反之不得分； ②审批文件、材料是符合相关要求得 1 分，反之不得分； ③事前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 1 分，反之不得分。	暂无	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	扣分点描述	评分
	绩效目标	绩效目标合理性	4	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项目有绩效目标得1分，反之不得分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得1分，反之不得分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分，反之不得分； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得1分，反之不得分。	暂无	4
		绩效指标明确性	3	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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分，反之不得分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得1分，反之不得分； ③与项目目标任务数或计划数相对应得1分，反之不得分。	绩效指标与项目目标任务相对应性较低。	2
	资金投入	预算编制科学性	4	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预算编制经过科学论证得1分，反之不得分； ②预算内容与项目内容匹配得1分，反之不得分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制得1分，反之不得分； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配得1分，反之不得分。	暂无	4
		资金分配合理性	1	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	评价要点： ①预算资金分配依据充分得0.5分，反之不得分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际相适应得0.5分，反之不得分。	暂无	1

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	扣分点描述	评分
				和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。			
过程	资金管理	资金到位率	5	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。	暂无	5
		预算执行率	5	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。	2021 年预算执行率为 92%，扣掉 5 分*8%=0.4 分	4.6
		资金使用合规性	4	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，反之不得分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得 1 分，反之不得分； ③符合项目预算批复或合同规定的用途得 1 分，反之不得分； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 1 分，反之不得分。	暂无	4
	组织实施	管理制度健全性	2	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	评价要点： ①已制定或具有相应的财务和业务管理制度得 1 分，反之不得分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整得 1 分，反之不得分。	暂无	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	扣分点描述	评分
				保障情况。			
		制度执行有效性	4	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遵守相关法律法规和相关管理规定得1分，反之不得分； ②项目调整及支出调整手续完备得1分，反之不得分； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得1分，反之不得分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得1分，反之不得分。	暂无	4
产出	产出数量	实际完成率	10	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。	暂无	10
	产出质量	质量达标率	10	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。	暂无	10

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	扣分点描述	评分
	产出时效	完成及时性	5	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。	按时完成项目占比为 92%，扣掉 5 分*8%=0.4 分	4.6
	产出成本	成本节约率	5	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。	暂无	5
效益	项目效益	实施效益	25	项目实施所产生的效益。	项目实施为“一流技术技能人才培养行动计划”“一流创新创业教育行动计划”“一流高端应用技术实践行动计划”“一流社会服务行动计划”等四大核心行动计划的实施提供必要的基础保障。	暂无	25
	项目效益	满意度	5	服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采用社会调查的方式。 1. 满意度≥95%的，得 5 分； 2. 90%≤满意度<95%的，得 4 分； 3. 80%≤满意度<90%的，得 3 分； 3. 70%≤满意度<80%的，得 2 分； 4. 满意度<70%的，得 1 分。	暂无	5

一级 指标	二级 指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	扣分点描述	评分
合计			100	———	———		98.20

附件 1-2

引进高水平人才薪资专项经费 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

2019年12月10日，教育部、财政部印发了《关于公布中国特色高水平高职学校和专业建设计划建设单位名单的通知》（教职成函〔2019〕14号），明确提出各地要加强政策和经费保障，动员各方力量支持“双高计划”建设。2020年12月1日，教育部、广东省政府联合印发《关于推进深圳职业教育高端发展争创世界一流的实施意见》（粤府〔2020〕63号），文件指出，教育部、广东省人民政府决定共同推进深圳职业教育高端发展，率先建立中国特色职业教育高质量发展模式。建成坚定社会主义办学方向、体现世界一流水平、区域贡献卓著、彰显国际影响力的中国特色现代职业教育体系，为国家和世界职教事业贡献“深圳方案”。为贯彻落实好国家关于优先发展教育事业的战略部署和上级文件的具体指导精神，努力将深圳职业技术学院建设成为新时代中国特色世界一流职业院校，十分有必要设立引进高水平人才薪资专项经费项目。

2. 主要内容与实施情况

（1）职责分工

根据《深圳职业技术学院高层次人才引进与培养管理办法》，我校高层次人才引进工作坚持学校统筹、部门联动、集体决策等基本原则，成立了以组织人事处、规划办、教务处、科研处、计划财务处等职能部门为成员的高层次人才招聘工作小组办公室，

负责人才引进相关工作。

（2）项目主要内容

通过预算资金的投入，学校面向国内外采用全职引进或柔性聘用等方式引进一批高水平人才，为建设中国特色世界一流职业院校提供人才支撑。

（3）项目实施情况

学校根据《深圳职业技术学院高层次人才引进与培养管理办法》等文件精神，在 2021 年面向海内外共引进各类高层次人才 20 名，其中全职引进 15 名，柔性引进 5 名。圆满完成了年度的总体目标任务。

3. 资金投入和使用情况

2021 年本项目预算金额 3,000.00 万元，执行金额 3,000.00 万元，预算执行率 100%。

（二）项目绩效目标

1. 项目总体目标。

紧跟国家职业教育改革发展大势，持续引进国内外高层次人才，为建设中国特色世界一流职业院校提供人才支撑，不断提高学校的综合实力和学术影响力。

2. 项目年度目标。

根据学校发展规划及二级单位岗位需求，积极引进海内外高层次人才，2021 年预计引进海内外各类高层次人才 20 人。

二、绩效评价工作开展情况。

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的。

本次绩效评价的目的是全面了解本项目的实施情况，建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，综合评价项目资金的使用和管理情况，落实绩效管理主体责任，提高财政资源配置效率和使用效益。

2. 绩效评价对象、范围和内容。

评价对象和范围：引进高水平人才薪资专项经费项目；

评价基准日：2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日；

评价内容：主要包括项目决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度和办法健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况等。

（二）绩效评价基础。

1. 绩效评价原则。

我校在评价过程中坚持科学公正、统筹兼顾和公开透明的原则，建立科学、合理的引进高水平人才薪资专项经费项目支出绩效评价指标体系，并根据评价标准，运用适当的评价方法，对项目支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。

2. 评价指标体系。

我校设计指标体系时遵循以下原则：一是与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；二是优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；三是指标内涵明确、具体、可衡量，数据及佐证材料可采集、可获得；四是与同类项目绩效评价指标和标准具有一致性，

便于评价结果相互比较。

结合项目实际，我校根据《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），结合本项目实际，采取百分制设置绩效评价指标体系。共设4个一级指标，分别为“决策（20分）”“过程（20分）”“产出（30分）”和“效益（30分）”，并逐级下设11个二级指标、17个三级指标。

3. 评价方法。

我校根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，采取资料核查方式，对财政支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。评价方法主要是我校根据评价对象的具体情况，采用一种或多种方法开展评价工作。

4. 评价标准。

本次绩效评价为计划标准。计划标准是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

（三）绩效评价工作过程。

主要包括以下程序：

1. 确定绩效评价对象和范围；
2. 下达绩效评价通知；
3. 研究制定绩效评价工作方案，制定具体工作计划；
4. 收集绩效评价相关数据资料，设计绩效评价指标体系，核实有关情况，分析形成初步结论；
5. 就初步结论中的问题进行核实取证，进一步收集佐证材

料，完善指标体系，修改评价结论，撰写绩效评价初稿；

6. 修改完善并形成最终结论，出具绩效评价报告定稿；

7. 建立绩效评价档案，加强评价结果反馈和应用。

三、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价评分结果为 99 分，绩效评级为“优”。其中“决策”指标权重 20 分，得分 19 分，得分率 95%；“过程”指标权重 20 分，得分 20 分，得分率 100%；“产出”指标权重 30 分，得分 30 分，得分率 100%；“效益”指标权重 30 分，得分 30 分，得分率 100%，得分情况详见附表。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

我校从项目立项、绩效目标及资金投入三方面评价本项目的决策情况。

1. 项目立项

（1）立项依据充分性

本项目符合国家优先发展教育及大力发展职业教育的指导精神，通过项目立项有效贯彻落实了《关于公布中国特色高水平高职学校和专业建设计划建设单位名单的通知》《关于推进深圳职业教育高端发展争创世界一流的实施意见》等文件的精神。本项目立项与我校职责范围相符，属于履职所需，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目不与相关部门同类项目或部门内部其他项目重复，本项目立项依据充分。

（2）立项程序规范性

本项目按规定程序申请设立，申请设立过程、审批文件及材料符合相关要求且保存完好，项目立项经过集体决策研究，程序规范。

2. 绩效目标

（1）绩效目标合理性

本项目设有项目绩效目标，绩效目标设置与实际工作内容相匹配，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，绩效目标设置与预算确定的项目投资额相匹配，绩效目标设置合理。

（2）绩效指标明确性

本项目编制绩效指标时，考虑到已在年度总体目标中提出了明确的引进人数，为避免重复，故未在产出指标的数量指标中再列引进人数，而是设置了人才引进到位率指标，因而未完全实现细化分解为具体的绩效指标，但设置的绩效指标明确，便于衡量，且与项目目标相对应。

3. 资金投入

（1）预算编制科学性

高层次人才薪资待遇充分考虑了学校高层次人才管理办法的相关规定及已引进的高层次人才的综合薪资情况，测算依据准确充分，根据《中华人民共和国预算法》及深圳市相关文件精神进行预算编制，编制依据充分，预算内容与项目内容匹配，项目资金量与项目任务相匹配，本项目预算编制科学。

（2）资金分配合理性

本项目全部到账资金均按照批复文件所规定的资金用途分

配和使用，与实际情况相适应，本项目资金分配合理。

（二）项目过程情况。

我校从项目资金管理和组织实施两部分评价本项目的过程情况。

1. 资金管理

（1）资金到位率

本项目 2021 年预算金额为 3,000.00 万元，实际到位 3,000.00 万元，资金到位率 100%，项目资金保障及时。

（2）预算执行率

本项目 2021 年预算金额为 3,000.00 万元，实际支付 3,000.00 万元，预算执行率为 100%，资金执行率高。

（3）资金使用合规性

我校具备健全的财务管理制度，符合国家财经法规规定，拨付审批程序或手续完整、合规，资金使用符合预算批复用途，无截留、挤占、挪用、虚列支出等问题，资金使用规范。

2. 组织实施

（1）管理制度健全性

本项目严格遵照我校财务管理制度和《深圳职业技术学院高层次人才引进与培养管理办法》等制度执行，管理制度合法、合规、完整，健全。

（2）制度执行有效性

在本项目实施过程中严格按照相关法律法规和我校管理制度，认真履行了各项管理程序，项目支出手续完备，学校对项目

实施的人员条件、信息支撑等全面落实到位。

（三）项目产出情况。

我校从项目产出数量、质量、时效及成本方面分别评价本项目产出情况。

1. 产出数量-实际完成率

本项目全年计划引进 20 人，实际引进 20 人，计划人才引进到位率 $\geq 80\%$ ，实际引进到位率为 100%，实际完成率为 100%。

2. 产出质量-质量达标率

本项目质量指标为高层次引进与培养等级符合高层次条件之一，我校引进人才过程中坚持每个引进的人才均通过学校会议集体审议，确保引进的人才符合质量要求。

3. 产出时效-完成及时性

本项目年度实际执行时间与计划时间匹配，完成及时性好。

4. 产出成本-成本超支率

本项目预算金额 3,000.00 万元，实际支出金额 3,000.00 万元，不存在超支现象，本项目支出成本控制情况好。

（四）项目效益情况。

我校从实施效益和满意度两个方面分别评价本项目的效益情况。

1. 项目效益—实施效益

通过本项目的实施，引进了巨东英（日本工程院外籍院士）、张盛东（北大集成电路学院教授）、蔡曜宜（深圳市高层次专业人才）、刘小青（北京大学博士，Polymer 杂志审稿人，深圳孔

雀 C) 等一批高层次人才，人才引进后也陆续产出了一批科研成果，例如王欢博士已经在国家自然科学基金、校级科研项目等方面实现了突破，王雷博士在科学技术奖、国际发明奖等方面也颇有建树，整体而言，新引进的高层次人才正在积极带动提升我校整体科研水平，助推深圳高校教育高质量可持续发展。

2. 项目效益一满意度

项目实施过程中，未接到任何投诉，各方反映良好，切实为高校创新团队及相关学院引进了一批优秀人才，有力支撑了各单位的发展。

五、主要经验及做法。

我校积极参与市财政局及其他部门组织的各类关于绩效管理工作培训，在平时工作中一直坚持按照预算管理分配计划执行，并制定了预算管理绩效考核评分标准；按时完成预算绩效目标编报、年中绩效目标监控、年末绩效自评等工作。

六、存在的问题及原因分析。

本项目整体运行情况良好，高质高效的完成了年初设定的绩效目标，达成了预期的项目效益，但也存在如下问题：编制绩效指标时，考虑到已在年度总体目标中提出了明确的引进人数，为避免重复，故未在产出指标的数量指标中再列引进人数，而是设置了人才引进到位率指标。

七、有关建议

针对上述问题我校提出如下建议：希望增加绩效目标设置相

关的业务培训，提升绩效目标设置水平。

附件

绩效评价指标体系框架与评分结果

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	扣分点描述	评分
决策	项目立项	立项依据充分性	5	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等，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得 1 分，反之不得分； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求得 1 分，反之不得分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需得 1 分，反之不得分； ④项目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 1 分，反之不得分； ⑤项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复得 1 分，反之不得分。	无	5
		立项程序规范性	3	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项目按照规定的程序申请设立得 1 分，反之不得分； ②审批文件、材料是符合相关要求得 1 分，反之不得分； ③事前已经过集体决策等得 1 分，反之不得分。	无	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	扣分点描述	评分
	绩效目标	绩效目标合理性	4	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： ①项目有绩效目标得1分，反之不得分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得1分，反之不得分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分，反之不得分； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得1分，反之不得分。	无	4
		绩效指标明确性	3	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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分，反之不得分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得1分，反之不得分； ③与项目目标任务数或计划数相对应得1分，反之不得分。	绩效目标未完全实现细化分解为具体的绩效指标，扣1分。	2
	资金投入	预算编制科学性	4	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本项目预算编制依据充分得1分，反之不得分； ②预算内容与项目内容匹配得1分，反之不得分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制得1分，反之不得分； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配得1分，反之不得分。	无	4
		资金分配合理性	1	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	评价要点： ①预算资金分配依据充分得0.5分，反之不得分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位实际相适应得0.5分，反之不得分。	无	1

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	扣分点描述	评分
				和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。			
过程	资金管理	资金到位率	5	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。	无	5
		预算执行率	5	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。	无	5
		资金使用合规性	4	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符合国家财经法规和财务管理制度的规定得1分，反之不得分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得1分，反之不得分； ③符合项目预算批复或合同规定的用途得1分，反之不得分； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得1分，反之不得分。	无	4
	组织实施	管理制度健全性	2	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	评价要点： ①本项目具有相应的财务管理制度得1分，反之不得分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整得1分，反之不得分。	无	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	扣分点描述	评分
				保障情况。			
		制度执行有效性	4	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遵守相关法律法规和相关管理规定得1分，反之不得分； ②项目调整及支出调整手续完备得1分，反之不得分； ③本项目资料齐全并及时归档得1分，反之不得分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得1分，反之不得分。	无	4
产出	产出数量	实际完成率	10	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）内实际引进的人数。 计划产出数：项目绩效目标确定的本年度内计划引进的人数。	无	10
	产出质量	质量达标率	10	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。	无	10
	产出时效	完成及时性	5	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完成及时程度。	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。	无	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	扣分点描述	评分
	产出成本	超支率	5	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的超支情况，用以反映和考核项目的成本节约程度。	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。	无	5
效益	项目效益	促进科研水平提升	25	本项目实施对我校整体科研水平的影响，用以反映项目的实施效益	项目实施对学校科研发展产生或将带来的影响。	无	25
	项目效益	满意度	5	学校人事部门对项目实施效果的满意程度。	指学校人事部门对项目实施的满意程度。	无	5
合计			100	——	——	无	99