

2018 年度长沙汽车工业学校项目支出 绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，按照《预算法》、《中共中央国务院关于全面实施预算管理绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）和《长沙市财政局关于开展2019年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2019〕4号）等文件精神，市财政局绩效评价工作组于2019年5月至7月对长沙汽车工业学校2018年度财政基金重点项目实施了绩效评价。评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从项目申报、资金分配、预算执行、组织管理、财务管理、项目产出及效果等方面进行综合评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

一、评价情况

（一）选用的评价指标体系和评价方法

本次绩效评价选用长沙市财政局制定的2018年财政项目支出绩效评价指标体系。在评价过程中，评价技术方法采用比较法、因素分析法和公众评判法。绩效评价的工作方法主要包括：收集和审核资料、比对指标文件、计划文件所下达的项目内容、资金预算与实际实施的情况、实地勘察和听取项目情况介绍等。

（二）绩效评价过程

2019年5月至7月，绩效评价工作组对长沙汽车工业学校

2018年100万元以上的项目资金进行绩效评价。根据项目的重要性和项目资金的权重，共抽查项目9个，资金2556.1万元，占项目资金总额100%。绩效评价工作组采取座谈的方式听取情况汇报，查阅收集相关资料，审查账簿凭证，现场查看项目具体实施情况，发放调查问卷，了解项目实施效果及存在的问题，以此对项目单位资金使用情况进行分析评价。通过取得项目单位上报的自评报告，结合现场评价情况，采取目标预定与实施效果比较法，对评价对象进行定量分析、定性分析和综合汇总分析，最终确定项目实施效果是否与项目计划相符、与上报自评报告相符，从而形成评价结论。

（三）项目单位绩效自评报告情况

长沙汽车工业学校对于本次绩效评价工作安排了专人负责，整理、收集了本次绩效评价工作所需的基础资料，同时组织了本单位的财政资金进行绩效自评，提交了绩效自评报告，有效的配合了本次绩效评价工作。

二、项目基本情况

（一）项目概况

长沙汽车工业学校是直属长沙市教育局的公办全日制交通运输类和加工制造类中等职业学校。学校位于长沙市职业教育基地雨花区圭白路109号。2010年5月学校被国家教育部评定为国家级重点职业中专，2016年5月，学校由雨花区人民政府整体移交至市教育局管理。学校教学区用地面积43817 m²，建筑面积35879.56平方米，学校固定资产达11065.55万元（含校区房产值）。学校现有教职员工200人，在职在编教师140

人，编外合同制教师及工勤人员 60 人。至 2018 年 9 月在校学生 2992 名，共 55 个教学班。为推进职业教育快速发展，提升学校内涵建设，保障学校教育教学各项工作的正常规范有序开展，中央、省市级财政加大了对职业教育的投入。学校纳入 2018 年财政绩效评价的立项资金 2785.8 万元，已支出 2556.1 万元，支出率为 91.8%。

（二）项目绩效目标

为推进职业教育快速发展，提升学校内涵建设，保障学校教育教学各项工作的正常规范有序开展，中央、省市级财政加大了对职业教育的投入。学校办学条件显著提质，办学环境不断优化，办学质量稳步提高，办学效益凸显，赢得了广泛的社会声誉，为区域经济发展提供了有力的技术技能人才支撑。2018 年学校荣获长沙市教育局年度绩效考核一等奖，学校校长胡冬生获评全国第六届黄炎培职业教育优秀校长奖。通过绩效评价工作全面、客观、真实反应财政项目完成情况、实施效果和资金使用效益情况，及时总结经验，分析存在的问题，采取措施进一步改进和加强财政项目资金管理，切实提高财政项目资金使用效益，为以后年度安排财政项目资金提供重要依据。

三、项目资金情况

（一）项目资金到位情况

长沙汽车工业学校绩效评价项目立项资金 2785.8 万元，项目到位资金共计 2556.1 万元，资金到位率为 91.8%。其中：2018 年改善中职办学条件中央资金 597.2 万元、教工食堂的装修建设等项目经费 582.9 万元、2017 年教育专项经费 330.5 万元，

2016年秋季学期中职学校学生免学费经费268.2万元、代收书籍费229.2万元、2017年春季学期和补拨2016年秋季学期中职(技校)学生资助经费169万元、2017年春季学期和补拨2016年秋季学期中职(技校)学生资助经费144.5万元、校舍改造经费132万元、2017年秋季学期中职学校(技校)国家免学费中央和市级补助资金102.6万元。

(二) 项目资金使用情况

长沙汽车工业学校绩效评价到位资金2556.1万元,为中央、省、市三级财政拨款,经审核,项目已经使用资金2556.1万元,到位资金使用率为100%。资金使用具体情况如下:

1.2018年改善中职办学条件中央资金

2018年改善中职办学条件中央资金597.2万元,其中:工业机器人实训中心建设项目支出521.23万元,校园广场与教学楼架空层提质改造工程项目支出65.74万元,校园绿化提质改造及校园文化建设提质改造项目支出10.22万元。

2.教工食堂装修建设等项目经费

教工食堂的装修建设等项目经费582.9万元,其中,校园网络升级改造及相关项目174.81万元,录播系统和校园电视台建设项目138.36万元,机加工实习工场改造项目127.45万元,教工食堂装修建设等55.26万元,汽修专业钣金和油漆车间改造项目46.20万元,教学楼、实训楼走廊安装隔音隔尘玻璃窗项目40.82万元,

3.2017年教育专项经费

2017年教育专项经费330.5万元,其中,城市轨道运营管

理与维护专业实训中心建设 284.11 万元，中职汽车运用与维修专业现代学徒制育人模式的研究与实践 15 万元，校舍外墙等改造项目 11.40 万元，国防特色教育 10 万元，实训工厂提质改造 10 万元。

4.2016 年秋季学期中职学校（技校）学生免学费经费

2016 年秋季学期中职学校（技校）学生免学费经费 268.2 万元，其中，其他商品和服务支出 84.09 万元，办公费 78.17 万元，培训费 21.76 万元，维修（护）费 20.48 万元，电费 19.07 万元，水费和劳务费等 12.56 万元，差旅费 10.28 万元，印刷费 9.22 万元，其他交通费用 6.57 万元，咨询费 6 万元。

5.代收书籍费

代收书籍课本费 229.2 万元，其中，2017 年下半年教材采购 82.49 万元，退学生 2017 年春、秋两学期书本费 46.52 万元，教材采购 40.73 万元，2017 年学生作业本采购 3.51 万元，2018 年春季学期班级学生书本退费 27.89 万元，2018 年下半年教材采购 28.07 万元。

6.2017 年春季学期和补拨 2016 年秋季学期中职（技校）学生资助经费

2017 年春季学期和补拨 2016 年秋季学期中职（技校）学生资助经费 169 万元支出情况，其中，专用设备购置 51.64 万元，其他商品和服务支出 49.99 万元，大型修缮 24.15 万元，办公设备购置 20.43 万元，委托业务费 11.42 万元，维修（护）费 7.04 万元，培训费等 4.33 万元。

7.2017 年春季学期和补拨 2016 年秋季学期中职（技校）学生资助经费

2017年春季学期和补拨2016年秋季学期中职（技校）学生资助经费144.5万元，其中，办公费54.50万元，维修（护）费40.66万元，专用材料费21.02万元，其他商品和服务支出15.28万元，电费5.07，咨询费4.39万元，印刷费等3.58万元。

8.校舍改造经费

校舍改造经费132万元，其中，校园卫生间提质工程项目88.26万元

校园绿化提质改造及校园文化建设提质改造项目28.94万元，心理咨询室建设项目14.80万元。

9.2017年秋季学期中职学校（技校）国家免学费中央和市级补助资金

2017年秋季学期中职学校（技校）国家免学费中央和市级补助资金102.6万元支出情况，其中，其他商品和服务支出69.81万元，维修（护）费9.98万元，委托业务费6.28元，办公费4.88万元，差旅费4.45万元，电费4万元，劳务费等3.2万元。

（三）项目资金管理情况

长沙汽车工业学校在财政项目资金管理按照市财政预算资金管理制度执行，资金管理实行国库集中支付制度，专户储存，专账管理。结合学校实际情况，认真搞好项目前期论证，科学合理的编制年初预算。严格执行预算管理规定，加强预算资金管理，合理使用预算资金。按照中央、省、市对经费的安排计划，严格资金使用程序，规范会计核算，确保项目完成质量。认真落实教育专项经费政策，积极改善办学条件，基本遵循专款专用原则。

四、项目实施情况

(一) 项目组织情况

2018年长沙汽车工业学校财政项目资金由学校主管领导、财务部门、项目实施部门对项目整体部署、资金使用情况、项目实施运转情况等方面进行监督、检查。年初由财务部门编制了资金使用预算，具体执行过程中，项目主管部门采取切实可行的措施进行控制和监督，定期分析检查，发现问题能及时整改。年终由项目实施部门对执行的过程和结果进行总结，分析项目成效和存在的问题，并提出相应的整改措施和建议。

(二) 项目管理情况

根据《市长办公会议纪要》（[2015]5号）文件要求，学校依法使用好2018年度财政项目资金，改善学校办学条件，加强学校现代治理水平，构建现代职校，学校成立了相应的项目建设领导小组及内控小组，下设办公室，办公室在领导小组的统一领导下工作，成立了项目管理及实施机构，明确责任，合理分工，密切协作，为项目顺利实施提供保障。同时，学校充分发挥民主，每一个项目都组织学校专业教师、纪委成员和工会委员对方案进行论证、评审，再按程序报批后实施工程招标，在资金使用和项目招标过程中严格按照相关规定履行审查制度，严把入口关。学校合理有效地使用各项目资金。

五、制度建设和法律法规制度的执行情况

长沙汽车工业学校根据国家有关文件及长沙市财政局管理规定并结合单位的实际情况制订《长沙汽车工业学校资产管理制度》、《长沙汽车工业学校内部控制手册》及《长沙汽车

工业学校资金管理办法》等，财务管理规范有序。财务部门定期检查财务预算的执行情况，积极与项目实施部门进行沟通协调，发现问题及时调整，确保项目经费收支基本平衡。在实际工作中，长沙汽车工业学校除部分项目资金未在规定时间内使用，基本执行了上述制度中的相关规定。

六、项目的产出成果及效益情况分析

（一）美化了校园环境

为营造好的校园环境，2018年度项目资金共投入校园建设资金716.12万元，其中，校园网络升级改造及相关项目174.81万元，录播系统和校园电视台建设项目138.36万元，校园卫生间提质工程项目88.26万元，维修（护）费78.16万元，校园广场与教学楼架空层提质改造工程项目65.74万元，教工食堂装修建设等55.26万元，教学楼、实训楼走廊安装隔音隔尘玻璃窗项目40.82万元，校园绿化提质改造工程及校园文化建设提质改造项目39.16万元，大型修缮24.15万元，校舍外墙等改造项目11.40万元。校园硬件设施不断完善，校园空气质量得到改善，提高学校信息化水平，营造良好的学习氛围，有利于师生学习与生活。

（二）改善了实训条件

实训是职业学校培养学生能力的重要途径，为提高学生专业应用能力，在原来校内实训设备的基础上，继续加大校内实训专业设备投入，2018年度共投入988.99万元，其中：工业机器人实训中心建设项目521.23万元，城市轨道交通运营管理与维护专业实训中心建设284.11万元，机加工实习工场改造项目

127.45 万元，汽修专业钣金和油漆车间改造项目 46.20 万元，实训工厂提质改造 10 万元。学校实训条件得到很大改善，有利于培养学生的专业应用能力，推动教学质量提升，夯实了学校专业发展的基石。学校严格实训要求，强化实训管理，注重实训的评价结果反馈，学生对校内实训的满意度高。

（三）规范了教学管理

学校非常重视教学管理，加大理论教学投入，2018 年度投入教学管理的项目资金 774.72 万元，其中，其他商品和服务支出 219.17 万元，教材采购 151.29 万元，办公费 137.55 万元，退学生书本费 74.41 万元，专用设备购置 51.64 万元，电费 28.14 万元，专用材料费 21.02 万元，办公设备购置 20.43 万元，委托业务费 17.7 万元，水费和劳务费等 15.76 万元，差旅费 14.73 万元，印刷费 12.8 万元，其他交通费等 10.08 万元。学校打造了以“军事化管理”著称的特色管理品牌，采取早训话、午军歌熏陶、晚新闻述评的“一日三课”成为学校特有的德育模式，入学军训、每月军训会操、志愿服务、文明班级评比制度、班级辅导员制、值班工作制、班主任级别认定制度的落实，促进教学管理精细化。所有教师的教学计划按专业、分学科拟定，教务处加大了教学巡查力度，对课堂教学、学生听课情况、教师作业批改等进行严格监控与及时反馈，保障教学质量。

（四）提高了教学质量

学校管理规范，2018 年度教学质量专项投入 61.48 万元，其中，培训费 26.09 万元，中职汽车运用与维修专业现代学徒制育人模式的研究与实践 15 万元，咨询费 10.39 万元，国防特

色教育 10 万元。教学质量不断提高，办学效益明显，社会美誉度高，荣获“教育部汽车运用与维修专业示范专业点”等多项荣誉。学校生源稳定，就业质量好，2018 年度毕业生就业率达 100%，毕业生平均月收入持续增长，就业结构不断优化，毕业生对学校的综合满意度高，企业对毕业生满意度达 98.1%。2018 年上学期，学生参加长沙市文化课抽考以及技能抽查均取得优异成绩，文化课抽考合格率达 100%，优秀率 55.19%；专业技能抽查合格率为 99.33%，优秀率 66.8%。2018 年学校第一次恢复对口高考班办学，40 人参加高考，本科上线人数达 15 人，本科上线率达 37.5%。

（五）注重了学生成长

学校以财政加大投入为契机，大力开展教学改革，根据职业教育“以能力为本位，以就业为导向”的培养目标，专业教学普遍实施“任务驱动”理实一体项目教学模式，根据工作情景来设计学习任务，引导学生自我探究，在做中学，在学中做，在动手动脑掌握知识，注重培养学生的专业技能和实践能力。通过邀请往届优秀毕业生来校讲座，让学生感受专业发展的美好未来，从而提高专业学习的主动性，学生专业学习的满意度高。学习生活环境不断改善，学生新公寓设施比较齐全，通过明厨亮灶工程来监管食品卫生安全。学校举行家长开放日的方式邀请家长来校体验学生生活，家长和学生对学校满意度高。关注学生心理健康，投入 14.8 万元建设多功能心理咨询室，及时为学生进行心理疏导，解除心理压力，学生也可以在多功能心理咨询室缓解心理压力，保障学生身心健康。

七、存在的问题

1.项目绩效目标不够细化

依据《财政支出绩效评价管理暂行办法》文件要求，绩效目标应当从数量、质量、成本和时效等方面进行细化，尽量进行定量表述，不能以量化形式表述的可以采用定性的分级分档形式进行说明。城市轨道运营管理与维护中心项目、工业机器人实训中心建设项目、校园卫生间提质改造工程项目、校园绿化提质改造及校园文化建设提质改造等项目绩效目标不够细化，项目量化指标不具体，不便于绩效考核。同时，绩效目标与资产应当相互匹配，便于衡量项目实施效果，推动财政项目绩效管理精细化。

2.项目资金使用进度有待加快

2017年11月底前下达的项目资金指标为2144.5万元，2018年12月底前项目资金使用1958.9万元，预算资金执行进度为91.34%；2018年12月底前下达的项目资金指标为641.3万元，2019年3月30日前项目资金使用597.2万元，预算资金执行进度为93.12%。由于财政资金按规定时间拨付，项目资金指标没有按照进度全部使用，项目资金综合结转率为8.28%，高于绩效考核结余结转率标准（5%）3.25个百分点，项目资金使用进度有待加快。

3.部分项目评审流程不太合理

项目评审必须经过可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等流程。长沙汽车工业学校所有财政资金项目在立项论证、“三重一大”集体决策的基础上应进一步细化每个项目风险

点和风险预案。校外专业评审机构从专家库随机选取五位专家评审工业机器人实训中心建设目标底评审过程中，五位评审专家打分雷同。

4.毕业生行业技能认证有待加强

2018 届学校毕业生人数为 980 人，有 17 人获得汽车行业和龙头企业——上海通用汽车销售有限公司 ASEP 毕业证书，毕业生行业技能认证率为 1.73%，低于行业和龙头企业颁发的职业资格证书的学生比例（10%）要求。由此说明学校毕业生行业技能认证有待加强，应当重视校企合作专业技能人才培养，不断提高毕业生在行业中的认可度。

5.师资队伍结构有待优化

根据《中等职业学校能力评估暂行办法（国教督办[2016]2号）》文件的要求学校兼职教师数量应占校教师总人数的 20%。长沙汽车工业学校共计在编教师 140 人，学校从外面长期聘请有实践经验的兼职教师有 4 人，占比为 2.86%。但是，学校还不定期邀请上海通用汽车有限公司等企业专业技术人员来对学生进行专业技能辅导。建议学校增加长期聘用校外有实践经验兼职教师比例，不断优化师资队伍，提高有实践经验的兼职教师的比例。

6.教学条件应进一步改善

根据学生满意度问卷调查显示，虽然学校实训设备不断更新，但是仍存在生均使用率和占有率偏低的情况。同时，由于实训设备配套软件更新升级较快，没有对相关软件及时进行升级，影响学生实训效果。绩效评价组通过现场实地考察与问卷

调查的方式，发现有些实训场地未安装空调，隔音效果较差，影响课程实训的质量。同时，在调查问卷中，部分学生反映教室没有空调，在天气热的时候，学生上课精力难以集中，影响教学效果。

7.项目预算管理有待加强

根据预算项目的调整率可以看出，学校在有些项目预算偏高，主要原因是在编制采购预算表时，预算价格的取费标准不合理，导致项目预算金额超过正常水平。学校项目预算管理有待加强，既要重视预算的合理性，又要重视项目预算执行中的过程管理，提高项目预算管理水平。

8.中等职业卓越院校建设还有差距

学校虽然在职业教学方面取得一系列的成果，正在申报中等职业卓越院校。根据学校目前情况分析，还是存在差距，需要政府财政加大资金投入，不断提升学校办学能力和综合实力，持续提高毕业生就业质量和升学率，加快中等职业卓越院校建设的步伐。

八、相关建议

1.加强项目绩效管理自评工作

按照《财政支出绩效评价管理暂行办法》及《长沙市财政局关于开展2019年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2019〕4号）等文件规定，明确财政项目资金绩效目标、细化财政项目资金管理。加强财政项目绩效管理自评组织工作，规范财政项目资金管理，保证财政项目绩效自评报告的质量。

2.加快项目资金使用进度

为加快项目资金使用进度，所有项目绩效目标应当从数量、质量、成本和时效等方面进行细化，落实到具体的考核指标。同时，学校申请财政项目一旦获得立项，项目资金预算指标下达后应当尽快与财政部门沟通，争取将项目资金拨付到位，保证项目有序推进。

3.规范项目评审管理流程

行政事业单位管理人员的本职工作比较繁重，对于有些基本建设项目管理流程又不熟悉，由他们承担建设单位的评审管理职能，既影响其正常工作，又不利于项目管理。而随机抽取行政事业单位的专家均为兼职，且变动频繁，也难以保障项目评审质量，建议行政事业单位建设项目评审统一由专门机构来组织实施，保障项目评审质量。

4.进一步加强学生专业技能培养

突出中等职业学校办学特色，加强学生专业技能培养，提高毕业生高质量就业能力。培养学生专业技能应当从以下着手：第一，明确人才培养目标：知识+技能，只有掌握一技之长，才能立足社会；第二、加强学生专业实习和实训，提高学生动手操作能力；第三，指导学生参加国家职业资格证书考试、行业和龙头企业的职业资格专业认证。

5.不断优化师资队伍

学校加大力度聘请具有企业实践经验丰富的专家作为兼职老师，不断优化学校师资队伍，让外聘教师享有一定的自主权，充分发挥他们的专业特长。同时，学校可以加大校内在岗教师实践能力培训，扩大双师型教师的比例，提升全校教师的

整体水平。

6.改善学校教学条件

改善学校教学条件，不断提高教学质量。首先，完善理论教学设备和实践教学仪器，保障教学效果。其次，进一步完善学校配套设施，譬如，图书馆，体育馆、阅览室等学生学习和体育锻炼等场所，丰富学生校园生活。

7.加大校园文化建设

校园文化反映学校的办学水平，体现了校园的人文精神，能塑造学生良好的人格。通过各种形式的校园文化活动，丰富校园文化生活，营造学习氛围浓厚的书香校园。另外，良好的校园文化必须注重人文关怀，提高全体师生的获得感和幸福感。

8.提升学校办学实力

学校已经取得一系列办学成果，还应当从办学特色、师资队伍、学生素质、管理水平等方面着力，不断提升学校的办学实力，扩大学校的社会影响力，争取成功申报中等职业卓越院校。

九、综合评价情况及评价结论

根据财政项目支出绩效评价指标及评分标准，通过 2018 年度九个项目从项目决策、项目管理、项目产出和社会效益等方面进行综合评价，2018 年度长沙汽车工业学校财政项目支出绩效评价综合得分为 90，评价等级为“优”。

长沙市财政局

2019 年 9 月 12 日