

湖南华辉会计师事务所有限责任公司
Hunan HuaHui Certified Public Accountants Co.,Ltd

**关于 2022-2023 年度醴陵市职业教育专项
绩效评价报告
华辉专审字（2024）第 330 号**

<u>项 目</u>	<u>页 次</u>
一、专项审计报告	1-21
二、附件	

醴陵市财政项目支出绩效评价报告

评价项目类型：项目实施过程评价 ☐ 项目完成结果评价 ☒

评价项目名称： 2022-2023 年度醴陵市职业教育专项

评价项目单位： 醴陵市陶瓷烟花职业技术学校

项目主管部门： 醴陵市教育局

评价项目金额： 900 万元

报告日期：2024 年 11 月 26 日



2022-2023 年度财政项目支出绩效评价表

填报日期：2024 年 11 月 26 日

项目基本情况	项目名称	2022-2023 年度醴陵市职业教育专项		
	项目内容	改造工程款、物业管理费、校园文化传播费、打印复印费、维修零星维护等日常费用		
	项目单位	醴陵市陶瓷烟花职业技术学校	项目主管部门	醴陵市教育局
	项目属性	☒ 经常性 ☐ 一次性 ☐ 新增 ☒ 延续		
	立项依据	1、中等职业学校办学能力评估暂行办法（国教督办〔2016〕2号）； 2、《国家学生体质健康标准》； 3、《中等职业学校管理规程》（教职成〔2010〕6号）； 4、《中等职业学校设置标准》（教职成〔2010〕12号）； 5、《湖南省示范性普通高中督导评估细则》（湘政教督〔2011〕5号）。		
	资金总额及构成	财政拨款 900 万元，实际支出 900 万元。		
	资金分配情况	2022 年度 440 万元，2023 年度 460 万元。		
	项目必要性和可行性论证结论	该项目的实施促进了学校教育改革的飞速发展，丰富了人才培养体系，增强了教研教改提质赋能。		
	项目起止时间	2022 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日		
项目单位评价情况				
项目		评价金额 (万元)	项目权重	评价计分
职业教育专项		900	100%	80.2
总分				80.2
评价等次	☐ 优（90 分以上） ☒ 良（80 分-90 分） ☐ 中（70 分-80 分） ☐ 低（60 分-70 分） ☐ 差（60 分以下）			



湖南华辉会计师事务所有限责任公司

HUNAN HUAHUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

华辉专审字（2024）第 330 号

2022-2023 年度醴陵市职业教育专项 绩效评价报告

为了进一步规范和加强专项资金使用管理，提高专项资金使用效益和管理水平，根据《中华人民共和国预算法》、《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10 号）、《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩〔2020〕7 号）、《湖南省预算绩效管理规程（试行）》（湘财绩〔2013〕28 号）、关于印发《株洲市预算绩效管理规程》的通知（株财发〔2018〕3 号）、《醴陵市财政局关于开展 2024 年绩效评价的通知》（醴财发〔2024〕17 号）等文件精神，醴陵市财政局委托湖南华辉会计师事务所有限责任公司于 2024 年 7 月至 9 月对醴陵市陶瓷烟花职业技术学校（以下简称陶瓷烟花职校），2022-2023 年度



职业教育专项开展绩效评价。

陶瓷烟花职校对本次提供的有关于绩效评价的会计资料和相关文件资料的真实性、合法性、完整性负责，湖南华辉会计师事务所有限责任公司的责任是依据这些财务资料及其他相关资料对专项资金进行评价并出具评价报告。现将绩效评价情况报告如下：

一、学校基本情况

陶瓷烟花职校创办于 1987 年，是醴陵市人民政府主办、市教育局主管的公办全日制中等职业技术学校。是国家级重点中等职业学校、国家中等职业教育改革发展示范学校、湖南省首批卓越职业院校、国家非物质文化遗产醴陵釉下五彩瓷烧制技艺传承基地，教育部网络学习空间应用普及活动优秀学校。

学校共有两个校区，现有校园面积 164 亩，建筑面积 66669 平米。其中石子岭校区毗邻瓷谷，占地面积 108 亩（含楚怡项目新增 8 亩），建筑面积 47634 平方米；七里山校区占地面积 56 亩，建筑面积 18780 平方米。

二、专项资金概况

（一）专项资金基本情况

2022 年至 2023 年学校共收到职业教育专项拨款资金 900 万元，其中 2022 年 460 万元，2023 年 440 万元。具体明细如下：

2022-2023 年度职业教育专项收入明细

单位：万元



预算单位	指标文号	资金来源	下达日期	指标金额
陶瓷烟花职校	醴财教指（2022）0098号	部门预算	2022-5-25	100
陶瓷烟花职校	醴财教指（2022）0098号	部门预算	2022-5-25	100
陶瓷烟花职校	醴财教指（2022）0098号	部门预算	2022-5-25	30
陶瓷烟花职校	醴财预指（2023）0061号	本级上年结转	2023-1-14	230
陶瓷烟花职校	醴财预指（2023）0001号	部门预算	2023-5-19	230
陶瓷烟花职校	醴财预指（2024）0083号	本级上年结转	2024-1-29	210
合计				900

（二）专项资金执行情况

2022-2023年度职业教育专项资金实际支出900万元，资金执行率100%。资金主要用于支付改造工程款、物业管理费、校园文化宣传费、打印复印费、维修零星维护等日常费用支出。具体支付明细如下：

2022-2023年度职业教育专项支出明细

单位：万元

项目	2022年	2023年
办公费	12.14	15.09
差旅费	0.00	0.39
维修（护）费	139.71	280.63
物业及养护费	44.37	52.08
印刷费	73.04	45.66
其他	190.74	46.15
合计	460.00	440.00

（三）专项资金评价情况

本次现场评价我们采取的是全查方式，对2022-2023年度



职业教育专项资金进行了评价，占全部项目的 100%，涉及金额 900 万元，占专项资金总额的 100%。在绩效评价的具体实施过程中，我们执行了科学系统的评价程序，以确保评价的全面性和深入性。我们通过召开项目进点见面会，查阅相关制度文件等方式，了解项目的基本情况。随机选取了部分关键业务环节的会计凭证、账簿、报表等会计资料进行审核，以验证资金使用的真实性和合规性。实地参观学校的大师基地，陶瓷制作流程，学校整体环境等。通过了解项目资金的执行情况，我们认为职业教育专项资金的使用基本符合要求。

三、专项资金管理情况

为加强项目资金管理，陶瓷烟花职校建立了《醴陵市陶瓷烟花职业技术学校采购管理办法》、《醴陵市陶瓷烟花职业技术学校专项资金管理办法》等制度。项目资金的使用严格执行《招标投标法》《政府采购法》及其相关规定，做到应招必招，应采必采。达到招标或应进行政府采购的项目，事前按照相关规定申报采购计划，实施过程中对资金投向及年度资金调度安排，资产购置及维修改造实行全过程管理，项目完工后，按程序由学校纪委、使用部门、总务部门组成验收小组，依法依规进行了验收。未达政府采购招标限额的也按学校内部控制程序进行了管理。

四、专项资金绩效完成情况

（一）改革项目结硕果



陶瓷设计与工艺、电子商务、思想政治三个“楚怡”教师教学创新团队及“楚怡”名师（大师）工作室、名班主任工作室成功立项。严格落实职业教育改革 11 项重点任务，完成了信息化标杆校、一流核心课程《电商直播》、校企合作典型生产实践 3 个项目的申报，并且全部通过省厅认证；2023 年湖南省教育学“十四五”规划课题及株洲市教育科学“十四五”规划课题已经通过开题论证；成功申报 5 个湖南省教育学会“十四五”教育科研课题的申报工作，3 个株洲市教育科学“十四五”规划课题。

（二）教学赛事创佳绩

陶瓷烟花职校在 2023 年株洲市职业院校教师教学能力比赛中，获一等奖 1 个，二等奖 3 个，三等奖 2 个。其中，信息技术团队获得省一等奖，陶瓷设计与工艺、智能设备与维护团队获得省二等奖。参加株洲市班主任能力赛分别获二等奖、三等奖，参加 2023 “楚怡杯”湖南省中等职业技术学校班主任能力比赛获得省二等奖。在 2023 年株洲市中小学体育教师基本功大赛中获一等奖。组织教师参加 2023 年度株洲市职业教育与成人教育优秀论评选，有 35 篇获奖。2023 年第七届“凤凰杯”教师教学能力赛中，英语及电子商务团队获得一等奖。

（三）社团百花齐放

在 13 个社团的基础上，新增“陶花·醴”宣讲社团，助力家乡文旅推广。在第 18、19 届在中等职业学校“文明风采”德



育实践系列活动中，获省级奖项 14 个（一等奖 1 个、二等奖 8 个、三等奖 5 个），市级奖项 29 个（一等奖 14 个、二等奖 9 个、三等奖 7 个）。校篮球队芝麻开花、节节高，连获市赛 5 连贯，获得省一等奖。啦啦操团队获省赛三等奖。学校连续五年荣获湖南省中职生“文明风采”竞赛优秀组织奖、精神文明奖。

（四）学生专业成果更上一层楼

第二课堂开设 51 个项目，近 2000 人参加，月技能竞赛常态化开展。参加醴陵市中小学生运动会、株洲市“三好杯”比赛，篮球获得株洲市第二名，乒乓球项目男子获团体第三名、女子获团体第四名。开展楚怡读书活动，共收集手抄报海报类作品 73 件、征文类作品 42 篇、摄影作品 66 张。参加株洲市技能竞赛 50 名选手获奖 30 个（一等奖 5 个、二等奖 10 个、三等奖 15 个），省技能竞赛 13 位选手获奖 6 个（一等奖 2 个、二等奖 2 个、三等奖 2 个）。4 个学生电脑艺术设计（标志设计）作品被推荐参加 2023 年中小学生信息素养提升实践活动省赛，1 个作品获得省赛一等奖。参加黄炎培职业教育奖创业规划大赛，获省一等奖 1 个，市一等奖 2 个，二等奖 1 个。《渌水瓷韵》节目组受邀参加 2023 年湖南黄炎培职业教育奖创业规划大赛颁奖仪式。34 人获评株洲市三好学生，1 人获评株洲市优秀学生干部，2 人获评优秀实习生，495 班、482 班获评株洲市先进班集体，4 人获国家奖学金，473 班陈太顺入选湖南省国家奖学金



活动优秀事迹报告会成员，登上湖南教育电视台的舞台。

五、绩效评价结论及指标分析

根据本次专项资金绩效评价指标体系，从项目决策、过程、产出、效益四个维度进行评分，2022-2023 年度醴陵市职业教育专项绩效评价最终得分为 80.2 分，绩效等级为“良”。具体评分过程如下：

（一）预算支出决策指标

指标分值 15 分，评价得分 12 分，扣 3 分，扣分原因如下：

1、绩效目标合理性：未根据项目实际情况制定合理的绩效目标，扣 1 分。

2、绩效指标明确性：预算支出绩效目标未细化分解为具体的绩效指标，未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，扣 2 分。

（二）预算执行过程指标

指标分值 25 分，评价得分 13 分，扣 12 分，扣分原因如下：

1、资金使用合规性：多个工程验收未满一年提前列支质保金，扣 3 分。

2、管理制度健全性：外包服务未进行考核；多个项目政府采购，先签订施工合同，竣工验收后再走政府采购流程，扣 2 分。

3、制度执行有效性：原始凭证管理不规范：如拨付工会节假日福利没有明细，就餐签到不规范且部分就餐没有名单，个别支出无发票，使用收据代替扣 4 分。



4、绩效自评管理情况:未开展绩效自评,扣3分。

(三) 预算支出产出情况

指标分值30分,评价得分25.2分,扣4.8分,扣分原因如下:

1、文化课成绩合格率增长率:2022年文化课科率97.42%,2023年文化课科率95.23%,下降2%,扣1分。

2、体质测试合格率:2023年体质测试合格率96.8%,扣2分。

3、直接就业率:2023年直接就业率97.63%,扣0.5分。

4、师资队伍结构合规率:2023年高级职称专任教师44名,占专任教师19.91%,低于20%,扣0.5;2023年双师型教师58名,占专任教师26.24%,低于30%。扣0.8分。

(四) 预算支出效益指标

指标分值30分,评价得分30分。

六、存在的问题

(一) 工程质保金提前列支

多项工程验收未满一年提前将工程质保金转入本单位其他结算账户,实际还未发生的费用在当年提前列支,导致支出不符。工程合同中第4项第二条规定“工程完成并经甲方验收合格、经评审结算,开具发票、办理好相关手续后支付工程实际金额的95%,留5%一年质保金,一年后工程无质量问题甲方将退还乙方5%质保金”。经查2022年6月第25号记账凭证,与



湖南海联建筑劳务有限公司签订的陶瓷烟花职业技术学校修缮工程合同；2022年6月第55号记账凭证，与醴陵市德源建筑劳务有限公司签订的陶瓷烟花职业技术学校电路维修改造工程合同，以上两个项目验收时间均为2022年6月22日，学校在2022年6月28日将工程质保金提前转入本单位其他结算账户，工程质保金未满一年提前列支，导致当年项目支出不实。

（二）电子卖场下单时间滞后

部分项目电子卖场下单时间滞后，先签订施工合同，竣工验收后再走电子卖场下单，并且电子卖场政府采购协议和验收均为同一天。如：①2023年1月第136号记账凭证，与湖南海联建筑劳务有限公司签订的电力线路改造项目施工合同，工程合同签订时间为2022年7月12日，结算审定时间为2022年12月5日，而政府采购协议和验收单时间均为2022年12月28日；②2022年6月第55号记账凭证，与醴陵市德源建筑劳务有限公司签订的陶瓷烟花职业技术学校电路维修改造工程合同，工程合同签订时间为2022年2月22日，竣工验收为2022年3月17日，而政府采购协议和验收单时间均为2022年6月22日；③2022年9月第36号记账凭证，与湖南省鸿吴有害生物防治有限公司签订的有害生物防治合同，合同签订时间为2022年1月1日，而政府采购协议为2022年7月4日。④2022年9月第39号记账凭证，与醴陵市茂龙物业管理服务有限公司签订的学校空调维修维护清洗协议，合同签订时间为2022年7月20日，而政



府采购协议为 2022 年 8 月 15 日。

（三）外包服务未进行考核

陶瓷烟花职校与醴陵市瓷城保安服务有限责任公司签订了保安服务合同，约定服务期限为 2022 年 1 月 18 日至 2023 年 1 月 17 日。在学校提供的瓷城保安服务有限公司资料中，未见相关考核制度和文件。

（四）原始凭证管理不规范

一是拨付工会节假日福利没有明细。如：2023 年 1 月第 148 号记账凭证，学校在拨付工会节假日福利的申请报告中只写明用于教职工生日慰问、中秋节慰问、国庆节日慰问、秋游活动、健康体检等开支，无具体项目明细。

二是就餐签到不规范且部分就餐没有名单。如：2023 年 1 月第 154 号记账凭证，根据阿香餐馆点菜单显示，有 2 张菜单没有完整就餐人员名单。2023 年 1 月第 201 号记账凭证，就餐人员签到采用草稿纸进行登记，登记不规范并且容易丢失。

三是个别支出无发票，使用收据代替。如：2023 年 3 月第 25 号记账凭证，支付校门口建设用地天然气管搬迁费用 4420 元，只有收据、费用报销单及业务工单，无对方公司开具的发票。

（五）未开展绩效自评

根据绩效评价小组现场评价，发现陶瓷烟花职校 2022-2023 年度未按要求开展绩效自评工作，未按要求执行该项工作，对



绩效自评重要性的认识不足，缺乏有效的执行监督机制。

（六）维修成本较高

一方面，维修工程费用增加较多。通过对比两年的维修费用发现，2023 年度较 2022 年度增加了 140.92 万元，增长 100.86%，维修费用增加较多，且部分费用未严格把控，如：“新建教学楼、校门围墙拆除、新购及租赁围挡”费用。根据《建筑工程安全防护、文明施工措施费用及使用管理规定》（建办〔2005〕89 号）和《建设工程安全施工条例》等文件规定，施工单位应落实安全防护、文明施工措施。施工围挡费用应由施工方承担。另一方面维修项目多而分散，年初没有整合预算，统一规划管理，导致年内各类零星维修项目较多。

序号	2022 年维修费		2023 年维修费	
1	学校门窗床铺等零星维修工程款	4.06	明志楼创新楼门窗更换工程款	46.80
2	学校办公室隔墙、仿瓷等工程款	19.74	23 年春季开学零星维修等项目工程款	30.29
3	陶瓷烟花职校付配电房线路翻新工程质保金	8.01	排水系统和路面工程款	55.72
4	陶瓷烟花职校代扣空气能热水系统维修工程质保金	0.74	学校升旗台看台健身区改造工程款	56.30
5	校园绿化移植补栽工程款质保金	10.99	学校团委青年阵地装修改造及零星维修	5.05
6	学生宿舍空气能热水系统维修工程款	14.14	学校附属维修及零星工程款	7.04
7	学校各办公室电脑打印机等维修维护	2.93	学校原创健身区改造沥青铺设工程款	10.34
8	校办公室寝室空调清洗维修等	2.74	秉三楼三楼改造室内装修改造工程款	0.20
9	学校日常维修维护配件等	4.88	秉三楼三楼立面、地面改造施工工程款	14.53
10	学校教学楼电力线路改造工程	51.84	学校新食堂一楼装修、秉三楼五楼装修、零星维修等工程款	18.49
11	教学楼栏杆更换工程款	5.33	学校寝室、教学区、实训楼厕所	0.87



			下水管疏通	
12	学校空调设备维修维护费	1.73	2023 年 10-11 月日常维修款	7.50
13	安装海康威视防盗报警器材	0.18	学校云机房改造、竞赛机房建设布线设备安装调试费用	2.87
14	教学楼校门建设用地天然气管搬迁	0.44	广播系统、音响、投影等电脑维修	3.70
15	初之楼电梯维护保养费	0.98	2023 年下半年办公电子多媒体教学、会议设备维护费用	4.00
16	学校团委青年阵地装修改造及零星维修	0.95	新建教学楼、校门围墙拆除、新购及租赁围挡	14.00
17	6 月学校附属维修零星维护	10.03	学校打印机加碳粉和耗材使用及设备维护费	0.87
18			学校提质改造升级项目可研报告服务费	2.07
		139.71	合计	280.63

七、有关建议

（一）加强人员培训，提升业务管理水平

1、完善质保金管理机制。建立健全质保金管理机制，明确质保金的支付、使用、退还等流程和标准，确保质保金的有效管理和使用。

2、加强对相关业务人员合同条款与法律知识的培训。培训业务人员如何详细解读合同中关于质保金支付、违约责任、争议解决等条款，确保明确合同约定的权利和义务。介绍与工程合同、质保金支付相关的法律法规，帮助业务人员理解法律背景，提高法律意识。

（二）规范政府采购流程，确保采购工作高效完成

提升相关人员的法律意识和法制观念，明确政府采购的法定程序和要求。强调采购程序的重要性，政府采购必须遵循“先



审批、后施工”的原则。强化监督检查和问责机制。加强采购人员的职业道德教育，强化廉洁自律意识，防范腐败行为的发生。完善监督机制。建立健全内部监督机制，明确监督部门的职责和权限，对采购活动进行全程监督，确保采购活动的合法性和合规性。

（三）加强监督考核，提升外包服务质量

建立完善的考核体系，制定详细的考核标准和流程，明确考核内容、方法和时间节点。确保考核体系全面、客观、公正地反映外包服务的质量和效果。除了定期考核外，还应进行不定期的抽查和突击检查。及时发现和纠正问题，防止服务商在服务期间做表面文章、敷衍了事，以提升外包服务的服务质量。

（四）加强原始凭证管理，提升财务管理水平

1、建立福利发放台账。对于每次的节假日福利发放，建立详细的台账记录。台账应包括但不限于发放日期、福利种类、数量、单价、总价、领取人签名等信息。

2、建立就餐名单制度。提前收集名单，各部门应提前将就餐人员名单提交给餐饮管理部门，确保名单的准确性和完整性。对于临时增加或减少的就餐人员，应建立灵活的调整机制，确保名单的实时更新。就餐结束后，应核对签到记录与就餐名单，确保每位就餐人员都已正确签到，并对未签到但出现在名单上的人员进行跟进处理。



（五）建立健全绩效管理制度，促进管理和教学质量双提升

首先强化对绩效自评重要性的认识。组织全体教职工深入学习绩效自评的意义、目的及其对提升教学质量、促进师生发展、优化资源配置的重要作用。通过专题讲座、研讨会等形式，提升全校师生的绩效意识。其次，建立健全绩效自评体系，明确自评的标准、流程和时间节点。结合学校实际情况，制定详细可行的自评指南，确保自评工作有据可依、有章可循。同时，成立专门的绩效管理部门或小组，负责绩效自评工作的组织、协调与监督，确保自评工作能够按计划有序开展。此外，加强执行监督机制的建设。建立绩效自评工作的定期报告与反馈制度，要求各部门及教职工按时完成自评报告，并提交给绩效管理部门进行审核。对于未按要求执行自评工作的部门或个人，应采取相应的管理措施，如通报批评、限期整改等，以形成有效的约束与激励机制。最后，注重绩效自评结果的运用。将自评结果与教职工的绩效考核、职称评定、奖励激励等紧密结合，让自评工作真正成为推动学校发展、提升教学质量的重要动力。

（六）加强费用管理，提升财政资金使用效益

建立严格的预算审批制度，对所有维修项目进行预算审批，确保费用控制在合理范围内。开展项目可行性研究，在决定维修项目前，应进行详细的可行性研究，评估项目的必要性、经济效益和社会效益。强化合同约束，在施工合同中明确施工围



挡费用的承担方为施工方，确保费用责任清晰。加强对施工单位的监管，确保施工围挡等安全防护措施得到落实。合理统筹规划各项维修工程，通过公开招投标流程选定一家具备合格资质的专业单位，负责学校日常的各项零星维修工作，以提升维修管理效率。同时，学校可以开设劳动实践课程，积极引导引导学生参与校园卫生清洁工作，以此推动学生德、智、体、美、劳全面发展，并有效节约相关维护费用。

附件：2022-2023 年度职业教育专项绩效评价评分表

湖南华辉会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年十一月二十六日



附件:

2022-2023年度职业教育专项绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	评价情况	得分
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性	2	①决策(立项)是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②决策(立项)是否符合行业发展规划和政策要求; ③决策(立项)是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④预算支出是否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; ⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。	①、②、③、④、⑤各0.4分,不符则相应不得分。	①决策(立项)符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②决策(立项)符合行业发展规划和政策要求; ③决策(立项)与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④预算支出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; ⑤预算支出与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。计2分。	2
			3	①预算支出是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。	①、②、③各1分,不符则相应不得分。	①预算支出按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料符合相关要求; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。计3分。	3
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性	2	①所有项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目绩效目标是是否全面反映项目应达到的数量、质量、时效、成本及预期效益; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	①、②、③、④各0.5分,不符则相应不得分。	未根据项目实际情况制定合理的绩效目标,扣1分。	1
		绩效指标明确性	3	①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。	①、②、③各1分,不符则相应不得分。	预算支出绩效目标未细化分解为具体的绩效指标,未通过清晰、可衡量的指标值予以体现,扣2分。	1
		预算编制科学性	2	①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与支出内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	①、②、③、④各0.5分,不符则相应不得分。	①预算编制经过科学论证; ②预算内容与支出内容匹配; ③预算额度测算依据充分,按照标准编制; ④预算确定的预算支出投资额或资金量与工作任务相匹配。计2分。	2
	资金投入 (5分)	资金分配合理性	3	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目实施单位或地方实际是否相适应。	①、②各1.5分,不符则相应不得分。	①预算资金分配依据充分; ②资金分配额度合理,与项目实施单位或地方实际相适应。计3分。	3
		资金到位率	5	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(本年度或预算支出期)内落实到具体预算支出的资金。 预算资金:一定时期(本年度或预算支出期)内预算安排到具体预算支出的资金。	到位率100%得5分,每下降1%扣0.5分,扣完为止。	到位率100%得5分。	5



附件:

2022-2023年度职业教育专项绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评价要点	评分标准	评价情况	得分
过程 (25分)	资金管理 (15分)	预算执行率	5	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(本年度或预算支出期)内预算支出实际拨付的资金。	预算执行率100%得5分, 每下降1%扣0.5分, 扣完为止。	预算执行率100%得5分。	5
		资金使用合规性	5	①是否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; ②资金的拨付、使用是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①、②、③各1分, 每出现1例不符扣1分, 扣完为止。④2分, 出现1例该项不得分。	多个工程验收未满足一年质保金提前列支。扣3分。	2
	组织实施 (10分)	管理制度健全性	3	①项目单位按有关规定需要进行政府采购、招标投标和绩效评价的项目, 是否做到应采尽采、应招尽招、应评尽评, 无规避政府采购、招标投标和政府采购评审等行为; ②是否按规定对有关项目进行中期检查、竣工验收, 并进行跟踪管理; ③是否制定合法、合规、完整的项目资金管理办法和项目管理制。	①、②、③各1分, 出现1项不符合扣0.5分, 扣完为止。	外包服务未进行审核; 多个项目政府采购, 先签订施工合同, 竣工验收后再走政府采购流程。扣2分。	1
		制度执行有效性	4	①是否遵守相关法律法规和管理规定; ②预算支出调整及支出调整手续是否完备; ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定或原始凭证等资料是否齐全并及时归档; ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	①、②、③、④各1分。否则, 酌情扣分。	原始凭证管理不规范; 拨付工会节假日福利没有明细, 就餐签到不规范且部分就餐没有名单, 个别支出无发票, 使用收据代替。扣4分。	0
		绩效自评管理情况	3	①是否按要求开展绩效自评工作; ②绩效自评报告报送及时; ③绩效自评报告是否完整, 数据是否全面、真实、准确, 绩效指标是否细化量化和科学合理, 绩效自评反映的问题是否具体, 意见是否可行, 是否整改。	①、②、③各1分。否则, 酌情扣分。	未开展绩效自评, 扣3分。	0
学生培养	文化课程成绩合格率增长率	文化课程成绩合格率增长率	3	文化课程成绩合格率增长率=(2023年文化课程成绩合格率-2022年文化课程成绩合格率)/2022年文化课程成绩合格率×100%	文化课程成绩合格率与上年持平计3分, 每减少1%扣0.5分, 扣完为止。	2022年文化课程率97.42%, 2023年文化课程率95.23%, 下降2%, 扣1分。	2
		专业技能合格率	3	专业技能抽查结果作为衡量学校相关专业建设水平, 评价相关专业教学质量与申报省、市精品专业的重要依据。	专业技能合格率100%, 计3分, 每下降1%扣0.5分, 扣完为止。	专业技能合格率100%, 计3分。	3
	学科竞赛获奖增长率	学科竞赛获奖增长率	4	分省级和市级, 获奖增长率=(2023年获奖个数-2022年获奖个数)/2022年获奖个数×100%	①省级学科竞赛获奖与上年持平计2分, 每减少1%扣0.5分, 扣完为止; ②市级学科竞赛获奖与上年持平计2分, 每减少1%扣0.5分, 扣完为止。	2023年度, 学校获得市级奖项41个, 省级奖项13个; 2022年共获12个市级奖项, 其中一等奖一个, 参加省赛。计4分。	4



附件：

2022-2023年度职业教育专项绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	评价情况	得分
产出 (30分)		体质测试合格率	4	①《国家学生体质健康标准》合格率； ②开设了艺术教育课程；建立医务室、心理咨询室，配备专兼职专业业人员情况。	①合格率100%得2分，每下降1%扣0.5分，扣完为止； ②按要求开设得2分，某一项达不到要求扣0.5分，扣完为止。	①2023年体质测试合格率96.8%，2022年96.71%体质测试合格率，扣2分。 ②开设了艺术教育课程；建立医务室、心理咨询室，配备专兼职专业业人员，扣2分。	2
		直接就业率	3	指学校当年已直接就业（含创业）的毕业生人数占毕业生总数的百分比。	2023年直接就业率≥98%得3分，每下降1%扣0.5分，扣完为止。	2023年直接就业率97.63%，扣0.5分。	2.5
	师资队伍结构	师资队伍结构合理率	5	①专任教师一般不少于60人，专任教师学历应达到国家有关规定； ②专任教师中，具有高级专业技术职务人数不低于20%； ③专任教师数应不低于本校专任教师总数的50%，其中双师型教师不低于30%； ④每个专业至少应配备具有相关专业中级以上专业技术职务的专任教师2人； ⑤聘请有实践经验的兼职教师应占本校专任教师总数的20%左右。	①专任教师一般不少于60人，专任教师学历应达到国家有关规定得1分，每减少1%扣0.5分； ②专任教师中，具有高级专业技术职务人数不低于20%得1分，每减少1%扣0.5分； ③专任教师数应不低于本校专任教师总数的50%得1分，每减少1%扣0.2分，其中双师型教师不低于30%，每减少1%扣0.2分； ④每个专业至少应配备具有相关专业中级以上专业技术职务的专任教师2人得1分，每减少1%扣0.5分，扣完为止； ⑤聘请有实践经验的兼职教师应占本校专任教师总数的20%左右得1分，每减少1%扣0.5分，扣完为止。	①2023年专任教师221人，专任教师学历应达到国家有关规定得1分； ②2023年高级职称专任教师44名，占专任教师19.91%，扣0.5。 ③2023年双师型教师58名，占专任教师26.24%，扣0.8分； ④每个专业配备具有相关专业中级以上专业技术职务的专任教师2人得1分； ⑤聘请有实践经验的兼职教师应占本校专任教师总数的20%左右得1分。	3.7
			4	①近三年专业教师参加国家或省课堂竞赛、教学竞赛、信息化教学竞赛等教学及教学技能竞赛活动获得等级奖励； ②近三年专业教师指导学生参加学科竞赛获得省级及以上等级奖，或者指导学生研究性学习项目、创新项目获得省级及以上立项； ③教师获得近两届省、市、县、校级教学成果一、二、三等奖。	①国际级金奖、一等奖1分/个，二等奖（银奖）0.8分/个，三等奖（铜奖）0.6分/个； ②省级金奖、一等奖0.6分/个，二等奖（银奖）0.4分/个，三等奖（铜奖）0.2分/个； ③市级金奖、一等奖0.4分/个，二等奖（银奖）0.2分/个，三等奖（铜奖）0.1分/个。本指标最多得4分。	2023年省级一等奖1个，二等奖3个，市级一等奖1个，二等奖4个，三等奖4个，计4分。	4
	培训经费比例	教师培训经费比例	4	①教师培训经费不低于年度公用经费的5%且比上年有增长； ②专业技能培训教师、实习指导教师每两年应当有两个月以上时间到企业或生产服务一线实践，教师参加高一学历进修或提高业务能力培训；实习指导教师应当具有相当于助理工程师及以上专业技术职务或者中级及以上工人技术等级。	①不低于5%得2分，每下降1%扣0.5分，扣完为止； ②专业技能培训教师、实习指导教师每两年应当有两个月以上时间到企业或生产服务一线实践，教师参加高一学历进修或提高业务能力培训，实习指导教师应当具有相当于助理工程师及以上专业技术职务或者中级及以上工人技术等级，共扣1分，扣完为止。	①不低于5%得2分； ②专业技能培训教师、实习指导教师每两年有两个月以上时间到企业或生产服务一线实践，教师参加高一学历进修或提高业务能力培训，实习指导教师具有相当于助理工程师及以上专业技术职务或者中级及以上工人技术等级，共扣2分。	4



附件:

2022-2023年度职业教育专项绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	评价情况	得分
效益 (30分)	社会效益	资助情况	5	①是否按规定评定流程、评定比例和评定标准评定奖学金和助学金; ②是否足额发放奖学金和助学金; ③是否按政策实行减免学费等事项; ④是否做好此类政策宣传工作。	①按规定评定流程、评定比例和评定标准评定奖学金和助学金,得2分; ②足额发放奖学金和助学金,得1分; ③按政策实行减免学费等事项,得1分; ④做好此类政策宣传工作,得1分。否则酌情扣分,扣完为止。	①按规定评定流程、评定比例和评定标准评定奖学金和助学金,得2分; ②足额发放奖学金和助学金,得1分; ③按政策实行减免学费等事项,得1分; ④做好此类政策宣传工作,得1分。	5
	可持续影响	师资配比率	5	①师生配比率按政策要求。聘请校外教师经折算后计入教师总数,原则上聘请校外教师数不超过专任教师总数的四分之一;按照普通本专科学生数+硕士生数×1.5+博士生数×2+留学生数×3+预科学生数+进修生数+成人脱产班学生数+夜大(业余)学生数×0.3+函授生数×0.1统计折合学生数; ②大学本科学历的专任教师不少于100人,其中,具有副高级专业技术职务以上的专任教师人数不低于本校专任教师总数的25%。	①师生比≥1:10该项得2分,每下降1%扣0.1分,扣完为止; ②大学本科学历的专任教师不少于100人得2分,每减少10%扣0.2,其中,具有副高级专业技术职务以上的专任教师人数不低于本校专任教师总数的25%得1分,每减少10%扣0.2。	①2023年生师比 13.23:1, 2022年12.33:1, 计2分; ②2022年度本科以上教师234人, 中级164人, 高级49人。计3分。	5
			5	指学校学生数最多的几个专业与区域产业的对接程度。“当地”的界定:公办学校,省级财政投入经费的以省域为“当地”;地级财政投入经费以地级市域为“当地”,以此类推;民办学校,以学校所在地级市(或直辖市等)为“当地”,如有异地校区则分别统计。	60%以上的专业点对应地方支柱产业计5分,每减少10%扣0.5,扣完为止	学校根据地区产业及经济的特点变化,结合学校实际,深入开展专业调研。目前开设工艺美术、计算机平面设计、机械制造技术、旅游服务与管理、计算机应用等专业。计5分。	5
		教职工满意度	5	根据专门设计的问卷调查统计在教师对学校办学理念、办学条件、教学研究、学校管理等方面的满意程度。	随机抽取教职工进行调查访问,满意度达到95%以上得5分,每低1%扣0.5分。	教职工满意度满意度96%。	5
			5	根据专门设计的问卷调查统计家长对学校办学理念、办学条件、师德师风、教学质量、学校管理等方面的满意程度。	随机抽取家长进行调查访问,满意度达到95%以上得5分,每低1%扣0.5分。	家长满意度96%。	5
	服务对象满意度	学生满意度	5	根据专门设计的问卷调查统计在校学生对学生对学校办学理念、办学条件、师资水平、教学质量、学校管理等方面的满意程度。	随机抽取学生进行调查访问,满意度达到95%以上得5分,每低1%扣0.5分。	学生满意度95%	5
		合计	100				80.2





会计师事务所

执业证书

名称：湖南华辉会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：张辉

经营场所：

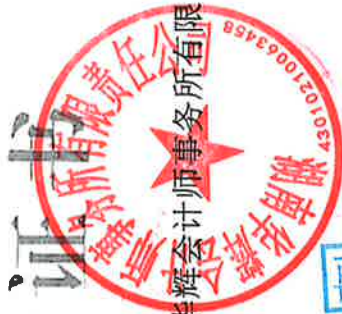
长沙市雨花区洞井街道湘府中路80号复地星光商业广场公寓5栋9058、9059号房

组织形式：有限责任

执业证书编号：43010065

批准执业文号：湘财会函【2008】19号

批准执业日期：2008年10月10日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：湖南省财政厅

2008年10月10日

中华人民共和国财政部制





统一社会信用代码
914301036803241121

营业执照

(副本)

副本编号: 2-1

提示: 1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告, 不另行通知; 2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多信息、备案、许可、监管信息。

名称 湖南华辉会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 张辉

经营范围 企业会计报表审计; 企业资本验证; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计; 会计咨询; 司法鉴定; 国际财税服务; 税务顾问; 企业资产的重组并购及债权债务重组咨询服务; 市场调查; 统计咨询; 统计调查。(湖南省财政厅湘财会函[2008]19号)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 叁佰万元整

成立日期 2008年10月21日

住所 长沙市雨花区洞井街道湘府中路80号复地星光商业广场公寓5栋9058、9059号房

次复印无效



登记机关



中国注册会计师协会

张辉

男

1988-10-19

湖南华辉会计师事务所有限公司

430202861019403

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.



再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张辉的年检二维码.png

证书编号: 430200080009

证书编号:
No. of Certificate

湖南省注册会计师协会

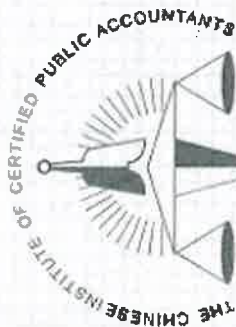
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2000 11 27

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/ /

年 月 日
/ /



姓名: 谢结
Full name: 谢结
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1993-10-10
Date of birth: 1993-10-10
工作单位: 湖南华辉会计师事务所有限公司
Working unit: 湖南华辉会计师事务所有限公司
身份证号: 430321199310104921
Identity card No.: 430321199310104921



再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 430100650022
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2023 年 04 月 28 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d