

# 基于BSC-AHP的职业本科院校高质量发展 发展绩效评价指标体系的构建\*

李保忠<sup>1</sup>, 康诚轩<sup>2</sup>

(1. 华中科技大学教育科学研究院, 湖北武汉 430074;  
2. 武汉大学政治与公共管理学院, 湖北武汉 430072)

**摘要:** 借助平衡计分卡理论, 应用层次分析法, 构建了由满意程度、资金支持、内部管理、学校成长4个一级指标、9个二级指标以及若干三级指标组成的职业本科院校高质量发展绩效评价指标体系。结合绩效评价指标权重结果, 提出制定绩效评价整体指标、推动高校绩效分类评价、优化财务绩效评价体系、凝练管理绩效指标特色以及构建绩效评价反馈机制的配套建议。

**关键词:** 职业本科院校; 高质量发展; 绩效评价; 平衡计分卡; 层次分析法

**中图分类号:** G718.5, G40-058.1 **文献标识码:** A **文章编号:** 2095-3380(2024)01-0024-06

## Construction of Performance Evaluation Index System for High-quality Development of Vocational Undergraduate Colleges Based on BSC-AHP

LI Baozhong<sup>1</sup>, KANG Chengxuan<sup>2</sup>

(1. School of Education, Huazhong University of Science and Technology, Wuhan, Hubei 430074; 2. School of Political Science and Public Administration, Wuhan University, Wuhan, Hubei 430072)

**Abstract:** Based on the theory of balanced scorecard and the analytic hierarchy process, a performance evaluation index system for the high-quality development of vocational undergraduate colleges is constructed. It consists of four first-level indexes, nine two-level indexes, and a number of third-level indexes. Combined with the results of the weighting of the performance evaluation indexes, this paper puts forward suggestions of formulating the overall index of performance evaluation, promoting the classified evaluation of educational performance, optimizing the financial performance evaluation system, condensing the characteristics of the management performance indexes, and constructing the feedback mechanism of performance evaluation.

**Keywords:** Vocational undergraduate colleges; High-quality development; Performance evaluation; Balanced scorecard; Analytic hierarchy process

\*基金项目: 国家社会科学基金2019年度重大项目“以教育发展促进收入代际流动性的机制与政策研究”(19ZDA066); 国家自然科学基金基金项目“供给视角下典型行业特色高校创新型人才培养模式研究”(72041005)。

收稿日期: 2023-11-16, 修回日期: 2023-12-03

职业教育从对高等教育的有益补充到与普通高校共同发展,再从规模扩张到内涵建设的转型蜕变,体现了党和政府关于职业教育发展的主流方向。目前,构建高质量教育体系是建设中国特色社会主义现代化教育强国的关键一招,凸显了职业本科院校实施绩效评价管理、构建高质量绩效评价指标体系的重要性。基于此,本文致力于探讨职业本科院校高质量发展绩效的基本内涵,构建科学合理的绩效评价指标体系,以期为我国职业本科院校高质量发展绩效评价提供有益的机制保障和路径选择。

## 一、职业本科院校高质量发展绩效评价的内涵意蕴

职业本科院校高质量发展是顺应时代潮流的必然选择,也是自身转型发展的内在要求。明确职业本科院校高质量发展绩效评价的本质,是促进职业本科院校内涵式、规范化、高水平发展的关键。

### 1. 职业本科院校高质量发展的核心要义

随着我国经济由高速增长向高质量发展迈进,职业本科院校的发展形势也发生了根本性的变化,从注重规模扩张转向加强内涵建设已成为职业本科院校不可回避的时代命题。经过多年发展,我国职业本科院校在时代机遇和政策支持下虽取得了较大成就,但受历史和现实等诸多因素影响,职业本科院校在运行中的巨大瓶颈仍掣肘其高质量发展进路,如融资渠道单一、运作机制僵化、社会声誉不佳、师资队伍薄弱、科研条件落后等。面对新发展理念、双循环格局,职业本科院校要实现高质量发展,应坚持在党的全面领导下树立正确的质量发展观,明确办学定位、实施分类管理、优化内部治理,同时要在顶层设计、改革创新、人才强校、内涵建设、校企融合等方面深耕厚植。

### 2. 职业本科院校高质量发展绩效评价的基本内涵

第一,以促进“高质量发展”的评价目标为价值取向。职业本科院校高质量发展绩效评价是满足社会和个体对职业本科教育的内在需求与有效满足需求的职业本科教育供给的紧密耦合。它要求遵循适应国家现代化和经济社会发展需要、满足自

身存续发展的“外在逻辑”要求,即“外适性质量”要求,同时遵循职业本科院校办学规律,促进学校全面发展的“内在逻辑”要求,即“内适性质量”要求。职业本科院校高质量发展绩效评价的目标应以质量提升为主线,包括强化职业教育类型特色、完善产教融合办学体系、创新校企合作办学机制、深化教育教学体制改革、打造中国特色职教品牌等多方面的发展要素。<sup>[1]</sup>

第二,以客观权威的评价内容为逻辑指向。职业本科院校高质量发展绩效评价的内容要聚焦内涵发展、注重彰显特色、主动服务地方,突出高质量贡献度。<sup>[2]</sup>因此,在职业本科院校高质量发展绩效评价内容方面,需要在全面贯彻党的教育方针和国家教育政策的基础上,以服务经济社会发展为宗旨,以促进学校发展为根本目的,坚持科学性、客观性、导向性和可操作性原则,推动形成符合时代要求、具有中国特色、体现职教本科特点的绩效评价内容体系。

第三,以多元动态的评价过程为内在遵循。在深入了解职业本科院校高质量发展绩效评价过程的基础上,全面掌握院校的发展水平和绩效,以推动高质量的职业本科教育发展。一是确立评价指标体系。建立科学合理的指标体系是职业本科院校高质量发展绩效评价的基础。指标体系应包括定量指标和定性指标,指标的选择应与院校的办学目标和特点相契合。二是强调多元评价方法。评价应采用定性、定量或二者结合的方法进行,多元化的评价方法可以增加评价结果的准确性和客观性。<sup>[3]</sup>三是力求多方参与。评价过程中应引入外部参与和开展行业企业的合作以促进评价结果的公正性和准确性。四是积极关注重点。评价过程应根据社会需求和行业发展趋势,突出关键指标,反映院校的核心竞争力。

## 二、职业本科院校高质量发展绩效评价指标体系的构建

在构建职业本科院校高质量发展绩效评价指标体系过程中,参考了经济合作与发展组织(OECD)在《复合指标构建手册:方法论与用户指南》中提出的主体相关性、合理性和可测性指标构

建标准,并结合了我国职业本科院校的内外部运行机制和具体发展情况。<sup>[4]</sup>

### 1. 指标体系的构建原则

系统性与针对性相结合的原则。高质量发展的内涵对各级各类教育具有指导意义,因此,构建职业本科院校高质量发展绩效评价指标体系,需要从自上而下、内外平衡的角度设计各层次的指标;其次,评价指标的选择要有针对性,不同维度要设置符合实际的指标,且应避免指标过于笼统。

定性与定量相结合的原则。在职业本科院校高质量发展绩效评价指标体系构建过程中,由于评价主体的特殊性、评价维度的局限性、调查对象的多样性,因此评价体系需要以可量化的指标为主,辅之以较为弹性的定性指标,从而使指标体系具有全面性和有效性。

科学性和可操作性的原则。评价指标的选取要在已有理论上构建指标维度,而不是凭空臆测,同时要确保大部分指标可给予量化解释;其次,要考虑在实际操作过程中指标是否便于观测。

### 2. 指标体系的初步构建

#### (1) 一级指标选取

平衡计分卡(BSC)是卡普兰和诺顿提出的一种象征性绩效指标体系,它可以将组织的整体战略逐步落实到具体的运营指标和目标值中,主要包括顾客、财务、内部流程、学习与成长四个维度。运用平衡计分卡构建职业本科院校高质量发展绩效评价指标体系,既充分考虑了职业本科院校的办学特色,又观照了新发展理念下高质量发展绩效评价体系的全面性。基于上述判断,结合平衡计分卡分类原则,本文将职业本科院校高质量发展绩效评价的一级指标分解为满意程度、资金支持、内部管理、学校成长四个维度。

#### (2) 二、三级指标选取

在确定一级指标的基础上,参考了《校友会中国大学排名评价指标体系》和《中国职业本科院校综合竞争力评价指标体系》等较为科学成熟的评价标准,并结合专家建议进行筛选,提炼出职业本科院校高质量发展绩效评价所需的二、三级指标。

第一,在满意程度维度,设置顾客满意度和社会影响力2个二级指标。其中顾客满意度主要考察

第一志愿入学率、专业对口就业率、用人单位认可度、学生建议采纳度等;对外影响力主要考察学校在各大排行榜的排名水平以及公共媒体的评价情况。

第二,在资金支持维度,设置经费收入水平和风险防范能力2个二级指标。其中经费收入水平主要考察职业本科院校的学费收入增长率、自筹经费增长率、财政拨款增长率;风险防范能力主要考察固定资产保有率、教学经费增长率、预算执行偏差率等。

第三,在内部管理维度,设置环境管理和人事管理2个二级指标。其中环境管理主要考察学校的信息公开获取度、行政流程简化度和校园文化重视度;人事管理主要考察校内教职员工的立德树人水平、学历水平、高级人才比重以及教师进修机会。

第四,在学校成长维度,设置办学设施水平、教学服务能力、科学研究能力3个二级指标。其中办学设施水平主要考察校内的生均建筑面积、生均藏书量、生均教学仪器价值;教学服务能力主要考察学校的特色专业率、优质课程率、全国优秀教师率、学生竞赛获奖率;科学研究能力主要考察学校的科研成果转化数、高质论文发表数、优质课题立项数等。

### 3. 指标要素的筛选过程

为保证评价指标体系的科学性、规范性和可操作性,采用德尔菲法对初始指标构成要素进行修正和完善。遴选职业教育领域研究者、职业本科院校教职工共计30位专家进行打分,采用线上线下相结合的方式,共发放问卷30份,回收26份,有效回收率为86.7%。问卷采用李克特五级评分量表,其中5分到1分分别表示“非常重要”“较为重要”“一般”“不太重要”“不重要”。为突出评价指标体系的有效性和指向性,本研究只保留均值在4分以上的指标要素。对回收的问卷进行分析后发现,在34个初始指标中,有6个指标的平均分低于4分,故剔除,经综合研判后保留初始指标要素中的28个。在第一轮打分的基础上,再次向20位专家发放问卷,回收17份,有效回收率为85%,专家意见与目前的各层次指标要素基本吻合。根据两轮专家打分结果,最终形成职业本科院校高质量发展绩效评价指标

体系。

### 三、基于层次分析法的 绩效评价指标体系权重分配

为了确定指标的权重,先用层次分析法构建出职业本科院校高质量发展绩效评价指标体系层次结构模型,其次结合问卷调查数据计算得出综合判断矩阵,最后得到各级指标的权重值。

#### 1. 构建判断矩阵

本研究首先设计出专家打分问卷,构造两两比较的重要性判断矩阵,并对每一层次上的要素进行重要性判断。其中每份问卷包含14个判断矩阵,通过收集整理后使用层次分析法对各指标进行赋值,根据判断结果构造若干个判断矩阵(表1)。

表1 判断矩阵标度

标度	含义
1	两个指标相比,具有同样重要性
3	两个指标相比,前者比后者稍微重要
5	两个指标相比,前者比后者明显重要
7	两个指标相比,前者比后者强烈重要
9	两个指标相比,前者比后者极端重要
2,4,6,8	上述相邻判断的中间值
上述各数的倒数	若因素 <i>i</i> 与因素 <i>j</i> 的重要性之比为 $B(i,j)$ ,那么因素 <i>j</i> 与因素 <i>i</i> 的重要性之比为 $B=1/B(i,j)$ ( $B(i,j) > 1$ ,当 <i>i=j</i> 时, $B=1$ )

#### 2. 指标权重计算

运用表1的判断矩阵标度法对职业本科院校高质量发展绩效评价指标分别进行两两比较;根据专家打分结果分别得出各指标的相对重要性并予以赋值;最后构造出职业本科院校高质量发展绩效评价各指标层的比较判断矩阵,同时计算特征向量并进行一致性检验,最终得出各级指标权重(表2)。

以一级指标为例,经计算 $CR=CI/RI=0.080 < 0.1$ ,认为一级指标判断矩阵的一致性是可以接受的,同理计算得到其他判断矩阵的权重和一致性检验,具体结果见表2。采用与一级指标相同的判断矩阵计算其他各层次指标的权重值和CI、CR值,结果显示,所有矩阵的CR、CI值均小于0.1,表明判断矩阵的整体一致性较好,具有良好的可操作性和应用价值。从二、三级指标来看,相对权重大于0.4的指标包括顾客满意度、经费收入水平、人事管理、教学能

力、第一志愿入学率、学校排名水平、自筹经费增长率、固定资产保有率、校园文化重视度、高质论文发表数等,表明人才培养质量、学校资产状况、师资队伍水平、教育教学能力、学校文化建设、学校社会声誉等是影响职业本科院校高质量发展绩效评价的重要因素。

### 四、职业本科院校 高质量发展绩效评价的保障机制

根据职业本科院校高质量发展绩效评价的逻辑内涵,结合绩效评价指标权重结果,本研究为我国职业本科院校高质量发展绩效评价提出系列配套保障建议。

#### 1. 以创新理念制定绩效评价整体指标

绩效评价是职业本科院校教育质量的重要保障,通过创新理念制定整体指标,可以更好地衡量学校的办学水平。基于此,一是建立契合的评价指标体系。在评价指标体系的设计上,应注重多元化、全面性、科学性和可行性,既要反映学校的教育教学水平,又要关注师生的全面发展。二是设定评价指标的权重。在指标权重设定过程中应充分考量各个指标的重要性,同时也要考虑学校发展的实际情况和区域需求的有效衔接,确保评价的公正性和客观性。三是动态调整评价指标。评价指标内容应实事求是、因时而异,定期进行评估和调整。四是评价指标与评价方法的匹配。评价方法应多样化,既要强调定性定量相结合,又要包括同行互评、专家评价等多种方式,确保评价结果的科学性和准确性。

#### 2. 以协调理念推动满意度绩效分类评价

协调理念是职业本科院校在满意度绩效评价中应遵循的重要原则,它强调学校与利益相关者之间通过互动与合作实现多方共同发展。首先要确定满意度绩效评价主体。包括学生、高校、行业企业、政府机构等。对目标主体的需求和期望进行深入了解,可以为后续的绩效分类发展提供基础数据和信息。其次是制定绩效分类标准。通过收集到的数据和反馈,从学校的教学质量、科研成果、社会服务、国际化水平等多个维度入手,制定适宜的绩效分类标准。再次,实施绩效分类管理。根据制定

表2 职业本科院校高质量发展绩效评价指标权重

一级指标(目标层)	权重	二级指标(准则层)	权重	三级指标(方案层)	权重	方案层指标解释
满意程度 (A1)	0.290	顾客满意度 (B1)	0.667	第一志愿入学率(C1)	0.413	(第一志愿录取人数/招生录取总人数)×100%
				专业对口就业率(C2)	0.260	(对口就业人数/应届毕业生总数)×100%
				用人单位满意度(C3)	0.327	(表示满意的单位/被调查单位总数)×100%
		社会影响力 (B2)	0.333	学校排名水平(C4)	0.667	权威高校排行榜数据
				媒体评价情况(C5)	0.333	权威媒体正面报道数
资金支持 (A2)	0.185	经费收入水平 (B3)	0.608	学费收入增长率(C6)	0.387	(本年度学费增长数/上年度学费预算数)×100%
				自筹经费增长率(C7)	0.443	(自筹经费/学校经费总额)×100%
				财政拨款增长率(C8)	0.169	(本年度财政拨款收入/上年财政拨款收入-1)×100%
		风险防范能力 (B4)	0.392	固定资产保有率(C9)	0.540	(期末固定资产总额/期初固定资产总额)×100%
				教学经费增长率(C10)	0.297	(本年度投资数-上年度投资数)/上年度投资数×100%
				预算执行偏差率(C11)	0.163	(实际完成数-预算数)/预算数×100%
内部管理 (A3)	0.205	环境管理 (B5)	0.386	信息公开获取度(C12)	0.240	学校各部门网站的开放性
				行政流程简化度(C13)	0.210	学校各行政部门办事效率
				校园文化重视度(C14)	0.550	学校各类文化活动开展情况
		人事管理 (B6)	0.614	立德树人水平(C15)	0.313	师德师风水平评估
				员工学历水平(C16)	0.152	(研究生学历教职工/教职工总数)×100%
				高级人才比例(C17)	0.336	(正高级教师数/专任教师总数)×100%
				教师进修机会(C18)	0.200	(“双师”型教师数/专任教师总数)×100%
				办学水平 (B7)	0.260	生均建筑面积(C19)
生均藏书比例(C20)	0.240	(藏书总量/学生总数)×100%				
生均教学设备(C21)	0.210	(教学仪器设备资产总价/学生总数)×100%				
学校成长 (A4)	0.321	教学能力 (B8)	0.413	特色专业率(C22)	0.325	国家级、省部级重点学科、重点建设专业总数
				优质课程率(C23)	0.123	精品课程和教学成果奖等总数
				全国优秀教师率(C24)	0.359	(全国优秀教师职称数/专任教师总数)×100%
				学生竞赛获奖率(C25)	0.193	(竞赛获奖数/学生总数)×100%
		科研能力 (B9)	0.327	科研成果转化率(C26)	0.387	(被转化的科技成果数/科技成果总数)×100%
				高质论文发表数(C27)	0.443	SCI/SSCI/CSSCI年度发表量
				优质课题立项数(C28)	0.169	国家级、省部级课题立项数

的绩效分类标准,对学校的各项服务进行分类管理,同时需要加强对服务过程的监控,确保绩效分类评价顺利实施。最后,优化绩效分类标准。根据实施情况和主体反馈,不断优化和调整绩效分类标准,以适应学校发展需求。

### 3.以开放理念优化财务绩效评价体系

探索多元开放的财务绩效评价机制对职业本科院校高质量发展至关重要。一要确立开放的绩

效评价目标。职业本科院校的财务绩效评价不仅应关注财务指标的完成情况,还应考虑非财务指标的影响,如教育教学质量、科研成果、社会服务能力等。因此,应确立开放的评价目标,将财务绩效评价与学校整体发展相结合,全面衡量学校的综合实力。二要建立多元化的评价指标体系。在评价指标的设置上,除传统的财务指标外,还应引入一系列非财务指标,以反映学校资产方面的绩效情况。

三要强化信息公开与透明度。通过建立信息公开制度,定期公布学校的财务状况、教育教学质量、科研成果等关键信息,增强学校的透明度。同时,鼓励师生、行业企业及社会组织参与监督和评价,提高绩效评价的准确性。四要引入第三方评估机构。通过第三方评估机构提供专业的评价方法和工具对学校的财务绩效进行评价,以保证评价的客观性和公正性。

#### 4. 以绿色理念凝练管理绩效指标特色

通过凝练职业本科院校的内部管理绩效指标特色,逐步形成具有自身优势的内部管理绩效指标体系,从而推动职业本科院校高效发展。一要在制订内部管理绩效评价时明确学校的管理目标和定位,突出学校的特色和优势。二要根据学校的实际情况和发展需求,突出内部管理绩效评价的重点。除硬件指标外,更侧重于选取可预测、可持续的软指标,将定性和定量方法有机结合,形成更为综合、全面、特色的内部管理绩效评价指标。三要针对不同的学科、专业、课程以及不同类型的学生,制定分类指导的管理绩效评价指标。通过分类指导,更好地满足不同学生和社会的需求。四要注重管理绩效评价的效能,关注各项管理工作的实际效果。在制订指标时,要充分考虑工作的实际需要和可行性,避免指标效能“失真”。

#### 5. 以共享理念构建绩效评价反馈机制

职业本科院校高质量发展绩效评价结果在作为教育资源配置工具的同时,也应成为各校诊断服务和接续发展的政策工具。因此,职业本科院校高质量发展需要构建一套资源共享、优势互补的绩效评价反馈机制。首先,要坚持统筹兼顾,制定院校、系部、系列等不同层级、类型的绩效评价指标体系,同时注重绩效指标间的有机衔接、上下融通,从而达到绩效评价体系“纲举目张”、共建共享的调节作用。<sup>[5]</sup>其次,注重多样性和针对性。在反馈绩效评价结果时,要关注不同部门和个人的工作职责和特点,制定差异化的反馈内容和形式,确保反馈结果的针对性和有效性。再次,建立持续改进的绩效文化。将绩效评价结果与学校文化建设相结合,通过

开展绩效评价文化宣传,营造良好的绩效评价文化氛围,推动学校全体员工积极参与绩效管理并不断提升个人和学校的整体绩效。最后,积极与政府、企业、行业等利益主体合作,实现绩效评价结果为政府决策提供依据、为职教本科办学提供参考、为建设院校高质量发展提供建议,从而构建出“绩效评价—行动反馈—质量提升”的良性绩效生态。

#### 参考文献

- [1] 刘晴.“双高计划”绩效评价的内涵意蕴、实践风险与路径设计[J].职业技术教育,2022,43(14):69-74.  
LIU Qing. The Connotation, Practical Risk and Rational Design of Performance Evaluation of “Double High” Plan [J]. Vocational and Technical Education, 2022, 43(14):69-74.
- [2] 雍莉莉.新发展格局下江苏高水平大学建设绩效评价研究[J].江苏高教,2023(1):66-70.  
YONG Lili. Research on Performance Evaluation of Jiangsu High-level University Construction under the New Development Pattern [J]. Jiangsu Higher Education, 2023(1):66-70.
- [3] 宋旭璞.关于高校绩效评估方法与实践的思考[J].上海教育评估研究,2016,5(4):34-38.  
SONG Xupu. The Commentary on the Performance Evaluation Methods and Practice for Higher Education Institutes [J]. Shanghai Journal of Educational Evaluation, 2016, 5(4):34-38.
- [4] 袁利平,丁雅施.教育扶贫政策实施效果评估指标体系构建[J].教育研究,2019,40(8):139-149.  
YUAN Liping, DING Yashi. Building the Evaluation Index System for the Effects of the Implementation of the Educational Policy for Poverty Alleviation [J]. Educational Research, 2019, 40(8):139-149.
- [5] 卢跃茹.高质量发展视域下“双高”院校绩效评价指标体系构建研究[J].上海教育评估研究,2023,12(5):38-43.  
LU Yueru. Research on Performance Evaluation Index System Construction of “Double High” Colleges from the Perspective of High-quality Development [J]. Shanghai Journal of Educational Evaluation, 2023, 12(5):38-43.