

2017-2019 年度科学技术事业发展专项资金
(社会公益科技研究资金) 绩效重点
评价报告

广东中大管理咨询集团股份有限公司

二〇二〇年十二月



目 录

一、项目概况	1
(一) 项目基本情况	1
(二) 项目资金情况	1
二、评价工作说明	2
(一) 评价目的	2
(二) 评价对象和范围	2
(三) 评价依据和方法	3
三、绩效评价综合结论	4
四、绩效评价及指标分析	4
(一) 决策	4
(二) 过程	6
(三) 产出	8
(四) 效益	10
五、存在问题	13
(一) 专项资金预算和组织管理不够科学	13
(二) 专项资金使用不够规范	14
(三) 项目合同约定和验收不严谨	15
(四) 专项资金绩效管理不足	16

六、相关建议 16

(一) 优化组织管理流程, 适当降低专项资金规模 ... 16

(二) 加强事中监管, 严格落实专款专用原则 17

(三) 明确和细化验收标准, 做好痕迹管理 17

(四) 重视专项资金绩效管理, 提升项目绩效管理质量 18

一、项目概况

（一）项目基本情况

科学技术事业发展专项资金是经市政府批准设立，专门用于资助从事医疗卫生、民生科技、基础研究等社会公益科研的专项资金。自 2014 年起从科技发展专项资金中设置子项——“社会公益科技研究资金”，针对中山市医疗卫生、人口健康、食品安全、生态环境、公共安全、防灾减灾、科学普及和高校科研能力建设等社会事业发展领域的科技创新需求予以支持的资金，以加强中山市技术集成创新和关键技术应用研究，力争突破一批社会事业领域的关键共性技术，取得一批优秀的论文、专著、专利、软件著作权等科技成果，提升高校教师和医务工作人员等社会事业领域科技工作者的科研水平，提高科技服务民生的能力。

科学技术事业发展专项（社会公益科技研究资金）项目分为两类，一是医疗卫生类项目，二是高校、事业单位类项目。各类项目分为重大项目、一般项目和指导性项目，实施期限为 2-3 年，其中，指导性项目不安排扶持经费。根据科技局结题管理工作安排，高校、事业单位类重大项目、一般项目以及医疗卫生类重大项目，均由中山市科技局组织验收结题，医疗卫生类一般项目委托市卫健局组织验收结题。

（二）项目资金情况

2017-2019 年验收结题的科学技术事业发展专项项目共 440 项，涉及扶持资金总额为 937.50 万元，其中 438 项通过

验收，2 项终止结题。详见表 1-1。

1-1 2017—2019 年验收项目数量及资金情况

验收年份	扶持资金 (万元)	验收项目数 量(个)	备注
2017 年社会公益验收项目	290.50	190	——
2018 年社会公益验收项目	289.00	149	——
2019 年社会公益验收项目	358.00	101	1.中山火炬职业技术学院的“氧化式生物降解 BOPP 薄膜的开发及降解特性研究”项目，获扶持资金 10 万，终止结题。 2.中山市博爱医院的“防控育龄妇女意外妊娠促进生殖健康的互联网医疗模式研究”项目，获得扶持资金 25 万元，终止结题。
合计	937.50	440	本次评价涉及 440 个项目，其中重点关注 15 个项目

二、评价工作说明

(一) 评价目的

一是通过对资金使用和管理情况、预算绩效目标、预算执行情况、使用效益等进行评价，从而多方面多维度分析掌握 2017-2019 年度科学技术事业发展专项资金（社会公益科技研究资金）的实施情况及效果；二是为合理开展绩效评价结果的应用和资金使用效率性、预算调整变动性、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等项目的规范化管理提供决策参考，将绩效评价结果信息作为预算安排、项目可行性、财政管理工作改善的依据。

(二) 评价对象和范围

本次绩效重点评价的对象为 2017-2019 年度科学技术事业发展专项资金（社会公益科技研究资金）项目，共涉及 440

个项目，重点对其中的 15 个项目（涉及资金 230 万元，占全部扶持资金的 24.53%）进行绩效评价，项目资金主管单位为中山市科学技术局。

本次绩效重点评价的基准日为 2019 年 12 月 31 日。

（三）评价依据和方法

本次绩效评价的依据是国家相关法律法规、政府决策以及项目相关材料，具体见表 2-1。

表 2-1 财政支出绩效评价的主要依据

序号	评价依据
1	《中华人民共和国预算法》（2018 年修正）
2	《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）
3	《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）
4	《中共广东省委 广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5 号）
5	《中山市财政支出绩效评价管理暂行办法》（中财绩〔2011〕9 号）
6	《中山市市级财政预算绩效目标管理办法（试行）》（中财绩〔2019〕45 号）
7	《中山市市级财政专项资金管理办法》（中府〔2014〕108 号）
8	关于印发中山市科技发展专项资金管理暂行办法的通知（中科发〔2012〕73 号）
9	关于印发中山市社会公益科技研究专项资金管理办法的通知（中山科发〔2015〕114 号）
10	关于印发中山市科技项目结题管理暂行办法的通知（中山科发〔2016〕86 号）
11	关于印发中山市科技局科技项目相关责任主体信用管理暂行办法的通知（中山科发〔2018〕335 号）
12	被评价单位提交的项目信息、自评报告及相关佐证材料
13	信息核查结果、现场勘察结果及满意度调查结果
14	其他项目相关的材料

参照财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号），本次绩效评价工作遵循科学规范、公正公开、绩效相关的原则，采取定量与定性相结合的方式，综合运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。

三、绩效评价综合结论

通过综合分析 2017-2019 年度科学技术事业发展专项资金（社会公益科技研究资金）项目的相关材料，专家组对该项目进行了评审，绩效评价得分 84 分，评价等级为“良”。

整体来看，项目立项依据充分，管理制度完善，执行程序基本规范，整体绩效目标完成情况较好，综合满意度较高。但在预算编制和执行、绩效指标设置、项目绩效运监控、绩效自评、项目效益等方面有待进一步加强和提高。

四、绩效评价及指标分析

（一）决策

1.项目立项指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%

立项依据充分性指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。项目立项依据充分，2017-2019 年验收结题的科学技术事业发展专项项目，主要为 2012-2018 年立项项目，按照《中山市科技发展专项资金管理暂行办法》（中科发〔2012〕73 号）、《关于对市科技局<关于报送 2014 年科技发展专项资金及科学事业费使用方案的请示>的意见》（中府办处〔2014〕1170 号）、《中山市社会公益科技研究专项资金管理办法》（中山科发〔2015〕114 号）等文件申请立项并组织实施，并根据《中山市科技项目结题管理暂行办法》（中山科发〔2016〕86 号）进行跟踪与结题管理。

立项程序规范性指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。项目立项程序规范，根据 2012-2018 年各个年度《下

达中山市社会公益科技研究专项资金立项项目和资金安排的通知》以及《关于批复度市直单位部门预算的通知》，项目按规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求。

2.绩效目标指标分值 8 分，评价得分 4 分，得分率 50%

绩效目标合理性指标分值 4 分，评价得分 2 分，得分率 50%。项目绩效目标设置不够合理，项目长期目标和阶段性目标未能较好的衔接，项目年度阶段性目标未根据当年度实际情况进行相应的调整，项目预期产出效益和效果不够明确，详见表 4-1。

表 4-1 项目绩效目标设置情况

三年长期目标	年度阶段性目标		
	2017 年	2018 年	2019 年
为实施创新驱动发展战略，加快创新型城市建设，结合中山市实际，社会公益发展研究专项资金主要针对在医疗卫生领域开展的防治研究和关键技术研究，以及在生态与环境保护、城市现代化与农村城镇化、公共安全与劳动安全等方面开展的研究，着力打造民生科技、加快幸福和美中山建设，为中山市实现经济社会与人口、资源、环境全面协调可持续发展提供的科技支持。	力争突破社会公益领域的科技攻关以及行业关键共性技术，带动社会资金加大研发投入，调动全市科技工作者开展科研创新积极性，取得一批优秀的论文、专著、专利、软件著作权等科技成果，提升高校教师和医务工作人员等社会事业领域科技工作者的科研水平，增强科技服务民生的能力，提高公共资金使用效率和经营水平。	组织实施社会公益、医疗卫生领域民生科技类技术攻关 30 项以上；组织开展社会公益、医疗卫生领域重点学科建设项目 10 项以上；取得一批优秀的论文、专著、专利、软件著作权等科技成果，提升高校教师和医务工作人员等社会事业领域科技工作者的科研水平，增强科技服务民生的能力，提高公共资金使用效率和经营水平。	组织实施社会公益、医疗卫生领域民生科技类技术攻关 30 项；组织开展社会公益、医疗卫生领域重大项目 20 项；协助解决环保、公共安全、公共卫生等市委市政府主要民生改善工作 5 项；取得一批论文、专著、专利、软件著作权等科技成果，提升高校教师和医务工作人员等社会事业领域科技工作者的科研水平，体现科技服务民生，发挥财政资金在社会民生事业中引导、促进作用。

注：根据《年度预算绩效申报表（社会公益）》整理

绩效指标明确性指标分值 4 分，评价得分 2 分，得分率 50%。项目对绩效目标进行了细化量化，但《年度预算绩效申报表（社会公益）》未全面细致的填报相应指标内容，没有

对项目实施的质量、时效、产出和效益进行清晰、可衡量的设置，不利于对项目绩效进行监控和评价。

3.资金投入指标分值 2 分，评价得分 1 分，得分率 50%

预算编制科学性指标分值 2 分，评价得分 1 分，得分率 50%。根据指标解释和评分标准，项目预算编制有明确标准，预算内容与项目内容相匹配，资金额度与年度目标相适应，但根据现场和科技局核实，预算编制及组织实施流程不合理。

（二）过程

1.资金管理指标分值 16 分，评价得分 14 分，得分率 87.50%

资金使用效率性指标分值 8 分，评价得分 8 分，得分率 100%。2017-2019 年度科学技术事业发展专项资金（社会公益科技研究资金）项目预算安排 937.50 万元，实际到位和支出 937.50 万元，项目预算支出完成率 100%。

预算调整变动性指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。项目预算未进行调整。

资金使用合规性指标分值 5 分，评价得分 3 分，得分率 60%。专项资金使用不够规范，一是部分项目经费开支与项目建设内容相关性存疑；二是存在项目立项和资金拨付方式不合理情况。详细分析见“存在问题”部分。

2.组织管理指标分值 10 分，评价得 8 分，得分率 80%

管理制度健全性指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。项目管理制度健全，制定了《中山市科技发展专项资

金管理暂行办法》(中科发〔2012〕73号)、《中山市社会公益科技研究专项资金管理办法》(中山科发〔2015〕114号)组织实施,根据《中山市科技项目结题管理暂行办法》(中山科发〔2016〕86号)进行跟踪与结题管理,并出台了《关于印发中山市科技局科技项目相关责任主体信用管理暂行办法的通知》(中山科发〔2018〕335号)加强对项目资金使用单位的约束,2019年底进一步修订完善了《中山市社会公益与基础研究专项资金管理办法》(中山科发〔2019〕304号)。

制度执行有效性指标分值2分,评价得分1分,得分率50%。制度执行有效性较为一般,项目基本按制度执行,遵守相关法律法规和业务管理规定,项目合同书、协议书等资料齐全,但项目管理方面存在一些问题。项目立项、信用审查材料、合同、资金下达、验收、处罚等方面均按相关程序、管理办法执行,但项目执行过程中存在项目合同关键指标模糊(没有明确专利和论文数量)、项目成果时效和申报要求不符、项目验收把关不严谨等问题。

项目绩效运行监控开展情况指标分值3分,评价得分3分,得分率100%。根据财局相关规定,本项目未纳入财政绩效运行监控项目,由项目单位自行进行绩效运行监控。项目单位提供了2017-2019年度《中山市市级重点重大项目中期检查报告》和项目《中山市重大科技项目执行情况中期检查及绩效评价表》,各年度项目单位对项目进行了中期检查,并采取了相应措施改善项目管理。

项目绩效自评工作质量指标分值 3 分，评价得分 2 分，得分率 66.67%。项目绩效自评工作质量一般，自评报告内容完整性欠佳，提供佐证材料及时性和全面性不足，未对项目的组织实施以及既有效益进行分析，不利于项目管理的改善。

（三）产出

1.产出数量指标分值 21 分，评价得 21 分，得分率 100%

论文（著作）发表数量指标分值 7 分，评价得分 7 分，得分率 100%。预期目标不少于 600 篇论文，根据《项目验收表》等验收材料，2017-2019 年三年累计实际完成论文（著作）发表数量 694 篇（见表 4-1）。

科技专利申请数量指标分值 7 分，评价得分 7 分，得分率 100%。预期目标值为 100 件专利授权，根据《项目验收表》等验收材料，2017-2019 年三年累计科技专利申请数量 118 件，其中授权专利数量为 85 件（见表 4-1）。

人才引进和培育数量指标分值 7 分，评价得分 7 分，得分率 100%。预期目标为 700 人，根据《项目验收表》等验收材料，2017-2019 年三年累计培养人才（含职称晋升）数量 782 人（详见表 4-2）。

表 4-2 2017-2019 年项目产出情况表

验收年份	申请专利 (件)	授权专利 (件)	发表论文 (篇)	培养人才(含 职称晋升)数 量	产生新标准、 新工艺、新产 品、新方法
2017 年	39	9	288	410	35
2018 年	32	18	231	258	44
2019 年	47	58	175	114	19
总计	118	85	694	782	98

2.产出质量指标分值 14 分，评价得分 12 分，得分率 85.71%

项目成果创新性指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。根据《项目验收表》《中山市医学科研项目结题报告书》等文件，从项目研究方法、建设内容及效益情况看，项目成果创新性整体情况良好。产生新标准、新工艺、新产品、新方法的预期设定目标值为 80 项，实际验收项目产生新标准、新工艺、新产品、新方法为 98 项，见表 4-2。

公共技术和公益服务能力¹指标分值 5 分，评价得分 3 分，得分率 60%。根据提供的《项目验收表》《中山市医学科研项目结题报告书》等文件，医疗项目公共技术和公益服务能力较好，但其他项目在科技成果的示范性推广工作、公益性关键技术、科技服务工作等方面的公共技术和公益服务能力较为一般。

项目验收完成率指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。项目验收完成率预期目标值为 80%，根据《项目验收

¹ 公共技术和公益服务能力具体内容一般包括：科技成果的示范性推广工作（面积、品种、技术、仪器、设备）；为用户提供可行性报告、技术方案、建议及进行技术论证等技术咨询工作；为社会和公众提供的检测、检验、检疫、测试、鉴定识别、标准化、计量、质量控制和专利服务；生物资源的调查、利用和开发，地形、地址和水文考察，天文、气象和地震的日常观察、资源库和相关专业数据库的建设；公益性关键技术研发（包括为社会提供新医药、新产品、新疫苗、新技术、新方法、新农药、新装备、病虫害防治等）；科技服务工作（包括科技下乡、咨询、义诊、培训、指导、函授、讲座、展览、科技普及等）；科技信息文献服务（包括课题检索、查新、专题咨询服务、信息分析研究报告、文献信息加工、阅览、外借人次和册次、资料复印、读者咨询、缩微制作、声像制作、翻译、出版印刷）；横向合作情况、产学研合作情况、成果转化情况。

表》，2017-2019 年验收结题的科学技术事业发展专项的验收情况良好，440 项目中 438 项通过验收，2 项终止结题²，项目验收通过率达 99.50%。两项终止结题项目具体为：一是，中山火炬职业技术学院的“氧化式生物降解 BOPP 薄膜的开发及降解特性研究”项目（获扶持资金 10 万元），其终止结题原因是项目各项技术指标除拉伸物理指标符合合同之外，对应合同约定的 BOPP 薄膜生物降解率等指标未提供有效的第三方检测报告；且该项目研究方向是对聚丙烯薄膜的生物降解课题，但实际研究对象却为聚乙烯薄膜的生物降解，研究对象的改变属于项目重大变更，无相关变更申请材料。二是，中山市博爱医院的“防控育龄妇女意外妊娠促进生殖健康的互联网医疗模式研究”项目（获得扶持资金 25 万元），终止结题。其终止结题原因是项目进度缓慢，且用户依从性差，数据收集不理想，对后续科研及数据统计分析产生很大困难，项目验收组一致认为该项目未完成合同书各项指标，项目负责人无法履行主持课题研究工作。

（四）效益

1.经济效益指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%

项目投资带动率指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。根据项目合同书数据统计，抽选的 15 个项目共计获得财政扶持资金 230 万元，计划总投入 1905 万元；根据项

² 根据《关于印发中山市科技项目结题管理暂行办法的通知》（中山科发〔2016〕86 号），“终止结题项目财政资金余额不再拨付，项目未使用完毕的财政资金，由财政部门收回。”

目申请结题系列材料中的《经费使用情况表》统计, 15 个项目实际投资支出共计 1652.78 万元 (项目计划投资完成率 86.76%), 其中, 市级财政扶持资金实际支出 176.42 万元 (财政资金实际投资完成率³76.70%), 故项目投资带动率为 89.33% (1-176.42/1652.78)。

2.社会效益指标分值 5 分, 评价得分 5 分, 得分率 40%

项目成果转化、应用情况指标分值 5 分, 评价得分 2 分, 得分率 40%。根据项目合同、协议和《验收报告》等材料, 项目成果转化、应用情况一般, 重点抽查 15 个项目中, 只有 6 个项目 (涉及扶持资金 75 万元) 成果实现了转化、应用, 其余 9 个项目均为涉及具体成果转化、应用, 详见表 4-3。

表 4-3 抽查 15 个项目成果转化、应用情况表 (单位: 万元)

序号	承办单位	项目名称	扶持金额	验收年份	验收结果	项目成果转化、应用情况
1	中华人民共和国中山出入境检验检疫局	我国焙烤食品及其原辅料中风险因子检控技术研究及示范应用	10	2017	通过	应用于中山市日威食品有限公司、中山市香江食品有限公司、中山市正好贸易有限公司, 创建了国家级出口焙烤食品示范区
2	中山职业技术学院	环保型植物油改性技术在橡塑工业上的应用研究	10	2018	通过	项目成果合作单位中山联成化学有限公司试产, 进入中试阶段
3	中山火炬高技术产业开发区管理委员会	中山火炬开发区科技企业信息管理体系建设	15	2018	通过	项目部分成果应用于珠海固得焊接自动化设备有限公司
4	中山市政务服务管理办公室	中山市中介超市管理体系创新研究	10	2018	通过	应用于中介超市平台管理, 在中介机构信

³ 根据《关于印发中山市社会公益科技研究专项资金管理办法的通知》(中山科发〔2015〕114号), “根据资助资金额度, 资助额低于 30 万元的, 给予一次性拨付。”项目资金为一次性奖励性质, 对验收通过项目, 未支付使用的剩余财政资金不再收回。

序号	承办单位	项目名称	扶持金额	验收年份	验收结果	项目成果转化、应用情况
						用监管、中介服务行业优胜劣汰、中介服务价格收费管理和奠定基础研究样本方面有一定成效
5	中山市食品药品监督管理局	中山市食品安全三级检测体系的建设及应用研究	10	2018	通过	已应用于全市食品、食用农产品的检测、食品安全风险预警以及食品安全溯源监管，并在全省进行了经验推广
6	中山火炬职业技术学院	环保节能型 LED 光固化油墨体系的研究及产业化应用	20	2019	通过	在中荣印刷集团有限公司、鹤山雅图仕印刷有限公司进行了推广使用

注：数据根据项目合同、协议和《验收报告》等材料整理

3.可持续性影响指标分值 5 分，评价得分 3 分，得分率 60%

社会公益与基础研究领域的引领作用指标分值 5 分，评价得分 3 分，得分率 60%。项目为经常性项目，已开展多年，具有一定的累积性效应，但 2017 年-2019 年验收项目数量在逐年下降，涉及资金量却在增长，项目没有体现出明显的引领效果，综合考虑得 3 分。2017 年验收项目 190 个，涉及资金 290.50 万元，2018 年验收项目 149 个，涉及资金 289.00 万元，2019 年验收项目 101 个，涉及资金 358.00 万元。

4.社会公众满意度指标分值 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%

获得扶持资金的单位满意度指标分值 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。调研问卷共设置了政策知晓途径、项

目申报指引明确性、资金到位情况、资金发挥作用满意度、后续跟踪监控满意度等 5 个问题，针对受扶持单位，共计发放 365 份纸质问卷，回收有效问卷 365 份，经统计，项目满意度为 94.30%。

五、存在问题

（一）专项资金预算和组织管理不够科学

一是预算编制和组织实施流程不合理，导致财政资金支出均衡性不足，专项资金下达至项目资金使用单位较晚，一定程度上影响了项目建设的进度。据现场与科技局核实，该专项资金的组织实施流程和时间节点大致如下：财政预算批复一般在每年 2 月，3-4 月由科技局征集该专项资金的申报项目，7 月前完成项目申报评审，7-8 月科技局对已确定的立项项目及资金安排情况通知至相关项目资金使用单位，9 月完成项目公示及项目合同签订，专项资金实际到达项目资金使用单位在第四季度。对于财政资金，市财政基本上是年初预算批复下达指标，但资金分配单位年底才资金拨付，因此，不能达到财政资金支出时序进度的要求；对于项目资金使用单位（医院、高校及事业单位），资金年底才下达，存在财政资金来不及支出就被收回的情况，需办理结转，这种情况会不利于项目按既有计划开展。

二是专项资金管理成本较高，财政资金使用效率较低。该专项资金从 2012 年设立，其特点是公益性、每年扶持的项目数量多，因此管理成本较高；虽然单个项目扶持金额较小

(10 万、15 万、20 万三类), 但近 3 年财政总投入每年都在 900 万元以上, 同时项目进行验收前的建设周期内, 产出和效益难以直接统计, 除了事业单位人员职称晋升之外少有科技带动和产业辐射作用, 实质上财政资金的使用效率低下。

(二) 专项资金使用不够规范

专项资金管理办法未对项目资金支付形式、开支范围等内容进行明细界定, 专项资金使用合理性欠佳。一是部分项目经费开支与项目建设内容相关性存疑; 二是存在项目立项和资金拨付方式不合理情况。根据《中山市科技计划项目资金使用办法》, “为保证资金专款专用, 资金不得列支除扶持项目以外的任何费用, 只用于项目资金使用单位在实施过程中所发生的人员费、仪器设备费、能源材料费、试验外协费、调研费和其他相关费用⁴。”

现场抽查 4 份结题验收材料, 2 个项目的财务支出存在合理性欠佳, 一个是《头戴式三维显示的焊接智能制造动态仿真应用研究》, 支付食品学会的招待餐费 502 元, 招待专利中介公司 2 次餐费 1528 元, 累计金额 2028 元, 从项目研究和建设内容看, 支付食品学会餐费不够合理; 二是《中山市食品安全三级检测体系的建设及应用研究》, 通过旅游公司

⁴ 专项资金管理办法未对该处“其他相关费用”进行明细界定。根据国家科技部《公益性行业科研专项经费管理试行办法》(财教〔2006〕219), 项目经费指在项目组织实施过程中与研究开发活动直接相关的、由专项经费支付的各项费用。开支范围一般包括设备费、材料费、测试化验加工费、燃料动力费、差旅费、会议费、国际合作与交流费、出版/文献/信息传播/知识产权事务费、劳务费、专家咨询费、管理费等。

安排 9 人（其中 3 名处级干部）去中山市、江门市等地考察学习，共计支付 1.12 万元，作为研究性项目，通过旅游公司安排考察学习行程及支付考察学习费用，该种资金支出内容和形式的合理性存疑，验收报告未对此作出反映。

此外，《中山火炬开发区科技企业信息管理体系建设》项目本质上是火炬开发区管委会建设科技企业信息管理体系，应该走开发区政府采购流程，购买企业服务，不应该从本专项资金中进行申请；同时，本专项资金针对的申报主体为高校和事业单位，财政资金一般是支付给申报单位，但实际上该项目财政资金支付方式为直接将资金支付至企业（中山市广合网络科技有限公司），这种支付方式亦不合理。

（三）项目合同约定和验收不严谨

一是部分项目合同约定关键性指标模糊，不利于项目的验收对标。现场抽查验收项目（5 个）的合同、成果，发现其中 3 个存在项目合同关键指标模糊，合同书约定的完成指标不够具体，尤其是论文，专利里没有注明数量，

二是项目验收不够严谨。一方面项目单位在对项目结题验收中财务把关不够，实际项目资金使用单位资金开支的合理性存在一定问题，但在验收表和报告中未体现。项目验收报告中未详细注明指标验收的情况、资金使用情况，成果时效和申报要求不符等问题，验收把关不严谨。另一个方面个别项目验收时采用项目执行时间之前获得的专利申请和论文，但在验收表和报告中未对此情况进行说明和备注。

（四）专项资金绩效管理不足

一是绩效目标和指标设置不规范、不全面。一方面，项目长期目标和阶段性目标未较好的衔接，项目年度阶段性目标未根据当年度实际情况进行相应的调整，项目预期产出效益和效果不够明确；另一方面，项目未对绩效目标进行细化量化，《年度预算绩效申报表（社会公益）》亦未填报相应的指标内容，没有对项目实施的质量、时效、产出和效益进行清晰、可衡量的设置，不利于对项目绩效进行监控和评价。

二是绩效监控缺失。各年度对项目进行了中期检查，并采取了相应措施改善项目管理，但项目单位未对项目进行绩效事中绩效运行监控。

三是项目绩效自评质量一般。一方面项目立项时和组织实施的相关过程材料提交不全，《自评报告》亦未对该部分内容进行具体说明，不利于项目自评绩效评价的全面性和准确性。另一个方面项目提交的材料未对项目的效益数据进行归纳统计，项目投资带动情况、研究成果转化、应用情况，不利于对项目整体的经济效益和社会效益的分析。

六、相关建议

（一）优化组织管理流程，适当降低专项资金规模

优化组织实施流程。采取 T+1 年的预算模式，即当年征集下一年度的项目（第四季度完成），来年第一季度财政批复下达指标后能及时下达拨付至项目资金使用单位，提高预算的准确性和执行效率。

建议分年度逐步减少《社会公益科技研究专项资金》的资金规模，最终每年资金量控制在 50% 以内。提升专项资金重大项目（含市委、市政府要求开展的重大项目）⁵的资助力度，减少一般性项目资助，适当增加指导性项目，以提高财政资金使用效率，同时也可简化管理和降低责任风险。

（二）加强事中监管，严格落实专款专用原则

一是加强对项目的事中监管，按财政相关要求及时完成项目绩效运行监控。规范操作流程，明确责任分工。各部门明确工作责任，按要求将绩效运行监控工作尽快分解落实。加强内部之间的协调和配合，认真收集、整理相关资料，按时报送相关材料。数据资料做到真实可靠，报告内容确保客观公正。

二是项目事中监管和验收时，要加强对财务情况的核实。严格落实专款专用原则，对不合理、不合规项目支出内容，不应从专项资金中支出的项目等等情况，应在验收表和验收报告等材料中进行备注和说明。同时，将其与项目信用审查结合起来，为以后批次项目申请提供参考。

（三）明确和细化验收标准，做好痕迹管理

⁵ 根据《关于印发中山市社会公益科技研究专项资金管理办法的通知》（中山科发〔2015〕114号），项目分为3个档次进行资助：重大项目是指针对中山市社会发展重点、难点和热点问题开展的科技攻关以及行业关键共性技术攻关的项目，资助额度为10—30万元；一般性项目指针对中山市社会发展遇到的问题开展科技攻关以及行业共性技术的项目，资助额度为3万元以下；指导项目指针对中山市社会发展遇到的问题开展科技攻关以及行业共性技术攻关，经费全部有单位自筹的项目，给予立项而不安排资金。市委、市政府当年重点要求开展的重大项目，可以适当提高资助标准。

参照、对标国家科技部、广东省科技厅社会公益科研专项考核、验收标准，细化、明确项目指标。采取相对灵活的管理方式，同时做好全过程痕迹管理，建立档案管理制度，如实记录指标编制、专家评审、立项及资金安排、实施、评价等核心环节信息，对视频与会议评审等关键环节进行录音录像，实现项目管理全过程可申诉、可查询、可追溯的“痕迹管理”。

（四）重视专项资金绩效管理，提升项目绩效管理质量

一是设置合理可行的、科学的绩效目标，加强绩效目标的管理。绩效目标是预算资金在一定期限内计划达到的产出和效果。绩效目标应当指向明确、细化、量化、合理可行。绩效目标的产出和效果，要与明确的用途相关联，要用具体的指标来表示。

二是加强专项资金的使用过程中的绩效监控。绩效事中控制是加强绩效管理的一个重要手段。除了使用单位自身的管理外，资金主管部门也要充分发挥监督的作用，特别要加强在资金使用过程中的事中监督，以便及时纠偏，有利于资金发挥更大的作用。

三是提高项目绩效自评质量。绩效评价工作是整个绩效管理工作的主要手段，绩效自评是整个绩效评价工作的重要基础，也是核心工作内容。绩效自评工作要做到多层次和全覆盖，对重要产出和效益进行统计分析，同时梳理整理清楚相应的佐证材料。

附件：2017-2019 年度科学技术事业发展专项资金（社会公益科技研究资金）绩效评价评分表

一级 指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	得、扣分依据
决策 (14 分)	项目立项 (4 分)	立项依据 充分性	2	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是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和管委会及政府决策； ②是否符合行业发展规划和政策要求； ③是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	立项依据充分（2 分）， 基本充分（1 分），不充 分（0 分）	2	
		立项程序 规范性	2	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项目是否按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；	立项程序规范（2 分）， 基本规范（1 分），不规 范（0 分）	2	
	绩效目标 (8 分)	绩效目标 合理性	4	项目所设定的绩效目标是是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①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项目预期产出效益和效果是否符合	目标合理、明确（4 分）， 基本合理、明确（2 分）， 不合理、不明确（0 分）；	2	项目长期目标和阶段性目标未较好的衔接，项目年度阶段性目标未根据当年度实际情况进行相应的调

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	得、扣分依据
					正常的业绩水平; ④是否和预算确定的项目投资额或资金量相匹配。			整,项目预期产出效益和效果不够明确。
		绩效指标明确性	4	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确化及量化情况。	评价要点: ①是否将项目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是否与项目目标任务数或计划数相对应。	全面细化量化指标(4分),主要目标细化量化(2分),无量化指标(0分);若有个别绩效指标设置不明确的,可按每个指标0.5分酌情扣分。	2	项目对绩效目标细化量化,但《年度预算绩效申报表(社会效益)》未全面细化填报相应指标内容,没有对项目实施的质、量、时效、产出和效益进行清晰、可衡量的设置
	资金投入(2分)	预算编制科学性	2	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预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	预算编制科学、合理(2分),基本科学、合理(1分),不科学、不合理(0分)	1	项目预算和组织实施流程不够合理
过程(26分)	资金管理(16分)	资金使用效率性	8	项目预算资金是否执行到位,用以反映和考核项目预算资金的执行情况。	评价要点: ①项目实际支出规模是否与项目预算资金相符,以预算支出完成率为主要考核指标; 预算支出完成率=(年终执行数/(年初	预算支出完成率 $\geq 95\%$ 得8分,每下降5%(含10%),扣2分,扣完8分为止。评分时需结合项目资金结余原因酌情调整分值。	8	2017-2019年度科学技术事业发展专项资金(社会公益科技研究资金)项目预算安排937.50万元,实际

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	得、扣分依据
					预算数±年中预算调整数) × 100% 年终执行数: 项目(用款)单位实际已完成的资金支出数, 不含转拨资金数。 年中预算调整数: 指经批准的预算调整数, 不含指标分解数。 ②项目资金结余情况及原因分析。	涉及资金分解的按权重计算。		到位和支出 937.50 万元, 项目预算支出完成率 100%。
		预算调整变动性	3	项目预算编制是否有变动, 用以反映和考核项目预算与项目内容的相符情况。	评价要点: ①评价年度内项目预算是否有调整; ②项目预算有调整的, 是否履行了相关手续。 ③项目预算调整金额及原因分析。	项目预算未调整(3分), 有调整并履行了相关手续(2分), 有调整但未履行相关手续(0分)。评分时需结合项目预算调整金额及原因酌情调整分值。	3	预算无调整
		资金使用合规性	5	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定, 用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③项目的重大开支是否经过评估认证; ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	资金使用完全合规(5分), 基本合规(3分), 不合规(0分)。其中以下情况不得分: 虚列、套取、截留、挤占、挪用、超预算范围开支不得分。	3	专项资金使用不够规范, 一是部分项目经费开支与项目建设内容相关性存疑; 二是存在项目立项和资金拨付方式不合理情况。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	得、扣分依据
		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保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	项目管理制度健全（2分），基本健全（1分），不健全（0分）。	2	
	组织管理 (10分)	制度执行有效性	2	项目实施是否符合相关管理规定、用以反映和考核各项管理制度的执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ⑤是否按规定执行了政府采购、招标投标、投资评审、法人负责制、合同管理、质量监理等各项制度。	完全按制度执行（2分），基本执行（1分），未执行（0分）。	1	但项目执行过程中存在合同关键指标模糊、票据餐费列支不合理、项目成果时效和申报要求不符、项目验收把关不严谨等问题。
		项目绩效运行监控开展情况	3	是否按当年度工作要求开展绩效运行监控。	评价要点： ①是否有开展运行监控； ②相关措施是否有效。	有提交绩效运行监控表，有采取的措施进行运行监控的得3分；有提交绩效运行监控表，但未及时采取有效措施调整预算、目标的，得1分；未提交绩效运行监控表不得分。	3	根据财局相关规定，本项目未纳入财政绩效运行监控项目，由项目单位自行进行绩效运行监控。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	得、扣分依据
		项目绩效自评工作质量	3	考察项目绩效自评工作开展质量。	评价要点： ①项目绩效自评材料提交是否及时； ②项目绩效自评材料是否真实、准确； ③项目绩效自评材料是否完整、规范。	及时、准确、规范提交项目绩效自评材料(3分)，存在不足的按照评价要点相应扣分，扣完为止。	2	自评报告内容完整性欠佳、提供佐证材料不及时性和全面性不足，未对项目的组织实施以及既有效益进行分析
产出(35分)	产出数量(21分)	论文(著作)发表数量	7	用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	发表的论文、会议报告、出版的著作、学术成果获奖等是否达到预期目标值。	达到预期目标值(7分)，未达到预期值，每降低5%，扣1分，直至扣完。	7	预设 600、实际 694
		科技专利申请数量	7		项目专利实际申请数量是否达到预期目标数量。	达到预期目标值(7分)，未达到预期值，每降低5%，扣1分，直至扣完。	7	预设 100、实际 118
		人才引进和培育数量	7		引进和培育高层次人才、专业人才是否达到预期目标数量。	达到预期目标值(7分)，未达到预期值，每降低5%，扣1分，直至扣完。	7	预设 700、实际 782
		项目成果创新性	4		项目实施成果(阶段性成果)，包括新技术、新方法、新设备等，是否具有创新性，创新情况在行业的水平情况。	根据新技术、新方法、发明专利等数量情况，由专家判断打分。	4	预设 80、实际 98
	产出质量(14分)	公共技术和公益服务能力	5	用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	项目实施的成果(阶段性成果)，包括新技术、新方法、新设备等，具体应用能力和服务社会的能力。	根据项目合同、协议、用户反馈材料等，由行业专家判断打分。	3	服务能力情况一般
		项目验收完成率	5		项目验收完成率=(实际验收的项目数/全部需要验收的项目数)*100%。	验收率100%(5分)，每差5%扣1分，扣完为止。	5	预设 80%、实际 99%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	得、扣分依据
效益 (25分)	经济效益 (5分)	项目投资带动率	5	用以反映和考核项目产生的经济效益。	根据合同书和验收材料统计项目自筹资金使用情况。 投资带动率=1-实际支出的财政扶持资金/实际项目整体支出金额*100%	≥80%(得5分); 70%—80%(得4分); 60%—70%(得3分); 50%—60%(得2分); ≤50%, 不得分。	5	经统计, 15个项目实际投资支出共计项目投资带动率为89.33%
	社会效益 (6分)	项目成果转化、应用情况	5	用以反映和考核项目产生的社会效益。	项目成果的转化及应用, 是否具有实效性 & 推广性。实际应用该科技成果的企业(单位)数量, 研究成果推广形式等。	根据项目合同、协议、用户反馈材料等, 由行业专家判断打分。	2	重点抽查15个项目中, 只有6个项目成果实现了转化、应用
	可持续性影响(4分)	社会公益与基础研究引领作用	5	用以反映和考核项目产生的可持续性影响。	在食品安全/医疗卫生/农业农村等不同领域项目积极申报, 促进区域科研社会公益性科研的氛围提升, 引领区域相关研究的方向和质量。	根据项目成果转化合同、协议、转让书、用户反馈材料等, 由行业专家判断打分。	3	项目为经常性项目, 已开展多年, 具有一定的累积性效应, 但2017年—2019年验收项目数量在逐年下降, 但涉及资金量在增长, 没有明显的引领效果, 综合考虑得3分
	社会公众满意度(10分)	获得扶持资金的单位满意度	10	用以反映和考察项目受益对象的满意程度、相关意见和建议。	通过问卷调查的形式获取项目受益企业、个人对项目的满意度、意见和建议。	综合满意度率在90%以上得6分, 每差5%扣1分, 扣完为止。	10	365份问卷调查, 对项目很满意的为94.30%
	总分		100	评价结果分为优、良、中、低、差五个档次。其中: 优(90-100)、良(80-89)、中(70-79)、低(60-69)、差(0-59)。				良



