

# 淄博市科技局 2020 年度科技创新发展 专项资金绩效评价报告



中杰齐晟  
项 目 管 理 有 限 公 司

委托单位：淄博市科学技术局

评价机构：中杰齐晟项目管理有限公司

二〇二一年七月

## 摘要

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1. 项目立项背景

为贯彻落实党中央、国务院和省委、省政府关于科技改革攻坚决策部署，集中财力支持重大科技创新，省政府办公厅印发了《山东省人民政府办公厅关于推进省级财政科技创新资金整合的实施意见》（鲁政办字〔2020〕64 号），市政府高度重视，要求市财政局、市科技局参照省级做法对我市科技创新资金进行整合，市财政局联合市科技局等部门起草了《淄博市人民政府办公室关于推进市级财政科技创新资金整合的实施意见》，该《实施意见》于 2020 年 10 月 25 日经第 85 次市政府常务会议审议通过，正式下发。

根据《淄博市人民政府办公室关于推进市级财政科技创新资金整合的实施意见》（淄政办字〔2020〕94 号）的文件要求：“集中财力支持重大关键技术攻关、重大技术创新引导及产业化、重大创新平台建设发展等工作，进一步优化科技资源配置。”

##### 2. 项目内容和实施情况

项目内容主要包括：国家重点科研项目奖励、科技成果转化贷款风险补偿、省自然科学基金联合基金、示范众创空间、市重点研发计划（科技型企业）、企业研发补助、2018 及 2019 年创新券仪器设备供给方奖励、市内校城融合项目、淄博产业技术研究院经费支出等。

#### （二）项目绩效目标

兑现各类科技创新奖补政策，实施重点科技创新项目，推动校城融合发

展，推进淄博产业技术研究院建设，组织实施创新项目 80 项以上，建设创新平台 20 家以上，新增高新技术企业 100 家以上，开展产学研合作交流 10 次以上，全市科技创新能力稳步提升。

### （三）项目资金投入和使用情况

#### 1. 项目资金投入情况

2020 年度科技创新发展专项资金年初预算资金为 22815 万元，2020 年经淄博市财政局压减资金 15580.31 万元，压减后项目预算资金为 7234.69 万元。

#### 2. 项目资金使用情况

2020 年度科技创新发展专项资金实际使用资金 7234.69 万元。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 评价目的

通过对项目的调查和评价，掌握淄博市科技局 2020 年度科技创新发展专项资金的拨付、管理和使用情况，了解项目执行情况、实施情况、项目管理体系建设及相关制度建立执行情况。

#### 2. 评价对象和范围

淄博市科技局 2020 年度科技创新发展专项资金的绩效情况，结合资金划拨程序、财务管理规范及绩效目标要求等，将绩效评价对象细化为以下几个方面内容：

（1）项目决策情况，包括项目立项依据充分性、程序规范性，绩效目标合理性、指标明确性，资金分配合理性等；

(2) 项目过程情况，包括项目资金到位率、预算执行率及资金使用合规性，项目管理制度健全性及制度执行有效性等；

(3) 项目产出、效益情况，包括项目产出数量、产出质量情况，项目实施所产生的社会及可持续影响情况等。

## (二) 绩效评价原则、评价指标体系

### 1. 评价原则

(1) 科学规范原则

(2) 公正公开原则

(3) 分级分类原则

(4) 绩效相关原则

### 2. 评价指标体系

构建绩效评价指标体系是评价工作的关键一环，直接影响评价人员所需获取的相关资料 and 进行数据分析的重点，以及最终绩效评价结论的科学性。评价人员需要围绕资金使用、资源配置、项目管理等方面，客观分析项目的产出和效果，体现决策、过程到产出、效果的逻辑，科学编制绩效指标评价体系。

## (三) 评价方法、评价标准

### 1. 评价方法

绩效评价采用定量与定性相结合、项目实施单位自评与工作小组抽查评价相结合，运用案卷研究法、公众评判法、实地测评法、成本—效益比较法、目标预定与实施效果比较法、横向比较法等方法进行评价。

### 2. 评价标准

本次对淄博市科技局 2020 年度科技创新发展专项资金进行绩效评价，评价标准主要包括绩效评价相关政策、办法、行业规范标准、项目文件、评价调研成果等资料。

### 3. 评分方法

该项目的绩效评价得分采用打分法，总分设置 100 分；根据重要性和意义分配权重，定性与定量相结合设置标准分。

#### （四）绩效评价工作过程

##### 1. 准备阶段

##### 2. 实施阶段

##### 3. 总结阶段

### 三、评价结论和绩效分析

根据评价指标体系及评分标准，通过现场访谈、数据采集和问卷调查等方式，对淄博市科技局 2020 年度科技创新发展专项资金进行客观评价。最终评分结果为 92 分，绩效等级为“优”。

### 四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

#### （一）主要绩效

##### 1. 建立实施项目绩效考评机制，推动自查自纠

市科技局会同市财政局制定了《淄博市市级科技创新发展资金管理暂行办法》，建立起专项资金绩效考评和奖惩机制，重点评价各类科技创新计划是否较快形成较大产业规模，是否显著提升相关产业技术水平和核心竞争力，并取得预期的经济效益，促使项目承担单位（企业）更好地安排使用奖补资金。

## 2. 精简项目，整合同类资金，提高资金效用

市科技局对 2020 年扶持项目进行精简，并对各类内容相似、额度较小的专项进行了合并，形成市级科技创新专项资金，实现了财政资金的聚集效应，减少科技项目的交叉重复，避免了“撒芝麻盐”式的奖补，集中发挥财政科技资金的使用效用。

## 3. 借用社会力量协助项目管理

自 2019 年开始，在科技项目申报评审环节积极委托第三方机构开展，确保了评审工作的客观、公平、公正，选出真正具有科技创新引领作用的优秀项目，充分发挥财政科技资金的扶持作用，同时也减轻了市科技局的工作负担。

### （二）存在问题及原因分析

#### 1. 部分绩效指标设置不清晰、不合理

项目的年度绩效目标中预期产出或效果指标数值不够具体、明确。例如时效指标、成本指标、社会效益、可持续影响指标设置为及时、符合、提高、提升，未通过清晰可衡量的指标予以体现，不便于绩效评价工作开展和评分。

#### 2. 财务监控措施和风险防范有待加强

奖补资金在项目实施初期便已全额支付给各科技项目承担单位（企业），而非预留一部分尾款待项目验收合格后再予拨付，存在财政资金效用未能完全发挥的财务监控风险，使得奖补资金对项目实施的约束有所降低。此外，根据市级和县（区）科技部门对科技项目承担企业的检查情况，部分企业在财务方面未完全做到分项目独立核算，项目奖补资金的使用与企业项

目外其他开支混杂，不利于最大化发挥资金效用。

### 3. 部分项目承担企业项目台账管理工作不到位

部分企业并未规范建立项目台账，使奖补项目实施的过程性材料与企业其他业务材料混杂，或根本未建立和留存项目独立的立项、实施、管理等过程性文件。对于项目年度进展、项目阶段性目标完成情况等方面也未形成文本，不利于项目整体情况的把控。

## 五、有关建议

### （一）优完善绩效指标设置

设定绩效目标和指标时，建议结合项目实际情况，从项目的主要工作任务入手，理清项目的具体工作任务以及对应的成效，逐条提炼核心绩效目标，保证目标的完整性；绩效指标设置从分解绩效目标出发，全面考核工作任务完成的数量、质量、时效情况。

### （二）完善项目过程和财务风险管理，加强财务监控

引导企业建立健全财务检查或监控机制，关注项目实施期间的财务检查，了解项目实施期间的成本控制情况和财务管理制度执行情况等，以保证成本控制符合预期，防控不必要的成本浪费。同时，项目资金支付应与项目完成绩效结果挂钩，建议根据项目实施进度安排付款，避免奖补资金全额预付但项目实际实施效果不及预期的问题，注意规避不必要的财务风险。

### （三）强化细节管理，注意项目实施留痕

指导企业按照项目相关管理办法及规定，加强项目实施管理工作中的细节管理，针对项目决策、立项、管理、实施、检查监督等方面的关键资料，尤其是项目资金相关资料，应及时做好留存、整理、分类与归档工作，以便

随时查阅和把控项目实施情况。同时，各阶段工作应对照要求时限尽快完成，以免影响项目实施进度或项目开展成效。

以上内容均摘自于绩效评价报告书。欲了解本项目绩效评价的全面情况，请阅读本绩效评价报告书全文。



## 目录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	5
二、绩效评价工作开展情况.....	7
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	7
(二) 绩效评价原则、评价指标体系.....	7
(三) 评价方法.....	18
(四) 绩效评价工作过程.....	23
(五) 评价人员组成.....	27
三、评价结论和绩效分析 .....	28
(一) 评价结论.....	28
(二) 指标分析.....	30
四、项目主要绩效、存在问题及原因分析.....	36
(一) 主要绩效.....	36
(二) 存在问题及原因分析.....	36
五、有关建议 .....	36
附件：绩效评价得分表 .....	39

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目立项背景

为贯彻落实党中央、国务院和省委、省政府关于科技改革攻坚决策部署，集中财力支持重大科技创新，省政府办公厅印发了《山东省人民政府办公厅关于推进省级财政科技创新资金整合的实施意见》（鲁政办字〔2020〕64 号），市政府高度重视，要求市财政局、市科技局参照省级做法对我市科技创新资金进行整合，市财政局联合市科技局等部门起草了《淄博市人民政府办公室关于推进市级财政科技创新资金整合的实施意见》，该《实施意见》于 2020 年 10 月 25 日经第 85 次市政府常务会议审议通过，正式下发。

根据《淄博市人民政府办公室关于推进市级财政科技创新资金整合的实施意见》（淄政办字〔2020〕94 号）的文件要求：“集中财力支持重大关键技术攻关、重大技术创新引导及产业化、重大创新平台建设发展等工作，进一步优化科技资源配置。”

#### 2. 项目内容和实施情况

##### （1）国家重点科研项目奖励

根据《中共淄博市委办公室、淄博市人民政府办公室印发〈关于支持新旧动能转换重大工程的若干财政政策〉及 5 个实施意见的通知》（淄办发〔2019〕4 号），其中《关于支持科技创新服务新旧动能转换重大工程财政政策的实施意见》第 3 条，“支持依托现代农业、新能源新材料等领域技术创新优势，牵头承担或参与实施国家科技重大专项、重点研发计划项目，对促进新旧动能转换具有重大支撑作用的，省财政择优给予每个项目最高

1000 万元经费资助，并按项目上年实际国拨经费的 3-5%奖励研发团队，每个项目最高 60 万元，每个单位奖励额最高 400 万元。在省级奖励的基础上，市级按照 1:0.5 的比例给予配套资金支持。”

根据省科技厅《关于下达 2019 年度山东省技术创新引导计划（国家重点科研项目补助和奖励）的通知》（鲁科字〔2019〕131 号），山东新华医疗器械股份有限公司、淄博千汇生物科技有限公司分别获得奖励资金 3.41 万元、1.79 万元。按照政策要求，对山东新华医疗器械股份有限公司、淄博千汇生物科技有限公司分别给予市级配套奖励资金 1.7 万元、0.9 万元。

### （2）科技成果转化贷款风险补偿

根据《山东省科技成果转化贷款风险补偿资金管理办法》（鲁科字〔2018〕145 号）、《淄博市科技成果转化贷款风险补偿资金管理办法》（淄科发〔2019〕5 号）以及省科技厅、市科技局、建设银行山东省分行签订的《山东省科技成果转化贷款风险补偿业务合作协议》，对产生的不良贷款本金损失，省科技厅、市科技局、建设银行山东省分行分别按 35%:35%:30%承担。2020 年 6 月 18 日，省科技厅下达《关于下达 2020 年度山东省科技成果转化贷款省级风险补偿资金计划（第一批）的通知》（鲁科字〔2020〕51 号），对建设银行山东省分行给予省级风险补偿资金 518837.83 元。根据相关要求，向建设银行山东省分行拨付市级风险补偿资金 518837.83 元。

### （3）省自然科学基金联合基金

根据《山东省科学技术厅、淄博市科学技术局、含氟功能膜材料国家重

点实验室联合基金协议书》要求，市科技局每年应将当年度 200 万元市级经费一次性拨至省科技厅账户。2019 年，根据市财政局加快财政资金预算执行的要求，绝大部分市级科技资金已在 6 月底前执行完毕。同年 11 月，省科技厅下达 2019 年度省自然科学基金联合基金项目时，已无充足市级经费对项目给予支持。为保障工作顺利开展，市科技局承诺在 2020 年市级预算资金批复后，将 2019 至 2020 年两年度共 400 万元经费一次性拨付至省科技厅账户。

#### （4）示范众创空间

根据《中共淄博市委组织部 中共淄博市委编办 淄博市科学技术局 淄博市工业和信息化局 淄博市财政局淄博市人力资源和社会保障局关于印发〈进一步加强新形势下人才引用工作的若干措施〉的通知》（淄组发〔2019〕31 号）及其实施细则规定，经区县推荐、市级审核等环节，确定将天津大学山东研究院众创空间等 5 家众创空间列入 2020 年淄博市示范性众创空间财政奖励名单。对符合“淄博人才 金政 37 条”及其实施细则要求的 5 家众创空间，按其示范带动作用情况，给予每家 50 万元资金扶持。

#### （5）市重点研发计划（科技型企业）项目

通过公开申报、区县推荐、科室初审，确定进入专家评审的项目。按照技术领域将项目分为电子信息、化工与高分子材料、金属与无机非金属材料、生物医药、智能装备制造五组，组织专家进行评审。经综合评议，2020 年共立项 39 个项目，安排年度资金 1000 万元。

#### （6）企业研发补助

根据《山东省企业研究开发财政补助实施办法》（鲁科字〔2019〕91

号)的文件要求,一是对符合条件的 2018 年度销售收入 2 亿元以上企业,按其 2018 年度较 2017 年度新增享受研发费用加计扣除费用部分的 10%给予补助;二是对符合条件的 2018 年度销售收入 2 亿元(含)以下企业,按其 2018 年度享受研发费用加计扣除费用总额的 10%给予补助;三是对单个企业年度最高补助金额不超过 1000 万元,不足 1 万元的企业按 1 万元补助。淄博市 2020 年度符合《山东省企业研究开发财政补助实施办法》的企业共计 560 户,企业研发财政补助资金市级补助资金为 4109.99 万元。

#### (7) 2018、2019 年创新券仪器设备供给方奖励

根据《山东省科技厅关于下达 2019 年度山东省技术创新引导计划(创新券补助)的通知》、《山东省科技厅关于下达 2019 年度山东省技术创新引导计划(创新券第二批补助)的通知》精神,给予山东理工大学、淄博出入境检验检疫局综合技术服务中心、山东工业陶瓷研究设计院有限公司、淄博市机电泵类产品质量检验研究院 4 家单位后补助奖励 207694.2 元。

依据《关于深化科技体制改革加快创新发展的实施意见》(淄发〔2016〕23)号文件第二十四条“加大科学仪器设备共享。省财政对服务量大、用户评价高、综合效益突出的给予后补助,市财政按照省补助金额的 20%给予再补助”。市财政按照省补助金额的 20%给予以上 4 家单位奖励资金 41538.84 元。

#### (8) 市内校城融合平台建设项目

根据《中共淄博市委、淄博市人民政府关于进一步推进驻淄高校与地方经济社会深度融合发展的实施意见》(淄发〔2018〕19 号)及《淄博市校城融合发展资金管理办法》等文件要求,2020 年淄博市重点研发计划(市

内校城融合平台建设类) 共安排项目 34 项, 总资金 2000 万元。

(9) 淄博产业技术研究院经费支出

### 3. 项目资金投入和使用情况

(1) 项目资金投入情况

2020 年度科技创新发展专项资金年初预算资金为 22815 万元, 2020 年经淄博市财政局压减资金 15580.31 万元, 压减后项目预算资金为 7234.69 万元。

(2) 项目资金使用情况

2020 年度科技创新发展专项资金实际使用资金 7234.69 万元。项目资金使用情况如下:

序号	项目名称	支出金额(万元)
1	自然科学基金市级承担部分	400
2	省科技成果转化贷款市级风险补偿资金	51.883783
3	国家重点科研项目市级奖励资金	2.6
4	2018、2019年创新券仪器供给方市级奖励	4.153884
5	2020年度科技成果转化专项奖励补助资金	113.08
6	企业研发补助市级资金	1027.1975
7	企业研发补助市级资金	1025.7825
8	示范众创空间	100
10	淄博产业技术研究院	1510
11	市重点研发计划(科技型企业)	1000
12	市内校城融合	2000
合 计		7234.697667

## （二）项目绩效目标

兑现各类科技创新奖补政策，实施重点科技创新项目，推动校城融合发展，推进淄博产业技术研究院建设，组织实施创新项目 80 项以上，建设创新平台 20 家以上，新增高新技术企业 100 家以上，开展产学研合作交流 10 次以上，全市科技创新能力稳步提升。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 评价目的

通过对项目的调查和评价，掌握淄博市科技局 2020 年度科技创新发展专项资金的拨付、管理和使用情况，了解项目执行情况、实施情况、项目管理体系建设及相关制度建立执行情况。

根据项目的完成情况，运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果。同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

#### 2. 评价对象和范围

淄博市科技局 2020 年度科技创新发展专项资金的绩效情况，结合资金划拨程序、财务管理规范及绩效目标要求等，将绩效评价对象细化为以下几个方面内容：

(1) 项目决策情况，包括项目立项依据充分性、程序规范性，绩效目标合理性、指标明确性，资金分配合理性等；

(2) 项目过程情况，包括项目资金到位率、预算执行率及资金使用合规性，项目管理制度健全性及制度执行有效性等；

(3) 项目产出、效益情况，包括项目产出数量、产出质量情况，项目实施所产生的社会及可持续影响情况等。

### (二) 绩效评价原则、评价指标体系

#### 1. 评价原则



### （1）科学规范原则。

绩效评价应当注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法

### （2）公正公开原则。

绩效评价应当客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

### （3）分级分类原则。

绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点分类组织实施。

### （4）绩效相关原则。

绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2. 评价指标体系

### 2.1 指标体系设计的总体思路

构建绩效评价指标体系是评价工作的关键一环，直接影响评价人员所需获取的相关资料 and 进行数据分析的重点，以及最终绩效评价结论的科学性。评价人员需要围绕资金使用、资源配置、项目管理等方面，客观分析项目的产出和效果，体现决策、过程到产出、效果的逻辑，科学编制绩效指标评价体系。

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，绩效评价指标的确定应当遵循以下原则：

#### （1）相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标

的实现程度。

(2) 重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

(5) 经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

## 2.2 指标体系

针对本项目的特点，我们深入调研，与项目主管部门和项目实施单位进行深入研究探讨，结合本项目特有属性及项目实际情况，从项目决策、过程、产出和效果四个方面进行指标细化和分值设定。评价指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、指标说明 5 个部分组成。评价满分值 100 分，其中项目决策 14 分、项目过程 16 分、项目产出 35 分、项目效益 35 分。根据专项资金项目类型不同的情况，按照项目特点在共性指标体系基础上设计了 4 类指标体系。

### (1) 指标构成内容

淄博市科技局 2020 年度科技创新发展专项资金绩效评价指标体系结合项目共设置 4 个一级指标、10 个二级指标、17 个三级指标。

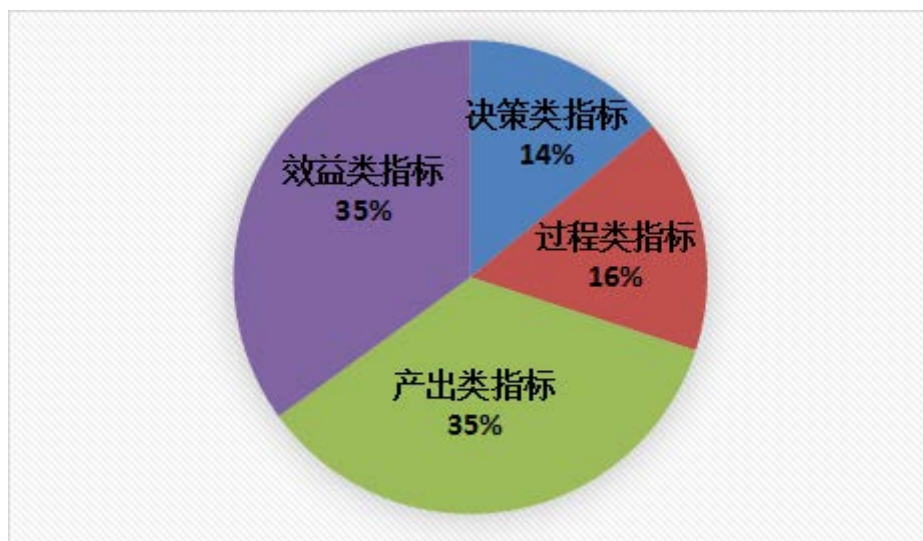
### (2) 指标权重分配

#### ① 权重确定的方法

确定各具体评价指标后，分为决策、过程、产出和效果四大类，采用分类加权法对本指标体系各指标的权重进行了确定。对全部指标进行分析讨论，根据各指标对考评客体对象特征的相关性，将全部指标按照重要程度依次排列。根据指标排列分类结果，赋以指标不同权重，在决策、过程、产出和效果四大类以内的各项指标，继续按照重要程度进行排列，并赋以不同的权重。总权数按总百分比数 100%来分配。

## ②指标权重的分配

根据前述指标体系的确定方法，绩效评价指标体系构成中，一级指标体系的权重分配为：项目决策类指标占 14%，项目过程类指标占 16%，项目产出设定指标占 35%，项目效益设定指标占 35%。



指标权重分配图

## 2.3 各项指标定义、评分标准和评分细则

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
决策 (14分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	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。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项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，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； 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。	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； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求得 0.5 分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需得 0.5 分； ④项目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得 0.5 分； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复得 0.5 分。	立 项 办 法、立 项 通 知；项 目 可 行 性 研 究 报 告；立 项 申 请 文 件、立 项 批 复 文 件	案 卷 研 究、互 联 网 检 索
		立项程序规范性 (3分)	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。	①项目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、绩效评估、集体决策。	①项目按照规定的程序申请设立得 1 分； ②审批文件、材料符合相关要求得 1 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、集体决策等得 1 分。		

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
接上页	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	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。	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正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	①项目有绩效目标得 0.5 分; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得 0.5 分; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得 0.5 分; ④项目与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得 0.5 分。	项目实施 方案、计 划书、任 务书、责 任书中列 明的项目 目标相关 法律、法 规、部门 职责	案卷研 究、互联 网检索
		绩效指标 明确性 (2分)	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。	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。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 1 分; ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得 0.5 分; ③与项目目标任务数或计划数相对应得 0.5 分。	项目实施 方案、计 划书、任 务书、责 任书中列 明的项目 目标预算 批复文件	案卷研 究、互联 网检索
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	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。	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。	①预算编制经过科学论证得 0.5 分; ②预算内容与项目内容匹配得 0.5 分; ③预算额度测算依据充分、按照标准编制得 0.5 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 0.5 分。	项目实施 方案、计 划书、任 务书、责 任书中列 明的项目 预算	案卷研 究、互联 网检索

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
接上页	接上页	资金分配合理性 (2分)	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,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	①预算资金分配依据充分得1分; ②资金分配额度合理、与项目单位相适应得1分。	专项资金管理办法,项目单位支出凭证等相关财务资料	案卷研究
过程 (16分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	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。	该项得分= (实际到位资金/预算资金) ×100%*指标分值。	指标文、财政拨、款凭证、资金到账凭证等各级资金管理办法	案卷研究、现场核查、凭证分析
		预算执行率 (4分)	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/计划应支出资金) ×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。	①该项得分= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%*指标分值; ②若预算执行率低于80%,则二级指标整体不得分。	与专项资金拨付相关的凭证和资料	案卷研究

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
接上页	接上页	资金使用合规性 (2分)	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。	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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目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 0.5 分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得 0.5 分； ③符合项目预算批复或合同规定的用途得 0.5 分； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 0.5 分； ⑤若项目 20%以上资金存在问题，则二级指标整体不得分。	专项资金管理办法，项目单位支出凭证等相关财务资料	案卷研究
	组织实施 (8分)	管理制度健全性 (4分)	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。	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。	①已制定或具有相应的财务管理制度得 1 分； ②已制定或具有相应的业务管理制度得 1 分； ③财务管理制度合法、合规得 0.5 分； ④财务管理制度完整得 0.5 分； ⑤业务管理制度合法、合规得 0.5 分； ⑥业务管理制度完整得 0.5 分。	业务和财务管理制度、国家法律、法规、政策	案卷研究、互联网检索

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
接上页	接上页	制度执行有效性 (4分)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; 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。	①遵守相关法律法规和相关管理规定得1分; ②项目调整及支出调整手续完备得1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; 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。	项目实施单位相关业务和财务管理制度,项目实施的有关档案资料	实地核查、网络调查、案卷研究
产出 (35分)	产出数量 (12分)	实际完成率 (12分)	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: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项目期内计划产出的产品或提供的服务数量。	①指标分值=实际完成率*指标满分12分, ②若项目实际完成量达不到计划完成量的80%,则二级指标整体不得分。	项目实施的有关档案资料、现场核查	现场核查、案卷研究
	产出质量 (8分)	质量达标率 (8分)	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。	指标分值=质量达标率*指标满分8分,指标得分不超过8分。		现场核查、案卷研究



一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
接上页	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	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。	该项分值10分。 项目整体进度与计划进度完全相符,得10分,否则酌情扣分。	项目实施的有关档案资料、现场核查	现场核查、案卷研究
	产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	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,以项目预算为参考。	①实际成本未超出计划成本,得5分 ②实际成本每超出计划成本5%,扣1分		现场核查、案卷研究
效益 (35分)	项目效益 (35分)	社会效益 (10分)	反映项目实施对社会发展所带来的直接或间接的影响情况	对项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响进行评价	评价标准可分为显著、较显著、一般、不显著四档进行赋分。显著得10分,较显著7分,一般得4分,不显著得0分。	行业专家意见表、项目实施记录、现场调研记录表、调研问卷	咨询、座谈、实地核查、专家判断、案卷研究
		可持续影响 (5分)	反映项目实施带来的可持续发展影响情况	对项目后续运行及成效发挥的作用进行评价	评价标准可分为显著、较显著、一般、不显著四档进行赋分。显著得5分,较显著3分,一般得1分,不显著得0分。		

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	数据来源	证据收集方式
接上页	接上页	服务对象满意度 (20分)	考察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。	根据满意度调查,满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为 100%、80%、60%、30%、0,项目满意度 $Y = (\text{非常满意数} * 100\% + \text{比较满意数} * 80\% + \text{基本满意数} * 60\% + \text{不太满意数} * 30\% + \text{非常不满意数} * 0) / \text{调查问卷回收总数} * 100\%$ 。 指标得分 = 项目满意度 / 100% * 20; 满意度低于 60%, 该项不得分。	问卷调查表、座谈记录	问卷调查、受益人群座谈

### （三）评价方法、评价标准

#### 1. 评价方法

绩效评价采用定量与定性相结合、项目实施单位自评与工作小组抽查评价相结合，运用案卷研究法、公众评判法、实地测评法、成本—效益比较法、目标预定与实施效果比较法、横向比较法等方法进行评价。

##### （1）案卷研究法

案卷研究法是研究证据收集的重要信息采集手段，项目小组计划采取深入建设单位实地查看、查阅相关资料、核查财务凭证从现有资料中梳理有用数据，获得资金使用状况相关的材料，评价资金使用和管理的状况。案卷研究的证据收集包括案卷定位、信息检索、信息汇总、真实性检核、一手资料辅助检核等五个步骤。

##### （2）公众评判法

是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对预算支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

##### （3）实地测评法

实地测评法包括访谈和现场勘查。项目小组从项目利益相关方中确定访谈对象，根据调查的内容范围和主要问题，设计访谈提纲并开展访谈，访谈内容为开放式提问，问题简明扼要、具体直接。对评价单位项目的实施、管理情况进行现场实地勘察，包括项目完成情况、设施运行情况，并通过图片等多媒体方式予以取证存档。

##### （4）成本—效益比较法

针对财政支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，对支出项目中

发生的各种正常开支、额外开支和特殊费用等进行比较，以最小成本取得最大效益为优。

#### （5）目标预定与实施效果比较法

通过比较财政支出所产生的实际结果与预定的目标，分析完成（或未完成）目标的因素，从而评价财政支出绩效。

#### （6）横向比较法

将相同或近似的支出项目通过比较其在不同地区间的实施执行情况来分析判断支出的绩效。

## 2. 评价标准

本次对淄博市科技局 2020 年度科技创新发展专项资金进行绩效评价，评价标准主要包括绩效评价相关政策、办法、行业规范标准、项目文件、评价调研成果等资料。

### 2.1 政策、办法

（1）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）

（2）省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2 号）

（3）淄博市财政局《关于开展 2020 年度预算项目支出绩效部门评价工作的通知》（淄财绩〔2021〕4 号）

（4）《山东省人民政府办公厅关于推进省级财政科技创新资金整合的实施意见》（鲁政办字〔2020〕64 号）

（5）《淄博市人民政府办公室关于推进市级财政科技创新资金整合的

实施意见》（淄政办字〔2020〕94号）

（6）《淄博市市级科技创新发展资金管理暂行办法》（淄财科〔2019〕9号）

（7）《中共淄博市委、淄博市人民政府关于进一步推进驻淄高校与地方经济社会深度融合发展的实施意见》（淄发〔2018〕19号）

（8）《山东省科技厅关于下达 2019 年度山东省技术创新引导计划（创新券补助）的通知》

（9）《山东省科技厅关于下达 2019 年度山东省技术创新引导计划（创新券第二批补助）的通知》

（10）《关于深化科技体制改革加快创新发展的实施意见》（淄发〔2016〕23）

（11）《山东省企业研究开发财政补助实施办法》（鲁科字〔2019〕91号）

（12）《淄博市企业研究开发财政补助实施办法》（淄科发〔2019〕30号）

（13）《中共淄博市委组织部 中共淄博市委编办 淄博市科学技术局 淄博市工业和信息化局 淄博市财政局淄博市人力资源和社会保障局关于印发〈进一步加强新形势下人才引用工作的若干措施〉的通知》（淄组发〔2019〕31号）

（14）《山东省科学技术厅、淄博市科学技术局、含氟功能膜材料国家重点实验室联合基金协议书》

(15) 《山东省科技成果转化贷款风险补偿资金管理办法》（鲁科字〔2018〕145 号）

(16) 《淄博市科技成果转化贷款风险补偿资金管理办法》（淄科发〔2019〕5 号）

(17) 《中共淄博市委办公室、淄博市人民政府办公室印发〈关于支持新旧动能转换重大工程的若干财政政策〉及 5 个实施意见的通知》（淄办发〔2019〕4 号）

(18) 《关于下达 2019 年度山东省技术创新引导计划（国家重点科研项目补助和奖励）的通知》（鲁科字〔2019〕131 号）

## 2.2 项目文件

### (1) 项目决策资料

①项目立项背景及中长期规划

②项目立项依据（相关政策文件、会议纪要、申请及批复、年度工作计划）

③项目支出绩效目标申报表

④项目立项批复相关文件

⑤项目内容调整和预算调整的相关申请和批复

### (2) 业务管理资料

①项目具体工作内容（项目实施方案）

②项目计划实施的具体地域范围、时间

③项目主管部门和具体实施单位职责分工、组织架构、组织管理制度

### (3) 财务管理资料

- ①项目预算批复文件
- ②财政资金申报手续
- ③针对项目实施制定的财务管理制度（办法）
- ④资金到账凭证、支出凭证及资金使用明细

## 2.3 评价调研成果

- (1) 文献与资料
- (2) 访谈记录
- (3) 现场勘查记录
- (4) 问卷调查结果
- (5) 专家意见
- (6) 统计与分析结果

## 3. 评分方法

- (1) 评价得分。

该项目的绩效评价得分采用打分法，总分设置 100 分；根据重要性和意义分配权重，定性与定量相结合设置标准分。

根据评分标准，达到要求的指标记标准分满分，不能达到标准的根据评分标准打分，得分最低为 0 分。

各级评分计算的方法如下：

评价得分=各分项绩效评价得分之和

各分项绩效评价得分=指标得分\*指标权重

- (2) 绩效评价等级。

评价等级分为优、良、中、差四个等级，根据评价得分的分值，确定本

次绩效评价最后达到的等级，具体分值与评价等级见下表。

评价分值及评价等级表

等级	优	良	中	差
分值	≥90	≥80, <90	≥60, <80	<60

#### (四) 绩效评价工作过程

##### 1. 准备阶段

(1) 成立项目绩效评价工作组。结合公司人员专业情况成立绩效评价工作组，明确成员职责分工。

(2) 撰写项目绩效评价实施方案。与项目实施单位进行项目对接，了解项目基本情况，撰写项目绩效评价实施方案，明确人员配置、时间安排、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤等内容，报项目相关单位审核。

(3) 业务培训。针对本项目组织所有参与评价工作的成员进行业务培训，明确评价的标准、流程，掌握评价方法，提高评价工作质量。

(4) 下达绩效评价通知书。向评价项目实施单位发送绩效评价通知书。

##### 2. 实施阶段

###### (1) 收集整理资料

绩效评价工作组通过询问、查阅、核对、勘查、检查等方式，获取评价需要的基础资料。对具有明确受益对象的项目，设计问卷调查表，根据项目特点选取调查对象、确定问卷内容及发放回收方式。绩效评价基础资料包括：

###### ①项目支出绩效评价申报表；



- ②项目专项资金分配依据，项目用款明细表；
- ③项目立项依据、建设规划；
- ④项目财政支出审批文件；
- ⑤项目立项可行性报告、立项批准文件及资料、项目验收报告；
- ⑥项目专项资金管理制度；
- ⑦有关项目实施过程中的相关管理制度；
- ⑧项目实施过程中的招投标相关资料；
- ⑨项目实施过程中的相关预算资料、财务资料、决算资料等；
- ⑩其他与项目实施有关的资料。

## （2）开展实地调研

对项目建设情况进行现场评价，听取项目实施单位对项目实施情况的介绍，对项目建设内容进行实地调研。

## （3）问卷调查

为全面了解淄博市科技局 2020 年度科技创新发展专项资金的实际建设与管理情况、完成后的实施效果以及对项目的满意度，本次评价对项目实施单位和项目受益对象进行问卷调查。

针对项目实施单位和项目受益对象拟发放调研问卷，并结合访谈以征集项目实施与管理的相关意见，收集项目受益对象对项目实施效果的反映，了解项目的经济效益、社会效益、生态效益以及满意度情况。

## （4）形成初步评价结果

①初步评价。绩效评价工作组对评价所需的内部信息和外部资料进行系统的复核汇总和综合分析，按照评价方案确定的评价指标、评价标准和评价

方法，重点围绕项目立项情况、绩效目标设定情况、资金投入和使用情况、业务管理情况、绩效目标实现情况、效益发挥情况等，对评价对象进行定量、定性分析和综合评价，形成评价初步结论。

②征求意见。提出绩效评价中发现的问题及改进建议，反馈征求意见。

③编写报告。绩效评价工作组对评价信息与分析资料进行收集整理分析，按要求编写评价报告，主要包括项目基本情况、评价工作情况、项目实施情况、评价指标分析情况、评价结论、主要经验及做法、存在的问题及建议等内容。

### 3. 总结阶段

#### (1) 专家集中评审

针对项目特点，召开专家评价会，邀请相关行业专家、相关部门领导，对评价报告进行评审，提出评审意见。

#### (2) 提交绩效评价报告

根据专家评审意见调整完善评价报告，形成最终评价结果和等次，将评价报告终稿报项目委托单位。

#### (3) 资料归档

对整个绩效评价过程中的工作底稿、图片影像资料、会议记录、绩效评价打分表、绩效评价佐证资料、绩效评价报告等归入档案，并按照档案管理要求妥善保管。

绩效评价工作开展流程详见下图：



## （五）评价人员组成

绩效评价工作组人员				
序号	姓名	在本项目中担任职务	职称证、注册证、从业资格证	职责
1	刘兵	项目负责人	经济师、注册造价师	负责协调项目重大事项；负责督导项目总体方案实施。
2	周羨	组长	会计	全面负责项目评价工作的组织和实施；负责绩效跟踪实施方案的编写；负责与项目委托及主管部门、项目实施单位的沟通；协助项目负责人对项目效果指标进行评审及复核。
3	燕华	技术负责人	中级会计师、经济师	负责项目总体技术支持；负责评审报告质量复核。
4	赵雪莲	成员	初级会计	协助项目负责人执行项目现场工作的组织和实施；协助项目负责人进行项目资金支出实地审查与评审。负责撰写绩效评价报告。
5	段丽	成员	工程师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
6	宗瑞	成员	注册造价师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
7	刘栋	成员	注册造价师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
8	姜本尧	成员	/	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
9	李晓甜	成员	/	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。
10	沈晓雨	成员	/	负责现场查验记录及资料搜集归档工作。

### 三、评价结论和绩效分析

#### （一）评价结论

根据评价指标体系及评分标准，通过现场访谈、数据采集和问卷调查等方式，对淄博市科技局 2020 年度科技创新发展专项资金进行客观评价。最终评分结果为 92 分，绩效等级为“优”。（绩效评价得分详情见附件）

一级指标得分情况表

评价项目	决策指标	过程指标	产出指标	效果指标	合计
权重	14	16	35	35	100
分值	12	14	34	32	92
得分率	85.71%	87.5%	97.14%	91.42%	92%

#### 1. 决策方面

从项目立项情况看，项目立项规范，各项目实施单位的项目立项条件与相关文件要求相符。立项文件形式、内容合理。项目未出现越级申报、延时申报的情况。绩效目标合理，符合相关政策，项目实施单位的单位职能、规模与绩效目标基本相符，绩效目标预期产出效益符合正常业绩水平。从资金落实情况看，市级资金拨付到位率达到 100%。

#### 2. 过程方面

##### （1）业务管理方面

项目实施单位均制定了相关业务管理制度。项目实施方案中，项目实施的质量及标准基本健全，制度执行基本规范，经营管理也比较规范有序。

##### （2）财务管理方面

项目主管部门严格遵守资金拨付的制度规定，拨付程序完备，支付依据齐全。各项目实施单位均制定了《财务管理制度》及《专项资金管理制

度》，资金使用方案符合实际情况。项目预算资金到位率 100%，项目预算执行率 100%。

### 3. 产出方面

从实际完成率看，项目实施单位能够按照进度实施，且实施的成果均达到预期效果。从成本节约率看，项目实际成本与工作内容的匹配程度较高，成本节约率较好。项目实施单位对项目产出成本采取的控制措施有效。

### 4. 效果方面

2020 年度市科技发展专项资金项目，符合全市产业发展方向，项目推荐科学规范，资料齐全有效。专项的实施，对提高我市科研水平、推进成果转化、促进产业升级、支撑经济社会发展起到了积极的作用。通过政府引导，市场配置资源的作用进一步显现，以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术创新体系建设初见成效。

## （二）指标分析

### 1. 决策指标

决策指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分值为 14 分，实际得分为 12 分。各指标业绩值和绩效分值如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
项目立项	立项依据充分性	3	3
	立项程序规范性	3	3
绩效目标	绩效目标合理性	2	1
	绩效指标明确性	2	1
资金投入	预算编制科学性	2	2
	资金分配合理性	2	2
小计		14	12

项目依据《山东省人民政府办公厅关于推进省级财政科技创新资金整合的实施意见》（鲁政办字〔2020〕64号）、《淄博市人民政府办公室关于推进市级财政科技创新资金整合的实施意见》（淄政办字〔2020〕94号）、《进一步加强新形势下引才用才工作的若干措施》（淄博人才金政37条）、市人才工作领导小组办公室印发《淄博人才新政23条配套实施细则》等文件，我市启动了科技创新发展专项资金奖励工作。本项目立项依据

充分，立项符合法律法规、相关政策、行业发展规划及部门职责；立项程序规范，项目申请、设立过程及审批文件、材料符合相关要求；绩效目标合理，目标的设立依据充分，符合实际工作内容；预算编制科学，有明确标准；资金分配合理，分配依据充分，与项目单位实际相适应。

存在问题：项目绩效目标中效果类绩效指标不够清晰、细化、可衡量，难以反映效果目标的明细化情况，难以考核效果目标的实现程度。

综上所述，决策指标扣 2 分，得 12 分。

## 2. 过程指标

过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分值为 16 分，实际得分为 14 分。各指标业绩值和绩效分值如下表。

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
资金管理	资金到位率	2	2
	预算执行率	4	4
	资金使用合规性	2	2
组织实施	管理制度健全性	4	3
	制度执行有效性	4	3
小计		16	14

### (1) 项目资金投入情况

2020 年度科技创新发展专项资金年初预算资金为 22815 万元，2020 年经淄博市财政局压减资金 15580.31 万元，压减后项目预算资金为 7234.69 万元。项目预算资金到位率 100%。



## （2）项目资金使用情况

2020 年度科技创新发展专项资金实际使用资金 7234.69 万元。项目预算执行率 100%。

## （3）组织实施

本项目项目各实施单位的财务和业务管理制度健全，财务和业务管理制度合法、合规、完整。项目各实施单位遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档；项目实施条件落实到位。

存在问题：

①奖补资金在项目实施初期便已全额支付给各科技项目承担单位（企业），而非预留一部分尾款待项目验收合格后再予拨付，存在财政资金效用未能完全发挥的财务监控风险，使得奖补资金对项目实施的约束有所降低。此外，根据市级和县（区）科技部门对科技项目承担企业的检查情况，部分企业在财务方面未完全做到分项目独立核算，项目奖补资金的使用与企业项目外其他开支混杂，不利于最大化发挥资金效用。

②部分企业并未规范建立项目台账，使奖补项目实施的过程性材料与企业其他业务材料糅合，或根本未建立和留存项目独立的立项、实施、管理等过程性文件。对于项目年度进展、项目阶段性目标完成情况等方面也未形成文本，不利于项目整体情况的把控。

综上所述，过程指标扣 2 分，得 14 分。

## 3. 产出指标

产出指标由 4 个二级指标和 4 三级指标构成，权重分值为 35 分，实际

得分为 34 分。各指标业绩值和绩效分值如下表。

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分
产出数量	实际完成率	12	12
产出质量	质量达标率	8	8
产出时效	完成及时性	10	9
产出成本	成本节约率	5	5
小计		35	34

通过核查项目相关资料，2020 年度科技创新发展资金所涉及各项目完成情况如下：

序号	项目名称	项目完成情况
1	自然科学基金市级承担部分	1家
2	省科技成果转化贷款市级风险补偿资金	1家
3	国家重点科研项目市级奖励资金	2家
4	2018、2019年创新券仪器供给方市级奖励	4家
5	企业研发补助市级资金	560家
6	示范众创空间	5家
7	市重点研发计划（科技型企业）	39个项目
8	市内校城融合	5家
9	2020年科技成果转化	4个项目

综上所述，2020 年度科技创新发展资金所涉及各项目实施情况良好，各项目发挥了科技创新、成果运用等效果，项目完成率均为 100%；项目均

按照计划时间节点完成，完成及时率均为 100%；项目实际成本均未超出预算，但因新冠疫情影响，部分项目开展不够及时，产出指标扣 1 分，得 34 分。

#### 4. 效果指标

效果指标由 1 个二级指标和 3 个三级指标构成，权重分值为 35 分，实际得分为 32 分。各指标业绩值和绩效分值如下表。

二级指标	三级指标	指标解释	绩效分值	实际得分
项目效益	社会效益	对项目实施带来直接及间接的社会效益进行评价	10	7
	可持续影响	对项目实施带来直接及间接的可持续影响进行评价	5	5
	服务对象满意度	服务对象对项目实施效果的满意程度	20	20
小计			35	32

2020 年度市科技发展专项资金项目，符合全市产业发展方向，项目推荐科学规范，资料齐全有效。专项的实施，对提高我市科研水平、推进成果转化、促进产业升级、支撑经济社会发展起到了积极的作用。通过政府引导，市场配置资源的作用进一步显现，以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术创新体系建设初见成效。受疫情及经济下行压力增大等因素影响，企业持续加大研发投入的意识需进一步增强。

本次发放问卷 80 份，实际回收 61 份，有效回收率 76.25%。根据满意度调查，满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为 100%、80%、60%、30%、0，项目满意度  $Y = (\text{非常满意数} \times 100\% + \text{比较满意数} \times 80\% + \text{基本满$

意数\*60%+不太满意数\*30%+非常不满意数\*0) /调查问卷回收总数\*100%计算，服务对象满意度为 100%。

综上所述，效果指标扣 3 分，得 32 分。

## 四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

### （一）主要绩效

#### 1. 建立实施项目绩效考评机制，推动自查自纠

市科技局会同市财政局制定了《淄博市市级科技创新发展资金管理暂行办法》，建立起专项资金绩效考评和奖惩机制，重点评价各类科技创新计划是否较快形成较大产业规模，是否显著提升相关产业技术水平和核心竞争力，并取得预期的经济效益，促使项目承担单位（企业）更好地安排使用奖补资金。

#### 2. 精简项目，整合同类资金，提高资金效用

市科技局对 2020 年扶持项目进行精简，并对各类内容相似、额度较小的专项进行了合并，形成市级科技创新专项资金，从而实现了财政资金的聚集效应，减少科技项目的交叉重复，避免了“撒芝麻盐”式的奖补，集中发挥财政科技资金的使用效用。

#### 3. 借用社会力量协助项目管理

自 2019 年开始，在科技项目申报评审环节引入社会力量，通过购买第三方专业机构的服务，确保了评审工作的客观、公平、公正，选出真正具有科技创新引领作用的优秀项目，充分发挥财政科技资金的扶持作用，同时也减轻了市科技局的工作负担。

### （二）存在问题及原因分析

#### 1. 优完善绩效指标设置

设定绩效目标和指标时，建议结合项目实际情况，从项目的主要工作任

务入手，理清项目的具体工作任务以及对应的成效，逐条提炼核心绩效目标，保证目标的完整性；绩效指标设置从分解绩效目标出发，全面考核工作任务完成的数量、质量、时效情况。

## 2. 财务监控措施和风险防范有待加强

奖补资金在项目实施初期便已全额支付给各科技项目承担单位（企业），而非预留一部分尾款待项目验收合格后再予拨付，存在财政资金效用未能完全发挥的财务监控风险，使得奖补资金对项目实施的约束有所降低。此外，根据市级和县（区）科技部门对科技项目承担企业的检查情况，部分企业在财务方面未完全做到分项目独立核算，项目奖补资金的使用与企业项目外其他开支混杂。此类情况可能导致财政科技资金存在风险，不利于最大化发挥资金效用。

## 3. 部分项目承担企业项目台账管理工作不到位

部分企业并未规范建立项目台账，使奖补项目实施的过程性材料与企业其他业务材料糅合，或根本未建立和留存项目独立的立项、实施、管理等过程性文件。对于项目年度进展、项目阶段性目标完成情况等方面也未形成文本，不利于项目整体情况的把控。

## 五、有关建议

### （一）完善绩效指标设置

设定绩效目标和指标时，建议结合项目实际情况，从项目的主要工作任务入手，理清项目的具体工作任务以及对应的成效，逐条提炼核心绩效目标，保证目标的完整性；绩效指标设置从分解绩效目标出发，全面考核工作任务完成的数量、质量、时效情况。

### （二）完善项目过程和财务风险管理，加强财务监控

引导企业建立健全财务检查或监控机制，关注项目实施期间的财务检查，了解项目实施期间的成本控制情况和财务管理制度执行情况等，以保证成本控制符合预期，防控不必要的成本浪费。同时，项目资金支付应与项目完成绩效结果挂钩，建议根据项目实施进度安排付款，避免奖补资金全额预付但项目实际实施效果不及预期的问题，注意规避不必要的财务风险。

### （三）强化细节管理，注意项目实施留痕

指导企业按照项目相关管理办法及规定，加强项目实施管理工作中的细节管理，针对项目决策、立项、管理、实施、检查监督等方面的关键资料，尤其是项目资金相关资料，应及时做好留存、整理、分类与归档工作，以便随时查阅和把控项目实施情况。同时，各阶段工作应对照要求时限尽快完成，以免影响项目实施进度或项目开展成效。

中杰齐晟项目管理有限公司

二〇二一年七月

## 附件：绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明
决策 (14分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	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。	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； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求得 0.5 分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需得 0.5 分； ④项目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得 0.5 分； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复得 0.5 分。	3	立项办法或通知列明的具体条款	立项依据充分
		立项程序规范性 (3分)	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。	①项目按照规定的程序申请设立得 1 分； ②审批文件、材料符合相关要求得 1 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、集体决策等得 1 分。	3		立项程序规范



一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明
接上页	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	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。	①项目有绩效目标得 0.5 分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得 0.5 分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得 0.5 分； ④项目与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得 0.5 分。	1	项目目标和内容	绩效目标较合理
		绩效指标明确性 (2分)	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。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 1 分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得 0.5 分； ③与项目目标任务数或计划数相对应得 0.5 分。	1	项目绩效目标	效果类绩效指标不够清晰、细化、可衡量
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	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。	①预算编制经过科学论证得 0.5 分； ②预算内容与项目内容匹配得 0.5 分； ③预算额度测算依据充分、按照标准编制得 0.5 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 0.5 分。	2	项目绩效目标	预算编制科学

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明
接上页	接上页	资金分配合理性 (2分)	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，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据充分得 1 分； ②资金分配额度合理、与项目单位相适应得 1 分。	2	项目绩效目标	资金分配合理
过程 (16分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	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。	该项得分=（实际到位资金/ 预算资金）×100%*2。	2	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资金管理办法	资金到位率 100%
		预算执行率 (4分)	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。	①该项得分=（实际支出资金/计划应支出资金）×100%*4； ②若预算执行率低于 80%，则二级指标整体不得分。	4	支出数、预算数、支出进度、计划支出进度	预算执行率 100%

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明
接上页	接上页	资金使用合规性 (2分)	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。	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 0.5 分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得 0.5 分； ③符合项目预算批复或合同规定的用途得 0.5 分； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 0.5 分； ⑤若项目 20%以上资金存在问题，则二级指标整体不得分。	2	资金使用的相关制度及流程	资金使用合规
	组织实施 (8分)	管理制度健全性 (4分)	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。	①已制定或具有相应的财务管理制度得 1 分； ②已制定或具有相应的业务管理制度得 1 分； ③财务管理制度合法、合规、0.5 分； ④财务管理制度完整得 0.5 分； ⑤业务管理制度合法、合规得 0.5 分； ⑥业务管理制度完整得 0.5 分。	3	财务、业务管理制度国家法律、法规、政策与该业务有关的规定	管理制度较健全

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明
接上页	接上页	制度执行有效性 (4分)	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。	①遵守相关法律法规和相关管理规定得1分; ②项目调整及支出调整手续完备得1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; 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。	3	管理制度日常执行情况,人员安排情况、设施设备配置、运转情况	项目档案资料不够整齐、完整
产出 (35分)	产出数量 (12分)	实际完成率 (12分)	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。	该项分值12分。 指标分值=实际完成率*指标满分 12分, 若项目实际完成量达不到计划完成量的80%则二级指标整体不得分。	12	项目实际建设完成内容、计划建设完成内容	实际完成率100%
	产出质量 (8分)	质量达标率 (8分)	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。	该项分值8分。 指标分值=质量达标率*指标满分 8分,指标得分不超过8分。	8	项目产出内容、有关行业标准	质量达标率100%
	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	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。	该项分值10分。 项目整体进度与计划进度完全相符,得10分,否则酌情扣分。	9	项目目标和内容、项目实际产出内容	部分项目因受信管疫情影响,进度较慢

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明
接上页	产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	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。	①实际成本未超出计划成本,得5分 ②实际成本每超出计划成本5%,扣1分	5	支出数、项目已完成内容	实际成本未超出计划成本
效益 (35分)	项目效益 (35分)	社会效益 (10分)	对项目带来的直接及间接的社会效益进行评价	评价标准可分为显著、较显著、一般、不显著四档进行赋分。显著得10分,较显著7分,一般得4分,不显著得0分。	7	行业专家意见表、项目实施记录、现场调研记录表、调研问卷	影响较显著
		可持续影响 (5分)	反映项目实施带来的可持续发展影响情况	评价标准可分为显著、较显著、一般、不显著四档进行赋分。显著得5分,较显著3分,一般得1分,不显著得0分。	5		影响显著
		服务对象满意度 (20分)	考察服务对象对项目实施效果的满意程度。	根据满意度调查,满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为100%、80%、60%、30%、0,项目满意度 $Y = (\text{非常满意数} * 100\% + \text{比较满意数} * 80\% + \text{基本满意数} * 60\% + \text{不太满意数} * 30\% + \text{非常不满意数} * 0) / \text{调查问卷回收总数} * 100\%$ 。 指标得分 = 项目满意度 / 100% * 20; 满意度低于60%,该项不得分。	20	问卷调查表、座谈记录	满意率100%
合计					92		