

# 2023 年度常德市科技创新专项资金 绩效评价报告内容摘要

## 一、基本情况

2023 年年初预算安排科技创新专项资金 3150 万元，上年结转 200 万元，全年可执行预算 3350 万元。当年实际拨付使用 2717.7 万元，年末结余 632.3 万元，已由市财政局收回。项目资金主要用于以创新平台建设和科技成果转化为重点，支持科技攻关，培育创新主体，推进社会发展和农业农村领域科技创新等方面。项目主管单位为常德市科学技术局（以下简称“市科技局”）

## 二、评价结论

经综合评价，该项目得分 80.78 分，评价等级为“良”。

## 三、存在的主要问题

### （一）绩效目标设置不规范

未对技术研发和技术创新引导项目的支持数量、常德协同创新研究院和省市联合基金的工作任务等设置相应指标；部分指标未细化量化。

### （二）专项资金使用不规范

一是支出范围不合规。在科技项目管理费中列支编外聘用人员辞退经济补偿款 5.47 万元，与科技项目管理费规定的用途不符。二是支出凭证不规范。《科技创新政策与数据汇编》与《常德市高新技术产品名录》共印刷 450 本，但报账原始凭证领用记

录有 470 本，且部分记录无领用日期。

### （三）政府采购程序不规范

大部分电子卖场采购程序后补，线下合同早于电子卖场合同签订日期，涉及金额 106.58 万元。

### （四）项目管理不规范

1.项目申报程序欠到位。经查阅系统数据 77 个项目中，3 个项目未经系统申报，违反了“项目申报由项目牵头单位通过科管系统在线申报”的要求。

2.项目审核欠规范。科技攻关项目申报资质、条件把关不严。经现场检查发现 3 个资助项目不合规定，其中 2 个项目在立项前已完成与资助相关的任务，不属于事前资助的项目范围，1 个项目未通过专家评审仍予以立项，每个资助金额 10 万元。

3.项目验收欠严格。2023 年市科技局共验收项目 68 项，58 项标注为合格，10 项标注为结题。通过查阅验收原始归档资料，发现 10 项结题项目缺少资金投入使用、项目实验过程等关键资料，不能直接证明项目承担单位和个人已经履行勤勉尽责义务，未达规定的结题条件。

4.受助企业会计核算不规范。经现场调查发现，安乡县银丰水产养殖专业合作社未进行规范的账务核算，未建立会计账目，仅记录了流水账，且支出均未见规范的发票、银行支付凭证等，支出真实性、有效性无法判断，违反《常德市科技创新专项资金管理办法》中要求受助企业专账或专门科目核算的规定。

### （五）西安交大合作项目实施不规范、产出不理想

常德市科技局与西安交大物理学院、常德高新区共建产学研合作中心，推动常德市智能制造、生物医药等产业链相关的人才、团队对接及技术成果转化，并成立常德协同创新研究院有限公司作为项目实施单位。该项目合作为期三年（2021年8月-2024年7月），每年支付西安交大合作经费300万元（本专项支付200万元、高新区支付100万元），三年合计900万元，截至2023年底已支付600万元，剩余300万元未付。经综合评价，发现该项目实施过程中存在以下具体问题：

1.付款协议不合理。协议中关于付款条件约定：第一次付款为签订协议后一个月以内；第二次付款为第一年服务考核合格后；第三次付款为第二年服务考核合格后。三次付款均在对方服务之前，款项支付进度未与项目实施进度及效果挂钩，约定不合理。

2.资金使用不规范。常德协同创新研究院有限公司提供的项目支出的原始凭证，均为西安交通大学购买设备仪器及部分差旅费的发票，不能直接证明属于本项目支出，不符合专款专用要求。

3.项目产出未达标。评价小组根据单位提供的资料，严格按照《2023年8月-2024年7月项目任务书》明确的考核验收指标，对第三年合作情况进行评价打分，发现16项产出指标中有科技成果转化数量及成交金额、产业调研规模工业企业数量等7项产出指标未达标，得分72分（评分明细见报告正文附件5）。而该项目由市科技局组织的专家评审得分为87.4分，两者分差较

大。

### 三、有关建议

#### （一）规范编制绩效目标

市科技局应进一步增强绩效管理意识，合理设置并细化量化绩效目标，提高绩效管理水平。

#### （二）严格财务管理

市科技局应严格支出审核把关，落实专款专用等要求。超范围使用的 5.47 万元项目资金应原渠道返还；印刷费支出凭证不规范的应重新更正规范。

#### （三）严格政府采购管理

市科技局应加强《政府采购法》等法律法规的学习，严格按照规定程序开展政府采购。

#### （四）加强项目管理

一是严格执行项目申报程序。严格按照程序组织申报项目，对于不按程序申报的不予受理。二是加强项目资格审核。严格执行审核程序和标准，确保所选项目符合要求。前述不符合资助条件的 30 万元资助经费予以收回。三是加强项目验收考核。项目验收严格执行《常德市科技创新计划项目验收管理工作规范》，对科技攻关项目、产学研合作项目等进行重点评估和客观评价，确保财政资金使用高效。前述 10 项结题项目应补充直接证明材料，再判断是否符合结题条件，不符合的应退回使用的财政补助资金。四是规范受助企业账务处理。加强监督检查和指导，帮助

受助企业强化意识、规范操作。对不执行规定的企业应纳入受助黑名单。

#### （五）提升实施效益

1.加强对西安交大合作项目考核验收。因绩效评价和专家评审结果相差较大，建议市科技局调整优化评审方式，在专家评审的基础上，吸纳主管部门和其他相关部门、各工业园区、开展调研和合作的企业共同参与评审打分，合理设置各方分值权重，得出最终考核分值，确保考核结果公允，并根据最终考核分值按比例支付剩余合作经费。

2.谨慎考虑项目续签。如继续开展西安交大产学研合作，建议谨慎签约，对相关事项进行调整优化。一是付费时间应调整安排在服务完成之后；二是付费总额建议适当下调，具体额度建议参考近三年西安交大实际拨付至常德创新研究院的费用标准。三是付费方式可尝试由“包干支付”调整为“一事一付”，总额封顶。四是考核验收方式由专家单一评审调整为各方共同评审。

3.对所有产学研合作及同类型项目进行清理评估，产出效益不理想的要终止合作，节约财政资金。