

# 重大科技成果转化省级财政资金 绩效评价报告

评价机构： 广东三胜管理顾问有限公司

机构负责人：康小帼

项目负责人：李 韵

# 重大科技成果转化省级财政资金<sup>1</sup>

## 重点绩效评价报告

为检验“重大科技成果转化”省级专项资金支出的综合效果，提高资金的使用效益，广东省财政厅组织并委托广东三胜管理顾问有限公司（以下简称三胜公司）对“重大科技成果转化”省级专项资金（以下简称省级专项资金）实施重点绩效评价，经过自评材料审核、现场核查评价、综合分析评价等一系列评价程序，形成本绩效评价报告。

### 一、基本情况

#### （一）政策（项目）背景。

科技成果转化指为提高生产力水平而对科学研究与技术开发所产生具有实用价值的科技成果，进行后续试验、开发、应用、推广直至形成新产品、新工艺、新材料，发展新产业等开展的生产活动。我国 1996 年颁布实施《中华人民共和国促进科技成果转化法》；2015 年 8 月 29 日，第十二届全国人民代表大会常务委员会第十六次会议完成此法修正，2016 年 10 月 1 日修正法颁布实施。

为加速科学技术进步，推动经济建设和社会发展，促进科技成果转化为现实生产力，规范科技成果转化活动，2015 年 5 月，《中共广东省委办公厅广东省人民政府办公厅关于印发〈加快推进创新驱动发展战略重点工作方案（2015 年-2017 年的通知）〉》（粤委办〔2015〕24 号）正式印发实施。此政策的实施，对我省创新能力建设，加强前瞻布局，强化系统部署，推动科技创新产业化，实现历史性跨越发展发挥了重要作用，充分体现了省委、省政府对党和国家科技创新驱发展战略衔接高度重视，同时还是我省促进“科技成果转化为现实生产力”政策的丰富和完善。

“重大科技成果转化”工作由广东省发展和改革委员会（以下简称省发改委）

---

<sup>1</sup> 是指《广东省财政厅关于印发〈广东省应用型科技研发及重大科技成果转化资金管理办法〉的通知》（粤财预〔2015〕333 号）文中的“重大科技成果产业化专项扶持资金”。

负责统筹实施。根据省政府有关要求，省级财政3年（预算年度为2015-2017年）专项投入资金预计总额度为25.5亿元，本次到期评价的实际范围为2016年12亿元财政资金。为做好省级专项资金的管理工作，2015年7月，省财政厅印发了《广东省应用型科技研发及重大科技成果转化资金管理办法》（粤财预〔2015〕333号）（以下简称《管理办法》）。

## （二）政策（项目）目标。

总体目标：**一是**紧扣广东省战略性新兴产业领域发展需求重点扶持战略性新兴产业领域中具有实用价值的重大科技成果；**二是**加快推动新产品、新工艺、新材料的产业化、规模化生产；**三是**提高工业生产力水平，为广东省经济发展提质增效增添新动力。

阶段目标为：力争到2017年，在高端新型电子信息、新能源汽车、半导体照明、生物、高端装备制造、节能环保、新能源、新材料等领域，扶持一批具有自主知识产权和较强竞争力的重大科技成果产业化项目，为广东省实施创新驱动发展战略、推进产业化专项省级提供有力支撑。

## （三）政策主要内容。

1. 跟投国家项目。跟投国家发改委、工信部、教育部、科技部等国家部委确定扶持的战略性新兴产业领域重大科技成果产业化项目；

2. 区域科技成果产业化集聚项目。依托国家高技术产业基地、省战略性新兴产业基地以及省级以上高新技术产业开发区、双创示范基地，通过申报方案组织竞争遴选方式确定，支持新兴产业的重大科技成果集聚转化和集群发展。

## （四）资金投入情况。

“重大科技成果转化”省级专项资金，2016年预算安排共计12亿元。2015-2017年度拟支持跟投项目20个，涉及预拨资金27,486万元；2015-2017年度拟支持区域集聚项目59个，涉及预拨资金104,455万元。区域资金分配情况如下：

表 1-1 2016 年专项资金分预下拨情况

序号	资金预下达时间	资金预下达文件	预下达资金	下达区域	到位率
----	---------	---------	-------	------	-----

1	2015.12.16	粤财工〔2015〕621号	7.7亿元	各有关地市	100%
2	2016.3.24	粤财工〔2016〕74号	3.3亿元	各有关地市	100%
3	2016.6.27	粤财工〔2016〕155号	1亿元	广东合一新材料研究院有限公司 <sup>2</sup> 直	100%

<sup>2</sup> 根据粤财工〔2016〕155号文，2016年6月27日，省财政厅将1亿元安排给广东合一新材料研究院有限

				接向省政府申报	
4	合计		12 亿元		

---

公司，另外，按省文件要求，广州市财政局、广州开发区财政局各给广东合一新材料研究院有限公司跟投 5000 万元，2016 年广东合一新材料研究院有限公司实际获得各级政府支付该专项资金合计 2 亿元。

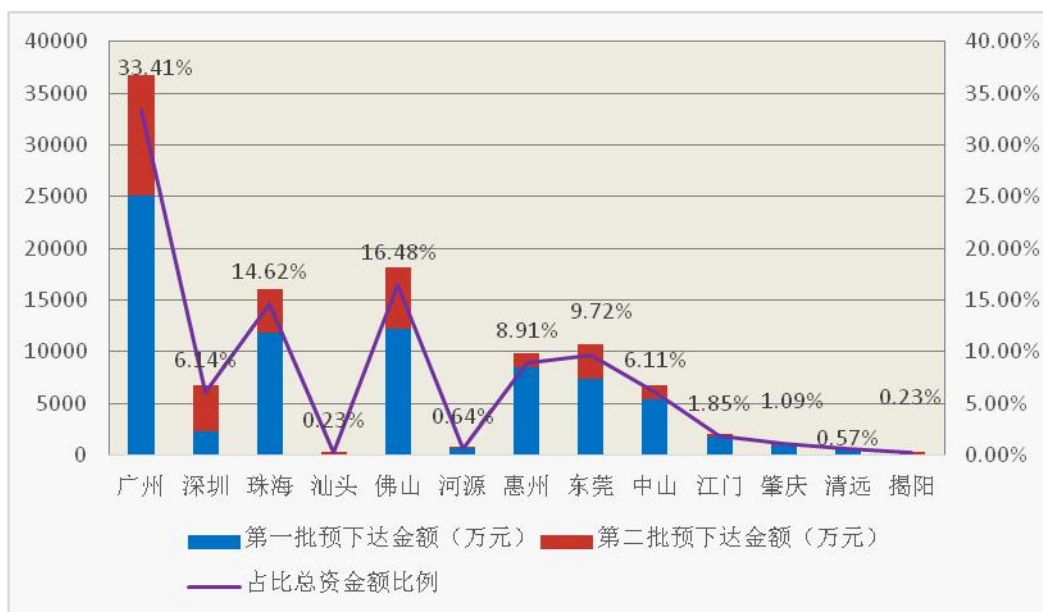


图 1-1 重大科技成果产业化专项 2016 年区域预分配情况

图例显示，广州地区既是我省科技创新枢纽核心区之一，也是全省高校、科研院所的聚集区，还有省内科技创新成果转化一直遥遥领先的广州天河区、广州经济开发区，故 2016 年获得重大科技成果转化扶持资金占比高达 33.41%。佛山市、珠海市次之。

## 二、绩效分析

评价小组依据既定的指标体系和评分标准（见附件 3），对政策制定、绩效目标设置、资金的拨付效率，支出的时效性、安全性，以及预算执行情况等进行分析。从评分情况看，前期准备、经济性等指标实施情况较好，资金管理、事项管理等指标完成情况不理想。

### （一）绩效影响分析。

1. **前期准备。**该指标主要从论证决策、目标设置、保障措施三个方面考核项目论证决策的充分性，绩效目标设置的的合理性，事项的保障措施完善程度。指标分值 20 分，得分 15 分，得分率为 75%。

（1）论证决策：该项指标分值 7 分，得分 5 分，得分率为 71.43%。

“重大科技成果转化”省级财政资金支出方向，与省委、省政府“十三五”科技创新驱动发展战略部署一致。省发改委能执行《管理办法》规定的程序，如：通过联席会议决定专项资金使用的重大事项，审定专项资金扶持项目的计划等。但个别项目存在前期论证、决策欠严谨，项目获得专项资金后，进度滞后且出现个别违规情况。

(2) 目标设置：该项指标分值 7 分，得分 5 分，得分率为 71.43%。

省发改委能在《管理办法》、《广东省重大科技成果产业化扶持专项(资金)实施方案》(以下简称《实施方案》)中确定政策扶持的方向，设置定性的主要目标。但目标大多没有确定具体数值，缺乏定量指标，不易考核和反映专项实施后的绩效。如：《实施方案》中设置目标为：“转化一批重大科技成果项目并加快实现产业化，推动新产品、新工艺、新材料的产业化、规模化生产，促进重大科技成果转化为工业生产力，不断提高工业生产力水平”，缺少“一批重大科技成果项目并加快实现产业化”的阶段性可实现的定量指标，不易测量和考核专项资金投入和产出的效益。

从本次提交的自评资料看，部分申报单位对重大科技成果转化实现指标做了预测，适度考虑了成果转化拟实现的：新增销售额、新产品投放市场数量、人才培养数量、税收等预测指标。但个别申报项目设置的指标存在缺陷，如：没有设置产业拟实现的聚集指标，个别项目如《自主卫星移动通信终端研发及产业化》专项，仅提供中央军委装备发展部的中标公示函作为产业化推广的证明，缺少设置成果应用转化指标。

(3) 保障措施：该指标分值 6 分，得分 5 分，得分率为 83.33%。

根据财政预算支出相关规定，积极推进重大科技成果产业化专项政策的实施，2015 年 12 月省财政提前向各地市预拨了 2016 年省级专项资金。2016 年 11 月，省发改委与省财政厅联合发布《广东省重大科技成果产业化扶持专项(资金)实施方案》(粤发改高技术函〔2016〕5574 号)，执行《管理办法》，项目管理有基本的保障措施。但由于 2016 年 11 月发布的《实施方案》距预拨资金时间滞后近一年，给政策执行，专项资金支出和项目使用绩效造成影响。

各地市级相关部门均建立专项资金管理办法，履行对专项资金的监管职责。各企事业单位建立财务管理、科技项目管理、企业研发准备金制度等，保障措施基本完善。但预算执行过程中还存在个别措施的缺漏，如《广东合一新材料研究院有限公司热超导材料》项目，抽查广东合一新材料研究院有限公司(以下简称广东合一)的《科技项目经费管理办法》，并没有对省级财政扶持资金的使用做出具体规定，现场与项目负责人交流，也不了解如何实施财政扶持资金的管理。

**2. 资金管理。**该指标主要从预算完成、资金到位、资金支付、支出规范性等四方面考核项目省级财政拨付完成情况、资金到位效率，资金实际支出额度与构成的合理性，支出规范性。指标分值 18 分，得分 10 分，得分率 55.56%。

(1) 预算完成：该项指标分值 4 分，得分 4 分，得分率为 100%。

截至 2016 年 12 月 31 日，“重大科技成果转化”省级财政资金预算安排，均提前预拨到各有关地市，预算完成率 100%<sup>3</sup>。

(2) 资金到位：该项指标分值 4 分，得分 1 分，得分率为 25%。

由于项目部门工作滞后，大部分专项资金没有下发到项目。截至 2016 年 12 月 31 日，省级财政资金实际到位率仅为 5.42%，省级资金 2016 年到位的仅有广东合一（省财政以粤财工〔2016〕155 号拨付广东合一新材料研究院有限公司 1 亿元，其中由发改委重大科技成果转化资金出资的部分为 0.65 亿元）。2016 年 7 月 12 日省发改委在网上公示了第一批拟安排项目计划，但没有下达正式批复文件，各地市均不敢违规动用省级专项资金。

(3) 资金支付：该项指标分值 4 分，得分 1 分，得分率为 25%。

重大科技成果转化省级财政资金总体支出率很低，主要原因为：一是 2016 年 8 月 17 日省政府常务会议审议议定，须对《广东省重大科技成果产业化扶持专项（资金）实施方案》进行重新修订，处于公示期的项目需重新评审；二是 2016 年 11 月 30 日省发改委联合省财政厅正式印发《实施方案》，2017 年 4 月省发改委组织专家评审，截至 2017 年 7 月项目处于网上公示阶段，对专项资金的实施进度产生较大影响。

各地市级相关单位执行省级专项资金管理办法，组织本行政管理区域专项资金申报，对申报资料的真实性核实，按要求支付资金。截至 2017 年 7 月 12 日，由于项目计划没有下达正式批复文件，专项资金大部分未支付，沉淀在各地市区级财政局账户。

(4) 支出规范性：该项指标分值 6 分，得分 4 分，得分率为 66.67%。

广东合一是 2016 年度唯一获得省级专项资金，市、区跟投资金的企业。现场核实，2016 年期间，广东合一以研发费用名义将 1,910 万元省级专项资金，转入北京无极合一新能源科技有限公司和河北合一新能源科技有限公司账户，实

<sup>3</sup> 2015-2016 年分别下达预算资金共计 11 亿到各地市，但 2016 年 11 月《实施方案》才出台，专项资金才有明确支出方向。该指标评价省发改委层面，预算完成率 100%。



际操作不符合规范。

**3. 事项管理。**该指标主要考核项目实施程序规范、严谨性和管理措施完善两个方面内容。指标分值 12 分，得分 7 分，得分率 58.33%。

(1) 实施程序：该项指标分值 7 分，得分 4 分，得分率为 57.14%。

本次抽查的大部分项目能按规定程序或管理制度执行，履行报批手续、严格按照规定时间节点、要求申报项目，有比较详细的实施方案、工作报告等，管理程序较规范。但存在预拨资金时间近一年，尚未出台指向清晰的可操作文件，导致 2016 年省级专项资金沉淀高达 91.67%。上述情况反映出，省发改委后续还有待规范相关工作程序（严格办结要求）。

(2) 管理情况：该项指标分值 5 分，得分 3 分，得分率为 60%。

省发改委能在《管理办法》、《实施方案》中分别明确对专项资金监督管理、绩效评价的要求，完善科技产业化项目阳光政务平台，建立监督管理机制，但存在：2016 年期间没有组织开展或敦促地市开展检查。

各地市级相关单位能执行《管理办法》、《实施方案》，但查阅《广州市财政局关于转下达广东合一新材料研究院有限公司热超导材料项目省财政扶持资金的通知》穗财教 196 号，广州市财局 2016 年 6 月 28 日一次性将 1 亿资金转下达到黄埔区财政局，与“按进度开展，拨付资金”的省级要求不符。另外，2016-2017 年 6 月期间，广州市财局、黄埔区财局没有对已发生支付的专项开展相关检查工作。如：广东合一 2016 年获得省级扶持资金后，将其中 1,910 万元转入北京、河北的公司，余下 8,000 多万存入银行做定存，市区两级相关部门并不清楚此类情况。

## (二) 绩效表现分析。

**4. 经济性——预算（成本）控制。**该项指标分值 6 分，得分 4 分，得分率为 66.67%。

省发改委能按《管理办法》、《立项通知书》申报预算，按批复预算预拨到各相关地市，暂没有发生预算调增或调减情况。但还存在：一是由于截至 2016 年底，预算资金下达近一年，尚没有确定省级专项扶持对象，91.67%的预算资金没有发生支出。本次评价不能从确定的扶持对象中获取新技术、新产品对比数据，也没有获得相关预算成本控制数据。二是现场评价涉及的财政部门反映，部门没有下达项目计划，如 2016 年下拨珠海市 2 个亿产业化专项资金，下拨开发区 1.1

亿专项资金，项目构成不清晰，无法有效考核预算成本控制情况。

**5. 效率性——完成进度及质量。**该项指标分值 14 分，得分 10 分，得分率为 71.43%。

本次评价抽查申请重大科技成果转化资金的项目，虽省级财政资金未拨付到位，但大部分能按计划进度完成技术研发、设备购置、土建工程、批量生产等成果转化。为客观评价本项目的绩效，本次查阅了省发改委工作档案，档案资料显示，2015-2017 年全省 197 个项目提出申请，其中 136 项符合基本申报条件<sup>4</sup>，纳入专家评审范围，申报项目合格率为 69%。经专家评审和实地核查，共 79 项列入拟支持计划，截止 2017 年 8 月，处于公示阶段<sup>5</sup>。本专项已完成了前期申报、专家评审、公示阶段性工作，能通过专家评审程序保证评审结果的公正、公平、公开性，有一定的工作质量，但实际进度滞后于工作计划，对专项推进和实现绩效造成了不利影响。

**6. 效果性。**包括社会经济效益和可持续发展两个方面。指标分值 25 分，得分 18 分，得分率 72%。

(1) 社会经济效益：该项指标分值 17 分，得分 13 分，得分率为 76.47%。

本项目虽然在评价期内没有确定公示结果的扶持对象，但 2015 年 7 月出台的《管理办法》，在各地市产生了一定的政策导向效果，各申报企业能在各地市政府部门的统筹组织下按规定积极申报，尤其是申报企业，按政策引导扶持方向和市场竞争需求，自发的积极实施重大科技成果转化，产生了一定的社会效益。如，广州广电运通金融电子股份有限公司《基于物联网技术的钞票物流智能化管理系统研发》，2014-2016 年该产品收入达 5,377.38 万元，比计划数增加了 29.26%，具体数据如表 2-1。

表 2-1 基于物联网技术的钞票物流智能化管理系统研发项目指标完成情况

年份	计划数			实际数			完成比		
	收入	利润	税金	收入	利润	税金	收入	利润	税金

<sup>4</sup> 能按计划进度完成技术研发、设备购置、土建工程、批量生产等成果转化。

<sup>5</sup> 为加快为加快推进专项资金申报进度，推进专项资金尽快落实到建设项目，省发改委会同财政、科技和工信等专项资金联席会议单位制定了项目申报指南，并联合省财政厅于 2016 年 11 月下发了 2016 和 2017 两个年度的项目申报通知（粤发改高技术函〔2016〕6164 号）。2017 年 4 月 20 日，省发改委联合四家联席会议单位，按照新修订实施的《实施方案》，对 2015-2017 三个年度的申报项目进行了专家评审。

2014	1,140.00	279.45	149.84	1,413.82	273.57	178.45	124.02%	97.90%	119.09%
2015	1,341.00	328.63	176.9	2,364.87	457.85	298.52	176.35%	139.32%	168.75%
2016	1,679.00	411.52	221.53	1,598.69	290.44	199.69	95.22%	70.58%	90.14%
<b>合计</b>	<b>4,160.00</b>	<b>1,019.60</b>	<b>548.27</b>	<b>5,377.38</b>	<b>1,021.85</b>	<b>676.66</b>	<b>129.26%</b>	<b>100.22%</b>	<b>123.42%</b>

(2) 可持续发展：该项指标分值 8 分，得分 5 分，得分率为 62.5%。

“重大科技成果转化”政策实施，是广东省委、省政府积极推进科技创新驱动发展，实现经济可持续健康发展，推动经济结构调整和产业转型升级的重要措施之一，政策导向明确清晰。但存在《管理办法》《实施方案》中均未考虑建立政策（项目）实施后的数据追踪管理平台，没有制定专项的绩效评价体系，缺少对政策（项目）实施的长效管理机制设计，不利于此专项的可持续发展。

**7. 满意度。**该项指标分值 5 分，得分 4 分，得分率为 80%。为获得社会各界对“重大科技成果转化”政策的满意度情况，本次向 200 个样本<sup>6</sup>采用了线上或线下调查的方式进行问卷调查，回收有效问卷共计 163 份，回收率 81.5%，部分数据如下：

序号	问卷内容回应	占比情况
1	科技成果转化资金主要来源于政府资金	54.60%
2	科技成果转化资金主要来源于自筹资金	95.09%
3	科技成果转化难的主要原因是科技成果转化不够成熟	49.08%
4	科技成果转化难的主要原因是缺乏资金	47.24%
5	对政府推动重大科技成果转化的相关政策表述满意	85.59%

本次调查问卷的样本来源是申请重大科技成果转化资金的企业，由于资金大部分未拨付到企业，此次满意度调查仅从“对政府推动重大科技成果转化的相关

<sup>6</sup> 200 个样本来源：各级政府部门人员、企业、中介机构等。

政策表述满意”这点来考核，满意度达 85.59%。具体问卷调查及统计分析见附件 2（评价说明）。

### 三、评价结论

根据既定的指标体系和评分标准（详见附件 3）和项目单位自评、现场核查评价结果，综合结论为：

从评价结果看，省发改委高度重视《管理办法》等政策制定，细化实施方案，加强政策宣传，前期组织申报、专家评审、面向社会公示、预拨财政资金等措施，各地市、各企业对政策导向的认可与拥护度普遍较高，产生了一定的社会效应（见第四条款表述）。

从评价得分看，由于专项资金支出率太低，影响了政策推进，政策（项目）实施综合评价得分为 68 分，评价等级为低。其中一级指标绩效影响和绩效表现具体得分如下：

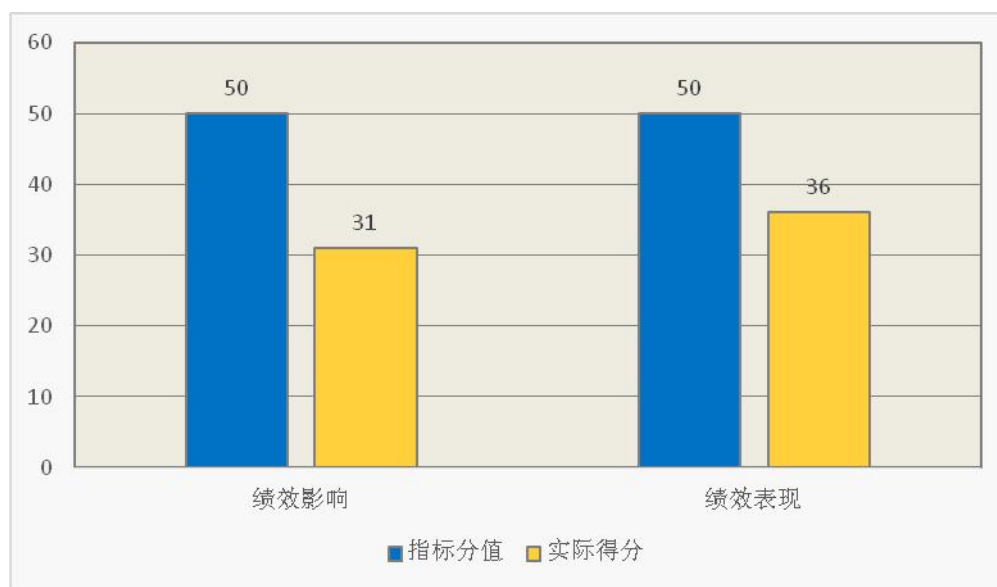


图 3-1 绩效影响与绩效表现一级指标得分图

其中二级指标包括：前期准备、资金管理、事项管理、效益、效果、效率、满意度等七个方面，具体得分如下：

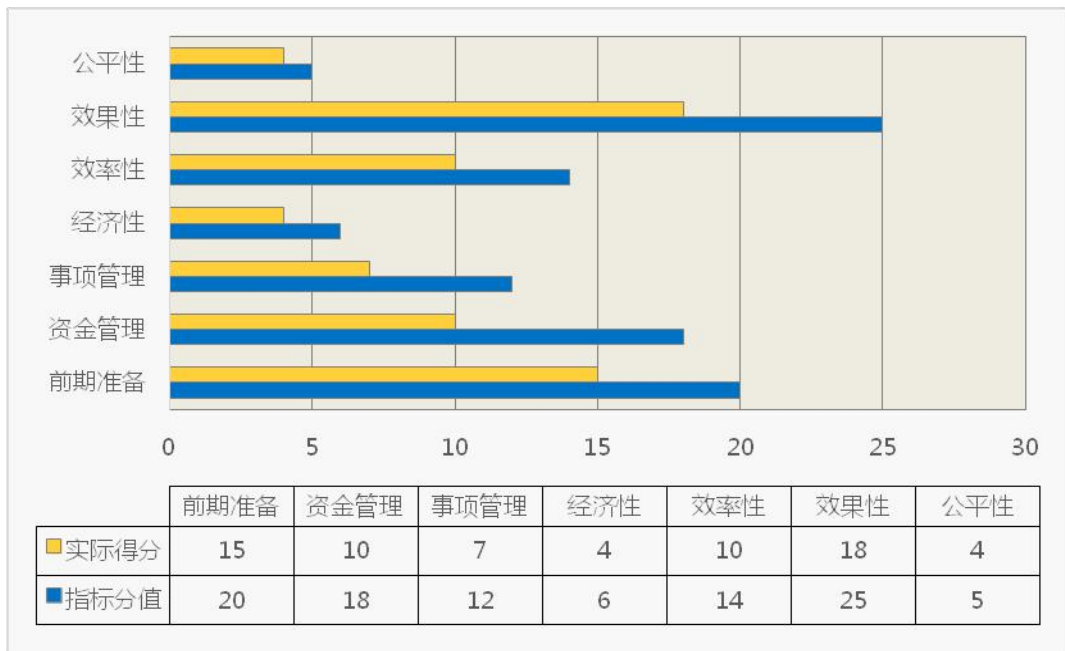


图 3-2 二级指标得分情况

二级指标得分说明：2016 年“重大科技成果转化”政策推进过程中，由于“重大科技成果转化”是市场自发行为，相关企业都很踊跃，加之前期宣传、准备工作较充分，政策对社会引导产生了良好的社会效果。

#### 四、主要绩效

在省委省政府《关于加快建设创新驱动发展先行省的意见》的指引下，重大科技成果产业化的政策保障措施出台，我省战略性新兴产业区域集聚发展试点和重大产业集聚区建设，取得了一定的效果。在“重大科技成果转化”专项实施一年多时间里，主要阶段性绩效如下：

##### （一）按政策引导方向筛选项目，推动区域战略性新兴产业发展。

2015 年 7 月，在《管理办法》政策引导下，各地市紧扣广东省战略性新兴产业领域发展需求，积极甄选重点扶持战略性新兴产业领域中具有实用价值的重大科技成果参选评审，截至 2016 年 12 月 31 日，广州、深圳、珠海、佛山、等 13 个地市，共计 197 个项目参与了省级申报、评审。



图 4-1 2015-2017 年度拟扶持国家跟投项目产业领域分类

**(二) 初步实现产业化、规模化生产的发展目标。**

2015-2017 年度省级专项资金拟扶持的 79 个项目，分别涵盖电子信息、高端装备制造、生物医药、节能环保、电子元器件制造、软件与集成电路、智能装备等新兴产业领域，具体拟扶持项目产业领域分类情况详见附件 1。这些项目既符合“重大科技成果转化”专项政策“三新”<sup>7</sup>扶持范围，在申报同时初步实现了重大科技成果产业化发展目标。

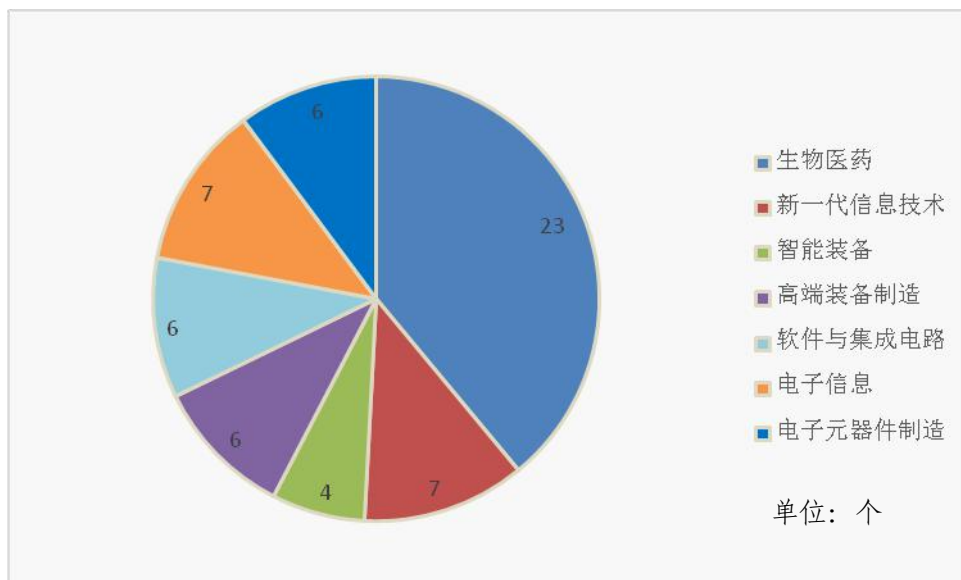


图 4-2 2015-2017 年度拟扶持区域集聚项目产业领域分类

<sup>7</sup> “三新”在《管理办法》的定义为：新产品、新工艺、新材料。

上述项目中，有些由于国家前期已给予扶持，目前已经凸显绩效，如：《海关北斗物流监管服务系统船载终端》项目，计划在项目执行期内完成 12000 台船载终端的推广，截止 2017 年 3 月 31 日，项目承担单位已研制出北斗船载终端、北斗手持专网通信终端，面向来往港澳小型船舶、特种船舶、公安缉私单兵等海关监管及相关领域推广了 12057 台北斗船载和手持终端，预期实现率达 100.48%。再如，丽珠医药集团股份有限公司“创新药物艾普拉唑 IV 期临床研究”项目，已完成 5 项临床试验内并获得研究总结报告，目前已在北京大学第三医院、上海长海医院 1700 家医院、120 万名患者中使用，使用量连年翻番，深受医生和患者好评。近三年累计销售额约 6 亿元，年增长率近 100%，远高于行业 20% 的增幅。

### （三）重大科技成果产业化扶持专项预期实施成效显著。

近年，广东科技综合实力和自主创新能力不断提升和增强，全省区域创新能力连续 9 年综合排名稳居全国第二。根据拟定的产业化专项支持计划，预计支持资金 13.2 亿元，形成新增年产值超千亿元规模，项目涵盖智能移动终端、集成电路设计、抗体药物、精准医疗、智能制造、工业机器人、智能穿戴设备等新兴产业领域，将对做大做强新兴产业发挥重要引导作用。

## 五、需关注的问题

省级专项资金在前期准备、宣传推进过程中，取得了一定成绩，但由于《实施方案》出台较晚，部分工作进度滞后，实施中面临一些实际困难与问题，主要表现为如下：

### （一）受不同因素影响，专项资金实际支出率低。

2017 年 7 月 10-14 日，分别在广州市经济开发区、珠海市了解到，截至 2017 年 6 月底，“重大科技成果转化” 11 亿元的专项资金，均沉淀在各地没有发生支出。各地市相关主管部门在 2016 年四个季度内，均因次专项支出进度受到当地政府的绩效考核与问责。追溯专项支出率低的原因，主要是受文件出台前的内部审批时间过长、专家审批时间过长等因素影响。本次对省发改委提供的佐证资料逐一做了梳理，项目实施进度明细如下：

表 5-1 “重大科技成果转化”项目工作进度表

序号	时间	内容	文件号或佐证资料
1.	2015 年 7 月	印发《管理办法》	粤财预〔2015〕333 号

2.	2015年9月	下发2015年度专项项目申报通知	粤发改高技术函〔2015〕4400号
3.	2015年12月	2016年重大科技成果产业化专项资金提前下达给各有关地市	粤财工〔2015〕621号
4.	2016年上半年	完成项目评审相关工作	自评资料表述
5.	2016年8月	将2015年度专项资金拟支持计划报省政府常务会议审议，要求：重新修订产业化专项实施方案	自评资料表述
6.	2016年11月-12月	印发经修订后的实施方案，下发2016和2017年度的项目申报通知（粤发改高技术函〔2016〕6164号），包含《申报指南》	粤发改高技术函〔2016〕5574号 粤发改高技术函〔2016〕6164号
7.	2017年4月	组织2015-2017年申报项目专家评审	自评资料表述
8.	2017年7月底	拟支持项目计划在省发改委和省财政厅网站上予以公示，并在结束公示后上报省政府审定	自评资料表述

截至2017年7月底，由于评审结果还在执行审批流程，本专项支持计划目前还没有下达，各地市不能准确获得支持项目和支持金额，资金则无法进行拨付。

“重大科技成果转化”专项资金仍然不能发挥应有的支出绩效，与省委、省政府积极推进专项项目的存在偏离。

## （二）对个别项目的预算安排欠合理，资金使用单位出现支出违规。

2016年“重大科技成果转化”专项发生一项支出，获得扶持单位为广东合一新材料研究院有限公司，目前存在如下主要问题：

一是立项没有执行逐级申报，专家评审、公示或招投标、竞争性流程。2015年9月、2016年4月省领导分别两次组织召开由省科技厅、省经济信息化委员



会、省财政厅、省发改委、广州市参加的工作会议，广东合一“热超导材料”项目获得立项，立项省级资金为1亿元。2016年6月广州市财政局、广州经济开发区财政局依据省级专项资金各跟投5000万元，此项目一共获得财政扶持资金3亿元。此专项预算安排程序上，与《管理办法》第二十六条第一小款要求不符。另查广东合一财务报表（2016年），该企业于2015年10月成立，2015年总资产233,398元，实收资本为0元<sup>8</sup>。2016年7月省、市、区三级政府拨款合计2亿元（其中省1亿元，市跟投5千万元，区跟投5千万元），广东合一2016年财务报表显示，2016年其总资产为197,807,977.05元，实收资本为0元。经碰对财务报表，目前该企业在广东省的账面资金90%以上是政府扶持资金，自己则没有重新注资和投入。

**二是**随意将扶持资金转入河北、北京。2017年7月14日，在广东合一财务室查阅支出凭证：2016年1月13日至2016年12月26日，广东合一将1,910万元分20多笔转入北京无极合一新能源科技有限公司和河北合一新能源科技有限公司作为研发费用，凭证编号为：2016年1月记14、2016年12月记15等。截至2016年12月31日，广东合一没有在广东省境内投资，也没有提供与华为、比亚迪、格力等大企业发生重大科技成果转化的实质性凭证，还随意将广东省专项扶持资金转入其他省市，支出资金回报并不在广东省境内。另外，广东合一将剩余的8,000多万存入银行做定存，缺少对项目支出的合理分摊，内部对专项资

金管理的制度与措施也存在不完善和缺漏。

### **（三）个别项目资金拨付欠合规，监督管理有待加强。**

**一是**没有按规定拨付资金。查阅《关于下达广东合一新材料研究院有限公司热超导材料省财政扶持资金项目计划的通知》粤发改高技术〔2016〕396号，第二条款明确规定：“根据项目进展情况，拨付项目省扶持财政资金”。另查阅《广州市财政局关于转下达广东合一新材料研究院有限公司热超导材料项目省财政扶持资金的通知》穗财教196号，广州市财政局“直接转下达1亿元”给黄埔财政局，虽然文中规定了“加强资金监管，负起监管责任”，但缺少“根据项目进展情况，拨付项目省扶持财政资金”的要求。2016年7月14日，广东合一向广

<sup>8</sup>是工商登记制度的一项改革措施。工商部门只登记公司认缴的注册资本总额，无需登记实收资本。

州开发区科技创新和知识产权局申请，一次性获得1亿元专项资金，查阅2017年7月3日广东合一自填《成果转化实施情况调查表》，2016年项目建设形象进度仅完成5%。

二是虽规定了职责，但监督管理出现缺漏。在《管理办法》、《实施方案》中，明确规定了“重大科技成果转化”专项监督管理与考核要求，但该项目在预算执行过程中，由于存在“省领导亲自主持评审工作会议，报分管省领导审批”的特殊性，故在监督管理方面出现缺漏。一是省发改委没有按《实施方案》第五条款要求，对广东合一专项实施“对资金使用情况和项目实施情况进行敦促检查”<sup>9</sup>；二是广州市相关部门没有按《实施方案》第五条款要求，对广东合一专项实施“项目实施情况和资金使用情况进行管理与监督”<sup>10</sup>。

#### **（四）政策中个别条款的可操作性还有待探讨。**

一是资金用途限制较严，项目计划下达滞后，给专项资金申报、使用带来一些操作不便。根据现行要求，省级扶持资金必须用于建设所需的技术研发、设备和土建工程，直接补助形式的专项资金请款需完成公开招标工作。经了解，相关地市部分项目建设已基本完成，处于申请验收阶段。由于公示结果迟迟未出，一旦获批，存在企业为了请款需要再次进行设备采购以补充公开招投标流程，只能延迟验收或重复购置等现象。不仅不利于财政资金的合理利用，也不利于项目产业化效益的实现。

二是缺少专项资金扶持项目的闭环管理，无法准确反映政策实施绩效。由于“重大科技成果转化”专项是推动广东省创新战略发展的重大措施之一，专项资金安排暂定为3年。现行《管理办法》中虽然设置了总目标，但由于没有设置具体指标，也没有对重大科技成果转化项目实施跟踪管理，就无法准确获得专项资金支出后的绩效，获得数据不能有效为管理部门提供决策参考。目前政策在绩效数据管理上，没有做出规定。

## **六、相关建议**

2017年3月1日，《广东省促进科技成果转化条例》已正式发布、实施。这是自1996年国家出台《促进科技成果转化法》后，广东省首次制定出台地方性科技成果转化法规，标志着广东省促进科技成果转化工作进入新阶段。为在未

<sup>9</sup> 本次绩效评价，没有提供相关敦促记录。

<sup>10</sup> 本次现场评价，广州市相关部门没有提供对此项目的监督管理记录。

来一年多时间内，通过“重大科技成果转化”专项，持续实现“让优秀科技成果落户在广东、转化在广东、见效在广东”的战略目标。现提出以下建议：

### **（一）优化工作流程，提高资金支出效率。**

一是对专项资金扶持工作量、难点、风险点等进行评估，提出合理可行的优化方案。随着业务工作职能、范围、各级政府监管要求逐年增多，人手紧缺，工作量大已经给各业务部门的工作带来极大困扰。故合理评估每项工作的难点、风险点成为提高工作效率的当务之急，省发改委可考虑自行或借助外力，对现行业务工作量、难点、风险点、分类进行梳理、评估，或优化程序，或通过信息化手段减轻工作量，提高工作效率。

二是适度改变专项资金的扶持方式。“重大科技成果转化”专项的总体目标是“加快推动新产品、新工艺、新材料的产业化、规模化生产，为广东省经济发展提质增效增添新动力”，故可考虑设定紧扣广东省战略性新兴产业领域发展需的可量化绩效目标如：新产品批量生产数量、销售产值、税收、带动产业聚集，新技术、新材料的使用等增效数据指标，只要企事业单位完成指标又有国内外专业权威机构的确认凭证<sup>11</sup>，就可以享受“重大科技成果转化”专项的扶持。改变目前因为行政审批流程时间过长，导致的专项资金支出率低现象。

### **（二）严格执行立项和预算编制制度，规范特殊项目的预算执行行为。**

一是严格执行《预算法》，做到遵纪守法。本次广东合一在申报预算时，编制了5亿元的《投资计划》，但没有按《预算法》第三十二条要求细化土建、设备、研发技术支出的类、款、项，建议省发改委在审核特殊项目立项时，应要求项目单位按《预算法》规定编制预算，遵纪守法，精打细算用好、用足财政资金。

二是多维度敦促项目单位完善专项资金管理制度。当省级专项资金直接下达到项目单位情况时，可考虑一方面通过合同约定，约束项目责任人行为，对其提出一些限制性条件，如：没有特殊原因，广东省的资助资金不能转移外省，如资金发生用途变化前，必须报备，定期或每季应主动做一次资金使用情况报告等规定。另一方面，敦促项目单位主动建立健全财务、专项资金管理制度，杜绝违规情况发生。

### **（三）加强行政管理的内部沟通，齐抓共管确保专项资金合规使用。**

<sup>11</sup> 证明业绩文件：国内外第三方权威机构出具的产品创新检测报告，发明专利，税局出具的税收证明等。

一是努力做好沟通协调工作。“重大科技成果转化”专项在实施过程中，出现项目计划下达不及时的现象，建议尽快改变目前沟通不畅的情况。在省发改委层面，可考虑：一方面及时在共享系统上发布项目计划审批进度信息，另一方面及时向各地市反馈特殊项目管理情况，同时敦促地市对项目监管。在各地市层面，按职责积极展开省级专项资金的监管，并积极报告监管情况。

二是严格按专项资金管理办法要求，各负其责，各尽其职。《管理办法》四十三条规定：“省直有关部门、财政部门和使用单位要建立健全相互制约、相互监督的内控机制，制定合理分权、规范用权的具体措施”，建议省、市、区按专项资金管理要求，严格行使职权。及时发现问题，及时上报，及时纠偏，规避财政专项资金支出风险。

#### **（四）按实际操作，制定适宜措施，让政策发挥最大绩效。**

“重大科技成果转化”是实现科技进步，实践“科学技术是第一生产力”的必由之路。据了解，目前发达国家经济增长75%以上是依靠科技进步实现的，其中日本、美国科技转化率已达到80%，英、法、德等国家的科技转化率也达到50%以上，而我国科技综合转化率还不足30%<sup>12</sup>。为实现创建广东省“重大科技成果转化”大省目标，建议：

一是适度调整扶持政策用途。只要被扶持的项目达到重大科技成果对地区产业结构构成，当地经济发展和产业结构调整起到重要作用，能实现产业聚集发展的标志性指标，就给予相应的扶持。当然，政策应作一些限定，如：奖补的资金必须用于下一阶段的重大科技成果转化等。

二是用闭环管理的思维对专项资金实施跟踪管理。省发改委可根据“重大科技成果转化”专项政策（项目）的管理需求，及时跟踪“重大科技成果转化”项目在推进区域战略性新兴产业发展中，实现的产业结构转型调整升级、新产品批量生产数量、销售产值、税收、带动产业聚集，新技术、新材料的使用、推动增效等信息，完善省、市、区相关部门跟踪“重大科技成果转化”专项信息的管理系统，实现信息的穿透力，为政策制定部门提供科学决策的依据。

- 附件：1. 2015-2017年度拟扶持项目产业领域分类一览表  
2. 评价说明

<sup>12</sup> 信息来源：2016年1月25日，《中国经济网》报道。

### 3. 评价指标体系与评分表

附件 1

**2015-2017 年度拟扶持项目产业领域分类一览表**

1. 跟投国家项目			
序号	所在地市	项目名称	所属领域
1	广州	面向 ITS 的车载安全监控及节能系统研发及应用示范	电子信息
2		海关北斗物流监管服务系统船载终端研发与应用	
3		自主卫星移动通信终端研发与产业化	
4		支持国密算法的国产 ATM 产品改造及产业化	

5		基于物联网技术的钞票物流智能化管理系统研发与应用示范	
6		印刷 OLED 显示技术集成与研发公共开放平台	新材料
7		移动智能终端 SoC 芯片研发及产业化	电子信息
8		安全可靠自主可控的国产激光打印机产品技改项目	高端装备制造
9	珠海	原创国家 1.1 类新药盐酸去甲乌药碱的试生产技术研究及应用开发	生物医药
10		创新药物艾普拉唑 IV 期临床研究	
11		用于血液透析联用的树脂吸附关键技术及产品研发	
12	惠州	基于国产液晶面板的超高清液晶电视机研发及产业化	电子信息
13		物联网用高性能水质监测传感器的研制	
14	东莞	基于汽车零件自动化大型精密多工位级进模技术的提升研究开发及产业化工程	高端装备制造
15	肇庆	肇庆迪森生物质燃气集中供气站项目（一期）	新能源
16		无菌制剂 GMP 生产扩建项目	生物医药
17	中山	数字 X 线摄影系统核心关键部件和整机的研发及产业化	生物技术
18		高性能 6.0MW 海上风电海洋工程装备的研发及产业化	海洋工程
19		高效节能、绿色印刷技术产业化示范项目	节能环保
20	清远	年产 5 万吨高性能再生塑料建设技术改造项目	新材料

## 2. 区域集聚项目

序号	所在地市	项目名称	所属领域	
1	广州	血栓弹力图仪 (T-400) 的产业化	生物医药与健康	
2		创新益生菌与多糖新资源食品与保健食品产业化基地建设项目		
3		基于多平台的肿瘤精准诊断技术产品开发及产业化		
4		肿瘤实时监测全自动设备与配套试剂产业化		
5		符合 ICH 和中国 cFDA 现行 GMP 规范的抗体生物类似药贝伐单抗产业化建设项目		
6		血液净化吸附产品车间建设项目		
7		精制狂犬病疫苗产业化项目	新一代信息技术	
8		海格产业园模拟器演示中心		
9		基于多平台交互的智能会议系统研发与产业化		
10		面向未来教学的智慧校园平台成套装备研发与产业化		
11		基于自主密码芯片的设备在电力与金融行业应用与产业化		
12		互联网智能电视主控板的研究与开发		
13		RNSS 多模射频基带一体化芯片设计		
14		远程视频银行系统及关键技术产业化		
15		基于柔性制造和工业互联网的智慧工厂综合解决方案的研发和产业化服务项目		智能装备
16		工业机器人整机的产业化提升工程项目		

17		高速高可靠性工业机器人本体及系统集成技术改造项目	
18		瑞松科技总部、机器人、智能技术、高端智能装备及 3D 打印研发生产基地项目	
19	珠海	光纤激光器产业化项目	高端装备制造
20		基于半固态成型技术无线基站铝合金压铸件产业化示范项目	
21		海洋测量无人艇产业化基地建设	
22		高功率密度、高性价比的纯电动汽车驱动总成及控制技术产业化项目	
23		重工新型集装箱起重机产业化发展项目	
24		液态活检样本提取富集分离设备产业化	
25		面向智慧城市的金融信息安全复合卡多行业应用软件产业化	
26		面向智能家居及服务的智能硬件专用芯片产业化	
27		支持虚拟现实技术的主控芯片产业化项目	
28		SIP 技术产业化项目	
29		双偏振 X 波段相控阵气象雷达系统	
30		高端集成电路闪存型存储器产业化	
31		注射用艾普拉唑钠产业化项目	生物医药
32		血液灌流系列产品产业化	
33	抗高血压沙坦类系列产品产业化		
34	血液筛查 (BCI) 核酸检测试剂成果转化		
35	肿瘤微创精准介入治疗系列产品产业化		
36	糖尿病治疗药物门冬胰岛素及制剂的技术开发与产业化		
37	新一代生物技术功能性系列保健品产业化		
38	长效微球制剂的产业化		
39	惠州	新一代移动通讯终端用新型 ITP 触控显示模组研发及产业化	电子信息
40		基于智能终端的互联传输技术研发及产业化	
41		TD-LTE/LTE FDD/TD-SCDMA/WCDMA/GSM 多模多频智能终端研发与产业化	
42		基于移动互联的车载智能终端研制及产业化	
43		面向下一代移动数据网络的电池关键技术产业化项目	
44		基于金属边框后壳工艺的智能移动终端天线产业化项目	
45		智能手机 16M 高清摄像头关键技术产业化	
46	中山	新型小分子化学药苯烯莫德的产业化	生物医药
47		辉凌制药 (中国) 有限公司扩建项目	
48		熊去氧胆酸工艺优化及新建车间技术改造项目	
49		软胶囊生产线技术改造项目	
50		年产 500 台 X 射线计算机体层摄影设备产业化项目	
51		高端医疗设备技术改造项目	
52		全自动血型分析仪及血型检测系列试剂的研发及产业化	

53		抗肿瘤类药、内分泌代谢类药产业化项目	
54	肇庆	新能源汽车用新型片式元器件技术开发及产业化	电子元器件 制造
55		X7R 特性高容片式多层陶瓷电容器用贱金属电极浆料	
56		高频低损耗、耐高温高功率系列铁氧体材料开发与产业化	
57		5G 用全介质滤波器研发和产业化	
58		高压导电聚合物固态电容器产业化	
59		高性能压电元件的产业化	

## 附件 2

### 评价说明

#### (一) 评价目的。

通过绩效评价，衡量广东省 2016 年“重大科技成果转化”省级财政资金绩效，检测资金使用是否达到预期目标，资金管理是否规范，资金使用是否有效，



并总结经验，分析存在问题，有针对性地采取有效措施，进一步改进和加强财政支出项目管理，切实提高财政资金使用效益。

## （二）评价原则与方法。

根据省财政厅有关财政支出绩效评价的规定和 2016 年 2016 年“重大科技成果转化”资金支出相关内容，本次评价工作遵循“依法依规、客观公正、独立规范”的原则，通过对项目的经济性、效率性、有效性、公平性的比较和分析，检测评价支出效率和支出效果。

根据材料审核分析和现场核查评价掌握的有关信息，采用目标比较法、因素分析法等方法，从评价指标入手，通过对相同或类似项目在不同资金使用单位的支出效果进行比较，逐层归纳各资金使用单位在资金投入、资金使用及管理、资金产出及效果等方面存在的共性问题 and 突出问题，分析问题产生的原因。本次省级财政资金使用绩效第三方评价工作中，综合运用了多种评价方法，主要有如下几种：

1. **目标比较法。**通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度的方法。

2. **因素分析法。**通过综合分析影响绩效目标实现，影响项目实施效果的内外因素，以评价绩效目标实现程度的方法。

3. **问卷调查法。**根据评价目标制定调查问卷，搜集各方对项目支出的社会经济效益的意见看法，通过计算加权平均值，得出该项目绩效实现程度的主观性得分的方法。本次对现场评价的单位或项目组采用了线上或线下调查的方式进行问卷调查，回收问卷共计 163 份。问卷内容及分析见表 3。

表 3 问卷调查及结果分析

序号	问题	选项	选项个数	选项占比
1	1. 您是通过什么途径知道该项政策的？（多选）	A. 报纸	10	6.13%
		B. 政策入企	100	61.35%
		C. 亲戚朋友	12	7.36%
		D. 公共平台网站	94	57.67%
		E. 微信	50	30.67%

		F. QQ	37	22.70%
		G. 宣传单张、宣传折页	5	3.07%
		J. 其他	14	8.59%
2	2. 您认为科技成果转化难的主要原因是哪些？（多选）	A. 科技成果偏离市场需求	61	37.42%
		B. 科技成果转化不够成熟	80	49.08%
		C. 我省的经济结构对成果的吸纳力不强	26	15.95%
		D. 科技成果转化缺乏资金	77	47.24%
		E. 相关政策法规不健全	43	26.38%
		F. 其他（请注明）	5	3.07%
3	3. 您是否接触过省发改委或其他政府机构科技成果转化政策相关宣传工作？（单选）	A. 接触过	140	85.89%
		B. 没接触过	23	14.11%
4	4. 贵单位的科技成果转化资金主要来源于？（多选）	A. 政府资金	89	54.60%
		B. 合作方的资金投入	19	11.66%
		C. 银行贷款	22	13.50%
		D. 风险投资公司投入	4	2.45%
		E. 自筹资金	155	95.09%
		F. 其他	1	0.61%
5	5. 您对政府推动重大科技成果转化的相关政策是否满意？（单选）	A. 很满意	123	75.46%
		B. 一般	40	24.54%
		C. 不满意	0	0.00%
6	6. 您对实施“广东省重大科技成果转化资金”工作的建议？（简答）			
1)	加强政策宣贯，组织有关培训，让企业对政策了解更透彻，对有关要求掌握更清晰，促进我省重大科技创新成果的有效转化，并可搭建对接平台。			
2)	更进一步的增强引导企业科技创新，增加扶持力度，以更好的平台推进万众创新的实施			
3)	形成有效快速的沟通反馈机制			
4)	充分发挥政府引导、牵线搭桥、资本支持，利用数据库的成果征集、展示发布、供需匹配等功能，推动一批重大科技成果转移转化和产业化，为我省经济结构调整、产业转型升级发挥重要的支撑作用。			
5)	建议优化申报流程，给企业预留更充足的申报时间			
6)	资金短缺是科技成果转化及产业化的最大限制因素之一。希望可以加大对重点转化项目支持强度和重大项目经费支持比例。优先奖励已在省实现成果转化，并取得明显经济社会效益的重大科技成果转化项目。			
7)	加大对中型企业的科技成果转化资金扶持，中型企业正处于发展的缓慢期，政府出台的政策大多是针对微小企业或者大型企业的。中型企业处于“比上不足比下有余”的尴尬位置。			

8)	生物医药产业涉及民生，特别是注册申报、一致性评价等政策改革，使得新药从研发到产业化成本加大很多，周期长，可分阶段进行扶持。
9)	1. 科技成果要立足产业化，才能实现与企业无缝对接。 2. 科技成果转化资金坚持政府牵引，市场运作，企业产业化应用，实现多方共赢结果。
10)	能够加强对企业的政策宣传和前期企业调研，真正的把资金落实在有需求的且质量高的企业上。

### **(三) 评价依据。**

#### **1. 省委、省政府相关文件。**

(1) 《广东省人民政府关于印发〈广东省省级财政专项资金管理试行办法〉的通知》（粤府〔2016〕86号）；

(2) 《中共广东省委办公厅 广东省人民政府办公厅关于印发〈加快推进创新驱动发展战略重点工作方案（2015年-2017年的通知）〉》（粤委办〔2015〕24号）；

(3) 《广东省人民政府〈关于深化预算管理制度改革的实施意见〉》（粤府〔2015〕50号）；

#### **2. 省财政厅等部门相关文件。**

(1) 《广东省财政厅关于印发〈广东省应用型科技研发及重大科技成果转化资金管理暂行办法〉的通知》（粤财预〔2015〕333号）；

(2) 《广东省财政厅关于提前下达 2016 年度重大科技成果产业化专项资金的通知》（粤财工〔2015〕621号）；

(3) 《广东省财政厅关于下达广东合一新材料研究院有限公司热超导材料项目省财政扶持资金的通知》（粤财工〔2016〕155号）；

(4) 《广东省财政厅关于做好 2017 年省级财政重点绩效评价工作的通知》（粤财绩函〔2017〕18号）；

(5) 《关于确定 2017 年省级财政重点绩效评价第三方机构名单及组织现场评价等有关问题的通知》（粤财绩函〔2017〕20号）；

#### **3. 被评价单位省发改委相关文件。**

(1) 《广东省发展改革委关于提前告知各地市 2016 年重大科技成果产业化专项资金转移支付数据的函》（粤发改高技术函〔2015〕5538号）；

(2) 《广东省发展改革委 广东省财政厅关于组织申报 2016—2017 年度省

重大科技成果产业化扶持专项项目的通知》（粤发改高技术函〔2016〕6164号）；

（3）《广东省发展改革委 广东省财政厅关于印发〈广东省重大科技成果产业化扶持专项（资金）实施方案〉的通知》（粤发改高技术函〔2016〕5574号）；

（4）《关于组织开展2015-2017年度省重大科技成果产业化扶持专项专家评审的通知》（粤发改办产业函〔2017〕1936号）；

（5）《关于组织开展省重大科技成果产业化扶持专项申报项目实地核查工作的通知》（粤发改办产业函〔2017〕2130号）；

#### 4. 各主管单位和项目单位提交的自评材料及佐证资料。

##### （四）评价指标体系。

评价指标体系分为绩效影响、绩效表现两大部分。指标体系采取百分制的计分方式，其中项目的绩效影响标准分为50分，该部分指标主要考核项目立项是否经过科学的决策程序，目标设置是否完整、科学，目标实现的保障机制（组织机构及制度措施）是否健全、完备，项目资金管理过程中的资金到位、资金支出、支出规范性，项目实施过程中的规范性、监管是否到位等情况；项目的绩效表现标准分为50分，该部分指标主要考核项目产出数量、质量、成本、时效等按绩效目标要求的实现程度，项目产生的直接或间接社会效益、可持续性影响，以及服务对象对项目实施的满意程度等（详见附件3）。

绩效评价结果分为优、良、中、低、差五个等级，其中 $\geq 90$ 分及以上为优， $\geq 80$ 分为良， $\geq 70$ 分为中， $\geq 60$ 分为低，60分以下为差。

##### （五）评价流程。

广东三胜管理顾问有限公司（以下简称三胜公司）接受省财政厅委托，按《广东省财政厅预算绩效管理业务委托协议书》要求，具体实施省级财政资金评价工作。

**1. 前期准备。**包括组建评价工作小组、制定评价实施方案报省财政厅审核确定、收集整理基础资料等。

**2. 材料审核分析。**资料收集齐全后，三胜公司组织专家进行书面评审。书面评审的目的在于审查被评单位报送资料的完整性、规范性和内容的真实性，重点考察项目的绩效，与现场考察结果形成对照，第三方机构进行材料审核分析。

**3. 现场核查评价。**现场核查为进一步验证材料的真实性和项目绩效，发现问题并对项目单位和公众进行满意度抽样调查。本次评价根据项目属性、区域分布、

申请资金额占比不低于 10%的要求，选取广州市发改委、市财政局，珠海市发改委、市财政局，两市申请项目资金的企业进行座谈交流和现场核查工作<sup>13</sup>。

**4. 综合分析评价。**依据现场核查评价结论，参考资金使用单位自评报告和材料审核分析结果，对省级财政资金进行全面、综合评价分析，总结评价结论、归纳问题、分析原因、提出对策，形成评价报告初稿。

**5. 报告征询修改。**将评价报告初稿征询专家及省科技厅意见，对其反馈意见逐一核实，逐条说明采纳和不予采纳的理由，并形成“绩效评价报告意见征询修改情况”书面材料，依据事实及合理性进行修改完善后形成评价报告。

**6. 报告正式提交。**将经法定代表人签章后的正式评价报告提交省财政厅。

#### **（六）自评情况说明。**

本次省或市级各主管部门对专项资金的使用情况进行了自评，各部门自评报告对专项资金分配原则、方法、支出内容和产出绩效等做了说明，但部分主管部门自评时未按省财政厅《省级财政支出项目绩效评价指标表》规定对专项资金使用情况打分。

##### **1. 主管部门自述的工作建议。**

建议专项资金联席会议成员单位进一步加强合作，加快推进产业化专项项目的实施工作。为保障产业化专项的实施绩效，省政府决定由省发改、财政、科技、经信等四个部门组成联席会议，对产业化专项进行组织管理，具体工作由省发改委负责。联席会议制度保障了产业化专项实施的严谨性和科学性，但因实施过程中的方案制定、发布指南、专家评审、评审结果确认、公示上报等诸多步骤均须征求相关部门意见，各部门办理时限不一，客观上也增加了专项实施的整体进度。因此建议相关部门进一步加强沟通协调，尽量缩减各步骤办理时限，加快推进产业化专项的组织实施进程。

##### **2. 专家组书面评审结论。**

针对 8 个单位提供的自评资料，三胜公司组织专家组开展了书面评审，结论为：11 个项目提交较为及时，资料基本完整，自评工作态度较认真，自评质量反映了科技成果转化项目前期准备的基本合理水平。但部分单位没有对科研项目实现阶段目标表述，或没有对经费实施的具体情况及产生的阶段绩效进行披露，

---

<sup>13</sup> 本次评价按支出资金 100%抽样只有广东合一新材料研究院有限公司，资金占比 8.33%，本次评价还选取广州和珠海两市申请项目资金的企业进行现场评价。

对比专家评价意见，可以看出大部分项目自评结论不够客观。

**（七）其他方面。**

本次评价选用抽样核查的方法，对项目单位提交的自评资料核查的基础上，选取部分项目进行现场评价。抽样核查的方法本身具有一定的风险性。因此，受评价单位应理性客观地对待本次评价结果。

## 附件3

评价指标体系与评分表

评价指标						指标说明	评分标准	得分	扣分说明
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)				
绩效影响	50	前期准备	20	论证决策	7	<p>反映专项资金资金设立是否符合有关规定，资金投向和结构是否合理，是否符合相关管理办法，符合公共财政扶持方向及资金设立目标；项目申报内容是否符合资金管理方法、申报指南等规定的要求，是否具体明确、合理可行，项目审批是否经过科学决策程序；或者资金分配所依据的相关因素、计算公式确定是否合理、科学，所依据的数据采集是否规范。</p>	<p>1. 资金设立符合有关规定，资金投向和结构相对合理，且符合相关管理办法，符合公共财政扶持方向及资金设立目标的，得 2 分，否则酌情扣分，直至 0 分。 2. 项目申报内容符合资金管理方法、申报指南等规定的要求，且具体明确、合理可行的，得 2 分，否则酌情扣分，直至 0 分；采用因素法分配的，主要依据对相关数据采集规范性的判断核定得分。 3. 项目审批按规定经过科学决策程序、方式的，得 3 分，否则酌情扣分，直至 0 分；采用因素法分配的，主要依据对相关因素及计算公式设定的合理性、科学性的判断核定得分。</p>	5	但项目存在前期论证欠深入，项目审批程序方式不清晰，长时间搁置的现象。
				目标设置	7	<p>反映目标设置是否包含总目标和阶段性目标，是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标；反映资金绩效目标设置是否明确，合理、细化、量化，绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际。</p>	<p>1. 目标设置完整性 3 分，依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性，即是否包含总目标和阶段性目标，是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标，据此核定分数。 2. 目标设置科学性 4 分，依据相关基础信息和证据判断目标设置的科学性，即绩效目标设置是否明确，合理、细化、量化，绩效目标是否与资金或项目属性特</p>	5	目标设置缺乏量性的指标，预期提供的重大科技成果转化规模化数量等，不利于后期绩效考核。

					点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际，据此核定分数。			
			保障措施	6	反映资金管理及项目或方案实施的保障机构是否健全，人员分工是否明确，责任是否落实；资金管理、项目管理管理办法或实施方案（计划）等制度是否健全、规范；工作进度计划、预算安排是否合理，投入是否有保障。	1. 资金管理及项目或方案实施的保障机构健全，且人员分工、责任落实较好的，得1分，其他情况酌情扣分； 2. 资金管理办法、项目管理管理办法或实施方案（计划）等制度健全、规范的，得3分，否则酌情扣分； 3. 工作进度计划、预算安排合理，投入有保障的，得2分，否则酌情扣分。	5	存在个别纰漏，如广东合一并没有对省级财政扶持资金的使用做出具体规定，也不了解如何实施财政扶持资金的管理
		资金管理	18	预算完成	4	反映省级财政资金拨付各地级的完成情况。	4	预算完成率100%
	资金到位			4	反映各类资金到达项目的情况，包括到位比率及到位及时性。	1. 各类来源的资金到位率100%，且按规定时间及时到位的，得4分； 2. 其他情况，在按满分乘以到位率计算得分的基础上，综合考虑未全额到位、未及及时到位的原因等因素核定最后得分。	1	截止2017年8月，重大科技成果转化资金到位的项目仅有1个
	资金支付			4	反映各类资金的实际支出情况。	主要依据“支付额/预算额度*100%*指标权重”计算核定得分，同时综合考虑工作进度，以及是否垫资或履行支付手续而影响支出率等因素适当调整最后得分。	1	截止2017年8月，重大科技成果转化资金支付的项目仅有1个
	支出规范性			6	反映预算执行的规范性，预算调整是否履行报批手续，是否按进度支付资金；事项支出的合规性，资金管理、费用标准集中支付或财政报账等制度是否得到严格执行，是否超范围、超标准支出，是否虚列支出，是否存	1. 预算执行规范性2分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。 2. 事项支出的合规性2分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围，超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪	4	个别项目不清楚财政资金使用范围，如广东合一新材料研究院有限公司，该笔资金1,910万元转入北京和河北的公司，



					在截留、挤占、挪用资金的情况；会计核算规范性，是否规范执行会计核算制度，是否专账核算，支出凭证是否合规有效。	用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分，直至扣到0分。 3. 会计核算规范性 2分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。	资金使用不合理
	事项管理	12	实施程序	7	反映项目或方案实施程序的规范性，包括项目或方案调整是否按规定履行报批手续；项目招投标、建设、验收等是否严格执行相关制度规定，或方案实施是否规范。	项目或方案按规定程序实施，包括项目或方案调整按规定履行报批手续，项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得满分，否则酌情扣分。	4 本次抽查的大部分项目能按规定程序或管理制度执行，有比较详细丰富的实施方案等，管理程序较规范。但存在预拨资金时间近一年，均未出台指向清晰的可操作文件，导致2016年省级专项资金沉淀高达91.67%。
			管理情况	5	反映资金使用单位内部管理及自查情况；业务主管部门对项目建设或方案实施的检查、监控、督促等管理情况。	1. 资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好得2分，具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2. 具体根据所提供的信息证据作出判断，如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得3分；否则，视情况扣分。	3 能在《管理办法》、《实施方案》中分别明确对专项资金监督管理、绩效评价的要求，完善科技产业化项目阳光政务平台，建立监督管理机制，但存在：2016年期间没有组织开展或敦促地市开展检查

绩效表现	50	经济性	6	预算(成本)控制	6	反映事项预算(成本)控制的合理性,即反映预算执行结果是节约还是超支等具体情况及原因。	1.在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下,支出结果未超过预算的,得6分; 2.支出超过预算的,或者支出未能保障事项相应完成进度,酌情扣分。 3.支出进度缓慢、预算金额超过项目实际需求金额等而未出现超出预算的,适当扣分。	4	支出进度缓慢、现场评价涉及的财政部门反映,部门没有下达项目计划,预下达资金超过项目申报总金额					
						效率性	14		完成进度及质量	7	反映事项实施(完成)的进度情况(技术研发、设备购置、土建工程的实际与计划之比)。 完成及时率=实际/计划*100%	1.按目标设置或计划完成相应实施进度的,得7分; 2.未按目标设置或计划完成的,酌情扣分,具体可根据完成程度核定分数。	5	现场评价的大部分项目均已进入批量生产阶段,
											考核合格率	7		反映申报项目考核合格情况。 考核合格率=实际合格数量/接受考核企业数量*100%
		效果性	25	社会经济	8	科技 成果 产业 化 实 现 率	反映事项实施后,科技创新成果产业化实现程度。 实现率=实际形成产业化的数量与产值/计划数量与产值*100%	主要依据“实际实现率/计划实现率*100%*指标权重”。对照绩效目标,实际值达到预期值100%(8分),≥90%(7分),≥80%(5分),≥70%(3分),≥60%(1分),低于60%(0分)。	6	根据现场评价申请资金的项目,在产业化、研发费用投入、产业化产值这三方面基本都达到100%的实现率,项目成果也获得社会认可,为当地区域带来了经济和社会效益。但由于现场项目大部分为2015年的项目,这些项目均严格按计				
						5	研发 费用 投入 同 比 增 长	反映事项实施后,企业研发费用投入的增加情况。 增长率=(2016年研发费用投入值-2015年研发费用投入值)÷2015年研发费用投入值*100%。			主要依据“实际增长率/计划增长率*100%*指标权重”。对照绩效目标,实际值达到预期值100%(5分),≥90%(4分),≥80%(3分),≥70%(2分),≥60%(1分),低于60%(0分)。			
					4		科技 成果 产业 化 实	4			反映事项实施后,企业产值的增加情况。 增长率=(2016年产值-2015年产值)÷2015	主要依据“实际增长率/计划增长率*100%*指标权重”。对照绩效目标,实际值达到预期值100%(4分),≥90%		

				现产值同比增长		年产值*100%。如能细分，则细分。	(3分)，≥80%(2分)，≥70%(1分)，≥60%(0.5分)，低于60%(0分)。		划进行。截止2017年8月，2016年项目仍在公式阶段，并未提供相关项目资料，暂时未进行这四方面的考核。
				可持续发展	8	反映项目科技成果转化对区域产业技术所带来的可持续发展影响。 统计科技成果转化带来的匹配跟投，财政补贴、贷款贴息、风险补偿、事后奖补、供应商、客户增加数据。	项目成果提高当地区域创新能力，形成相对竞争优势，得8分，其他情况酌情核定分数。	5	
		公平性	5	公众满意度	5	分别向地市发改委、关联企业派发问卷调查。反映资金及支出项目与增加公共利益、公共福利等方面的相关程度，以及公众对资金补助政策、项目建设等情况的满意度。	根据满意度调查结论(%)核定分数。满意度≥90%(5分)，≥80%(4分)，≥70%(3-2分)，≥60%(1分)，低于60%(0分)。	4	满意度为85.59%。

