**秦皇岛市科学技术局**

**2022年度部门整体支出绩效评价报告**

为进一步加强财政支出绩效管理，提高财政资金使用效益，强化财政资金管理意识。依据《秦皇岛市市级预算绩效重点评价管理办法》（秦财监〔2020〕138号）、《秦皇岛市财政局关于印发<2023年市级财政重点绩效评价工作计划>的通知》（秦财监〔2023〕161号）、《秦皇岛市市级部门整体支出绩效评价管理办法》（秦财监〔2023〕243号）等文件精神，秦皇岛市财政局委托秦皇岛中哲会计师事务所（普通合伙）（以下简称“评价工作组”）对秦皇岛市科学技术局（以下简称“市科技局”）2022年度部门整体支出项目（以下简称“本项目”）进行绩效评价。

本次绩效评价工作是为了掌握市科技局2022年度部门整体支出的开展情况。通过科学合理的方法，客观公正地评价财政资金使用的经济性、效率性和效益性，分析资金使用绩效情况，发掘项目支出开展过程中出现的相关问题，为后续相关资金管理提供决策依据。

**一、基本情况**

**（一）部门概述**

秦皇岛市科学技术局（以下简称“市科技局”）内设6个科室，主要负责秦皇岛市创新体系建设和科技体制改革；市级科技管理平台和科研项目资金协调、评估、监管机制；拟订高新技术发展及产业化、科技促进农业农村和社会发展的规划、政策和措施；科技监督评价体系建设和相关科技评估管理，指导科技评价机制改革；引进国外智力工作等方面的工作。部门下属1个事业单位，秦皇岛市科学技术情报研究所。

秦皇岛市科学技术局岗位编制21人。截至2022年末，实有在职人员27人，较上年减少4人（退休6人，调入2人）。离退休人员49人，其中离休人员1人，财政拨款退休人员48人。

**（二）部门预算及执行情况**

1、收入支出预算安排情况

市科技局2022年度预算资金收入853.34万元，较上年减少77.80万元，缩减率为8.36%；2022年度预算资金支出1,575.34万元，较上年减少259.20万元。

本年度收入总计1,616.84万元，完成预算的189.47%，比年初预算增加763.50万元，较上年预算增加73.44万元；本年支出1,575.34万元，完成预算的184.61%，比年初预算增加722.00万元，变动的原因为除年初安排的各项工作外，有新增加项目支出原因。

**表1：市科技局2022年度收支情况统计表**

|  | 单位：万元 |
| --- | --- |
| **类型** | **年初预算****（万元）** | **调整后预算收入（万元）** | **实际支出****（万元）** | **年末结余结转****（万元）** | **预算执行率****（%）** |
| 基本支出 | 853.34 | 803.73 | 803.73 |  | 100.00 |
| 项目支出 |  | 813.12 | 771.62 | 41.50 | 94.90 |
| 合计 | 853.34 | 1,616.84 | 1,575.34 | 41.50 | 97.43 |

2、“三公经费”支出使用情况

“三公经费”本年实际支出3.49万元，比上年减少1.06万元，减少23.30%。其中：公务用车运行维护费3.49万元，比上年减少0.97万元，减少21.75%，减少的原因之一为公车数量减少；公务接待费0.00万元，比上年减少0.09万元，减少100.00%，减少的主要原因为日常工作中未发生公务接待费用。

3、固定资产变动情况

截止至2022年末，资产总计122.14万元,较上年增加84.85万元，增长比例227.54%。其中：货币资金85.16万元，占总资产比例为69.72%；固定资产净值34.38万元,占总资产比例为28.15%。负债合计46.12万元,较上年增加181.79%，主要为应付职工薪酬科目期末增加，为结存的各类保险剩余金额（因单位2022年度退休人数较多及疫情封控，未能及时上缴；根据《关于清理收回2022年及以前年度结余结转资金的通知》(冀财预〔2023〕264 号) 文件要求，已于2023年6月上缴市财政），较上年增加717.29%。净资产合计76.03万元,较上年增长263.32%。

截止2022年末，市科技局名下无房屋产权。目前使用其他单位房产1套，总面积为920.27㎡，实际使用办公室用房面积为552.40㎡。

**（三）部门预算支出情况**

**表2：秦皇岛市科学技术局2022年度部门预算整体支出情况**

|  | 单位：万元 |
| --- | --- |
| **序号** | **项目** | **资金来源** | **金额** | **备注** |
| 1 | 2022年人员经费预算 | 省级资金 | 672.07 |  |
| 2 | 2022年日常公用经费预算 | 省级资金 | 79.08 |  |
| 3 | 追加人员经费 | 省级资金 | 52.58 |  |
| 4 | 2022年省级支持市县科技创新和科学普及专项资金—高新技术企业认定奖励性补助 | 省级资金 | 70.00 |  |
| 5 | 院士合作重点单位建设资金 | 省级资金 | 40.00 |  |
| 6 | 2022年科技特派员经费 | 省级资金 | 53.00 |  |
| 7 | 2022年省级引智项目资金 | 省级资金 | 40.00 |  |
| 8 | 2022秦皇岛市科技活动周 | 省级资金 | 10.00 |  |
| 9 | R&D经费投入强度增长奖励资金—秦皇岛市产业技术研究院建设经费 | 省级资金 | 0.00 | 2022年度项目未完成审批，尚未支付项目资金 |
| 10 | R&D经费投入强度增长奖励资金—全社会研发投入工作推进经费 | 省级资金 | 171.78 |  |
| 11 | 大中学生科技创新能力培育资金 | 省级资金 | 34.00 |  |
| 12 | 省级支持市县科技创新和科学普及专项资金--成果转化和产业化奖补资金 | 省级资金 | 95.00 |  |
| 13 | 省科学技术奖奖金 | 省级资金 | 30.00 |  |
| 14 | 一流国际旅游城市建设及高质量发展资金--第八届秦皇岛市创新创业大赛经费 | 市级资金 | 0.00 | 创业大赛初赛已完成，但决赛因疫情原因未能开展。未申请资金，未形成支出 |
| 15 | 一流国际旅游城市建设及高质量发展资金--科技创新服务专项资金 | 市级资金 | 28.00 |  |
| 16 | 一流国际旅游城市建设及高质量发展资金--众创空间绩效资助经费 | 市级资金 | 55.00 |  |
| 17 | 预留调资--市直单位涉军公益性岗位提高工资待遇资金-2022年 | 市级资金 | 0.54 |  |
| 18 | 省科技创新债券资金 | 省级资金 | 144.30 |  |
| **合计** | **1,575.35** |  |

**（四）部门绩效情况**

1、部门绩效目标

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习领会习近平总书记关于科技创新的重要论述和批示指示精神,全面贯彻党的十九届六中全会、市第十三次党代会精神,落实市委、市政府重点任务，深入实施创新驱动发展战略，围绕产业链部署创新链、围绕创新链布局产业链，加强自主创新、技术攻关和成果转化，深入实施县域科技创新跃升行动，全力壮大创新主体、打造创新平台、培育激励创新人才、改善科技创新生态，为加快建设一流国际旅游城市提供科技支撑。新增高新技术企业30家；新增市级以上技术创新中心等科技创新平台20家；技术合同成交额完成50亿元，创新创业环境不断优化，创新创业氛围不断浓厚。

2、部门实际完成情况

1. 2022年，市科技局制定《鼓励支持企业技术研发四条措施》《扶持“双创”工作五条措施》，谋划制定《关于大力推进科技创新工作的若干措施》《关于支持高新技术企业加快发展的意见》等措施意见，优化秦皇岛市科技创新环境。
2. 市科技局不断扩大与燕山大学的深化合作，组织燕山大学与海港区及相关部门对接，推动“车辆惯性调控悬挂技术及其应用”和“舰载直升机快速系留装置”两项技术在秦转化；联合燕山大学专家团队赴企走访调研，就核心技术攻关、项目申报等进行流，建立“一企一策”服务对接台账；
3. 10月23日，市科技局组织召开重点县区和重点企业科技创新工作座谈会，省科技厅副厅长、市政府、相关县（区）政府、市科技局、相关企业负责同志出席并参加会议。会议围绕项目申报、平台建设、研发投入、产学研对接合作等事项进行汇报，并结合工作实际进行了交流讨论，形成秦皇岛市科技创新工作的相关意见建议；
4. 实施科技领军企业培育计划，建立科技领军企业后备库。将天业通联、山海关船舶重工、宏启胜3家高成长性企业入库重点培育；
5. 全年多次开展科技特派员工作，从驻秦高校选派科技特派员245名，组织开展服务工作907次，参加培训、接受政策宣讲的群众1,544人。同时组建“小巨人”企业科技特派服务团，组织莱特流体设备制造有限公司、北方管业有限公司等8家专精特新“小巨人”企业与燕山大学等大专院校、科研院所开展精准对接合作；
6. 市科技局牵头，组建由燕山大学专家教授、会计师事务专业人员组成的服务团队，在会计核算、费用归集、项目申报、辅助账处理等方面为企业提供专业辅导包含专业服务团队，全面落实研发费用加计扣除政策；全市全年共有420家企业享受研发费用加计扣除政策，累计扣除金额20.10亿元，同比增长66.40%，金额增幅位列全省第二；
7. 2022年市科技局基本完成“院士合作重点单位建设资金”“2022年科技特派员经费项目”、“2022年省级引智项目资金”、“预留调资--市直单位涉军公益性岗位提高工资待遇资金-2022年”等省市重点项目及资金拨付工作。但在各项目的实施过程中，尚存在绩效目标设置不合理、固定资产管理不到位、资金支出不规范、部分项目未能完全开展等现象。

**二、评价结论**

评价工作组通过访谈、调查、数据采集和资料复核、分析，对市科技局2022年度部门整体支出绩效进行了客观评价，最终评分结果：总得分为89.37分，评价等级为“良”。

**表3：秦皇岛市科学技术局2022年度部门绩效评价得分情况**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标** | **投入管理** | **过程管理** | **履职效能** | **满意度调查** | **合计** |
| 权重 | 10 | 22 | 58 | 10 | 100 |
| 得分 | 7.80 | 17.14 | 55.08 | 9.35 | 89.37 |
| 得分比 | 78.00% | 77.91% | 94.97% | 93.50% | 89.37% |

**三、主要经验及做法**

**（一）积极跑办对接，争取各类科技经费**

2022年度，市科技局积极跑办对接河北省科学技术厅等各级单位，争取各类科技经费1.5亿元。

1、紧紧围绕装备制造、精密电子等我市重点产业领域关键核心技术，全力以赴跑办省科技厅，全方位助力企业抓好项目申报，共争取43项省科技计划项目，获资金支持2,261.00万元。

2、积极对接省厅争取研发投入后补助资金7,823.00万元，惠及秦皇岛市194家企业。

3、争取县域科技创新跃升、成果转化、创新主体培育等各类科技支撑和奖补资金4,872.00万元，有效激励县区科技创新、促进科技成果转化、扶持科技企业做大做强。

**（二）积极组织科技活动，助力企业发展**

1. 先后组织开展了4次的“政校银企”对接活动、争取到“国家科技计划成果路演行动”河北专场[[1]](#footnote-2)在北戴河新区举办；
2. 恒诚·知谷孵化器成功晋级为国家级科技企业孵化器[[2]](#footnote-3)，成为河北省省2022年度唯一一家进入国家级的科技企业孵化器。

**四、存在的问题**

2022年市科技局在取得一定成绩的同时，还存在以下问题：

**（一）预算编列质量欠佳，年度项目预算中市级资金支持力度有限**

1、项目预算调整率较高，年初预算编列质量较差

市科技局2022年年初预算金额为853.34万元，调整后预算金额为1,616.64万元，预算调增率为89.47%。部分项目预算已于上年度12月份提前下达，但并未编列到下一年度预算当中。过多的调整预算既不利于预算项目的正常开展，也不利于发挥财政资金的资金效益。

2、年度项目预算中市级资金支持力度有限

市科技局2022年调整后预算金额为1,616.64万元，其中项目预算调增813.12万元，基本为省级资金支持，市级财政追加了138万元（实际到位并支付83万元），市级资金对单位项目支出的支持力度有待加强。

**（二）部分项目补助资金发放进度与项目周期不匹配**

通过查询项目资料了解到，部分项目涉及的补助资金发放的时间过于集中并且多为一次性发放，但项目开展周期过长（多在一年以上）。过长时间的项目资金滞留于相关企业不利于对相关专项资金的更好管理。

**（三）自评工作不到位，绩效自评结果可应用性不强**

通过查阅市科技局设定的各项目绩效目标表，发现存在以下问题：

1、预算项目绩效目标设定或者评价不规范

（1）绩效目标未设置：《省级支持市县科技创新和科学普及专项资金--成果转化和产业化奖补资金》项目未设置绩效目标；

（2）指标考核不易衡量与评价：《2022年科技特派员经费》项目的可持续影响指标，其三级指标设定为“可持续性”，存在不易评价的情况；

（3）绩效指标未能定量表述：《一流国际旅游城市建设及高质量发展资金--众创空间绩效资助经费》项目的满意度指标，其预期指标值设定为“基本满意”，未对指标值进行定量设置；

（4）绩效指标设置不合理：在《2022年省级支持市县科技创新和科学普及专项资金—高新技术企业认定奖励性补助》绩效目标表中，设置质量指标为“高企”，时效指标为“时间”。

2、绩效目标表已全部完成绩效自评，但绩效自评工作未开展到位，部分自评指标实际完成值有待确认，自评结果可应用性不强。如《省科学技术奖奖金》项目的数量指标设置为“各项指标完成数”，实际完成值填写为“200”，无法判断其实际完成情况。

**（四）部分工作不到位，管理工作有待加强**

1、固定资产管理工作有待加强

（1）固定资产盘点问题

在固定资产盘点方面，市科技局于2021年10月委托第三方公司（秦皇岛畅捷企业管理咨询有限公司）对固定资产进行盘点。但截止到报告日，第三方公司尚未向市科技局提交盘点结果及盘点报告。

（2）车辆账实存在差异

截止2022年末市科技局账面占用使用4辆汽车。经与市科技局沟通了解到，雅阁7201普通轿车（资产编号CL2003000001）、丰田3400越野车（资产编号CL2008000001）已于2022年由“中车办”进行拍卖，资产已经无实物，但相关资料以及拍卖所得尚未提供给市科技局。

2、部分管理制度制定时间较早，未能及时更新

评价工作组在查阅市科技局《内部控制手册》《预算管理制度》《费用报销制度》《固定资产管理制度》《专项资金管理制度》《三公经费管理制度》《会议费管理制度》等内部管理制度时注意到，存在部分制度条款未及时更新的情况。如《内部控制手册》的编制时间为2016年11月，制度成型时间已久，且秦皇岛市委市政府于2019年印发市科技局“三定方案”，内控制度未能根据新的部门职能而进行完善修订。此外存在类似情况的还有《会议费管理制度》，《秦皇岛市市级机关会议费管理办法》（秦财行〔2020〕86号）文件已经将会议分为四类会议，同时各类会议的标准均有小幅度上升（如三类会议由350.00元/人天提高到450.00元/人天），而市科技局的会议制度未能及时更新。

3、财务管理规范性有待加强

评价工作组在查阅市科技局财务凭证时发现存在部分不规范的情况，如：公务车辆维修单无审批。如2022年12月4#凭证中，无送修单位审核人及负责人签字审批；维修返回后无送修单位验收意见。

 **五、相关建议**

**（一）科学规划，提高预算编制精准性**

建议市科技局立足于秦皇岛市科技创新“十四五规划”及相关政策，明确工作重点方向，优化预算编列结构，推进预算编制与项目开展的精细化管理。在进行预算编制之前，各相关科室及时沟通，对项目开展实施的必要性与可行性进行论证分析，提高预算资金编制的准确性、科学性、合理性。针对部分延续开展的重点项目（如“省科技创新债券资金”项目等），依据项目中长期发展规划及预期目标，结合本年度本单位工作方向和预算提前下达情况，做好项目预算资金安排，优化项目预算结构，避免出现项目资金结余的情况，影响资金使用效益。

**（二）结合项目特点，做好项目全过程预算绩效管理**

科学合理的预算绩效目标，对资金使用管理具有清晰明确的指导和约束作用。针对绩效目标和指标值编制不够合理的情况，建议市科技局及各项目主管科室，在绩效目标管理时按照项目资金使用标准和要求，认真编制项目绩效目标、指标，将绩效目标、绩效理念与项目实际相结合，建立从项目立项、预算编制、招标采购、活动执行、资金支付、项目验收等全方面的绩效管理体系。真正做好项目的事前、事中、事后全方位全覆盖的评价机制，切实做好评价结果的应用。

**（三）完善部门管理制度，加强内部控制管理**

内部控制的完善和有效实施，对于合理保证经济活动合法合规、合理保证单位资产安全和使用有效、合理保证单位财务信息真实完整、有效防范舞弊和预防腐败、提高公共服务的效率和效果具有促进作用。因此评估工作组建议市科技局应该根随着本单位业务范围、风险水平及所处的具体环境变化（如省市相关管理标准的更新等）而及时予以更新或调整，确保管理制度的有效性。

**（四）加强固定资产的跟踪管理，保障财务核算的真实准确**

在固定资产管理方面，建议市科技局定期对固定资产进行清查盘点（每年至少盘点一次），全面掌握并真实反映固定资产的数量、价值和使用状况，确保账账相符、账实相符；同时切实做好固定资产产权管理，及时办理车辆等固定资产权属证书，资产变动应办理权证变更登记，避免后期权属不清；此外明确固定资产内部处置程序，严格按规定权限履行报批程序，及时处置类似长期积压的待处置资产。

在财务核算管理方面，建议规范费用报销审核制度，严格开支范围和标准，确保支出行为合规、票据真实有效、审批手续和附件齐备。同时强化风险防范，建立定期或不定期的财务监督和财务检查制度，有计划地开展内部审计工作。对预算管理、收支管理、政府采购管理、资产管理、项目资金分配使用管理、重点建设项目 管理、合同管理等经济活动的风险进行定期评估梳理，细化制订风险防范和管控措施。

**（五）建议进一步加强部门职能履行，提升科技服务效能**

建议市科技局进一步完善培育机制，不断强化对科研成果转化人员培养，加大对科研成果转化的激励，推进科研机构与市场的融合；充分运用创新规律和市场规律，发挥市场的导向和主体功能，坚持市场与计划两手抓，逐步建立健全科技服务运行机制。同时加快培养科技服务型企业和人才，不断提升科技服务水平以及拓宽科技创新发展渠道，搭建平台，加强引导宣传，通过进一步强化银企对接、校企融合等形式，推进新型研发机构提质增效。

1. http://kjj.qhd.gov.cn/home/detail?id=6420 [↑](#footnote-ref-2)
2. http://kjj.qhd.gov.cn/home/detail?id=6171 [↑](#footnote-ref-3)