

1号上报
吴佩
2018.5.31

湖北省省级财政支出绩效评价报告

项目名称：2017年高校科研课题项目经费

项目单位：湖北科技学院

主管部门：湖北省教育厅

评价机构：湖北远达会计师事务所有限公司

二〇一八年五月

湖北省省级财政支出绩效评价报告

项目名称：2017 年高校科研课题项目经费

项目单位：湖北科技学院

主管部门：湖北省教育厅

评价机构：湖北远达会计师事务所有限公司

二〇一八年五月

目 录

前 言	1
一、摘要	2
二、项目基本情况	4
(一) 项目立项背景、依据	4
(二) 项目立项的目标	4
(三) 经费来源、用途和分配情况	5
三、绩效评价的工作情况	7
(一) 绩效评价目的	7
(二) 绩效评价框架说明	7
(三) 绩效评价工作过程	9
四、绩效分析及评价结论	10
(一) 评价信息资料的收集途径，数据来源、信息资料的验证方式	11
(二) 项目绩效具体分析	12
(三) 评价结论	18
五、建议	22
六、其他需要说明的事项	24
七、附件	25

前 言

为贯彻落实党的十九大“全面实施绩效管理”的要求，为加强教育专项资金管理，科学评价项目资金管理和使用效果，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《湖北省人大常委会关于进一步加强预算绩效管理的决定》等法规规定，按照《省财政厅关于 2018 年开展财政支出绩效评价工作的通知》（鄂财绩发〔2018〕5 号）和湖北科技学院绩效评价实施方案的要求，湖北科技学院委托湖北远达会计师事务所有限公司对湖北科技学院 2017 年高校科研课题项目经费进行绩效评价。我们依据湖北省财政厅《湖北省省级财政项目资金绩效评价实施暂行办法》（鄂财绩发〔2012〕5 号文件）、中国注册会计师协会关于印发《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》的通知（会协〔2016〕10 号）等法规的规定，实施了现场调查、收集整体评价资料和信息、分析计算绩效指标等程序，提出了客观、公平、公正的评价结果。

一、摘要

湖北科技学院（后简称学院）坚持社会主义办学方向，全面贯彻党和国家的教育方针，遵循高等教育的基本规律，贯彻落实“四个全面”战略布局，以转型发展和核心竞争力提高为主线，全面深化改革，依法依规治校，不断提升发展水平和服务地方能力，始终以建成特色鲜明的高水平应用型大学为主要目标。学院依据《教育部关于进一步加强高等学校基础研究工作的指导意见》（教技[2012]2号）等法规，根据学校“十三五”规划确定的发展目标和战略任务，设立高校科研课题专项。此项目 2017 年初预算金额为 915.8 万元，后期经费调整后实际预算为 832.77 万元，项目实际支出 764.63 万元，项目预算执行率为 91.82%。

学院为进一步确保专项资金使用的透明、高效，提高资金运行效率和项目管理水平，改善财政项目支出的绩效，根据《湖北省财政厅关于开展 2018 年省级财政支出绩效评价工作的通知》（鄂财绩发[2018]5 号）等文件要求，2018 年 4 月，学院成立了 2018 年财政支出绩效评价领导小组和评价工作小组。本项目具体绩效评价工作由学院负责财务处组织，由学院财务处、项目相关部门和远达会计师事务所的专业人士共同组成评价工作小组，对学院 2017 年高校课题项目进行绩效评价工作。绩效评价工作过程分为前期准备、现场实施、评价报告撰写、提交和工作底稿归档四个阶段。

经过资料收集、现场检查、问卷调查以及评价分析等评价程序得出的评价结果显示，2017 年学院高校科研课题项目经费绩效评价综合评分结果为 93.04 分，评价结果级别为优。

通过评价发现本项目实施过程中也存在一定问题：一是预算编制不够精细化，年初预算不够准确，预算调整幅度较大。二是发表科研成果数量指标年度计划不够切合实际，与年度完成差距较大。三是项目申报表中部分绩效指标不够规范和明确，有待改进完善。针对存在的问题，评价小组提出如下改进建议：一是及时

准确提供预算上年度项目资金结转结余信息，减少预算调整幅度。二是建议以后年度适当减少发表科研成果计划数量。三是建议按绩效管理有关文件要求，修改完善绩效指标。

二、项目基本情况

（一）项目立项背景、依据

依据《中共中央国务院关于深化体制机制改革加快实施创新驱动发展战略的若干意见》（中发[2015]8号）、《教育部关于进一步加强高等学校基础研究的指导意见》（教技[2012]2号）和《教育部关于进一步加强高校科研项目管理意见》等法规规定，根据学校“十三五”规划确定的发展目标和战略任务，高校科研课题项目紧密结合区域发展需要，以重大经济社会发展需求为导向，以提高科研自主创新能力为核心，着力培养青年科技创新团队，以科研创新平台为载体，以青年科技创新团队为突破口，注重挖掘优势学科潜力，跨越提升我校科技核心竞争力。

（二）项目立项的目标

1、项目立项的长期目标

根据学校相关文件精神和发展主题，围绕学校“十三五”规划确定的发展目标和战略任务，以坚持“彰显特色、科技优先、实现跨越”的发展主题，贯彻落实学校发展战略规划和学科建设规划，追踪学科发展前沿动态，紧密结合区域发展需要，以重大经济社会发展需求为导向，以提高科研自主创新能力为核心，着力培养青年科技创新团队，以科研创新平台为载体，以青年科技创新团队为以科学研究项目为突破口，注重挖掘优势学科潜力，跨越提升我校科技核心竞争力。经历三年的科研发展建设，达到以下目标：

- （1）成功获批二个以上省部级科研平台，打造三支高层次研究团队；
- （2）实现国家级项目立项平均每年在 12 项左右，省部级项目在 25 项左右，争取承担的各级主管部门科研项目到账经费 800 万元以上；
- （3）争取获省部级或以上科研成果奖平均每年 2 项以上，发表科研成果 1400 项以上（含论文、专利），其中三大检索成果 160 项以上。

2、项目年度绩效目标

(1) 争取新增省部级或以上科研平台 1 个，省部级或以上科技创新团队 1 个；

(2) 国家级项目立项在 10 项左右，省部级项目在 20 项左右，争取承担的各级主管部门科研项目到账经费 600 万元以上；

(3) 争取获省部级或以上科研成果奖 2 项以上，发表科研成果 1100 项以上（含论文、专利），其中三大检索成果 140 项以上。

(三) 经费来源、用途和分配情况

1、项目经费来源（项目预算情况）

根据的《中华人民共和国预算法》要求，湖北科技学院按照要求提交了 2017 年省直部门预算，并于 2017 年 2 月 4 日收到了湖北省财政厅批复，具体见《省财政厅关于批复 2017 年省直部门预算的通知》（鄂财预发[2017]3 号），2017 年高校科研课题项目经费年初预算金额为 915.8 万元，其中：2017 年省财政资金 700 万，上年结转结余 215.8 万元。

2、申报经费用途和分配主要内容如下表：

表 1：2017 年高校科研课题项目经费预算明细表

序号	项目内容	项目明细	金额（万元）
1	校内科学研究与发展经费	办公费	5.00
		印刷费	40.00
		邮电费	1.00
		差旅费	50.00
		其他（试剂、材料等）	146.86
		设备购置费	498.35
		小计	741.20

2	环境-免疫与神经系统疾病重点实验室建设经费	设备购置费	40.00
3	信息功能材料与器件重点实验室建设经费	设备购置费	40.00
4	长江中游水土资源研究中心建设经费	设备购置费	40.00
5	高性能计算重点实验室建设经费	设备购置费	39.60
6	基础教育研究院建设经费	办公费	1.00
		印刷费	4.00
		差旅费	4.20
		劳务费	2.00
		设备购置费	3.80
		小计	15.00
合计			915.80

按用途分类：商品和服务支出 254.055（办公费 6 万元、印刷费 44 万元、邮电费 1 万元、差旅费 54.2 万元、其他 146.855 万元、劳务费 2 万元），资本性支出（设备购置费）661.745 万元。

3、预算调整情况

2016 年湖北科技学院财务决算后，2016 年高校科研课题项目结转结余实际为 132.77 万元，减少 83.03 万元，2017 年高校科研课题项目经费调整后预算为 832.77 万元，已全部到位。

4、项目预算实际支出情况

2017 年项目实际总支出 764.63 万元，其中：商品和服务支出 171.02 万元，资本性支出（设备购置费）593.61 万元，项目预算实际支出占调整后预算比例（执行率）为 91.82%，年底结余 68.14 万元。

三、绩效评价的工作情况

（一）绩效评价目的

通过绩效评价，调查了解湖北科技学院高校科研课题专项资金管理和使用是否达到了预期目标，分析衡量项目支出的效率、效益和效果，探索和改进专项资金的预算管理，促进财政支持科研发展能力提高。

（二）绩效评价框架说明

1、绩效评价原则

（1）严谨科学。绩效评价应当严格执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合、共性和个性指标相结合、书面审核和现场核查相结合的方法，准确、合理地进行评价。

（2）公平公正。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受社会监督。

（3）分类实施。绩效评价应当在对项目资金按用途进行合理分类的基础上组织实施。

（4）绩效相关。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出与产出绩效之间的紧密对应关系。

2、绩效评价指标体系框架

根据《湖北省财政支出绩效评价管理暂行办法》、《省财政厅关于 2018 年开展财政支出绩效评价工作的通知》（鄂财绩发〔2018〕5 号）和《湖北科技学院 2018 年绩效评价工作方案》，设计湖北科技学院 2017 年高校科研课题项目经费绩效评价指标体系和评分细则。

（1）确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为投入管理、过程管理、产出管理和项目效果四个一级指标，最终形成一个由多个相互联系的

指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

① 确定指标权重和指标分值

投入管理权重 0.16（16 分），下设项目立项（12 分）和资金落实（4 分）两个二级指标。项目立项下设项目立项规范性（3 分）、绩效目标合理性（5）和绩效指标明确性（4）三个三级指标。资金落实下设资金执行率（4 分）一个三级指标。

过程管理权重 0.24（24 分），下设项目管理（12 分）和财务管理（12 分）两个二级指标。项目管理下设管理制度健全性（6 分）和制度执行有效性（6 分）两个三级指标。财务管理下设管理制度健全性（6 分）和制度执行有效性（6 分）两个三级指标。

项目产出指标权重为 0.33（33 分），下设数量指标（3 分）和质量指标（30 分）两个二级指标。数量指标下设发表科研成果数一个三级指标（3 分）；质量指标下设省部级或以上科研平台数、国家级项目数、省部级项目数、高层次研究团队数、省部级或以上科研成果奖数、科研成果中三大检索成果取得数六个三级指标，三级指标权重各 0.05。

项目效果指标权重 0.27（27 分），下设经济效益指标（5 分）、社会效益指标（12 分）和服务对象满意度（10 分）三个二级指标。经济效益指标下设一个纵向科研经费到账额度指标。社会效益指标下设成果转化数（4 分）、科研政策宣讲及信息通讯发布次数（4 分）和支持服务地方经济建设成果情况（4 分）三个三级指标。服务对象满意度下设一个科研人员对科研经费的满意程度（10 分）三级指标。

② 确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类指标的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价标准值。

③ 综合评分结果

绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，85 分以上的为优秀、70-85 分为良好，60-70 分为中等，60 分以下为差。

表 2： 综合评分结果表

评价计分结果	评价结果类型	评价结果级别
90 分~100 分	A+	优
85 分~90 分	A	优
80 分~85 分	B+	良
70 分~80 分	B	良
60 分~70 分	C	中
60 分以下	D	差

(2) 评分细则

在上述评价指标体系确立基础上，根据各指标评价环节和评价标准细化评分。详见附件：2017 年高校科研课题项目经费绩效评价指标体系和评分细则。

3、绩效评价方法

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核的内容不同和标准值的存在与否，情况差异较大。根据各种评价指标的不同属性或特点，具体评价方法包括比较法、因素分析法、公众调查法及其他适宜的技术方法等。

(三) 绩效评价工作过程

绩效评价工作过程分为前期准备、现场实施、评价报告撰写和提交三个阶段。

1、前期准备

接受预算单位的委托，组成绩效评价工作组。建立绩效评价指标体系框架。根据评价指标体系各项指标评价的要求，制定评价工作底稿、绩效评价报告提纲，确定现场评价时间及分组。

2、现场实施阶段

评价小组听取评价单位的项目情况介绍，评价小组深入项目现场实地勘察、询问、复核和测评。评价人员按照评价标准和规范及制定评价指标体系，对各项指标进行计算和打分，初步形成评价意见。就初步评价意见与被评单位及主管部门交换意见。

3、报告撰写和提交阶段

评价小组根据有关规定、评价规范的要求，整理、综合分析项目相关信息，撰写被评单位的绩效评价报告。评价工作组出具征求意见稿，与项目项目单位、主管部门进行意见交换。项目组根据交换的意见，修改完善并出具正式报告，提交正式报告给委托单位。

四、绩效分析及评价结论

（一）评价信息资料的收集途径，数据来源、信息资料的验证方式

1、评价信息资料的收集途径

绩效评价信息资料包括内部信息资料和外部信息资料，内部信息资料主要有项目实施单位项目立项申请、项目财政预算申请、项目实施方案、项目财务、业务管理制度，项目实施过程中业务、财务和统计资料等；外部资料主要有立项批复、财政预算批复、项目成果确认文件和评价文件，各种法规政策等。收集途径主要是向项目实施单位发放资料清单收集，有关法规向财政等部门收集和网上收集。

2、数据来源、信息资料的验证方式

绩效评价数据来源、信息资料的验证方主要有以下几个方式：

（1）案卷研析

从项目管理单位收集项目资料，整理分析，判断项目立项的合理性、必要性、可行性。并且通过互联网、报刊等广泛搜索关于项目的资料、数据，以提供相关分析的理论 and 现实基础，从而有利于更加客观、科学、合理的做出绩效评价。

（2）开座谈会

通过听取项目管理方对于项目过程和经验的陈述和分析，总结项目实施成果和存在的不足，并针对项目提出问题，及时与单位进行有效沟通、洽谈，听取意见和建议，从而为后面进行绩效评价和撰写绩效评价报告奠定坚实的基础。

（3）实地调研

通过对项目的实地调研，了解项目的最新动态和相关情况，并在反复沟通中了解项目的部分财务数据，核实款项使用情况与产生的效益。使绩效评价量化指标更充分，也确保绩效评价与项目的衔接度更高。

（4）问卷调查

该方法适用于广大受益群体，旨在了解项目完成效果与群众的满意度。在本次绩效评价过程中，为了获取项目实施的效果和运行现状，对学院科研人员开展问卷调查。

（5）现场核查

通过现场核查，了解相关留言记录的处置情况。项目是否达到预期效果，通过现场核查，从而间接反映出项目管理方的管理水平。同时，更能直接掌握项目运行与管理情况的一手数据，更加客观可信，这对于开展绩效评价工作是至关重要的。

（二）项目绩效具体分析

1、投入管理情况分析

项目投入管理指标设计项目立项和资金落实 2 个二级指标和立项规范性、绩效目标合理、绩效指标明确性、资金管理四个三级指标。具体分析如下：

（1）项目立项

① 立项规范性：核查人员依据国家《高等教育法》、依据《中共中央国务院关于深化体制机制改革加快实施创新驱动发展战略的若干意见》（中发[2015]8 号）、《教育部关于进一步加强高等学校基础研究工作的指导意见》（教技[2012]2 号）和《教育部关于进一步加强高校科研项目管理的意见》等法规和湖北省国民经济和社会发展规划等政策性文件分析项目立项政策依据；查看申报表及预算批复文件，分析报批程序合规性和提交的文件、材料规范性；查看项目可行性研究报告，分析项目的可行性研究或论证是否科学、合理、合规。

经核查，项目立项前有规划；项目按照规定的程序申请设立；所提交的文件、材料符合相关要求；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等；项目执行时除资金预算作了重大调整外，其他未发生重大调整。

立项规范性标准分 3 分，扣 0.6 分，扣分原因是年初预算为 915.8 万元，其

中上年结转结余为 215.80 万元，而实际财务决算后结转结余实际为 132.77 万元，预算调整减少 83.03 万元，减少 9.97%，预算发生重大调整。核查项目立项较规范性，得 2.4 分。

② 绩效目标合理性：通过分析项目是否符合国家高校科研相关法律法规、办法和党委政府决策；是否与项目实施单位职责相关；是否为发展高校科研所必须；是否项目预期产出和效果符合正常的业绩水平；是否与项目确定的预算投资额或资金量相匹配，来评价项目的合理性。

经核查分析，项目设定了长期目标、年度目标和绩效指标；目标和指标的设计基本符合目标管理规范；但质量指标和质量指标分类不符合管理规范，质量指标与数量指标重复。根据绩效目标和完成情况的对比考核目标设立的基本合理性，但科研成果数量指标计划与实际完成数量差距较大；绩效指标具有可测性。

目标合理性标准分 5 分，核查扣 1 分，主要原因一是质量指标和数量指标分类不符合管理规范，质量指标与数量指标重复，二是二级指标“可持续发展影响指标”与三级指标“服务地方经济建设”内容不符，二级指标应改为社会效益指标。绩效目标合理性核查评分得分 4 分。

③ 绩效指标明确性：经核查绩效申报表等资料，项目将项目绩效目标基本细化分解为具体的绩效指标；与项目年度任务数或计划数基本相对应；绩效指标的细化、量化程度基本达到考核或评价要求。

绩效指标明确性标准分 4 分，扣 2 分，主要原因是绩效指标缺少科研成果转化率、科研政策宣讲及信息通讯发布次数指标，成本指标目标值不正确，不应是经费投入，而应改为资金使用率或执行率，目标值应是预算金额而不是上年指标数据。核查绩效指标明确性得 2 分。

(2) 资金落实

① 资金执行率：核查资金预算申请报告、预算批复、资金拨付单据等会计凭

证和账簿等资料，分析实际到位资金与预算到位资金比率。

2017 年度项目年初预算为 915.80 万元，经查阅决算报表和财政预算调整情况表等财务资料，调整后预算 832.77 万元，2017 年实际总支出 764.63 万元，预算执行数占调整后预算的比率为 91.82%。

资金执行率标准分 4 分，按比例计算得分 3.67 元，扣 0.33 分。

(3) 投入管理评分结果

综合的所述，项目投入管理满分 16 分，投入管理指标扣分 3.93 分。评价小组综合评分 12.07 分，

2、项目过程管理情况分析

项目过程管理指标设计业务管理和财务管理 2 个二级指标和 4 个三级指标，具体分析如下：

(1) 业务管理情况

① 业务管理制度健全性：核查项目实施单位各项制度制定情况，看项目实施单位是否已制定或具有相应的业务管理制度；制定各项业务管理制度是否合法、合规、完整。

经核查，项目实施单位制定了《湖北科技学院纵向科研项目及校内科研发展基金管理办法》、《湖北科技学院科研项目结题与验收办法》、《湖北科技学院科技创新团队建设与管理办法》和《湖北科技学院科技成果管理办法》等一系列文件。所制定的各项业务管理制度合法、合规、完整。

业务管理制度健全性标准分 6 分，核查项目管理制度健全性得 6 分，

② 制度执行有效性：经抽查制度执行情况、查看资金支出凭证和相关合同等资料，分析项目实施是否遵守相关法律法规和业务管理规定，项目支出手续是否完备，项目实施合同、验收资料、工作考核资料等是否齐全并及时归档；项目的实施人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。

湖北科技学院科研项目采取负责人制，科研处和各项目依托单位领导督促和检查项目的执行情况和经费使用情况。对科研机构的管理，主要通过检查评估的形式进行。每年进行一次年度检查考核。同时不定期对各平台的运行情况进行督查，发现问题及时解决，项目管理制度得到有效执行。

制度执行有效性标准分 6 分，核查项目制度执行有效得 6 分。

（2）财务管理情况

① 财务管理制度健全性：核查各项目财务管理制度制定情况，分析项目是否已制定或具有相应的财务、资金、资产管理制度或办法；相关制度或办法是否合法、合规和完整。

学校先后制定了《湖北科技学院预算管理办法》《湖北科技学院专项资金管理办法》《绩效管理考核办法（试行）》、《湖北科技学院预算资金绩效评价暂行办法》、《湖北科技学院科研项目经费配套管理暂行办法》、《湖北科技学院科研经费管理办法（试行）》等文件。所制定的各财务管理制度合法、合规、完整。

管理制度健全性标准分 6 分，核查项目管理制度健全得 6 分。

② 资金使用合规性：核查项目单位会计核算凭证、账簿、报表等资料，分析项目是否符合国家财经法规、财务管理制度及资金管理办法的规定；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

经核查，学校项目资金使用符合国家财经法规、财务管理制度及资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复的用途；未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

资金使用合规性标准分 6 分，核查项目资金使用合规得 6 分。

（3）过程管理评分结果

综合的所述，项目过程管理满分 24 分，过程管理指标评价小组综合评分得满分。

3、产出指标绩效分析

产出指标权重为 0.33（33 分），下设数量指标和质量指标两个二级指标，其中：

（1）数量指标权重 0.03（3 分），下设发表科研成果数一个三级指标；发表科研成果（含论文、专利两个方面）计划 1100 项，经查阅发表科研成果统计资料，核实完成 738（其中专利 67 项、），完成比例为 67.09%，按权重比例计算得 2.01 分。

（2）质量指标权重 0.30（30 分）下设省部级或以上科研平台数、国家级项目数、省部级项目数、高层次研究团队数、省部级或以上科研成果奖数、科研成果中三大检索成果取得数六个三级指标，三级指标权重各 0.05，每个指标 5 分。

①省部级或以上科研平台数：获批省部级或以上科研平台数计划 1 个，经查阅有关确认文件，核实完成 2 个（其中 1 个国家级科研平台“古瑶文化研究基地”、1 个省部级科研平台“鄂东南传统建筑保护与发展研究中心”），完成比率为 200%，得 5 分。

②国家级项目数：国家级项目立项数计划 10 项左右，经核查立项批复核实完成 8 项，完成比例为 80%，少完成 20%，按权重比例计算得 4 分。

③省部级项目数：省部级项目数计划 20 项左右，经核查立项批复，核实完成 25 项，完成比率为 125%，得 5 分。

④高层次研究团队数：高层次研究团队数计划 1 个，经核查立项批复文件，核实完成 1 个（增塑剂邻苯二甲酸酯的健康效应），完成比率为 100%，得 5 分。

⑤省部级或以上科研成果奖：省部级或以上科研成果奖计划 2 项，经查阅奖励文件和证书，核实完成 2 项；完成比率为 100%，得 5 分。

⑥科研成果中三大检索成果取得数：三大检索成果取得数计划 140 项，经查阅三大检索成果统计资料，核实完成 111 项，完成比例为 67.09%，少完成 33.91%，按权重比例计算得 3.96 分。

4、效果指标绩效分析

效果指标权重 0.27（27 分），下设经济效益指标、社会效益指标和服务对象满意度三个二级指标，其中：

（1）经济效益指标权重 0.05（5 分），下设一个纵向研经费到账额度指标；各级主管部门科研经费到账额度计划 600 万元，经查阅财务账、和统计表证核实，纵向科研经费到账 620.30 万元，超额完成了计划指标，得 10 分。

（2）社会效益指标权重 0.12（12 分），下设成果转化数和科研政策宣讲及信息通讯发布次数和技术支持服务地方经济建设成果情况三个三级指标，三级指标权重各占 0.04，每个指标 4 分；

① 成果转化数：科研成果转化数计划 5 项，经查阅科研成果转化合同等资料，核实完成 10 项。成果转化指标完成 200%，得 4 分。

② 科研政策宣讲及信息通讯发布次数：2017 年组织校内科研政策宣讲 2 次，2016 年发布各类项目申报信息 88 条、2017 年 97 条。科研政策宣讲及信息通讯发布指标完成 100%以上，得 5 分。

③ 技术支持服务地方经济建设成果情况：湖北科技学院工程技术研究院借助电机与控制系统湖北省工程技术研究中心技术优势，协助咸宁市政府、咸宁高新区申报“咸宁市智能机电创新型产业集群”，获得科技部的批准，纳入国家第三批创新型产业集群试点名单。科研技术有效的促进了地方经济发展。技术支持服务地方经济建设成果显著，得 5 分。

（4）服务对象满意度权重 0.10（10 分），下设一个科研人员对科研经费使用的满意程度三级指标。年初项目申报计划满意度值为 90%，经本公司评价小组

人员向全校各院部、科研机构教师和科研人员发放收回调查问卷 100 份，有效的 99 份，通过统计分析，项目满意度为 93.94 %，达到了项目满意度目标。科研人员对科研经费使用的满意程度指标 100%完成，得 10 分。

（三）评价结论

1、综合评分结果

2017 年湖北科技学院高校科研课题项目经费绩效评价综合评分结果为 93.04 分（具体见下表）。根据项目绩效评价计分结果级别评定对照表，评价结果级别为优，评价结果类型为 A+。

表 3：2017 年湖北科技学院高校科研课题项目经费绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评价分
投入（16分）	项目 立项（12）	项目立项规范性	3	2.4
		绩效目标合理性	5	4
		绩效指标明确性	4	2
	资金 落实（4）	资金执行率	4	3.67
过程（24）	项目 管理（12）	管理制度健全性	6	6
		制度执行有效性	6	6
	财务 管理（12）	管理制度健全性	6	6
		资金使用合规性	6	6
产出（33）	数量指标（3）	发表科研成果（含 论文、专利）数	3	2.01
	质量指标（30）	省部级或以上科研 平台数	5	5
		国家级项目数	5	4
		省部级项目数	5	5
		高层次研究团队数	5	5

		省部级或以上科研成果奖数	5	5
		科研成果中三大检索成果取得数	5	3.96
效果 (27)	经济效益指标(5)	纵向科研经费到账额度	5	5
	社会效益指标(12)	成果转化数	4	4
		科研政策宣讲及信息通讯发布次数	4	4
		技术支持服务地方经济建设成果情况	4	4
	服务对象满意度指标(10)	科研人员对科研经费的满意程度	10	10
合计			100	93.04

2、主要成绩与经验

(1) 主要成绩

一是通过高校科研课题项目的实施，有力的促进了学院科研能力和水平的提高。2017 年学院科研条件得到进一步改善，产出了具有代表性的科研成果，获批了国家级科研项目和科研平台 8 项，提升了全校教师科研自信心和科研支撑和服务社会能力，活跃了学校科研氛围，培养了一批创新创尖人才，学校应用转型和科研事业健康持续发展，学校核心竞争力进一步提升。

二是服务地方经济建设取得新成绩。2017 年工程技术研究院借助电机与控制系统湖北省工程技术研究中心技术优势，协助咸宁市政府、咸宁高新区申报“咸宁市智能机电创新型产业集群”，获得科技部的批准，纳入国家第三批创新型产业集群试点名单，有力的促进了地方经济发展。

(2) 主要经验及做法

一是学院重视项目立项管理，项目立项较规范，项目绩效目标基本合理，绩效指标基本具有明确性。

二是建立健全了项目财务和业务管理制度，为项目顺利实施提供了制度保障。

学校制定了《湖北科技学院预算管理办法》、《湖北科技学院专项资金管理办法》、《湖北科技学院科研项目经费配套管理暂行办法》、《湖北科技学院纵向科研项目及校内科研发展基金管理办法》、《湖北科技学院科研经费管理办法（试行）》、《湖北科技学院实施湖北省省属高校院所横向科研项目管理暂行办法细则（试行）》《湖北科技学院科研项目结题与验收办法》《湖北科技学院科技创新团队建设与管理办法》等文件，在实际工作中严格按照上述各项制度办事。大力推行放、管、服，着力提高科研项目绩效管理的理念和效率，加强了项目业务管理。

三是加强了科研课题项目责任管理，科研项目采取项目负责人制。科研处和各项目依托单位领导督促和检查项目的执行情况和经费使用情况。对科研机构的管理，主要通过检查评估的形式进行，每年进行一次年度检查考核。同时不定期对各平台的运行情况进行督查，发现问题及时解决。年初规定每个单位科研任务，实行科研项目负责人制度，全年定期召开科研管理例会，传达科研信息，通报科研进展情况，年中邀请校内外专家进行科研辅导和讲学，年末对各单位进行定量和定性考核。

3、主要问题

一是预算编制不够精细化，年初预算不够准确，预算调整幅度较大，项目预算调整减少 83.03 万元，减少 9.97%。主要原因是预算在会计核算之前，有一定的预计因素，但主要是项目结算手续办理不够及时，会计核算信息准确性不够。

二是部分绩效指标不够合规不够明确，主要问题一是项目申报表中质量指标和数量指标分类不符合管理规范，质量指标与数量指标重复，二是年初申报时设计指标不科学，缺少科研成果转化率和科研政策宣讲及信息通讯发布次数，二级指标“可持续发展影响指标”与三级指标“服务地方经济建设”内容不符，二级指标应改为社会效益指标；三是成本指标目标值不正确，不应是经费投入，而应改为资金使用率或执行率，应为目标值应是预算金额而不是上年指标数据。

此问题的原因主要是项目申报人员绩效评价理论水平不够，有待提高。

三是发表科研成果数量指标年度计划不够切合实际。2017 年起科研工作量考核标准对科研成果质量要求提高，同时职称评审成果重质量，减少数量要求，管理制度转型对发表科研成果的质量要求提高，发表科研成果数量要求有所降低。2017 年发表科研成果数计划 1100（篇/项），而实际完成 738（篇/项），发表科研成果数完成率仅 67.09%。发表科研成果完成率低主要是受管理制度转型影响，而 2017 年年初计划时未考虑此因素，计划与实际有较大差距。

五、建议

针对上述存在的问题，依据国家有关法规和学院实际情况，特提出如下建议：

（一）项目管理改进建议

1、及时准确提供预算上年度结转结余信息，减少预算调整幅度。针对绩效评价中发现的预算精细度不够，预算调整率大的问题，建议进一步加快预算前期会计核算结账工作进度，提高项目年度财务结算及时性，及时准确提供项目预算的上年度结转结余信息，减少预算调整幅度，降低预算调整率。

2、建议减少发表科研成果计划数量。因国家政策调整和管理方式改变，对发表科研成果数量减少，质量提高，管理方式转型后，数量必然会减少，故建议在以后年度适当减少发表科研成果计划数量。

（二）绩效指标改进建议

根据项目单位提供的相关资料，结合项目建议计划、工作任务实际，经过评价小组现场访谈和指标分析，对本项目年初绩效目标提出了一下改进建议：

表 4：2017 年高校科研课题项目经费绩效指标改进建议表

绩效指标			修改（指标）	删除	增设	原因
一级指标	二级指标	指标名称				
产出指标	数量指标	省部级或以上科研平台				调到质量指标
		高层次研究团队				调到质量指标
		国家级项目				调到质量指标
		省部级项目				调到质量指标
		省部级或以上成果奖				调到质量指标
		每年平均到帐经费				转入经济效益指标
		每年平均科研成果	科研成果数（个）			

		每年平均其中三大检索成果		每年平均其中三大检索		调到质量指标并改为比例
	质量指标	省部级或以上科研平台	省部级或以上科研平台数(个)			指标名称不具体
		高层次研究团队	高层次研究团队数(个)			指标名称不具体
		国家级项目	国家级项目数(项)			指标名称不具体
		省部级项目	省部级项目数(项)			指标名称不具体
		省部级或以上成果奖	省部级或以上成果奖数(个)			指标名称不具体
		纵向科研经费增长率(%)			纵向科研经费增长率(%)	反映科研经费投入增长程度
		三大检索成果占论文比例%	三大检索成果占论文比例(%)			体现科研质量
		成本指标	经费投入	资金使用率=实际使用金额/预算/到		
效益指标	经济效益指标	各级主管部门科研项目到帐经费	纵向科研经费到账额度(万元)			指标名称不简练
	社会效益指标	科研成果转化数(个)			科研成果转化数(个)	体现科研服务社会效果
		技术支持服务地方经济社会成果			技术支持服务地方经济	体现学校科研绩效目标显著程度
		科研政策宣讲及信息通讯发布次			科研政策宣讲及信息通	反映服务社会工作量
		新增省部级或以上科研平台,省部级或以上科技创新团队(个)		新增省部级或以上科研平台,省部级或以上科技创新团队		与质量指标重复,有社会效益不明显
	可持续发展影响指	技术支持		技术支持		不具有对学校可持续发展特性
服务对象满意度指	满意率	科研人员满意度(%)			具体指明科研经费服务对象	

六、其他需要说明的事项

（一）关于评价责任的说明

项目单位的责任是提供与形成本项目绩效自评报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。我们的评价是依据《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）》进行的，选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

（二）提示报告使用者注意事项的说明

1、本所及评估价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2、本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

七、附件

1. 高校科研课题项目经费项目绩效评价指标体系框架和评分表
2. 高校科研课题项目经费座谈会纪要和实地调研照片
3. 高校科研课题项目经费满意度调查问卷及统计分析汇总表
4. 高校科研课题项目经费项目绩效自评表