绩效评价报告

委托单位名称：昆明市官渡区财政局

评价机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
云南亚太分所（章）

项目名称：昆明市官渡区科学技术和工业信息化局产业扶持专项经费

报告编号：众环云综字(2023)00736号

项目评价起止时间：2022年1月至2022年12月

评价报告出具时间：2023年10月

评价分值： 87　　**评价等级：** 良

概 要 表

金额单位：万元

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="3">昆明市官渡区科学技术和工业信息化局产业扶持专项经费</td><td>开展评价年度</td><td colspan="2">2022年</td></tr>
<tr><td>评价类型</td><td colspan="3">项目支出绩效评价</td><td>财政厅门（单位）预算管理科室</td><td colspan="2">官渡区财政局预算科</td></tr>
<tr><td>预算部门（单位）</td><td colspan="3">官渡区科学技术和工业信息化局</td><td>联系人及联系方式</td><td colspan="2">施亚娇
13888223277</td></tr>
<tr><td>评价机构</td><td colspan="3">中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）云南亚太分所</td><td>项目负责人及联系方式</td><td colspan="2">李永福
13769261281</td></tr>
<tr><td>自评方式</td><td colspan="2">部门分级自评</td><td>自评分值</td><td>97.75</td><td>自评等级</td><td>优</td></tr>
<tr><td>评价方式</td><td colspan="2">政府采购第三方中介机构</td><td>评价分值</td><td>87</td><td>评价等级</td><td>良</td></tr>
<tr><td>子项目数</td><td colspan="2">1</td><td>抽查子项目数</td><td>1</td><td>占比（%）</td><td>100.00%</td></tr>
<tr><td>项目类数</td><td colspan="2">1</td><td>抽查类数</td><td>1</td><td>占比（%）</td><td>100%</td></tr>
<tr><td rowspan="3">资金情况</td><td>合计</td><td>中央资金</td><td>省级资金</td><td>州（市）资金</td><td>县（市、区）资金</td><td>其他资金</td></tr>
<tr><td>466.13</td><td></td><td></td><td></td><td>466.13</td><td></td></tr>
<tr><td>抽查资金</td><td colspan="2">466.13</td><td>抽查资金占比（%）</td><td colspan="2">100.00%</td></tr>
<tr><td>有效问卷数</td><td colspan="2">42</td><td>达到满意以上份数</td><td></td><td>占比（%）</td><td></td></tr>
</table>

目　录

摘　要 1
一、基本情况 1
二、绩效评价结论 1
三、存在的主要问题 2
（一）项目未立项、无相关立项资料 2
（二）绩效管理水平有待加强 2
（三）补助标准不明确、工作方法不透明 3
四、建议 3
（一）完善立项资料 3
（二）提高绩效管理水平 4
（三）加强对项目运行情况的监督管理 5
一、基本情况 1
（一）部门概况 1
（三）绩效目标设立情况 7
（四）项目组织管理情况 8
二、绩效评价评价工作开展情况 9
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准和评价抽样 10
（三）绩效评价工作过程 16
三、绩效评价结论 18
（一）绩效评价综合结论 18
（二）绩效目标实现情况 19
四、绩效评价情况分析 19
（一）决策情况分析 20
（二）过程情况分析 23
（三）产出情况分析 27
（四）效益情况分析 29

五、存在困难、问题及原因分析 32
（一）项目未立项、无相关立项资料 32
（二）绩效管理水平有待加强 32
（三）补助标准不明确、工作方法不透明 33
六、建议 33
（一）完善立项资料 34
（二）提高绩效管理水平 34
（三）加强对项目运行情况的监督管理 35
七、其它需说明的情况 36

摘　要

一、基本情况

昆明市官渡区财政局下发《昆明市官渡区财政局关于开展官渡区 2023 年重点绩效评价工作的通知》（官财字〔2023〕159 号）文件，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）云南亚太分所接受昆明市官渡区财政局委托，对昆明市官渡区科学技术和工业信息化局“产业扶持专项经费”项目开展绩效评价工作。

二、绩效评价结论

昆明市官渡区科学技术和工业信息化局产业扶持专项经费项目绩效评价满分为 100 分，得分 87 分，评价等级为“良”。

经评价，昆明市官渡区科学技术和工业信息化局产业扶持专项经费项目的设立符合国家法律法规、相关政策，符合公共财政支持范围。符合《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 号）、《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（云财绩〔2020〕11 号）的总体要求，项目立项程序符合规范，预算编制基本科学合理，工作任务目标设定合理，设立了相对明确的工作计划目标。在实施过程中，按照《官渡区落实 2023 年省级研发经费投入奖补工作实施方案》和《官渡区研发经费投入后补助实施办法（试行）》《官渡区科学技术和信息化局关于规模以上企业 2019 年度研发经费投入后补助相关评

审、审核工作的通知》的要求，昆明市官渡区科学技术和工业信息化局对研发企业进行研发经费投入后补助，补助项目绩效目标基本实现，支出情况良好，资金使用基本规范，但也存在项目未立项、无相关立项资料；绩效指标设置不合理，绩效自评报告较为简略；补助标准不明确、工作方法不透明等情况。

三、存在的主要问题

（一）项目未立项、无相关立项资料

昆明市官渡区科学技术和工业信息化局产业扶持专项经费项目未立项、无立项相关资料。项目缺乏明确的实施计划，项目难以被有效监控和管理，无法准确了解项目的实施进展、资金使用。可能无法获得预期的项目实施效果等情况。

（二）绩效管理水平有待加强

1.绩效指标设置不合理

绩效指标设置不合理，具体如：产出指标设置偏离补助资金性质，产出指标中“企业研发投入、研发项目数、获得专利”等，属于研发企业研发成果及补助发放考核标准，补助项目产出指标应从“补助企业完成率、补助标准一致性、补助发放及时性”等指标进行考察。效益指标设置过于细化，如：“开放共享仪器设备数 28 台，科技成果转化数 231 件”，且补助资金与具体成果转化数据难以衡量，以上效益指标设置过于局限，未能从扶持资金带动研发经费投入、提高科研能力、促进企业研发可持续性等方

面来考察。

2. 自评报告撰写较简略，内容不完整

自评报告的撰写方面较简略、内容不完整，例如：项目实施方案及工作流程披露不够具体；“项目基本情况”与“项目的效益性分析”内容一致，完成情况内容描述简略，不能完整体现出项目实施的工作成果及项目实施的实际效益；发放补助方面数据较少，报告内容缺乏数据支撑。

（三）补助标准不明确、工作方法不透明

昆明市官渡区科学技术和工业信息化局根据《官渡区研发经费投入后补助实施办法 （试行 ）》等相关文件受理创新机构研发经费投入后补助申请，并自行制定了工作方法，具体为：邀请社会第三方会计师事务所及研发领域专家对企业申报材料进行审核，并分别出具了审计报告和评审意见，但是在此工作过程中，存在审核标准不明确、部分企业审减原因不清晰、工作方法不透明的问题等问题，导致工作流程难以受到社会各界和广大群众的监督。

四、建议

（一）完善立项资料

昆明市官渡区科学技术和工业信息化局在实施项目前应该启动项目立项程序，确保项目有明确的计划和预算。通过立项，可以明确项目的目标、实施方案、预算和时间表，为项目的顺利实

施提供必要的保障。在立项过程中，应该建立健全的立项资料和文档，包括项目计划书、预算报告、实施方案等。这些资料可以帮助项目团队更好地了解项目实施进展、资金使用等情况，为项目的有效监控和管理提供支持。昆明市官渡区科学技术和工业信息化局应该建立健全项目监控和管理机制，对项目实施过程进行全面、透明、及时的监管。通过定期检查、评估和报告等方式，确保项目按照计划顺利进行，并及时发现和解决问题。昆明市官渡区科学技术和工业信息化局应该加强与相关部门的沟通和协调，确保项目立项、实施和验收等各个环节的顺利进行。同时，也应该加强与产业界的沟通和合作，了解产业发展的需求和趋势，为项目的实施提供更有针对性的支持。

（二）提高绩效管理水平

1. 优化绩效指标设置

调整产出指标设置：针对补助资金性质，应将产出指标调整为与补助项目直接相关的指标。例如，可以设置“补助企业完成率”“补助标准一致性”“补助发放及时性”等指标，以更准确地考察补助项目的实施效果。效益指标设置应考虑全面：效益指标的设置不应过于细化，而应从更宏观的角度考虑项目的整体效益。例如，可以设置“带动研发经费投入”“提高科研能力”“促进企业研发可持续性”等指标，以更全面地考察项目的效益。建立科学的绩效评价体系，对项目的实施过程和实施效果进行全面、

客观、公正的评估。同时，要加强数据采集和分析工作，以确保绩效评价结果的准确性和可靠性。应加强对项目的管理和监督，确保项目按照计划和预算实施，并及时发现和解决问题。同时，要加强与相关部门的沟通和协调，以更好地推动项目的实施。应不断总结经验教训，持续改进和优化项目的绩效指标设置和评价体系。同时，要根据实际情况和需求，及时调整和更新绩效指标，以确保其与项目目标的对应性和有效性。

2.完善自评报告的撰写

在报告中更详细地描述项目的实施方案，同时，披露项目的工作流程，包括具体的工作任务、时间安排、工作标准等。在报告中，需要将项目基本情况与项目效益进行区分。项目基本情况应该包括对项目的整体介绍及规划，而项目的效益则应该详细描述项目实际实施后产生的社会效益等。避免两者的内容完全一致，确保报告的完整性和准确性。为了使报告更具说服力，可以提供更多的补助发放数据，例如补助的对象、标准、数量、金额等。这可以证明补助的合理性和必要性，并增强报告的可信度。

（三）加强对项目运行情况的监督管理

昆明市官渡区科学技术和工业信息化局应该制定明确的审核标准，包括企业申报材料的完整性、真实性、合规性等方面的要求，以及审核过程中需要遵循的流程和规范。通过明确审核标准、审减原因，可以确保审核工作的规范化和透明度，提高审核效率和准

确性。应该加强信息公开工作，将审核标准、审核过程、审核结果等信息向社会公布，以便社会各界和广大群众了解和监督。通过信息公开，可以增强公众对审核工作的信任度和认可度，同时也有利于提高企业的申报积极性和参与度。应该加强内部管理，建立健全的审核机制和流程，明确各岗位的职责和权限，加强内部沟通与协调。应该建立反馈机制，及时收集社会各界和广大群众的意见和建议，对审核工作中存在的问题进行整改和优化。

昆明市官渡区科学技术和工业信息化局产业扶持专项经费项目绩效评价报告

根据《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285 号）《云南省省级财政支出预算绩效评价操作规程（试行）》（云财评审〔2016〕39 号）《中共云南省委云南省政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11 号）《中共昆明市官渡区委昆明市官渡区人民政府印发〈关于全面强化官渡区预算绩效管理的实施方案〉的通知》（官发〔2021〕11 号）《昆明市官渡区财政局关于修订〈官渡区本级部门预算绩效自评管理暂行办法〉的通知》（官财字〔2021〕32 号）、《官渡区财政局关于印发官渡区预算绩效评价管理暂行办法的通知》（官财字〔2018〕42 号）等有关规定，昆明市官渡区财政局下发《昆明市官渡区财政局关于开展官渡区 2023 年重点绩效评价工作的通知》（官财字〔2023〕159 号）文件，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）云南亚太分所接受昆明市官渡区财政局委托，自 2023 年 8 月 25 日至 10 月 31 日对昆明市官渡区科学技术和工业信息化局“产业扶持专项经费”项目开展绩效评价工作。现将绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）部门概况

1. 部门职能职责

根据《中共官渡区委办公室官渡区人民政府办公室关于印发昆明市官渡区科学技术和信息化局职能配置、内设机构和人员编制规定》（官办通〔2021〕22 号）及《中共昆明市官渡区委机构编制委员会关于对区商务和投资促进局以及区科学技术和信息化局所属事业单位调整的批复》（官编复〔2022〕19 号）、《中共昆明市官渡区委机构编制委员会关于对区商务和投资促进局以及区科学技术和信息化局有关机构编制事项调整的批复》（官编复〔2022〕20 号）文件，昆明市官渡区科学技术和信息化局具体部门职责如下：

贯彻法律法规和方针政策，拟订规范性文件和政策措施；推进创新体系建设和科技体制改革，推动企业创新能力建设。建立统一的科技管理平台和科研项目资金协调、评估、监管机制。参与基础研究和应用基础研究，推动科研条件保障建设和科技资源开放共享。参与重大科技项目规划并监督实施，推动关键共性技术、前沿引领技术、现代工程技术、颠覆性技术研发和创新。组织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。做好技术转移体系建设相关工作，促进科技成果转化和产学研结合。推进科技创新体系建设和信息化行业技术创新体系建设，促进区域创新发展、科技资源合理布局和协同创新能力建设。参与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，统筹科研诚信建设。拟订科技对外交往

与创新能力开放合作的规划、政策和措施，开展国内外科技合作与交流。负责引进国内外智力工作，建立外国高端科学家、团队吸引集聚机制和重点外国专家联系服务机制。会同有关部门拟订科技人才队伍建设规划和政策，推动高端科技创新人才队伍建设。负责相关科技人才奖项的组织申报和推荐工作。研究提出信息化产业发展政策，推进产业结构调整和优化升级，推进信息化与工业化融合。制定并组织实施信息化产业投资政策建议和信息化重大项目规划，负责信息化固定资产投资项目审批、核准和备案相关工作。监测分析信息化运行态势并发布有关信息，协调解决行业运行发展中的有关问题。负责信息化行业管理，加快信息服务业等新兴产业的发展，指导推进企业信息技术创新机制建立。组织实施信息化的能源节约和资源综合利用、清洁生产促进政策。负责信息产业行业管理，推动跨行业、跨部门的信息互联互通和重要信息资源开发利用。组织、协调和指导信息技术的推广应用和信息网络安全建设管理工作。承担信息安全管理的有关责任，指导监督政府部门、重点行业的重要信息系统与信息网络的安全保障工作。参与统一配置和管理无线电频谱资源，依法监督管理无线电台（站）。负责大数据发展和智慧城市建设的战略组织实施、管理协调、规划制定、政策研究、监督考核等工作。落实市工信局关于军民融合的相关工作要求；完成区委、区政府和上级部门交办的其他任务。

2.机构设置

昆明市官渡区科学技术和信息化局所属的区科技成果转化推进中心、区电子政务服务中心、区科技情报所、区中小企业服务中心 4 个事业单位的职能职责、人员编制进行整合后，新设立 2 个事业单位，一是官渡区数字经济产业促进中心；二是官渡区区域创新综合服务中心，昆明市官渡区科学技术和信息化局所属事业单位的设置，下设 7 个科室：综合办公室、科技管理科、科技合作与人才管理科、信息化管理科、数字经济发展科、工业发展科、中小企业科。

3.人员编制

区科工信局在职在编人员 30 名，（其中：行政编制 14 人，事业编制 17 人），2022 年末在职在编实有人数 26 人。区科工信局机关行政编制 14 人，实有 14 人，其中，局长 1 人（正科级），副局长 4 人。事业编制数 17 人，实有人数 12 人，其中，工勤 1 人，管理人员 11 人。

党组成员、副局长袁赞钧同志，协助局长抓好党务日常工作，分管科室：综合办公室（兼）、中小企业科（兼）、工业发展科。

（二）项目基本情况

1.项目设立及背景

为贯彻党的十九大精神，深入实施科教兴国战略和创新驱动发展战略，创新财政科技经费支出方式，优化科技资源配置，不

断提高全区 R&D（研究和试验发展）经费投入占 GDP 比重，推动全区经济高质量发展，根据我国相关法律法规、《官渡区研发经费投入后补助实施办法（试行）》和《官渡区应用技术研究与开发资金管理办法（试行）》规定要求，对企业研发经费投入后补助进行兑现。

2.资金安排情况

官渡区发展和改革局向昆明市官渡区人民政府递交《昆明市官渡区发展和改革局关于安排总部经济和企业研发后补助政策扶持兑现资金的请示》（官发改请〔2022〕42 号），官渡区人民政府并于 2022 年 8 月 25 日同意了资金兑付申请。

官渡区发展和改革局、官渡区财政局联发《官渡区财政局官渡区发展和改革局关于安排总部经济和企业研发政策扶持兑现资金的通知》（官财字〔2022〕253 号）资金文件，2022 年 9 月 20 日下达给昆明市官渡区科学技术和工业信息化局“产业扶持专项经费”4,661,300.00 元。

3.任务安排情况

根据《官渡区研发经费投入后补助实施办法 （试行 ）》和《官渡区应用技术研究与开发资金管理办法（试行 ）》，经企业申报、第三方审核企业投入有效金额、专家评审、区级有关部门征求意见后，对官渡区 15 家申报 2019 年企业研发经费投入后补助的企业进行补助兑现。并于 2021 年 10 月 22 日经局办公会审议

通过，拨付产业扶持补助资金。

4.资金使用情况

根据《官渡区财政局官渡区发展和改革局关于安排总部经济和企业研发政策扶持兑现资金的通知》（官财字〔2022〕253 号），2022 年 9 月 20 日下达给昆明市官渡区科学技术和工业信息化局“产业扶持专项经费”为 4,661,300.00 元。根据国库集中支付凭证，于 2022 年 12 月 23 日全部用于支付了审定之后的 15 家企业研发经费投入后补助。

5.实施内容

昆明市官渡区科学技术和工业信息化局根据《昆明市财政局昆明市科技局关于下达2021年昆明市省级科技计划企业研发投入补助资金的通知》（昆财教〔2021〕70 号）及《官渡区研发经费投入后补助实施办法（试行）》文件，下发《关于 2021 年度企业研发经费投入后补助的申报通知》，企业按照申报通知要求，提供（营业执照、承诺书、申请表、绩效表等附件；2021 年研发项目的立项、验收以及成果等相关项目证明资料；研发支出以及研发费用科目余额表；每个研发项目分别提供研发费用明细账；2021 年年度审计报告）等相关资料，官渡区科学技术和工业信息化局聘请社会第三方卓尔会计师事务所进行审计，并出具《昆明市官渡区企业2019年度研发经费投入审核报告》(云卓尔专审字[2021]第 243 号)，2021 年 7 月组织专家对企业 2019 年研发经费投入开

展了评审，并出具《官渡区规模以上企业 2019 年研发经费投入引导资金后补助研发项目评审认定情况表》，通过评审的企业向区发改局、区税务局、区市场监管局、区法院、检察院、空港统计局、空港安监局、空港财政局、空港经发局、空港市场监管局等部门对拟获补助的企业是否存在违反法律法规或被列入征信黑名单等情况征求意见和建议，并形成《官渡区落实 2021 年省级研发经费投入奖补资金工作实施方案 （送审稿） 》，在此说明省级补助资金与区级补助资金均为企业产业扶持经费，对企业进行共同审核，使用同一工作流程，但补助资金分别发放并无关联。评审认定后按《官渡区研发经费投入后补助实施办法（试行）》的标准进行补助资金测算，经上会研讨后一次性拨付区级补助资金。

（三）绩效目标设立情况

1.批复（下达）的绩效目标和绩效指标情况

昆明市官渡区科学技术和工业信息化局 2021 年官渡区研发经费投入后补助经费专项用于对规模以上企业 2019 年投入的研发经费投入后补助。安排资金 466,1300.00 元，旨在有效提升本区域 R&D 投入水平、帮助和支持有研发投入的科技型企业上规、培育和引导辖区内的高新技术企业提质增效、扩大研发人员队伍，提升研发水平，引进高端研发团队，激励研发人员不断创新创造、对全市区域性国际科技创新中心建设形成有效支撑。绩效评价指标详见 H1.附件 1-1：预算批复（申报）绩效目标表。

2.绩效评价调整后的绩效目标和绩效指标情况

评价工作组根据被评价单位前期资料收集和项目开展调查情况，结合单位项目开展的核心工作目标及工作内容，参考《官渡区财政局关于印发官渡区预算绩效评价管理暂行办法的通知》（官财字〔2018〕42 号）等有关规定对产出和效果方面进行了审慎地调查和分析，针对项目开展的关键工作目标和评价内容进行了重新设定，在产出数量方面从补助资金发放对象方面设置了补助企业完成率、补助项目完成率，在产出质量方面设置了补助准确性指标。在效益方面我们综合考量了省级补助资金及区级补助资金等配套资金对企业增加科研经费投入、提升科技创新能力、可持续发展能力等方面的影响。优化后的绩效评价指标详见 H1.附件 1-2：绩效评价绩效目标表。

（四）项目组织管理情况

昆明市官渡区科学技术和工业信息化局严格按照《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国预算法》《昆明市官渡区科学技术和工业信息化局预算管理内部控制制度》以及云南省财政厅、昆明市财政局、官渡区财政局有关财务管理和专项资金管理的相关规定。对该项目建账核算，对项目资金实施专项管理。在项目资金的使用中，均按相关文件规定及进度情况及时支付，未发现故意拖欠专项资金的情况发生。财务监控主要由内部审核监控及外部审计监控完成，内部监控通过分管领导及负责人对项目支出

签字审批实现，每一笔经费的开支在核定的支出限额和范围内实行据实凭票报账制，及时进行账务处理和会计核算，并进行严格监督检查，做到专款专用，不存在违规使用情况，外部监控则由区财政局对实施项目进行监控。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价评价目的、对象和范围

1.绩效评价评价的目的

通过评价，我们旨在了解昆明市官渡区科学技术和工业信息化局是否按照政策文件和决策部署的要求，科学、合规且有效地使用了产业扶持专项经费。我们监督检查资金的投入和使用管理情况，并从产业扶持任务要求、实施质量、实施管理、实施成效等方面，综合客观地评价产业扶持项目在实施过程中是否做到以下几点：

（1）补助企业完成情况：产业扶持专项经费是否按计划完成企业的补助数量。

（2）补助项目的完成情况：产业扶持专项经费是否按计划完成补助项目的数量。

（3）补助发放的准确性和及时性：产业扶持专项经费是否用于政策规定范围内支出、产业扶持专项经费是否根据评审、审计结果准确发放、产业扶持专项经费是否支出分配透明、产业扶持专项经费是否按计划完成发放。

（4）加强监督和管理实施过程情况：我们核实项目在实施过程中是否建立了有效的监督机制，并实施了合理的管理策略，以确保资金的合理使用和项目的顺利进行。

通过评价，我们旨在发现项目管理过程中的缺陷和薄弱环节，分析存在的问题和原因，从而为改进和完善产业扶持项目及资金管理提供参考意见和建议，提高资金使用效率。

2.评价对象和范围

根据昆明市官渡区财政局下发《昆明市官渡区财政局关于开展官渡区 2023 年重点绩效评价工作的通知》（官财字〔2023〕159 号）的文件，此次评价的对象和范围为：针对昆明市官渡区科学技术和工业信息化局2019年产业扶持专项经费项目实施情况进行绩效评价，绩效评价的资金范围为：官渡区财政局、发改局下发的《官渡区财政局官渡区发展和改革局关于安排总部经济和企业研发政策扶持兑现资金的通知》（官财字〔2022〕253 号）资金拨付文件中，部门预算项目“产业扶持专项经费”466,1300.00 元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准和评价抽样

1.绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学公正：在产业扶持补助项目中，绩效评价应该采用科学、规范的方法和程序，综合应用定量和定性两种方式进行客

观、公正的评价。具体来说，可以运用统计方法和计算机技术等手段进行数据处理和统计分析，同时结合实地调查、抽样调查等方式获取相关数据和信息。此外，评价机构或评价小组应保持独立性，由专业人员进行数据采集、分析和评价，确保评价结果的科学性和公正性。

（2）统筹兼顾：在产业扶持补助项目中，应该遵循“谁支出、谁自评”的原则，建立由项目单位负责自评的制度。项目单位应该对评价工作进行全面组织和管理，制定具体的评价方案和计划，并按照规定的程序和标准进行自评。在此基础上，可以引入第三方评价机构进行补充和完善，对自评结果进行审核和监督，确保评价工作的全面性和客观性。

（3）奖优罚劣和激励相容：产业扶持补助项目的绩效评价结果应该与预算安排、政策调整、改进管理等方面挂钩，建立激励约束机制。具体来说，应该根据项目的实施效果、资金使用情况、管理质量等因素进行综合评价，并将评价结果与预算安排、政策支持等挂钩。对于实施效果好、资金使用合理、管理质量高的项目，应该给予更多的预算和政策支持；相反，对于实施效果差、资金使用不合理、管理质量低的项目，应该进行相应的调整和处罚，以达到奖优罚劣和激励相容的效果。

（4）公开透明：产业扶持补助项目的绩效评价结果应该依法依规公开，接受社会监督。具体来说，评价机构或小组应该按照

规定的程序和标准进行数据采集、分析和评价，并撰写评价报告。报告内容应该真实、客观、详细地反映项目的实施情况、资金使用情况和综合效益等。在公布评价结果时，应该通过官方网站、媒体等渠道进行广泛宣传和报道，让公众了解产业扶持补助项目的实施情况和效果评价情况，加强社会监督的作用。同时，还应该建立畅通的反馈渠道，积极听取社会各界的意见和建议，不断改进和完善绩效评价工作。

2.评价指标体系

本次绩效评价的总体思路是在项目单位自评的基础上进行评价，评价的是整个项目的绩效，而非某抽样点的绩效。鉴于时间要求和具体项目的可操作性，综合考虑采取全面和重点相结合的方式。根据项目重要性、相关性、可比性、经济性、系统性原则，结合财政支出项目绩效评价的相关要求设立相应的指标，并分配相应的权重（分值）。本项目评价指标拟设置 4 个一级指标（决策、过程、产出、效益）；11 个二级指标（项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、社会效益、可持续影响、满意度）；21 个三级指标，每个指标中根据数据源的不同分别确定评分层级。

（1）绩效评价指标分值权重

本项目绩效评价以 100 分计，设“决策、过程、产出、效益”四个一级指标，分别占权重为：“15%、25%、30%、30%”。设 11

个二级指标，21 个三级指标，具体详见附件 3。

（2）指标解释

根据《云南省省级财政支出预算绩效评价操作规程（试行）的通知》要求，结合项目特点，本项目指标体系围绕昆明市官渡区科学技术和信息化局预算管理、财务管理和业务管理为主线展开，设置“决策、过程、产出、效益”等 4 个一级指标。

“决策”指标由“项目立项、绩效目标、资金投入”3 个二级指标构成，同时将 3 个二级指标细化为 6 个三级指标和 21 个评分项，21 个评分项全部为定性评分项。主要考察立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性情况、资金分配合理性。

“过程”指标由“资金管理、组织实施”2 个二级指标构成，同时将 2 个二级指标分解为 6 个三级指标和 15 个评分项，15 个评分项中包含 2 个定量评分项和 15 个定性评分项。主要考核资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、执行管理有效性、绩效管理质量。

“产出”指标由“产出数量、产出质量、产出时效”3 个二级指标构成，同时将 4 个三级评分指标分解为 8 个评分项中，8 个评分项中包含 2 个定量评分项和 6 个定性评分项。主要综合考核补助企业完成率、补助项目完成率、补助准确性、补助发放及时性情况。

“效益”指标由“社会效益、可持续影响、满意度调查”3个二级指标构成，同时将5个三级指标分解为7个评分项，其中5个评分项为定性指标，2个评分项为定量指标。主要综合考核项目实施对科研经费支出总量增加、R&D经费投入占GDP比重增长、提升科技创新能力、科研可持续发展能力、综合满意度等情况。

3.评价方法

本次评价按照“投入—实施—产出—效果—影响”的绩效逻辑路径，通过制定评价指标体系，收集和分析项目绩效信息，从决策、过程、产出和效果等四个维度进行指标细化和逐项打分，从而评定结果。通过发放数据采集表、开展问卷调查和访谈，现场勘察核对，并应用数据复核计算、分析性符合等方式对绩效信息进行收集和验证。根据项目实际开展情况，主要采用定量和定性相结合的方法，配以因素分析法、比较法、专家论证法等，总结经验做法，发现项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。具体方法如下：

（1）因素分析法：通过综合分析影响财政支出项目绩效目标实现、实施效果的内外部因素，追溯问题产生的原因，明确责任归属，为后续纠偏完善提供参考。

（2）比较法：对计划指标与实际完成指标、管理规定及实际执行，历史数据与当年数据进行考察、比较，寻找其异同，以进行评价。

（3）核查法：对抽查项目业务资料及财务资料进行核查，分析完整性、合规性、合理性。

（4）公众评判法：对项目相关方进行问卷、访谈、座谈会等形式的社会调研，了解其对项目的看法和建议，分析其对项目的满意度，用以直接反映项目的现实状况和具体效果。

4.评价标准

以项目规划、立项、初步设计制定的绩效目标、计划等作为评价标准，参照官渡区人民政府关于印发《中国（云南）自由贸易试验区昆明片区（官渡区）促进经济高质量发展若干政策措施》的通知；《官渡区研发经费投入后补助实施办法（试行）》；昆明市财政局 昆明市科学技术局关于印发《昆明市项目资金管理办法》；《官渡区应用技术研究与开发资金管理办法（试行）》意见的公告等方法，对昆明市官渡区科学技术和工业信息化局产业扶持专项经费项目进行评价，旨在评价项目预期产出及效果的实现程度。

本次评价采用百分制，评价标准是评价人员进行具体打分时依据的定量、定性标准。根据具体的绩效评价指标体系，评价人员根据评价情况对各指标进行打分，最终得分由各评价指标得分加总得出。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优（得分≥90 分）；良（80 分≤得分＜90 分）；中（60≤得分＜80 分）；差（得分＜60 分）。

（三）绩效评价工作过程

1.前期准备阶段

（1）成立评价工作组。根据被评价部门的特点，组建由具备相关行业经验的专业人员组成的工作组，并报委托方审核。经审核的工作组成员在评价过程中保持稳定。

（2）初次调研并收集相关资料。与被评价单位进行初次调研，收集被评价单位的三定方案、相关发展规划、工作计划、预决算报告及报表、以往年度设置的绩效目标及绩效评价结果等资料。

（3）编制评价实施方案。工作组在调研、了解被评价单位基本情况的基础上，编制综合评价实施方案，细化工作底稿，结合部门情况细化整体绩效评价指标。

（4）实施方案审核。根据委托方的工作部署，将实施方案定稿提交委托方，并根据委托方意见修改完善实施方案。

2.实施阶段

（1）资料收集：向被评价单位发送需准备资料清单，并及时跟踪指导相关单位资料准备情况，保障被评价单位按计划提交自评资料、佐证材料。对被评价单位提交的绩效资料进行形式审查。

（2）非现场评价：依据评价部门提交的资料及各类公开资料进行实质审查，梳理部门管理情况，逐项核实部门目标实现情况。对于提交资料不完整、内容不清晰无法提供评价基础的，将形成需补充资料清单反馈单位补充完善或进行说明，确保评价结果依

据明确。

（3）现场评价：依据前期资料审核情况，组成现场评价工作小组进驻被评价单位开展现场评价，复核已提交资料的真实性，就有关问题与被评价单位进行现场沟通，与财务科室、业务科室进行现场座谈，就重点项目开展调研，形成现场调研工作底稿及问题清单。

（4）梳理问题清单：工作组根据非现场评价及现场评价工作结果，梳理评价中发现的问题，送被评价单位就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

（5）形成评价结论：工作组根据评价指标体系梳理、汇总现场、非现场评价情况，讨论确定绩效评价得分及结果等级，完成初步评价。

（6）交换评价意见：工作组根据工作底稿、评价指标体系、工作记录等情况，形成初步评价结论，与被评价单位充分交换意见。

3.撰写与提交报告阶段

（1）撰写绩效评价报告：工作组在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。评价报告初稿撰写完成后，经三级审核报送官渡区财政局征询意见。

（2）绩效评价报告初稿征求意见：报告初稿完成后，工作组

就报告中所反映的问题、结论与官渡区财政局、被评价单位进行沟通。

（3）修改完善并提交正式的绩效评价报告：评价工作组在根据报告初稿反馈意见，对报告内容进行完善，形成正式的绩效评价报告，并按要求报送区财政局。

三、绩效评价结论

（一）绩效评价综合结论

昆明市官渡区科学技术和信息化局产业扶持专项经费绩效评价得 87 分，评价等级为“良”，一级指标具体得分情况详见下表：

表 1：绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	15	11	73%
过程	25	21	84%
产出	30	30	100%
效益	30	25	83%
合计	100	87	87%

评价认为，官渡昆明市官渡区科学技术和信息化局 2019 年产业扶持专项经费项目的设立符合国家法律法规、相关政策。预算编制基本科学合理。工作任务目标设定合理，设立了相对明确的工作计划目标。按产业扶持工作要求开展工作，绩效目标基本实现，支出情况良好，资金使用基本规范。但也存项目未立项，无相关立项资料，在部分绩效指标设置不合理、绩效自评报告较简

略；补助标准不明确、企业审减原因不清晰、工作方法不透明等情况。

（二）绩效目标实现情况

昆明市官渡区科学技术和工业信息化局产业扶持专项经费绩效目标实现情况与预期目标还存在一定差距。在 9 项考核指标中，有 7 项实现预期目标，2 项指标部分实现预期目标。各指标完成情况详见表：

表 2：绩效指标完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标实现情况
产出指标	数量指标	补助企业完成率	100%	完成
		补助项目完成率	100%	完成
	质量指标	补助准确性	监督管理	完成
	时效指标	补助发放及时性	及时	完成
	社会效益指标	科研经费支出总量增加	增加研发投入	部分完成
		R&D 经费投入占 GDP 比重增长	研发投入占比增加	完成
		提升科技创新能力	创新能力	完成
	可持续影响指标	科研可持续发展能力	实现持续性发展	完成
满意度指标	服务对象满意度	综合满意度	75%	部分完成

四、绩效评价情况分析

（一）决策情况分析

决策指标下设项目立项、绩效目标、资金投入 3 个二级指标，指标分值为 15 分，指标得分为 11 分，得分率为 73%。总体看项目所设定的绩效目标依据比较充分，符合客观实际。项目预算资金分配有测算依据，资金额度与年度目标相适应。但也存在项目申报与审批不符合相关要求，绩效指标设置不合理的情况。

表 3：决策指标得分

一级指标	二级指标	分值	最终得分	得分率为
决策	项目立项	5	3	60%
	绩效目标	5	3	60%
	资金投入	5	5	100%
合计		15	11	73%

1.项目立项

项目立项指标，下设立项依据充分性、立项依据规范性 2 个三级指标。指标分值为 5 分，评价得分为 3 分，得分率为 60%。具体分析情况为：

立项依据充分性指标完成情况描述：昆明市官渡区科学技术和信息化局项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；与市政府相关规划、决策匹配；部门中长期规划目标匹配；与部门职责相适应。

立项依据规范性指标完成情况描述：昆明市官渡区科学技术和信息化局依据《官渡区研发经费投入后补助实施办法（试行）》和《官渡区应用技术研究与开发资金管理办法（试行）》等实施

项目。但也存在项目未立项、无立项相关资料。项目缺乏明确的实施计划，难以被有效监控和管理，无法准确了解项目的实施进展、资金使用情况，可能无法获得预期的项目实施效果等情况。

2.绩效目标

绩效目标指标，下设绩效目标合理性、绩效指标明确性 2 个三级指标。指标分值为 5 分，评价得分为 3 分，得分率为 60%。具体分析情况为：

绩效目标合理性指标完成情况描述：昆明市官渡区科学技术和工业信息化局设定的预算绩效目标与事业发展规划相关；合理、完整地反映预期产出和效益；与年度预算相匹配。

绩效指标明确性指标完成情况描述：指标设置与项目目标不对应，具体如：产出指标中“企业研发投入、研发项目数、获得专利”等，属于研发企业研发成果及考核标准，补助项目产出指标应从“补助企业完成率、补助标准一致性、补助发放及时性”等指标进行考察。效益指标设置过于细化，如：“开放共享仪器设备数 28 台，科技成果转化数 231 件，且补助资金与科研成果转化的具体数据难以衡量”，以上效益指标设置过于局限，未能从扶持资金带动研发经费投入、提高科研能力、促进企业研发可持续性等方面来考察。

3.资金投入

资金投入指标，下设预算编制科学性、资金分配合理性指标 2

个三级指标。指标分值为 5 分，评价得分为 5 分，得分率为 100%。具体分析情况为：

预算编制科学性指标完成情况描述：昆明市官渡区科学技术和信息化局依据《官渡区研发经费投入后补助实施办法（试行）》和《官渡区应用技术研究与开发资金管理办法 （试行 ）》及《昆明市科技计划项目资金管理办法（试行）》的通知，经企业申报、第三方审核企业投入有效金额、专家评审、区级有关部门征求意见后，测算出官渡区本级 15 家企业的 2019 年企业研发经费投入后补助资金，向官渡区发展和改革委员会申请专项经费，经官渡区发展和改革委员会审议后横向拨款至昆明市官渡区科学技术和信息化局。预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

资金分配合理性指标完成情况描述：根据《官渡区财政局官渡区发展和改革局关于安排总部经济和企业研发政策扶持兑现资金的通知》（官财字〔2022〕253 号）显示，2022 年 9 月 20 日下达给昆明市官渡区科学技术和工业信息化局“产业扶持专项经费”为 4,661,300.00 元。在评审认定后对纳入补助对象的企业依据《官渡区研发经费投入后补助实施办法（试行）》测算补助资金，并于 2021 年 10 月 22 日经局办公会审议通过补助资金拨款申请，按照相应兑现额向 15 家企业拨付产业扶持经费 4,661,300.00 元。

（二）过程情况分析

过程指标下设资金管理、组织实施 2 个二级指标，指标分值为 25 分，指标得分为 21 分，得分率为 84%。总体看产业扶持项目按照政策文件要求保质保量完成，同时对项目进行跟踪管理开展了绩效监控与自评，产业扶持经费补助到位，项目资金到位也很及时，资金使用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。但也存在补助标准不明确、企业审减原因不清晰、工作方法不透明，导致工作流程难以受到社会各界和广大群众的监督的情况。

表 4：过程指标得分

一级指标	二级指标	分值	最终得分	得分率为
过程	资金管理	12	12	100%
	组织实施	13	9	69%
合计		25	21	84%

1. 资金管理

资金管理指标，下设资金到位率、预算执行率，资金使用合规性 3 个三级指标。指标分值为 12 分，评价得分为 12 分，得分率为 100%。具体分析情况为：

资金到位率指标完成情况描述：2021 昆明市官渡区科学技术和工业信息化局根据企业递交的 2019 年研发投入申报资料进行审核，测算出具体补助费后向官渡区发展和改革委员会递交资金申请文件，官渡区发展和改革委员会审议后横向拨款至昆明市官渡区科学技术和信息化局。2022 年昆明市官渡区下达项目预算指标

资金为 466,1300.00 元。

预算执行率指标完成情况描述：预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。即执行率为 100%=466,1300.00/466,1300.00×100%，2022 年昆明市官渡区财政局总计下拨资金 466,1300.00 元。实际支出资金为 466,1300.00 元。资金使用情况如下表所示：

表 5：产业扶持专项经费补助情况明细表

	公司名称	审核认定研发项目个数	最终审核认定研发金额（元）	补助金额（百元）	补助日期
1	中国水利水电第十四工程局有限公司	157	463,343,406.15	2,000,000.00	2022 年 12 月 23 日
2	云南电网有限公司	415	134,836,186.88	894,200.00	2022 年 12 月 23 日
3	中国铁建高新装备股份有限公司	25	129,959,000.00	869,800.00	2022 年 12 月 23 日
4	中铁八局集团昆明铁路建设有限公司	15	65,378,802.37	443,000.00	2022 年 12 月 23 日
5	中航材利顿航空科技有限公司	14	22,672,051.42	116,000.00	2022 年 12 月 23 日
6	云南路桥股份有限公司	10	13,607,218.52	61,600.00	2022 年 12 月 23 日

7	中铁二院昆明勘察设计研究院有限责任公司	22	14,847,000.00	69,100.00	2022 年 12 月 23 日
8	云南官房电子科技有限公司	4	11,918,776.96	51,500.00	2022 年 12 月 23 日
9	云南航信空港网络有限公司	9	9,568,700.00	37,800.00	2022 年 12 月 23 日
10	云南建投建筑机械有限公司	6	9,307,574.39	36,500.00	2022 年 12 月 23 日
11	云南建投中航建设有限公司	9	7,966,141.20	29,800.00	2022 年 12 月 23 日
12	云南省盐业有限公司	1	6,197,000.00	21,000.00	2022 年 12 月 23 日
13	中铁四院集团西南勘察设计有限公司	4	3,612,020.00	10,800.00	2022 年 12 月 23 日
14	昆明塔迪兰电信设备有限公司	8	3,174,930.00	9,500.00	2022 年 12 月 23 日
15	云南鸣泉电器成套制造有限公司	3	3,552,000.00	10,700.00	2022 年 12 月 23 日
合计		702	899,940,807.89	4,661,300.00	

资金使用合规性指标完成情况描述：实际资金支出 466,1300.00 元，均用于产业扶持补助，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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2.组织实施

项目管理指标，下设管理制度健全性、执行管理有效性、绩效管理质量 3 个三级指标。指标分值为 13 分，评价得分为 9 分，得分率为 69%。具体分析情况为：

管理制度健全性指标完成情况描述：官渡区城管局制度了《昆明市官渡区科学技术和信息化局预算管理内部基本制度》《昆明市官渡区科学技术和信息化局预算管理内部控制制度》《昆明市官渡区科学技术和信息化局收支管理内部控制制度》《昆明市官渡区科学技术和信息化局内控监督检查管理办法》《官渡区科技信息化局预算绩效管理的实施方案》，制度中对管理机构及其职责分工、预算编审、预算批复、预算执行、决算管理、绩效管理监督检查等方面进行了细化及规定，保障产业扶持补助工作的正常开展。

执行管理有效性指标完成情况描述：昆明市官渡区科学技术和工业信息化局根据《官渡区研发经费投入后补助实施办法 （试行 ）》等相关文件，下发企业研发经费投入后补助的申报通知，企业按照申报通知要求，提供营业执照，承诺书、申请表、绩效表等相关资料，官渡区科学技术和工业信息化局聘请社会第三方卓尔会计师事务所进行审计，2021 年 7 月组织专家对企业 2019 年研发经费投入开展了评审，通过评审的企业向区发改局、区税务局、区市场监管局、区法院、检察院、空港统计局、空港安监局、空港财政局、空港经发局、空港市场监管局等部门对拟获补

助的企业是否存在违反法律法规或被列入征信黑名单等情况征求意见和建议。评审认定后按标准进行补助资金测算，经上会研讨后一次性拨付补助资金。项目组织基本上能按规定有效执行，但也存在未明确审核的相关方法及标准，未形成相关审核准则及书面文件，评审标准不明确、工作方法不透明，的问题。

（三）产出情况分析

产出指标下设产出数量、产出质量、产出时效 3 个二级指标，指标分值为 30 分，指标得分为 30 分，得分率为 100%。总体看补助企业、补助项目都能按绩效目标完成，补助对象、补助标准都按政策文件准确执行，补助资金发放也较及时。

表 6：产出指标得分

一级指标	二级指标	分值	最终得分	得分率为
产出	产出数量	14	14	100%
	产出质量	10	10	100%
	产出时效	6	6	100%
合计		30	30	100%

1. 产出数量

产出数量指标下设补助企业完成率、补助项目完成率 2 个三级指标。指标分值为 14 分，评价得分为 14 分，得分率为 100%。具体分析情况为：

补助企业完成率、补助项目完成率指标情况描述：官渡区科学技术和工业信息化局聘请社会第三方进行审计，组织专家对企业 2019 年研发经费投入开展了评审，申报企业 35 家，企业申报

研发项目 1469 个，企业申报研发项目金额 1,648,975,059.44 元，符合审核项目范围的研发项目 931 个，审减金额 671,939,427.28 元，审核认定非政府投入研发费用金额 977,035,632.17 元。其中云南省交通规划设计研究院有限公司、震安科技股份有限公司、云南森翔包装材料有限公司、昆明电立电缆有限公司、云南名扬药业有限公司 5 家企业税收征管关系、统计关系均不在官渡区范围内，15 家企业审核认定非政府投入研发费用金额低于区级补助标准，不予补助。最终审定 15 家企业 623 个项目，审核认定研发金额为 899,940,807.89 元，按补助标准文件测算补助资金为 4,661,300.00 元。

2.产出质量

产出质量指标下设补助准确性 1 个三级指标。指标分值为 10 分，评价得分为 10 分，得分率为 100%。具体分析情况为：

补助准确性指标情况描述：官渡区科学技术和工业信息化局按《官渡区研发经费投入后补助实施办法（试行）》的补助标准测算补助资金，具体标准如下：①创新机构上一年研发经费支出额在 300 万（含）-500 万元（含）的，按照支出额的 0.3%给予补助;②创新机构上一年研发经费支出额在 500 万元以上-1000 万元（含)的,对其中的 500 万元给予 1.5 万元补助,500 万元以上-1000 万元（含）部分按照支出额的 0.5%给予补助。③创新机构上一年研发经费支出额在 1000 万以上-3000 万元(含)的,对其中的 1000

万元给予 4 万元补助，1000 万元以上-3000 万元（含）部分按照支出额的 0.6%给予补助。④创新机构上一年研发经费支出额在 3000 万元以上-1 亿元（含）的，对其中的 3000 万元的给予 16 万元补助，3000 万元以上-1 亿元（含）部分按照支出额的 0.8%给予补助。⑤创新机构上一年研发经费支出额在 1 亿元以上的，对其中的 1 亿元给予 72 万元补助，1 亿元以上部分按照支出额的 0.5%给予补助。最多不超过 200 万元。最终 15 家企业测算出 4,661,300.00 元产业扶持经费，同时产业扶持专项经费支出范围符合政策规定，根据评审、审计结果准确发放，并向社会公开补助数据。

3.产出时效

产出时效指标下设补助发放及时性 1 个三级指标。指标分值为 6 分，评价得分为 6 分，得分率为 100%。具体分析情况为：

补助发放及时性指标执行情况描述：根据《官渡区财政局官渡区发展和改革局关于安排总部经济和企业研发政策扶持兑现资金的通知》（官财字〔2022〕253 号）资金文件，2022 年 9 月 20 日，官渡区发展和改革委员会横向拨款 4,661,300.00 元至昆明市官渡区科学技术和信息化局，2022 年 12 月 23 日昆明市官渡区科学技术和信息化局向 15 家企业补助 4,661,300.00 元产业扶持专项经费。

（四）效益情况分析

效益指标下设社会效益、可持续性、综合满意度 3 个二级指标，指标分值为 30 分，指标得分为 25 分，得分率为 83%。总体看在产业扶持专项经费的支持下科研经费支出总量增加、R&D 经费投入占 GDP 比重实现增长、科技创新能力得以提升。

表 7：效益指标得分

一级指标	二级指标	分值	最终得分	得分率为
效益	社会效益	18	15	83%
	可持续性	4	4	100%
	综合满意度	8	6	75%
合计		30	25	90%

1.社会效益

社会效益指标，下设科研经费支出总量增加、R&D 经费投入占 GDP 比重增长、提升科技创新能力 3 个三级指标。指标分值为 18 分，评价得分为 15 分，得分率为 83%。具体分析情况为：

科研经费支出总量增加指标完成情况描述：昆明市官渡区科学技术和工业信息化局在给予研发企业产业扶持后，我们查阅了《2019 年—2022 年官渡区国民经济和社会发展统计公报》，数据显示 2019 年研发经费支出 1.72 亿元，2020 年研发经费支出 2.43 亿元，2021 年研发经费支出 2.24 亿元，2022 年研发经费支出 2.59 亿元。虽然 2021 年研发经费支出未实现连续增长，但是总体研发经费支出总量增长较好。

R&D 经费投入占 GDP 比重增长指标完成情况描述：依据 2018 年—2020 年县（市）区、开发（度假）区科技考核指标目标完成

情况反馈和2018—2020年官渡区国民经济和社会发展统计公报资料，2018年全社会R&D经费投入16.50亿元，2019年全社会R&D经费投入21.13亿元，2020年全社会R&D经费投入23.45亿元。2018年全区生产总值（GDP）1223.20亿元，2019年全区生产总值（GDP）1347.01亿元，2020年全区生产总值（GDP）1383.47亿元，R&D经费投入占GDP比重2018年为1.35%，2019年为1.57%，2020年为1.70%，实现了逐年增长。

提升科技创新能力指标完成情况描述：高新技术企业2022年较2019年增长135家；2019年较2018年专利授权量增119件。

2.可持续性

可持续性指标下设科研可持续发展能力1个三级指标。指标分值为4分，评价得分为4分，得分率为100%。具体分析情况为：

科研可持续发展能力指标完成情况描述：昆明市官渡区科学技术和信息化局依照《官渡区研发经费投入后补助实施办法（试行）》及《昆明市项目资金管理办法》持续性为研发企业提供奖励性后补助，奖补机制健全。产业扶持企业具备较强的可持续性经营能力，同时研发经费的投入可以为人才的引进提供保障。

4.综合满意度

综合满意度指标，下设满意度1个三级指标，指标分值为8分，评价得分为6分，得分率为75%。具体分析情况为：

综合满意度指标情况描述：针对本次昆明市官渡区科学技术

和工业信息化局产业扶持专项经费绩效评价项目，我们设置了调查问卷，向官渡区不同群体发放问卷，调查群众对官渡昆明市官渡区科学技术和信息化局产业扶持满意情况，其中包括对产业扶持发放标准、发放额度的满意情况、对产业扶持补助资金发放的及时性满意情况、产业扶持对企业研发投入影响情况、产业扶持对提高企业科技创新水平等情况进行调查。根据问卷调查结果显示，根据问卷调查结果显示，42 份有效问卷，31 人对项目实施效果满意，11 人对项目实施不太满意，综合满意度为 75%。指标得分按项目实施效果及问卷调查中相关问题调查数据得分率测算。

五、存在困难、问题及原因分析

（一）项目未立项、无相关立项资料

昆明市官渡区科学技术和工业信息化局产业扶持专项经费项目未立项、无立项相关资料。项目缺乏明确的实施计划，项目难以被有效监控和管理，无法准确了解项目的实施进展、资金使用。可能无法获得预期的项目实施效果等情况。

（二）绩效管理水平有待加强

1.绩效指标设置不合理

绩效指标设置不合理，具体如：产出指标设置偏离补助资金性质，产出指标中“企业研发投入、研发项目数、获得专利”等，属于研发企业研发成果及补助发放考核标准，补助项目产出指标应从“补助企业完成率、补助标准一致性、补助发放及时性”等

指标进行考察。效益指标设置过于细化，如：“开放共享仪器设备数 28 台，科技成果转化数 231 件”，且补助资金与具体成果转化数据难以衡量，以上效益指标设置过于局限，未能从扶持资金带动研发经费投入、提高科研能力、促进企业研发可持续性等方面来考察。

2. 自评报告撰写较简略，内容不完整

自评报告的撰写方面较简略、内容不完整，例如：项目实施方案及工作流程披露不够具体；“项目基本情况”与“项目的效益性分析”内容一致，完成情况内容描述简略，不能完整体现出项目实施的工作成果及项目实施的实际效益；发放补助方面数据较少，报告内容缺乏数据支撑。

（三）补助标准不明确、工作方法不透明

昆明市官渡区科学技术和工业信息化局根据《官渡区研发经费投入后补助实施办法 （试行 ）》等相关文件受理创新机构研发经费投入后补助申请，并自行制定了工作方法，具体为：邀请社会第三方会计师事务所及研发领域专家对企业申报材料进行审核，并分别出具了审计报告和评审意见，但是在此工作过程中，存在审核标准不明确、部分企业审减原因不清晰、工作方法不透明的问题等问题，导致工作流程难以受到社会各界和广大群众的监督。

六、建议

（一）完善立项资料

昆明市官渡区科学技术和工业信息化局在实施项目前应该启动项目立项程序，确保项目有明确的计划和预算。通过立项，可以明确项目的目标、实施方案、预算和时间表，为项目的顺利实施提供必要的保障。在立项过程中，应该建立健全的立项资料和文档，包括项目计划书、预算报告、实施方案等。这些资料可以帮助项目团队更好地了解项目实施进展、资金使用等情况，为项目的有效监控和管理提供支持。昆明市官渡区科学技术和工业信息化局应该建立健全项目监控和管理机制，对项目实施过程进行全面、透明、及时的监管。通过定期检查、评估和报告等方式，确保项目按照计划顺利进行，并及时发现和解决问题。昆明市官渡区科学技术和工业信息化局应该加强与相关部门的沟通和协调，确保项目立项、实施和验收等各个环节的顺利进行。同时，也应该加强与产业界的沟通和合作，了解产业发展的需求和趋势，为项目的实施提供更有针对性的支持。

（二）提高绩效管理水平

1. 优化绩效指标设置

调整产出指标设置：针对补助资金性质，应将产出指标调整为与补助项目直接相关的指标。例如，可以设置“补助企业完成率”“补助标准一致性”“补助发放及时性”等指标，以更准确地考察补助项目的实施效果。效益指标设置应考虑全面：效益指

标的设置不应过于细化，而应从更宏观的角度考虑项目的整体效益。例如，可以设置“带动研发经费投入”“提高科研能力”“促进企业研发可持续性”等指标，以更全面地考察项目的效益。建立科学的绩效评价体系，对项目的实施过程和实施效果进行全面、客观、公正的评估。同时，要加强数据采集和分析工作，以确保绩效评价结果的准确性和可靠性。应加强对项目的管理和监督，确保项目按照计划和预算实施，并及时发现和解决问题。同时，要加强与相关部门的沟通和协调，以更好地推动项目的实施。应不断总结经验教训，持续改进和优化项目的绩效指标设置和评价体系。同时，要根据实际情况和需求，及时调整和更新绩效指标，以确保其与项目目标的对应性和有效性。

2. 完善自评报告的撰写

在报告中更详细地描述项目的实施方案，同时，披露项目的工作流程，包括具体的工作任务、时间安排、工作标准等。在报告中，需要将项目基本情况与项目效益进行区分。项目基本情况应该包括对项目的整体介绍及规划，而项目的效益则应该详细描述项目实际实施后产生的社会效益等。避免两者的内容完全一致，确保报告的完整性和准确性。为了使报告更具说服力，可以提供更多的补助发放数据，例如补助的对象、标准、数量、金额等。这可以证明补助的合理性和必要性，并增强报告的可信度。

（三）加强对项目运行情况的监督管理

昆明市官渡区科学技术和工业信息化局应该制定明确的审核标准，包括企业申报材料的完整性、真实性、合规性等方面的要求，以及审核过程中需要遵循的流程和规范。通过明确审核标准、审减原因，可以确保审核工作的规范化和透明度，提高审核效率和准确性。应该加强信息公开工作，将审核标准、审核过程、审核结果等信息向社会公布，以便社会各界和广大群众了解和监督。通过信息公开，可以增强公众对审核工作的信任度和认可度，同时也有利于提高企业的申报积极性和参与度。应该加强内部管理，建立健全的审核机制和流程，明确各岗位的职责和权限，加强内部沟通与协调。应该建立反馈机制，及时收集社会各界和广大群众的意见和建议，对审核工作中存在的问题进行整改和优化。

七、其它需说明的情况

无。

附件：1-1.预算批复（申报）绩效目标表

1-2.绩效评价绩效目标表

2.绩效评价指标体系及评分表

3.资金使用情况表

4.评价发现问题汇总表

5.调查问卷结果汇总表

附件1-1

预算申报绩效目标表

（**2022**年度）

项目名称：昆明市官渡区科学技术和工业信息化局产业扶持专项经费

年度目标			2022年		
绩效指标			**指标值**	**指标说明**	**指标设定依据及指标值数据来源**
一级指标	**二级指标**	**三级指标**			
	数量指标	企业研发投入（元）	26529088		
		开展研发项目数量（个）	1382		
		拥有高新技术企业（家）	13		
		获得专利（件）	445		
		获得基础件件（件）	146		
		撰写论文（篇）	1326		

绩效指标			指标值	指标说明	指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标			
产出指标		出版专著（本）	58		
		撰写研究报告（篇）	616		
		自主开发新技术或新工艺新工法（件）	1182		
		自主研制新产品或样机样品、配方、新装置	921		
		获得软件著作权(项)	16		
	质量指标	企业研发经费会计核算规范率（%）	100%		
	时效指标	资金拨付及时率（%）	100%		
效益指标	社会效益指标	开放共享仪器设备数（台）	28		
		科技成果转化数（件）	231		
满意度指标	服务对象满意度指标	被服务企业满意度（%）	100%		
		从事相关工作科研人员满意度（%）	100%		

附件1-2

绩效评价绩效目标表

（2022年度）

项目名称：昆明市官渡区科学技术和工业信息化局产业扶持专项经费

2022年度目标					
绩效指标			指标值	指标说明	指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标			
产出指标	数量指标	补助企业完成率	①产业扶持专项经费是否按计划完成企业的补助数量。	反映产业扶持专项经费补助企业数量的完成情况。	《2021年官渡区规上企业研发投入补助测算表》国库集中支付凭证
	数量指标	补助项目完成率	①产业扶持专项经费是否按计划完成补助项目的数量。	反映产业扶持专项经费补助项目数量的完成情况。	《2021年官渡区规上企业研发投入补助测算表》《昆明市官渡区2019年度研发经费投入审核报告》《官渡区规模以上企业2019年研发经费投入引导资金后补助研发项目评审认定情况表》
	质量指标	补助准确性	①产业扶持专项经费是否用于政策规定范围内支出； ②产业扶持专项经费是否根据评审、审计结果准确发放； ③产业扶持专项经费是否具备支出分配透明度。	反映产业扶持专项经费发放的瞄准度。	《2021年官渡区规上企业研发投入补助测算表》《官渡区研发经费投入后补助实施办法（试行）》
	时效指标	补助发放及时性	①产业扶持专项经费是否按计划完成项目评审； ②产业扶持专项经费是否按计划完成项目审计； ③产业扶持专项经费是否按计划完成发放。	反映产业扶持专项经费发放的时效性。	国库集中支付凭证、收据

绩效指标			指标值	指标说明	指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标			
效益指标	社会效益	科研经费支出总量增加	①官渡区科研经费支出总量是否逐年增长。（2019至2022）	反映官渡区科研经费支出在产业扶持专项经费支持下逐年增长情况。	2019-2022年官渡区国民经济和社会发展统计公报
		R&D经费投入占GDP比重增长	①官渡区R&D经费投入在产业扶持专项经费支持下占GDP比重是否逐年增长。（2018至2020）	反映官渡区R&D经费投入在产业扶持专项经费支持下占GDP比重的变化情况。	2018年-2020年县(市)区、开发(度假)区科技考核指标目标完成情况反馈关于对 2018年-2020年县(市)区、开发(度假)区科技考核指标目标完成情况反馈
		提升科技创新能力	①官渡区科技创新能力在产业扶持专项经费支持下是否显著提升。（独立自然科研单位、高新技术企业、区专利授权量增科技项目申报数量长）	反映官渡区在产业扶持专项经费支持下促进企业科技创新能力的提升成效。	2019-2022年官渡区国民经济和社会发展统计公报
	可持续性	科研可持续发展能力	①官渡区科学技术和工业信息化局奖补机制是否健全； ②获补助企业是否具有可持续经营能力； ③政府奖补企业是否能引进人才。	反映官渡区产业扶持专项经费支持下奖补企业可持续发展能力有效增长。	企业财务报表数据
	满意度指标	综合满意度	通过问卷调查的方式，了解官渡区及周边人民群众对产业扶持项目在促进经济发展、提高就业率、推动科技创新等方面效果的满意程度。	用以反映和考核，项目实施后被补助企业的满意度。	调查问卷

附件2

产业扶持专项经费绩效评价指标体系

项目名称：昆明市官渡区科学技术和工业信息化局产业扶持专项经费

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	数据来源	得分	扣分原因	备注
决策（15分）	项目立项（5分）	立项依据充分性	2	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。	评价要点： 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项目立项是否与市政府相关规划、决策匹配； ③项目立项是否与部门中长期规划目标匹配，与部门职责相适应。	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0.5分； ②项目立项与市政府相关规划、决策匹配，得0.5分； ③项目立项与部门中长期规划目标匹配，且与部门职责相适应，得1分。	项目实施相关的政策文件依据，如：	2		
		立项程序规范性	3	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。	评价要点： ①项目前期是否进行了充分的调研； ②项目是否按照规定的程序申请设立； ③审批文件、材料是否符合相关要求； ④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项目前期进行了充分的调研，得1分； ②项目按照规定的程序申请设立，得0.5分； ③审批文件、材料符合相关要求，得0.5分； ④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，得1分。		1	项目未立项、无立项相关资料，扣2分。	
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性	2	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。	评价要点： 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0.2分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得0.6分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得0.6分； ④目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得0.6分。	国家、省委省政府、部门行业相关文件，预算申报资料，实施方案等	2		
		绩效指标明确性	3	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。	评价要点： 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是否与项目年度任务数或计划数相对应； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	①已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分； ②指标已通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分； ③指标与项目目标任务数或计划数相对应，得1分。	国家、省委省政府、部门行业相关文件，预算申报资料，实施方案等	1	指标目标设置不合理。产出指标设置偏离补助资金性质，如：产出指标中“企业研发投入、研发项目数、获得专利”等指标，属于研发企业研发成果及考核标准，补助项目应从“补助企业完成率、补助标准一致性、补助发放及时性”等指标考察，效益指标设置过于细化，如：“开放共享仪器设备数28台，科技成果转化数231件，且具体扶持经费成果转发数据难以衡量”，以上效益指标设置过于局限，未能从扶持资金带动研发经费投入、提高科研能力、促进企业研发可持续性等方面来考察。扣2分。	
	资金投入（5分）	预算编制科学性	3	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。	评价要点： 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1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1分。	绩效目标表、实施方案、专家评审论证佐证材料、《2021年官渡区规上企业研发投入补助测算表》等。	3		
		资金分配合理性	2	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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目补助单位实际是否相适应。	①预算资金分配依据充分，得1分； ②资金分配额度合理，与项目补助单位实际相适应，得1分。	资金分配及下达文件。	2		

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	数据来源	得分	扣分原因	备注
过程（25分）	资金管理（12分）	资金到位率	4	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/预算安排的资金）×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）内预算安排的资金。	①资金到位率≥100%时，得4分； ②80%≤资金到位率<100%时，得3分； ③60%≤资金到位率<80%时，得2分； ④资金到位率<60%时，得0分。	资金下达文件、财政拨款凭据、银行对账单等，	4		
		预算执行率	4	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/预算安排资金）×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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排的资金。	①预算执行率≥100%时，得4分； ②80%≤预算执行率<100%时，得3分； ③60%≤预算执行率<80%时，得2分； ④预算执行率<60%时，得0分。	预算执行系统统计数据、资金下达文件和部门决算报表。	4		
		资金使用合规性	4	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。	评价要点： 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资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定，得1分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分； ③资金使用符合项目预算批复或合同规定用途，得2分； 若发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该项指标得0分。	资金拨付凭证，原始凭证等财务资料。	4		
	组织实施（13分）	管理制度健全性	4	项目实施是否有健全的资金财务管理制度、项目管理制度，用以反映和考核项目资金、项目管理制度对项目的保障程度。	评价要点： ①项目申报单位、项目监管机构责任是否明确，项目执行各段是否有明确的责任人并将项目实施中的内容落实到位； ②是否制定或具有相应的项目管理和资金管理制度； ③是否有完善的配套制度，包括项目申报、项目评审、项目投入金额审计、项目监督管理、项目档案管理等内容	①项目申报单位、项目监管机构责任明确，得0.5分，项目执行各段有明确的责任人并将项目实施中的内容落实到位，得0.5分； ②有制定或具有相应的项目管理和资金管理制度，得1分； ③是否有完善的配套制度，包括项目申报、项目评审、项目投入金额审计、项目监督管理、项目档案管理等内容，得2分，每出现1个不完善的，扣0.5分，扣完为止。	项目实施主体制定的相关制度及文件	4		
		执行管理有效性	6	项目实施是否符合业务管理制度规定，用以反映政策业务管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①项目申报、评审、审计、下达是否按文件规定有效执行； ②项目主管部门是否按《官渡区研发经费投入后补助实施办法（试行）》规定通过随机抽查和专项审计方式对创新机构进行监督检查，并形成痕迹资料，对监督检查结果是否进行应用； ③项目主管部门是否按《官渡区研发经费投入后补助实施办法（试行）》规定向社会公开管理流程、公开研发投入、公开补助经费，接受社会各界和广大群众的监督。	①项目申报、评审、审计、下达按文件规定有效执行，得3分，每发现1项执行不到位的，扣0.5分，扣完为止； ②项目主管部门按规定对创新机构进行监督检查，并形成痕迹资料，对监督检查结果进行应用，得1.5分，存在执行不到位或执行存在缺项的扣0.5-1分； ③项目主管部门按规定向社会公开管理流程、公开研发投入、公开补助经费，接受社会各界和广大群众的监督，得1.5分，每发现1项执行不到位的，扣0.5分，扣完为止；	项目申报、公示、审批相关文件；监督检查痕迹资料。	3	在对申报企业进行第三方审计、专家评审时，未明确审核的相关方法及标准，未形成相关审核准则及书面文件，评审标准不明确、企业审减原因不清晰、工作方法不透明，难以接受社会各界和广大群众的监督，扣3分。	
		绩效管理质量	3	部门是否按照办法或通知要求开展绩效管理工作，用以反映部门绩效管理水平情况。	评价要点： ①是否按照预算绩效管理要求开展绩效监控和绩效自评工作； ②绩效监控和绩效自评内容和数据是否具备真实性、完整性和准确性； ③绩效管理工作提出的主要问题和改进建议及措施是否符合实际情况。	①按照预算绩效管理要求开展绩效监控和绩效自评工作，得1分； ②绩效监控和绩效自评内容和数据具备真实性、完整性和准确性，得1.5分，每发现1项内容不规范，扣0.5分，扣完为止； ③绩效管理工作提出的主要问题和改进建议及措施基本符合实际情况，得0.5分，存在虚假陈述或撒胡椒面现象的，不得分。	绩效自评监控体系及制度、2022年度项目支出绩效自评报告、工作报告	2	绩效自评报告撰写较为简略，内容不完整。例如：项目实施方案及工作流程披露不够具体；“项目基本情况”与“项目的效益性分析”内容一致，完成情况内容简略，不能完整体现出项目实施的工作成果及项目实施的实际效益；发放补助数据较少，报告内容缺乏数据支撑，扣1分。	
		补助企业完成率	8	反映产业扶持专项经费补助企业数量的完成情况。	评价要点： ①产业扶持专项经费是否按计划完成企业的补助数量。	①区级产业扶持审定企业共15家，若全部完成补助得6分，未补助完成1家扣3分，直到分值扣完为止。	《2021年官渡区规上企业研发投入补助测算表》国库集中支付凭证	8		

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	数据来源	得分	扣分原因	备注
产出（30）	产出数量（12分）	补助项目完成率	6	反映产业扶持专项经费补助项目数量的完成情况。	评价要点： ①产业扶持专项经费是否按计划完成补助项目的数量。	①实际完成补助项目完成率达到100%得6分； ②90%＜实际完成补助项目完成率≤100%，得3分； ③60%＜实际完成补助项目完成率≤90%，得1分； ④实际完成补助项目完成率≤60%，得0分。	《2021年官渡区规上企业研发投入补助测算表》《昆明市官渡区2019年度研发经费投入审核报告》《官渡区规模以上企业2019年研发经费投入引导资金后补助研发项目评审认定情况表》	6		
	产出质量（10分）	补助准确性	10	反映产业扶持专项经费发放的瞄准度。	评价要点： ①产业扶持专项经费是否用于政策规定范围内支出； ②产业扶持专项经费是否根据评审、审计结果准确发放； ③产业扶持专项经费是否具备支出分配透明度。	①产业扶持专项经费用于政策规定范围内支出，得3分； ②产业扶持专项经费根据评审、审计结果准确发放，得4分； ③产业扶持专项经费具备支出分配透明度，得3分。	《2021年官渡区规上企业研发投入补助测算表》《官渡区研发经费投入后补助实施办法（试行）》	10		
	产出时效（5分）	补助发放及时性	6	反映产业扶持专项经费发放的时效性。	评价要点： ①产业扶持专项经费是否按计划完成项目评审； ②产业扶持专项经费是否按计划完成项目审计； ③产业扶持专项经费是否按计划完成发放。	①产业扶持专项经费按计划完成项目评审，得2分； ②产业扶持专项经费按计划完成项目审计，得2分； ③产业扶持专项经费按计划完成发放，得2分。	国库集中支付凭证、收据	6		
效益（30分）	社会效益（20分）	科研经费支出总量增加	7	反映官渡区科研经费支出在产业扶持专项经费支持下逐年增长情况。	评价要点： ①官渡区科研经费支出总量是否逐年增长（2019至2022）	①官渡区科研经费支出总量2019至2022逐年增长，得1分； ②官渡区科研经费支出总量2020年较2019年增长，得2分； ③官渡区科研经费支出总量2021年较2020年增长，得2分； ④官渡区科研经费支出总量2022年较2021年增长，得2分。	2019-2022年官渡区国民经济和社会发展统计公报	4	2019年研发经费支出1.72亿元，2020年研发经费支出2.43亿元.2021年研发经费支出2.24亿元，2022年研发经费支出2.59亿元，扣4分。	
		R&D经费投入占GDP比重增长	7	反映官渡区R&D经费投入在产业扶持专项经费支持下占GDP比重的变化情况。	评价要点： ①官渡区R&D经费投入在产业扶持专项经费支持下占GDP比重是否逐年增长（2018至2020）	①R&D经费投入占GDP比重2018至2020逐年增长，得3分； ②R&D经费投入占GDP比重2019年较2018年增长，得2分； ③R&D经费投入占GDP比重2020年较2020年增长，得2分；	2018年-2020年县(市)区、开发(度假)区科技考核指标目标完成情况反馈、2018-2020年官渡区国民经济和社会发展统计公报	7		
		提升科技创新能力	4	反映官渡区在产业扶持专项经费支持下促进企业科技创新能力的提升成效。	评价要点： ①官渡区科技创新能力在产业扶持专项经费支持下是否显著提升。（独立自然科研单位、高新技术企业、区专利授权量增科技项目申报数量长）	①高新技术企业2020年较2019年有显著增长； ②官渡区专利授权量增科技项目申报数量长	2019-2022年官渡区国民经济和社会发展统计公报	4		
	可持续性（4分）	科研可持续发展能力	4	反映官渡区产业扶持专项经费支持下奖补企业可持续发展能力有效增长	评价要点： ①官渡区科学技术和工业信息化局奖补机制是否健全； ②获补助企业是否具有可持续经营能力； ③政府奖补企业是否能引进人才。	①官渡区科学技术和工业信息化局奖补机制健全性，得2分； ②获补助企业具有可持续经营性能力，得1分； ③政府奖补企业能引进人才，得1分。	企业财务报表数据	4		
	综合满意度（8分）	综合满意度	8	用以反映和考核，项目实施后被补助企业的满意度	评价要点： 通过问卷调查的方式，了解官渡区及周边人民群众对产业扶持项目在促进经济发展、提高就业率、推动科技创新等方面效果的满意程度。	90%≤综合满意度，指标得分=（问卷调查分数*100%）*8 60%≤综合满意度＜90%，指标得分=（问卷调查分数*100%）*6 综合满意度＜60%，不得分。	调查问卷。	6	结合效益指标及问卷调查情况，综合满意度为75%，扣2分。	
满分			**100**					**87**		

附件3

2021年官渡区规上企业研发投入补助测算及发放表(区本级)拟补2019年

序号	1	2	3	5	6	7	8	9	10	11
	公司名称	研发项目个数	研发项目金额(元)	审减数项目数	审核认定研发项目个数	审减金额	最终审核认定研发金额(元)	补助金额(百元)	补助发放日期	备注
1	中国水利水电第十四工程局有限公司	209	766,958,381.61	52	157	303,614,975.46	463,343,406.15	2,000,000.00	2023年12月23日	支出额在1亿元以上的，对其中的1亿元给予72万元补助，1亿元以上部分按照支出额的0.5%给予补助。最多不超过200万元
2	云南电网有限公司	945	223,512,580.51	530	415	88,676,393.63	134,836,186.88	894,200.00	2023年12月23日	支出额在1亿元以上的，对其中的1亿元给予72万元补助，1亿元以上部分按照支出额的0.5%给予补助。最多不超过200万元
3	中国铁建高新装备股份有限公司	27	150,572,000.00	2	25	20,613,000.00	129,959,000.00	869,800.00	2023年12月23日	支出额在1亿元以上的，对其中的1亿元给予72万元补助，1亿元以上部分按照支出额的0.5%给予补助。最多不超过200万元
4	中铁八局集团昆明铁路建设有限公司	23	174,479,230.00	8	15	109,100,427.63	65,378,802.37	443,000.00	2023年12月23日	支出额在3000万元-1亿元（含）的，对其中的3000万元给予16万元补助，3000万元以上-1亿元（含）部分按照支出额的0.8%给予补助
5	中航材利顿航空科技有限公司	14	25,436,000.00	0	14	2,763,948.58	22,672,051.42	116,000.00	2023年12月23日	支出额在1000万以上-3000万元（含）的，对其中的1000万元给予4万元补助，1000万元以上-3000万元（含）部分按照支出额的0.6%给予补助
6	云南路桥股份有限公司	15	74,975,038.00	5	10	61,367,819.48	13,607,218.52	61,600.00	2023年12月23日	支出额在1000万以上-3000万元（含）的，对其中的1000万元给予4万元补助，1000万元以上-3000万元（含）部分按照支出额的0.6%给予补助
7	中铁二院昆明勘察设计研究院有限责任公司	23	16,489,000.00	1	22	1,642,000.00	14,847,000.00	69,100.00	2023年12月23日	支出额在1000万以上-3000万元（含）的，对其中的1000万元给予4万元补助，1000万元以上-3000万元（含）部分按照支出额的0.6%给予补助
8	云南官房电子科技有限公司	4	12,070,500.00	0	4	151,723.04	11,918,776.96	51,500.00	2023年12月23日	支出额在1000万以上-3000万元（含）的，对其中的1000万元给予4万元补助，1000万元以上-3000万元（含）部分按照支出额的0.6%给予补助
9	云南航信空港网络有限公司	11	10,738,000.00	2	9	1,169,300.00	9,568,700.00	37,800.00	2023年12月23日	支出额在500万元以上-1000万元（含）的，对其中的500万元给予1.5万元补助，500万元以上-1000万元（含）部分按照支出额的0.5%给予补助
10	云南建投建筑机械有限公司	7	11,238,992.61	1	6	1,931,418.22	9,307,574.39	36,500.00	2023年12月23日	支出额在500万元以上-1000万元（含）的，对其中的500万元给予1.5万元补助，500万元以上-1000万元（含）部分按照支出额的0.5%给予补助
11	云南建投中航建设有限公司	15	28,859,000.00	6	9	20,892,858.80	7,966,141.20	29,800.00	2023年12月23日	支出额在500万元以上-1000万元（含）的，对其中的500万元给予1.5万元补助，500万元以上-1000万元（含）部分按照支出额的0.5%给予补助
12	云南省盐业有限公司	1	7,197,000.00	1	1	1,000,000.00	6,197,000.00	21,000.00	2023年12月23日	支出额在500万元以上-1000万元（含）的，对其中的500万元给予1.5万元补助，500万元以上-1000万元（含）部分按照支出额的0.5%给予补助
13	中铁四院集团西南勘察设计有限公司	19	5,551,780.00	15	4	1,939,760.00	3,612,020.00	10,800.00	2023年12月23日	支出额在300万（含）-500万元（含）的，按照支出额的0.3%给予补助
14	昆明塔迪兰电信设备有限公司	8	3,174,930.00	0	8	0.00	3,174,930.00	9,500.00	2023年12月23日	支出额在300万（含）-500万元（含）的，按照支出额的0.3%给予补助
15	云南鸣泉电器成套制造有限公司	3	3,552,000.00	0	3	0.00	3,552,000.00	10,700.00	2023年12月23日	支出额在300万（含）-500万元（含）的，按照支出额的0.3%给予补助
合计		1324	1,514,804,432.73	623	702	614,863,624.84	899,940,807.89	4,661,300.00		

附件4

评价发现问题汇总表

项目名称：昆明市官渡区科学技术和工业信息化局产业扶持专项经费

序号	问题分类	问题明细分类	具体问题描述	涉及金额（万元）	备注
1	立项程序规范性	项目未立项、无相关立项资料	昆明市官渡区科学技术和工业信息化局产业扶持专项经费项目未立项 、无立项相关资料。项目缺乏明确的实施计划，难以被有效监控和管理，无法准确了解项目的实施进展、资金使用等情况。		
2	绩效指标明确性	绩效指标设置不合理	绩效指标设置不合理，具体如：产出指标中“企业研发投入、研发项目数、获得专利”等，属于研发企业研发成果及补助发放考核标准，补助项目产出指标应从“补助企业完成率、补助标准一致性、补助发放及时性”等指标进行考察。效益指标设置过于细化，如：“开放共享仪器设备数28台，科技成果转化数231件”，且补助资金与具体成果转化数据难以衡量，以上效益指标设置过于局限，未能从扶持资金带动研发经费投入、提高科研能力、促进企业研发可持续性等方面来考察。		
3	绩效管理质量	自评报告撰写较简略，内容不完整	自评报告的撰写方面较简略、内容不完整，例如：项目实施方案及工作流程披露不够具体；“项目基本情况”与“项目的效益性分析”内容一致，完成情况内容简略，不能完整体现出项目实施的工作成果及项目实施的实际效益；发放补助数据较少，报告内容缺乏数据支撑。		
4	执行管理有效性	补助标准不明确、工作方法不透明	昆明市官渡区科学技术和工业信息化局根据《官渡区研发经费投入后补助实施办法 （试行 ）》等相关文件受理创新机构研发经费投入后补助申请，并自行制定了工作方法，具体为邀请社会第三方会计师事务所及研发领域专家对企业申报材料进行审核，并分别出具了审计报告和评审意见，但是在此工作过程中，存在审核标准不明确、审减企业审减原因不清晰、工作方法不透明的问题，导致工作流程难以受到社会各界和广大群众的监督 。		

附件 5

昆明市官渡区科学技术和工业信息化局产业扶持专项经费满意度调查问卷

1 您的身份是? [单选题]

选项	小计	比例
A 补助扶持企业员工	23	54.76%
B 科研机构人员	12	28.57%
C 补助发放单位人员	2	4.76%
D 其他	5	11.9%
本题有效填写人次	42	

2. 您对昆明市官渡区科学技术和工业信息化局对科研企业发放产业扶持补助资金整体情况是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A 非常满意	29	69.05%
B 满意	8	19.05%
C 一般	5	11.9%
D 不满意	0	0%
本题有效填写人次	42	

3. 您认为昆明市官渡区科学技术和工业信息化局对科研企业发放产业扶持补助资金，补助力度如何? [单选题]

选项	小计	比例
A 补助很高	25	59.52%
B 补助较高	10	23.81%
C 补助一般	7	16.67%
D 补助较低	0	0%

本题有效填写人次	42	

4. 您认为昆明市官渡区科学技术和工业信息化局对科研企业发放产业扶持补助资金，是否能做到按补助标准发放? [单选题]

选项	小计	比例
A 能	33	78.57%
B 不清楚	8	19.05%
C 不能	1	2.38%
本题有效填写人次	42	

5. 您认为昆明市官渡区科学技术和工业信息化局对科研企业发放产业扶持补助资金，补助资金是否发放及时? [单选题]

选项	小计	比例
A 很及时	27	64.29%
B 较及时	10	23.81%
C 一般	4	9.52%
D 不及时	1	2.38%
本题有效填写人次	42	

6. 您认为政府通过给予补助能否激发企业的创新活力，促进科技创新和技术进步? [单选题]

选项	小计	比例
A 能	37	88.1%
B 一般	3	7.14%
C 不能	2	4.76%
本题有效填写人次	42	

7.您认为政府给予补助能否降低企业的研发成本，增强企业的市场竞争力? [单选题]

选项	小计	比例

A 能	34	80.95%
B 一般	5	11.9%
C 不能	3	7.14%
本题有效填写人次	42	

8. 您认为政府给予补助能否促进经济的稳定增长? [单选题]

选项	小计	比例
A 能	32	76.19%
B 一般	9	21.43%
C 不能	1	2.38%
本题有效填写人次	42	

9. 您认为政府给予补助能否创造更多的就业机会，促进人才就业。[单选题]

选项	小计	比例
A 能	35	83.33%
B 一般	7	16.67%
C 不能	0	0%
本题有效填写人次	42	

10. 您认为政府给予研发企业补助能否创造更多的研发机会，促进企业和研发机构之间的合作和交流，推动科技创新和技术进步，为未来的可持续发展奠定基础。 [单选题]

选项	小计	比例
A 能	34	80.95%
B 一般	8	19.05%
C 不能	0	0%
本题有效填写人次	42	

11.如果您对该项目（部门工作、政策等）还存在有见解性的意见或建议，请您在此处进行说明：　[填空题]

无