

农业科研单位科研经费绩效评价的新思考

张俊芳

上海市农业科学院, 中国·上海 201403

【摘要】农业科研经费绩效评价是农业科研项目管理的重要一环,是实现农业科研高效健康发展的关键。本文在对科研经费绩效评价概念及内涵分析基础上,系统分析了目前我国农业科研单位在农业科研经费绩效评价中存在的问题,结合农业科研特点,提出了农业科研经费绩效评价的对策,为农业科研经费规范、高效使用提供理论和技术借鉴。

【关键词】农业; 科研经费; 绩效评价; 问题; 对策

农业的发展离不开科技进步,农业科研单位是科技创新和技术推广的重要力量。党的十九大报告提出,“加强国家创新体系建设,强化战略科技力量”,这一指导思想进一步激发了农业科研单位科研人员的创新积极性,为“科技兴农”战略指明发展方向。近年来,为了更好、更快、更有效地促进农业发展,中央和各级政府持续加大对农业科研资金的支持力度,这对农业科技进步和科技成果的产出起到很积极的推动作用;与此同时,科研经费投入的持续增加,对科研经费管理水平和科研经费使用的监管也提出了更严格的要求。近年来中央出台了一系列管理文件的不断推出,完善、提升了农业科研经费管理的覆盖广度与执行力度,为农业科研经费绩效评价提供了依据。因此,如何加快做好科研经费的绩效评价工作,定期对农业科研单位的科研经费使用情况进行“体检”,及时发现科研经费使用过程中的不足,全面提升科研经费管理工作水平,对农业科研单位科研经费安全高效管理具有重要意义。在管好、用好科研经费的同时,努力提高经费的使用绩效,控制风险,规范和放大激励效应,助力农业科技的创新发展。

1 科研经费绩效评价的概念

科研经费绩效评价是由政府或科研单位组织依照预先确定的标准和一定的评价程序,运用科学的评价方法、按照评价的内容和标准对科研人员的工作能力、科研项目的工作成果进行定期和不定期的考核和评价,并通过统一和特定的指标体系对考核评价进行定性分析和定量测算,对科研实践活动产生的业绩和效益进行客观的综合判断,真实反映活动的现实状况,得出项目的经济价值和对社会的贡献程度,根据评价结果进行综合分析并将分析结果及时向官方反馈,有助于对未来的活动进行及时的调整和安排,进而提高农业科研活动的产能,为农业科技发展提供宏观参考依据。

2 科研经费绩效评价存在的问题

2.1 绩效评价制度不健全

长期以来,农业科研单位对经费的预算支出比较重视,但由于农业科研单位对科研经费绩效评价的认识不足,对国家已出台的有关科研经费绩效评价的相关政策反应较慢,从而导致对科研经费绩效评价的重视程度不够,落实不到位,也未根据单位实际及时制定相应的科研经费绩效评价制度,由此造成评价指标笼统含糊,评价机制不完善,绩效评价主要还是以完成结题验收为重点,缺乏对科研项目的全过程的管理和控制,一般只注重项目进度、结题

验收情况、论文发表数量等方面,对成果质量、转化能力、创新水平、人才培养、经济效益、社会影响、环境利弊等考核力度不足,使得农业科研单位对科研经费使用情况缺乏全面系统而科学的评估。

2.2 信息化管理体系不健全

信息化是现代管理的主要手段,目前农业科研单位内部也建立了相应的经费管理制度,但主要还是针对经费的分配、总量控制等方面,对于预算编制合理性、经费支出规范性、预算调整的科学性等具体业务指导不足,缺乏科研经费的系统的流程管理、严格的内部控制、明晰的职责分配等具体规定,协调联动性较低,缺乏跨部门信息互通共享的科研项目管理信息综合服务平台,使得管理流程各环节孤立封闭,沟通机制不畅通,信息不对称、经费管理和项目管理脱节。

2.3 预算编制绩效目标不明确

目前科研经费在申请时虽然都要经过专家论证,并签订了相应的科研项目计划任务书,但这些管理环节仅仅针对完成科研任务,并未明确体现科研成果与预算经费之间的对应关系。在编制科研预算时也没有绩效目标,由于责权利不明晰,预算编制过程更多的是对既定金额的简单分割,这一方面会造成项目执行中很多风险难以控制,另一方面也难以确定所开支事项是否与科研成果是否有直接关系。

2.4 产学研结合力度不够

科研是一项创新性活动,农业科研成果的转化和应用涉及到多个产业和多个层面的合作联动,因此科研经费绩效不是简单地计算文章和专利数量,更重要的是分析评价其科技含量、应用效果和后续影响。科研经费使用后对科研经费的使用考核目前多集中在论文与专利数量等方面的评价,对于科技创新性、科研成果的市场转化率等方面不够重视,也缺乏相应的考核办法。这直接导致科研人员重视科研产出数量,而忽视成果质量与转化情况,造成科研创新产出不高、成果与市场严重脱节等问题。

3 农业科研单位科研经费绩效评价的对策

3.1 建立目标明确的绩效评价制度

农业科研经费绩效评价需要遵循公平、公正、透明的评价规则,根据农业科研特点,建立导向明确、激励约束并重的评价标准和开放的评价方法,构建科学、长效的综合科研经费绩效评价体系;放大绩效评价导向作用,把科研人员的目标追求引导到创新质量和实际贡献上来,围绕农业科研前沿和产业现实需求进行科学研究,注重和推动重大成果创新性和集成性产出,实现产学研协

同创新发展。农业科研绩效评价指标需要定性与定量相结合,农业科研机构要发挥科研经费绩效考核的激励引导作用,必须由简单的偏重数量向注重创新质量、突出实际贡献转变,定性与量量的有机结合,建立从简单的数字考核转向数字和质量并行的绩效评价方法。在考核获批科研项目和科研论文的数量,获得科研经费的数额的同时,也需要将科研成果转化应用情况,科研成果转化率,社会经济生态效益等方面纳入评价范围,系统提高农业科技成果转化率和科研资源的使用效率。

3.2 改革和完善现有预算管理模式

预算不是独立的管理环节,科研项目管理过程中需要融入绩效理念,需要将绩效评价与预算编制、执行、监督一起成为预算管理的有机组成部分,建立和完善预算编制流程和质量,建立包括目标预算制定与执行、预算监控、评价结果与反馈、预算绩效管理机制等内容。绩效评价管理是一项以结果为导向的管理活动,整个绩效评价管理的表现形式是绩效目标管理、绩效运行监督、绩效评价实施、绩效评价结果应用一环扣一环的管理闭环,财务及业务主管部门要重视结果应用。强化支出责任,做到用“花钱要问效,无效要问责”。因此,项目预算管理重点应由目前的支付进度管理转向支出的经济性、效率性和有效性评价管理。

3.3 完善科研创新机制,深化产学研融合发展

科技创新的主体是人才的培养,需要加强制度规范和利益引导,转变科技人员思维方式,提高科技原创能力和成果转化的意识,将评价机制从以论文、著作为核心转变为以科研成果社会效益,经济效益、人才培养以及提升社会生产力为核心。建立健全以成果转化为重点的职称评审、科研绩效奖金分配制度,调动科技人员研发积极性,激发其内在的创新潜能,提升科技成果转化效率。还需要构建以市场为导向的多部门联动机制,提升科技创新活力,推进科研院所+企业联动合作,完善产学研用融合创新机制,建立以“市场为导向,以创新为核心”科研项目申报模式,完善科研团队专业知识结构,实现知识创造与知识应用、技术开发与市场应用的协调联动和有机贯通。

3.4 优化科研经费绩效评价机制,落实监督问责

农业科研经费绩效评价事关农业科研创新活力和科研成果的应用推广,科研经费的规范高效使用,对于提升农业科研创新能力和成果应用转化能力,更好服务于我国乡村振兴和经济建设有重

要意义。需要根据农业科研特点,构建系统的科研经费绩效评价机制,利用客观系统合理的评价体系对科研项目经费管理进行有效的评价,完善评价的内容,注重其产生的经济、社会与环境效益评价,并随着内外部具体情况的变化进行调整优化。完善内部控制体系建设,优化运行机制,严格审查经费开支和预算调整的合法合规,及时清理滋生“腐败”的土壤,避免出现科研腐败。落实监督问责机制,加强监督管理,给予经费使用规范、成效较好的相关人员相应奖励,对于利用职务之便进行科研经费造假、骗取、套取、挪用、贪污科研经费及其他谋取私利的相关人员,依照党纪法规追究其违法违规责任。

参考文献:

- [1] 吴琴斯. 农业科研项目经费支出绩效考评办法研究[J]. 农业科研经济管理, 2019, (2): 34-38.
- [2] 财政部会计资格评价中心. 高级会计实务[M]. 北京: 中国财政经济出版社, 2018.
- [3] 黎世民, 苏磊, 赵博. 试论我国农业科技的创新主体[J]. 农业科技管理, 2008, 27(6): 31-33.
- [4] 丁艳. 论科学事业单位科研项目经费管理[J]. 中国市场, 2019(11): 98-99.
- [5] 王守军. 从“放管服”改革看我国科研经费管理政策变化[J]. 中国高校科技, 2019(5): 10-13.
- [6] 彭岚. “放管服”背景下农业科研单位科研经费管理探讨[J]. 湖南农业科学, 2019(8): 117-119.
- [7] 周毅. 新形势下绩效管理在农业科研项目管理中的应用[J]. 中国农业会计, 2019(4): 70-73.
- [8] 财政部会计资格评价中心. 初级会计实务[M]. 北京: 中国财政经济出版社, 2019.
- [9] 孔伟丽, 薄茜, 郑志灵, 等. 基于战略导向的科研事业单位绩效管理探析[J]. 农业科研经济管理, 2016(02): 2-5.
- [10] 雷茂良. 农业科研工作的基本特点与运行规律[J]. 农业科技管理, 2015, 34(3): 1-3, 40.

作者简介:

张俊芳(1969.04-),女,汉,山东省滨州市人,南京农业大学经管学院2011年硕士毕业,上海市农业科学院审计处,高级经济师,研究方向:农业科研内部审计和绩效评价。