

深圳市罗湖区审计局

审计报告

深罗审报〔2016〕30号

被审计单位：深圳市罗湖区财政局、深圳市罗湖区科技创新局、深圳市公安局罗湖分局、深圳市罗湖区卫生和计划生育局、深圳市罗湖区信息中心、深圳市罗湖区政府采购中心、深圳市市场和质量技术监督委员会罗湖市场监督管理局及中共深圳市罗湖区纪律检查委员会

审 计 项 目：深圳市罗湖区 2014 至 2015 年度科学技术专项资金管理使用情况绩效审计

根据《深圳经济特区审计监督条例》第三十二条的规定和罗湖区审计局 2016 年度审计项目计划，罗湖区审计局派出审计组，自 2016 年 3 月 30 日至 2016 年 10 月 28 日，对罗湖区 2014 至 2015 年度科学技术专项资金的管理使用情况进行了绩效审计，对重要事项进行了必要的延伸和追溯。审计过程中，我们审查了深圳市罗湖区财政局（以下简称为区财政局）、深圳市罗湖区科技创新局（以下简称为区科创局）、深圳市公安局罗湖分局（以下简称为罗湖公安分局）、深圳市罗湖区卫生和计划生育局（以下简称为区卫生计生局）、深圳市罗湖区信息中心（以下简称为区信息中心）、深圳市罗湖区政府采购中心（以下简称为区采购中心）、深圳市市场和质量监督管理委员会罗湖市场监督管理局（以下简称为市市场和质量监管委罗湖局）及中共深圳市罗湖区纪律检查委员会（以下简称为区纪委）8 个单位，重点查看了区财政局、区科创局、罗湖公安分局和区卫生计生局 4 个单位的项目资料、财务资料及其他资料。区财政局及有关该科学技术专项资金的主管业务单位对其提供的项目资料、财务会计资料及其他资料的真实性和完整性负责。罗湖区审计局的责任是依法独立实施审计并出具审计报告。

一、科学技术专项资金的基本情况

罗湖区科学技术经费的前身是科技三项费用，科技三项费用是指国家为支持科技事业发展而设立的新产品试制费、中间试验费和重大科研项目补助费。根据经深圳市第五届人民代表大会常

务委员会第 26 会议于 2013 年 12 月 25 日修正的《深圳经济特区科技创新促进条例》（深圳市第五届人民代表大会常务委员会公告）所述，市、区人民政府科技行政管理部门是本行政区域内科技创新促进工作的主管部门。科技发展专项资金的使用范围为：

（一）科技创新理论、战略、路径与方法研究；（二）基础研究、前沿技术研究、社会公益性技术研究；（三）技术创新活动；（四）新产品研制、高新技术成果转化；（五）技术进步与技术改造；（六）科技创新基础设施及重大项目建设；（七）科技公共服务平台等科技条件平台建设；（八）科技创新奖励；（九）科学普及、科技交流与合作；（十）知识产权资助；（十一）与科技创新相关的其他活动。

区财政局 2014 年安排科学技术经费预算 2504 万元，2015 年安排 2300 万元，根据 2015 年 11 月 5 日深圳市罗湖区第六届人大常委会第三十三次会议通过的《深圳市罗湖区人民代表大会常务委员会关于批准〈深圳市罗湖区 2015 年财政预算年中调整方案〉的决议》（罗人委〔2015〕45 号），2015 年科学技术经费调整后预算为 1657 万元。主要用于各预算单位牵头承担全区性相关项目工作经费，主要包括区电子防控一、二类监控点运营管理费用、区医学重点学科建设、区软课题评审、区政务内外网网络设备维护购置及区政府采购相关项目经费、知识产权与标准化相关工作经费及行政监察系统维护费及谈话室安防系统经费等。上述项目经费在编制全区年度预算时单独列表呈报区人大审批。区

财政局实际下达各主管业务单位指标或实拨金额分别为：2014 年 1602.82 万元，2015 年 1556.21 万元。区财政局于 2014 年 12 月将本年科学技术专项经费 901.18 万元转“暂存款-2014 年科学三项经费”账户。2014 年度罗湖区科学技术专项资金资金执行率为 46.73%，2015 年度罗湖区科学技术专项资金资金执行率为 90.06%。区财政局年度预算、区财政年度实际下达指标或实拨、实际支出金额及剩余指标情况具体见附表 1《2014 年度罗湖区科学技术专项资金资金执行情况表》和附表 2《2015 年度罗湖区科学技术专项资金资金执行情况表》。

罗湖区 2014 年、2015 年度科学技术专项资金实际支出金额分别为 1170.08 万元和 1492.34 万元。审计重点查看了区科创局、罗湖公安分局和区卫生计生局的项目资料、财务资料及其他资料。

区科创局科学专项资金实际支出金额 2014 年为 265.00 万元，2015 年为 26.83 万元，合计 291.83 万元。其中二类监控点前端光纤传输线路维护费用 214.08 万元，科技公共服务平台等科技条件平台建设 63.84 万元及罗湖区软课题评审费合计为 13.91 万元。

罗湖公安分局科学技术专项资金主要为罗湖视频运行保障经费，2014 年实际支出为 480.21 万元，2015 年实际支出为 900.38 万元，主要用于罗湖区电子防控一、二类监控点运营管理费用及校园监控联网等项目的日常维护、特殊供电线路日常维护、取电

费用支付及综合运维平台管理等。罗湖公安分局一类治安监控于 2009 年投入使用，通过光纤路由汇聚各派出所最终汇聚公安分局，主要建设于主要路口、重点部位；二类治安监控于 2014 年投入使用，建设于主要路段、主路及重要巷道，是对一类治安监控的有效补充，通过光纤路由汇聚罗湖公安分局同时供罗湖区委各相关部门共享；校园监控于 2012 年开始租用，主要建设于校园门口，针对校园门口突发事件进行全程取证。罗湖公安分局通过聘请专业监控维护公司对全区范围内 4078 个治安监控进行日常维护管理。

区卫生计生局科学技术专项资金主要为罗湖区各级医学重点学科建设经费，2014 年实际支出为 275.00 万元，2015 年实际支出为 386.00 万元。截至 2015 年 12 月，罗湖区公立医疗卫生机构共有各级医学重点学科、特色专科、重点实验室 21 个，其中省特色专科 6 个，市重点学科 1 个，市特色专科 3 个。区卫生计生局根据《罗湖区医学重点学科建设管理办法》，于 2014 年和 2015 年底均对各级医学重点学科进行年度评估检查，并根据年度评估结果下拨年度建设经费。

二、审计评价意见

审计结果表明，罗湖区 2014 至 2015 年度科学技术专项资金由于项目涉及全区性、全局性工作，各主管业务部门分头报送、统一审核、统一造表、统一呈批，区财政局根据 2014 年出台的《罗湖区财政专项资金管理办法》进行管理，各业务主管单位基

本上能按照《罗湖区财政专项资金管理办法》实施使用，严格审批项目，对各自所负责的业务建章立制，严格执行管理流程，部分业务主管部门能够对所负责项目进行评估考核，评估考核标准较客观合理。

区科创局在软课题评审方面能执行《罗湖区软科学研究计划管理办法及操作规程》，并在罗湖区电子政务网上做了立项、结题公示。

罗湖公安分局严格科技项目的审批，严格按照《广东省公共安全视频图像信息系统管理办法》、《深圳市公安局科技建设项目管理规定》、《深圳市公安局科技建设项目建设阶段管理实施细则》执行，根据罗湖区科技项目具体情况建章立制，制定了《科技项目管理规定》，《罗湖区老旧住宅区“大围合+视频”系统管理维护考核工作规范》及《罗湖区电子防控二类监控点项目运维管理工作方案》等。通过制定相关维护管理办法，运用运维管理平台完成日常报障、修复流程流转、修复追踪、绩效考核提高在线率，积极提高罗湖公安分局治安打防工作效能。同时通过对预审案件管理系统的多维运用提高办案及深挖案件的质量；通过针对性调研基层需求，配备一批应急维稳专用快速布防装备，减少系统临时搭建时间，加强隐蔽性，为公安现场维稳实时视频指挥及后续调查取证提供有力支撑。较合理地安排罗湖视频运行保障经费，有效解决了公安视频的可持续应用，并提出多种创新运、维、管、用模式，为平安罗湖保驾护航，不断破获辖区的重特大

要案，获得社会一致好评，近三年视频破案 2114 宗、破案率 48.3%，罗湖视频综合应用效能取得明显提升。

区卫生计生局根据有关法规及《深圳市医学重点专科管理办法》，结合罗湖区实际，制定了《罗湖区医学重点学科建设管理办法》，在 2015 年、2016 年均开展了罗湖区医学重点学科和特色专科（病）年度检查评估并通报检查结果，总结重点学科取得的主要成效，同时指出重点学科建设存在的问题，提出进一步加强学科建设的意见。总体来说，各学科在医、教、研等方面都有不同程度的发展，大多数学科业务量有明显的增长，开展各类新技术、新项目，取得良好的临床效果。区人民医院妇科微创中心罗光楠教授首创的“罗湖术式”系列已增加至 4 种，腹腔镜等“镜类”手术量占总手术量已达 96%以上。区中医院老年病科影响力进一步扩大，罗湖区外就诊患者约占总患者人群 30%。区慢病院结核病防治科强化基础设施，诊疗办公条件达到自动化、信息化，超额完成年度肺结核病人发行任务。区妇保院儿童保健科这两年门诊、住院服务人次均有同比提升，门诊工作量在全市处于第一位，在儿童神经康复等领域处于全市领先行列，区妇保院为广东省康复医学会儿童发育与康复分会主委单位，是世界卫生组织儿童卫生合作中心《婴幼儿喂养与营养改善项目》全国示范性基地，是广东省儿童心理卫生服务示范单位。区疾控中心微生物实验室学科带头人卓菲于 2015 年 9 月当选广东省预防医学会卫生检验专业委员会委员；理化实验室赖少阳主持 2015 年中国疾病预防

控制中心职业卫生与中毒控制所科研项目等。

但审计中也发现区科创局的软科学研究计划项目范畴较窄、罗湖区的科学技术专项资金部分使用范围没有严格符合《深圳经济特区科技创新促进条例》的相关规定、区科创局未制定科学技术经费专项资金管理细则的问题以及区财政局将未下达完的科学技术专项经费转暂存款账户等问题。

三、审计发现的主要问题和处理意见

（一）区科创局的软科学研究计划项目范畴较窄。2014 年至 2015 年仅限于区教育系统和区卫生计生局项目，缺少支持行业前沿技术研究、支持科技创新制度和机制研究的项目。

从 2016 年起，区科创局软课题评审费已列为单位部门预算，已不在科学技术专项经费单列。软课题评审费只是用于组织专家对全区申报的软科学项目进行评审（支付专家劳务费、场地租赁费），没有对立项项目的支持和资助。

（二）罗湖区的科学技术专项资金部分使用范围没有严格符合《深圳经济特区科技创新促进条例》的相关规定。

根据区财政局提供的《关于罗湖区科学技术经费相关情况的说明》指出，2014 年至 2015 年罗湖区科学技术专项资金主要用于各预算单位牵头承担全区性相关项目工作经费，因此按科目分类归类形成科学技术经费支出，其实质属于广义上的部门预算范畴，该批项目暂时无法纳入部门预算统一管理，主要包括区电子防控一、二类监控点运营管理费用等，上述经费不是严格意义上

的科学技术专项资金使用范畴。区财政局也指出将逐年进行核减划转，将成熟固化的项目经费逐步划转到各单位部门预算编制。

根据国务院于 2015 年 6 月 16 日颁布的《推进财政资金统筹使用方案》（国发〔2015〕35 号）的规定，推进财政资金统筹使用，统筹用于发展急需的重点领域和优先保障民生支出，增加资金有效供给，是创新宏观调控方式的重要内容，也是用足用活积极财政政策的关键举措。区财政局把罗湖区上述各预算单位牵头承担全区性相关项目工作经费纳入到科学技术专项核算，也是一种用足用活积极财政政策的举措。但区科创局作为罗湖区科技行政管理部门，是罗湖区科技创新促进工作的主管部门，应该根据罗湖区的实际情况制定有关罗湖区的科技创新促进工作的管理办法及规定，充分运用科学技术专项资金，促进提高资金使用效益。

（三）区科创局未制定科学技术经费专项资金管理细则。根据财政部、科技部于 2016 年 5 月 16 日向各省、自治区、直辖市、计划单列市财政厅（局）、科技厅（局）等印发的《中央引导地方科技发展专项资金管理办法》的相关规定，该专项资金由财政部、科技部共同负责管理。区科创局应会同区财政局以该管理办法为依据，结合罗湖区实际制定罗湖区专项资金管理制度及专项资金管理细则等。

审计经了解区科创局 2016 年工作重点及 2017 年工作思路，区科创局于 2016 年以来先后起草发布了《深圳市罗湖区深入实

施创新驱动发展总体方案》（罗府〔2016〕24号）、《深圳市罗湖区互联网（电子商务）产业发展“十三五”规划》（罗科规〔2016〕4号）和《深圳市罗湖区“智慧城区”“十三五”规划》，全力推进大梧桐新兴产业带和“智慧城区”两项区重点项目的建设工作的。

区科创局在《深圳市罗湖区深入实施创新驱动发展总体方案》中，明确了“到2020年，辖区创新驱动发展取得显著成效，区域创新体系基本形成。辖区科技创新基础能力显著增强，新兴产业发展形成规模效应，产业转型升级取得突破性进展，创新人才高度聚集活跃，创新管理体制机制与环境日趋完善。”的总体目标，明确了提升科技创新基础能力、提升产业创新能力、提升企业创新能力、提升创新支撑能力四方面、共19项重点工作任务。区科创局实际使用的、对科技创新促进工作予以支持的经费，主要体现在罗湖区产业转型升级专项资金的使用方面（科技创新和电子商务），负责产业转型升级专项资金中的科技创新和电子商务两类扶持资金的申报办理，报区产业转型升级专项资金管理领导小组过会讨论。因工作需要，从2016年5月起，深圳市罗湖区经济促进局启动产业转型升级专项资金管理办法及11个实施细则的修订工作，区科创局负责的扶持科技创新和扶持电子商务发展实施细则在修订中明确了基础创新支持（创新载体建设计划、新型研究机构培育计划）、产业创新支持（全社会研发增长计划、国家高新技术企业培育计划、专利提升计划、科技奖励计划）、创新环境支持（贷款贴息、园区建设支持、房租支持、科

技合作交流)三类扶持对象。该实施细则,与《深圳经济特区科技创新促进条例》相吻合,符合第十二条科技发展专项资金的使用范围,将于2017年按程序报批审定印发。

基于上述情况,区科创局对于上述三个问题已于2016年自行整改完毕。

(四)区财政局将2014年末下达完的科学技术专项经费901.18万元转暂存款作支出。此做法不符合《财政总预算会计制度》(财预字〔1997〕第287号)第十一条“总预算会计核算应当以实际发生的经济业务为依据,如实反映财政收支执行情况和结果”的规定。区财政局应如实反映财政收支执行情况,不得将未支付的资金转入专户作支出。

根据罗人委〔2016〕26号,于2016年7月28日深圳市罗湖区第六届人大常委会第四十二次会议通过的《深圳市罗湖区人民代表大会常务委员会关于批准〈罗湖区2016年盘活财政存量资金方案〉的决议》,批准对可盘活使用的财政资金的安排方案,其中含有该集散户资金,主要是2013及2014年结转到下一年度使用的各类专项经费,并备注该集散户已销户。区财政局对于此事项自行整改完毕。

四、审计建议

区科创局应该会同有关部门,根据中央、省、市有关促进科学技术发展的法规、文件,结合罗湖区实际及政府行政体制改革的要求,进一步完善罗湖区科技专项资金管理细则和罗湖区科技

创新促进工作的管理办法及规定，建立和完善财政科技经费投入绩效评估机制，科技项目验收机制，对财政科技经费使用的投诉处理机制和社会监督机制，促进提高科学技术经费的使用效益。

区财政局应认真贯彻落实国务院于2015年6月16日公开发布的《推进财政资金统筹使用方案》（国发〔2015〕35号），进一步优化财政资源配置，提高财政资金使用效益，完善预算管理制度，推进财政资金统筹使用，盘活各领域财政沉淀资金，对现有科技计划（专项、基金等）进行优化整合，推进项目资金的统筹使用，推进重点科目资金的统筹使用，推进预算编制和预算执行的统筹协调等，增加资金有效供给，促进经济社会持续健康发展。

深圳市罗湖区审计局

2016年12月30日



附表 1

2014 年度罗湖区科学技术专项资金资金执行情况表

单位：万元

年度	单位	年度预算金额	区财政年度下达指标或实拨金额	实际支出金额	剩余指标	资金执行率	备注
2014	区科创局		14.89	14.45	0.45		区委食堂无线网络覆盖服务经费
			15.00	10.19	4.81		电子政务总体规划实施经费
			12.84	12.40	0.44		智慧罗湖应用平台建设、管理经费
			2.78	2.78	0.00		区科创局软课题评审费
			4.90	3.30	1.60		区科创局软课题评审费
			2.32	0.00	2.32		区科创局软课题评审
			7.80	7.80	0.00		电子政务总体规划实施经费
			214.08	214.08	0.00		科创局二类监控点前端光纤传输线路维护费用
小计			274.61	265.00	9.61		
2014	区采购中心		10.81	9.81	1.00		政府采购网开展预选流程改造、咨询顾问监理等经费
			19.00	7.47	11.53		政府采购网上商城项目经费
			8.38	8.38	0.00		区政府采购中心科学技术经费
			7.77	7.77	0.00		区政府采购中心科学技术经费
			6.73	6.73	0.00		区政府采购中心科学技术经费
			18.70	18.70	0.00		区采购中心科学技术经费
			0.83	0.83	0.00		科学技术经费
			1.00	1.00	0.00		区政府采购中心科学技术经费
			8.50	8.50	0.00		区政府采购中心科学技术经费
			12.88	12.88	0.00		区采购中心科学技术经费
小计			94.60	82.07	12.53		

2014	罗湖公安分局		11.07	0.00	11.07		88个区一类摄像头特殊供电线路 2014 年维护经费
			81.96	80.00	1.96		区 221 家校园（幼儿园）门口监控视频联网系统经费
			80.00	63.92	16.08		安装反恐维稳快速布控视频设备经费
			174.00	174.00	0.00		罗湖口岸、人民南及一类点治安监控系统设备维护项目经费
			379.00	65.91	313.09		2014 年派出所监控中心及前端摄像头电费
			47.60	19.04	28.56		罗湖公安分局预审案件管理系统经费
			38.04	0.00	38.04		分局购置二类监控立杆警用标识牌等费用
			77.34	77.34	0.00		电子防控二类监控点运维管理首期款
小计			889.01	480.21	408.79		
2014	区卫生计生局		275.00	275.00	0.00		区 2014 年度罗湖区医学重点学科专项建设经费
2014	市市场和质量监管委罗湖局		41.00	41.00	0.00		2014 年知识产权与标准化相关工作经费
2014	区纪委		28.60	26.80	1.80		行政监察系统维护费及谈话室安防系统经费
2014 年度科学技术专项经费总计		2504.00	1602.82	1170.08	432.74	46.73%	

附表 2

2015 年度罗湖区科学技术专项资金资金执行情况表

单位：万元

年度	单位	年度预算 金额	区财政年 度下达指 标或实拨 金额	实际支出 金额	剩余指 标	资金执 行率	备注
2015	区科创局		2.67	2.39	0.28		区科创局软课题评审费
			19.00	19.00	0.00		区科创局电子政务总体规划实施经费
			5.44	5.44	0.00		区科创局软课题评审费
小计			27.11	26.83	0.28		
2015	区采购中 心		7.24	7.24	0.00		科学技术经费
			18.47	18.47	0.00		区政府采购中心科学技术经费
			6.62	6.62	0.00		区政府采购中心科学技术经费
			6.59	6.59	0.00		区政府采购中心科学技术经费
			18.70	18.70	0.00		区政府采购中心科学技术经费
			20.75	20.75	0.00		区政府采购中心科学技术经费
			20.64	20.64	0.00		区政府采购中心科学技术经费
小计			99.00	99.00	0.00		
2015	罗湖公安 分局		232.03	232.03	0.00		电子防控二类监控点运维管理项目经费
			582.32	537.47	44.84		分局派出所视频监控中心及前端摄像头电费
			149.62	130.87	18.75		分局及各派出所加油站车牌识别系统经费
小计			963.97	900.38	63.59		
2015	区卫生计 生局		286.00	286.00	0.00		2015 年度罗湖区医学重点学科专项建设经费
			100.00	100.00	0.00		区妇保院儿童保健科省级重点医学专科建设项目研究补助经费
小计			386.00	386.00	0.00		

2015	市市场和 质量监管 委罗湖局		40.00	40.00	0.00		市监罗湖分局 2015 年度 知识产权与标准化相关 工作经费
2015	区信息中 心		40.13	40.13	0.00		罗湖区政务内外网网络 设备采购项目经费
2015 年度科学技 术专项经费总计		1657.00	1556.21	1492.34	63.87	90.06%	