

国有企业重大科研项目经费闭环管理模式构建 与效率提升策略

吕姣

云南建投物流有限公司，云南 昆明 650000

DOI:10.61369/ER.2025060024

摘 要： 本文旨在探讨国有企业重大科研项目经费闭环管理模式的构建路径与效率提升策略。通过分析当前国有企业科研经费管理存在的问题，结合实际案例，提出基于大数据与信息化技术的全流程管理模式，以期为企业科研经费管理提供参考，提升管理效率与资金使用效益，促进企业科研创新与可持续发展。

关 键 词： 国有企业；重大科研项目；经费闭环管理；效率提升

Construction of Closed-loop Management Model and Efficiency Improvement Strategy of Major Scientific Research Project Funds of State-owned Enterprises

Lv Jiao

Yunnan Construction Investment Logistics Co., Ltd., Kunming, Yunnan 650000

Abstract： This paper aims to explore the construction pathways and efficiency enhancement strategies for the closed-loop management model of major scientific research project funds in state-owned enterprises. By analyzing the existing issues in the current management of research funds in state-owned enterprises and incorporating practical case studies, it proposes a full-process management model based on big data and informatization technologies. The objective is to provide a reference for the management of research funds in state-owned enterprises, improve management efficiency and fund utilization effectiveness, and promote scientific research innovation and sustainable development in state-owned enterprises.

Keywords： state-owned enterprises; major scientific research projects; closed-loop fund management; efficiency improvement

引言

在当前的经济与科技发展形势下，国有企业承担着大量的科研任务，科研经费的投入与管理对于推动企业技术创新与产业升级具有重要意义。然而，传统科研经费管理模式存在诸多问题，如审批流程繁琐、监管不足、绩效考核不完善等，影响了科研项目的顺利实施与经费使用效率。因此，构建科学、高效的科研项目经费闭环管理模式，提升管理效率，成为国有企业亟待解决的问题。

一、国有企业科研经费管理现状与问题分析

在当前的经济与科技发展形势下，国有企业承担着大量的科研任务，科研经费的管理和使用效率直接影响到企业的技术创新能力和核心竞争力。然而，传统的科研经费管理模式存在诸多问题，这些问题不仅影响了科研项目的顺利实施，还可能导致经费使用效率低下，增加项目失败风险。以下是国有企业科研经费管理的主要现状与问题分析：

（一）管理流程繁琐，效率低下

传统科研经费管理流程涉及多个部门与环节，审批手续繁

琐，导致项目立项、经费报销等环节耗时较长，影响科研工作的及时开展与经费使用效率。具体表现为多部门协同困难，科研经费管理涉及财务部门、科研管理部门、项目负责人等多个主体，各部门之间信息沟通不畅，协调困难，导致审批流程冗长；审批环节复杂，项目立项、经费报销等环节需要经过多层审批，每个环节都需要提交大量的纸质材料，审批时间长，效率低下；缺乏信息化支持，传统的管理模式多依赖于纸质文件和人工操作，缺乏信息化系统的支持，导致信息传递不及时，审批流程难以优化。这些问题不仅增加了科研人员的行政负担，还可能导致科研项目因资金不到位而延误，甚至影响科研成果的质量和创新性。

因此，优化科研经费管理流程，引入信息化管理系统，简化审批环节，加强部门间的沟通与协作，已成为提升科研经费管理效率、促进科研工作顺利开展的当务之急^[1]。

（二）监管机制不完善，存在风险隐患

部分国有企业对科研经费的使用过程监管不足，缺乏实时监控与动态调整机制，容易出现经费使用不规范、超预算等问题，增加项目失败风险。具体表现为监管力度不足，部分企业对科研经费的使用过程缺乏有效的监管措施，内部审计和财务监督机制不完善，导致经费使用过程中容易出现违规行为；缺乏实时监控，传统的监管模式多为事后审计，缺乏实时监控和动态调整机制，难以及时发现和纠正经费使用中的问题；风险预警机制缺失，部分企业没有建立风险预警机制，无法及时发现经费使用中的异常情况，导致问题积累，增加项目失败风险。这些问题不仅影响了科研经费的合理使用和科研项目的顺利实施，还可能导致科研资源的浪费和科研成果的低效转化。因此，加强科研经费的使用过程监管，建立实时监控和动态调整机制，完善风险预警体系，对于提高科研经费使用效率、降低项目风险、促进科研成果的有效转化具有重要意义。

（三）绩效考核体系不健全，激励作用不足

现有绩效考核多侧重于项目完成情况，对经费使用效益、科研成果转化等考量不足，难以有效激励科研人员合理使用经费、提高科研质量。具体表现为考核指标单一，现有的绩效考核体系多侧重于项目完成情况，对经费使用效益、科研成果转化等考量不足，难以全面反映科研项目的实际效果；激励措施不足，现有的激励措施多为一次性奖励，缺乏长期激励机制，难以有效激励科研人员持续投入科研工作，提高科研质量；缺乏动态调整，绩效考核体系缺乏动态调整机制，难以根据科研项目的实际情况及时调整考核指标和激励措施，导致考核结果与实际工作情况不符。这些问题不仅影响了科研人员的积极性和创造性，还可能导致科研经费的浪费和科研成果的低效转化。因此，优化绩效考核体系，增加考核指标的多样性，建立长期激励机制，引入动态调整机制，对于提高科研经费使用效率、提升科研质量、促进科研成果的有效转化具有重要意义。

二、国有企业重大科研项目经费闭环管理模式构建

在新经济形势下，国有企业承担着大量的科研任务，科研经费的管理和使用效率直接影响到企业的技术创新能力和核心竞争力。因此，构建科学、高效的科研项目经费闭环管理模式至关重要。以下是构建该模式的三个关键环节：

（一）全流程信息化管理平台建设

基于大数据与信息化技术，构建涵盖科研项目全生命周期的管理平台，实现项目立项、执行、结题等各阶段信息的实时共享与动态管理，是提升国有企业科研经费管理效率的关键举措。该平台不仅可以整合企业内部财务、科研等多部门数据，打破信息孤岛，还能对接外部行业数据、政策信息等，为科研经费管理提供全面数据支持。具体措施包括数据整合，即将企业内部的财务

系统、科研管理系统、人力资源系统等进行整合，实现数据的互联互通。通过这一整合，管理层能够实时获取科研项目的全面信息，涵盖经费使用情况、项目进度、人员配置等多个维度。实时共享功能利用云计算和大数据技术，确保项目信息在科研人员、财务人员和管理层之间的即时流通，从而显著提高沟通效率和决策速度。此外，平台的动态管理功能至关重要，它能够根据项目进展和实际情况及时调整经费预算和使用计划。例如，当项目遭遇技术难题需要追加经费时，平台支持快速提交申请并完成审批流程。这种全面、动态且数据驱动的管理模式，不仅提升了科研经费的管理效率，还增强了企业在复杂经济环境中的适应性和竞争力，为企业的可持续发展提供了有力保障^[2]。

（二）强化预算管理与动态监控

在科研项目经费管理中，预算管理是控制成本和提高资金使用效率的关键环节。具体措施包括预算编制精细化，在项目立项阶段引入科学的成本规划方法，结合项目技术方案与市场调研精准编制预算，明确各项经费开支标准与额度，减少预算偏差，例如通过历史数据分析和专家咨询制定详细预算计划，确保预算科学合理；以及动态监控与预警，利用信息化平台对经费使用情况进行实时监控，设置如经费支出进度、预算执行率等预警指标，一旦出现异常情况及时预警并分析原因，采取相应措施调整预算或纠正偏差，例如当经费支出超过预算一定比例时，系统自动发出预警提醒相关人员进行调整。这种精细化和动态化的预算管理方式，不仅能有效控制科研项目的成本，还能确保资金的高效使用，从而提高科研项目的整体效益。通过这种方式，科研团队可以更加灵活地应对项目实施过程中出现的各种情况，确保科研工作的顺利进行。同时，这种管理方法也有助于提高科研经费的透明度和可追溯性，为科研项目的审计和评估提供有力支持^[3-4]。

（三）完善监管与绩效考核机制

有效的监管和绩效考核机制是确保科研经费合理使用和项目顺利实施的重要保障。具体措施包括建立多层次监管体系，即建立内部审计、财务监督、项目管理部门联合监督的多层次监管机制，定期对科研经费使用情况进行专项检查，同时加强外部审计与监督，确保经费使用合规、真实。例如，内部审计部门可以定期对科研项目进行审计，检查经费使用是否符合规定；外部审计机构可以进行不定期抽查，确保经费使用的透明性和合规性。此外，构建绩效考核多元化，即构建涵盖经费使用效益、科研成果质量、成果转化效果等多维度的绩效考核体系，将考核结果与科研人员的绩效奖励、项目后续资助等挂钩，激励科研人员提高经费使用效率与科研创新水平。例如，对于经费使用效益高、科研成果质量好的项目，给予科研人员额外的绩效奖励；对于经费使用不当、科研成果不达标的项目，减少后续资助或进行整改。通过这些措施，可以有效提升科研经费的使用效率，确保科研项目的顺利实施，同时促进科研成果的转化和应用，为企业的技术创新和可持续发展提供有力支持。这种全面的监管和绩效考核机制，不仅有助于提高科研经费的管理水平，还能激发科研人员的积极性和创造力，推动科研工作的高质量发展。

三、国有企业重大科研项目经费管理效率提升策略

在构建了科学、高效的科研项目经费闭环管理模式后，国有企业还需要进一步提升经费管理效率，以确保科研项目的顺利实施和经费的合理使用。以下是三个关键的提升策略：

（一）优化审批流程，提高决策效率

传统的科研经费审批流程往往繁琐且耗时，涉及多个部门和层级的审批，这不仅影响了科研项目的及时开展，还可能导致经费使用效率低下。因此，优化审批流程，提高决策效率是提升经费管理效率的重要措施。具体措施包括简化审批环节，对科研经费审批流程进行全面梳理，去除不必要的环节和手续，例如对于小额经费申请，可以简化审批流程，减少审批层级，提高审批速度；采用线上授权审批系统，实现审批流程的自动化和智能化，通过信息化手段，科研人员可以在线提交经费申请，财务人员和管理层可以实时在线审批，大大缩短审批时间；建立实时反馈机制，审批过程中出现的问题可以及时反馈给申请人，以便快速调整和补充材料，进一步提高审批效率^[5]。

（二）加强业财融合，提升协同管理效能

财务部门与科研业务部门之间的深度协作是提升经费管理效率的关键。通过加强业财融合，可以实现财务规划与科研需求的精准对接，提高经费使用的合理性和效率。具体措施包括财务人员深入科研项目，财务人员应深入了解科研项目的业务流程和技术需求，参与科研项目的前期规划和预算编制，为科研项目提供精准的财务规划和支持，例如，财务人员可以与科研团队共同制定详细的经费预算，确保经费分配合理；科研人员反馈经费使用情况，科研人员应及时向财务部门反馈经费使用情况，包括经费支出进度、预算执行情况等，财务部门根据反馈信息，及时调整经费使用计划，确保经费使用符合项目需求；联合优化经费管理，财务部门和科研业务部门应定期召开联席会议，共同分析经费使用情况，优化经费管理流程。通过跨部门合作，可以更好地解决经费管理中的问题，提升协同管理效能。这种深度协作不仅有助于提高经费管理的透明度和科学性，还能促进科研项目的顺

利进行，确保科研经费的高效利用，为企业的技术创新和可持续发展提供坚实保障。

（三）推动成果转化，实现经费效益最大化

科研项目的最终目标是实现科研成果的转化和应用，提高科研经费的经济效益和社会价值。因此，国有企业需要建立完善的科研成果转化机制，加速科研成果的产业化应用。具体措施包括建立内部管理制度，制定科研成果转化的内部管理制度，明确成果转化的流程和责任分工，例如设立专门的成果转化办公室，负责科研成果的评估、推广和转化工作；建立激励机制，将成果转化效果与科研人员的绩效奖励挂钩，例如对于成功转化的科研成果，给予科研人员一定的经济奖励或职称晋升机会，激发科研人员的积极性；加强部门协作，加强科研部门与生产、市场等部门的沟通协作，加速科研成果的产业化应用，例如科研部门与生产部门共同制定科研成果的生产方案，与市场部门共同制定市场推广策略，确保科研成果能够快速推向市场，实现经济效益。通过优化审批流程、加强业财融合、推动成果转化，国有企业可以显著提升科研项目经费管理效率，确保科研项目的顺利实施和经费的合理使用，为企业的技术创新和可持续发展提供有力支持。这种全面的管理策略不仅有助于提高科研经费的使用效率，还能促进科研成果的快速转化，增强企业的市场竞争力，推动企业的长期发展。

四、结论

构建国有企业重大科研项目经费闭环管理模式并提升管理效率，对于促进国有企业科技创新与可持续发展具有重要意义。通过全流程信息化管理平台建设、强化预算管理与动态监控、完善监管与绩效考核机制，以及优化审批流程、加强业财融合、推动成果转化等策略的实施，可以有效解决当前科研经费管理存在的问题，提高经费使用效益与科研项目管理水平，为国有企业在激烈的市场竞争中保持创新优势提供有力保障。

参考文献

- [1] 谢旭，梁蕊，屈冬梅，胡云飞. 科研事业单位科研项目经费管理的优化策略研究 [J]. 财务管理研究，2025，7(6): 175-178.
- [2] 石文杰，吕紫宁，张慧怡，等. 国家科研经费管理改革对企业科技项目预算管理的影响分析 [J]. 商场现代化，2023(1): 168-170.
- [3] 朱建明. 国有互联网企业研发项目经费风险管理探究 [J]. 投资与创业，2023，34(21): 87-90.
- [4] 罗应宇. 企业科研项目与研发经费预算结合的管理模式研究 [J]. 财讯，2023(17): 80-82.
- [5] 崔宇翔. 新形势下科研国有企业科研项目经费风险管理探析 [J]. 中国民商，2022(7): 73-75.