贵州省工业和信息化厅

2019年度工业和信息化发展专项资金

绩效评价报告

委托单位：贵州省工业和信息化厅

评价机构：中鼎资信评级服务有限公司

评价时间：2020年5月

摘 要

受贵州省工业和信息化厅（以下简称“省工信厅”）委托，中鼎资信评级服务有限公司（以下简称“中鼎资信”）于2020年4月至2020年5月，对贵州省2019年度工业和信息化发展专项资金（以下简称“工信发展专项资金”或“专项资金”），评价情况摘要如下：

一、基本情况

省工信发展专项资金2019年度支持的项目实施内容主要有支持工业企业结构调整和技术改造、技术创新、节约能源及资源综合利用；扶持民营经济及中小企业发展；推进工业园区建设；保障省委省政府确定的重点产业发展、重点工作开展以及重点项目建设等,以及为完成上述工作进行的规划编制、课题研究和项目管理工作。

本次评价的2019年度工信发展专项资金为49917万元，省级层面已全额进行了拨付，资金拨付率为100%。在预算执行方面，完成了省财政厅“6月底前资金预算执行进度达50%，9月底前资金预算执行进度达90%”的工作要求，预算执行率为100.00%。

本次绩效评价分别从决策、过程、产出、效果四个维度对专项资金绩效进行全面评价。

二、绩效评价结论

（一）绩效评价结果

2019年度工信发展专项资金绩效评价得分为**91.81分**，绩效评价结果等级为“**优**”。其中决策得分为10.5分，得分率为87.50%；过程得分为17分，得分率为85.00%；产出得分为20.31分，得分率为84.63%；效果得分为44分，得分率为100%。

（二）综合评价结论

省工信厅在2019年全省经济下行压力较大的情况下，根据贵州省委、省政府十大千亿级工业产业振兴行动等安排部署，以工信发展专项资金带动社会资本，支持工业经济发展，持续推进“千企改造”工程，保证了全省工业经济运行总体平稳，较好发挥了专项资金的作用，总体目标完成较好。

三、主要经验及做法

**一是**技术创新项目均实行合同管理，预设考核目标和鉴定验收标准，引导企业实施项目内容，既能有效提取和分析数据，又方便调度企业，所有项目实行闭环管理，保证了项目实施后有效果。

**二是**实施工业园区科学考核评价和调整整合，合理有序强化基础设施建设，优化工业园区管理服务，大力整改工业园区“形式主义”，实实在在推进园区产业招商，推动了园区健康发展。

**三是**有效推动中小企业技术改造和转型升级，提升了中小企业品牌建设意识，增强了企业的市场竞争力，推进了中小企业服务体系的建设，充分发挥了创业对就业的带动效应，为促进就业创业、助推脱贫攻坚、带动了地方经济社会发展。

四、存在问题

（一）绩效目标及绩效指标设置需进一步优化

2019年度省工信专项资金绩效目标相对宏观，一定程度上存在绩效指标与工信专项资金绩效目标对应性不足，个别绩效指标值不易衡量专项资金产生的效益的情况。

（二）资金及项目过程管理需进一步加强

**一是**个别项目专项资金管理规范性还存在不足，有项目实施单位存在未进行独立核算和入账方式不规范等情况。

**二是**个别项目实施单位未建立财务和业务管理制度，或有财务制度没有管理制度的情况。

**三是**个别项目延期建设，未履行相关调整手续。

（三）项目验收组织工作需进一步强化

部分项目存在项目实施单位在项目完成后主观不提请验收，或提请申请验收后主管部门未能及时回应情况，客观上也有受新冠肺炎疫情影响验收进度等因素。本次现场重点勘查抽样的25个项目中，已完工应进行验收的项目为10个，受新冠肺炎疫情影响，实际完成验收的项目为1个，其他应验收项目正在组织验收中。

五、相关建议

（一）进一步加强预算绩效目标管理，科学编制绩效目标

主管部门要从项目申报环节予以高度重视，加强绩效目标编制知识的学习和理解，按照绩效管理要求和专项资金的特点，建立和完善详细、量化和可衡量的绩效目标及指标体系，合理、完整地反映财政专项经费的产出及效果。

（二）严格专项资金项目管理要求，加强项目过程管控

**一是**严格要求项目实施单位按专项资金的管理要求，对专项资金进行专账管理和单独核算；**二是**必须要求所有的项目实施单位建立合法、合规、完整的财务和业务管理制度，让项目实施工作“有章可循、有制可依”；**三是**要求项目实施单位提升项目管理的认识，必须经严格的申请审批程序，同时工信各级主管部门加大对项目的监督，监管中发现的问题，及时提出整改要求并限时办理。

（三）专题研究部署，切实做好项目验收管理工作

建议主管部门对项目验收管理工作开展调研摸底，针对验收组织存在的具体问题进行专题研究，进一步明确各级工信部门在项目验收管理的职责和负面清单，优化形成项目验收管理机制，并建立检查通报等制度。必要时可采取购买服务，借助第三方对专项资金实施项目进行验收。

六、绩效评价结果应用建议

一是落实问题整改。二是推进信息公开。

目　录

**[一、绩效评价目的](#_Toc41420788)** [1](#_Toc41420788)

**[二、基本情况](#_Toc41420789)** [2](#_Toc41420789)

[（一）项目概况 2](#_Toc41420790)

[（二）项目绩效目标设立情况 3](#_Toc41420791)

[（三）项目资金安排及拨付情况 5](#_Toc41420792)

[（四）项目实施内容及进展情况 7](#_Toc41420793)

**[三、绩效评价组织情况](#_Toc41420794)** [8](#_Toc41420794)

[（一）绩效评价依据 8](#_Toc41420795)

[（二）绩效评价工作程序 10](#_Toc41420796)

[（三）绩效评价方法、标准与结果等级 11](#_Toc41420797)

[（四）绩效评价指标体系 12](#_Toc41420798)

**[四、绩效评价结论。](#_Toc41420799)** [13](#_Toc41420799)

[（一）绩效评价综合结论 13](#_Toc41420800)

[（二）绩效目标实现情况 13](#_Toc41420801)

**[五、绩效评价情况分析](#_Toc41420802)** [15](#_Toc41420802)

[（一）决策情况分析 15](#_Toc41420803)

[（二）过程情况分析 17](#_Toc41420804)

[（三）产出情况分析 20](#_Toc41420805)

[（四）效益情况分析 21](#_Toc41420806)

**[六、主要经验及做法 24](#_Toc41420807)**

**[七、存在问题及原因分析 25](#_Toc41420808)**

**[八、相关建议 27](#_Toc41420812)**

**[九、绩效评价结果应用建议 28](#_Toc41420813)**

**[十、其它需说明的问题 28](#_Toc41420816)**

**[附件 28](#_Toc41420816)**

贵州省工业和信息化厅

2019年度工业和信息化发展专项资金

绩效评价报告

为切实履行部门主体责任，进一步推进部门预算绩效管理，提高财政资源配置效率和使用效益，按照《中华人民共和国预算法》和《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共贵州省委 贵州省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黔党发〔2019〕29号）的精神，根据《省财政厅关于省直部门开展2019年度项目支出绩效自评的通知》（黔财绩〔2019〕23号）等文件相关要求，贵州省工业和信息化厅（以下简称“省工信厅”）委托中鼎资信评级服务有限公司（以下简称“中鼎资信”）成立绩效评价工作组，于2020年4月至5月，对贵州省2019年度工业和信息化发展专项资金（以下简称“工信发展专项资金”或“专项资金”）开展了绩效评价。现将评价情况报告如下：

# 一、绩效评价目的

本次对2019年度省工信发展专项资金进行绩效评价，旨在以决策、过程、产出和效果为评价主要内容，全面掌握2019年度专项资金安排、管理及执行情况，了解绩效目标的实现程度及取得的成效等。通过总结经验，找准问题，提出改进的意见和建议，促进部门进一步完善制度、创新机制、加强管理、强化监督，提高项目、资金管理使用的规范性、安全性和有效性，确保财政资源配置效率和使用效益，并为今后预算管理提供决策依据。

# 二、基本情况

（一）项目概况

1.设立背景

2010年，为深入贯彻落实科学发展观，加快全省新型工业化进程，省委、省政府召开了贵州省第一次工业强省大会，会议决定为推动工业经济又好又快、更好更快发展，要充分发挥政府投资的引导作用，加大省级财政对工业发展的支持力度，从2011年起，设立工业和信息化发展专项资金。

2.设立目的

实施工业强省战略，是贵州省加速发展、加快转型、推动跨越的必然选择。省工信发展专项资金的设立，通过择优扶强、重点支持、注重效益和引导放大作用的发挥，可为贵州省工业强省战略目标的实现，提供有力的资金保障。

3.设立依据

2010年11月，《中共贵州省委贵州省人民政府〈关于实施工业强省战略的决定〉》(黔党发〔2010〕12号)明确，“加大省级财政对工业发展的支持力度，在整合技术改造、技术创新、中小企业发展、节能、信息化推进等专项资金的基础上，从2011年起，设立10亿元省级工业和信息化发展专项资金”。

为深入实施工业强省战略、加快推进工业转型升级，2013年10月，《中共贵州省委贵州省人民政府〈关于深入实施工业强省战略加快推进工业转型升级的意见〉》（黔党发〔2013〕20号）要求，“自2014年起，工业和信息化专项在每年10亿元规范的基础上，每年增加1.5亿元，以进一步提升贵州省工业和信息化发展规模”。

2017年9月17日，贵州省委组织召开成立贵州省若干企业集团专题会议，力求通过组建大企业集团的方式，形成龙头引领、链条延伸、集群共进的局面。为培育工业领域龙头企业，尽快形成产业带动。

（二）项目绩效目标设立情况

1.项目绩效目标及绩效指标

（1）省工信发展专项年度绩效目标

根据省工信厅提供的《2019年工业和信息化发展专项资金绩效自评表》，其省本级和省对下设立的绩效目标为：**一是**完成省委、省政府重点工作任务。**二是**及时下达专项资金计划，带动社会资本，支持工业经济发展，充分发挥专项资金效益。

绩效评价工作组根据省工信厅提供的《省人民政府关于贵州省“十三五”工业发展规划的批复》（黔府函〔2017〕271号）、《省人民政府关于深入推进“千企改造”工程的实施意见》（黔府发〔2018〕28号）、《省人民政府关于推进工业园区健康发展的指导意见》（黔府发〔2018〕30号）、《省人民政府办公厅关于印发贵州省市场主体培育“四转”工程实施方案的通知》（黔府办函〔2018〕115号）等有关省工业和信息化发展的政策制度资料，梳理专项资金年度绩效目标见表2-1：

**表2-1 2019年度省工信发展专项资金绩效目标表**

|  |  |
| --- | --- |
| 序号 | 绩效目标设定情况 |
| 1 | 规模以上工业增加值增速达到9%左右 |
| 2 | 规模以上工业增加值增速排名全国前5位 |
| 3 | 十大千亿工业产业占全省规模以上工业总产值比重达到80%及以上 |
| 4 | 扶持60个以上产业园区 |
| 5 | 全年完成中小企业培训1万人次以上 |
| 6 | 民营经济增加值同比增长9%左右 |

（2）省工信发展专项年度绩效指标

《2019年度工业和信息化发展专项资金绩效自评表》分别设立有省本级和省对下绩效指标，合并整理为产出指标6个、效益指标3个、满意度指标1个。绩效指标见表2-2：

**表2-2　2019年度省工信发展专项资金绩效指标表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 |
| 产出指标 | 省本级数量指标 | 支持重点项目 | ≥10个项目 |
| 省对下数量指标 | 支持重点项目 | ≥10个项目 |
| 质量指标 | 工作检查 | 符合要求 |
| 时效指标 | 资金下达时间 | 及时下达资金 |
| 省本级成本指标 | 完成年度资金下达工作 | 8640万元 |
| 省对下成本指标 | 完成年度资金下达工作 | 11530万元 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 获支持项目建设完成后实现总投资 | ≥安排的专项资金金额 |
| 社会效益指标 | 改善民营经济及中小企业发展环境 | 提升中小微企业发展能力和配套服务能力 |
| 生态效益指标 | 提高能源利用效率 | 支持企业节能技术改造 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 资金支持对象满意度 | ≥90% |

（三）项目资金安排及拨付情况

省工信厅申报2019年度省工信发展专项资金预算为21.4亿元，但省财政厅最终直接下达省工信发展专项资金总体预算规模为12.3917亿元。根据省人民政府第12次常务会议纪要和《贵州省工业及省属国有企业绿色发展基金管理办法》相关要求和分管省领导批准，2019年省工信发展专项资金安排6亿元注入工业及省属国有企业绿色发展基金；此外，预算中包含了由省市场监管局管理的1.4亿元小微扶持资金，省工信厅实际安排（分配）2019年度工信发展专项资金为49917万元。

省财政厅在2019年中，按省本级和省对下分20次拨付到项目管理部门和市州。具体拨付情况见表2-3。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **表2-3　2019年省工信发展专项资金安排情况表**   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | 序号 | 资金拨付文号 | 拨付资金量  （万元） | 支持项目数量（个） | 备注 | | 1 | 黔财工〔2019〕17号 | 8112 | 121 |  | | 2 | 黔财工〔2019〕22号 | 730 | 7 |  | | 3 | 黔财工〔2019〕25号 | 823 | 9 |  | | 4 | 黔财工〔2019〕28号 | 4509 | 23 |  | | 5 | 黔财工〔2019〕73号 | 3492 | 6 |  | | 6 | 黔财工〔2019〕80号 | 1757.5 | 2 |  | | 7 | 黔财工〔2019〕93号 | 435 | 3 |  | | 8 | 黔财工〔2019〕95号 | 1095 | 5 |  | | 9 | 黔财工〔2019〕116号 | 260 | 5 |  | | 10 | 黔财工〔2019〕119号 | 16900 | 70 |  | | 11 | 黔财工〔2019〕133号 | 980 | 1 |  | | 12 | 黔财工〔2019〕139号 | 300 | 1 |  | | 13 | 黔财工〔2019〕151号 | 1838 | 76 |  | | 14 | 黔财工〔2019〕162号 | 488 | 8 |  | | 15 | 黔财工〔2019〕178号 | 89 | 2 |  | | 16 | 黔财工〔2019〕188号 | 400 | 1 |  | | 17 | 黔财工〔2019〕193号 | 1405 | 26 |  | | 18 | 黔财工〔2019〕213号 | 500 | 1 |  | | 19 | 黔财工〔2019〕214号 | 1540 | 9 |  | | 20 | 黔财工〔2019〕224号 | 4263.5 | 64 |  | |  | **合计** | **49917** | **440** |  | |

2019年度省工信发展专项资金主要采用投贷联动、融资贴息、投资补助、以奖代补以及购买服务等方式支持440个项目。专项资金分配情况见表1-4：

**表2-4 2019年度省工信发展专项资金分配情况表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 分类 | 项目情况 | | 专项资金情况 | |
| 项目数 | 项目占比 | 专项资金额度 | 经费占比(%) |
| (个) | (%) | (万元) |
| 1 | 食盐储备 | 1 | 0.23% | 400 | 0.80% |
| 2 | 企业改扩建和结构调整 | 23 | 5.23% | 4509 | 9.03% |
| 3 | 工业园区 | 70 | 15.91% | 16900 | 33.86% |
| 4 | 民营经济（中小企业发展） | 293 | 66.59% | 16858.5 | 33.77% |
| 5 | 规模以上工业企业奖励资金 | 3 | 0.68% | 435 | 0.87% |
| 6 | 技术创新 | 7 | 1.59% | 730 | 1.46% |
| 7 | 资源综合利用 | 11 | 2.50% | 1623 | 3.25% |
| 8 | 工作经费 | 32 | 7.27% | 8461.5 | 16.95% |
|  | **合计** | **440** | **100%** | **49917** | **100%** |

（四）项目实施内容及进展情况

省工信发展专项资金2019年度支持的项目实施内容主要有：支持工业企业结构调整和技术改造、技术创新、节约能源及资源综合利用；扶持民营经济及中小企业发展；推进工业园区建设；保障省委省政府确定的重点产业发展、重点工作开展以及重点项目建设等,以及为完成上述工作进行的规划编制、课题研究和项目管理工作。

本次评价现场勘查抽样的25个项目中，按计划时间完成和按计划时间正在进行的项目有23个（其中有2个项目延期履行调整手续），占抽样项目的92.00%；延期且无调整手续的项目有2个，占抽样项目的8.00%。

（五）组织管理情况

专项资金由省财政厅和省工信厅按职责分工共同管理。省财政厅负责专项资金预算管理、资金拨付下达、开展专项资金财政监督检查和绩效评价等。省工信厅负责专项资金的年度预算编制及执行，制定专项资金年度支持方向和重点，组织项目申报、评审，进行项目业务指导、监督检查、绩效自评等工作。

省工信厅根据专项资金支持项目类型分类，明确专项资金由规划处牵头组织协调，由科技处、工业园区处、中小企业处、节能处等处室按职责职能进行归口管理；各地工业和信息化主管部门按照属地原则，在内部明确了专项资金的管理机构及管理责任人。

# 三、绩效评价组织情况

（一）绩效评价依据

1.《中华人民共和国预算法》（2014年修订）

2.绩效管理及绩效评价政策制度

（1）《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

（2）《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》(财预〔2018〕167号)；

（3）《中共贵州省委 贵州省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黔党发〔2019〕29号）；

（4）《财政部关于印发<项目支出绩效管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；

（5）《省财政厅关于省直部门开展2019年度项目支出绩效自评工作的通知》（黔财绩〔2019〕23号）；

（6）《省财政厅关于印发〈贵州省全面实施预算绩效管理推进工作方案〉的通知》（黔财绩〔2020〕4号）；

（7）《省财政厅关于印发〈贵州省预算绩效管理实施办法〉的通知》（黔财绩〔2020〕5号）；

（8）《贵州省省级部门预算支出绩效目标管理实施办法》的通知（黔财绩〔2020〕8号）。

3.资金及项目管理制度

（1）《贵州省省级财政专项资金管理办法和贵州省省级财政资金审批管理办法（暂行）》（黔府办发〔2012〕34号）；

（2）《贵州省级财政专项资金管理实施细则（试行）》（黔财预〔2015〕63号）；

（3）《关于印发<贵州省工业和信息化发展专项资金管理办法>的通知》（黔财工〔2019〕78号）；

（4）《关于进一步促进民营经济发展的政策措施》的通知（黔党发〔2018〕29号）；

（5）《省人民政府关于推进工业园区健康发展的指导意见》（黔府发〔2018〕30号）；

（6）《推进产业园区工业高质量发展综合考评办法》（黔经信园区〔2018〕13号）；

（7）《省人民政府办公厅关于印发贵州省市场主体培育“四转”工程实施方案的通知》（黔府办函〔2018〕115号）；

（8）《省工业和信息化厅关于做好2019年省工业和信息化发展专项资金申报工作的通知》（黔工信规划〔2019〕3号）；

（9）《贵州省中小企业促进条例》《“中小企业星光培训工程”计划的通知》《省工业和信息化发展专项资金预算绩效管理方案》等规定。

4.部门相关资料

（1）贵州省工业和信息化厅职能、中长期发展规划、年度工作计划、项目设立依据、绩效目标、预算批复、资金及项目管理办法、项目内容调整和预算调整的相关申请和批复等；

（2）项目申报、立项、评审资料，项目执行情况报告，项目验收报告等；

（3）省工信厅专项资金业务管理处（室）、市（州）工信主管部门提交的绩效自评表等资料。

（4）其他与项目决策、过程、产出和效果有关的资料。

（二）绩效评价工作程序

本次绩效评价工作包括三个阶段：准备工作阶段、评价实施阶段、报告撰写和提交阶段。

1.准备阶段。成立绩效评价工作组，完成基础资料搜集和整理，拟定项目实施方案，并根据项目要求不断完善指标体系和调查问卷设计工作。该项工作在4月10日前完成。

2.评价实施阶段。（1）发布专项资金绩效评价通知。由省工信厅规划处向涉及专项资金管理职责的处室及市（州）工信主管部门发布专项资金绩效评价通知；（2）请专项资金业务管理处（室）、市州经信（工信、工能）主管部门、贵安新区经发局撰写《2019年度贵州省工业和信息化发展专项资金绩效自评报告》；（3）由专项资金业务管理处（室）、市州经信（工信、工能）主管部门、贵安新区经发局通知项目实施单位填报满意度调查问卷电子档，并要求于4月24日前汇总提交工信厅规划处；（4）现场调查工作采取线上核查与线下实地核查相结合的方式，突出重点，力求实效，工作组提前2日通知被实地核查单位，被核查单位须根据工作组提供的资料清单提前准备相关材料以备工作组核阅。上述各工作项同步穿插进行，该项工作在4月24日前完成。

3.报告撰写和提交阶段。工作组对调查问卷和资料进行统计、整理、分析和总结，撰写《贵州省工业和信息化厅2019年度贵州省工业和信息化发展专项资金绩效评价报告》（以下简称“报告”）。《报告》经公司内部三级审核，于2020年5月20日前提交省工信厅，征求相关处室意见后，出具并提交正式《报告》。

（三）绩效评价方法、标准与结果等级

本次绩效评价采用定量与定性相结合、线上调查与实地踏勘相结合，综合运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等方法，科学合理的反映专项资金综合绩效情况。

评价中充分应用计划标准、行业标准、历史标准和财政部门和预算部门确认或认可的其他标准发。

根据《财政部关于印发<项目支出绩效管理办法>的通知》（财预﹝2020﹞10号）的规定，绩效评价结果等级划分，本次绩效评价结果等级划分标准为：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（四）绩效评价指标体系

根据财政部《财政部关于印发<项目支出绩效管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）等相关文件要求，绩效评价指标体系按相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则进行设定，将绩效指标体系共分为“决策、过程、产出、效果”4个一级指标，权重分别为：12%、20%、24%、44%。在此基础上将其分解为12个二级指标、19个三级指标。针对数据来源的不同，按以下三种方式进行评分。**一是**对只能通过省本级获取数据的指标，按省本级提供的资料和数据评分；**二是**只能通过现场勘查获取数据的指标，按现场勘查情况评分；**三是**可从现场勘查，也可从信息系统获取数据的指标，综合具体情况进行分析评分（详见附件1）。

（五）绩效评价抽样情况

本次绩效评价抽样，采取线上专项资金管理系统核查与线下实地勘查相结合的方式进行。线上核查和实地勘查项目145个，占专项资金支持440个项目的32.96%;抽样的资金量为24620万元，占专项资金49917万元的49.32%。

# 四、绩效评价结论。

（一）绩效评价综合结论

2019年度省工信发展专项资金绩效评价综合得分为91.81分，绩效评价结果等级为“优”。四个维度具体得分情况见表4-1：

**表4-1 2019年度省工信发展专项资金绩效评价综合得分表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 评价指标 | 权重 | 评价得分 | 得分率 | 绩效评价等级 |
| 决策 | 12 | 10.5 | 87.50% | 优 |
| 过程 | 20 | 17 | 85.00% | 良 |
| 产出 | 24 | 20.31 | 84.63% | 良 |
| 效益 | 44 | 44 | 100.00% | 优 |
| **合计** | **100** | 91.81 | 91.81% | **优** |

**综合评价结论：**省工信厅在2019年全省经济下行压力较大的情况下，根据贵州省委、省政府十大千亿级工业产业振兴行动等安排部署，以工信发展专项资金带动社会资本，支持工业经济发展，持续推进“千企改造”工程，保证了全省工业经济运行总体平稳，较好发挥了专项资金的作用，总体目标完成较好。但主管部门在绩效目标编制上还需进一步优化，项目实施单位在资金核算管理、制度建立及项目调整报备上还有不足，项目实施的验收组织总体还存在一定差距。

（二）绩效目标实现情况

根据实地抽样调查、资料收集和政府发布的相关信息了解，2019年度省工信发展专项资金绩效目标全部实现。具体完成情况见表4-2：

**表4-2 2019年度省工信发展专项资金绩效目标完成情况表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 绩效目标设定情况 | 目标完成情况 |
| 1 | 规模以上工业增加值增速增长9%左右 | 增长9.6% |
| 2 | 规模以上工业增加值增速排名全国前5位 | 第1位 |
| 3 | 十大千亿工业产业占全省规模以上工业总产值比重达到80%及以上 | 达到95% |
| 4 | 扶持60个以上园区 | 扶持70个 |
| 5 | 全年完成中小企业培训1万人次以上 | 培训19000余人 |
| 6 | 民营经济增加值同比增长9%左右 | 增长9%以上 |

据核查统计，2019年度省工信发展专项资金10个绩效指标全部完成，绩效指标完成情况详见表4-3：

**表4-3 2019年度省工信发展专项资金绩效指标完成情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 实际完成值 |
| 产出指标 | 省本级数量指标 | 支持重点项目 | ≥10个项目 | 10个 |
| 省对下数量指标 | 支持重点项目 | ≥10个项目 | 10个 |
| 质量指标 | 工作检查 | 符合要求 | 符合要求 |
| 时效指标 | 资金下达时间 | 及时下达资金 | 2019年及时下达 |
| 省本级成本指标 | 完成年度资金下达工作 | 8640万元 | 实际下达8557万元（属财政厅预算安排缩减） |
| 省对下成本指标 | 完成年度资金下达工作 | 11530万元 | 11530万元 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 获支持项目建设完成后实现总投资 | ≥安排的专项资金金额 | 远超安排的专项资金金额 |
| 社会效益指标 | 改善民营经济及中小企业发展环境 | 提升中小微企业发展能力和配套服务能力 | 完成相关培训，提升效果明显 |
| 生态效益指标 | 提高能源利用效率 | 支持企业节能技术改造 | 支持企业节能技术改造生态效益显著 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 资金支持对象满意度 | ≥90% | 满意度为93.69% |

# 五、绩效评价情况分析

（一）决策情况分析

决策指标分值12分，评价得分10.5分，得分率87.50%，绩效评价等级为“优”。具体得分情况见表5-1。

**表5-1 决策得分情况表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | 得分 | 得分率（%） |
| 名称 | 指标分值 | 名称 | 指标分值 | 名称 | 指标分值 |
| 决策 | 15 | 项目立项 | 4 | 立项依据充分性 | 2 | 2 | 100.00% |
| 立项程序规范性 | 2 | 2 | 100.00% |
| 绩效目标 | 4 | 绩效目标合理性 | 2 | 1 | 50.00% |
| 绩效指标明确性 | 2 | 1.5 | 75.00% |
| 资金投入 | 4 | 预算编制科学性 | 2 | 2 | 100.00% |
| 资金分配合理性 | 2 | 2 | 100.00% |
| **合　计** | | | | | **12** | **10.5** | **87.50%** |

1.项目立项

（1）立项依据充分性

省工信厅根据《中共贵州省委贵州省人民政府〈关于实施工业强省战略的决定〉的通知》(黔党发〔2010〕12号)、《中共贵州省委贵州省人民政府〈关于深入实施工业强省战略加快推进工业转型升级的意见〉》（黔党发﹝2013﹞20号）等政策和省委省政府的有关决定，设立工信发展专项资金，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求。

工信发展专项资金立项与省工信厅部门职责相符，属于履职所需。工作组没有发现相关部门及省工信厅内部的其他专项与工信发展专项有重复的情况。

（2）立项程序规范性

工信发展专项资金按照省财政厅的规定，在2018年9月，按零基预算管理的要求，向省财政厅填报了《贵州省工业和信息化发展专项资金设立申请书》，是按规定的程序申请设立，符合相关要求。

2.绩效目标

（1）绩效目标合理性

工信发展专项资金有绩效目标，绩效目标与实际工作内容具有相关性。但目标相对宏观，在判断预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平上，不能很好进行测量和评判。

（2）绩效指标明确性

工信发展专项资金有具体细化的绩效指标，但个别绩效指标值不易衡量专项资金产生的效益，在考虑专项资金引导、撬动、带动社会资本的作用上有不足，与绩效目标对应性还不强。

**3.资金投入**

（1）预算编制科学性

省工信发展专项资金的预算编制经过相关论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，按标准编制，在预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。

（2）资金分配合理性

省工信厅对2019年度专项资金按照“公正公开、注重绩效、闭环管理、统筹兼顾、资金基金联动”原则进行分配使用管理，每次资金的分配都经省工信厅厅长办公会、党组会议议定，资金分配的额度相对合理，与项目单位和项目所在地的实际相适应。

**评价认为：省工信发展专项资金符合国家法律法规及相关政策、符合行业发展规划、符合省委省政府决策部署，项目属于省工信厅履职所需，立项依据充分，立项程序规范。但其绩效目标设立相对宏观，个别绩效指标的指标值可衡量性不强。**

（二）过程情况分析

过程指标分值20分，评价得分17分，得分率85.00%，绩效评价等级为“良”。具体得分情况见表5-2。

**表5-2过程得分情况表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | 得分 | 得分率（%） |
| 名称 | 指标分值 | 名称 | 指标分值 | 名称 | 指标分值 |
| 过程 | 20 | 资金管理 | 12 | 资金拨付率 | 4 | 4 | 100.00% |
| 预算执行率 | 4 | 4 | 100.00% |
| 资金使用合规性 | 4 | 3 | 75.00% |
| 组织实施 | 8 | 管理制度健全性 | 4 | 3 | 75.00% |
| 制度执行有效性 | 4 | 3 | 75.00% |
| 合　计 | | | | | 20 | 17 | 85.00% |

1.资金管理

（1）资金拨付率

2019年度工信发展专项资金49917万元省工信厅及时进行了全额拨付，资金拨付率为100%。

（2）预算执行率

2019年度工信发展专项资金实际拨付49917万元，与年初申报预算一致，完成了省财政厅“6月底前资金预算执行进度达50%，9月底前资金预算执行进度达90%”的工作要求，预算执行率为100.00%。

（3）资金使用合规性

现场勘查的25个项目，大部分项目实施单位在资金使用时，对资金的拨付有完整的审批程度和手续，支出符合预算批复或合同规定的用途，工作组现场核实时没有发现有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。但有5个项目实施单位存在未单独核算情况，其中，遵义金紫阳食品有限公司“年产40000吨特色面制品及配套特色调味料食品升级改造项目”的专项资金支持方式为贴息，企业账务处理未体现贴息补贴方式的账务处理要求。另外1个项目资金入账方式不规范，为贵州绿野芳田有限公司“安顺市西秀区‘菜单式’综合农业示范区—绿色蔬菜深加工建设项目”，县级财政是以企业借款的方式将资金拨付给企业。

2.组织实施

（1）管理制度健全性

省工信厅在2019年度成立了部门预算绩效管理领导小组，并制定印发了《贵州省工业和信息化发展专项资金预算绩效管理制度》《省工业和信息化发展专项资金预算绩效管理方案》等绩效管理制度。省工信厅有完备的财务管理制度，2019年新下发了《贵州省工业和信息化发展专项资金管理办法》，近年来先后建立全了《项目申报指南》《贵州省工业和信息化发展专项资金项目评审暂行办法》《关于做好省工业和信息化发展专项资金项目竣工验收工作的通知》《贵州省经济和信息化委员会关于加强省工业和信息化发展专项资金安排监督管理工作的暂行规定》等制度，专项资金项目管理的制度较为健全。

现场勘查的25个项目实施单位中，有22个项目实施单位建立有合法、合规、完整的财务和项目管理制度。但有两个项目实施单位没有建立财务和业务管理制度，有1个项目实施单位只有财务制度，没有项目管理制度。

（2）制度执行有效性

省工信发展专项资金项目通过省工信厅官方网站上的专项资金管理系统管理进行网上申报，建立了专项资金项目库和动态管理机制。

现场抽查的项目均遵守相关法律法规和相关管理规定，项目组织实施过程的资料都齐全和及时进行了归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均得到落实。但有2个项目存在建设时间延期但未按程序报备，调整手续不完备情况，项目的组织验收还存在不足。

**评价认为：专项资金拨付率和预算执行率均较高，资金使用合规性上总体较好，省级层面的管理制度较健全性。但项目实施单位资金核算，财务管理、项目调整备案、项目验收等制度执行有效性上还有不足。**

（三）产出情况分析

产出指标分值24分，评价得分19.99分，得分率83.29%，绩效评价等级为“良”。具体得分情况见表5-3。

**表5-3 产出得分情况表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | 得分 | 得分率（%） |
| 名称 | 指标分值 | 名称 | 指标分值 | 名称 | 指标分值 |
| 产出 | 24 | 产出数量 | 8 | 实际完成率 | 8 | 8 | 100.00% |
| 产出质量 | 8 | 质量达标率 | 8 | 4.95 | 61.88% |
| 产出时效 | 8 | 完成及时性 | 8 | 7.04 | 88.00% |
| 合　计 | | | | | **24** | **19.99** | 83.29% |

1.产出数量

2019年度专项资金产出数量，实际完成率=（实际支持项目数/计划支持项目数），计算结果实际完成率为100%。

2.产出质量

2019年度专项资金产出质量，质量达标率=（质量达标项目数/实际支持项目数）×100%。评分以现场核查项目与非现场核查项目资金占比为权重计算，计算结果质量达标率为61.88%。

3.产出时效

2019年度专项资金产出时效，完成及时率=实际完成时间/计划完成时间。评分以现场调查时获得的数据进行计算。本次现场勘查抽样的25个项目，实际按计划完成和按计划正在实施的项目有23个，完成及时率为92.00%。

**评价认为：省工信发展专项资金对支持的项目做到100%无遗漏，产出时效完成情况也相对较好。但在产出质量方面验收率存在差距，2019年度应验收的项目有10个，有1个项目已完成验收，其他项目正在提请验收过程中。**

（四）效益情况分析

效果指标分值44分，评价得分44分，得分率100%，绩效评价等级为“优”。具体得分情况见表5-4。

**表5-4 效益得分情况表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | 得分 | 得分率（%） |
| 名称 | 指标分值 | 名称 | 指标分值 | 名称 | 指标分值 |
| 效益 | 44 | 社会效益 | 20 | 中小微企业发展能力 | 10 | 10 | 100.00% |
| 全面展示我省工业发展成就 | 10 | 10 | 100.00% |
| 生态效益 | 7 | 生态环境治理 | 7 | 7 | 100.00% |
| 可持续影响 | 7 | 推进全省产业园区健康发展 | 7 | 7 | 100.00% |
| 满意度 | 10 | 服务对象满意度 | 10 | 10 | 100.00% |
| 合　计 | | | | | **44** | **44** | 100.00% |

1.社会效益

2019年度省工信发展专项资金支持民营经济和中小企业发展项目293个，其中：产业投资、品牌培育等项目161个，服务体系建设类项目28个，“星光”培训项目98个，其他项目6个。现场勘查的“推动中小企业发展系列培训”项目，均按培训计划完成了培训内容，提升了中小企业品牌建设意识，增强了企业的市场竞争力，推进了中小企业服务体系的建设，提升了中小企业人员素质，有效提升了中小微企业发展能力和配套服务能力。

在2019年7月贵州省首次举办的工业专业博览会上，贵州省基础能源、清洁高效电力、优质烟酒、新型建材、现代化工、先进装备制造、基础材料、特色食品、大数据电子信息、健康医药等十大千亿级产业所属工业企业积极参与，紧扣贵州省十大千亿级工业产业振兴行动，集中展示了重点产品、主要技术，向工业和信息化部、北京、上海、广东、辽宁、山东、浙江等 11 个省（自治区、直辖市）的 32 个行业协会、高校、企业和有关机构的参会代表，全面展示了贵州省工业发展成就，共有省内外 40 余家媒体、300 多人次记者参与报道，贵州日报刊发新闻通稿和工博特刊，人民网、中新网、中国日报等中央驻黔媒体等均对开幕式做了报道，总发稿数量超过300篇，观看工博会网络现场直播的人数近10万人，网络报道点击总量超过 200 万，得到了良好的反响，达到了既定的预期目标。

2.生态效益

2019年通过资源综合利用项目的实施，符合国家产业政策、清洁生产等有关法律法规的要求，有效推动了贵州省循环经济的发展，具有十分显著的生态效益。如：金正大诺泰尔化学有限公司20m3/h高浓度氨氮废水处理项目的实施，可每年消耗磷尾矿11万吨，不仅可以缓解对磷矿资源需求压力，而且也可以减少尾矿堆存所造成的环境污染问题，实现磷矿资源的可持续利用；贵州上和筑新材料科技有限公司改性磷石膏墙板及其他制品生产项目，是贵州解决磷石膏污染难题的一条有效途径，能实现磷石膏综合利用，变废为宝，减轻了废渣排放对环境和生态的影响，并有效减少对土地资源的占用；贵州天福化工有限责任公司年产5万吨液体二氧化碳二期项目的实施，能有效利用尾气作为原料生产二氧化碳，减少二氧化碳排放，提高空气质量，达到减排效果，综合利用废气3617.01NM3/h，减少二氧化碳排放5万吨/年；从江县凯迪农林生物质直燃发电项目，可节约标准煤9万吨，减少二氧化碳排放量18万吨。

3.可持续性影响

贵州省高度重视工业园区健康发展工作，于2018年11月下发了《省人民政府关于推进工业园区健康发展的指导意见》（黔府发〔2018〕30号），省工信厅也于2018年11月下发了《贵州省经济和信息化委关于〈推进产业园区工业高质量发展综合考评办法〉的通知（黔经信园区〔2018〕13号），为工业园区的健康发展奠定了制度基础。

2019年省工信发展专项资金共安排资金16900万元（为专项资金的33.86%）助推70个园区建设，其中重点园区30家，共计11900万元，成长园区10家，共计2000万元；单项工作突出园区30家，共计3000万元。专项资金发挥了积极引导作用，缓解了园区资金压力，引导园区加快基础设施建设，提升了园区承载能力，提高了园区经营公司造血能力和园区可持续发展能力，推动了园区的健康发展。

4.满意度

在服务对象满意度上，本次评价共收集到有效问卷271份。调查结果统计，满意度达到93.96%，服务对象认可度较高。

**评价认为：2019年度工信发展专项资金项目的实施，工业和信息发展工作各项数据处于全国各省市前列，社会效益明显，生态环境治理得到进一步改善，可持续影响显著，服务对象满意度较高。**

# 六、主要经验及做法

**一是**技术创新项目均实行合同管理，预设考核目标和鉴定验收标准，引导企业实施项目内容，既能有效提取和分析数据，又方便调度企业，所有项目实行闭环管理，保证了项目实施后有效果。

**二是**实施工业园区科学考核评价和调整整合，合理有序强化基础设施建设，优化工业园区管理服务，大力整改工业园区“形式主义”，实实在在推进园区产业招商，推动了园区健康发展。

**三是**有效推动中小企业技术改造和转型升级，提升了中小企业品牌建设意识，增强了企业的市场竞争力，推进了中小企业服务体系的建设，充分发挥了创业对就业的带动效应，为促进就业创业、助推脱贫攻坚、带动了地方经济社会发展。

# 七、存在问题及原因分析

（一）绩效目标及绩效指标设置需进一步优化

评价发现，2019年度省工信发展专项资金绩效目标相对宏观，如：“完成省委、省政府重点工作任务”，客观合理性还有不足，在判断预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平上，不能很好进行测量和评判。绩效指标与绩效目标对应性还需进一步加强，如：“获支持项目建设完成后实现总投资”的指标值仅为“≥安排的专项资金金额”，在考虑专项资金引导、撬动、带动社会资本的作用上有不足，个别绩效指标值不易衡量专项资金产生的效益。

产生上述问题的主要原因为：主管部门对项目预算绩效指标编制理解还不够精准，指标设置仍需进一步优化。

（二）资金及项目过程管控有待加强

**一是**个别项目专项资金管理规范性还在不足，现场抽样的25个项目中，有5个项目实施单位未进行独立核算，有1个项目实施单位入账方式不规范。

**二是**个别项目实施单位的财务和业务管理制度未建立健全，现场抽样的25个项目中，有3个项目实施单位存在没有建立财务和业务管理制度，或有财务制度没有管理制度的情况。

**三是**个别项目延期建设，未履行相关调整手续。

产生上述问题的主要原因为：项目实施单位未能切实落实相关管理要求；各级主管部门过程管理效果存在不足，对项目实施单位存在的问题没有及时发现和予以纠正。

（三）项目验收组织需进一步强化

评价发现，部分项目存在项目实施单位在项目完成后主观不提请验收，或提请申请验收后属地主管部门未能及时开展验收的情况。现场抽样的25个项目中，已完工应进行验收的项目为10个，完成验收的项目为1个，其他应验收项目正在组织验收过程中。

产生上述问题的主要原因为：受新冠疫情影响项目组织验收进度；但仍需加快推进优化项目验收的管理模式及机制，切实做好事中事后监管。

# 八、相关建议

### （一）进一步加强预算绩效目标管理，科学编制绩效目标

绩效目标是专项资金项目实施的重要方向和标准，是衡量和考核专项资金使用效果的重要依据，主管部门要从项目申报环节予以高度重视，加强绩效目标编制知识的学习和理解，按照绩效管理要求和专项资金的特点，建立和完善详细、量化和可衡量的绩效目标及指标体系，明确专项资金应完成的具体目标、使用效果及考核标准，并将其细化量化为具体的绩效指标，合理、完整地反映财政专项经费的产出及效果。

### （二）严格专项资金项目管理要求，加强项目过程管控

各级项目主管部门要加强项目监管，督促项目实施单位按照规定要求做好相关管理工作。**一是**严格要求项目实施单位按专项资金的管理要求，对专项资金进行专账管理和单独核算。**二是**必须要求所有的项目实施单位建立合法、合规、完整的财务和业务管理制度，让项目实施工作“有章可循、有制可依”；**三是**要求项目实施单位提升项目管理的认识，对项目建设内容、建设时间、建设地点等有变化的，必须经严格的申请审批程序，同时工信各级主管部门加大对项目的监督，监管中发现的问题，及时提出整改要求并限时办理。

### （三）专题研究部署，切实做好项目验收管理工作

项目验收工作已成为当前工信发展专项资金项目管理的瓶颈问题，建议主管部门对项目验收管理工作开展调研摸底，针对验收组织存在的具体问题进行专题研究，一一提出解决措施，进一步明确各级工信部门在项目验收管理的职责和负面清单，优化形成项目验收管理机制，并建立检查通报等制度，切实做好项目验收管理工作。必要时可采取购买服务，借助第三方对专项资金实施项目进行验收。

# 九、绩效评价结果应用建议

（一）落实问题整改

积极落实评价结果反馈和整改工作，将绩效评价所反映的问题和建议反馈给业务主管部门和项目实施单位，督促其对相关问题提出切实可行的整改意见，并及时整改。

（二）推进信息公开

在不违反保密法的前提下，按照预算信息公开的有关规定将绩效评价结果在省工信厅官网进行公开，并接受公众的意见和反馈，接受社会公众的监督和制约，提高财政资金使用透明度。