

陕西省工业和信息化厅 2020 年度工业转型 升级专项资金绩效评价报告

陕西省工业和信息化厅
2021 年 7 月

2020 年度工业转型升级专项资金 绩效评价报告

为深入贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》，进一步提高财政资金使用效益和政策实施效果，按照《中共陕西省委 陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》和《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》（陕财办绩〔2020〕9号）规定，2021年4月至7月，陕西省财政厅组织（或委托第三方机构）对2020年度工业转型升级专项资金开展了绩效评价。

一、基本情况

（一）项目概况。省级工业转型升级专项资金，用于支持工业和信息化产业发展和转型升级项目建设。为加强省级工业转型升级专项资金管理，提高资金使用效益，2019年陕西省财政厅会同陕西省工信厅印发了《陕西省省级产业发展专项资金（工业转型升级资金）管理办法》（陕财办建〔2019〕203号），2020年对203号文进行了修订，印发了《陕西省省级工业转型升级专项资金管理办法》（陕财办建〔2020〕254号）。评价组依据专项资金管理办法及2020年项目申报指南等材料，梳理出本专项资金主要扶持方向为新产业培育、技术改造升级、科技创新、工业稳增长等，扶持方式为奖励、补助及贴息。根据专项资金管理办法，实施主要由省

工信厅会同省财政厅联合印发项目申报指南，各市区组织申报及初审，推荐上报至省工信厅，省工信厅机关相关业务处进行审核，省工信厅会同省财政厅组织专家对项目进行评审，厅务会研究审定，省工信厅会同省财政厅联合印发项目资金安排计划，对各类项目进行奖补。本次评价涉及预算资金 26910 万元，省财政厅分别于 2020 年 3 月、6 月下达预算资金 17100 万元、9810 万元，省工信厅于 2020 年 6 月下达专项资金项目计划。省财政厅于 2021 年 1 月根据省工信厅项目计划进行预算调整，调整后金额为 26790 万元。截至评价期，省财政厅资金已全部拨付至各市区，但实际拨付至企业金额为 23509 万元，资金拨付率为 87.75%。

（二）项目绩效目标。总体目标：围绕制造业高质量发展的重点领域，支持促进工业转型升级的新产业培育、传统产业改造升级、智能制造示范、绿色制造、工业强基、科技创新、大数据和两化融合等重点项目建设和工业稳增长，促进制造业高质量发展。年度目标：支持新产业培育、技术改造升级、科技创新、智能制造示范、绿色制造、工业强基、大数据和两化融合等项目 200 个以上，项目开工率达到 90% 以上，财政资金到位率达到 100%，财政资金使用合规，规模以上工业增加值增速达到 6% 以上，拉动社会投资总量超过 100 亿元，服务对象满意度达到 90% 以上，对行业发展的促进作用进一步提升。

二、综合评价结论

评价组通过数据采集、问卷调查、访谈等获得的数据和资料，对 2020 年政策实施情况进行客观公正的评价，政策总得分为 84.54 分，绩效评级为“良”。

综合评价得分和等级			
一级指标	分值	得分	得分率 (%)
决策	15.00	13.67	91.13%
执行	25.00	21.32	85.28%
产出	24.00	18.75	78.13%
效益	36.00	30.8	85.56%
合计	100.00	84.54	84.54%
绩效评价得分：84.54 综合评价结果等级：良			

三、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。政策制定类指标从政策依据、政策目标、政策内容三个方面对政策的制定情况进行考察，共 4 个三级指标，共计 15.00 分，本政策实际得分为 12 分，其中满分指标为 2 个，扣分指标为政策目标合理性、政策内容合理性。各个指标的实际得分情况见表。

一级指标	二级指标	三级指标	权重分	目标值	得分	得分率
A 政策制定 (15)	A1 政策依据 (5)	A11 政策依据充分性	3	充分	3	100%
		A12 专项立项程序规范性	2	规范	2	100%
	A2 政策目标 (5)	A21 政策目标合理性	5	合理	4	80%
	A3 政策内容 (5)	A31 政策内容合理性	5	合理	4.67	93.33%

（二）项目过程情况。政策实施类指标从财务管理、业务管理以及资金投入三个方面对政策的制定情况进行考察，共 6 个三级指标，3 个四级指标，共计 25.00 分，本政策实

际得分为 21.32 分，其中满分指标为 4 个，分别为资金使用合规性、申报指南健全性、省级评审标准合理性、预算执行率。各个指标的实际得分情况见表。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重分	目标值	得分	得分率
B 政策实施 (25)	B1 财务管理 (7)	B11 财务管理制度健全性及执行有效性	-	4	健全有效	3	75.00%
		B12 资金使用合规性	-	3	合规	3	100%
	B2 业务管理 (12)	B21 项目申报	B211 申报指南健全性	4	健全	4	100%
		B22 项目审核	B221 省级评审标准合理性	4	合理	4	100%
			B222 项目初审准确率	4	100%	3.54	88.51%
	B3 资金投入 (6)	B31 预算执行率	-	3	100%	3	100%
		B32 预算调整率	-	3	≤10%	0.78	25.93%

(三) 项目产出情况。政策产出类指标从项目建设计划完成、专项资金拨付准确性以及项目投资额完成率和项目应补尽补率四个方面对政策的产出情况进行考察，共 4 个三级指标，共计 24.00 分，本政策实际得分为 18.75 分，其中满分指标为 2 个，分别为专项资金拨付准确性、项目投资额完成率，各个指标的实际得分情况见表。

一级指标	二级指标	三级指标	权重分	目标值	得分	得分率
C 政策绩效 (60)	C1 政策产出 (24)	C11 项目建设计划完成率	6	=100%	4.42	73.67%
		C12 专项资金拨付准确性	6	准确	6.00	100%
		C13 项目投资额完成率	6	≥90%	6.00	100%

一级指标	二级指标	三级指标	权重分	目标值	得分	得分率
		C14 项目应补尽补率	6	=100%	2.33	38.76%

（四）项目效益情况。政策效益类指标从新产业培育、技术改造升级以及科技创新和综合效益、满意度五个方面对政策的效益情况进行考察，共 5 个三级指标，9 个四级指标，共计 36.00 分，本政策实际得分为 30.80 分，其中满分指标为 6 个，分别为带动全省新材料首批次产品销售额、企业经营收入增长率、技术改造投资增长率、企业技术研发投入占比增长率、企业拥有专利数量增长率、受益企业满意度，各个指标的实际得分情况见表。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重分	目标值	得分	得分率
C 政策绩效 (60)	C2 政策效益 (32)	C21 新产业培育	C211 带动全省新材料首批次产品销售额	4	≥1.5 亿元	4.00	100%
			C212 企业经营收入增长率	5	>0%	5.00	100%
		C22 技术改造升级	C221 单位产品生产成本降低率	3	≥8.03%	2.96	98.7%
			C222 劳动生产率增长率	3	≥20.55%	1.84	61.4%
			C223 技术改造投资增长率	5	≥8%	5.00	100%
		C23 科技创新	C231 企业研发经费占主营业务收入比重增长率	4	>0%	4.00	100%
			C232 企业拥有专利数量增长率	4	>0%	4.00	100%
		C24 综合效益	C241 工业投资增长率	2	>0%	0.00	0%
			C242 规上工业增加值增速	2	≥6%	0.00	0%
	C3 满意度	C31 受益企业	-	4	≥95%	4.00	100%

	(4)	满意度					
--	-----	-----	--	--	--	--	--

四、主要经验及做法

预算绩效管理水平较高，绩效目标覆盖全面。2020 年省级工业转型升级专项资金从 2 个维度做实绩效目标，一是在 2020 年省级工业转型升级专项资金的申报通知中要求各申报项目的企业需填报绩效目标申报表，二是工信主管部门在专项资金申报过程中，需同时申报专项资金绩效目标，财政部门在批复项目资金时同步批复绩效目标。省级工业转型升级专项资金通过以上两个步骤，实现了专项资金绩效目标的全覆盖，提升了预算绩效管理工作的深度，推进了预算与绩效的一体化进程。

五、存在的问题及建议

(一) 存在的问题

1. 绩效目标细化不够，未能体现专项资金扶持项目应达到的效益。经评价组梳理，本政策通过奖补的方式对新产业培育、技术改造升级及科技创新三个方向的项目进行扶持，支撑陕西省工业转型升级。但是，评价组对政策绩效目标表进行分析后发现，本政策实施的效益类指标仅设计了“规模以上工业增加值增速”、“拉动社会投资总量”两项，政策效益目标设置较为单一，不够细致，对重点方向扶持后的效益达成分解不足。

2. 个别支持方向项目的奖补标准设置不够严谨。评价组

通过对本政策中各类型项目具体奖补标准分析发现，现行各类项目奖补标准在合理性及严谨性方面存在以下问题。一是部分奖补区间设置不合理，存在奖补区间不连续、断档，且部分标准奖补比例不明确问题。二是部分奖补标准的设置存在逻辑漏洞，导致标准本身不严谨，存在矛盾。

3. 部分项目资金还未实际拨付至企业，财政资金效益没有及时发挥。评价组根据专项资金下达、调整文件及各市区资金拨付文件梳理得出，2020 年预算安排资金 26790 万元，截至 2021 年 6 月初下拨至企业的金额为 23509 万元，占下达金额的 87.75%。根据评价组分析，预算调整率较大主要由于申报审核周期较长，资金下达与项目安排计划时间不一致。

4. 各市、县（区）项目管理流程和执行标准不统一，监管机制需进一步加强。评价组通过对各市、县（区）财政主管部门、工信主管部门的访谈及资料核查发现，各市区财政部门对项目资金拨付的管理流程执行不一致。根据专项资金管理办法，省财政厅下达预算后，各市区应及时将资金拨付至相关企业，目前各市区拨付流程的不一致，一定程度上导致了资金拨付进度的滞后。另一方面，省级专项资金管理办法中明确，各级工信主管部门要加强对项目过程中的监督管理，及时将监督检查结果反馈至项目单位。但各市区均未针对项目建设进度、资金使用等方面建立相应的过程监督检查

机制，监管力度不足。

5. 政策扶持较为分散，扶持力度需进一步提升。评价组通过对项目补助金额与项目投资额进行对比发现，建设类项目财政补助金额占比较低。同时，根据各企业填报的基础数据，各建设项目计划完成情况及单位产品生产成本降低等效益达成情况较好，但实际有部分项目未收到财政拨款，财政资金补助力度对于企业项目建设的引导及扶持有限。

（二）有关建议

一是加强顶层设计，集中财力加大扶持力度。

二是增强政策靶向性，细化绩效目标。

三是优化奖补标准，增强标准逻辑性、合理性。

四是强化项目库建设，提高项目申报效率。

五是强化项目管理流程，加强项目进度建设监控。

附件：2020 年度工业转型升级专项资金绩效评价指标体系打分表

附件：

2020 年度工业转型升级专项资金绩效评价指标体系打分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重分	指标公式	目标值	评分标准	评分依据	得分
A 政策制定 (15)	A1 政策依据 (5)	A11 政策依据充分性	-	3	-	充分	①政策符合国家关于工业转型升级的战略规划、法律法规；②政策符合陕西省关于工业转型升级的战略规划、发展重点；③政策与陕西省工业和信息化厅职能密切相关。以上三项各占 1/3 权重分，每有一项不符合，扣除相应权重分。	国家、陕西省相关法律法规，行业规划，部门三定方案等	3
		A12 专项立项程序规范性	-	2	-	满足	政策出台①专项立项前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等；②专项立项是否符合规定程序；③审批文件和材料是否合规完整。①②③齐全得权重分的 100%，缺①扣权重分的 40%，缺②扣权重分的 30%，缺③扣权重分的 30%。。	立项相关审批材料	2
	A2 政策目标	A21 政策目	-	5	-	合理	①政策设立了绩效目标得权重分的 50%；②绩效目标明确、可	绩效目标表	4

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重分	指标公式	目标值	评分标准	评分依据	得分
	(5)	标合理性					衡量、可实现、与战略目标相关、有时间限制，每符合一项，再得权重分的 10%；否则扣除相应权重分。		
	A3 政策内容 (5)	A31 政策内容合理性	-	5	-	合理	①政策内容中扶持的重点与陕西省工业转型升级发展重点是否匹配；②政策扶持方式能否保障目标的实现，与目标实现路径是否匹配；③政策扶持条件、扶持标准设置是否明确合理。以上三项各占 1/3 权重分，要素③中每发现一项不明确、不合理，扣除 10%对应权重分。	发展规划、具体政策实施方案、企业资格申请办法、奖励申报通知等	4.67
B 政策实施 (25)	B1 财务管理 (7)	B11 财务管理制度健全性及执行有效性	-	4	-	健全有效	省级层面： ①政策已制定相应的专项资金管理办法；②专项资金管理办法明确了资金的使用方向；③专项资金管理办法中规定了相应的绩效监控制度；④专项资金管理办法中规定了相应的追回机制，严格控制资金使用管理过程中截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	专项资金管理办法等	3

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重分	指标公式	目标值	评分标准	评分依据	得分
							市级、县（区）级层面： ⑤各市级、县（区）级工信部门定期对项目单位资金支出进行监控，反馈至项目单位进行纠正，并督促整改。⑥绩效管理执行有效，市级、县（区）级工信主管部门形成绩效自评报告并按要求报送。省级层面及市县（区）级层面各占 50%权重分。省级层面每有一项不符合扣除 25%对应权重分；市县（区）级层面，⑤⑥各占 25%权重分，每发现一个市县（区）不符合，扣除 25%对应权重分，扣完对应权重分为止。		
		B12 资金使用合规性	-	3	-	合规	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资金使用是否符合预算批复规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上四项各占 1/4 权重分，每有	专项资金财务记录、实地调研记录	3

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重分	指标公式	目标值	评分标准	评分依据	得分
							一项不符合，扣除相应权重分。		
	B2 业务管理 (12)	B21 项目申报	B211 申报指南健全性	4	—	健全	省级层面： ①省财政厅、工信厅针对具体的政策措施，制定了项目申报指南；②申报指南内容是否包括以下核心要素：申报支持方向、申报要求和程序、申报需提交的材料、申报提交的时间限制、相关负责处室的联系方式等信息； 市级、县（区）级层面： ③市级、县（区）级财政、工信（大数据、新型智慧城市）等主管部门按照省级相关申报指南，发布市级申报指南；④申报指南内容是否包括以下核心要素：申报支持方向、申报要求和程序、申报需提交的材料、申报提交的时间限制、相关联系方式等信息； 省级层面占 40%权重分，其中，①占 50%对应权重分，②中每发现一项缺失扣除 10%对应权重分；	申报指南、计划等	4

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重分	指标公式	目标值	评分标准	评分依据	得分
							市级及县（区）级各占 30%总权重分。其中③④各占 50%对应权重分，每发现一个市、县（区）不符合，扣除 25%对应权重分，扣完为止。		
		B22 项目审核	B221 省级评审标准合理性	4	-	合理	①项目评审维度是否明确；②评审标准对项目预期效益是否明确、是否可实现、是否代表行业内先进水平具有示范意义。以上二项各占 1/2 权重分，每有一项不符合，扣除相应权重分。	专家评审材料	4
			B222 项目初审准确率	4	项目初审准确率=审核通过的项目中符合申报指南要求的项目数量/审核通过的项目数量*100%	100%	通过抽样现场核查审核通过项目材料，准确率达到 100%得对应权重分，每降低 1%，扣除 5%对应权重分。	项目申报材料	3.54
	B3 资金投入（6）	B31 预算执行率	-	3	预算执行率=本年度实际支出的资金规模/本年度省财政厅实际批复资金规模*100%	100%	省财政厅下拨到市级预算执行率	省财政厅资金指标文，拨付凭证等	3

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重分	指标公式	目标值	评分标准	评分依据	得分
		B32 预算调整率	-	3	预算调整率=预算调整金额/年初预算金额*100%	≤10%	各市（区）2020 年预算调整率≤10%，该指标得满分；每个市区占 1/12 权重分，每有一个市区偏差 1%，扣除 20%对应权重分，扣完为止。	省财政厅资金指标文	0.78
C 政策绩效 (60)	C1 政策产出 (24)	C11 项目建设计划完成率	-	6	项目建设计划完成率=按计划完成建设的项目数量/建设项目总量*100%	=100%	项目建设计划完成率等于 100%时，该指标得满分；每降低 1%，则降低 5%权重分，扣完为止；	项目申报资料、基础数据表等	4.42
		C12 专项资金拨付准确性	-	6	-	准确	已拨付至企业资金均按照计划准确拨付得 100%权重分，出现 1 例下拨不准确的扣 10%权重分，扣完为止。	项目申报资料、基础数据表等	6.00
		C13 项目投资额完成率	-	6	项目投资额完成率=项目实际投资额/项目计划投资额*100%	≥90%	项目投资额完成率达到 90%得 100%权重分，每降低 1%，扣除 5%权重分。	项目申报资料、基础数据表等	6.00
		C14 项目应补	-	6	项目应补尽补率=实际拨付至企业的奖补金	=100%	应补尽补率达到 100%时，该指标得满分；应补尽补率每降低 1%，则扣除 5%权重分，	专项资金财务记录、实地调研	2.33

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重分	指标公式	目标值	评分标准	评分依据	得分
		尽补率			额/计划拨付至企业的奖补金额		扣完为止。		
	C2 政策效益 (32)	C21 新产业培育	C211 带动全省新材料首批次产品销售额	4	-	≥1.5 亿元	带动全省新材料首批次产品销售额，大于 1.5 亿元，该指标得满分，每降低 1%，扣除 5%权重分，扣完为止。	基础数据表	4.00
			C212 企业经营收入增长率	5	受益企业经营收入增长率= (本年度受益企业经营收入-上一年度受益企业经营收入)/上一年度受益企业经营收入*100%	>0%	受益企业经营收入增长率大于 0%时，该指标得 90%权重分；增长率每增加 0.1%，则得 1%的权重分，满分为止；增长率小于等于 0%时，该指标不得分。	企业财务数据、基础数据表、项目资料等	5.00
		C22 技术	C221 单	3	单位产品生产 成本降低率=项	≥ 8.03	单位产品生产成本降低率大于等于 8.03%时，该指标得	基础数据表、项目资料等	2.96

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重分	指标公式	目标值	评分标准	评分依据	得分
		改造升级	单位产品生产成本降低率		目开展前后单位产品生产成本差额/项目开展前单位产品生产成本*100%	%	90%权重分；降低率每增加0.1%，则得1%的权重分，满分为止；单位产品生产成本降低率小于8.03%时，每降低0.1%，扣除1%权重分，扣完为止。		
			C22 2 劳动生产率增长率	3	劳动生产率=工业增加值/从业人员平均人数； 劳动生产率增长率=(2020年劳动生产率-2019年劳动生产率)/2019年劳动生产率*100%	$\geq 20.55\%$	劳动生产率增长率大于等于20.55%时，该指标得90%权重分；增长率每增加0.1%，则得1%的权重分，满分为止；降低率小于20.55%时，每降低0.1%，扣除1%权重分，扣完为止。	基础数据表、项目资料等	1.84
			C22 3 技术改造投资增长率	5	(2020年技术改造投资额-2019年技术改造投资额)/2019年技术改造投资额*100%	$\geq 8\%$	技术改造投资增长率大于等于8%时，该指标得90%权重分；增长率每增加0.1%，则得1%的权重分，满分为止；降低率小于8%时，每降低0.1%，扣除5%权重分，扣完为止。	基础数据表、项目资料等	5.00

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重分	指标公式	目标值	评分标准	评分依据	得分
		C23 科技创新	C23 1 企业研发经费占主营业务收入比重增长率	4	企业研发经费占主营业务收入比重=企业研发经费/企业主营业务收入；企业研发经费占主营业务收入比重增长率=（本年度企业研发经费占主营业务收入比重-上年度企业研发经费占主营业务收入比重）/上年度企业研发经费占主营业务收入比重*100%	>0%	企业研发经费占主营业务收入比重增长率大于 0%时，该指标得 90%权重分；增长率每增加 0.1%，则得 1%的权重分，满分为止；增长率小于等于 0%时，该指标不得分。	企业财务数据、基础数据表、项目资料等	4.00
			C23 2 企业拥有专利数	4	企业拥有专利数量增长率=（2020 年企业拥有专利数量增长率-2019 年	>0%	创新技术数量增长率大于 0%时，该指标得 90%权重分；增长率每增加 0.1%，则得 1%的权重分，满分为止；增长率小于等于 0%时，该指标不	基础数据表	4.00

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重分	指标公式	目标值	评分标准	评分依据	得分
			量增长率		企业拥有专利数量增长率) /2019 年企业拥有专利数量增长率*100%		得分。		
		C24 综合效益	C24 1 工业投资增长率	2	-	>0%	工业投资增长率大于 0%时, 该指标得 100%权重分; 增长率小于等于 0%时, 该指标不得分。	陕西省统计局数据	0.00
			C24 2 规上工业增加值增速	2	工业增加值增速=(本年度工业增加值-上一年度工业增加值)/上一年度工业增加值*100%	≥6%	工业增加值增速大于等于 6%时, 该指标得 90%权重分; 增速每增加 0.1%, 则得 1% 的权重分, 满分为止; 降低率小于 6%时, 每降低 0.1%, 扣除 5%权重分, 扣完为止。	基础数据表、项目资料等。	0.00
	C3 满意度 (4)	C31 受益企业满意度	-	4	-	≥95%	受益企业对本政策的满意程度达到 95%及以上时, 该指标得满分, 满意度低于 95%时, 则每降低 1%扣权重分的 5%, 扣完为止。	企业满意度问卷	4.00