

深圳市福田区工业和信息化局 2020 年度 产业发展专项资金绩效评价报告

目 录

一、基本情况.....	- 3 -
（一）政策背景及主要内容.....	- 3 -
（二）组织管理及分工.....	- 4 -
（三）预算安排及执行情况.....	- 5 -
（四）受资助企业数量.....	- 5 -
二、总体评价及指标评分.....	- 6 -
（一）总体评价.....	- 6 -
（二）指标评分分析.....	- 7 -
三、取得的主要成效.....	- 10 -
四、存在的主要问题.....	- 12 -
（一）项目归档材料管理存漏洞，材料内容复核有待加强.....	- 12 -
（二）项目归档材料不完整，审核过程难还原.....	- 13 -
（三）项目申报口径未统一，重复奖励现象易发生.....	- 14 -
（四）政策指南条款不完善，事后监督难推进.....	- 14 -
（五）政策指南条款不严谨，难以达到事中监督需求.....	- 15 -
（六）政策实施过程中与申报方承诺书相冲突.....	- 16 -
五、相关建议.....	- 16 -
（一）优化项目申报材料，实现放管服.....	- 17 -
附件 2：绩效评价工作概况.....	- 17 -

为贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，强化预算绩效管理主体责任，综合衡量福田区产业发展资金政策效果，对产业发展资金的使用效益进行提升，2021年11月，深圳市福田区工业和信息化局（以下简称“区工信局”）委托深圳公正会计师事务所(普通合伙)组建绩效评价小组，依据相关政策文件¹对2020年度福田区产业发展专项资金（以下简称“产业资金”）开展了绩效评价²，涉及专项资金3.65亿元。评价小组以《深圳市福田区现代产业体系中长期发展规划（2017-2035年）》（以下简称《产业发展中长期规划》）2020年预期目标值为导向，从政策制定、政策实施、政策产出和政策效果四个维度设立绩效评价指标体系，对产业资金进行评价。具体情况报告如下：

一、基本情况

（一）政策背景及主要内容

1. 政策背景。

为积极落实供给侧结构性改革，优化福田区产业结构，增强可持续发展新动能，贯彻落实《产业发展中长期规划》，以《福田区产业发展专项资金管理办法》（以下简称《管理

¹ 具体评价依据文件清单，详见附件1《绩效评价政策依据一览表》。

² 具体绩效评价开展情况，详见附件2《绩效评价工作概况》。

办法》)为基础,建立“1+9+N”的产业资金政策体系,安排产业资金用于保障政策落实,支持辖区企业发展,引进重点企业,为积极推动环中心公园活力城区、河套深港科技创新合作区、香蜜湖金融中心“三大核心引擎”发展战略落地,探索“首善之区”高质量发展之路提供支撑。

2. 政策内容。

区工信局根据“1+9+N”的产业资金政策体系,以《管理办法》为基础,围绕商业发展、先进制造业和供应链产业3个主要维度,构建产业资金政策体系,共涉及3个政策xx个条款XX个项目³。因涉及政策内容较多,本报告正文不做赘述,具体政策文件名称详见附件1。

(二) 组织管理及分工

区工信局业资金纳入各部门年度预算,由各部门负责管理,主管科室为外经贸科、工业发展科、扶贫与经济协作科与商贸流通科。具体情况如下:

外经贸科负责产业资金初审工作,同时负责供应链产业资金复核工作;工业发展科负责科室全部产业资金复查,同时负责专业服务业产业资金初审工作;扶贫与经济协作科负责产业资金初审及复审工作;商贸流通科负责产业资金复核,同时负责产业资金初审、复审工作。

³ 该数据为2019年政策修订后的数据。

（三）预算安排及执行情况

1. 预算安排及执行情况。

2020 年，区工信局共安排产业资金预算亿元，实际拨付 3.65 亿元，涉及 386 家企业，782 个资助项目（含资助个人项目），总体预算执行率为 80.96%。各年度产业资金预算安排及执行情况、分部门总体预算执行情况见表 1-1、1-2：

表 1 2020 年区工信局产业资金总体资金支出情况

单位：万元

主管科室	分项资金名称	总指标数	支出数	总体执行率 (%)
外经贸科	支持商业发展	13,635.22	18,821.39	138.04
工业发展科	支持先进制造业发展	22,632.56	10,619.93	46.92
商贸流通科	支持供应链产业发展	8,800.00	7,045.55	80.06
合 计		45,067.78	36,486.87	

（四）受资助企业数量

2020 年，去工信局资助企业（个人）386 家，其中，按分项资金分类，详见表 1-5：

表 1-5 各产业资金项目受资助企业情况

分项名称	受资助企业数 (家)	获得资助资金 (万元)	占分项资金支出总额比例 (%)
支持商业发展	228	18,821.39	51.58
先进制造业	95	10,619.93	29.11
供应链产业	63	7,045.55	19.31
合计	386	36,486.87	100.00

二、总体评价及指标评分

（一）总体评价

从宏观整体层面来看，2020 年产业资金的大力投入，有力保障了产业政策的落地，对福田区《产业发展中长期规划》的落地，2020 年预期目标的实现，起到了积极的促进作用，特别是总部经济发展、招商引资和科技创新领域的大力投入，一定程度上带动了辖区经济的发展，科技创新指标上升也较为明显。但是本次绩效评价发现产业政策体系仍有进一步完善和提升的空间，特别是资金投入重心、政策实施精准度等方面，亟待优化调整。

综合本次绩效评价情况，评价小组根据评价指标体系，结合各部门提供的材料，以及现场延伸评价、问卷调查等获取的信息，对 2020 年产业资金政策绩效进行综合评分。本次绩效评价综合评分结果为 XX 分，得分率为 XX%，综合评定等级为“良”⁴。具体指标评分情况如表 2-1 所示（详见附件 5《绩效指标评分表》）：

表 2-1 2020 年产业资金政策绩效评分表

一级指标				二级指标			
名称	权重	得分	得分率	名称	权重	得分	得分率
政策制定	15			政策目标	4		

⁴ 财政部印发的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）规定，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

一级指标				二级指标			
名称	权重	得分	得分率	名称	权重	得分	得分率
政策实施	25			政策内容	7		
				决策过程	4		
				政策实施保障措施	5		
				资金管理	10		
				实施管理	10		
政策产出	20			产出数量	10		
				产出质量	5		
				产出时效	5		
政策效果	40			经济效益	16		
				社会效益	18		
				可持续性影响	4		
				服务对象满意度	2		
合计	100				100		

（二）指标评分分析

1. 政策决策指标评分情况

该指标主要考察配套政策目标明确性、配套政策内容合理性以及与《产业发展中长期规划》的匹配情况和决策过程的规范性。该指标满分 15 分，得分 XX 分，得分率 XX%。

政策目标指标：满分 4 分，得 XX 分，得分率 XX%。主要考察政策目标是否明确、合理等。

政策内容指标：满分 7 分，得 XX 分，得分率 XX%。主要考察配套政策内容合理性以及与《产业发展中长期规划》的

匹配情况，以及政策内容的合理性。

决策过程指标：满分 4 分，得 X 分，得分率 XX%。主要考察决策过程的规范性。该指标未扣分。

2. 政策实施指标评分情况。

该指标主要从政策实施保障、资金管理和实施管理三个维度进行评分。该指标满分 25 分，得分 XX 分，得分率 XX%。

政策实施保障指标：满分 5 分，得 5 分，得分率 100%。主要从资金保障和组织保障两个方面设定指标，并根据政策实施情况进行评分。该指标未扣分。

资金管理指标：满分 10 分，得 9 分，得分率 90%。主要从预算编制的合理性、资金管理有效性和资金管理规范性三个方面进行评分。

实施管理指标：满分 10 分，得 X 分，得分率 XX%。主要从绩效目标合理性、实施程序合规性和实施管理有效性三个维度设定指标，并根据政策实施情况进行评分。

3. 政策产出指标评分情况。

该指标主要考核 2020 年产业资金的直接产出情况，包括扶持项目数量、应补尽补率和资金拨付时效性三个方面。该指标满分 20 分，实际得分 XX 分，得分率 XX%。

产出数量指标：满分 10 分，得 XX 分，得分率 XX%。主要考察 2020 年产业资金资助项目目标完成情况。

产出质量指标：满分 5 分，得 XX 分，得分率 XX%。主要考察产业资金实际资助情况。

产出时效指标：满分 5 分，得 XX 分，得分率 XX%。主要考察资助资金拨付时效情况。

4. 政策效果指标评分情况。

该指标主要从经济效益、社会效益、可持续性影响和服务对象满意度四个方面，以辖区宏观指标 2020 年完成情况，结合连续三年受资助企业的经济指标和科研投入指标等反映产业资金资金效果。该指标满分 40 分，实际得分 XX 分，得分率 XX%。

经济效益指标：满分 16 分，得 XX 分，得分率 XX%。主要考察辖区经济发展指标和辖区产业结构优化指标。

社会效益指标：满分 18 分，得 XX 分，得分率 83.33%。主要从辖区招商引资效果、辖区科技创新发展成效和支持企业发展成效三个方面进行评分。

可持续性影响指标：满分 4 分，得 XX 分，得分率 XX%。主要反映产业资金总体投入产出效益情况。

扶持企业满意度指标：满分 2 分，得 1.86 分，得分率 93%。主要通过对受资助企业的问卷调查结果进行评分。根据调查结果，受资助企业非常满意和满意的比例为满意度 93.04%，得分 1.86 分。

三、取得的主要成效

2020 年期间，企业得到区工信局的一定支持扶持，对支持辖区企业发展起到了一定的促进作用，具体如下：

（一）抓产业结构调整，促进产业转型发展

1. 持续升级工业技改，深化高端制造业发展。积极扩大工业投资，推动工业技术改造投资，超额完成市政府关于技术改造投资的目标任务，完成工业投资技改倍增目标。2017-2019年，我区工业投资发展情况指标增速连续三年全市第一。积极打造智能制造总部中心，2020年4月23日举行首批“新基建、新消费、新科技、新制造”重大项目启动暨深圳智能制造中心开工仪式，8月份正式动工建设。

2. 抢抓机遇，率先打造5G创新应用示范和落地。启动5G器件重点项目，大力推动未来通信高端器件制造业创新中心建设，目前已获评省级创新中心，挂牌“广东省未来通信高端器件创新中心”。率先实现了我区大部分区域5G连片规模组网，是深圳市5G基站密度最大，网络覆盖最高、用户体验最优的区域。积极推进5G应用场景建设，努力打造5G应用示范区，建设政务、医疗、交通、教育、城管等领域的5G应用项目28个。

（二）抓商业挖潜，全力推动商贸业态升级

1. 消费市场发展成效显著，商圈生态体系逐渐完善。福田区社会消费品零售总额稳步增长，消费升级趋势明显，社消零占全市比重连续十五年位居深圳各区榜首，实现社会消

费品零售总额从1665.12亿元增长到1943.56亿元。全区形成以中心区及华强北商圈为核心，车公庙、八卦岭、香蜜湖、益田、下沙、农林、梅林、百花等商圈交错融合的多元商圈融合发展格局，中心区商圈荣获“中国著名商业街”称号。

2. 商业新业态模式不断涌现，创新开展促销活动。“据深圳市连锁经营协会发布的“2019年深圳连锁经营50强”名单所示，近半数连锁经营龙头企业集聚福田，福田上榜企业达到20家，深圳连锁餐饮10强占据5家，深圳连锁生活服务10强亦占4席。《深圳中心商圈创新发展行动2020年工作方案》落地，商业新模式、新业态不断涌现，多点、叮咚买菜、朴朴超市等一系列智慧零售品牌均落户福田。“我爱的深圳·回来了”以云直播方式，调研体验无接触式支付、文化消费、户外消费等“新消费”模式拉动内需。“春到福田·欢乐有礼-福田3000万消费券”惠民活动间接撬动超2亿元消费。“湾区之Yeah 乐在福田”带来实现营业收入超13亿元，营业额环比增长17.83%，客流量环比增长9%。

（三）抓优势培育，促进辖区外贸稳定发展

1. 完善服务经济体系，率先推出“出口保障全方位综合保障平台”。自2015年起，我区每年制定出台外贸稳增长激励方案，帮助外贸企业降低成本，提振行业发展活力，拉动辖区重点外贸企业快速增长。自2014年起，我区联合中信保深圳分公司加强对辖区小微企业信用保险、新兴市场政治风险保险、海外投资保险的支持，是全市唯一对企业“三险统保”的行政区。

2. 建立企业服务台账制度，全面实施市场多元化战略。

近几年来，我区持续加大对重点企业的服务力度，紧盯辖区进出口百强企业，实行台账管理、动态监控，开展不定期走访调研企业，及时掌握企业进出口完成情况，主动服务。新冠疫情暴发以来，供应链企业发挥上下游产业链资源优势，积极开拓防疫物资进出口新业务，迅速抢占国内外市场份额，寻求新的突破，促进国内外市场深度融合，建立多元化市场，帮助供应链企业开拓海外市场。

四、存在的主要问题

区工信局大力支持总部经济发展，2020 年累计投入产业资金 3.65 亿元，对引进重点优质企业和促进辖区产业结构优化起到了积极促进作用。目前区工信局产业政策实施过程中，仍存在项目归档材料管理存漏洞、项目归档材料不完整、项目申报口径未统一，重复奖励现象易发生等问题，亟待解决。具体情况如下⁵：

（一）项目归档材料管理存漏洞，材料内容复核有待加强

经查阅贵单位产业资金项目归档材料发现，各申报单位填报的《福田区产业发展资金申请表》中，经济指标相关数据填报口径各不相同，如深圳齐心集团股份有限公司填报的经济指标相关数据依据为其母公司单体财务报表数据；又如

⁵ 绩效评价问题清单详见附件 6。

深圳市普路通供应链管理股份有限公司填报的经济指标相关数据依据为其集团合并财务报表数据。甚至存在部分申报单位在经济指标相关数据的填报栏目中漏填、错填、乱填的现象，如深圳海红天远微电子有限公司填列 2019 年负债总额为 0、填列 2018 年出口总额数据为 0；深圳市普路通供应链管理股份有限公司公司净利润数据与公开披露的年报数据不一致等。以上现象直接导致《福田区产业发展资金申请表》中的经济指标相关数据真实性、准确性、时效性严重存疑，且贵单位暂无有效手段进行检查、复核，进而严重影响项目归档材料的有效性。

另外，还存在部分项目归档材料不符合政策文件要求，如黑田过滤系统技术（深圳）有限公司用以申报先进制造业新入库支持的归档材料，未按要求在企业情况介绍中列示经营数据。

（二）项目归档材料不完整，审核过程难还原

经查阅贵单位产业资金项目归档材料发现，各申报单位填报的《福田区产业发展资金申请表》中，经济指标相关数据存在不同程度错误。经与相关负责人谈话了解得知，贵单位产业资金发放依据是来源与海关及统计部门数据，但在归档材料中未见到相关部门提供的数据，也未见到相关部门的

审核意见材料，我们无法对审核过程中的合理性、合规性进行检查。

（三）项目申报口径未统一，重复奖励现象易发生

经查阅贵单位产业资金项目汇总表发现，汇总表中部分申报单位存在母子公司关系，如深圳市富森供应链管理有限公司与深圳市比狮威供应链管理有限公司经查询深圳市市场监督管理局商事登记簿，存在明确的母子公司关系，且申请了同一产业资金支持项目。但由于评价组未能取得作为当时产业资金发放依据的统计部门数据，无法判断深圳市富森供应链管理有限公司、深圳市比狮威供应链管理有限公司公司是以母公司单体财务报表申报或是以集团公司合并财务报表申报。根据《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》第二章第十条规定“同一企业、母子公司原则上不得就同一事项重复申请支持……”，虽因无法取得数据进行准确判断，但以上现象仍存在违反上述规定的风险。

（四）政策指南条款不完善，事后监督难推进

经查阅区工信局在区产业发展专项资金管理办法的总体框架下所制定的有关配套指南指引条款发现，《深圳市福田区支持商业发展项目申请指南》“七、补充说明（三）主管部门在初审过程中可以采取上门走访调研和向第三方材料提供方查验真实性等方式进行审核。如发现申请方提供材

料不规范或不足以证明有关事实，可要求申请方补充材料，申请单位应予以配合。”上述条款仅在初审过程中即履行事中监督时对申请方（申报企业）提出了予以配合的要求，但未对事后检查的需求进行制度规范，导致部分申报企业在取得资金支持后，对事后检查如绩效评价、审计监督等事项的配合有所欠缺，积极度不高，不利于区工信局开展后续工作。

（五）政策指南条款不严谨，难以达到事中监督需求

经查阅区工信局在区产业发展专项资金管理办法的总体框架下所制定的有关配套指南指引条款发现，《深圳市福田区支持商业发展项目申请指南》中的“汽车行业稳经营支持”、“品牌引进支持”“夜间经济发展支持”“农产品冷链体系支持”以及《深圳市福田区支持供应链产业发展项目申请指南》中的“自用仓库自建支持”均要求申报企业提交专项审计报告，并要求专项审计报告中核实项目实际投资额。上述要求仅能针对申报企业的工程开支是否实际支付进行审计，但对工程开支的真实性、准确性、必要性却并非注册会计师发表审计意见的专业范畴，区工信局应在涉及审核工程开支的支持项目中，增加工程造价审核的要求，以达到事中、事后审核能起到应有的作用。

（六）政策实施过程中与申报方承诺书相冲突

经查阅贵单位产业资金项目归档材料发现，各申报单位签署的福田区产业发展专项资金承诺书中，第五条约定“本单位承诺单次支持额度 30 万元以上，及年度累计支持金额达到 100 万元以上，承诺从实际享受最后一次政策支持之日起计算五年内注册登记地址不搬离福田区，不改变在福田区的纳税义务”，但区工信局《深圳市福田区支持先进制造业项目申请指南》、《深圳市福田区支持先进制造业项目操作指引》、《深圳市福田区支持商业发展项目申请指南》、《深圳市福田区支持商业发展项目操作指引》、《深圳市福田区支持商业发展项目备案指南》、《深圳市福田区支持供应链产业发展项目申请指南》、《深圳市福田区支持供应链产业发展项目操作指引》等政策文件中均未对企业的注册地址进行要求，多数政策仅以海关或统计部门数据作为支持依据，与全区政策存在冲突。在评价过程中，甚至发现有申报企业（天联终端）无论申报前或申报后，自始至终注册地址均未在福田区的现象。

五、相关建议

从本次绩效评价的总体情况来看，持续多年的产业资金投入，对支持福田区企业发展起到了积极的促进作用，为推动福田区现代产业体系中长期规划预期指标实现提供了有

力保障，但部分政策的合理性不足的问题，将随着资金规模的不断扩大，会累积更大的风险，亟待解决。鉴于此，提出建议如下：

（一）优化项目申报材料，实现放管服

附件 2：绩效评价工作概况

（一）评价目的。

本次绩效评价旨在通过穿行测试、衡工量值和分析比较等方法，从政策制定、政策实施、政策产出和政策效果四个维度，结合产业资金资助情况调研，了解产业资金投入取得的主要成效，以及存在的问题和风险，并从预算绩效管理的角度，结合宏观政策视角，对产业资金政策进行评价，针对发现的问题和风险，提出优化政策实施管理和提高财政资金使用效益的可行性建议。

（二）评价依据。

本次绩效评价的主要依据为《预算法》、《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）、《深圳市预算绩效管理暂行办法》（深财规[2014]8号）、“1+9+N”政策体系，及各年度申报指南、年度工作方案等

材料，详见附件 1。

（三）评价对象。

本次绩效评价对象是 2020 年产业资金，涉及已拨付资金 3.65 亿元。

（四）评价期间。

本次绩效评价期间为 2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日。为更好地了解产业资金投入的效果，部分统计数据根据需要往前追溯或往后延伸。

（五）评价方法。

结合产业资金政策的实际实施情况，评价小组通过制定评价指标体系、访谈调研、问卷调查等方式，开展绩效评价工作，并采用比较法、调查取证法、穿行测试法、衡工量值法、回溯分析法等方法对收集的数据进行分析，形成数据基础，建立绩效评价佐证材料支撑体系。

（六）评价过程。

本次绩效评价工作过程主要包括完善绩效评价指标体系、开展现场调研及向利益相关方开展问卷调查等，具体如下：

1. 收集绩效评价基础材料。

2021 年 11 月，区工信局与深圳公正会计师事务所(普通合伙)绩效评价小组明确绩效评价工作安排及资料需求，且评价小组完成收集绩效评价基础材料工作。

2. 完善绩效评价指标体系。

为充分反映相关政策制定的合理性及明确性，了解 2020 年产业资金的管理使用情况及其绩效情况，评价小组再次学习相关政策、管理制度文件，梳理总体工作任务及绩效目标，并据此完善《深圳市福田区产业发展专项资金政策绩效评价指标体系》。

3. 开展现场调研。

本次现场调研工作包含两部分：一是结合去工信局的制度文件和绩效评价佐证材料，梳理政策实施流程，重点关注配套政策制定背景、依据及相关管理流程和管理要点的合理性，特别是申报项目审核、资助资金确定的规范性和有效性，并就相关配套政策制定和具体政策实施等问题，对各主管部门开展访谈调研。二是抽取部分企业开展现场延伸评价。综合采用现场访谈、资料审阅、资产盘点等方式开展企业现场延伸评价，重点关注现行政策与企业需求的契合度，企业对相关政策的意见和建议，企业申报项目的真实性和资金使用

效果等。截至 2021 年 12 月 24 日，评价小组共走访企业 7 家。

4. 开展问卷调查。

为更好地了解相关政策的具体落实情况以及产生的效果，评价小组通过企服中心向利益相关方发放电子调查问卷。截至 2021 年 12 月 17 日，评价小组共回收电子问卷 158 份。