

2021 年度广州市工业和信息化局 软件与信息服务专题绩效评价报告

广东中大管理咨询集团股份有限公司

根据《广州市财政局关于印发 2022 年广州市市级财政资金支出绩效评价工作方案的通知》有关要求，受广州市财政局委托，本机构对广州市工业和信息化局 2021 年度软件与信息服务专题开展第三方重点绩效评价工作。经现场核查与综合分析评价，最终得出评价结论，并形成本评价报告。经综合评定，**2021 年度软件与信息服务专题重点绩效评价等级为“良”**。

一、评价项目概况

（一）项目背景

软件与信息服务专题依据《广州市人民政府办公厅关于印发广州市加快软件和信息技术服务业发展若干措施的通知》（穗府办规〔2020〕2 号）及《广州市工业和信息化局关于印发广州市加快发展集成电路产业的若干措施的通知》（穗工信规字〔2020〕4 号）文件设立，通过对高端人才和软件项目以及芯片产品流片项目的支持，打造软件人才高地，调动企业生产研发积极性，推动集成电路产业发展，构建软件和信息服务业产业生态，培育广州市软件和信息服务业新发力点。

（二）项目预算安排与支出情况

2021 年该专题年初下达预算 14,793.00 万元，年中调减 5,116.00 万元，调减后预算为 9,677.00 万元，实际支出 9,677.00 万元，支出率为 100%。

（三）部门绩效目标完成情况

根据绩效目标申报及调整等相关材料，2021 年度软件与信息服务专题公示指标数量为 5 项，实际完成指标数量为 5 项，指标完成率 100%，详见表 1。

表 1 2021 年度公示指标完成情况

一级指标	二级指标	指标值	完成值	完成与否
产出指标	软件和信息服务业研发投入增速 ¹	15%	17.9%	完成
	扶持软件示范平台数量	4 个	9 个	完成
	扶持软件适配研发企业数量	20 家	27 家	完成
	集成电路布图设计登记证书或专利申请受理通知书新增数量 ²	10 个	61 个	完成
效益指标	软件和信息服务业收入增速 ³	15%	18.4%	完成

¹ 软件和信息服务业研发投入赠书指标年初公开指标值为 12%，年中绩效监控时调整为 15%。

² 年初公示指标为“集成电路布图设计登记证书或专利申请受理通知书数量增加率”，指标值为“10%”，该专题实际申报指标为“集成电路布图设计登记证书或专利申请受理通知书新增数量”，指标值为“10 个”。

³ 软件和信息服务业收入增速指标年初公开指标值为 12%，年中绩效监控时调整为 15%。

二、评价结论

经综合分析与评价，2021 年度软件与信息服务专题立项依据充分，资金管理规范，预设产出、效益指标均完成，该专题绩效评价等级为“良”。

决策方面，该专题符合广州市软件和信息技术服务业、集成电路产业的中长期发展规划，绩效指标量化程度高，但存在可行性论证不够充分、绩效指标全面性不足等问题。

过程方面，该专题支出率为 100%，资金拨付审批程序和手续完整，相关管理制度较为完备，但预算调整率偏高、芯片产品流片补助项目进行二次评审。

产出方面，专题预期产出目标完成情况较好，实际产出数量、质量与预期一致，按计划完成了各项奖补，但实施进度较计划进度稍有延后。

效益方面，专题有效地促进了信息技术服务业、集成电路产业发展，行业营收、产值、研发投入增长达到预期目标，企业满意度较高。

三、主要绩效

（一）软件扶持打出“组合拳”，促进行业高速发展

软件示范平台和适配研发项目通过设置申报门槛，要求软件示范平台为适配企业提供服务，鼓励适配企业向软件示范平台进行适配迁移验证，这套“组合拳”强调上下游企业配合与协同，有

利于构建软件和信息服务业产业生态，促进软件与信息技术服务行业高速发展。根据行业统计数据，2021 年软件和信息信息技术服务业营收增长率为 18.4%，较 2020 年 15.0%有较大回升，接近疫情前水平。

（二）扶持领域新增“互动娱乐”，释放积极发展信号

2021 年度软件与信息服务专题重点扶持领域较往年新增“互动娱乐领域”领域，向从事电竞、游戏、网络直播等互动娱乐业务的企业释放了积极信号；扶持项目中，互动娱乐领域项目资金占比为 18.75%，数量占比为 16.67%。互动娱乐产业发展趋势强劲，根据企业核查情况，互动娱乐领域龙头企业营收增长率超过 20%。

（三）芯片产品流片补助稳定性高，充分发挥导向作用

芯片产品流片补助方向奖补方式为事后奖补，自 2019 年起扶持方向、标准及门槛等基本未发生变化，政策稳定性高，有效降低企业研发成本，调动了集成电路企业投入积极性。根据行业统计数据，2021 年度集成电路产业产值 202.08 亿元，相较 2020 年增长 52.28%。

四、存在问题

（一）软件高端人才奖励预算调整率较高

软件高端人才奖励预算金额为 8,100.00 万元，调整后预算为 2,885.00 万元，预算调整率为 64.38%，主要原因为，一是申报预

算时过高预估奖补人数；二是该项政策对比相似政策的申报门槛偏高，且该门槛对绩效目标的实现缺少明确的助益。

（二）芯片产品流片补助方向开展二次评审，资金下达流程有待标准化

芯片产品流片补助项目进行二次评审，评审机构对政策解读不够准确，未落实申报指南对项目“建设起止时间”的要求，需进行二次评审，影响项目实施进度；芯片产品流片补助项目奖补企业未收到正式资金下达文，影响企业财务管理规范性。

（三）绩效目标管理有待提升，企业申报绩效目标未得到充分利用

一是项目年初申报指标的目标值偏低；二是企业申报绩效目标表利用度不足，目前仅进行形式审查，难以作为部门后续监督管理的抓手。

五、相关建议

（一）全面开展前期摸底调研，优化申报条件及流程

项目开展前期调研时，应全面考虑相似政策情况，并对项目实施可能存在的可能风险进行预判，进一步优化扶持条件及申报流程。

相似政策方面，需要关注两类政策，一是扶持对象重复的政策，需要关注政策间的协同情况，重点关注政策之间扶持界限是

否清晰，是否需要形成阶梯式的申报门槛等；二是扶持条件相似的政策，需要关注政策扶持条件的差异，该差异是否有助于实现政策目标等。

（二）科学制定评审方案，规范具体评审及管理流程

评审方案科学与否直接影响扶持项目选择，而扶持项目选择直接决定政策的实施效果。建议部门进一步提高对评审方案的重视程度，确保评审方案内容全面、重点突出、目标明确；通过制定形式核查表、专家评分表等工具表单将评审方案落实到具体工作中；并进一步加强对评审机构的监管，通过评审落实政策导向、筛选优质项目；在资金下达、拨付等环节中，建议标准化各项流程，加强管理的严谨性。

（三）完善专题绩效目标管理，落实绩效考核作用

本专题的绩效目标管理，包含了专题层级、扶持项目层级共两个层级的绩效目标管理。

扶持项目层级中，建议部门明确企业必须申报的关键指标，将企业申报的绩效目标表作为后续追踪财政绩效的抓手，充分发挥绩效管理的监控作用；专题层级中，建议部门以绩效目标为核心，结合具体工作内容设置绩效指标，在设置绩效指标值时，要充分考虑预算金额、往年达成情况、中长期规划等因素，提高绩效指标预期值的科学性。