

广东省工业和信息化厅

粤工信财审函〔2020〕993号

广东省工业和信息化厅关于 进一步规范专项资金项目管理的通知

各地级以上市工业和信息化局，厅资金管理处室：

近年来，全省各级工业和信息化主管部门（以下简称各级工信部门）紧紧围绕省委省政府重点工作部署，聚焦制造业高质量发展，制定出台若干财政政策，有力保障了国家和省重大发展战略和决策部署。但是，仍存在风险防控意识不强、审核把关不严、制度不够完善和操作流程不够规范、一些重要环节监管不到位等问题，在部分项目上骗取财政资金行为时有发生。为进一步加强省级专项资金项目监管，压实各级工信部门对财政专项资金管理的主体责任，有效防范化解廉政风险，提高专项资金使用效益，现将相关事项通知如下。

一、进一步提高认识，紧绷廉政风险防控之弦

各级工信部门一要深刻认识专项资金使用及项目管理的极端重要性，必须提高政治站位，以高度的政治敏锐性和责任心管好用好省级财政专项资金，严格做到专账管理、专款专用，严禁任何单位和个人截留、挪用、挤占专项资金和任意改变其用途，确保专项资金在社会经济建设中发挥重大作用；二要思想上始终紧绷廉政风险防控这根弦，梳理查找本部门在资金项目管理上存

在的风险点，并始终将其作为高风险监管；三要建立信息共享、风险防控和监督长效机制，堵塞漏洞，强化制度执行，让监管长上牙齿、真正管用，遇到问题果断出手、坚决处置，在原则问题上绝不妥协让步，不断增强本部门的风险防控能力。

二、进一步压实责任，健全和完善资金项目管理制度

（一）落实资金项目管理主体责任。各级工信部门按照“谁评审谁负责”“谁使用谁负责”的原则，对资金项目管理担负主体责任，要强化主体责任意识，弘扬担当精神，进一步增强工作的主动性、计划性和前瞻性，切实履行各项职责，严把资金项目审核管理关。

（二）健全资金项目管理各项制度。各级工信部门要认真研究，参照《广东省工业和信息化厅财政专项资金管理制度政策汇编》，梳理现有制度，结合本地区工作实际制定完善各项制度或实施细则，逐步建立省市相对统一、各环节全面覆盖、特殊情况充分兼顾的制度体系。各级工信部门要及时总结管理资金项目过程中好的经验做法，将其标准化后固定下来，形成制度。

（三）建设资金项目管理机构和人才队伍。各级工信部门要持续加强资金项目管理机构与人才队伍建设。一要安排思想政治素质过硬、作风优良并且熟悉业务的人员负责专项资金项目管理，根据实际情况设立并加强专门负责资金项目的职能部门或岗位；二要参照厅专项资金审核委员会制度，建立本级资金项目内部监督审核机构；三要经常组织、积极参加资金项目管理专门培训，不断提升相关人员的政治和业务素质，打造一支高素质的资金项目管理人才队伍。

（四）建立骗补联合惩戒机制。一是在省级层面加强和相关省直部门沟通，逐步将涉及专项资金骗补的企业和个人列入失信名单并将失信信息纳入社会信用体系实施联合奖惩。二是对涉及骗补的企业、第三方运作机构人员落实惩罚性措施，一旦发现违法行为按规定及时向相关部门移交线索，进行处置；发现各级工信部门工作人员履职监管不力或违法违纪线索的，按规定移交相关部门处理。三是建立全省统一的财政资金申报企业信用评价机制，自 2021 年开始，各级工信部门要将全部专项资金支持项目录入广东省工业和信息化厅财政专项资金管理系统，并在该系统上记录企业违法失信记录，着力构建良好的营商环境。

三、进一步规范流程，防控资金项目管理廉政风险

（一）政策制定环节。厅资金管理处室要规范新增政策程序，一是提前科学谋划，对新增预算安排的重大支出政策的专项资金一级项目必须按规定进行事前预算绩效评审，并且原则上要提前一年开展相关论证（一级项目可行性研究报告编写提纲详见附件 1）；二是保持政策稳定性和延续性，按照 3-5 年一个周期来制定专项资金扶持政策，提高对政策的可预见性和适应性；三是注重政策统筹，要紧紧围绕省委省政府重点工作部署，按照轻重缓急合理排序，发挥专项资金“集中力量办大事”的优势，按照“一级财政一级事权”的要求，准确把握省级专项资金的定位，科学谋划，避免资金碎片化和“撒胡椒面”。

（二）申报环节。规范项目申报通知及指南内容，一是各级工信部门要在发出申报通知前根据相关规定制定明确的政策目标，并且确保申报要求与政策目标的相关性；二是申报通知及指

南必须按照相关规定明确包括但不限于专题内容、支持方式及额度、支持对象、申报条件、申报材料、必须事前明确的验收内容等内容，做到形式统一、内容齐备、标准明确、可操作性强（申报通知或指南编制提纲详见附件 3），相关部门要根据资金项目特点，进一步完善补充相关规定。

（三）评审环节。规范评审流程，强化专家管理、部门初审及复核。实施项目评审的部门要切实履行评审主体责任，将监督制衡贯穿整个评审环节。一是制定规范本部门的评审流程并且严格执行，必须严格按照申报指南要求和评审内容制定详细的评审方案，细化项目评审评分标准，确保始终保持公开透明，全程处于监督之下，不得留有监督死角，搞“暗箱操作”；二是项目评审部门要在评审前对项目情况、申报手续及申报材料的合规性进行初步审核，对不符合条件的项目不得进入评审环节，在评审后按照不低于 30%的比例对评审通过的项目进行现场抽查审核；三是要规范专家评审流程，各级工信部门要建立专项资金评审专家抽取管理制度，并且对专家评审过程进行监督，有条件的要在评审时进行录音录像，发现存在违法违规或未履行尽职义务的行为要及时处置，确保评审结果公平公正；四是对下达到地市的专项资金支持项目，厅资金管理处室要落实指导和监管责任，通过事后抽查或随机现场核查方式进行监督，发现问题时及时处置，可要求地市工业和信息化主管部门复核，未按要求进行复核或复核后仍存在问题的，可在资金分配时予以相应核减资金额度，对怠于履行资金项目管理主体责任，导致重大隐患或严重后果的，厅党组将对该部门主要负责人进行约谈；五是专家评审意见要通过项

目评审部门复核及专项资金审核委员会审查后，报本单位党委（党组）集体研究决策，审议通过后按照信息公开相关要求向社会公示不得少于7天。

（四）管理环节。规范管理行为，明确必须完成的规定动作。各级工信部门一是要严格按照要求，加强项目全流程管理，及时了解和掌握项目建设进展情况。二是要对项目承担单位加强管理，设立专账，做到专款专用，严禁挤占挪用专项资金，各级工信部门要定时检查专项资金使用情况。三是各级工信部门发现企业或项目重大变更或者存在骗补及其他违法违规行为苗头线索的，要及时向省工业和信息化厅报告并作出相应处理，厅资金管理处室要履行分管业务范围内专项资金的监管职责，防范化解资金风险。

（五）验收环节。规范验收执行，一是全力以赴扎实推进2018年7月1日前下达资金的剩余到期未完成验收项目清理，确保验收质量，及时处理在验收过程中发现问题，并总结资金项目管理经验和教训，为当前及之后的管理提供参考借鉴；二是2018年7月1日后下达资金的项目必须严格按照验收管理办法规定的时间节点和工作程序开展项目验收（验收材料清单详见附件4）。

四、进一步强化监督，从严处置违规违纪违法行为

（一）坚持以党建促业务。各级工信部门党委（党组）要强化责任担当意识，进一步严明作风和纪律，认真贯彻执行《党委（党组）落实全面从严治党主体责任规定》，落实“主责、首责、专责、一岗双责”四责协同。

（二）及时运用审计监督。各级工信部门要健全事前事中事后全流程监督，通过引入第三方审计查找项目管理过程中的问题和风险点，及时整改并堵塞漏洞。

（三）严格执纪执法监督。坚持实事求是，运用好监督执纪“四种形态”，特别是第一种形态，深入开展警示教育，扎实推进整改落实，用身边事教育身边人，对苗头性、倾向性问题早提醒、早教育、早防范。坚持严字当头，进一步加大监督执纪问责力度，对资金项目管理方面，特别是本通知下发后仍不履行管理责任，导致专项资金损失的相关人员严肃问责。对涉及违规违纪违法的单位和人员，及时移交相关部门处置。

- 附件：1.一级项目可行性研究报告编写提纲
2.二级项目管理流程图
3.申报通知（指南）编制提纲
4.验收材料清单



附件 1

一级项目可行性研究报告编写提纲

（供参考）

本提纲主要用于厅资金管理处室在对新增预算安排的重大支出政策的专项资金一级项目进行事前预算绩效评审时使用。厅资金管理处室在编制可行性研究报告时可在本提纲基础上根据实际需要自行调整格式。

一、基本情况

1. 申请资金管理处室情况：处室在编人员及负责财政资金管理人員情况、项目负责人、经办人及其他相关情况。

2. 一级项目基本情况：项目名称、性质、用款单位及范围、主要工作内容、预期总目标及阶段性目标情况；绩效目标；总投入情况（包括人、财、物等方面）。

二、必要性与可行性

1. 设立或变更背景情况：使用收益范围分析；需求分析；是否符合国家和省的政策，是否属于国家和省政策优先支持的领域和范围。

2. 必要性：设立或变更对促进事业发展或完成行政事业性工作任务的意义与作用。

3. 可行性：主要工作思路与设想；预算的合理性及可靠性分析；绩效目标分析，包括绩效指标分析；与同类项目的对比分析；预期绩效目标的可持续性分析。

4. 实施风险与不确定性：实施存在的主要风险与不确定分析；对风险的应对措施分析。

三、实施条件

1. 人员条件：协管部门及负责人的组织管理能力；主要用款单位类型及参加人员情况。

2. 资金条件：专项资金投入总额及投入计划；对财政预算资金的需求额；其他渠道资金的来源及其落实情况。

3. 基础条件：协管部门、用款单位及合作单位完成目标已经具备的基础条件（重点说明用款单位及合作单位具备的设施条件，需要增加的关键设施）。

4. 其他相关条件。

四、进度与计划安排

阶段性目标情况，分阶段实施进度与计划安排情况。

五、主要结论

二级项目管理流程图

（保留由省级审批项目）



二级项目管理流程图

（因素法下达地市资金项目）



申报通知（指南）编制提纲

编制申报通知（指南）时重点要包括但不限于政策内容、支持对象、申报要求、支持方式及额度、申报材料、必须事前明确的验收内容等方面的内容，相关部门在编制申报通知（指南）时可在本提纲基础上，根据实际需要自行明确格式。

一、基本要素

【第一部分 政策内容】

（一）政策介绍。简要说明政策内容及预期效果等。

（二）政策依据。提供中央及省委省政府等文件信息。

【第二部分 支持对象】

（三）基本情况要求。包括对支持对象类型（企业、单位、个人等）、地域范围、企业资质、历史业绩（获奖荣誉）、信用历史、是否允许联合申报等要求。

（四）运营情况要求。包括对注册资金、营业收入、税收情况、负债情况、利润情况、已获得财政资金支持情况等要求。

【第三部分 申报条件】

（五）申报条件。包括项目的范围（属于什么领域，具体做些什么）、项目所属时间（起止时间）、项目的规模（投入资金、人员、设备等数量）、项目阶段（事前事中事后）、项目效益（已实现或预期实现的经济、社会效益）等。

【第四部分 支持方式及额度】

（六）支持方式。包括支持方式类型（包括但不限于股权投资、事前补助、事后奖补、风险补偿、直接列支、贷款贴息、工

作经费等)、资金使用方式(谁来用、用给谁、怎么用)、负面清单等。

(七)支持额度。包括计算方法(按数量支持还是按比例支持等方法)、限额(单个项目、整体资金等限额)等。

【第五部分 申报材料】

(八)材料要求。包括厅资金管理处室(项目法项目)、各地市工业和信息化主管部门(因素法项目)制定的正式申报文件,申报对象提供的申报函、承诺书、企业情况表、项目情况表、绩效目标表、申报条件响应情况报告、营业执照副本、经办人身份证明等。其中,绩效目标表要根据省财政厅当年下发的绩效目标编制工作通知要求,参照《广东省工业和信息化厅省级财政专项资金绩效评价指标体系(试行)》(粤工信财审函〔2020〕231号)中的指标库并结合项目实际,编制格式并要求申报对象据实填写;申报条件响应情况报告要包含与申报条件逐条对应的情况介绍、响应表格,以及财务报表、资金投入明细、审计报告、第三方检测报告等与申报条件有关的佐证材料等附件;经办人身份证明要包含经办人身份证、法定代表人(负责人)证明文件(当经办人为法定代表人时)或者法定代表人(负责人)授权委托书(当经办人为非法定代表人时)等。

(九)编制、装订及其他要求。包括:申报材料统一采用A4纸双面打印或复印;必须编制页码(可手写)、目录,装订成册(胶装,不要使用非纸类封皮和夹套),加盖公章和骑缝章,提供复印件的,要注明“此件由我公司(单位)提供,与原件相符,对其真实性负责”字样;佐证材料要提供盖公章的原件进行查验;若申报材料中存在字迹模糊、无法辨别的内容,其责任及

后果由申报单位自行承担；其他要求。

【第六部分 必须事前明确的验收内容】

（十）必须事前明确的验收内容。根据《广东省工业和信息化厅财政专项资金支持项目验收管理办法》（粤工信法规〔2020〕2号）附件9规定明确。

二、编制要求

（一）内容全面。除普惠性资金项目申报通知（指南）可对第五部分申报材料要求根据工作实际适当简化外，其余资金项目申报通知（指南）必须包含以上全部内容，如存在特殊情况无法包含全部内容的，要对缺失部分进行专门说明。

（二）设置公平。在支持对象和申报要求中设定具体标准时，要按照《国务院关于在市场体系建设中建立公平竞争审查制度的意见》（国发〔2016〕34号）、《广东省公平竞争审查制度实施办法（暂行）》（粤发改价监〔2018〕132号）等相关规定，不得设置与政策目标无关的条件和指标。

（三）明确可行。要尽量采用量化指标，无法采用量化指标的，要明确内容，避免歧义，必要时可由申报通知发起部门对部分指标进行进一步解释。

（四）体现竞争。除普惠性资金项目外，其余资金项目申报通知（指南）要合理设置申报条件，体现资金项目竞争性分配要求，避免支持对象分散“撒胡椒面”。

验收材料清单

(供参考)

一、材料清单

- 1.财政专项资金支持项目验收申请表;
- 2.专项资金项目计划下达文件及资金文件;
- 3.项目合同书或承诺书;
- 4.项目申请报告;

5.项目实施情况总结报告和项目资金使用情况报告。项目实施情况总结报告包括工作总结和技术总结,工作总结要说明项目背景、项目实施情况、社会经济效益情况、应用前景等;技术总结要说明所采取的技术方法、工艺、研制过程、测试情况、关键技术与解决途径、总体性能指标、技术水平等。

6.财政资金专账管理的会计凭证,资金使用的会计凭证等加盖项目承担单位公章的复印件;

7.其他相关证明材料(如法定检测部门出具的检测报告、技术成果鉴定证书、专利证书、产品销售合同、项目产品、技术的用户使用报告等);

8.财政扶持资金 100 万元(含)以上的项目还需提供符合资质的中介机构专项审计报告(审计项目总投资、中央、省、市县财政资金、项目单位自筹资金投入和使用情况、项目合规情况和项目指标完成情况等,并提供项目预算与实际执行情况的对比表);

9.涉及土建工程或固定资产投资类项目若涉及设备招投标、环评、消防等还需提供：项目环境保护竣工验收意见、土建工程竣工验收意见、建筑工程消防验收意见、平台间建设发展情况报告、建筑工程和设备的招标情况等；

10.如属事前补助的贷款贴息项目还需提供相关贷款合同、还款情况、利息支付凭证等；

11.项目验收组织部门要求提供的其他材料。

二、材料要求

验收材料要加盖公章和骑缝章，提供复印件的，要注明“此件由我公司（单位）提供，与原件相符，对其真实性负责”字样。

公开方式：依申请公开