



|      |        |      |
|------|--------|------|
| 网站首页 | 政府信息公开 | 办事服务 |
| 互动交流 | 财政改革   | 专题专栏 |

首页 > 信息公开 > 政策法规 > 政策文件

湖南省财政厅关于印发《湖南省省级预算事前绩效评估管理暂行办法》的通知

索引号: 430S00/2022-01011698

文号: 湘财绩〔2021〕8号

统一登记号:

公开方式: 政府网站

公开范围: 全部公开

信息有效时间:

签署日期:

登记日期:

发文日期: 2021-12-11 11:37

所属主题:

湘财绩〔2021〕8号

省直各部门、单位:

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》《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）、《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号），加快推进省级预算绩效管理改革，建立新增重大政策和项目事前绩效评估机制，结合工作实际，我们制定了《湖南省省级预算事前绩效评估管理暂行办法》，现予印发，请遵照执行。

附件：湖南省省级预算事前绩效评估管理暂行办法

湖南省财政厅

2021年12月11日

政策解读：省财政厅解读《湖南省省级预算事前绩效评估管理暂行办法》

附件：湖南省省级预算事前绩效评估管理暂行办法.doc

主办单位：湖南省财政厅 政府网站标识码：4300000004

地址：湖南省长沙市城南西路1号 邮政编码：410015



3273号-1 技术支持：湖南省人民政府发展研究中心  
电话：0731-85165080 湘公网安备43010302000514号



## 附件

# 湖南省省级预算事前绩效评估管理暂行办法

## 第一章 总 则

**第一条** 为做好省级预算事前绩效评估工作，进一步提升行政决策科学性，源头优化财政资源配置，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）和《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）等有关法律法规、文件规定，结合工作实际，制定本办法。

**第二条** 本办法所称省级预算事前绩效评估（以下简称事前绩效评估）是指省财政厅和省级预算部门、单位（以下简称省级预算部门），根据国家及省决策部署和政策要求、部门战略和事业发展规划等，运用科学、合理的评估方法，对拟新增的重大政策和项目设立必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等方面进行客观、公正的评估。

**第三条** 本办法适用于省级拟通过预算资金安排的新增重大政策和项目，包括：

（一）新设立的重大政策和 500 万元以上的项目，其中包

含新设立的省级出资比例 50%（含）以上，由市县具体实施的重大项目；

（二）因实施内容、标准等发生重大调整和变更，拟申请新增省级预算资金规模 20%以上的既有支出政策和项目（不包括中央统一部署调整的政策）；

（三）到期申请延续执行的重大政策和 500 万元以上的项目等。

#### **第四条** 事前绩效评估应当遵循以下原则：

（一）绩效导向。事前绩效评估以绩效导向和成本控制理念为出发点，以投入、产出和效果为评估重点，注重成本效益，对政策和项目决策进行综合评估。

（二）科学规范。事前绩效评估应按照规范的程序，采用定性与定量相结合的评估方法科学开展。

（三）客观公正。事前绩效评估应公开、公平、公正，评估主体要实事求是、公平合理地开展评估工作，利益相关方不得影响评估过程及评估结果。

（四）精简高效。事前绩效评估应注意与现有审批、决策等程序的融合，简化流程和方法，提高评估工作效率和质量。

#### **第五条** 事前绩效评估的主要依据：

（一）国家相关法律、法规和规章制度；

（二）中央和省委、省政府确定的重大战略决策部署、国民经济与社会发展规划和方针政策等；

（三）财政部及省财政厅制定的预算管理制度、资金及财

务管理办法等；

（四）省级预算部门的职能职责、中长期发展规划和年度工作计划等；

（五）相关行业政策、行业标准及专业技术规范等；

（六）其他依据。

**第六条** 事前绩效评估按实施主体分为省财政厅和省级预算部门组织开展的事前绩效评估；按评估对象分为政策事前绩效评估和项目事前绩效评估。

省级预算部门评估的对象主要是本部门拟新增安排的重大政策和项目。省财政厅对省级新增民生政策，以及其他认为有必要开展事前绩效评估的省级新增重大政策和项目，结合财政投资评审、预算评审等工作，开展事前绩效评估。

## **第二章 事前绩效评估的主要内容和方式方法**

**第七条** 政策事前绩效评估的主要内容：

（一）政策设立必要性。主要评估政策设立依据是否充分，是否符合中央和省委、省政府重大决策部署，是否符合国民经济和社会发展规划及其他专项规划要求，是否属于公共财政投入或保障范围，是否符合事权与支出责任相适应的原则，是否与其他政策重复交叉，决策过程是否科学规范等。

（二）政策目标合理性。主要评估政策是否有明确的受益范围和对象，政策绩效目标是否清晰明确，是否与预算部门的职责和中长期规划目标相匹配，预期绩效是否显著，目标及指

标设定是否合理等。

（三）政策资金合规性。主要评估筹资行为是否符合预算法、政府债务管理等相关规定，筹资规模是否合理，资金渠道及各类资金来源是否合法合规，资金投入重点是否突出，支持方式是否科学合理等。

（四）政策实施可持续性。主要评估政策落实是否有全面、有效的保障措施，是否按规定开展财政可承受能力评估和债务风险评估，政策实施是否具备可持续的人员、资金、技术等条件和能力。

（五）政策设立时效性。主要评估政策设立是否有明确的实施期限，政策清理、退出或调整机制是否健全，是否符合全生命周期管理的要求。

（六）其他需要评估的有关内容。

#### **第八条** 项目事前绩效评估的主要内容：

（一）立项必要性。主要评估项目设立是否与国家及省相关行业发展政策相关，是否与预算部门职能、规划及年度重点工作相关，是否有迫切的现实需求和明确的服务对象，是否属于公共财政支持范围等。

（二）投入经济性。主要评估项目投入产出比是否合理，成本测算是否充分，成本控制措施是否科学有效等。

（三）绩效目标合理性。主要评估项目绩效目标是否明确，是否与相关规划、计划相符，是否与现实需求相匹配，绩效指标是否细化、量化、可衡量，指标值是否具有科学性、前瞻性

等。

（四）实施方案有效性。主要评估项目实施方案设计是否合理可行，人员、设施、物资等基础保障条件是否具备，不确定因素和风险是否可控，项目是否采取有效的过程控制措施，项目设立、清理和退出是否有明确的时限和步骤，是否符合全生命周期管理的要求。

（五）筹资合规性。主要评估项目资金来源渠道、筹措程序是否合规，投入渠道及方式是否合理，筹资风险是否可控，是否按规定开展财政承受能力评估和债务风险评估等。

（六）其他需要评估的有关内容。

**第九条** 事前绩效评估的方式主要包括专家咨询、现场调研、座谈交流、问卷调查等。

（一）专家咨询。对于专业性较强、评估难度较大的政策和项目，可邀请业务、管理、财务等专家参与事前绩效评估，对专业问题给予咨询建议及指导。

（二）现场调研。对于有一定物质基础的政策和项目，可进行现场调研，实地勘查和了解政策和项目的真实情况，为评估结论提供支撑。

（三）座谈交流。对于涉及工作主体多、人员分散的政策和项目，可组织利益相关方、专家、人大代表、政协委员等召开座谈会，对相关问题进行集中讨论交流、征询意见。

（四）问卷调查。对于利益相关方涉及对象多、作用范围广的政策和项目，可采用问卷调查的方式，向评估对象利益相

关方了解情况或征询意见。

**第十条** 事前绩效评估的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法及其他评估方法。

（一）成本效益分析法，是指将全部成本和效益进行对比分析，以最小成本获得最大收益为目标，评估政策和项目投入价值。

（二）比较法，是指将绩效目标与预算实施效果、历史情况、不同部门和地区同类预算新增安排情况进行比较，对政策和项目进行评估。

（三）因素分析法，是指全面梳理影响绩效目标实现和实施效果的主客观因素及其影响程度，对政策和项目进行评估。

（四）公众评判法，是指通过专家评估、抽样调查等方式，对政策和项目相关情况提供咨询意见和结论支撑的评估方法。

（五）其他能为评估结论提供支撑的评估方法。

**第十一条** 事前绩效评估方式和方法的选用应当坚持简便有效的原则。根据评估对象的具体情况，可采用一种或多种方式、方法进行评估。

### **第三章 事前绩效评估的组织管理和实施程序**

**第十二条** 省财政厅负责对事前绩效评估进行管理、监督。省财政厅相关处室内部职责分工如下：

（一）省财政厅绩效管理处主要负责拟定事前绩效评估规章制度，指导、督促省级预算部门实施事前绩效评估，根据需

要对事前绩效评估结果进行抽查和核查。

（二）省财政厅部门预算管理处负责审核部门提交的事前绩效评估报告，根据工作需要组织开展新增重大政策和项目的事前绩效评估。

（三）省财政厅预算处根据部门预算管理处提供的事前绩效评估结果和预算申请，加强评估结果与预算安排的结合运用。

**第十三条** 省级预算部门是事前绩效评估的责任主体，主要职责是：制定本部门事前绩效评估实施细则，开展本部门新增重大政策和项目的事前绩效评估，依据事前绩效评估结果完善项目库入库管理，依据事前绩效评估结果申请预算，配合省财政厅做好有关重大政策和项目的事前绩效评估工作。

**第十四条** 预算申报单位负责准备事前绩效评估相关材料，配合省财政厅和省级预算部门开展事前绩效评估。

**第十五条** 对经济、社会和环境的影响较大，社会公众普遍关注、影响面广的重大政策和公益性建设项目，可委托第三方机构实施事前绩效评估，并邀请人大代表、政协委员（以下简称代表、委员）及相关专家参与。

**第十六条** 省财政厅和省级预算部门应结合现有决策程序，按要求对拟新增重大政策和项目开展事前绩效评估。事前绩效评估工作包括评估准备、评估实施、评估报告等三个阶段。

**第十七条** 评估准备阶段：

（一）确定评估对象。评估组织部门根据职能，按照中央和省委、省政府决策部署，依据年度预算编制管理的有关要求，



确定事前绩效评估对象。

（二）成立评估工作组。评估组织部门成立事前绩效评估工作组，组建评估专家小组，具体组织实施评估工作。原则上专家小组成员数量为不少于5人的奇数，包括业务专家、管理专家和财政财务专家。事前绩效评估工作组应与专家签署《专家承诺书》（附件1），并适时对专家进行业务培训。

根据评估工作需要，工作组可聘请相关领域专家以及代表、委员等参与。评估组织部门委托第三方机构开展事前绩效评估的，由第三方机构成立评估工作组。

（三）制定评估方案。评估方案（附件2）应包括评估对象概况、评估目的和依据、评估组织和方法、评估内容与重点，评估指标体系（附件3），评估人员、评估步骤与时间安排、有关工作要求等。

（四）下达事前绩效评估通知书。事前绩效评估通知书由评估组织部门向被评估单位下达。基本内容包括事前绩效评估范围、评估依据、评估主要内容、评估程序和步骤、有关要求等，并附基础数据表、评估指标评分表、现场调研安排表、资料清单（附件4）等内容。事前绩效评估通知书所载明的内容和要求要清晰、明确，以便被评估单位按要求做好相关准备工作。

#### **第十八条 评估实施阶段：**

（一）收集审核资料。预算申报单位按要求提供相关材料。评估工作组通过咨询专业人士、查阅资料、问卷调查、电话采访、集中座谈等方式，多渠道获取相关信息；对收集到的资料

和信息审核、整理，进行交叉比对，形成多层次、多角度的数据资料支持。

（二）进行现场调研。实地勘测、核实、了解评估对象的具体内容、申报理由和具体做法、依据等，将现场情况与申报材料进行对比，对疑点问题进行询问，听取并记录预算申报单位对有关问题的解释和答复。现场调研工作可组织代表、委员、专家等共同参与。

（三）评估指标评分。评估工作组根据评估通知书中确定的评估指标体系，从申报材料、收集资料、现场调研资料中选择、摘录有关信息，并初步评分，对需要进行专家论证才能评分的要点提出论证需求。事前评估得分要详细列明评分依据、评分要点、证明资料及评分原因。对于资料不全或提供资料不符合要求的，由申报单位及时补充报送。

（四）开展正式评估。评估工作组组织相关部门、预算申报单位、评估专家和代表、委员等召开正式评估会。预算申报单位汇报绩效目标、实施方案、预算安排等情况；评估工作组介绍初步评估情况，并就评分依据等情况进行说明；评估专家、代表和委员就具体问题和预算申报单位、评估工作组进行沟通交流。在此基础上，评估专家对评估对象评分，讨论形成事前绩效评估专家评估意见（见附件5）。代表、委员还应出具事前绩效评估意见（见附件6）。

**第十九条** 评估报告阶段。评估工作组按照规定的文本格式（附件7）和要求撰写事前绩效评估报告。事前绩效评估报告

的具体格式由省财政厅统一制定，分为正文和附件两部分。

（一）正文主要包括评估对象基本情况、评估所采用的方式方法、评估的主要内容及结论、相关建议及有关问题的说明等内容。对评估的政策和项目，应与外省市同类政策和项目对比分析，对同领域现行政策交叉重复情况应详细说明。评估报告应依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正。

（二）附件主要包括政策和项目相关申报资料、评估专家意见、代表和委员意见等内容。

#### **第四章 事前绩效评估的结果及应用**

**第二十条** 事前绩效评估结果根据评分划分为5个等次：90分-100分为“优秀”、80分-90分（不含）为“良好”、70分-80分（不含）为“一般”、60分-70分为“较差”、60分以下为“差”。

**第二十一条** 评估结果应用：

（一）对事前绩效评估结果为“优秀”和“良好”的，可进入预算编审下一环节。

（二）对事前绩效评估结果为“一般”的，退回部门，重新修改完善后提交。

（三）对事前绩效评估结果为“较差”和“差”的，不进入预算编审下一环节。

**第二十二条** 省财政厅要加强对新出台重大政策和项目的预算审核，对论证不充分、无法有效支撑评估结论的事前绩效评估报告予以退回。对确有必要直接评估或重新进行评估的新增重大政策和项目，省财政厅可组织第三方机构独立开展事前绩效评估，并按第二十一条的规定加强评估结果应用。

## **第五章 监督管理**

**第二十三条** 被评估单位对所提供的数据和资料的真实性、准确性、合法性承担责任，不得对事前绩效评估结果施加倾向性影响。对提供虚假数据、采取各种方式干扰或者不配合事前绩效评估工作造成严重影响的，按照国家有关规定处理。

**第二十四条** 参与事前绩效评估的代表和委员对评估过程和评估对象进行依法监督和民主监督，积极推进事前绩效评估工作顺利开展。

**第二十五条** 评估专家、第三方机构以及其他参与事前绩效评估工作的相关人员应当遵循利益关系回避的有关规定，严守职业道德，实事求是、客观公正地开展评估工作；严格执行保密制度，保守国家秘密和被评估单位的商业和技术秘密，不得对外透露评估结论、咨询意见、争议问题等有关情况；不得提前对被评估单位和相关人员公布专家意见、评估结果等。

**第二十六条** 对于违反第二十五条规定的，省财政厅及省级预算部门应当视其情节轻重，作出终止参加事前绩效评估、终止委托合同等处理；有违纪违法行为的，移交相关部门处理。

## 第六章 附 则

**第二十七条** 市、县级财政部门可参照本办法，制定本地区的预算事前绩效评估管理办法或细则；各省级预算部门可结合实际，制定具体的实施细则。

**第二十八条** 本办法自发布之日起施行。

- 附件：1、省级预算事前绩效评估专家承诺书
- 2、省级预算事前绩效评估工作方案（参考格式）
  - 3、省级预算事前绩效评估指标体系（参考框架）
  - 4、省级预算事前绩效评估资料清单
  - 5、省级预算事前绩效评估专家意见书
  - 6、省级预算事前绩效评估人大代表（政协委员）评估意见
  - 7、省级预算事前绩效评估报告（参考格式）

## 附件 1

### 省级预算事前绩效评估专家承诺书

根据事前绩效评估工作安排，经湖南省财政厅审核同意，本人作为 聘请的 年度事前绩效评估专家，对 政策（项目）进行事前绩效评估。本人已经了解并承诺遵守相关规定和以下保密条款：

1、在事前绩效评估过程中及评估结束后，应保守被评估单位的商业和技术秘密，不得将获悉的被评估单位事前评估有关文件、资料和数据以任何方式对外提供，不得利用评估工作得到的非公开科技、商业信息，为本人或者他人谋取私利。

2、在事前绩效评估过程中及评估结束后，本人不得向事前绩效评估工作组以外的人员透露有关评估工作情况、信息；不得对外透露争议问题、评估结果等内容。

3、评估期间对获悉的被评估单位所有资料妥善保管，不得遗失，评估结束后，将纸质资料及时返还，同时将相关电子文本资料进行删除。

如违反承诺书所禁止的事项，本人愿承担相应的法律责任。本承诺书一式三份，××部门、中介机构、评估专家各一份。

承诺人：

年 月 日

## 省级预算事前绩效评估工作方案

(参考格式)

### 一、事前绩效评估对象基本情况

明确事前绩效评估政策或项目概况，包括主管部门、实施单位、项目或政策名称、预算等基本信息。

### 二、事前绩效评估依据

列示事前绩效评估依据的文件和材料

### 三、事前绩效评估方式方法

根据本办法的规定明确拟运用的评估方式和方法

### 四、事前绩效评估主要内容

确定评估的主要内容和重点

### 五、事前绩效评估步骤及时间安排

明确评估的具体程序和进度安排

### 六、人员安排及相关要求

附件 3-1

## 省级预算事前绩效评估指标体系（政策）

（参考框架）

| 一级指标                     | 二级指标           | 评估要点   | 评分说明  |
|--------------------------|----------------|--|---|
| 政策设立<br>必要性<br><br>(30分) | 依据充分性<br>(20分) | ①政策设立是否具有现实需求、需求是否迫切，与政策所要解决的问题是否相对应。                | 查看可行性研究报告、相关调研报告、领导批示等资料，开展实地调研、电话、座谈了解真实情况，根据需要进行专家论证。 |
|                          |                | ②与国家法律法规、国民经济和社会发展规划、国家行业规划及我省经济和社会发展规划、行业发展规划等是否相符。 | 查看相关法律法规、规划等相关资料，根据需要进行专家论证。                            |
|                          |                | ③与政策主体（制定/执行）部门职能是否相符。                               | 对照部门（单位）“三定”方案，对政策实施内容进行分析判定。                           |
|                          |                | ④是否属于公共财政支持范围。                                       | 根据政策申报资料，判断是否属于公共财政支持的市场失灵领域或矫正市场偏差领域的支出，根据需要进行专家论证。    |
|                          |                | ⑤是否符合事权与支出责任相适应原则。                                   | 根据政策申报资料对受益对象进行分析，对照财政事权与支出责任划分的相关文件，分析判断是否相适应。         |
|                          |                | ⑥是否与其他政策存在交叉、重复。                                     | 对收集的相关资料进行综合判断。   |



| 一级指标                     | 二级指标           | 评估要点  | 评分说明   |
|--------------------------|----------------|---|--|
| 政策设立<br>必要性<br><br>(30分) | 决策科学性<br>(10分) | ①政策社会现实需求的明确是否经过了充分调研。                                | 查看调研情况。  |
|                          |                | ②政策文件的拟定是否经过了评审、专家咨询、询问、问讯或公众听证等。                     | 查看评审、专家咨询、询问、问讯或公众听证相关资料。  |
|                          |                | ③调研报告、可研、评审、批示等相关资料是否齐全。                              | 查看调研报告、可研、评审、批示等相关资料。  |
|                          |                | ④政策制定主体或牵头主体是否明确，职责是否清晰，责任是否可追溯。                      | 查看部门单位职责、年度工作计划、可行性研究报告等资料。  |
|                          |                | ⑤是否属于因绩效不高等已经退出的政策重新安排。                               | 查看部门单位近几年政策项目情况。   |
| 政策目标<br>合理性<br><br>(30分) | 目标明确性<br>(15分) | ①是否有明确的受益范围和受益对象，是否具有公共性、无差异性、非排他性。                   | 公共性考虑政策实施能够满足社会绝大多数人享受政策效益的程度；无差异性考虑政策受益群体所享受到的效益是否存在明显差异；非排他性考察政策实施是否损害特定群体利益或将其排除在受益范围之外。根据需要进行专家论证。 |
|                          |                | ②绩效目标是否明确，是否设定总体性目标和阶段性目标，内容是否具体，表述是否准确。              | 查看绩效目标表和相关说明。  |
|                          |                | ③绩效目标是否清晰，能否反映政策的主要内容，是否通过细化、量化、可衡量的绩效指标充分体现了预期产出和效果。 | 查看绩效目标表，和相关说明。   |
|                          |                | ④是否将绩效目标及指标细化分解到具体工作任务，各任务之间是否交叉重复、执行主体是否明确、与其职能是否相符。 | 对照绩效目标和项目计划书。  |

| 一级指标                     | 二级指标             | 评估要点   | 评分说明                                |
|--------------------------|------------------|--|-------------------------------------|
| 政策目标<br>合理性<br><br>(30分) | 目标合理性<br>(15分)   | ①政策目标是否具有前瞻性、系统性及引导性。                                | 进行专家论证。                             |
|                          |                  | ②政策目标是否体现了政策的稳定性和持续性，如，政策总体执行期限、政策当前所处阶段以及政策后期逐步退出等。 | 查看绩效目标表。                            |
|                          |                  | ③预期绩效是否显著，能否体现政策所需解决问题的明显改善。                         | 进行专家论证。                             |
|                          |                  | ④是否选取最能体现总体目标实现程度的关键指标并明确了指标值，指标值是否符合行业正常水平或事业发展规律。  | 可根据情况进行专家论证。                        |
|                          |                  | ⑤与其他省份同类项目对比，是否存在预期绩效较大差异等。                          | 查阅其他与我省发展水平接近或该政策领域情况类似的省份相关资料进行对比。 |
| 政策资金<br>合规性<br><br>(15分) | 财政投入可行性<br>(10分) | ①财政支持方式是否合理。   | 咨询相关财政财务专家。                         |
|                          |                  | ②是否符合预算法、政府债务管理等相关规定。                                | 咨询相关财政财务专家。                         |
|                          |                  | ③筹资规模是否合理。   | 在查阅可行性研究报告、实施方案等资料的基础上，进行支出测算。      |
|                          | 资金分配合理性<br>(5分)  | ①资金分配依据是否合理，是否具有或符合相关政策、测算标准或定额标准。                   | 分析实施方案进行判断，可根据情况进行专家论证。             |
|                          |                  | ②资金分配结果是否与政策目标、政策内容相匹配。                              | 分析实施方案进行判断，可根据情况进行专家论证。             |

| 一级指标                      | 二级指标                 | 评估要点                         | 评分说明                           |
|---------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 政策实施<br>可持续性<br><br>(15分) | 保障措施得当性<br>(10分)     | ①是否明确了政策组织架构、运行机制以及制度保障。     | 查阅实施方案、相关制度等资料。                |
|                           |                      | ②技术路线是否可行、先进，是否有技术经济性的优化比较。  | 根据情况进行专家论证。                    |
|                           |                      | ③是否订立明确、合理的计划进度安排。           | 查阅实施方案等资料。                     |
|                           |                      | ④分析风险是否全面深入、是否有应对措施及应急预案等。   | 查阅可行性研究报告、实施方案等资料，根据情况可进行专家论证。 |
|                           | 政策资源<br>可持续性<br>(5分) | ①政策实施是否有可持续的组织、政策等环境。        | 查阅可行性研究报告及相关文件资料。              |
|                           |                      | ②政策实施是否具备可持续的人员、资金、技术等条件和能力。 | 查阅可行性研究报告、部门单位职责及相关文件资料。       |
|                           |                      | ③是否按要求开展财政可承受能力评估和债务风险评估。    | 财政可承受能力评估报告和债务风险评估报告。          |
| 政策设立<br>时效性<br><br>(10分)  | 政策管理时效性<br>(10分)     | ①是否明确政策实施期限。                 | 查阅实施方案。                        |
|                           |                      | ②政策清理、退出和调整的制度安排是否明确可行。      | 查阅实施方案。                        |
|                           |                      | ③是否按要求实行全生命周期管理。             | 查阅实施方案。                        |

## 附件 3-2

# 省级预算事前绩效评估指标体系（项目）

（参考框架）

| 一级指标              | 二级指标               | 评估要点                           | 评分说明   |
|-------------------|--------------------|--------------------------------|--|
| 立项必要性<br>(20分)    | 政策相关性<br>(5分)      | 是否与国家、湖南省相关行业宏观政策相关。           | 对照立项说明书、可行性研究报告等，查看国家、省相关行业宏观政策。                     |
|                   | 职能相关性<br>(5分)      | 是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。         | 对照立项说明书、可行性研究报告等，查看部门“三定”方案、行业规划及工作计划等资料。            |
|                   | 需求相关性<br>(5分)      | ①是否具有现实需求，需求是否迫切。              | 根据需要进行专家论证、社会调查、征求人大代表、政协委员意见。                       |
|                   |                    | ②是否具有可替代性。                     | 根据需要进行专家论证。  |
| ③是否有确定的服务对象或受益对象。 |                    | 根据需要进行专家论证、社会调查、征求人大代表、政协委员意见。 |  |
|                   | 财政投入相关性<br>(5分)    | 是否具有公共性，是否属于公共财政支持范围。          | 根据政策申报资料，判断是否属于公共财政支持的市场失灵领域或矫正市场偏差领域的支出，根据需要进行专家论证。 |
| 投入经济性<br>(20分)    | 投入合理性<br>(10分)     | ①项目投入资源及成本是否与预期产出及效果相匹配。       | 根据需要进行专家论证。  |
|                   |                    | ②投入成本是否合理，成本测算依据是否充分。          | 根据需要进行专家论证。  |
|                   |                    | ③其他渠道是否有充分投入。                  | 查看立项说明书、可行性研究报告，资金到位情况资料等。                           |
|                   | 成本控制措施有效性<br>(10分) | 项目是否采取相关成本控制措施，成本控制措施是否有效。     | 查看成本控制相关制度。  |

| 一级指标             | 二级指标            | 评估要点                                 | 评分说明                        |
|------------------|-----------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| 绩效目标合理性<br>(20分) | 目标明确性<br>(10分)  | ①绩效目标设定是否明确。                         | 对绩效目标进行初步审核，定量指标是否明确。       |
|                  |                 | ②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致。               | 对绩效目标的指标与部门长期规划、年度工作计划进行比对。 |
|                  |                 | ③项目受益群体定位是否准确。                       | 对受益群体进行调查。                  |
|                  |                 | ④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。                 | 根据需要进行专家论证。                 |
|                  | 目标合理性<br>(10分)  | ①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配。                 | 绩效目标与立项说明书等资料进行对比分析。        |
|                  |                 | ②绩效目标与现实需求是否匹配。                      | 进行专家论证或对受益群体开展问卷调查。         |
|                  |                 | ③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性。                 | 根据需要进行专家论证。                 |
|                  |                 | ④绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理。                | 根据需要进行专家论证。                 |
| 实施方案可行性<br>(20分) | 实施内容明确性<br>(5分) | 项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。               | 查看项目实施方案，根据需要进行专家论证。        |
|                  | 项目时效性<br>(5分)   | 项目是否明确设立、退出的时限；项目清理、退出、调整机制是否健全。     | 查看实施方案相关规定。                 |
|                  | 实施方案可行性<br>(5分) | ①项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配。 | 根据需要进行专家论证。                 |
|                  |                 | ②项目组织、进度安排是否合理。                      | 查看实施方案，根据需要进行专家论证。          |
|                  |                 | ③与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障。             | 查看实施方案，核查相关基础设施。            |

| 一级指标                 | 二级指标            | 评估要点   | 评分说明                         |
|----------------------|-----------------|--|------------------------------|
| 实施方案<br>可行性<br>(20分) | 过程控制有效性<br>(5分) | ①项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序是否规范。                          | 查看项目申报资料。                    |
|                      |                 | ②项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件是否与项目有关并得以有效保障。                           | 查看项目申报资料。                    |
|                      |                 | ③业务管理制度、技术规程、标准是否健全和完善，以前年度业务制度执行是否出现过问题，相关业务方面问题是否得到有效解决并配有相应的保障措施。 | 查看相关制度和业务档案资料。               |
|                      |                 | ④项目执行过程是否设立管控措施、机制等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施。                             | 查看项目申报资料。                    |
| 筹资合规性<br>(20分)       | 筹资合规性<br>(10分)  | ①资金来源渠道是否符合相关规定。   | 查看项目申报资料。                    |
|                      |                 | ②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全。                                     | 查看项目申报资料。                    |
|                      |                 | ③资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配。   | 查看项目申报资料，对照财权与事权划分的相关规定进行判断。 |
|                      | 财政投入能力<br>(5分)  | ①各级财政资金配套方式和承受能力是否科学合理。  | 查看申报资料，根据需要进行专家论证。           |
|                      |                 | ②各级财政部门和其他部门是否有类似项目资金重复投入。   | 查看有关预算、财务资料等。                |
|                      |                 | ③财政资金支持方式是否科学合理。   | 查看申报资料，根据需要进行专家论证。           |
|                      | 筹资风险可控性<br>(5分) | ①对筹资风险认识是否全面。  | 查看项目申报资料。                    |
|                      |                 | ②是否针对预期风险设定应对措施。   | 查看项目申报资料。                    |
|                      |                 | ③应对措施是否可行、有效。  | 查看项目申报资料，根据需要进行专家论证。         |

## 省级预算事前绩效评估资料清单（政策）

（参考）

### 一、主管部门资料清单（政策层面）

#### （一）需填报的资料

政策绩效目标表

#### （二）需准备的资料

- 1、国家及省相关法律、法规和规章制度
- 2、国家及省确定的大政方针、政策
- 3、部门或行业的发展规划（计划）
- 4、政策可行性调研、论证报告
- 5、政策总体方案
- 6、政策目标责任书/政策任务分解书
- 7、与政策相关的管理制度

### 二、政策执行部门和实施单位资料清单（项目层面）

#### （一）需填报的资料

- 1、项目申报书
- 2、项目绩效目标表

#### （二）需准备的资料

- 1、项目立项背景及发展规划
  - （1）部门或行业的发展规划（计划）

- (2) 单位职能及单位简介
- 2、项目立项申请材料
  - (1) 实施方案
  - (2) 可行性研究报告
  - (3) 立项专家论证意见
- 3、预算申请材料
  - (1) 预算明细及测算说明
  - (4) 反映测算依据的其他相关文件规定
- 4、相关组织管理制度
- 5、其他材料



## 省级预算事前绩效评估资料清单（项目）

（参考）

### 一、项目单位需填报的资料

（一）事前绩效评估项目申报书

（二）事前绩效评估绩效目标申报表

### 二、项目单位需准备的资料

（一）背景及发展规划

1、国家及省相关法律、法规和规章制度

2、国家及省确定的大政方针、政策

3、部门或行业的发展规划（计划）

（二）申请材料

1、实施方案

2、可行性研究报告

3、立项专家论证意见

4、初步设计资料或总体设计、初步设计图纸

（三）预算测算材料

1、项目预算及明细、项目预算测算说明

2、主要材料、设备的名称、型号、规格品牌、生产厂家、价格及依据

3、工程预算定额、取费标准及行业主管部门制定的相关专业定额

4、反映测算依据的其他相关文件规定

（四）与项目设立和预算有关的其他材料

附件 5-1

## 省级预算事前绩效评估专家意见书（政策）

（参考格式）

政策名称：\_\_\_\_\_

实施单位：\_\_\_\_\_

主管部门：\_\_\_\_\_

评估时间：\_\_\_\_\_年\_\_\_\_\_月\_\_\_\_\_日

## 政策事前绩效评估专家组评估意见

| 评估指标及分值         |            | 专家评估计分 |      |      |      |      |    |
|-----------------|------------|--------|------|------|------|------|----|
| 评估指标            | 分值         | 专家 1   | 专家 2 | 专家 3 | 专家 4 | 专家 5 | 平均 |
| <b>政策设立必要性</b>  | <b>30</b>  |        |      |      |      |      |    |
| 依据充分性           | 20         |        |      |      |      |      |    |
| 决策科学性           | 10         |        |      |      |      |      |    |
| <b>政策目标合理性</b>  | <b>30</b>  |        |      |      |      |      |    |
| 目标明确性           | 15         |        |      |      |      |      |    |
| 目标合理性           | 15         |        |      |      |      |      |    |
| <b>政策资金合规性</b>  | <b>15</b>  |        |      |      |      |      |    |
| 财政投入可行性         | 10         |        |      |      |      |      |    |
| 资金分配合理性         | 5          |        |      |      |      |      |    |
| <b>政策实施可持续性</b> | <b>15</b>  |        |      |      |      |      |    |
| 保障措施得当性         | 10         |        |      |      |      |      |    |
| 政策资源可持续性        | 5          |        |      |      |      |      |    |
| <b>政策设立时效性</b>  | <b>10</b>  |        |      |      |      |      |    |
| 政策管理时效性         | 10         |        |      |      |      |      |    |
| <b>合计</b>       | <b>100</b> |        |      |      |      |      |    |
| 评估得分            |            |        |      |      |      |      |    |

分项意见：

1.政策设立必要性

2.政策目标合理性

3.政策资金合规性

4.政策实施可持续性

5.政策时效性

总体意见：

其他问题和建议：

专家组组长签字：

日期：

## 省级预算事前绩效评估专家意见书（项目）

（参考格式）

项目名称：\_\_\_\_\_

项目单位：\_\_\_\_\_

主管部门：\_\_\_\_\_

评估时间：\_\_\_\_\_年\_\_\_\_\_月\_\_\_\_\_日

## 项目事前绩效评估专家组评估意见

| 评估指标及分值        |            | 专家评估计分 |      |      |      |      |    |
|----------------|------------|--------|------|------|------|------|----|
| 评估指标           | 分值         | 专家 1   | 专家 2 | 专家 3 | 专家 4 | 专家 5 | 平均 |
| <b>立项必要性</b>   | <b>20</b>  |        |      |      |      |      |    |
| 政策相关性          | 5          |        |      |      |      |      |    |
| 职能相关性          | 5          |        |      |      |      |      |    |
| 需求相关性          | 5          |        |      |      |      |      |    |
| 财政投入相关性        | 5          |        |      |      |      |      |    |
| <b>投入经济性</b>   | <b>20</b>  |        |      |      |      |      |    |
| 投入合理性          | 10         |        |      |      |      |      |    |
| 成本控制措施有效性      | 10         |        |      |      |      |      |    |
| <b>绩效目标合理性</b> | <b>20</b>  |        |      |      |      |      |    |
| 目标明确性          | 10         |        |      |      |      |      |    |
| 目标合理性          | 10         |        |      |      |      |      |    |
| <b>实施方案可行性</b> | <b>20</b>  |        |      |      |      |      |    |
| 实施内容明确性        | 5          |        |      |      |      |      |    |
| 项目实效性          | 5          |        |      |      |      |      |    |
| 实施方案可行性        | 5          |        |      |      |      |      |    |
| 过程控制有效性        | 5          |        |      |      |      |      |    |
| <b>筹资合规性</b>   | <b>20</b>  |        |      |      |      |      |    |
| 筹资合规性          | 10         |        |      |      |      |      |    |
| 财政投入能力         | 5          |        |      |      |      |      |    |
| 筹资风险可控性        | 5          |        |      |      |      |      |    |
| <b>合计</b>      | <b>100</b> |        |      |      |      |      |    |
| <b>评估得分</b>    |            |        |      |      |      |      |    |

分项意见：

1.立项必要性

2.投入经济性

3.绩效目标合理性

4.实施方案可行性

5.筹资合规性

总体意见：

其他问题和建议：

专家组组长签字：

日期：

## 附件 6

### 省级预算事前绩效评估人大代表（政协委员）评估意见

人大代表（政协委员）签字：

日期：



## 省级预算事前绩效评估报告

(参考格式)

政策（项目）名称：\_\_\_\_\_

实施单位：\_\_\_\_\_

主管部门：\_\_\_\_\_

评估机构：\_\_\_\_\_（盖章）

评估时间：\_\_\_\_\_

# 事前绩效评估报告

## 一、评估对象

- (一) 政策或项目名称
- (二) 政策或项目绩效目标
- (三) 政策或项目资金构成
- (四) 政策或项目概况

## 二、事前绩效评估的基本情况

- (一) 评估程序
- (二) 评估思路
- (三) 评估方式、方法

## 三、评估内容与结论

- (一) 立项必要性/政策设立必要性
- (二) 绩效目标合理性/政策目标合理性
- (三) 投入经济性/政策时效性
- (四) 实施方案可行性/政策实施可持续性
- (五) 筹资合规性/政策资金合规性
- (六) 总体结论

## 四、评估的相关建议

## 五、其他需要说明的问题

(阐述评估工作基本前提、假设、报告适用范围、相关责任以及需要说明的其他问题等)

## 六、评估人员签名

## 七、附件材料

（政策或项目相关申报材料、专家评估意见、其他应作为附件的佐证材料）

信息公开选项：依申请公开

---

湖南省财政厅办公室

2021年12月14日印发

---