

湖北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 为了加强省级预算事前绩效评估管理，切实提高财政资源配置效率和使用效益，根据《中华人民共和国预算法》和《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）等规定，结合预算绩效管理工作实际，制定本办法。

第二条 本办法适用于省直部门和省财政厅开展的省级预算事前绩效评估管理活动。

第三条 本办法所称事前绩效评估，是指省直部门、省财政厅运用科学、合理的方法和程序，对新出台重大政策、项目进行客观公正的评定、估算，形成事前绩效评估结果的过程。

第四条 事前绩效评估的主要依据：

- （一）相关法律、法规和规章制度；
- （二）国务院、省政府制定的国民经济和社会发展规划和政策；
- （三）省直部门的中长期发展规划、年度工作计划和职责；
- （四）预算管理制度、资金及财务管理办法、财务会计资料；
- （五）相关行业政策、行业标准及专业技术规范等。

第五条 省直部门、省财政厅是事前绩效评估的主体。

第二章 职责分工

第六条 省财政厅的主要职责：

- （一）研究制定省级预算事前绩效评估管理办法；
- （二）审核省直部门报送的事前绩效评估结果；
- （三）必要时组织第三方机构独立开展事前绩效评估，并在评估报告基础上形成评估结果；
- （四）根据审核和评估结果统筹安排预算；
- （五）应当履行的其他事前绩效评估职责。

第七条 省直部门的主要职责：

- （一）具体组织实施本部门拟新出台的重大政策和项目的事前绩效评估；
- （二）出具事前绩效评估结果并报送省财政厅；
- （三）配合完成省财政厅组织的事前绩效评估；
- （四）应当履行的其他事前绩效评估职责。

第三章 评估对象和内容

第八条 事前绩效评估对象为新出台的申請省级财政资金1000万元以上的重大政策和项目。

第九条 事前绩效评估的主要内容：

- （一）立项必要性。是否与国家、省政府、相关行业政策相关，是否与主管部门职能、规划及年度工作重点相关，是否

有迫切的现实需求和确定的服务对象，是否属于财政资金支持范围等。

（二）投入经济性。预算费用测算依据是否充分、标准是否合理；投入产出比是否合理；成本控制措施是否科学有效等。

（三）绩效目标合理性。绩效目标是否明确、是否与相关规划和计划相符、是否与现实需求相匹配，绩效指标是否细化、量化、可衡量，指标值是否合理、可考核等。

（四）实施方案可行性。方案是否合理可行，是否经过充分论证；是否具备人、财、物等基本实施条件；是否制定有效的过程控制措施，有无保障项目持续发挥作用的配套机制等。

（五）筹资合规性。资金来源渠道、筹措程序是否合规，财政事权与支出责任是否匹配，财政投入方式是否合理，筹资风险是否可控等。

第四章 评估流程、指标和方法

第十条 事前绩效评估包括省直部门开展事前绩效评估、省直部门提交评估结果、省财政厅审核评估结果等流程。

第十一条 省直部门应当结合预算评审、项目审批等，及时对新出台重大政策和项目开展事前绩效评估，投资主管部门应当加强基建投资事前绩效评估。

评估结果应当作为申请预算的必备要件。

第十二条 省直部门开展事前绩效评估可以自行实施，直接形成评估结果；也可以委托第三方机构实施，在第三方机构出

具的评估报告基础上形成评估结果。

第十三条 省直部门组织开展的事前绩效评估结果，应当连同预算申请一并报送省财政厅。

第十四条 省财政厅应当对省直部门报送的评估结果进行审核。必要时可以组织第三方机构独立开展事前绩效评估，并在第三方机构出具的评估报告基础上形成评估结果。

审核和评估结果作为预算安排的重要参考依据。

第十五条 事前绩效评估指标是判断新出台政策、项目是否可行的评估工具（湖北省省级预算事前绩效评估指标框架见附1）。

第十六条 事前绩效评估的方式主要有专家论证、实地调研、社会调查，以及征询社会公众、人大代表、政协委员意见等。

第十七条 事前绩效评估的程序：

（一）确定事前绩效评估的组织方式。主要有省直部门自行实施和委托第三方机构实施。

（二）制订事前绩效评估工作方案。包括评估对象、评估方法、时间安排、人员组成等。

（三）组织实施事前绩效评估。

（四）形成事前绩效评估结果。

（五）建立事前绩效评估档案。

第五章 评估结果及应用

第十八条 事前绩效评估结果包括评估结论、佐证材料等

内容（格式见附 2）。

第十九条 评估结论分为“通过”、“不予通过”。

省直部门组织开展的事前绩效评估结果，结论为“通过”的，细化项目设置后纳入部门项目库管理。

第二十条 事前绩效评估聘请专家论证的，除出具绩效评估结果外，还应当出具事前绩效评估专家意见书（格式见附 3）。

第二十一条 省财政厅对省直部门报送的绩效评估结果审核通过的，或组织第三方机构独立开展事前绩效评估结论为“通过”的，细化项目设置后纳入省级财政项目库管理。

省财政厅对省直部门报送的绩效评估结果审核不通过的，或组织第三方机构独立开展事前绩效评估结论为“不予通过”的，不得纳入省级财政项目库。

第六章 监督检查和责任追究

第二十二条 省直部门和省财政厅应当认真履行省级预算事前绩效评估相关职责，切实提高财政资源配置效率和使用效益，依法接受监督。

第二十三条 省直部门和省财政厅不得影响第三方机构独立开展事前绩效评估工作。

受托的第三方机构应当对其出具的事前绩效评估报告负责，保证报告的公信力和客观性。

第二十四条 对在事前绩效评估中出现的违法行为，应当根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国公务员法》

《中华人民共和国监察法》《中华人民共和国公职人员政务处分法》《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国注册会计师法》《中华人民共和国资产评估法》和《财政违法行为处罚处分条例》等有关法律规定追究责任。

第七章 附 则

第二十五条 省直部门可以根据本办法，结合实际制定本部门实施细则。

各市（州）、直管市、林区、县（市、区）财政部门可以参照本办法，制定本地区的事前绩效评估管理办法。

第二十六条 本办法自印发之日起施行。

附 1：湖北省省级预算事前绩效评估指标框架

附 2：××事前绩效评估结果（格式）

附 3：××事前绩效评估专家意见书（格式）

附 1:

湖北省省级预算事前绩效评估指标框架

一级指标	二级指标	评估要点
立项 必要性 (30)	政策相关性	①是否与国家、湖北省、相关行业宏观政策相关；②是否与国家法律法规、国民经济和社会发展规划、国家行业规划及湖北省经济和社会发展规划、湖北省行业发展规划等相符；③是否与其他政策存在交叉、重复。
	职能相关性	是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。
	需求相关性	①是否具有现实需求，需求是否迫切；②是否有可替代性；③是否有确定的服务对象或受益对象。
	财政投入相关性	是否具有公共性，是否属于公共财政支持范围。
	决策科学性	①是否经过了充分调研；②是否经过了评审、专家咨询或公众听证等环节；③调研报告、可研、评审、批示等相关资料是否齐全；④主体是否明确，职责是否清晰，责任是否可追溯。
投入 经济性 (10)	投入合理性	①预算费用测算依据是否充分、测算标准是否合理；②投入资源及成本是否与预期产出及效果相匹配；③其他渠道是否有充分投入。
	成本控制措施有效性	项目是否采取相关成本控制措施，成本控制措施是否科学有效。
绩效 目标 合理性 (20)	目标明确性	①绩效目标设置是否明确；②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；③项目受益群体定位是否准确；④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。
	目标合理性	①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；④绩效指标是否细化、量化、可衡量，指标值是否合理、可考核。
实施 方案 可行性 (20)	实施内容明确性	项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。
	实施方案有效性	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是否匹配；②项目组织、进度安排是否合理；③与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障。
	过程控制有效性	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；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；③业务管理制度、技术规程、标准是否健全、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；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。
筹资 合规性 (20)	筹资合规性	①资金来源渠道是否符合相关规定；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；③资金筹措是否体现权责对等，财政事权与支出责任是否匹配。
	财政投入能力	①市县财政资金配套方式和承受能力是否科学合理；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；③财政资金支持方式是否科学合理。
	筹资风险可控性	①对筹资风险认识是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施；③应对措施是否可行、有效。

注：每一个评估要点，都要有佐证资料，否则不得计分。

附 2:

× × 事前绩效评估结果

一、评估结论

(一) 评估事项

简要概述省直部门拟向省财政厅申请的项目资金总额、资金投入方向和绩效目标。

(二) 评估结论

给出“通过”、“不予通过”的结论。

附件：事前绩效评估得分表（附后）

二、佐证资料

(一) 基本情况

概述政策、项目需要出台的背景、现实需求、当前现状、项目拟实施的内容,准备采取的措施,长期目标和年度目标等。

(二) 事前绩效估评工作开展情况

简要概述事前绩效评估组织实施过程、采取的评估方法等相关情况。

(三) 事前绩效评估分析

1. 事前绩效评估各指标分析

(1) 立项必要性分析

(2) 投入经济性分析

(3) 绩效目标合理性分析

(4) 实施方案可行性分析

(5) 筹资合规性分析

2. 意见和建议

(四) 事前绩效评估专家意见书

(五) 其他佐证资料

附 3:

事前绩效评估专家意见书

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
立项必要性	30						
政策相关性							
职能相关性							
需求相关性							
财政投入相关性							
决策科学性							
投入经济性	20						
投入合理性							
成本控制措施有效性							
绩效目标合理性	20						
目标明确性							
目标合理性							
实施方案有效性	20						
实施内容明确性							
实施方案可行性							
过程控制有效性							
筹资合规性	20						
筹资合规性							
财政投入能力							
筹资风险可控性							
合 计	100						

