

# 湖南省财政厅文件

湘财办〔2020〕11号

---

## 湖南省财政厅关于印发《湖南省省本级财政投资评审管理办法》的通知

省直各单位：

为加强财政预算管理，规范财政支出行为，提升财政资金使用绩效，现将《湖南省省本级财政投资评审管理办法》印发给你们，请遵照执行。

附件：湖南省省本级财政投资评审管理办法

湖南省财政厅  
2020年11月3日

附件

## 湖南省省本级财政投资评审管理办法

**第一条** 为加强财政预算管理，规范财政支出行为，提升财政资金使用绩效，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国预算法实施条例》《湖南省财政监督条例》《基本建设财务规则》（财政部令第81号），结合我省实际，制定本办法。

**第二条** 财政投资评审是财政职能的重要组成部分，是财政部门对财政投资项目的概（预）算、决（结）算的完整性、必要性、可行性和合理性进行评价和审核的管理行为。

**第三条** 财政投资评审遵循依法、高效、独立、廉洁的原则。

**第四条** 财政投资评审方式包括预算评审、决（结）算评审。省财政厅根据管理需要，实行项目全过程评审或单项评审。

**第五条** 预算评审分为工程预算评审和部门预算项目评审。其中，工程预算评审包括项目可行性研究估算评审、初步设计概算评审和施工图预算评审；部门预算项目评审是指财政部门根据预算管理需要对拟纳入年度部门预算的项目支出实施的专业技术评价和审核。

估算评审结论作为财政部门拟安排项目资金的依据。

概算评审结论作为财政部门审核项目单位部门预算、下达

项目资金预算的依据。

施工图预算评审结论作为申报政府采购非招标方式或确定建设工程招标上限值的依据。

部门预算项目评审意见作为财政部门审核部门预算的依据。

**第六条** 结算评审是对项目单位办理竣工价款结算的评价和审核。

结算评审结论作为财政部门办理结算资金拨付、竣工财务决算的依据之一。

**第七条** 决算评审是对项目单位办理项目竣工财务决算的评价和审核。

决算评审结论作为财政部门批复项目竣工财务决算的依据之一。

**第八条** 纳入财政预算管理的项目应当进行财政投资评审，具体范围包括：

（一）适用《中华人民共和国招标投标法》的工程以及与工程建设有关的货物、服务项目；

（二）政府采购限额标准以上的工程采购；

（三）政府采购限额标准以上的信息化建设以及与信息化有关的货物、服务项目；

（四）财政预算管理需要进行评审的支出项目。

**第九条** 省、市（州）、县（市、区）按一定比例共同出资的财政投资项目，由省财政厅或主要出资方牵头组织财政投资评审。

**第十条** 财政投资评审机构组织实施财政投资评审工作所需业务经费由财政预算安排，不得向项目单位收取任何费用。

**第十一条** 财政投资评审内容：

（一）财政投资项目可行性研究投资估算和初步设计概算审核；

（二）财政投资项目资金预算和竣工决（结）算完整性、必要性、可行性、合理性审核；

（三）执行项目预算定额标准情况审核；

（四）项目基本建设程序合规性和基本建设管理制度执行情况审核；

（五）项目招标投标及政府采购执行情况审核。

**第十二条** 财政投资评审程序：

符合本办法规定，应当进行财政投资评审的项目，项目单位应填制《财政投资项目评审送审单》（附件1,以下简称《送审单》），并根据项目评审类别所对应的评审资料报送清单（附件2）收集整理好后，按以下程序办理财政投资评审：

（一）项目单位将《送审单》及评审资料送主管部门同意后报省财政厅；

（二）省财政厅部门预算管理处或由其商预算管理机构（需新增预算安排的部门预算评审项目）审核签署意见；

（三）省财政厅财政投资评审机构受理并组织评审；

（四）省财政厅财政投资评审机构与项目相关方交换初步评审意见；

(五) 省财政厅财政投资评审机构商部门预算管理处后出具评审报告或意见。

### **第十三条** 评审资料报送要求：

(一) 评审资料由项目单位提供，并对其报送资料的真实性、合法性、完整性负责。项目送审后，原则上不得增加或变更已送审的项目内容及资料，确需增加或变更的，应当按照本办法第十二条所述程序办理；

(二) 项目单位违反《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国招标投标法》等相关法律法规的，应先经有关部门处理后，再办理决（结）算评审；

(三) 建设工程项目办理竣工结算评审，应按照《湖南省建设工程造价管理办法》（第 192 号省长令）等相关要求，先委托具有相应资质的工程造价咨询机构进行初审；

(四) 项目单位委托造价咨询等社会专业服务机构的，应当符合政府采购等相关规定，委托费用不得突破相关概算；

(五) 项目单位报送的竣工结算结果超过项目概算 10% 以上的（含 10%），或超概资金在 500 万元以上的（含 500 万元），应按省政府办公厅《关于印发〈湖南省省本级政府投资项目审批及概算管理办法〉的通知》（湘政办发〔2016〕85 号）等规定向原批复机构申请调整概算后，再办理竣工结算评审。不须立项但超资金预算的项目，须落实资金来源并由省财政厅部门预算管理处同意后进行评审。

### **第十四条** 省财政厅部门预算管理处在财政投资评审工作

中履行以下职责：

（一）对按本办法规定纳入投资评审范围的项目，督促项目主管部门按本办法实施财政投资评审；

（二）根据财政投资评审报告及意见，督促项目单位执行和整改；

（三）按照财政投资评审报告及意见实施项目预算和资金管理。

**第十五条** 省财政厅财政投资评审机构在财政投资评审工作中履行以下职责：

（一）拟定财政投资评审规章制度；

（二）配合省财政厅预算管理机构，开展具体项目预算支出标准拟定工作；

（三）根据财政预算管理需要，承担部门预算项目评审的相关工作；

（四）负责省本级财政投资项目的概算、预算、竣工决（结）算的评审工作；

（五）依照有关时效管理规定出具财政投资评审报告或意见；

（六）建立完善的内部管理制度，确保财政投资评审工作质量和效率；

（七）建立评审项目档案管理制度，做好各类资料的归集、存档和保管工作；

（八）对评审中发现的问题，向有关部门提出处理意见和

建议。

**第十六条** 项目主管部门在财政投资评审工作中履行以下职责：

（一）负责制定本单位（系统）财政投资评审实施方案，履行本单位（系统）项目财政投资评审的组织督促责任；

（二）涉及需项目主管部门配合提供资料的，应及时向财政投资评审机构提供评审工作所需资料，并对所提供资料的真实性、合法性、完整性负责；

（三）对评审意见中涉及项目主管部门的内容及时签署意见。

**第十七条** 项目单位在财政投资评审工作中履行以下职责：

（一）积极配合财政投资评审机构开展工作，及时向财政投资评审机构提供评审工作所需资料，并对所提供资料的真实性、合法性及完整性负责；

（二）对评审中涉及需要核实或取证的事项，应当积极配合；

（三）对财政投资评审机构出具的财政投资评审报告，应自收到之日起五个工作日内签署意见，并由单位负责人签字盖章后及时反馈，逾期不反馈，视同同意评审意见；

（四）认真执行经财政部门批复的财政投资评审报告提出的意见，对存在的问题按规定及时整改。

**第十八条** 涉及保密项目的，评审相关方应严格遵守《中华人民共和国保守国家秘密法》规定，完善保密防护措施，落

实保密工作责任制。

**第十九条** 财政部门工作人员在财政投资评审工作中存在违法违规行为的，依法追究相关责任人的法律责任。

**第二十条** 项目主管部门及项目单位虚报冒算严重、拒不配合或阻挠财政投资评审工作的，财政部门可予以通报，并视情况采取暂缓下达项目预算或暂停拨付财政资金等处理措施。违反法律法规的，依法追究相关责任人的法律责任。

**第二十一条** 各市州、县市区可参照本办法并结合当地实际制定本地区的管理办法。

**第二十二条** 本办法自 2021 年 1 月 1 日起实施，有效期五年。

- 附件：1、财政投资项目评审送审单  
2、财政投资项目评审资料报送清单



附件 1

## 财政投资项目评审送审单

项目单位：（盖章）

联系人：

联系电话：

单位：万元

项目名称		评审类别	
资金管理处室		送审金额	
总投资规模		预算评审 审定金额	
立项批复及资金安排文号			
评审内容			
主管部门意见	（盖章） 年 月 日		
资金管理处室意见	经办人		
	负责人		
评审中心签收		签收日期	

备注：本表由项目单位填写；评审类别为概、预、结、决算、部门预算评审。

预算评审审定金额是指结算评审事前经省财政厅投资评审机构评审并出具报告的审定金额。

## 附件 2

# 财政投资项目评审资料报送清单

### **估算评审申报资料**

- a. 财政投资项目评审送审单
- b. 项目建议书
- c. 投资估算表
- d. 可行性研究报告（尽量提供）

### **概算（部门预算）评审申报资料**

- a. 财政投资项目评审送审单
- b. 立项批复
- c. 可行性研究报告（主要建设内容及规模、投资估算及资金筹措方案）
- d. 方案设计（初步设计图纸）
- e. 项目概算书
- f. 电子资料（方案设计、初步设计图纸、项目概算书等）
- g. 其他有关资料

### **施工图预算评审申报资料**

- a. 财政投资项目评审送审单
- b. 立项批复

c.概算批复文件及概算书

d.设计图纸

e.招标控制价及清单工程量计算书

f.工程地质勘察报告及施工现场地形地貌图( 只要求新建项目提供 )

g.招标文件 ( 拟发布 )

h.有关会议纪要

i.电子资料 ( 预算书、设计图、招标文件等 )

j.其他有关资料

### **结算评审申报资料**

a.财政投资项目评审送审单

b.立项批复

c.概算批复文件及概算书

d.施工图纸

e.经项目单位审核并签章的竣工图纸

f.承包单位编制的项目结算书( 含工程量计算书 ) 及经中介机构审核的项目结算书( 含工程量计算书 )、工程地质勘察报告、施工现场地形地貌图 ( 只要求新建项目提供 )

g.招标上限值评审报告及工程量清单

h.招标文件、投标文件、招标补遗及招标答疑 , 其中 : 投标文件中套价部分需提供纸质版本和软件电子版本

i.中标通知书

j.施工合同及补充合同、协议

k.工程变更及签证资料,与工程造价有关的工作联系函、监理通知单

l.工程会议纪要

m.开工报告及竣工验收证明

n.电子资料(施工图、竣工图、投标报价、结算书、工程量计算书等)

o.其他有关资料

### **竣工财务决算评审申报资料**

a.财政投资项目评审送审单

b.立项及概算批复文件

c.资金来源文件

d.中标通知书

e.结算审计报告

f.项目单位管理费明细表(盖章)

g.财务报表、账簿及凭证

h.其他待摊费用(合同、发票)

i.其他有关资料

未达到立项标准,项目单位应提供本单位项目前期可行性研究及决策相关资料。信息化建设类项目评审资料报送参照上述清单执行。

信息公开选项:主动公开

---

抄送：各市州、县市区财政局。

---

湖南省财政厅办公室

2020年12月1日印发

---