

国家发展改革委政府投资项目后评价报告 编写通用大纲

第一章 概述

一、项目基本情况

简述项目名称、地点、建设内容、建设目标、建设工期，投资概算、实际完成投资，项目单位、主要参建单位、主管部门等情况。

二、自我总结评价完成情况及主要结论

简述自我总结评价报告编写单位、主要结论，并对自我总结评价报告的质量进行评价。

三、后评价开展情况及主要结论

简述后评价工作开展情况，概述后评价报告提出的典型经验、主要问题、结论及建议。

第二章 项目前期决策总结与评价

一、项目前期决策过程

简述项目前期决策过程，项目建议书、可行性研究报告、初步设计（含概算）的编制单位、评审单位、审批单位，以及上述文件审批情况，可以列表方式呈现。

二、规划政策符合性和项目建设必要性评价

对照可行性研究报告相关内容，根据项目实际建成运营情况，

对项目是否符合相关重大规划和重大政策目标要求、建设必要性是否充分、建设规模和时机是否适当等进行评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

三、项目前期文件及其批复文件的对比评价

（一）对比分析项目建议书、可行性研究报告、初步设计（含概算）等前期文件及其批复文件的主要内容、重大变更及变更原因，可以列表形式呈现。对存在的问题、原因及影响进行分析。

（二）简述项目建议书、可行性研究报告、初步设计（含概算）等前期文件的咨询评估情况。对咨询评估质量进行评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

四、决策程序合规性评价

评价项目审批依据是否充分，是否依法履行审批和调整变更程序，是否依法办理用地用海、规划、环评等相关手续，对存在的问题、原因及影响进行分析。

五、小结

梳理总结该阶段的典型经验、主要问题、结论及建议。（下同）

第三章 项目建设准备总结与评价

一、要素保障评价

概述项目的用地用海、资源环境等要素保障方案及其落实情况。对要素保障的时效性、充分性、合规性等进行评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

二、建设方案评价

概述项目的技术方案、设备方案、工程方案、征收补偿（安置）方案、数字化方案、建设管理方案及其落实情况。对相关方案及其调整变更的合规性、合理性等进行评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

三、勘察设计、招投标评价

（一）概述项目的勘察设计情况，勘察设计及工作内容，施工图设计主要内容、审查意见及其执行情况。对勘察设计的合规性、合理性及勘察单位资质等级是否符合国家有关规定等进行评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

对比分析施工图设计与可行性研究报告、初步设计（含概算）的调整变化情况及原因，可以列表形式呈现。对比的内容主要包括：工程规模、工程投资、建设工期、主要技术标准及技术方案。

（二）概述项目的招投标方案及其落实情况，工程中标单位、中标价、合同签订等情况，可以列表方式呈现。对招投标工作的合规性、合理性等进行评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

四、项目开工情况评价

简述项目开工程序执行情况，主要包括开工手续办理、实际开工时间等。若存在未按期开工等问题，分析其原因。

五、小结

第四章 项目建设实施总结与评价

一、工程管理评价

（一）概述项目的管理模式，如法人直管、总承包、代建、政

府和社会资本合作等。

（二）概述项目的管理制度及其执行情况，主要包括进度和质量控制管理，安全生产、卫生、环保、信息管理，重大设计变更等。对重大设计变更的主要内容、原因及审批情况，是否及时准确填报国家重大建设项目库等进行评价。

（三）概述项目监理单位工作开展情况，监理发现的主要问题及整改情况。对监理单位履职尽责、监理工作效果等进行评价。

（四）论述项目在工程管理方面存在的问题及原因，对项目组织和管理工作的有效性、管理模式合理性、管理制度完备性及管理效率效果进行评价。

二、投资控制、资金使用评价

（一）概述项目投资控制和概算调整情况，控制投资的主要制度、举措，对比分析实际投资（或竣工决算）与投资估算、概算的变化情况及原因，可以列表方式呈现。对项目投资控制效果，概算调整的合规性、合理性等进行评价。

（二）概述项目资金管理制度建立和执行、资金拨付审批和监管，中央预算内投资、国债等资金的申请、管理、使用，资金筹措及其与可行性研究报告对比情况等。对资本金、自筹资金等各类资金是否及时足额到位，中央预算内投资、国债等资金使用的合规性、合理性进行评价。

（三）概述项目引入民营资本情况，对照项目可行性研究报告及审批文件等，对民营资本参与模式及效果等进行评价。对政府和

社会资本合作新机制项目，分析评价新机制政策执行、合作协议签订和执行等情况。

（四）论述项目在投资控制、资金使用等方面存在的问题、原因及影响，特别关注“报大建小”、超概算建设、违反政府和社会资本合作新机制政策等问题。

三、竣工验收评价

（一）概述项目竣工验收程序、主要结论、竣工财务决算审计等情况。对竣工验收的及时性、合规性、合理性进行评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

（二）概述项目工程档案验收、数字化管理等情况。对工程档案管理的规范性和管理水平进行评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

四、小结

第五章 项目运营总结与评价

一、项目运营评价

（一）概述项目正式运营起始时间，可行性研究报告提出的运营方案及其落实情况，预期功能和运营目标实现情况等。对项目运营水平进行评价，主要包括各项运营指标的实现情况及其差距，各分项目、子系统的运转是否达到预期的设计标准、是否协同高效。

（二）概述项目配套工程及辅助设施的建设情况，对建设必要性是否充分、建设规模和时机是否适当等进行评价。若存在过度超前、延误建设等情况，分析原因及其影响。

（三）论述项目在运营方面存在的问题及原因。对实际运营与预期功能和运营目标存在的差距，分析产生差距的原因，并预测后续能否实现。

二、项目技术应用与创新效果评价

（一）项目技术标准评价，主要包括采用的技术标准是否满足国家或行业标准要求，是否与可行性研究报告批复的标准吻合，工艺技术、设备参数是否先进、合理、适用。

（二）概述项目科研、获奖、知识产权、人才培养情况，在科技创新、核心技术攻关等方面取得的突破。对新技术新工艺新设备新材料应用效果，项目技术创新在国内国际的领先水平、是否具有推广性等进行评价。

（三）论述项目在技术应用与创新方面存在的问题及原因，并分析对运营的影响。

三、小结

第六章 项目投资效益效果评价

本章内容主要对照可行性研究报告等分析评价成效和不足。

一、社会效益评价

（一）分析项目对所在地居民收入、就业、文化、教育、卫生、利益相关者等方面的实际影响，项目存在的移民安置、弱势群体支持、受损补偿及其他社会稳定风险。对采取以工代赈方式建设的项目，应分析以工代赈在带动当地居民就业增收、促进技能提升等方面的实际效果。

（二）与可行性研究报告的社会影响分析进行对比，梳理可行性研究报告提出的减缓负面社会影响措施落实情况，对存在差异或落实不到位的需分析原因。

二、经济效益评价

（一）分析项目对宏观经济、产业经济、区域经济等方面的实际影响。

（二）与可行性研究报告的经济影响分析进行对比，研判项目建设的经济合理性是否符合预期，对存在差异或缺乏经济合理性的需分析原因。

三、生态环境效益评价

（一）分析项目在污染物排放、地质灾害防治、防洪减灾、水土流失、土地复垦、生态保护、生物多样性和环境敏感区等方面的实际影响。

（二）与可行性研究报告的生态环境影响分析进行对比，梳理可行性研究报告提出的相关生态环保措施落实情况，对存在差异或落实不到位的需分析原因。

四、资源和能源利用效果评价

（一）分析项目在各类资源和能源节约利用、废弃物综合利用、设备回收利用等方面的实际效果，项目能效水平以及对所在地能耗双控、碳排放双控的影响。对于高耗能、高排放项目，评价项目碳排放控制方案的合理性、实效性，以及对所在地碳达峰碳中和目标实现的影响。

（二）与可行性研究报告的资源和能源利用效果分析、碳达峰碳中和分析进行对比，梳理可行性研究报告提出的相关资源能源节约和保障措施落实情况，对存在差异或落实不到位的需分析原因。

五、小结

第七章 项目目标及可持续性评价

一、项目目标实现情况评价

对照可行性研究报告、初步设计（含概算）及其批复文件确定的建设目标（包括总体及分系统、配套工程目标），梳理总结实际完成情况，可以列表方式呈现。对于尚未完成的目标，分析存在的差距及原因，并预测后续能否完成。

二、项目可持续性评价

（一）综合分析项目财务内部收益率、投融资、营收、成本、补贴等情况，研判项目债务清偿能力和对地方政府债务的影响，对项目的财务可持续性进行评价。对政府和社会资本合作新机制项目，分析评价使用者付费、特许经营、地方政府债务影响等情况。

（二）从资金、土地、环境、资源等要素方面，综合分析研判项目可持续性。

（三）对照可行性研究报告提出的项目风险管控方案，梳理相关风险防范和化解措施落实情况，研判仍然存在的风险隐患。

三、小结

第八章 项目“软建设”总结与评价

对相关审批文件提出“软建设”要求的项目，应就本章内容进

行总结与评价。

一、项目“软建设”情况

概述为推动项目顺利建设、运营，在规划、政策和体制机制等方面的创新举措及其效果。对项目“硬投资”与“软建设”的匹配情况进行评价。

二、存在的问题及原因

分析可行性研究报告等提出的“软建设”措施是否符合实际，统筹“硬投资”与“软建设”方面存在的问题及原因。

第九章 项目后评价结论与建议

一、后评价主要结论

（一）综合项目前期决策、建设准备、实施、运营、效益效果、目标及可持续性、“软建设”的评价结果，对项目进行总结评价。

（二）概述项目单位对后评价报告的意见，可以附件形式呈现。对涉及公众利益的非涉密项目，概述社会公众和行业专家意见征求情况。

二、典型经验和存在问题

主要从项目前期决策、建设准备、实施、运营、效益效果、目标及可持续性、“软建设”等方面进行评述。

（一）总结提炼可供推广借鉴的经验做法。

（二）概述项目存在的典型问题，从体制机制层面等深入剖析原因。

（三）巡视、审计、事中事后监管等指出的问题及其整改情况。

三、对策建议

（一）宏观层面建议。对投资管理部门和行业管理部门，主要从加强统筹“硬投资”和“软建设”、完善后续同类项目审批决策和监督管理、优化资金支持范围和方式等方面提出意见建议。对地方政府和中央企业，主要从增强项目谋划科学性合理性、加强项目日常管理、保障项目顺利建设运营等方面提出意见建议。

（二）微观层面建议。对项目单位、运营单位及其主管部门，从加强和规范前期工作、建设实施、资金使用、运营管理，提升投资效益效果，推动问题整改等方面提出意见建议。

国家发展改革委核准类项目后评价报告 编写通用大纲

第一章 概述

一、项目基本情况

简述项目名称、地点、建设内容、建设目标、建设工期、投资规模和资金来源，项目单位、主要参建单位等情况。

二、自我总结评价完成情况及主要结论

简述自我总结评价报告编写单位、主要结论，并对自我总结评价报告的质量进行评价。

三、后评价开展情况及主要结论

简述后评价工作开展情况，概述后评价报告提出的典型经验、主要问题、结论及建议。

第二章 项目前期决策总结与评价

一、项目前期决策过程

简述项目前期决策过程，项目申请书及可行性研究报告（如有）、初步设计文件（如有）的编制、评审、核准等情况，可以列表方式呈现。

二、规划政策符合性评价

对照项目申请书及可行性研究报告相关内容，根据项目实际建成运营情况，对项目是否符合经济社会发展规划、产业政策、行业和市场准入标准等进行评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

三、决策程序合规性评价

评价项目核准依据是否充分，是否依法履行核准和变更程序，是否依法办理用地用海、规划、环评等相关手续，对存在的问题、原因及影响进行分析。

四、小结

梳理总结该阶段的典型经验、主要问题、结论及建议。（下同）

第三章 项目建设准备、实施、运营总结与评价

一、要素保障评价

概述项目的用地用海、资源环境等要素保障情况。对要素保障的时效性、充分性、合规性等进行评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

二、招投标评价

概述项目的招投标事项核准意见（如有）落实情况。对招投标工作的合规性进行评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

三、工程建设评价

概述项目开工、安全生产、竣工验收等情况，对比项目实际建设情况是否与核准批复的建设内容一致，是否履行调整变更程序，是否及时准确填报国家重大建设项目库。对上述工作的合规性进行评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

四、投资控制、资金使用评价

（一）概述项目投资控制情况，对比分析实际投资（或竣工决算）与核准文件批复总投资的变化情况及原因，可以列表方式呈现。对项目投资控制效果、投资规模变化的合规性和合理性等进行评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

（二）概述中央预算内投资、国债等资金申请、管理、使用情况，企业自筹资金到位情况。对中央预算内投资、国债等资金使用合规性、合理性进行评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

（三）概述项目引入民营资本情况，对照项目申请书或可行性研究报告、核准文件等，对民营资本参与模式及效果等进行评价。

五、项目运营评价

（一）概述项目正式运营起始时间、预期功能和运营目标实现情况、配套工程及辅助设施建设情况等。对项目实际运营效果及水平进行评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

（二）概述项目技术应用与创新情况，主要包括科研、获奖、知识产权、人才培养情况，在科技创新、核心技术攻关等方面取得的突破，新技术新工艺新设备新材料使用的实际效果。对项目技术应用与创新的成效和不足进行评价。

六、小结

第四章 项目投资效益效果评价

本章内容主要对照项目申请书、可行性研究报告等分析评价成效和不足。

一、经济效益评价

分析项目对宏观经济、产业经济、区域经济等方面的实际影响，及其成效和不足。

二、社会效益评价

分析项目对带动当地就业、促进企业员工发展、社区发展和社会发展等方面的实际影响，及其成效和不足。

三、生态环境效益评价

分析项目在污染物排放、地质灾害防治、防洪减灾、水土流失、土地复垦、生态保护、生物多样性和环境敏感区等方面的实际影响，及其成效和不足。

四、资源和能源利用效果评价

分析项目在资源综合利用、能源节约利用等方面的实际效果，项目能效水平和对所在地能耗双控、碳排放双控的影响，及其成效和不足。对于高耗能、高排放项目，评价项目碳排放控制措施的合理性、实效性，以及对所在地区碳达峰碳中和目标实现的影响。

五、小结

第五章 项目目标及可持续性评价

一、项目目标实现情况评价

对照项目申请书及其核准文件、可行性研究报告等确定的建设目标，梳理总结实际完成情况，可以列表方式呈现。对于尚未完成的目标，分析存在的差距及原因，预测后续能否完成。对有“软建设”要求的项目，应评价“软建设”措施落实情况及效果。

二、项目可持续性评价

（一）综合分析项目财务内部收益率、投融资、营收、成本等情况，研判项目债务清偿能力，对项目的财务可持续性进行评价。

（二）从资金、土地、环境、资源等要素方面，综合分析研判项目可持续性。

（三）对照项目风险管控方案（如有），梳理相关风险防范和化解措施落实情况，研判仍然存在的风险隐患。

三、小结

第六章 项目后评价结论和建议

一、后评价主要结论

（一）综合项目前期决策、建设准备、实施、运营、效益效果、目标及可持续性的评价结果，对项目进行总结评价。

（二）概述项目单位对后评价报告的意见，可以附件形式呈现。对涉及公众利益的非涉密项目，概述社会公众和行业专家意见征求情况。

二、典型经验和存在问题

主要从项目前期决策、建设准备、实施、运营、效益效果、目标及可持续性等方面进行评述。

（一）总结提炼可供推广借鉴的经验做法。

（二）概述项目存在的典型问题，从体制机制层面等深入剖析原因。

（三）巡视、审计、事中事后监管等指出的问题及其整改情况。

三、对策建议

（一）宏观层面建议。对投资管理部门、行业管理部门、地方政府等，从优化投资管理、完善产业政策、加强事中事后监管等方面提出意见建议。

（二）微观层面建议。对项目单位、运营单位，从加强和规范项目建设、资金使用、运营管理等方面提出意见建议。

国家发展改革委专题后评价报告编写通用大纲

专题后评价是指对同行业、同区域多个项目的全过程或特定领域（环节）开展评价，如对中央预算内投资、国债等资金支持的某一类项目进行后评价。专题后评价侧重反映共性情况，分析相应投资专项设立必要性、实施效果、目标实现等情况，总结典型经验和共性问题，从政策设计、机制完善、行业和区域发展、投资管理等方面提出意见建议。

第一章 概述

一、项目总体情况

概述专题后评价范围内的项目总体情况，主要包括总体建设目标、投资规模、共性特点等。可以列表或附件形式简述各项目的名称、地点、建设内容、建设工期、投资规模、项目单位等情况。

二、自我总结评价完成情况及主要结论

简述自我总结评价报告编写单位、主要结论，并对自我总结评价报告的质量进行评价。

三、专题后评价开展情况及主要结论

简述专题后评价工作开展情况，概述后评价报告提出的典型经

验、主要问题、结论及建议。

第二章 前期决策总结与评价

一、前期决策情况

概述项目前期决策总体情况，主要包括决策过程、审批（核准、备案）程序等。对存在的问题、原因及影响进行分析。

二、规划政策符合性评价

对照相关重大规划、重大政策、投资专项管理办法等，对项目能否支撑相关规划实施、是否符合相关政策要求、是否属于专项支持范围等情况进行总体评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

三、决策程序合规性评价

评价项目审批（核准）依据是否充分，是否依法履行审批（核准、备案）和调整变更程序，是否依法办理用地用海、规划、环评等相关手续，对存在的问题、原因及影响进行分析。

四、小结

梳理总结该阶段的典型经验、共性或突出问题、结论及建议。对存在突出问题的项目，需单独说明。（下同）

第三章 建设准备、实施、运营总结与评价

一、要素保障评价

对项目用地用海、资源环境等要素保障的时效性、充分性、合规性等进行总体评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

二、勘察设计、招投标评价

对项目勘察设计、招投标工作的合规性进行总体评价，对存在

的问题、原因及影响进行分析。

三、建设管理评价

对项目开工、质量管理、安全生产、重大设计变更、工程监理、竣工验收、档案管理工作合规性、合理性、实施效果等进行总体评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

四、投资控制、资金使用评价

（一）对项目投资控制效果、投资规模变化的合规性和合理性、是否存在“报大建小”等进行总体评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

（二）对项目使用中央预算内投资、国债等资金的合规性、合理性，以及其他建设资金是否及时足额到位等情况进行总体评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

（三）概述项目引入民营资本情况，对照项目可行性研究报告及审批文件等，对民营资本参与模式及效果等进行评价。对政府和社会资本合作新机制项目，分析评价新机制政策执行、合作协议签订和执行等总体情况。

五、项目运营评价

对项目运营效果及水平、科技创新成效及不足进行总体评价，对存在的问题、原因及影响进行分析。

六、小结

第四章 目标及效益效果评价

一、目标实现情况评价

分析评价项目在实现相关重大战略意图和重大规划政策目标，实现中央预算内投资、国债等的投资目的等方面，发挥的实际作用和存在的问题。对项目能否长期稳定发挥投资效益进行总体评价。

二、经济效益评价

分析项目在宏观经济、产业经济、区域经济、地方政府债务等方面的实际影响，及其成效和不足。

三、社会效益评价

分析项目在促进居民就业和增收、推动社会事业发展、保障弱势群体、维护社会稳定等方面的实际影响，及其成效和不足。对采取以工代赈方式建设的项目，应分析以工代赈的实际效果。

四、生态环境效益评价

分析项目在污染物排放、地质灾害防治、防洪减灾、水土流失、土地复垦、生态保护、生物多样性和环境敏感区等方面的实际影响，及其成效和不足。

五、资源和能源利用效果评价

分析项目在资源和能源节约利用、碳达峰碳中和目标实现等方面的实际影响，及其成效和不足。

六、小结

第五章 项目“软建设”总结与评价

对相关审批文件提出“软建设”要求的项目，应就本章内容进行总结与评价。

一、项目“软建设”情况

概述为推动项目顺利建设、运营，在规划、政策和体制机制等方面的创新举措及其效果。对项目“硬投资”与“软建设”的匹配情况进行总体评价。

二、存在的问题及原因

分析项目所属领域相关实施方案、管理办法等提出的“软建设”措施是否有效落实，可行性研究报告等提出的“软建设”措施是否符合实际，统筹“硬投资”与“软建设”方面存在的问题及原因。

第六章 专题后评价结论和建议

一、专题后评价主要结论

（一）综合前期决策、建设准备、实施、运营、目标及效益效果、“软建设”的分析评价结果，提出专题后评价的结论。

（二）概述项目单位对后评价报告的意见，可以附件形式呈现。对涉及公众利益的非涉密项目，概述社会公众和行业专家意见征求情况。

二、典型经验和存在问题

主要从项目前期决策、建设准备、实施、运营、目标及效益效果、“软建设”等方面进行评述。

（一）总结提炼可供推广借鉴的经验做法。

（二）从规划制定、制度设计、管理机制、政策落实等层面，概述项目存在的共性问题 and 突出问题，并深入剖析原因。

（三）巡视、审计、事中事后监管等指出的共性问题及其整改情况。

三、对策建议

（一）宏观层面建议。对投资管理部门和行业管理部门，主要从加强统筹“硬投资”和“软建设”，完善行业管理、产业发展、区域协调发展等规划、政策、体制机制，提升后续同类项目决策和监督管理水平、优化资金支持范围和方式等方面提出意见建议。对地方政府和中央企业，主要从增强项目谋划科学性、加强项目日常管理、保障项目顺利建设运营等方面提出意见建议。

（二）微观层面建议。对存在突出问题的项目，向项目单位、运营单位及其主管部门提出改进提升的意见建议。