

国防科技工业固定资产 投资管理手册

国防科工委综合计划司 编
国防科工委军工项目审核中心

 **北京理工大学出版社**

BEIJING INSTITUTE OF TECHNOLOGY PRESS

序

国防科技工业是国家战略性产业。为全面增强国防科技工业自主创新能力、高新技术武器装备供给能力和军民结合产业发展能力，推进转型升级，国家非常重视国防科技工业建设。

为提高国防科技工业政府投资的效率、效益、效果，促进依法行政，近年来，国防科工委根据国家投资体制改革精神和投资管理的有关规定，结合国防科技工业具体实际，制订和印发了一系列规章制度。为做好这些规章制度的宣贯工作，针对广大军工投资管理人员普遍关心的问题，国防科工委综合计划司和军工项目审核中心组织编制了《国防科技工业固定资产投资管理工作手册》。这对方便广大军工投资管理人员业务学习，提高全行业投资管理水平，具有积极作用。

希望广大军工投资管理人员以此为契机，进一步加强岗位知识学习和业务培训，尽快成为投资管理的行家，成为遵纪守法的模范，高质量地完成军工投资管理任务，为实现国防科技工业又好又快发展做出更大的贡献。

虞列贵

二〇〇七年六月六日

前 言

国防科技工业是国家战略性产业，其固定资产投资是政府投资的重要领域。为了加强国防科技工业固定资产投资年度计划管理和项目的全过程管理，指导和规范项目申报和审批工作，根据国家固定资产投资管理的有关规定，结合国防科技工业具体实际，国防科工委制定了《国防科技工业固定资产投资项目申报和审批若干规定》和《国防科技工业固定资产投资年度计划管理办法》，这对于规范国防科技工业固定资产投资管理，提高军工投资效益意义重大。

为了宣传贯彻《国防科技工业固定资产投资项目申报和审批若干规定》和《国防科技工业固定资产投资年度计划管理办法》的精神，我们采取问答的形式解读文件，编辑出版了《国防科技工业固定资产投资管理工作手册》，以便相关部门、单位、人员在实际工作中准确把握和执行。

本《手册》由制定国防科技工业固定资产投资管理规定和办法的目的及原则、国防科技工业固定资产投资管理有关概念、项目全过程管理、年度计划管理等4部分组成。在制定国防科技工业固定资产投资管

理规定和办法的目的及原则中，介绍了制定《国防科技工业固定资产投资项目申报和审批的若干规定》及《国防科技工业固定资产投资年度计划管理办法》的必要性和总体原则；在国防科技工业固定资产投资管理相关概念中，简要介绍了具有典型国防特色的基本概念、投资主体及分工；在投资项目的全过程中，围绕项目建议书、可行性研究、初步设计、项目调整、竣工验收、档案验收管理以及咨询评估等方面的问题进行了重点解读；在年度计划管理中，重点解读了围绕计划管理的目的和原则、计划的编制下达、预算与资金安排、计划的执行监督与责任追究等方面的问题。希望《手册》的印发能够在国防科技工业固定资产投资工作中发挥积极的作用。

编 者

二〇〇七年六月

目 录

一、制定国防科技工业固定资产投资管理规定和办法的目的及原则..... 1

1. 国防科工委成立以来制定了一系列投资管理法规文件,为什么还要出台《国防科技工业固定资产投资项目申报和审批的若干规定》(以下简称《规定》)? 1

2. 《规定》制定遵循了哪些主要原则? 2

3. 针对近年出现的新情况、新问题,《规定》新增了哪些主要补充规定? 3

4. 制定《国防科技工业固定资产投资年度计划管理办法》(以下简称《办法》)的必要性? 4

5. 《办法》制定遵循的主要原则是什么? 5

6. 《办法》的主要内容有哪些? 5

二、国防科技工业固定资产投资管理有关概念..... 6

7. 什么是国防科技工业固定资产投资项目? 6

8. 政府资金包括哪些资金? 6

9. 国防科技工业固定资产投资管理包括哪些内容? .. 6

10. 国防科技工业固定资产投资计划管理包括哪些内容? 7

11. 国防科技工业固定资产投资项目管理包括哪些内容? 7
12. 国防科技工业固定资产投资资金管理包括哪些内容? 7
13. 什么是国防科技工业固定资产投资全过程管理? 7
14. 国防科技工业固定资产投资的重要意义是什么? 8
15. 国防科技工业固定资产投资项目安排的指导原则是什么? 8
16. 国防科技工业固定资产投资管理的主体由哪些单位构成? 8
17. 国防科工委在国防科技工业固定资产投资管理中承担什么责任? 9
18. 省(自治区、直辖市)国防科工委(办)在国防科技工业固定资产投资管理中承担什么责任? 9
19. 国务院有关部门、军工集团公司、民口中央企业集集团在国防科技工业固定资产投资管理中承担什么责任? 10
20. 项目法人在国防科技工业固定资产投资管理中承担什么责任? 11
21. 如何理解国防科技工业固定资产投资与能力调整的关系? 11

三、有关军工固定资产投资项目全过程管理..... 12

- 22. 《国防科技工业固定资产投资项目申报和审批若干规定》适用于什么范围? 12
- 23. 承担项目可行性研究报告、初步设计的编制、咨询和审计的单位需要具备什么资质? 12
- 24. 什么是项目概算总投资、项目估算投资? 12
- 25. 在项目投资估算表和概算表中, 项目设备购置费、工程费用、其他费用各指什么? 13
- 26. 项目建议书的定义、主要作用及基本内容是什么? 14
- 27. 如何确定项目建议书的编制单位? 15
- 28. 项目建议书的编制依据是什么? 16
- 29. 项目建议书的内容和深度须符合什么要求? 16
- 30. 申报项目建议书时须提供哪些相关材料? 16
- 31. 项目建议书的初审工作由谁负责? 初审重点是什么? 16
- 32. 国防科工委对项目建议书的处理程序是什么? .. 17
- 33. 项目咨询评估结果沟通协调工作由谁组织? 17
- 34. 项目建议书批复由谁办理? 主要包括哪些内容? ... 17
- 35. 可行性研究的基本定义和主要内容是什么? 18

36. 如何确定可行性研究报告的编制单位? 19
37. 可行性研究报告的编制依据是什么? 19
38. 可行性研究报告的内容和深度应符合什么要求? ... 19
39. 项目可行性研究报告中应提供哪些相关材料? .. 19
40. 项目可行性研究报告的初审由谁负责? 初审的重点是什么? 20
41. 项目可行性研究报告由什么单位进行审批? 20
42. 国防科工委如何处理正式报送的可行性研究报告? 20
43. 可行性研究报告的批复文件应包括哪些内容? .. 21
44. 是否可将多个项目的可行性研究报告合并审批? ... 22
45. 在项目可行性研究报告的审批过程中, 相对项目建议书出现哪些调整变化需报国防科工委综合计划司? 22
46. 初步设计的主要作用及基本内容是什么? 22
47. 项目法人单位应以何种方式确定项目初步设计的编制单位? 23
48. 项目初步设计的内容和深度应符合什么要求? .. 23
49. 哪一类项目可以可行性研究报告代替初步设计? ... 24
50. 项目初步设计须提供哪些相关材料? 24
51. 项目初步设计由谁负责审批? 24

52. 报送国防科工委审批的初步设计，有关单位进行初审的重点是什么？ 24
53. 是否可将多个项目的初步设计合并审批？ 25
54. 项目初步设计的批复文件与可行性研究报告的批复文件有何区别和联系？ 25
55. 在项目初步设计的审批过程中，出现哪些情况需报国防科工委？由什么部门处理？ 25
56. 在初步设计中“改变重大设备、主要单体建筑用途”指什么？ 26
57. 在什么情况下建设地址的变更需要报国防科工委审批？ 27
58. 初步设计审批阶段招投标方案相对可行性研究发生变化的怎么办？ 27
59. 项目初步设计或可行性研究报告（代初步设计）批复后，项目建设单位能否调整建设内容？ 27
60. 项目执行中出现哪些调整情况需向国防科工委申报？ 27
61. 项目执行中的调整导致项目招投标方案变化由谁补充办理招标方案核准意见？ 28
62. 国防科工委委属单位项目调整由谁审批？ 28
63. 政府投资概算能否调增？怎样申报调增政府投资

概算?	28
64. 项目的调整审批有哪几种方式?	29
65. 项目竣工验收需要哪些依据?	29
66. 项目竣工验收应符合哪些条件?	30
67. 项目验收由谁负责?	31
68. 竣工验收批复包括哪些内容?	31
69. 项目竣工验收分几个阶段?	31
70. 如何办理竣工验收申请?	32
71. 竣工资料包括哪些内容?	32
72. 接受竣工决算审计的项目需具备哪些条件?	33
73. 项目竣工财务决算审计由谁负责? 有什么要求? ...	33
74. 竣工决算审计过程中建设单位应提供哪些材料? ...	34
75. 已经破产或进入破产程序的三线调迁企业的项目还需要竣工验收吗?	34
76. 为什么要制定《国防科技工业固定资产投资项目档案验收办法》? 依据什么制定的?	35
77. 《国防科技工业固定资产投资项目档案验收办法》适用于什么范围?	35
78. 什么是项目档案?	35

79. 未经项目档案验收的项目能够通过项目竣工验收吗? 35
80. 《国防科技工业固定资产投资项目档案验收办法》中对项目档案管理工作有什么要求? 36
81. 项目档案验收工作由谁归口管理? 以什么方式进行? 36
82. 项目档案验收如何组织? 36
83. 项目档案验收由哪些人员组成? 37
84. 申请项目档案验收应具备什么条件? 37
85. 项目档案工作自检情况报告的主要内容是什么? ... 38
86. 项目建设单位在项目档案验收前需要做哪些工作? 39
87. 项目档案验收组织单位收到项目档案验收申请后做哪些工作? 39
88. 项目档案验收应以什么形式进行? 有那些程序和要求? 39
89. 对国防科工委委托或授权验收的项目有什么要求? 41
90. 项目档案验收不合格的项目怎么办? 41
91. 哪些项目需要中介机构评估? 41
92. 咨询评估机构对军工项目咨询评估应重点把握什么原则? 42

93. 咨询机构对军工项目建设方案进行评估时应把握什么原则? 42
94. 国防科工委委托评估的项目评估费用如何支付? ... 43
95. 工程建设项目招投标有何规定? 43
96. 项目预备费的使用有何要求? 44
97. 什么是项目节余资金? 44
98. 项目节余资金的使用有哪些规定? 由谁审批? .. 45
99. 项目的调整或节余资金使用方案批复中外汇额度调增的如何办理海关免税手续? 45
100. 什么是项目结余资金? 项目结余资金使用有何规定? 46
101. 如何界定项目建设周期? 46
102. 项目实施中建设周期调增须报什么单位审批? 46
103. 项目工程质量管理实行哪些责任制? 47
104. 国防科技工业固定资产投资项目和投资计划的申请应主送什么单位? 47
105. 各有关部门和单位审批的可行性研究报告、初步设计、项目调整、节余资金使用方案和竣工验收的批复文件需抄报哪些单位? 47
106. 同一项目在批复可行性研究报告、初步设计、调

整和竣工验收时，对文件标题有何要求？ 48

107. 有关文件中如出现前后不一致的情况以哪个为准？ 48

四、有关国防科技工业固定资产投资年度计划管理... 48

108. 制定《国防科技工业固定资产投资年度计划管理办法》的目的是什么？ 48

109. 《国防科技工业固定资产投资年度计划管理办法》适用于哪些工作？ 49

110. 国防科技工业固定资产投资年度计划管理遵循的基本原则是什么？ 49

111. 国防科技工业固定资产投资年度计划具备什么效力？ 49

112. 什么是年度国防科技工业固定资产投资规模？ 50

113. 年度政府投资规模是如何确定的？ 50

114. 国防科技工业中央预算内固定资产投资计划每年分几批？ 50

115. 首批计划按年度投资规模总量的多少安排？ 50

116. 首批计划应于什么时间上报？什么时间下达？ 50

117. 年中补充计划安排原则、申报要求及下达时间？ .. 51

118. 专项资金（即“国债”）投资计划如何申报和

下达？	51
119. 国防科技工业固定资产投资年度计划编制和下达的程序是什么？	51
120. 国防科工委何时部署下一年度的计划编制工作？	51
121. 国防科技工业固定资产投资年度计划编制、下达的程序有哪些？	52
122. 申报和列入年度投资计划的项目应具备哪些条件？	52
123. 投资计划申报应包括哪些内容？	53
124. 什么是在建项目、新开工项目、续建项目？	54
125. 年度投资计划安排的原则是什么？	54
126. 安排投资计划时，对政府投资 2 亿元以上项目有何要求？	54
127. 可否在当年要求追加安排第二次投资计划？有何要求？	54
128. 国防科技工业投资年度计划下达之后能否申请调整？	55
129. 各有关部门（单位）应以何种方式、何时报送国防科技工业投资年度计划执行情况？	55
130. 项目检查、验收时，以谁下达的投资计划为准？	55
131. 项目单位资金违纪行为如何确定？	56

132. 对于项目单位的资金违纪行为有哪些处罚措施? .56
133. 对项目单位擅自调整建设目标和内容的如何处罚? 56
134. 项目单位哪些行为属于计划进度拖期? 56
135. 对于项目单位计划进度拖期行为如何处罚? 57
136. 续建项目的计划完成率达不到要求的将如何处罚? 57
137. 与政府投资配套的银行贷款或自有资金不按规定到位的将如何处罚? 57
138. 项目建设单位在招投标中出现的哪些行为属于违纪? 对违纪行为如何处罚? 57
139. 被暂停投资计划安排或项目审批的单位, 能否申请重新启动? 58
140. 集团公司或有关部门哪些行为属于违规? 对违规行为如何处罚? 58
141. 对于国防科技工业固定资产投资相关工作人员违背职务责任的情况如何处罚? 59
142. 对于核设施退役及放射性废物治理项目如何实施计划管理? 59

一、制定国防科技工业固定资产投资管理规定和办法的目的及原则

1. 国防科工委成立以来制定了一系列投资管理法规文件，为什么还要出台《国防科技工业固定资产投资项目申报和审批的若干规定》（以下简称《规定》）？

一是规范军工投资管理的需要。为规范投资管理，国防科工委先后制订了一些相关管理文件，这为促进投资管理工作发挥了很好的作用。但是，随着国防科技工业投资形势的发展，一是原有的一些投资申报审批规定不能适应新的要求，需要进行调整；二是由于审批权限下放，项目申报和审批中出现了一些新情况，需要进一步规范明确；三是随着管理工作的深入，需要对现行一些规定进行补充完善。本《规定》主要从项目立项、可研、初设、调整、验收以及节余资金和预备费使用等环节对项目申报审批管理进行统一规范，明确程序、权限和要求，以方便各有关方面操作，从而达到规范管理的要求。

二是严格项目监督考核的需要。近年来由于多方面原因，军工固定资产投资项目管理工作中仍存在一些问题，特别在项目实施过程中，问题比较集中，如擅自调整项目建设内容、项目招投标管理不规范、项目建设拖期、