

# 财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2017年度检测科技园区固定资产维护保养及维修费

项目单位：上海市检测中心

主管部门：上海市检测中心

委托单位：上海市检测中心

评价机构：上海闻政管理咨询有限公司

2018年6月

# 目 录

<b>一、项目基本情况 .....</b>	<b>3</b>
(一) 项目概况.....	3
(二) 绩效目标.....	9
<b>二、绩效评价工作情况 .....</b>	<b>11</b>
(一) 绩效评价目的.....	11
(二) 绩效评价工作方案制定过程 .....	11
(三) 绩效评价原则、评价方法等 .....	11
(四) 数据采集方法及过程 .....	12
<b>三、评价结论和绩效分析 .....</b>	<b>13</b>
(一) 评分结论.....	13
(二) 具体绩效分析.....	13
<b>四、主要经验及做法、存在的问题和建议.....</b>	<b>22</b>
(一) 主要经验及做法.....	22
(二) 存在的问题.....	24
(三) 改进措施.....	25
<b>五、其他需要说明的问题 .....</b>	<b>26</b>

# 一、项目基本情况

## （一）项目概况

### 1.立项背景及目的

上海市检测中心（以下简称“中心”）是上海市委、市政府设立的社会公益类非营利性的科研技术类事业单位。中心按照上海市政府对全市计量检测检验等公共事业的综合要求，根据政府部门的授权或委托，负责政府公共事务领域的技术资源整合和配置，协调和管理非营利性固定资产，开展检测技术研究、培训和公共检测服务。目前，中心张江园区（以下简称“园区”）入驻了上海市计量测试技术研究院、上海市食品药品检验所、上海市食品药品包装材料测试所等检测单位。

为满足检测工作的需要，园区内设有 184 个专业功能实验区、536 个现代化实验室，并配置诸类用于检测工作的专用仪器。除此之外，还有用于超净楼、综合楼、药包楼等公共区域的设施设备。专用仪器是功能试验区和专业实验室的重要基础设备，是园区实现自身职能的决定因素，公共设施设备是确保园区安全平稳高效运行的有力保障。由于园区 2006 年落成投入使用至今已运行十二年，在运行过程中，实验楼宇出现下沉、开裂等现象，园区设备老化现象已屡见不鲜，需进行定期的维护和维修工作。作为一项常规工作，对中心园区内的专设施设备进行年度维护和维修，以及定期开展实验室检测检验类仪器检定、校准工作，是保证园区及实验室工作正常开展的重要内容。

### 2.项目期限

项目为经常性项目，本次绩效评价期限为2017年1月1日至2017年12月31日，绩效评价工作开展时段为2018年3月1日至2018年6月10日。

### 3.项目完成情况

## (1) 项目主要内容

检测科技园区固定资产维护保养及维修费项目为经常性项目，项目内容包括三个子项目：一是建筑与建筑设备维护保养及维修费；二是实验室检测检验类仪器周期检定、校准比对费用；三是实验室检验检测各类仪器设备专业维护、维修费。2017年项目内容及经费安排详见表1-2。

## (2) 项目完成情况

建筑与建筑设备维护保养及维修费子项目按照年度维修计划开展维护维修活动，每月召开例会，总结完成情况和讨论下月计划，有效地保证了项目的完成，预算执行率达到99.86%。

实验室检测检验类仪器周期检定、校准比费用对及仪器设备日常维护、维修子项目，在经费支持内完成仪器的检定校准、维护、维修工作。2017年预算执行率分别为99.98%、99.80%。

## 4. 预算资金来源及使用情况

### (1) 项目历年资金安排及支出情况

检测科技园区固定资产维护保养及维修费项目经费来自市级财政预算资金。项目历年资金安排及使用情况见表1-1：

表1-1 历年预算安排及使用情况表

时间	预算到位数（元）	实际执行数（元）	预算执行率
2016年	11,118,849	11,117,249.55	99.99%
2015年	11,837,209	11,825,663.34	99.90%
2014年	11,622,242	11,619,451.67	99.98%

### (2) 2017年度预算安排及支出情况

2017年固定资产维护保养及维修费项目安排预算905.24万元，截至2017年12月31日，项目实际支出903.94万元，预算执行率为99.86%，具体见表1-2。

表 1-2 2017 年度预算安排及支出对比情况

单位：元

序号	项目明细	年初预算	本年累计支出	预算执行率
1	科技园区建筑与建筑设备维护保养及维修费	5,008,500.00	5,001,671.02	99.86%
2	实验室检测检验类仪器周期检定、校准比对费用	1,137,165.00	1,136,951.00	99.98%
3	实验室检验检测各类仪器设备专业维护、维修费	2,906,700.00	2,900,818.45	99.80%
合计		<b>9,052,365.00</b>	<b>9,039,440.47</b>	<b>99.86%</b>

## 5.组织及管理

### (1) 项目组织情况

**上海市财政局：**接受中心提出的项目预算申请，财政专管员、科室领导、分管领导逐级审核资金申请，提出审核意见，按程序拨付资金，对预算资金进行安排、拨付、管理及监督。

**上海市检测中心：**中心实行以理事会决策制和中心主任负责制为基本制度的现代法人治理模式。中心日常管理组织架构为“决策、议事、组织实施和具体执行”四个层次。中心主要的决策、协调机构和管理部门为：常务会议、议事会、综合管理部、研究规划部、运营管理部 and 资产管理部、生物与安全检测实验室。具体如图 1-1 所示。

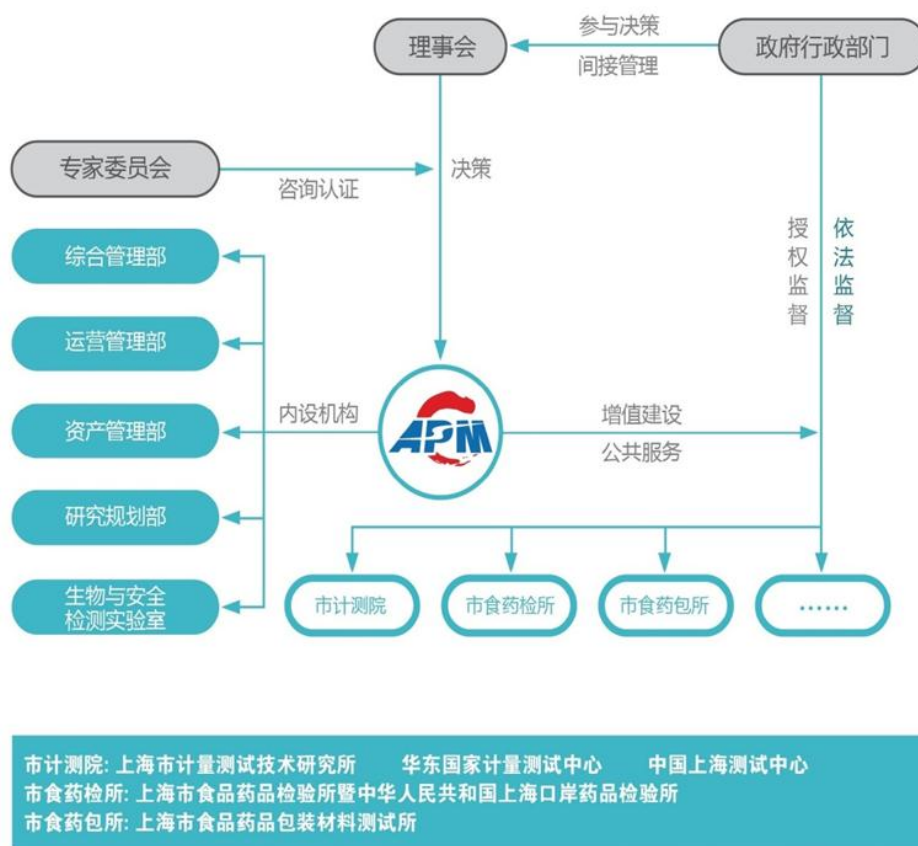


图 1-1 中心组织结构图

2017 年度检测科技园区固定资产维护保养及维修项目直接涉及的决策、协调机构和管理部门为：常务会议、议事会、综合管理部、运营管理部 and 资产管理部、研究规划部，具体职责如下：

**常务会议：**是中心的决策机构，负责本项目的年度预算编制总体目标和总体要求的审定，审议项目的二级科目预算调整，并对需要进行预算追加的事项进行研究审定，提出实施意见；研究预算绩效目标和预算绩效评价报告编制过程中发现的问题和解决措施。审定决算和绩效评价报告；审议预算分析报告并对预算执行提出贯彻落实意见等。

**议事会：**是常务会议领导下的协调议事机制，在经济活动风险预算和采购计划编制、执行等工作中管理中发挥协调、议事和监督职责包含：发展规划议事会、预算与采购议事会、风控与审计议事会、薪

酬与绩效管理议事会和建设项目议事会共五个议事会。本项目主要涉及：

预算与采购议事会，根据综合立项评审和资金评审结果对年度预算提出总体平衡意见，报常务会议审议；审议预算追加及调整方案；审议其它与预算相关事项。

风控与审计议事会：对预算执行过程中发现的问题，由归口管理部门报风控与审计议事会讨论，或落实到制度修改中或提出改进措施。

**综合管理部：**组织和指导各内设机构开展预算编制工作；组织综合方案评审或预算评审，根据评审结果进行资金平衡后按程序上报审核审批；组织各内设机构根据职能分工和工作计划对市财政局下达的预算控制数进行指标分解、细化调整；按规定程序、形式下达批复的预算，将预算指标直接落实到各内设机构；跟踪、监控、定期汇总分析预算执行情况，并及时提交预算执行分析报告；汇总审核各内设机构提交的预算追加、调整申请，形成预算调整方案，报采购与预算议事会审议；编制单位决算报告，开展决算分析工作，审批后报上海市财政局等。

**运营管理部：**负责管理协调和监督中心楼宇及公共设施设备的管理与维护、中心智能化系统的维护和实验室环境条件保障设施的运行；负责编制项目预算，根据本部门工作计划编制预算建议数，并提供编制预算的各项基础资料；根据统一安排，围绕本部门工作计划对预算控制数进行分解、细化，落实到本部门的具体工作；严格按照审批下达的预算及相关规定执行预算；根据内外部环境变化、工作计划的调整等，提出预算调整；配合综合管理部做好预算的执行监控，及时按要求解决本部门预算执行中存在的问题等。

**资产管理部：**负责中心内部采购的管理工作，包括：拟定中心内部采购和供应商相关管理制度、编制年度政府采购预算和非政府采购

的采购计划、确定政府采购组织形式和采购方式以及对中心各需求部门的非政府采购项目的指导与监督等工作。负责固定资产管理、专用仪器设备的检定校准和维护维修管理等。本项目中负责实验室检测检验类仪器设备日常维护维修的组织、管理工作，最大限度地保障实验室专用检测检验仪器、科研仪器的正常使用；根据《国家计量法》的规定，负责实验室检测检验类仪器每年必须的周期检定、校准，确保实验室检测检验类仪器的量值准确、可靠，实现溯源性。

**研究规划部：**是中心预算绩效管理的归口管理部门，统一组织实施绩效目标管理、绩效跟踪管理、绩效评价管理以及评价结果反馈和结果应用管理等工作；研究并建立中心绩效评价指标体系；按规定组织编报绩效目标，并配合或实施绩效目标评审；根据预算绩效管理工作年度考核要求，及时总结预算绩效管理工作开展情况，并进行自我评价，并按要求向财政局报送年度财政管理工作绩效报告；定期进行内部审查，及时收集业务活动中发现的问题，整理分析并上报议事会协调提出改进建议。

## **(2) 项目管理情况**

### **1) 预算申请及批复**

项目实施部门按照要求制定2017年度维护保养计划及维修预算，由综合管理部汇总项目预算上报市财政局，2017年市财政局将项目预算额度分批下拨至中心。

### **2) 资金使用流程**

实验室检测检验类仪器周期检定、校准比对费用和实验室检验检测各类仪器设备日常维护、维修费子项目由中心资产管理部负责。实验室检测检验类周期检定、校准比对经费项目实施管理及资金拨付流程包括由各仪器使用单位上报仪器设备年度检定校准计划，中心资产管理部审核确认，实验室将仪器送交由专业资质的单位进行检定校准并出具证书，实验室确认后提交确认单，由中心资产管理部提出用款



申请，经中心财务部门审核、中心领导批准后由中心财务部门支付给相关单位。

实验室检测检验类维护维修项目实施管理过程及资金拨付流程包括由各仪器使用单位提交仪器设备维护年度计划或即时维修申请，中心资产管理部审核确认，尽量采取原设备供应商进行维护和维修，或从中心维护维修供应商库选取相关单位的方式进行专用设备的维护或维修，仪器使用单位或使用人对维护维修结果进行验收确认，由资产管理部提交用款申请，经中心财务部门审核、中心领导批准后由中心财务部门支付给服务商，或由财务部门向市财政申报，由国库直接付款至服务商（列入政府采购项目的维保合同）。

建筑与建筑设备维护保养及维修费子项目由中心运营管理部负责。项目实施管理过程及资金拨付流程包括运营管理部部门专管员在每月部门例会上提出项目采购需求，根据《上海市2017-2018年政府采购集中采购目录和采购限额标准》规定，受资产管理部委托进行非政府采购并接受监督，政府采购项目报资产管理部实施。采购方案会议通过并获得分管领导审批同意后，在全效管理平台内进行申报。严格按照中心采购管理制度实施采购工作。项目完成审价或审计、验收后，提出用款申请，由中心财务部门审核、中心领导批准后支付给服务商。

## **（二）绩效目标**

### **1.总目标**

检测科技园区固定资产维护保养及维修费项目用以保障中心张江园区公共设施设备以及专用仪器设备的正常高效使用，保障检测服务工作的正常开展。

### **2.年度目标**

2017年园区固定资产维护保养及维修项目的年度目标包括：

1.园区建筑与建筑设备维护保养及维修费项目按照当年度维护维修计划，对当年必须维修的设备和配套辅助设备与维修，对应急性的维修任务，能及时妥当的处理，保证园区日常工作的正常开展，保障园区入驻单位实验工作顺利开展，年内不出现重大的安全事故；

2.专用仪器设备维护维修费项目年度目标为按年度工作计划完成专用仪器的维护及维修工作，项目资金优先保障重点实验室及贵重仪器，及时应对各类应急性维修工作，保障园区各类专用仪器的正常运行；

3.完成专用仪器的检定校准计划，保障中心测量器的量值准确，实现溯源性。

根据2017年度检测中心检测科技园区固定资产维护保养及维修费项目绩效目标申报表，评价组结合项目实际情况进行梳理，2017年度项目绩效分解目标如表1-3所示。

**表1-3 2017年度项目绩效分解目标**

分解目标	指标内容	指标目标值	测算依据
投入和管理目标	预算执行率	100%	计划标准
	资金使用合规性	合规	计划标准
	政府采购合规性	合规	计划标准
	财务管理制度健全性及执行情况	健全并执行	计划标准
	固定资产管理制度健全性及执行情况	健全并执行	计划标准
	合同金额4万元以上的合同审价率	100%	计划标准
	验收程序规范性	规范	计划标准
	例会召开情况	每月	计划标准
产出目标	维修维护建筑面积	70000m <sup>2</sup>	计划标准
	专用仪器检定、校准仪器设备数完成率	100%	计划标准
	专用仪器维护设备数完成率	100%	计划标准
	专用仪器维修设备数完成率	100%	计划标准
	检定、校准工作及时性	及时	计划标准
	公用设备维护及时性	及时	计划标准
	公用设备维修及时性	及时	计划标准
	专用仪器维护及时性	及时	计划标准
	专用仪器维修及时性	及时	计划标准
效果目标	公用设备完好率	90%	计划标准
	专用仪器完好率	90%	计划标准
	入驻单位对于中心公共设施的满意度	≥85%	计划标准

分解目标	指标内容	指标目标值	测算依据
	入驻单位对于中心专用仪器的满意度	≥85%	计划标准
影响力目标	合同管理完备性	完备	计划标准
	档案管理健全性	健全	计划标准
	信息平台建设及使用情况	建立、并使用	计划标准

## 二、绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价遵循财政部《关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）和《关于印发〈上海市预算绩效管理实施办法〉的通知》（沪财绩〔2014〕22号）等文件精神，对检测科技园区固定资产维护保养及维修费项目进行绩效评价，参照《上海市检测中心财政支出绩效评价暂行管理办法》等相关政策文件与规定，从政府专项资金的角度探寻项目的效率和效益，提出有针对性的建议，提高检测科技园区固定资产维护保养及维修费项目资金的有效利用度，确保中心国有资产的安全性，保障中心资产管理工作的有序开展。

### （二）绩效评价工作方案制定过程

本次评价从项目决策（包括战略目标适应性、立项合理性）、项目管理（包括投入管理、财务管理、项目实施）和项目绩效（包括项目产出、项目结果、能力建设及可持续影响）三个维度进行评价。评价对象为2017年检测科技园固定资产维护保养及维修费项目，评价核心为财政资金的支出完成情况和效果，并与项目单位沟通确定了项目的评价指标体系、数据采集方式等内容。

### （三）绩效评价原则、评价方法等

本次绩效评价遵循的原则包括：

1.科学规范原则。注重财政支出的经济性、效率性和有效性，采用定量与定性相结合的方法；

2.公开公正原则。客观、公正，数据资料真实正确，标准统一，公开并自觉接受有关方面监督；

3.绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

绩效评价指标的研发遵循定量为主，定量、定性相结合的原则；参照采集的相关数据材料制订评价标准；采用因素分析法、问卷调查法等进行综合评价；第三方机构独立评价。

#### **（四）数据采集方法及过程**

自2018年3月评价项目启动以来，评价组通过前期调研的充分准备，明确了评价的目的、方法、原则、指标、标准等。评价组经过了数据采集、数据复核、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了项目的绩效评价工作。

##### **1.前期调研**

2018年4月，评价组先后走访中心各管理部门，进行前期调研工作，明确了评价的目的、方法、评价的原则、指标体系、评价标准等。

##### **2.数据采集及社会调研**

2018年4月~5月，项目开始实施。评价组对中心综合管理部、运营管理部、资产管理部分别进行访谈，获取相关基础数据，并对项目相关受益方进行了满意度调查。满意度调查问卷由中心协助发放，对检测园区内相关单位人员进行随机发放，共发放200份问卷，实际回收198份有效问卷，问卷回收率为99%。。

##### **3.数据分析及撰写报告**

2018年6月，评价组根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行分析，完成评价指标体系的评分，并提炼结论撰写报告，上报委托方。

### 三、评价结论和绩效分析

#### (一) 评分结论

2017年项目按照年初计划进行，完成了固定资产维护保养任务，及时妥当地处理应急性的维修任务，保证了园区日常工作的正常开展，未出现重大安全事故。通过数据采集、问卷调查及访谈，运用评价指标体系和评分标准，对2017年度固定资产维护保养及维修费项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为88.90分，属于“良”。具体得分如表3-1所示。

表3-1 2017检测科技园区固定资产维护保养及维修费项目绩效得分情况表

指标	A.项目决策	B.项目管理	C.项目绩效	合计
权重	10	37	53	100
分值	9.50	29.90	49.50	88.90
得分率	95.00%	80.81%	93.40%	88.90%

#### (二) 具体绩效分析

##### 1.项目决策

项目决策指标从立项依据充分性、立项合规性、绩效目标合理性、绩效指标明确性4个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值10分，实际得分9.5分，得分率为95.00%。指标的得分情况如表3-2所示。

表3-2 项目决策指标得分情况

三级指标	权重	标杆值	业绩值	得分率	得分
A101 立项依据充分性	3	充分	充分	100%	3
A102 立项合规性	3	合规	合规	100%	3
A201 绩效目标合理性	2	合理	合理	100%	2
A202 绩效指标明确性	2	明确	部分不明确	75%	1.5

满分指标说明如下：

**“A101 立项依据充分性”**：《中共上海市委市政府关于加快建设具有全球影响力的科技创新中心的意见》提出，重点支持和大力发展检验检测认证等专业技术服务和综合科技服务，《上海市技术基础发展和改革“十三五”规划》也强调要“加强新兴产业检验检测认证服务，鼓励高端检验检测设备研发，推动检验检测服务与制造业的深度融合，培育一批国内领先的检验检测认证机构”，项目的立项符合上海市的发展政策；符合《上海市检测中心“十三五”绿色智慧合作共享园区建设规划》和2017年度中心工作计划；运营管理部负责管理协调和监督中心楼宇及公共设施设备的管理与维护、中心智能化系统的维护和实验室环境条件保障设施的运行，且制订了2017年度维护保养及维修计划；资产管理部负责固定资产管理工作，负责实验室检测检验类仪器设备日常维护维修，最大限度地保障实验室专用检测检验仪器、科研仪器的正常使用，组织按年度计划对实验室专用仪器设备进行日常维护保养、检定校准，及时进行故障维修，确保检测检验工作的正常开展。因此该项目符合部门职能及工作计划，项目立项依据充分。该指标得满分。

**“A102 立项合规性”**：该项目是经常性项目，项目立项经过相关部门的研究和集体决策，2017年项目预算申报程序合规，相关审批材料完整。该指标得满分。

**“A201 绩效目标合理性”**：根据2017年度绩效目标申报表（检测科技园区固定资产维护保养及维修费），设置了项目的总目标和年度目标，得50%的权重分；设置的绩效目标与项目实施内容和相应的预算相关联。该指标得满分。

以下对扣分指标进行说明：

**“A202 绩效指标明确性”**：根据2017年度绩效目标申报表，该项目从投入和管理、产出、结果、影响力四个方面将项目绩效目标细化分解为具体绩效指标，指标与项目年度任务数相对应，与项目预算资

金总额相匹配，但是在投入和管理目标中，缺少对验收和审价管理环节的考核；另外，2016年度固定资产维护保养及维修费项目入驻单位对于中心公共设施及专用仪器的满意度均设置为80%，并经过2016年工作开展达到预期指标值，作为常规性项目，2017年度项目满意度指标值仍设置为80%，指标设置前瞻性、挑战性不足。扣除25%的权重分。

## 2.项目管理

项目管理指标从投入管理、财务管理、项目实施管理三个方面对项目的管理情况进行考核，项目管理类指标37分，实际得29.90分，得分率为80.81%。指标的得分情况如表3-3所示。

表 3-3 项目管理指标得分情况

三级指标	权重	标杆值	业绩值	得分率	得分
B101 预算编制科学合理性	3	合理	不够合理	60%	1.8
B102 预算执行率	3	98%-100%	99.86%	100%	3
B103 资金足额支付及时性	4	足额、及时	部分足额、及时	50%	2
B201 财务管理制度健全性	3	健全	健全	100%	3
B202 资金使用合规性	3	合规	合规	100%	3
B203 财务监控有效性	3	有效	有效	100%	3
B301 固定资产管理制度健全性及执行情况	3	健全，执行	健全，未执行有效	50%	1.5
B302 维护保养与维修计划制定情况	3	制定，执行	制定，执行	100%	3
B303 例会召开情况	2	召开	召开	100%	2
B304 采购规范性	3	规范	部分不规范	20%	0.6
B305 合同签订率	2	100%	100%	100%	2
B306 审价完成率	2	100%	100%	100%	2
B307 验收程序规范性	3	规范	规范	100%	3

满分指标说明如下：

“**B102 预算执行率**”：2017年该项目预算批复是9,052,365.00元，实际支出9,039,440.47元，预算执行率为99.86%，该指标得满分。

“**B201 财务管理制度健全性**”：根据内部控制要求，编制印发《上海市检测中心财务管理制度》《上海市检测中心收入管理制度》《上

海市检测中心支出管理制度》等，细化落实决策和协调机制，部门间制衡机制和落实不相容岗位设置，本项目资金申请及下拨过程中，严格按照相关规定执行，对资金的安全、规范运行、控制成本等进行了监督管理。该指标得满分。

**“B202 资金使用合规性”**：根据相关资金使用记账明细及凭证，该项目资金使用符合国家财经法规和单位财务管理制度的规定，资金拨付具备完整的审批程序和手续，项目的重大开支按照中心相关管理规定进行评估认证，资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。该指标得满分。

**“B203 财务监控有效性”**：中心根据《中华人民共和国审计法》《行政事业单位内控管理规范》等相关内容执行财务监督控制，同时根据国家及地方以及中心相关制度规定，辅以全效管理信息系统对预算资金进行监督。具有相应的监控机制，专款专用率为100%。该指标得满分。

**“B302 维护保养与维修计划制定情况”**：运营管理部2017年底制定了项目计划即预算，并按照高配、消防、废气、电梯、洁净、纯水、安防、空调等分类制订了季度维护维修项目内容及预算表，并按计划制订了2017年度项目预算。资产管理部汇总各仪器设备使用单位提交的2017年度维护保养及检定校准计划，该指标得满分。

**“B303 例会召开情况”**：根据会议纪要，运营管理部每月召开例会，对上一月度已完成的项目进行总结，同时确定本月计划完成的维护维修项目，并针对重大维护维修项目形成方案，最终形成会议决议。资产管理部就日常仪器周期检定、校准及维护维修的计划安排、完成情况以及出现的问题召开不定期会议进行沟通。该指标得满分。

**“B305 合同签订率”**：根据运营管理部提供的合同签订明细清单，2017年度共有30个维护保养与维修项目金额在4万元以上，且均签订了合同，合同签订率为100%；根据资产管理部的维护维修清单，



2017年年度共有12个维护维修项目金额在4万元以上，且均签订了合同，合同签订率为100%，该指标得满分。

**“B306 审价完成率”**：根据运营管理部提供的审价完成明细，2017年度共有30个维护保养与维修合同金额在4万元以上，审价均完成，审价完成率为100%。该指标得满分。

**“B307 验收程序规范性”**：运营管理部 and 资产管理部在规定时间内完成了维护保养、检定校准验收工作，运营管理部负责建筑设备维护维修子项目的验收管理，配合资产管理部针对不同项目类型（货物类、服务类、工程类）设计不同形式的验收单，评估组对验收单进行核查；实验室专用仪器的维护维修项目在完成后，仪器使用单位提供验收情况说明，由资产管理部专管员进行验收，然后付款。评价组对维修项目记录进行核查，每个项目的付款申请中均附上“用款基础信息”“验收情况”“部门负责人处理”“中心领导审批”的信息。项目工作实施流程规范，该指标得满分。

以下对扣分指标进行说明：

**“B101 预算编制科学合理性”**：运营管理按照制定的维护、保养计划编制预算，资产管理部根据专用仪器使用单位上报的维护保养、检定校准计划进行预算的编制，有明确的依据，项目预算中心进行预算评审。但是33个三级子科目中，有3个项目的预算调整率超过30%，维护维修类三级科目编制预算时是根据仪器类型进行三级科目编制，但由于仪器设备维修具有不确定性、应急性等特点，造成三级科目预算的调整较大，预算编制的科学合理性有待提高。扣除40%的权重分。

**“B103 资金足额支付及时性”**：2017年度检测科技园区固定资产维护保养及维修费项目资金，由资产管理部（先在LIMS系统内进行审核）或运营管理部收到服务（设备）供应商提供的发票后，在全效管理系统进行支付申请，经过审批流程后由财务部门进行支付。评价组通过抽查相关支付凭证、记录，已支付资金未发现不及时现象。但

是通过访谈得知，部分专用仪器的维护维修工作因受资金量的限制，无法在当年度完成资金的支付，需要在下一年度支付。扣除50%的权重分。

**“B301 固定资产管理制度健全性及执行情况”**：根据内部控制要求，编制印发《上海市检测中心资产风险管理指引》《上海市检测中心资产风控管理制度》等，加强中心国有资产管理，降低中心资产管理的风险。但根据中心资产管理制度要求，细化落实资产清查工作机制方面还存在不足，针对资产清查中发现的不足和问题，通过明确落实清查执行要求，补齐工作短板还需加强。扣除50%的权重分。

**“B304 采购规范性”**：磁式高分辨质谱仪维修项目属于急修项目，在选择供应商时以三方询价、最低价中标方式确定，并将双方约定的报价单视为简易合同。虽然报价单内根据要求已对双方履约的约束内容（如支付条件、质保期等）进行了约定，但由于中心内部规定不得以报价单代替合同，后资产管理部与维修服务商补充签订了简易合同，造成项目合同订立晚于项目开展的时间，存在不规范的现象。酌情给予20%的权重分。

### 3.项目绩效

项目绩效指标从项目产出、项目效果、能力建设及可持续影响三方面进行考察。项目绩效类指标53分，实际得49.50分，得分率为93.40%。项目绩效指标的得分情况如表3-4所示。

表3-4 项目绩效指标得分情况

三级指标	权重	标杆值	业绩值	得分率	得分
C101 建筑与建筑设备维护维修工作完成率	4	100%	100%	100%	4
C102 实验室检测检验类仪器维护维修完成率	4	100%	100%	100%	4
C103 实验室检测检验类仪器检定校准完成率	4	100%	100%	100%	4
C104 维护保养及维修及时性	6	及时	部分不及时	70%	4.2
C105 实验室检测检验类仪器检定校准完成及时性	5	及时	及时	100%	5

三级指标	权重	标杆值	业绩值	得分率	得分
C201 设备完好率	5	95%~100%	96.03%; 97.93%	100%	5
C202 建筑设备重大故障发生次数	6	0	0	100%	6
C203 设备保障支持度	6	≥85%	94.60%; 72.86%	87.83%	5.27
C204 入驻单位满意度	8	≥85%	94.40%; 72.94%	87.88%	7.03
C301 档案管理制度健全性	2	健全	健全	100%	2
C302 全效系统使用情况	3	建立,使用	建立,使用	100%	3

满分指标说明如下:

“**C101 建筑与建筑设备维护维修工作完成率**”: 建筑与建筑设备2017年应维护维修的项目117项, 实际完成维护维修项目117项, 完成率=117/117\*100%=100%, 该指标得满分。

“**C102 实验室检测检验类仪器维护维修完成率**”: 实验室检测检验类仪器应维护维修的项目有76项, 实际完成维护维修项目76项, 完成率=76/76\*100%=100%, 该指标得满分。

“**C103 实验室检测检验类仪器检定校准完成率**”: 根据资产管理部提供的检定校准清单, 2017年应检定校准的项目为559台(套), 实际完成检定、校准项目为559台(套), 完成率=559/559\*100%=100%。该指标得满分。

“**C105 实验室检测检验类仪器检定校准完成及时性**”: 按照相关管理规定需进行检定校准的实验室检测检验类仪器均及时完成检定校准工作, 保障中心测量器的量值准确。该指标得满分。

“**C201 设备完好率**”: 根据运营管理部固定资产台账, 固定资产共计1810项, 其中处于“在用”状态的固定资产共计1743台(套), 设备完好率=1743/1810\*100%=96.30%; 根据资产管理部固定资产清查清单, 其中专用仪器设备共计3229台(套), 其中处于“在用”状态的为3162台(套), 设备完好率=3162/3229\*100%=97.92%。该指标得满分。

“C202 建筑设备重大故障发生次数”：运营管理部加强对建筑设备的日常管理并及时对建筑设备进行维修维护，2017年度中心建筑设备未发生重大故障。该指标得满分。

“C301 档案管理制度健全性”：中心制定了档案管理制度，包括文书档案、影像档案、科研档案等管理制度规范。根据评价组实地检查结果，中心运营管理部对于维护保养及维修项目的申请单、合同、三方报价单、验收单及审价报告等资料均保管整理妥当，档案管理健全。资产管理部对维修的报价单、合同，以及检定校准的证书等资料均保管整理妥当。该指标得满分。

“C302 全效系统使用情况”：该项目使用中心全效管理系统，包含年度维护维修的上报、审核、审批等信息，且运营管理部信息系统可按照电力设备、机电设备、空调设备、冷热源设备、配套设备、楼宇维护维修等进行分类整理。资产管理部按照维护维修和检定校准进行分类，全效系统建立、健全并得到有效使用。该指标得满分。

以下对扣分指标作出说明：

“C104 维护保养及维修及时性”：运营管理部在出现维护保养及维修任务时，能够及时审核审批，但出现部分不及时的情况，如园区外场弱电管线维护计划9月底完成，实际在11月完成；综合楼建筑安装模型联动维护计划7月11日完成，实际在8月底完成；中心湖取水流量计维修维护计划在9月底完成，实际在11月底完成，得70%的权重分，该指标得4.2分。表3-5为抽查发现的部分未及时完成项目具体情况。

表3-5 部分未及时完成项目情况（抽查）

项目名称	金额（元）	备注	计划完成时间	实际完成时间
园区外场弱电管线维护	196,960.00	因高温、梅雨季节，室外施工受到影响	2017.09.11	2017.11

项目名称	金额(元)	备注	计划完成时间	实际完成时间
综合楼建筑安装模型联动维护	137,127.00	模型建成后结合多方意见修改	2017.07.11	2017.08
中心湖取水流量计维修维护	150,416.00	前期项目论证报告完成时间延迟,导致后续进度 <b>拖延</b>	2017.09	2017.11

“C203 设备保障支持度”：评价组对公共设施设备、实验室检验检测类分别设置问卷进行满意度调查，依据调查结果分析，对检测科技园区公共设施维护保养及维修工作对本部门正常运作的支持度的满意度为94.60%，对检测科技园区实验室检测检验类仪器设备维护保养及维修工作对本部门正常运作的支持度的满意度为72.86%，该指标得分率为87.83%。

“C204 入驻单位满意度”：根据社会调查结果，共回收198份有效问卷，公共设施维护维修总体满意度为94.40%，实验室检验检测类仪器维护维修的满意度为72.94%，具体满意度如表3-6所示。其中实验室检验检测类仪器维护维修的满意度未达到目标值，该指标得分率为87.88%。

满意度报告详见附件3满意度报告。

表3-6 入驻单位满意度

序号	满意度问题	满意度得分
<b>公共设施设备</b>		
1	对检测科技园区公共设施维护保养及维修工作的总体满意度	93.80%
2	对检测科技园区公共设施维护保养及维修申请受理人员的工作态度的满意度	95.00%
3	对检测科技园区公共设施维护保养及维修工作服务人员专业性的满意度	94.40%
4	对检测科技园区公共设施维护保养及维修报修流程简洁程度的满意度	94.20%
5	对检测科技园区公共设施维护保养及维修工作对本部门正常运作的支持度的满意度	94.60%
<b>实验室检验检测类仪器</b>		
1	对检测科技园区实验室检测检验类仪器设备维护维修申请流程简	71.43%

序号	满意度问题	满意度得分
	洁程度的满意度	
2	对检测科技园区实验室检测检验类仪器设备维护维修申请受理人员的工作态度的满意度	74.08%
3	对检测科技园区实验室检测检验类仪器设备维护保养及维修工作服务人员专业性的满意度	74.08%
4	对检测科技园区实验室检测检验类仪器设备维护保养及维修工作对本部门正常运作支持度的满意度	72.86%
5	对检测科技园区实验室检测检验类仪器设备维护保养、维修工作的总体满意度	72.24%

## 四、主要经验及做法、存在的问题和建议

### （一）主要经验及做法

#### 1.主要成绩

作为政府资产的管理和运行者，中心克服了园区内实验室种类繁多、大量高精尖实验室环境要求复杂等难题，建立了集聚实验室环境智能控制、能源管控、安防消防中央控制、纯净水洁净区管理、污染物排放处理等5大功能的园区集中管理运行保障系统，不仅保证财政投入资金使用效率，也为隶属不同条线、所属不同领域的各入驻机构营造了良好的资源共享发展环境。

项目具体执行部门运营管理部每年根据制定的维护维修计划，对当年必须维护和维修的公用设备和配套辅助设备进行了维护和维修，对应急性的维修任务，进行了及时妥当地处理，2017年共完成维修维护项目117项，未出现重大安全责任事故，保障了园区楼宇和建筑安装设备的正常使用，入驻单位工作人员的满意度达到了94.40%。

资产管理部2017年完成了实验室检验检测类仪器的检定校准计划，实现了溯源性，保障了中心测量器的量值准确；完成了实验室检验检测类仪器维修维护工作76项，维修维护工作的开展，降低了中心设备老化带来的故障率，有效延长了园区设备的使用寿命，提高了仪器设备的测量可靠性，确保了各项实验、检测工作的正常开展。

## 2.经验做法

### **(1) 加强事前审价和事后审计管理，进一步提高成本控制力度**

自2016年5月，运营管理部为了加强内部管理制度，强化风控意识，在原有内部审价制度的基础上，实行定价和审价分类管理，新增预算专家评审、绩效评价以及4万元以上合同事前事后审价的流程制度，并在2017年度进一步加强成本控制力度，2017年度该项目中共有30个维护保养与维修合同金额在4万元以上，审价均完成，审价完成率为100%，较送审价格核减19.57万元。有效控制了项目成本，提高了项目的经济性。

### **(2) 全面推动内部控制制度体系建设，规范预算申报、采购、合同和项目管理各项流程**

通过全面落实风险内部控制体系建设工作，寻找经济活动各项风险点，梳理并固化程序，明晰各部门间的权利制衡，落实不相容岗位设置，进一步理清各职能部门之间的工作衔接，使各项活动处于受控状态。此外，借助信息化手段，利用全效信息管理系统，实现内部控制的程序化和常态化，进一步提高管理效率。

### **(3) 探索建立资产动态与全生命周期管理，提升仪器设备管理效率和效果**

继续推进资产动态与全生命周期管理试点项目，实现对仪器设备运行状态及使用情况的实时监控，后续还将整合仪器设备维护维修记录和技术资料等，为仪器设备更新、新购选型、调拨共享、规模化采购等提供基础数据。

一期专用仪器设备统一投入管理模式是减少重复投资、使政府公共财政有限资金产生最大社会效益的一次探索。目前，中心已对一期专用仪器设备实施了集中管理，初步实现了分类整体维护维修外包，落实了仪器设备检定校准计划等，有效降低了运行成本，提高了资产使用周期。中心将借助资产动态与全生命周期系统开发，进一步落实

资源共享，良性互动机制，提高财政资金的使用效益。

## **（二）存在的问题**

### **1.项目预算编制明细化和优化程度有待提高**

根据 2017 年年初预算，项目共计 33 个三级科目，维护维修类三级科目编制预算时根据仪器类型进行三级科目编制，但由于仪器设备维修具有不确定性、应急性等特点，实际执行时存在部分三级科目较年初预算存在超预算的问题，虽后续已按照规范要求进行了三级科目的预算调整，但是预算编制时需要充分考虑不同类型预算编制的原则，经常性维护项目应细化，应急维修项目可统筹编制。

### **2.仪器设备严重老化与资金投入不足的问题日益突出**

一是重大科研设施的更新需求迫切。中心大部分实验室检验检测类仪器已使用十多年，大多数出现老化情况。目前专用仪器故障率逐年增高，仪器需要维修的次数增多，对使用单位的日常工作造成了一定的影响，依据满意度问卷，入驻单位对专用仪器对工作支持度的满意度较低，仅为 72.86%。各单位对重大科研设施的更新需求日益迫切。

二是维护维修预算资金存在缺口，当年度预算无法保障维修资金的支付。部分专用仪器的维护维修工作因受资金量的限制，无法在当年度完成资金的支付，需要在下一年度支付。

### **3.资产清查执行要求和严格落实设备维修服务合同订立标准有待改进**

一是根据中心资产管理制度要求，细化落实资产清查工作机制方面还存在不足，针对资产清查中发现的不足和问题，通过明确落实清查执行要求，补齐工作短板还需加强。

二是专用仪器的维修维护项目具有不确定性和应急性的特点，个别急修项目在选择供应商时以三方询价、最低价中标方式确定，并将



双方约定的报价单视为简易合同。虽然报价单内根据要求已对双方履约的约束内容（如支付条件、质保期等）进行了约定，但将报价单视为简易合同，易造成后续的合同履约风险，中心在内部控制中已经发现并纠正，说明合同管理流程有所控制，但仍需通过培训和岗位责任落实明确要求。

### **（三）改进措施**

#### **1.建议细化预算编制，加强预算编制科学合理性**

建议年初细化项目预算申报。建议中心尽快将 LIMS（实验室管理软件）内的数据与全效管理信息系统进行对接，提高专用仪器及设备数据梳理和分析，将常规性固定性维护维修项目以预算科目的形式确定下来，保障其资金的支持。此外，针对应急性维修项目，通过信息化管理系统，收集仪器运行数据和维修记录，通过历史数据的分析，为预算编制提供科学的数据支撑，并结合以往年度维护维修支出金额合理测算项目预算，设立急修专项科目，避免预算执行偏差，加强财政资金使用效率。

#### **2.进一步细化维护计划，按轻重缓急编列计划，提高设备使用效率**

建议中心可组织专用仪器使用单位的座谈会，汇总目前各单位专用仪器使用过程中存在的问题和困难，此外，可委托专业人员对中心资产使用现状进行梳理，并且区分清楚类型和使用状态，提高专用仪器设备管理的科学性和严谨性。

另一方面，中心已编列仪器的报废更新计划，对未列入计划的仪器，借助资产动态与全生命周期管理平台，根据设备的维修维护记录数据，进一步细化年度的维护计划，可按照轻重缓急编列预算计划，保障财政资金的使用效率。

#### **3.严格执行资产清查要求，落实设备维修服务合同订立标准**

严格执行中心合同管理制度，规定限额标准以上的项目必须签订合同或简易合同；根据中心资产管理制度，细化落实资产清查有关节点、流程和要求，明确各项具体任务的牵头部门负有首要责任，参与部门负有配合责任，织密织牢“责任网”。

#### 五、其他需要说明的问题

无