

深圳医学科学院 2024 年度小型科研设备购置 项目支出绩效评价报告

项目名称: 深圳医学科学院小型科研设备购置项目支出绩效评价项目

项目单位: 深圳医学科学院

委托单位: 深圳医学科学院

评价时间: 2025 年 6 月



目录

一、基本情况	1
(一) 项目立项背景	1
(二) 项目建设内容及实施情况	1
(三) 项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等 ..	4
(三) 绩效评价工作过程	6
三、总体评价及评分分析	6
(一) 总体评价	6
(二) 指标评分分析	8
四、主要经验及做法	18
(一) 科研支撑成效从“保障基础”到“推动突破”	18
(二) 开放共享使用成效从“内部协作”到“生态赋能”	19
五、存在的问题及原因分析	19
六、有关意见建议	20
附件 1: 项目绩效评价评分表	22

为深入贯彻《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）文件精神，落实预算绩效管理主体责任，推动绩效评价管理提质增效，提高预算资金使用效益，深圳医学科学院组建绩效评价小组，对小型科研设备购置项目（以下简称“本项目”）开展绩效评价工作。

一、基本情况

（一）项目立项背景

2020年10月14日，习近平总书记出席深圳经济特区建立40周年庆祝大会并发表重要讲话，指出要加大基础研究和应用基础研究投入力度，发挥深圳产学研深度融合优势，主动融入全球创新网络。

深圳医学科学院为贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想 and 《深圳市科技创新“十四五”规划》，加快建设具有全球影响力的科技和产业创新高地，积极响应规划中第四部分所提出的要求，如“高水平打造国家战略科技力量，高水平建设科研机构，积极参与粤港澳大湾区国家技术创新中心建设；建设全新机制的深圳医学科学院；推动大型科研仪器设备向企业开放；健全大科学装置运营管理和开放共享机制”。深圳医学科学院于2024年对小型科研设备购置项目加大经费投入，致力于解决科研设备配套不足的瓶颈问题。

（二）项目建设内容及实施情况

1. 建设内容

本项目属于延续类项目，2024 年深圳医学科学院为新建实验室配置基本科研设备，全年预算金额为 11,317,437.95 元，全年执行金额为 10,452,092.00 元。2024 年购置的设备类型 50 种，包括载玻片激光打码机、PCR 仪、PH 计、包埋盒激光打码机、表面污染检测仪、常温真空浓缩仪、超纯水系统等实验室常用设备。使用部门分别为平台办公室、生物医学电生理平台、生物医学实验技术中心、细胞分析与免疫平台。

2. 实施情况

小型科研设备购置实施的主要环节包括：经费申请、采购审批、合同审批、设备验收、资产入库。

经费申请：由设备使用部门经过前期调研、需求调查、论证后，提出采购项目申请，按流程进行审批，领导批示后，由预算管理岗核定经费列支渠道；

采购审批：经办人提交已经审核的采购文件，按《深圳医学科学院采购与招标管理办法》执行采购流程，在确认中标供应商后联系中标单位拟订合同；

合同审批：合同需经财务审查和合法性审查，审核通过的合同按要求执行合同签订的手续；

设备验收：按合同约定的验收标准，在中标供应商交货后执行验收流程，并出具验收报告；

资产入库：设备验收通过后由资产管理员办理资产入库手续。

（三）项目绩效目标

本项目的年度绩效目标为：建成全覆盖、高效率、低成本的基础科研设备支撑体系，保障新建实验室和平台高效运行。具体绩效指标如下：

表 1-1 2024 年度项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	完成深圳医学科学院（筹）小型科研设备购置项目件数	761
	质量指标	配置常用基本科研设备的质量	高质量
	时效指标	完成采购时间	2023 年 12 月 31 日前
	成本指标	成本控制率	≤100%
效益指标	经济效益指标	不适用	不适用
	社会效益指标	相关职能产生的社会效益持续向好的趋势	有效保障
	生态效益指标	不适用	不适用
	可持续影响指标	不适用	不适用
满意度指标	服务对象满意度指标	科研人员对平台设备采购的满意度	≥80%
	其他满意度指标	不适用	不适用

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过开展绩效评价工作，在全面了解项目实施情况的基础上，对小型科研设备购置项目立项决策的科学性、过程管理的规范性、有效性，以及项目产出和产出效益等进行评价，总结项目取得的成效和经验，指出项目存在的问题和不足，结合财政预算管理和项目管理政策的相关要求，针对存在的问题和不足提出改进管理

的相关建议，并将绩效评价结果应用于以后年度的预算编制，实现预算绩效管理一体化，进一步提升财政资金使用效率、效益。

2. 评价对象和范围

评价对象：深圳医学科学院小型科研设备购置项目，涉及资金 10,452,092.00 元。

评价时间范围：2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日，根据项目情况适当回溯到 2023 年及以前年度、展望至 2025 年。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循科学规范、客观公正的原则，在全面了解项目实施基本情况的前提下，构建评价指标体系对项目决策、管理、产出和效果进行绩效评价。

2. 绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等规定要求，结合本项目实际情况，在分析绩效目标申报表的基础上，制定绩效评价指标体系（详见附件 1）。

本次绩效评价坚持“实事求是、客观公正、科学合理、依据充分、成本效益、绩效导向”的原则，对深圳医学科学院小型科研设备购置项目立项决策的科学性、过程管理的规范性、有效性，以及项目产出和产出效益等方面进行客观、公正的评价。

3. 绩效评价方法

本次绩效评价主要采取文献法、穿行测试法、公众评判法、因素分析法、成本效益分析法。

（1）文献法：对本项目工作相关的政策文件、项目实施情况资料以及本项目相关的研究成果进行资料收集，了解本项目立项、实施基本情况。

（2）穿行测试法：通过追踪本项目实施内容在财务信息中的处理过程，采用询问、观察、检查等方式了解项目的真实情况，评价前期投入及过程管理的规范性。

（3）公众评判法：通过满意度问卷调研，了解科研人员对本项目实施效果进行评判。

（4）因素分析法：综合分析影响本项目工作实施效果的内部、外部因素。

（5）成本效益分析：将本项目投入与产出、效益进行关联性分析。

4. 绩效评价标准

本次绩效评价标准是依据绩效评价基本原理，分别按照计划标准、历史标准、行业标准等制定，分为定性指标和定量指标。

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，将绩效评价等级划分为四档：90（含）-100分为“优”、80（含）-90分为“良”、60（含）-80分为“中”、60分以下为“差”。

（三）绩效评价工作过程

本次评价工作实施步骤包括资料收集与梳理、现场访谈与核查、指标体系设计与综合评价等，具体如下：

1. 资料收集梳理

收集并梳理分析本项目相关政策、管理制度及实施资料等，了解项目立项、资金申请与审批、资金拨付等程序要求及具体执行情况。

2. 现场访谈与实地调查

（1）业务访谈。评价小组对深圳医学科学院相关人员进行访谈，了解资金投入、资金使用、项目实施等内容。

（2）合规性检查。评价小组抽取了本项目 2024 年度资金支付明细账和原始会计凭证，检查资金支付的合规性。

（3）实地检查。评价小组实地调查项目现场情况，了解本项目的实际执行情况和实施效果。

（4）问卷调查。评价小组对深圳医学科学院的科研人员开展了满意度调查，总计回收问卷 50 份，有效问卷 50 份。

3. 指标体系设计与综合评价

评价小组基于项目现场访谈及检查情况，修订完善评价指标体系，并组织开展综合评价，撰写及探讨商定综合评价意见，以保证评价意见客观、详细、明确，具有建设性。

三、总体评价及评分分析

（一）总体评价

本次对深圳医学科学院小型科研设备购置项目绩效评价得分为 96.77 分，绩效评级为“优”。决策维度绩效评价得分为 17.00 分，得分率为 85.00%；过程管理维度绩效评价得分为 19.77 分，得分率为 98.85%；产出维度绩效评价得分为 30.00 分，得分率为 100.00%；效益维度绩效评价得分为 30.00 分，得分率为 100.00%。

表 3-1 项目绩效评价指标得分汇总表

一级指标		二级指标		三级指标		得分	得分率
名称	权重	名称	权重	名称	权重		
决策	20	项目立项	8	立项依据充分性	4	4	100.00%
				立项程序规范性	4	4	100.00%
		绩效目标	7	绩效目标合理性	3	2	66.67%
				绩效指标明确性	4	2	50.00%
		资金投入	5	预算编制科学性	5	5	100.00%
过程	20	预算管理	6	预算执行率	3	2.77	92.30%
				预算管理规范性	3	3	100.00%
		资金管理	4	资金使用规范性	4	4	100.00%
		组织实施	10	管理制度健全性	4	4	100.00%
				职责分工规范性	3	3	100.00%
				项目执行合规性	3	3	100.00%
产出	30	产出数量	6	设备采购完成率	6	6	100.00%
		产出质量	9	设备验收合格率	9	9	100.00%
		产出时效	5	设备采购及时率	5	5	100.00%
		产出成本	10	成本节约率	10	10	100.00%
效益	30	社会效益	10	科研资源共享率	10	10	100.00%
		经济效益	10	间接经济收益	10	10	100.00%

		满意度	10	科研人员对平台设备采购的满意度	10	10	100.00%
总分	100	/	100	/	100	96.77	96.77%

(二) 指标评分分析

本次绩效评价主要从“项目决策情况”“项目管理情况”“项目产出情况”和“项目效益情况”四个一级指标进行评分，具体指标得分情况分析如下：

1. 项目决策情况

一级指标“项目决策”满分为20分，得分17分，具体情况如下：

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	权重	名称	权重	名称	权重	
决策	20	项目立项	8	立项依据充分性	4	4
				立项程序规范性	4	4
		绩效目标	7	绩效目标合理性	3	2
				绩效指标明确性	4	2
		资金投入	5	预算编制科学性	5	5
总分	20	/	20	/	20	17

(1) 项目立项方面：

立项依据充分性：

一是本项目根据《深圳市科技创新“十四五”规划》的政策要求和深圳医学科学院实验室及平台建设的现实需要进行立项；

二是本项目符合《深圳市科技创新“十四五”规划》提出的第四部分“高水平打造国家战略科技力量——高水平建设科研机构，积极参与粤港澳大湾区国家技术创新中心建设；建设全新机制的

深圳医学科学院；推动大型科研仪器设备向企业开放；健全大科学装置运营管理和开放共享机制”的工作目标；

三是小型科研设备为深圳医学科学院营造良好的科研生态提供必要的支持，50类设备覆盖课题组核心需求，系统性配置科研设备具有强烈的现实需求。

综上所述，该指标评价得满分4分。

立项程序规范性：

一是本项目严格按照国家、省、市、区及单位内部规定程序申请设立；

二是本项目申请设立过程的审批文件、材料符合相关要求；

三是本项目事前经过必要的可行性研究、专家论证和集体决策等程序。

综上所述，该指标评价得满分4分。

（2）绩效目标设置方面

绩效目标合理性：

一是根据小型科研设备购置项目支出绩效目标申报表（2024年度），本项目设置了年度总体目标和年度绩效指标，年度绩效指标包括产出指标、效益指标和满意度指标，绩效目标完整，符合项目实际情况。

二是在绩效指标设置上与实际工作内容紧密结合。深圳医学科学院围绕“完成医科院小型科研设备购置”这一核心任务，在设定绩效目标时明确设备采购数量及完成时限等硬性产出指标；

同时，立足科研人员的实际需求，设置了“科研人员对平台设备采购的满意度”指标，直接反映设备配置与科研实践的契合程度。然而，在质量指标方面的设置仍有待完善，例如三级指标“配置常用基本科研设备的质量”将年度指标值设定为“高质量”，表述不够规范。该项目预算用途为采购小型科研设备，建议将该项指标调整为“采购科研设备的验收通过率”，以更合理、可衡量地反映设备采购质量。

三是本项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。2024年度预计购置的小型科研设备可以保障院内科研人员的实际工作需要。

综合评价扣 1 分，该指标评价得分 2 分。

绩效指标明确性：

一是本项目绩效目标已细化分解为具体的绩效指标，本项目设置了绩效目标，包括产出指标、效益指标和满意度指标。

二是本项目未能通过清晰、可衡量的指标值予以体现，如社会效益指标“相关职能产生的社会效益持续向好的趋势”对应的年度指标值为“有效保障”，该指标非定量指标，无法对项目实际产出效益进行量化考核。而三级指标若为定性指标，其年度指标值应以百分比或“显著、明显、一般”进行填写，并在“指标解释”栏说明完成情况按照“全部或基本达成预期指标”“部分达成预期指标并具有一定效果”“未达成预期指标且效果较差”三档的占比。例如：效益达到“一般”为 60%、达到“明显”为

80%、达到“显著”为100%。

三是本项目绩效指标未与项目目标任务数或计划数相对应。本项目数量指标完成深圳医学科学院（筹）小型科研设备购置项目件数的目标值761件与年度实施计划394件差异较大，该差异主要源于将跨年度的项目总目标直接设为年度绩效目标，下一年度应根据项目实际执行情况精准编制预算并设置绩效目标，提高预算编制准确性和绩效指标设置的明确性。

综合评价扣2分，该指标评价得分2分。

（3）资金投入方面

预算编制科学性：

本项目预算编制经集体决策论证，预算内容与项目内容相匹配，按照深圳市医学科学院要求编制预算额度，预算确定的资金额度与项目工作任务相匹配。根据评分规则。

综上所述，该指标评价得满分5分。

2. 项目过程情况

一级指标“项目过程”满分为20分，得分19.77分。

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	权重	名称	权重	名称	权重	
过程	20	预算管理	6	预算执行率	3	2.77
				预算管理规范性	3	3
		资金管理	4	资金使用规范性	4	4
				管理制度的健全性	4	4
		组织实施	10	职责分工规范性	3	3
				项目执行合规性	3	3

总分	20	/	20	/	20	19.77
----	----	---	----	---	----	-------

(1) 预算管理方面

预算执行率:

小型科研设备购置项目全年预算金额为 11,317,437.95 元, 全年执行金额为 10,452,092.00 元。预算执行率为 92.35%。得分为预算执行率*指标分值=92.35%*3=2.77

综合评价扣 0.23 分, 该指标评价得分 2.77 分。

预算管理规范性:

本项目未进行预算调整调剂, 故该项不扣分, 该指标评价得分 3 分。

(2) 资金管理方面

资金使用规范性:

本项目资金使用情况符合国家财经法规和深圳市医学科学院经济业务内控管理相关规定, 资金使用有完整的审批程序, 资金用途合规, 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

综上所述, 该指标评价得满分 4 分。

(3) 组织实施方面

管理制度健全性:

一是深圳医学科学院在内部控制管理建设过程中对经济活动管理制度建设情况。具体如下:

- ① 《深圳医学科学院(筹)预算管理规定(试行)》
- ② 《深圳医学科学院(筹)财务管理规定(试行)》

③《深圳医学科学院采购与招标管理办法(试行)》

④《深圳医学科学院国有资产管理规定(试行)》

⑤《深圳医学科学院采购合同管理办法》

⑥《关于执行〈政府采购需求管理办法〉〈深圳市落实采购人主体责任实施办法〉的通知》

⑦《深圳医学科学院改造工程管理办法(试行)》

二是深圳医学科学院建立科研设备使用和管理相关的配套制度。具体如下:

①《深圳医学科学院公共技术中心建设与管理实施细则(试行)》

②《深圳医学科学院仪器预约及运行管理实施细则(试行)》

③《深圳医学科学院大型仪器设备开放共享管理办法(试行)》

④《深圳医学科学院科研设备管理办法(试行)》。

综上所述,该指标评价得满分4分。

职责分工规范性:

小型科研设备管理职责分工合理、明确。深圳医科院的设备管理实行“统一领导、归口管理、分级负责、责任到人”的管理体制。院务会是深圳市医学科学院设备管理的最高指导机构,财务部是设备的监督部门,实验室与设备部是设备的业务管理部门,研究所/中心是设备的主体管理部门;课题组/平台是设备的具体管理部门。

综上所述,该指标评价得满分3分。

项目执行合规性：

小型科研设备购置项目的采购实施严格遵守《深圳医学科学院采购与招标管理办法(试行)》（深医科〔2024〕16号）、《深圳医学科学院采购合同管理办法》（深医科〔2024〕55号）等制度中的相关管理规定。

经评价小组检查发现 2024 年购置的小型科研设备项目合同书、验收报告等采购档案资料齐全并及时完成归档管理工作。

综上所述，该指标评价得满分 3 分。

3. 项目产出情况

一级指标“项目产出”满分为 30 分，得分 30 分，具体情况如下：

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	权重	名称	权重	名称	权重	
产出	30	产出数量	6	设备采购完成率	6	6
		产出质量	9	设备验收合格率	9	9
		产出时效	5	设备采购及时率	5	5
		产出成本	10	成本节约率	10	10
总分	30	/	30	/	30	30

(1) 产出数量方面

全年购置设备的数量为 394 件，支出金额合计为 10,452,092.00 元，与年度工作计划 394 相符，有效满足科研需求。

综上所述，该指标评价得满分 6 分。

（2）产出质量方面

经评价小组检查 2024 年度购置的所有小型科研设备，已购置的 394 件设备均能够按照合同约定内容完成高质量交付，且均达到合同验收标准，不存在验收不合格现象。

设备验收合格率=合格设备数量/总交付设备数量×100%=394/394=100%，设备验收合格率>90%。

综上所述，该指标评价得满分 9 分。

（3）产出时效方面

购置小型科研设备时，通常以合同约定的计划完成时间设为该采购项目计划完成时间，以小型科研设备到货后的验收时间为准计算采购科研设备实际所耗用的时间，实际完成时间小于计划完成时间，即可认为购置的科研设备到货及时。

经评价小组检查发现小型科研设备项目购置项目合同约定的到货日期通常为合同生效后的 10 日—6 个月左右，2024 年采购的 394 台设备中仅有 12 台设备购置过程中出现了到货不及时的情况，主要由于中美贸易摩擦加剧营商环境的不可预见性，供应商提供相关证明，所购设备含涉美配件需要通过转口贸易入关，因此申请延期到货，且供应商主动提供了同款样机，保障深圳医科院科研任务正常开展；其他购置的科研设备均在合同约定范围内完成交付。

综上所述，该指标评价得满分 5 分。

（4）产出成本方面

本项目全年预算金额为 11,317,437.95 元，全年执行金额为 10452092.00 元。

成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%=(11,317,437.95-10,452,092.00)/11,317,437.95=7.6%，成本节约率≥0。

综上所述，该指标评价得满分 10 分。

4. 项目效益情况

一级指标“项目效益”满分为 30 分，得分 30 分。

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	权重	名称	权重	名称	权重	
效益	30	社会效益	10	科研资源共享率	10	10
		经济效益	10	间接经济收益	10	10
		满意度	10	科研人员对平台设备采购的满意度	10	10
总分	30	/	30	/	30	30

(1) 社会效益方面

深圳医学科学院在科研平台建设方面，各种大型小型设备和设施于 2024 年陆续到位并投入使用，自运行以来已经产生大量优质数据，为科研工作提供了必要的支持，同时在科研资源开放共享方面也建立了可持续、良性循环的科研生态。

一是深圳医学科学院通过将科研设备资源进行开放共享，院内科研设备惠及其他科研机构、实验室、研究所等单位，提高仪器设备使用效率和购置效益，打破“科研设备孤岛”的状态。

二是共享规模量化。深圳医学科学院科研设备开放共享的服

务主体包括 2 家医院、2 家实验室、2 所高校、11 家企业；截至 2024 年 12 月 31 日，开放共享机时已有 8550 个小时，开放共享的科研设备数量 86 台（含大型科研仪器设备和小型科研设备）。

综上所述，该指标评价得满分 10 分。

（2）经济效益方面

深圳医学科学院通过对开放共享的科研设备进行收费而获取经济收益，根据《深圳医学科学院大型仪器设备开放共享管理办法（试行）》规定单价超过 50 万元的大型设备要求面向社会进行开放共享，但实验过程中通常为大型小型科研设备结合使用。经评价小组检查《生物医学实验技术中心开放共享台账》发现，目前开放共享的对象包括科研设备厂家、一体化平台、院内科研人员、院外研究所、科研机构和实验室等。2024 年开放共享科研设备（含大型仪器设备与小型科研设备）的使用机时已有 8550 个小时，部分小型科研设备通过纸质《小型仪器设备使用登记本》有序登记使用。小型科研设备作为辅助大型仪器设备共享使用的必要设备，为科研平台仪器设备共享收入提供了支撑，有效产生了间接经济效益。

《深圳医学科学院大型仪器设备开放共享管理办法（试行）》有明确规定“各研究所/中心预约使用仪器设备所产生的测试费用按月结算，实验室与设备部每月汇总测试服务收费清单，经用户（经费负责人）确认后，作为收费凭证”“大型仪器设备的运维管理部门设立专用核算账户，按照“收支分开、专款专用”原

则对开放共享服务的收入进行统一管理。”

综上所述，该指标评价得满分 10 分。

（3）满意度方面

科研人员对平台设备综合满意度。评价小组通过发放调查问卷的形式开展满意度调查，主要考察深圳医学科学院内科研人员对设备基础性能、设备运行稳定性、设备对支持科研产出贡献情况、设备技术支持与维护效率、设备共享使用体验、采购与管理流程 6 个维度的综合满意度。共获取满意度调查问卷 50 份，总体满意度为 90%。

综上所述，该指标评价得满分 10 分。

四、主要经验及做法

（一）科研支撑成效从“保障基础”到“推动突破”

本项目配置的 50 类 394 台科研设备，构建了高效稳定的科研操作体系，关键设备效能实现数量级突破。

1.实验效率跃升

快速转膜仪将蛋白检测周期从 2 小时到 20 分钟，效率提升 600%，相当于单课题年节约工时 1,500 小时；大容量落地离心机突破样本处理瓶颈，单次处理量从 24 样本到 192 样本，耗时从 4 小时到 40 分钟，通量提升 500%，病毒核酸提取效率达日均 1,500 样本。

2.数据质量提升

冷冻离心机维持 4℃ 恒温的能力直接影响样本活性，尤其对

外泌体提取这类敏感操作。深圳医学科学院数据显示，使用普通离心机的外泌体得率波动在 60%~80%，而冷冻机型能稳定在 85%以上，数据可靠性得到质的提升。

3.实验连续性突破

无人值守技术重构科研时序。冷冻离心机通过预约启动+程序记忆，实现 24 小时连续离心，日均处理样本量从 480 例提升到 1,500 例，助力疫苗项目提前 3 个月完成临床试验样本制备，缩短研发周期 30%。

（二）开放共享使用成效从“内部协作”到“生态赋能”

1.资源优化配置提高资源利用效益

深圳医学科学院内科研人员和社会用户均可按要求通过预约系统申请预约送样，使用开放共享范围内的科研设备。预约系统可以对空置的科研设备进行登记管理，并标记可预约时间和范围，做到精细化管理，保证开放服务的质量和技术水平。

2.探索通过科研设备开放共享形成养护自循环机制。

开放共享服务的收入可用于以下项目列支：仪器设备及配件、试剂耗材购置，仪器设备维修维护或升级，技术人员绩效，能源消耗和资源占用等。平台逐步探索通过设备共享收取的服务收入覆盖设备的维保成本，盈余部分反哺平台建设和平台运维（购置实验耗材等），逐步建立设备共享养护自循环。

五、存在的问题及原因分析

本项目在取得成效的同时，也存在部分问题仍需完善改进，

存在问题及原因分析如下：

经查看小型科研设备项目绩效目标申报表，年度目标及长期目标设置较为合理，但仍存在绩效指标设置明确性和科学性有待加强的问题：

一是绩效指标设置合理性有待加强，该项目预算用途为采购小型科研设备，三级指标“配置常用基本科研设备的质量”将年度指标值设定为“高质量”，表述不够规范；

二是社会效益指标不可量化，社会效益指标“相关职能产生的社会效益持续向好的趋势”仅以“有效保障”作为年度指标值，缺乏可量化的考核标准，难以客观评估实际成效；

三是跨年度目标分解不合理，数量指标目标值（761件）与年度实施计划（394件）差异较大，系因未合理分解跨年度总目标，导致年度绩效目标与计划脱节。

六、有关意见建议

为提高资金使用效益，强化项目管理，因此，针对评价过程中发现的问题，对应提出如下意见建议：

（一）优化绩效指标设置，增强目标导向性

一是修改绩效指标表述，该项目预算用途为采购小型科研设备，建议将该项指标调整为“采购科研设备的验收通过率”，以更合理、可衡量地反映设备采购质量；

二是量化社会效益指标将“社会效益持续向好”细化为可测量指标，例如“服务外部科研机构数量 $\geq X$ 家”“支撑高水平论

文发表数量 $\geq X$ 篇”采用第三方评估或用户调研数据作为佐证；

三是规范跨年度目标分解，根据项目周期（2023-2024 年）拆分总目标，2024 年度绩效指标严格对应年度计划 394 件，并注明“累计完成进度”（如“截至 2024 年底累计完成 761 件”）。

（二）强化预算执行监控

一是主动监控预算执行进度，当每年 6 月底执行率低于 50% 时，财务部门主动联系项目负责人，了解项目实际执行过程中是否存在资金支付方面的困难；二是定期组织财务、采购政策、报销管理培训会，用案例教学，消除科研人员的顾虑和知识盲区。

附件 1: 项目绩效评价评分表

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	评分标准	扣分点	得分
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
决策	20	项目立项	8	立项依据充分性	4	考察小型科研设备购置项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 以上五个维度分别占本指标 1/5 的权重分,符合则得分,否则扣除相应权重分。		4
				立项程序规范性	4	考察小型科研设备购置项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立; ②申报材料符合相关要求; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、集体决策。 以上三个维度分别占本指标 1/3 的权重分,符合则得分,否则扣除相应权重分。		

[illegible]

		资金投入	5	预算编制科学性	5	考察小型科研设备购置项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算额度测算依据充分，按照标准编制； ②预算资金分配依据充分，体现厉行节约从紧安排的导向； ③预算内容与项目内容匹配，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配； ④不存在大幅调整预算的情况。 以上四个维度分别占本指标 1/4 的权重分，符合则得分，否则扣除相应权重分。	5
过程	20	预算管理	6	预算执行率	3	考察小型科研设备购置项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	本项目全年预算金额为 11,317,437.95 元，全年执行金额为 10,452,092.00 元。 预算执行率 = (实际支出资金 / 计划支出资金) × 100% = (10,452,092.00 / 11,317,437.95) × 100% = 92.35% 得分为预算执行率 * 指标分值 = 92.35% * 3 = 2.77 综合评价扣 0.23 分	2.77

			预算管理 规范性	3	考察小型科研设备购置项目预算调整和执行是否按照规定执行,用以反映或考核项目预算管理的合规性。	①未频繁进行预算调整调剂; ②预算调整调剂有完整的审批程序和手续。 以上两个维度分别占本指标 50%的权重分,符合则得分,否则扣除相应权重分。		3
	资金管理	4	资金使用 规范性	4	考察小型科研设备购置项目资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①符合国家财经法规和财务管理制度的规定; ②资金支付具有完整的审批程序; ③资金用途合规; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上四个维度分别占本指标 1/4 的权重分,符合则得分,否则扣除相应权重分。		4
	组织实施	10	管理制度 健全性	4	是否建立财务管理相关制度文件及项目管理相关制度文件,明确管理职责、工作内容及管理要求等。	①根据国家、省市相关文件规定,建立财务管理、合同管理、采购管理、验收管理等相关制度的,得 2 分; ②结合科研设备的实际使用和管理,建立科研设备管理相关制度的,得 2 分。		4
			职责分工 规范性	3	考察小型科研设备购置项目职责分工是否符合相关规范。	①小型科研设备管理的职责分工合理的,得 1.5 分。 ②小型科研设备管理的职责分工明确的,得 1.5 分。 以上两个维度分别占本指标 1/2 的权重		3

		产出质量	9	设备验收合格率	9	考察配置常用基本科研设备的质量是否达标, 是否满足合同需要, 是否完成验收。	设备验收合格率=合格设备数量 / 总交付设备数量 ×100%。 设备验收合格率>90%,得9分; 设备验收合格率在80%-90%得6分, 设备验收合格率在70%-80%得4分, 70-60为2分, 60以下0分。	9
		产出时效	5	设备采购及时率	5	考察购置小型科研设备实际完成时间与计划完成时间的比较, 用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间: 为完成本项目实际所耗用的时间, 以设备到货后的验收时间为准。 合同约定的计划完成时间: 按照项目实施计划或相关规定完成本项目所需的时间。 设备采购及时率>90%,得5分	5
		产出成本	10	成本节约率	10	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率, 用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本) / 计划成本]×100%。成本节约率≥0, 得满分。 实际成本: 为如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本: 为完成购置小型科研设备所工作目标计划安排的支出, 一般以项目预算为参考。	10

效益	30	社会效益	10	科研资源共享率	10	考察所购置的小型科研设备通过科研资源共享而辐射的范围,用以反映购置设备为其他科研单位提供的共享机会的使用程度。	考察所购置的小型科研设备是否能够通过科研资源共享而直接产生创收。	科研资源购置率 有效机时 × 100%	10
		经济效益	10	直接经济收益	10	考察所购置的小型科研设备是否能够通过科研资源共享而直接产生创收。	考察所购置的小型科研设备是否能够通过科研资源共享而直接产生创收。	科研资源共享率=对外开放机时 / 总有效机时 × 100% 科研资源共享率>30%,得10分;科研资源共享率在10%-30%得7分,科研资源共享率在5%-10%得4分,科研资源共享率在1%-5%得2分,1%得1分,低于0不得分。	10
		满意度	10	科研人员对平台设备综合满意度	10	考察科研人员对所采购的平台设备功能、服务响应等方面的满意程度。	考察科研人员对所采购的平台设备功能、服务响应等方面的满意程度。	综合满意度=运行稳定度+设备精确度+故障率+共享便利度。 综合满意度≥90%,得10分; 80%≤综合满意度<90%,得5分; 综合满意度<80%,不得分	10
总分	100	/	100	/	100	/	/	/	96.77