

标准实施效果评价国内研究综述与分析

■ 金波 陈冰慧 虞爱娜 徐纯

(温州市标准化科学研究院)

摘要: 本文对国内历年的标准实施效果评价文献进行研究,对相关的重要政策文件、部分组织实施工作情况和标准制修订进行了介绍,并以数据分析和综述相结合的方式对标准实施效果评价的研究发展趋势、研究内容、涉及领域等进行了分析,希望为开展标准实施效果评价研究提供参考。

关键词: 标准,实施效果,评价,综述,分析

DOI编码: 10.3969/j.issn.1002-5944.2023.20.001

Review and Analysis of Domestic Research on Standards Implementation Effect Evaluation

JIN Bo CHEN Bing-hui YU Ai-na XU Chun

(Wenzhou Institute of Standardization)

Abstract: This paper studies the domestic literature on standards implementation effect evaluation over the years, introduces relevant important policy documents and some work on standards development, revision and implementation, and analyzes the research development trend, research content and related fields of standards implementation evaluation effect by combining data analysis and review for the first time. It is expected to provide reference for future research on standards implementation effect evaluation.

Keyword: standards, implementation effect, evaluation, review, analysis

0 引言

标准化有助于提高产品质量、服务水平、消费者权益保障水平,有助于改善行业规范化程度和市场竞争力,有助于推动经济转型升级和可持续发展。标准实施效果评价是标准化不可或缺的重要组成部分,科学客观的标准实施效果评价可以推动标准化进一步完善,通过分析和解决标准实施中存在的问题和困难,不断改进标准制定、应用和管理,提升标准化质量和水平,促进标准化效益最大化。许多标准化工作者或学者研究标准实施效果评

价的方法与技术等,并取得了较为显著的成果。本文对国内历年的标准实施效果评价研究进行分析,对相关的政策文件、部分组织实施工作情况以及标准实施效果评价的研究发展趋势、研究内容、涉及领域等进行分类综述与分析。

1 政府积极引导和组织实施评价

1.1 政策引导与支持

国家对于标准实施效果评价的重视不断提升与加强,自2015年深化标准化工作改革以来,

多个标准化重要文件提及开展标准实施效果评价(估),引导建立标准实施、监督、反馈、评价机制。2015年至2021年4个标准化重要文件对于标准实施效果评价的建设目标和要求均有明确指示(见表1)。

1.2 政府组织与实施

国家标准化管理委员会、行业行政主管部门、地方标准化行政主管部门等积极组织开展标准实施效果评价的试点或评价工作,如国家标准化管理委员会在山东、浙江等地组织的标准实施效果评价试点,交通运输部、水利部等组织的标准实施效果评价,浙江省、安徽省等标准化行政主管部门组织的标准实施效果评价等等(见表2)。

1.3 标准制定与发展

标准实施效果评价的国家标准可以追溯到

1983—1984年,当时制定了GB/T 3533.1—1983《标准化经济效果的评价原则和计算方法》、GB/T 3533.2—1984《标准化经济效果的论证方法》、GB/T 3533.3—1984《评价和计算标准化经济效果 数据资料的收集和处理方法》3份国家标准。GB/T 3533.1、GB/T 3533.2经过2次修订形成2017版的GB/T 3533.1《标准化效益评价 第1部分:经济效益评价通则》,规定了评价、计算和论证标准化经济效益的原则和方法^[5],GB/T 3533.2《标准化效益评价 第2部分:社会效益评价通则》规定了标准化社会效益的评价原则和评价过程^[6]。个别行业或地区也制定了标准实施效果评价的行业标准或地方标准,如中华全国供销合作总社的《供销合作行业标准实施效果评估准则》(2021年),山东的《养老服务标准实施效果评价指南》(2019年)等。

表1 关于标准实施效果评价的重要文件及部分内容

序号	重要文件名称	部分内容
1	《国务院关于印发深化标准化工作改革方案的通知》(国发〔2015〕13号)	开展标准实施效果评价,建立强制性标准实施情况统计分析报告制度。……开展标准复审和维护更新,有效解决标准缺失滞后老化问题 ^[1]
2	《国务院办公厅关于印发国家标准化体系建设发展规划(2016—2020年)的通知》(国办发〔2015〕89号)	建立标准实施的监督和评估制度。国务院标准化行政主管部门会同行业主管部门组织开展重要标准实施情况监督检查,开展标准实施效果评价。各地区、各部门组织开展重要行业、地方标准实施情况监督检查和评估 ^[2]
3	《中华人民共和国标准化法》(2018年1月1日起施行)	国务院标准化行政主管部门和国务院有关行政主管部门、设区的市级以上地方人民政府标准化行政主管部门应当建立标准实施信息反馈和评估机制,根据反馈和评估情况对其制定的标准进行复审 ^[3]
4	《国家标准化发展纲要》(2021年10月10日,中共中央 国务院印发)	开展标准质量和标准实施第三方评估,加强标准复审和维护更新 ^[4]

表2 标准化行政主管部门、行业行政主管部门等组织实施的部分评价工作

序号	部门	内容
1	2016年,国家标准化管理委员会印发《国家标准实施效果评价试点工作方案》,在山东、浙江、内蒙、江苏、青岛等地组织开展国家标准实施效果评价试点工作	选取儿童家具、家电、肥料、橡胶轮胎、纺织品、新材料等重点领域且已实施3年以上的11项国家标准开展实施效果评价试点
2	2016年,交通运输部组织了交通运输标准实施效果评价试点工作	选取交通运输业关于安全、管理、产品及信息化等方面且实施时间满2年以上的20项重点标准,开展标准实施效果评价试点
3	2019年,水利部委托第三方机构开展现行有效水利技术标准实施效果评估工作	选取水利标准进行调研,分析论证水利标准实施效果和存在问题,探索提升水利标准的途径和方法
4	2020年,浙江省市场监督管理局印发《浙江省地方标准实施效果评估工作指南(试行)》,组织开展省级地方标准实施效果评估工作	选取40项省级地方标准开展标准实施效果评估,涉及浙江省公安厅、浙江省文化和旅游厅等21个部门
5	2021年,安徽省市场监督管理局印发《安徽省地方标准实施效果评估工作指南(试行)》,组织开展省级地方标准实施效果评估工作	选取49项省级地方标准开展标准实施效果评估,涉及政务服务、民政、交通、环保、消防、农业、林业、水利、气象、文旅等16个领域

2 国内研究情况的分析

2.1 数据来源情况

基于中国知网数据库,以“标准*实施效果评价”“标准*实施效益评价”“标准*实施效果分析”“标准*经济效益”“标准*社会效益”“标准*生态效益”等十多个关键词独立搜索、汇总、去重等,截至2023年5月2日,查找到的结果有12800多条,发现很多内容与标准无关,再次通过“标准”关键词过滤降至1200多条,经人工筛选后保留与标准实施效果评价相关度较高的361份文献资料作为研究数据。

2.2 按评价研究的时间区分

标准实施效果评价的研究时间更加久远,多份文献提及评价研究的时间为上世纪80、90年代,根据此次文献资料的搜集,1974年《标准化的技术经济效果》^[7]一文,从宏观角度介绍了前苏联、日本、法国以及美国对于标准化的重视程度以及标准化所带来的经济效益;1980年,陈志^[8]的《论证铁路长途通信电缆标准化的技术经济效果》一文,通过系列标准中的数(字)模(拟)综合电缆的研制与试点,前后数据对比分析,有效验证了实施标准所带

来的材料成本节约等。

标准实施效果评价的研究成果对象发生转变,从“经济效益”到“经济效益、社会效益”再到“经济效益、社会效益、生态效益”发生转变,早期的标准实施效果评价研究主要是以企业为主,以技术经济效益研究为主要对象,在所分析的361份文献资料中,仅从单一经济效益角度研究的文献有170份,占比约47.1%,到目前为止,单从经济效益研究的文献仍然比较常见;而标准实施效果评价(包含经济效益、社会效益,还包括生态效益),有191份,占比约52.9%。

标准实施效果评价的研究热度越来越高,以2015年深化标准化工作改革的关键时间节点为分界线,从图1中可以看出,2015年之前关于标准实施效果评价的研究文献数量年均不超过5.4份,而从2015年至2022年,研究文献数量年均超过21份,从两个数据的对比可以看出后者是前者的近4倍左右,可见2015年之后对于标准实施效果评价的研究重视度与热度明显提升,而且是一个逐渐提升的发展趋势。

2.3 按评价研究的内容区分

标准实施效果评价的研究内容也是各有不同,有宏观标准总量贡献效果评价,也有个体标准微观

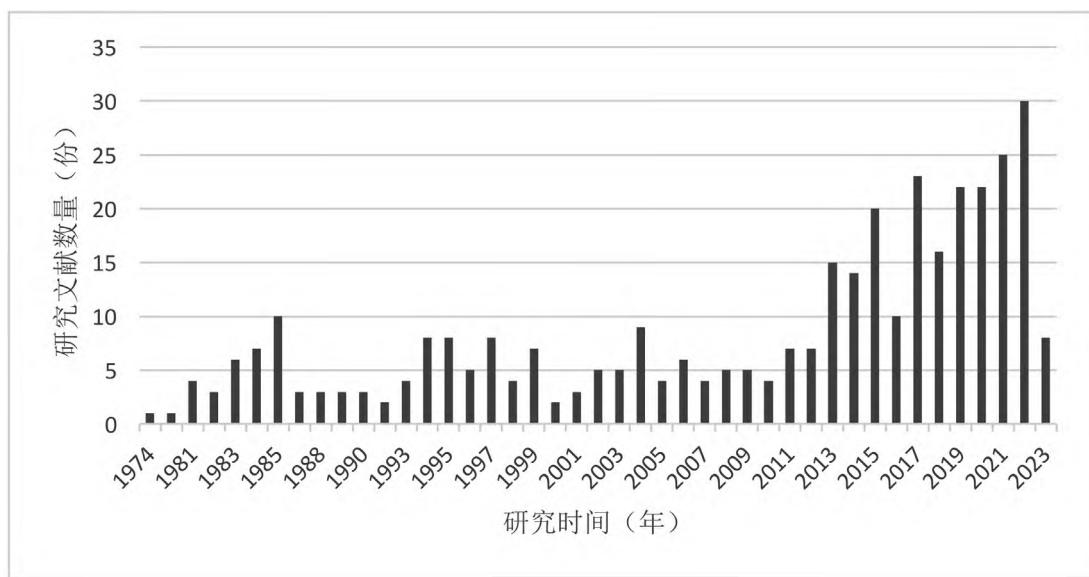


图1 按评价研究时间区分的数量图

效果评价,而微观效果评价研究内容有综合性的也有个体性的,综合性的方方面面的内容都涉及,个体性的只关注评价方法或者评价指标体系等单独内容。关于宏观方面的,如张宏^[9]通过企业、行业、国家三个层面,对国内外标准化经济效益的贡献率进行了对比,直观地展现标准化对经济的重大贡献;江平^[10]建立了长三角区域标准实施效益分析多元线性回归模型,开展长三角区域标准实施效益评价研究。关于微观方面的,(1)综合性类。李军^[11]从评价对象、评价时间、评价主体、评价体系、评价方法等方面进行梳理,分析标准实施效果评价工作机制、评价体系和方法、理论研究3个方面问题,提出了改进路线图;计雄飞^[12]分析了标准实施效果评价研究和工作过程中存在的问题,界定标准实施效果的内容,确立评价原则,探讨标准实施效果评价的步骤和方法。(2)工作方法类。宋毅^[13]对标准实施评价方法进行概括总结,提炼出能够定性定量进行评价的一套方法,对评价内容和流程进行详细阐述。刘春霞^[14]以《室内装饰装修材料 人造板及其制品中甲醛释放限量》国家标准为例,开展标准实施效果评价的模式及方法研究。(3)评价方法类。侯韩芳^[15]以《藏香》地方标准为评价对象,基于模糊综合评价法开展评估指标体系构建、权重计算、数据采集、专家评价等标准实施效果评价。(4)评价指标体系类。梅慧^[16]基于标准化工作的实践需求,探索了标准实施效果基础评价指标体系的构建原则、总体框架、共性指标、数据采集与分析方法。评价研究内容不仅包括上述所列内容,不论在宏观还是微观方面,基于原理、方法、角度等的不同还有很多细化可分的内容。

2.4 按评价对象的范围区分

对于标准实施效果评价的研究,从评价对象来看主要分为两大部分,一部分研究是没有具体的评价对象标准,直接从标准实施或标准化角度研究,可以理解为“通用型”评价对象,有157份,占比约43.5%。“通用型”评价对象还可细分为2类,一

类是完全的通用型,不涉及任何具体的领域,只是单纯地从标准出发开展标准实施效果评价研究;而另一类则是以某一领域的标准为研究对象,研究时结合领域特点开展评价研究,如化工行业、交通行业等。另一部分研究有着具体的评价对象标准,按标准范围可分为国际标准、国家标准、行业标准、团体(或联盟)标准、企业标准,有204份,占比约56.5%,比通用型评价对象高了13%。

从图2中可以看到,国家标准、地方标准、企业标准是标准实施效果评价研究的主要评价对象,而对于评价对象研究数量最多的企业标准也存在一个转变过程,由于从80年代起,多以经济效益为主要研究对象,所以统计数据中企业标准独占鳌头,如宜景国^[17]从制定与执行企业标准出发,讨论产量的提高、成本的降低、利润的增长。但随着时间的推移,从文献数量观察,近些年企业标准实施效果评价的研究较早期数量明显减少。国家标准作为评价对象,以强制性国家标准居多,推荐性国家标准占少部分,如李亚敏^[18]的标准实施效果评估方法就是以GB 18093强制性国家标准《航海日志》为例开展研究的,这一现象也正好符合新《标准化法》建立强制性标准实施情况统计分析报告制度的要求。地方标准作为评价对象也是主要研究对象之一,如冯曹冲^[19]以嘉兴《民间信仰活动管理规范》地方标准实施绩效评价工作为例,对标准评价方法系统分析,构建评价方法模型开展标准实施绩效评价。国际标准、团体(或联盟)标准作为评价对象的研究,比上述国家标准、地方标准,属零星少数,如李文英^[20]立足城市轨道交通团体标准特点,开展标准实施效果评价研究,确定了标准实施评价的原则,提出定性和定量的评价指标和评价模型等。

2.5 按评价涉及的经济行业区分

对于标准实施效果评价的研究,从评价涉及的经济行业领域来看,主要分为两大部分,一部分研究同样是没有涉及具体领域,直接从标准实施或标准化角度研究,可理解为“通用型”,有85份,占比

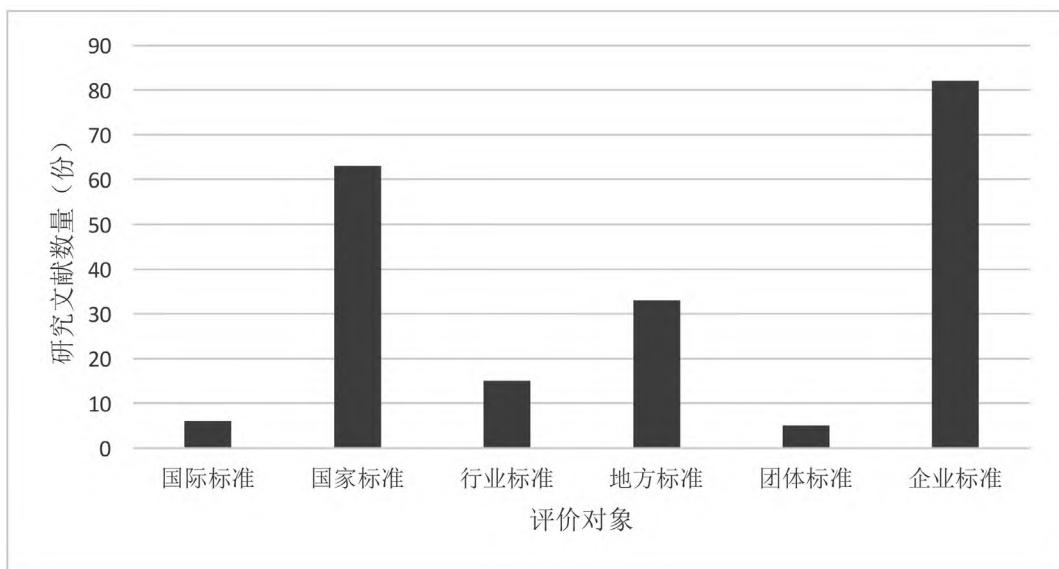


图2 按评价对象范围区分的数量图

约23.5%;另一部分研究涉及的领域按GB/T 4754—2017《国民经济行业分类》国家标准进行分类,发现研究中C类制造业占绝对优势,有144份,占比约39.8%,上述两项已经占了六成之多。

从图3中可以看到,其余的132份标准涉及的领域中,A类农、林、牧、渔业占多数,如叶青^[21]构建了

农业标准实施效果评价指标体系,运用层次分析法及专家打分法确定各指标权重,建立起综合评价模型。D类电力、热力、燃气及水生产和供应业、E类建筑业、N类水利、环境和公共设施管理业等在同一个数量范围(10至20之间),如孙充勃^[22]结合配电网规划设计标准的实际情况构建了标准实施效果

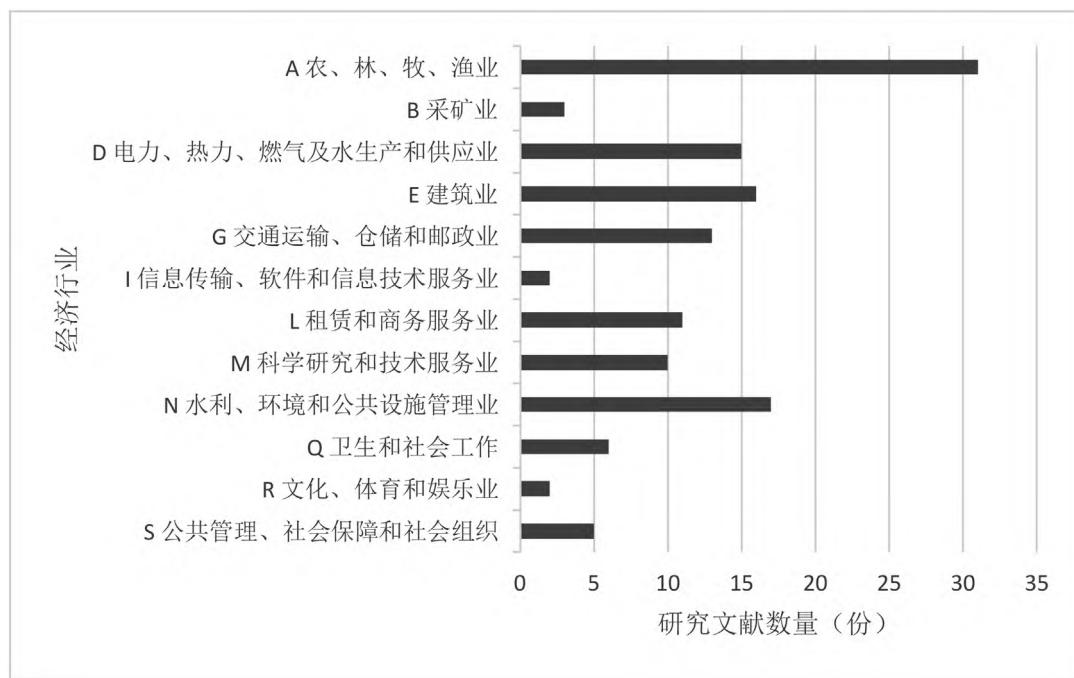


图3 按评价涉及经济行业区分的数量图

评价体系,采用模糊层次分析法对标准的实施效果进行评价。B类采矿业、R类文化、体育和娱乐业、I类信息传输、软件和信息技术服务业等在同一个数量范围(2至10之间),如由文华^[23]将体育场地使用要求及检验方法标准作为研究对象,通过德尔菲法和层次分析法构建了我国体育场地标准实施效果评价体系开展评价研究。

3 结语

文中对标准实施效果评价的研究发展趋势、研究内容、涉及领域等进行了综述与分析,但标准实施效果评价涉及的内容不止于此,如评价主体、评价程序、评价方法、评价指标体系等未能在文中一一详细综述与分析。从文中可以看出标准实施效果评价的研究热度越来越高,研究内容和涉及领域等也越来越广泛,随着国家政策文件的引导和推动,标准实施效果评价的研究与应用将稳步发展,从而推动标准化自身能力的提升与标准化效益的良性循环。

参考文献

[1] 国务院.国务院关于印发深化标准化工作改革方案的通知:国发〔2015〕13号[A/OL].(2015-03-26)[2023-06-16].https://www.gov.cn/zhengce/content/2015-03/26/content_9557.htm.

[2] 国务院办公厅.国务院办公厅关于印发国家标准化体系建设发展规划(2016-2020年)的通知:国办发〔2015〕89号[A/OL].(2015-12-17)[2023-06-16].https://www.gov.cn/gongbao/content/2016/content_5033856.htm.

[3] 中华人民共和国标准化法[EB/OL].(2017-11-04)[2023-06-14].https://www.gov.cn/xinwen/2017-11/05/content_5237328.htm.

[4] 国家标准化发展纲要[EB/OL].(2021-10-10)[2023-06-15].https://www.gov.cn/gongbao/content/2021/content_5647347.htm.

[5] 全国标准化原理与方法标准化技术委员会.标准化效益评价 第1部分:经济效益评价通则:GB/T 3533.1-2017[S].

[6] 全国标准化原理与方法标准化技术委员会.标准化效益评价 第2部分:社会效益评价通则:GB/T 3533.2-2017[S].

[7] 标准化的技术经济效果[J].航空标准化,1974(1):34-35+13.

[8] 陈志,丁丕功,尹寿证.论证铁路长途通信电缆标准化的技术经济效果[J].铁道学报,1980(4):77-83.

[9] 张宏,乔柱,孙锋娇.标准化对经济效益贡献率的对比分析[J].标准科学,2014,481(6):16-20.

[10] 江平,路欢欢.基于多元线性回归模型的物流领域标准实施效益评价[J].中国质量与标准导报,2020(6):32-35.

[11] 李军,吴杰,刘珏.标准实施效果评价国内研究综述及初探[J].标准科学,2018(8):97-101.

[12] 计雄飞,王越,甘宁,等.标准实施效果评价初探[J].中国标准化,2021,588(15):82-87.

[13] 宋毅,乔治.关于标准实施评价及监督的研究[C]//中国标准化协会.第十二届中国标准化论坛论文集.2015.

[14] 刘春霞,孙阳阳,李志明,等.标准实施效果评估工作方法研究——以GB 18580-2017标准评估为例[J].中国标准化,2020(8):136-140.

[15] 侯韩芳,韩冰,旺钦,等.基于模糊综合评价法的DB54/T 0080-2014《藏香》标准实施情况评估[J].标准科学,2021(7):75-79.

[16] 梅慧,徐术坤,韩阳昱,等.标准实施效果基础评价指标体系[J].中国标准化,2021(3):80-85.

[17] 宜景国,黄瑞龙.从制订企业标准看塑料鱼箱的经济效益[J].水产科技情报,1983(1):30-31.

[18] 李亚敏,王伟,史砚磊,等.强制性国家标准实施效果评估方法——以《航海日志》(GB 18093—2000)为例[J].交通世界,2022(Z1):1-4.

[19] 冯曹冲,叶海云,强劲,等.标准实施绩效评价方法探究——以嘉兴《民间信仰活动场所管理规范》的绩效评价为例[J].中国标准化,2019(21):158-163.

(下转第70页)

参考文献

5 对后续工作的考虑

(1) 应对成本、费用归集精细化的要求,需要对目前各单位的具体情况进行调查分析,研究具体的核算明细指标,加强信息化应用,避免人工核算的人为差错。

(2) 在目前版本的核算明细体系下,对于各单位要求新增的明细科目进行统一管理,避免各自新增后,产生新一轮的口径差异。建议规定统一调整时间、调整流程,保持核算体系一致性的可持续性。

(3) 根据业务的发展情况及管理的要求,保持指导手册的及时更新。

(4) 加强核算人员的培训,包括新入职人员的培训、新准则实施的培训,保证专业人员的从容应对。

- [1] 姜新阳.企业的全面预算管理和会计核算的协调研究[J].财经界,2022(3):83-85.
- [2] 孙亚曦.全面预算管理对企业会计核算体系的分析[J].商业观察,2021(27):57-60.
- [3] 杨亚培,胡志勇.绩效管理视角下高校成本核算体系的建构[J].成都师范学院学报,2022(8):92-98.
- [4] 张静.绩效管理视角下高校教育成本核算体系的建构[J].内蒙古财经大学学报,2023,21(2):97-100.

作者简介

陈娇,硕士,会计师,中国注册会计师,财务总监,研究方向为审计、会计与公司治理。

(责任编辑:张佩玉)

(上接第 24 页)

[20] 李文英.浅谈城市轨道交通团体标准实施效果评价[J].标准科学,2020(10):67-71.

[21] 叶青,马明,骆红.基于层次分析法农业标准实施效果评价[J].中国标准导报,2013(12):34-39.

[22] 孙充勃,何禹清,杨卫红,等.配电网规划设计标准实施效果评价方法[J].标准科学,2019(10):58-63.

[23] 由文华,吴子鹏,陈晓巍,等.高质量发展背景下我国体育场地标准实施评价研究[J].西安体育学院学报,2021,38(5):580-590.

作者简介

金波,本科,高级工程师,研究方向为标准化。

陈冰慧,硕士研究生,工程师,研究方向为标准化及经济管理。

虞爱娜,硕士研究生,高级工程师,研究方向为标准化。

徐纯,本科,工程师,研究方向为标准化。

(责任编辑:张佩玉)