

# 高校进口设备采购策略研究

李慧敏 吕国凯 王亚莉

(山东大学,山东 济南 250100)

**摘要:**随着高校新一轮“双一流”建设的深入推进,高校进口仪器设备的需求呈增长趋势。如何做好进口设备精准采购、提高进口设备采购质效,成为高等教育管理领域的一个研究重点。进口设备往往是前沿科技突破、前沿创新技术升级的物质基础,围绕高校进口设备采购特点和风险进行分析,发现高校进口设备采购管理存在的不足之处,从进口设备采购配套政策、职能部门服务保障能力、高校进口设备采购抗风险能力三个方面提出应对策略,以期减少进口设备采购风险对高校进口设备采购工作带来的不利影响,保障进口设备采购对学校高质量教学科研发展的支撑。

**关键词:**进口设备;精准采购;风险分析;应对策略

**中图分类号:** F063.1

**文献标志码:** A

**文章编号:** 1673-4270(2024)01-0068-05

## 一、引言

进口设备对支撑高校科研条件保障建设、服务高校“双一流”重大战略举措具有重要作用<sup>[1]</sup>。进口设备采购策略研究是推进进口设备科学采购、精准采购的重要工作,是提高进口设备采购主动性、预见性的重要措施<sup>[2]</sup>。进口设备采购具有涉及金额较大、供货周期较长、技术参数复杂、组织实施难度较大、采购过程烦琐、受国际形势影响较大等特点,面对如此多的不确定性,高校进口设备采购策略研究至关重要,关乎进口设备的顺利采购<sup>[3]</sup>。因此,在日益复杂的形势下,探索合规、合理、可行的进口设备采购策略意义深远<sup>[4]</sup>。

## 二、文献综述

国内有关高校进口设备采购的研究主要聚焦于进口设备采购和外贸免税流程管理,具体包括进口设备采购全过程管理、优化采购流程管理、外贸过程风险识别及防范、采购难点与对策等方面内容。做好免税进口设备的采购工作

是高校设备采购的重要一环,是高校教学科研向高精尖阶段迈进的重要保障,要加强对免税进口设备的管理,在教学、科研效益上发挥应有的作用<sup>[5-6]</sup>。从进口设备采购全流程出发,从加强前期预算管理及调研活动、择优选择外贸代理、掌控采购流程等方面切入,针对现存问题提出合理对策<sup>[7-9]</sup>。为控制高校进口科研设备采购风险,通过优化学校各环节管理、建立信息化平台等手段降低过程风险<sup>[10-11]</sup>。分析高校进口设备合同的特点及其签订进口设备合同存在的一系列风险,提出高校进口设备合同风险防范的策略,即建立风险管理体系、完备信用管理机制、健全合同审查制度、强化过程管理监督、加强结算风险防范等措施<sup>[12-13]</sup>。分析流程环节中涉及各个关键点,探讨实际工作中更为有效的进口仪器设备采购管理模式,规范进口仪器设备采购管理,防控第三方风险<sup>[14]</sup>。进口设备采购是一项复杂的系统工程,受国际形势和政策影响非常大。总的来说,对于高校进

作者简介:李慧敏(1989—),女,山东菏泽人,山东大学资产与实验室管理部副主任科员,工程师。

基金项目:本文系2023年山东大学实验室建设与管理研究项目“高校进口设备全过程管理体系研究”(项目编号: sy20233701)的部分研究成果。

口设备的前期管理、采购管理和外贸管理较多,对于如何精准采购、高校进口设备采购策略的研究相对较少。

### 三、高校进口设备采购的特点和风险分析

#### (一) 高校进口设备采购的特点

相比国产设备采购,进口设备主要有政策性强、风险点多、流程复杂的特点。进口设备采购涉及的责任主体较多,包括采购用户、采购部门、资产部门、财务部门、供应商、制造商、银行、海关等主体单位,需要遵守各种采购相关法律法规、国家减免税政策、国际贸易惯例和习惯,涉及技术、经济、法律、采购、减免税等较多的相关专业知 识,是一项专业性较强的业务工作<sup>[12-13]</sup>。进口设备采购过程中可能会面临政策风险、汇率风险、资金风险、履约风险、关务风险等,采购风险较高;进口设备采购需办理外贸免税,高校委托外贸代理公司办理外贸免税业务,在这个过程中涉及委托接单、签署委托协议、签署外贸合同、学校付款、开立信用证、办理免表、付汇、报关清单、验收、结算等节点和流程,各环节程序复杂且涉及的手续多<sup>[6]</sup>。

#### (二) 高校进口设备采购的风险分析

基于以上特点,高校进口设备采购主要包括政策风险、汇率风险、履约风险、资金安全风险。进口设备采购受国家减免税政策影响较大,涉及设备是否享受免税,国际形势影响汇率的波动,可能影响设备的供货和成本<sup>[5]</sup>。履约风险主要是指国际形势对进口设备采购的影响,被管制设备的供货期将大大延长,乃至导致整个采购的失败。进口设备采购,按照国际惯例,一般采用 100% 信用证的付款方式进行付款。随着国际贸易的深入发展,更加多样的付款方式被采用,一些大型设备供应商要求预付款的方式,给学校的资金安全带来了较大风险。

### 四、高校进口设备采购管理的不足

面对高校进口设备采购的特点和风险,如何加强进口设备采购策略方面的研究,确保进口设备安全有序采购,保障教学科研顺利开展,已成为学校职能管理部门越发关注的问题<sup>[15]</sup>。

下面从用户、二级单位、职能部门三个维度探讨进口设备采购管理存在的不足。

#### (一) 用户方面

第一,技术调研不充分。随着近期国家和学校加强预算管理,需至少提前一年申报设备预算,且预算批复后方可执行采购程序,而用户往往存在启动调研时间仓促,调研的途径不够多样化,导致技术参数不准确、不完整,严重影响设备采购的效率和质量。第二,采购调研不全面。商务条款涉及设备的交货期、质保期、付款方式、安装调试、培训、维修等条款,是合同履行必不可少的内容。用户调研过程中存在“重技术条款、轻商务条款”的现象,缺少提前了解设备采购商务条款的意识,未考虑国外政策、免税政策、汇率风险对合同履行和设备成本的影响,可能会导致后期合同的执行困难。第三,采购风险认知不足。进口设备采购过程烦琐复杂,由于用户对资产管理、财务管理、免税政策、采购政策等了解不够,导致设备后续管理出现不规范的现象。

#### (二) 二级单位方面

第一,配置论证精准性有待提高。采购前的设备论证是一项极其重要的工作,是避免资金浪费的源头,是绝不能忽视的重要环节<sup>[16]</sup>。目前设备论证没有专门的进口设备论证,不论证是否为进口设备以及采购进口设备的必要性。因此,经常出现设备的必要性和紧迫性与实际情况不符的情况,导致二级单位上报的设备清单不准确,后续出现设备不采购或采购质量不高的问题。第二,采购监管不严。采购单位的审批流程为用户发起申请—经费负责人审核—单位分管领导审核,二级单位采购审核经常流于形式,对于进口设备采购的必要性、合理性、规范性审核不严,导致进口设备采购质量不高<sup>[17]</sup>。第三,风险控制不足。对于进口设备采购的风险宣传不到位,用户对于进口设备采购过程中的风险不够了解,而二级单位又缺少对于风险的严格把关,经常导致进口设备采购需求编制不合理,影响采购进度。

### (三) 学校职能部门方面

第一,进口设备采购保障机制不健全。高质量的采购会减少合同履行风险的发生,因此设备采购过程的规范管理不容忽视<sup>[18]</sup>。学校进口设备配置论证精准性不高,且采购过程中缺少进口设备采购和法律方面的专家,对进口设备的采购风险评估不够全面。第二,外贸代理监管不够。进口设备采购完成后,需要委托具有资质的外贸代理公司代表学校办理免税及货款支付等业务<sup>[19]</sup>。外贸代理公司之间长期缺乏竞争与监督,服务质量不高,影响进口设备采购质效,甚至有时出现一定的资金风险。第三,进口设备采购服务能力有待提升。采购工作具有政策性强、专业性强的特点,要求采购人员具备较高的综合素质、过硬的业务本领和良好的沟通协调能力。目前采购人员缺乏实验室或设备的相关工作经验,不了解设备技术和背景,尤其对精密贵重进口仪器的知识更是匮乏,很难把握设备技术参数和价格,在采购过程中,应对进口设备采购风险难免力不从心<sup>[8]</sup>。

## 五、高校进口设备采购策略研究

面对复杂的国际形势,高校应从进口设备采购配套政策、职能部门服务能力和进口设备采购抗风险能力建设三个维度,探索进口设备采购策略,以保障进口设备采购顺利进行。

(一) 完善健全进口设备采购配套政策,保证进口设备顺利采购

高水平科学研究和高水平大学建设需要科技和高新技术设备的支持<sup>[20]</sup>,采购程序不应成为学校科研创新发展的阻碍,尤其是高精尖领域设备的采购迫切需要采购政策上的适当“松绑”<sup>[21]</sup>。

1. 准确把握学校对于进口设备的采购需求。采购人员在供应市场调研时,要向国外制造商提前了解设备的供货期、进出口政策等信息;学校的外贸代理服务公司作为专业的进口设备代理业务机构,在学校进口设备采购中起到桥梁作用。针对委托代理进口的设备,外贸代理公司提前做好国外形势与政策的调研,将

了解到的新变化与新要求及时反馈给学校职能部门,及时做好风险提示;关注权威网站发布信息,进口设备采购受政策影响很大,近些年政策频繁调整,政策来源很多,包括商务部、海关、外汇管理局、国税总局等官方网站;整合梳理进口设备供应市场信息,通过邮箱、定向服务等方式反馈给二级单位。

2. 对于重点学科领域急需或较难购置的进口设备,给予优先保障。学校需出台针对重点学科领域突破“卡脖子”难题设备的论证,对设备清单、采购方式、是否进口等问题进行专项论证,提高采购效率;对于学校重点学科领域突破“卡脖子”难题设备,学校给予优先审批;论证时注意成本策略,可考虑设备核心部件进口化、其他部分国产化的策略,既可以节省成本,又让进口设备发挥最大的经济效益。

3. 优化完善相关设备采购程序。完善职能部门服务制度,提高用户调研质量,梳理采购负面清单、采购注意事项等,规范采购行为,提高采购效益;落实采购人主体责任,提前审核设备需求,避免因不满足招标要求造成流标、废标,提高采购审批效率;特殊、敏感设备采购方案有所侧重,简化关键领域进口设备采购审批环节,合理调整采购方式,做好采购信息的保密工作(如单位名称、品牌、型号等),保证相关领域的进口设备顺利采购。

(二) 加强职能部门服务能力建设,提高进口设备采购质效

职能部门应在采购人员业务能力提升、采购过程监管和关键环节风险防范等方面做好服务保障<sup>[22]</sup>。

1. 健全进口仪器设备前期调研论证机制,细化采购需求论证要求,提示用户充分了解免税政策要求、国家和学校相关资产管理要求,做好进口设备供应市场调研和合同条款设置,将可能影响设备采购成本、到货周期、资金安全等因素,纳入前期调研、配置论证和采购需求编制中,合理安排采购计划,做好风险防范。

2. 严格实施过程监管,完善采购考核机制。

健全合同审查制度,规范进口设备合同的管理;建立风险管理体系,加强采购、合同履行、后续管理的风险提示,做好关键环节风险防控,针对采购进口设备较多的单位、重大项目进行定向跟踪服务,及时将国际形势与政策、海关要求、合同风险、资金风险等内容反馈给用户单位;加强外贸代理监管考核,提升进口设备外贸免税服务质效,规范、优质、安全、高效地完成学校进口设备外贸免税工作。

3.探索垄断设备采购破解之法。对于国外处于垄断地位的设备,利用中间代理与外商合作关系积极沟通承诺,尽力争取出口许可批准;采购时注意做好风险责任分担,由中标供应商承担设备采购合同履行主体责任;学校设置资金保障条款,外贸代理公司负责学校资金安全、外贸免税办理、违约索赔,督促中标供应商、外商按期履约。

(三)加强进口设备采购抗风险能力建设,降低政策突发事件冲击

进口设备采购是一项系统性工程,应在进口设备采购全流程中的关键环节加强抗风险能力建设,建立进口设备采购风险防范体系,有效提高进口设备采购质量和采购效率。

1.加强外贸代理公司专业化遴选,加强进口设备采购风险识别和防范能力。学校要选择专业能力、特殊情况处置能力、资信能力、风险预案、履约能力、索赔追偿能力强的外贸代理公司,加强进口设备可能存在的合同风险、汇率风险、关税风险、管制风险等管理,在外贸免税过程中,帮助学校更为准确地把握好付款节点,保证资金安全和学校利益。

2.依托学校大型仪器平台提高抗风险能力。对于学校急需的高精尖设备,为支持学科发展和科学研究,学校应依托大型仪器平台建设,发挥集中力量办大事的优势,借助免税政策红利,提前谋划相关设备的采购,保障高端科研发展,提升应对突发事件的抗风险能力。

3.合理安排进口设备采购工作,降低汇率风险。汇率波动是每年采购进口设备过程中需

要面对的问题,为平衡汇率变动情况,应分散进口设备采购申请提交的时间,合理安排采购计划。提前部署进口设备采购事宜,分散采购时间,平衡汇率变动风险。

## 六、结语

高校进口设备采购管理工作是一项较为复杂的系统工程,在学校教学科研工作中起着重要作用<sup>[23]</sup>。加强进口设备采购策略研究,保障进口设备采购精准性,提高采购质量,是高校采购职能部门的重要工作。在制订采购策略时,高校应准确掌握进口设备的需求,精准识别采购风险点,高效制订采购方案,以进口设备全生命周期的使用管理成本最低为目标,保障进口设备高质量采购,助推“双一流”高水平大学建设,为培养全能型人才和多出科研成果做出贡献。

## 参考文献

- [1] 程翔,邹煜良,赵晓峰.中美贸易摩擦背景下高校进口设备采购管理对策[J].实验室研究与探索,2021,40(3):278-281.
- [2] 王颖.物资采购策略的重要性及编制重点[J].中国商贸,2012(11):107-108.
- [3] 李小美,张光军,刘人境,等.风险条件下大科学工程制造商的采购策略[J].科技管理研究,2018,38(23):211-218.
- [4] 霍莹,沈如群,孙品阳.中美贸易摩擦背景下高校免税进口设备采购现状与应对策略[J].实验室研究与探索,2021,40(5):281-284.
- [5] 仲红艳,范景诚,吴晓静.高校进口设备免税工作探究[J].山东轻工业学院学报(自然科学版),2013,27(1):79-82.
- [6] 李凤芹.新形势下高校免税进口设备科学采购与风险防范研究[J].实验技术与管理,2019,36(11):286-289.
- [7] 刘社明.进口设备采购风险识别及优化策略研究[J].中国市场,2022(22):172-174.
- [8] 陈剑波,李辉.高校免税进口设备采购面临的问题及对策研究[J].中国现代教育装备,2022(19):33-35.
- [9] 王蒙,金仁东,贾水库.浅议高校免税进口设备科学采购[J].实验室研究与探索,2017,36(12):279-281.
- [10] 牛书花,陈玲,徐晓艳.高校进口设备采购面临的问题与对策[J].实验室研究与探索,2020,39(9):278-281,294.
- [11] 段阿曼,赵灵君,倪伟.高校进口科研设备采购全过程风

险管理探析[J].中国招标,2022(11):103-104.

[12] 李加宏,赵鹏,张寿彪,等.科研院所进口仪器设备采购的风险防范与管理优化[J].实验室研究与探索,2021,40(5):285-288.

[13] 金仁东,徐宁.高校进口设备合同风险及防范策略[J].实验技术与管理,2018,35(6):261-263.

[14] 渠晖,于文娟,杨化滨.高校进口仪器设备采购管理模式的思考[J].实验技术与管理,2019,36(3):283-286.

[15] 金文虎,方能虎.贸易摩擦对高校采购进口设备的影响及对策[J].实验室研究与探索,2020,39(3):272-274,292.

[16] 李海燕.建立大型仪器设备论证申请责任制[J].实验室研究与探索,2005(1):97-98.

[17] 黄小民.加强高校仪器设备论证的管理研究[J].科技创新导报,2015,12(28):201-202.

[18] 王光,付莹.地铁智能化车辆工艺设备采购策略[J].张家口职业技术学院学报,2023,36(1):62-64.

[19] 钟永泉,余乐俊,曾文冰,等.高校进口物资外贸代理风险分析及防范[J].实验技术与管理,2014,31(2):114-116.

[20] 杨柳,李美珍.高校政府采购进口产品申报工作探究[J].实验技术与管理,2017,34(9):5-8.

[21] 王春松.中美贸易摩擦对进口科研装备的影响及应对[J].中国市场,2021(14):94-96.

[22] 刁琪龙.进口设备采购中的难点与对策[J].市场观察,2020(7):45.

[23] 杜爱雪,李达亮.关于高校科教用品设备办理免税的思考与实践[J].中国现代教育装备,2016(1):1-2.

(责任编辑:孙建霞)

\*\*\*\*\*

(上接第57页)

第二课堂档案,把第二课堂的成绩作为学生在校期间综合素质能力体现的依据,作为幼儿园招录幼儿教师的参考依据。

### 五、结语

高校第二课堂是人才培养体系中的重要组成部分,是高校立德树人的重要载体,是大学生提高综合素质的主要阵地。经过调查和访谈,发现在学前教育专业学生技能培养过程中存在第二课堂活动质量有待加强、运行机制有待完善、培养学生技能的效果与预期存在差距等问题。因此,应提高第二课堂参与者的重视程度、搭建第二课堂有效实施保障机制、完善第二课堂课程体系化建设,促进第二课堂更好的发展。在理论与实践的有效结合中实现第一课堂与第二课堂的有效衔接,避免同质化活动的重复组织<sup>[8]</sup>。要注重专业技能发展,激发学生主体性与创造性,提升学生专业素养。学生不仅要在第一课堂中学好理论知识,还应积极参加第二课堂活动来巩固所学知识,提高自身能力,成为专业能力强的

幼教人才,为学前教育事业添砖加瓦。

### 参考文献

[1] 李霞,曾碧.高校学前教育专业第二课堂课程规划的实践性反思[J].西部素质教育,2017,3(16):199,211.

[2] 习近平.思政课是落实立德树人根本任务的关键课程[J].当代广西,2020(17):4-7.

[3] 习近平在纪念五四运动100周年大会上的讲话[N].光明日报,2019-05-01(1).

[4] 李娜,赵亮.当今高校第二课堂育人体系建设探讨与实践[J].宿州学院学报,2021,36(8):77-80,84.

[5] 蒋婧文.“大思政”背景下高校第二课堂立德树人的内涵提升机制研究[J].继续教育研究,2021(12):74-77.

[6] 闫岑.应用型本科院校的“第二课堂成绩单”制度建设[J].湖北文理学院学报,2022,43(7):76-79.

[7] 孙蓉蓉.“第二课堂成绩单”制度背景下的思政教育运行机制探究[J].广西青年干部学院学报,2022,32(1):55-62.

[8] 王秀杰,赵杰.高校思政课实践教学与第二课堂协同育人探源寻路[J].中学政治教学参考,2022(39):27-30.

(责任编辑:孙建霞)