

石家庄铁路职业技术学院文件

石铁院〔2023〕71号

关于印发《石家庄铁路职业技术学院 货物及服务类采购项目审计管理办法（试行）》 的通知

院属各单位、各部门：

《石家庄铁路职业技术学院货物及服务类采购项目审计管理办法（试行）》已经院长办公会和院党委会研究通过，现予以印发，请认真学习并遵照执行。

石家庄铁路职业技术学院
2023年7月17日

存档(2)

石家庄铁路职业技术学院党政办公室

2023年7月17日印发

石家庄铁路职业技术学院

货物及服务类采购项目审计管理办法（试行）

第一章 总则

第一条 为规范学院货物、服务类项目采购行为，控制采购成本，提高资金使用效益，根据《审计署关于内部审计工作的规定》《教育部关于教育系统内部审计工作的规定》《政府采购货物和服务招标投标管理办法》等有关规定，制定本办法。

第二条 本办法所称**货物**，是指除**工程建设项目货物**以外的**教学科研仪器设备（软件）、实验器材及耗材、教材及图书资料、办公设备及用品、医疗器械及药品、学生公寓生活用品、服装、交通工具及福利用品**等；本办法所称**服务**，是指除**工程建设项目服务**以外的**信息网络技术、审计咨询、金融保险、物业安保、印刷（打印）、仪器设备维修保养、会议及活动服务、运输环卫服务**等。

第三条 审计处负责**货物、服务类采购项目**（以下简称采购项目）的预算审计。单项或批量预算金额 20 万元（含）以上的采购项目须经审计处预算审计后，方可实施采购。

第二章 审计内容

第四条 采购项目预算审计是对采购计划中所列**货物及服务**的价格、**数量、质量、采购方式和供货商选择标准**等进行的审计，目的是**保障采购计划的真实性、合理性和有效性**。审计内容包括：

（一）采购计划编制依据是否**真实、可靠**；

- (二) 采购计划审批程序是否合规、完整;
- (三) 采购计划所列数量及价格是否合理、可信;
- (四) 采购方式选择和供货商选择的标准是否合理、科学。

第三章 审计资料

第五条 货物及服务类项目预算审计送审资料:

- (一) 项目概况。例如: 整体预算、项目的相关介绍等相关材料;
 - (二) 采购明细。例如: 单项数量、单价及预算等相关材料;
 - (三) 采购项目技术参数;
 - (四) 项目预算依据。例如: 调研或询价单位信息、联系人、联系方式等相关材料;
 - (五) 审计人员认为有必要送审的其他材料。
- 上述所有材料均需加盖部门公章。

第四章 审计程序

第六条 采购项目管理部门按照上述第三章所述收集、整理项目资料, 经核实无误后, 直接提交审计处。

第七条 审计人员依照公开、公正、公平、实事求是的原则实施审计。在采取实地考察、市场调查、网络询价等必要的审计程序后, 形成审计报告初稿。

第八条 审计处将审计报告初稿送达采购项目管理部门进行复核, 如有问题采购项目管理部门须在五个工作日内反馈, 逾期视为无异议, 审计处将出具正式的审计报告。

第五章 附则

第九条 本办法由审计处负责解释。

第十条 本办法自发布之日起施行。