

湖南潇湘技师学院文件 湖南九嶷职业技术学院文件

院发〔2026〕16号

关于印发学院《关于物资、服务类招标采购 项目预算审计监督工作规定》的通知

学院各处（室、部）、各系（院、中心、馆）、各部门：

《湖南潇湘技师学院 湖南九嶷职业技术学院关于物资、服务类招标采购项目预算审计监督工作规定》经2026年1月15日第1次院办会研究通过，现印发给你们，请遵照执行。



物资、服务类招标采购项目预算审计监督 工作规定

根据学院《内部审计工作管理办法》，制定本工作规定。
具体内容如下：

一、审计范围

凡使用国家拨付的专项资金、学院预算资金或自有资金进行采购以合同方式有偿取得物资、服务等非单一来源采购行为（包括零星维修项目，但不包括 30 万元以上需送财政评审的基建项目），按本规定进行预算审计监督。

二、审计流程

内部审计机构对承办部门送审的学院采购项目在采购前进行预算审计（具体流程见附件 1），预算审计分以下三种情况进行。

（一）在预算内送审金额 3000 元以下物资及服务采购实行备案审查制，内部审计机构实行事后审计监督，不出具预算审计表。

（二）在预算内送审金额 3000 元（含 3000 元）至 10 万元以下，咨询平台反馈市场价格相差不大、市场行情较透明的，内部审计机构根据客观独立原则，经分管内审工作的院领导、院长签字审批后出具预算审计表（见附件 2）。

（三）在预算内送审金额 10 万元（含 10 万元）以上，咨询平台反馈市场价格相差不大、市场行情较透明的，内部审计机构根据客观独立原则，经分管内审工作的院领导、院长、书记签字审批后出具预算审计表（见附件 2）。

由于采购项目专业性强甚至生僻，且咨询平台又反馈市场价格相差悬殊、市场行情不透明，难以出具审核控制价的项目，可采用聘请外部专家背靠背、专家会商讨论等多种形式进行审核。

三、工作要求

（一）项目承办部门在市场充分调研、科学论证的基础上应对项目分门别类，科学划分后送审，凡经审计的预算项目，招标采购时严禁人为拆分或化整为零。送审需提供如下资料：

1. 审批手续齐全的项目实施申请报告。
2. 预算报告及采购清单（注明参考品牌、规格型号等参数、经初次询价的单价、总价）或维修清单（注明维修内容及维修耗材的品牌型号等）。
3. 申请采购的项目涉及固定资产的，应当在当年已批复的新增资产配置预算内。
4. 需要提供的其他相关资料。

（二）内部审计机构根据承办部门送达的先后顺序，依据学院规定安排审计时间和审计方法。承办部门收到审计出具的预算审计表，如有异议在5个工作日内书面反馈意见给内部审计机构进行复审。

（三）未按本规定经过预算审计的项目，预算不得报批，项目不得实施招标采购。经过预算审计的采购项目，报账时需同时向计划财务处提供预算审计表（见附件2）。

（四）凡审计人员与供应商有关联关系的，审计人员都

必须自觉遵守回避制度。

四、责任追究

学院各相关部门必须严格遵守本工作规定。对违反本工作规定的，将追究相关责任人的责任；对查出的违反财经法纪的行为和损害学院权益的行为及其相关责任人，内部审计机构按照规定向学院提出处理、处罚的意见和建议。内部审计人员应遵守职业道德，廉洁自律，凡经查实有利用职权，徇私舞弊、玩忽职守造成损失等违纪、失职行为的，视情节给予处分。

五、附则

1. 本办法自发布之日起施行，《物资、服务类招标采购项目预算审计监督工作规定（试行）》（院发【2022】55号）、《零星维修招标采购项目预算审计监督工作规定（试行）》（院发【2022】61号）同时废止。

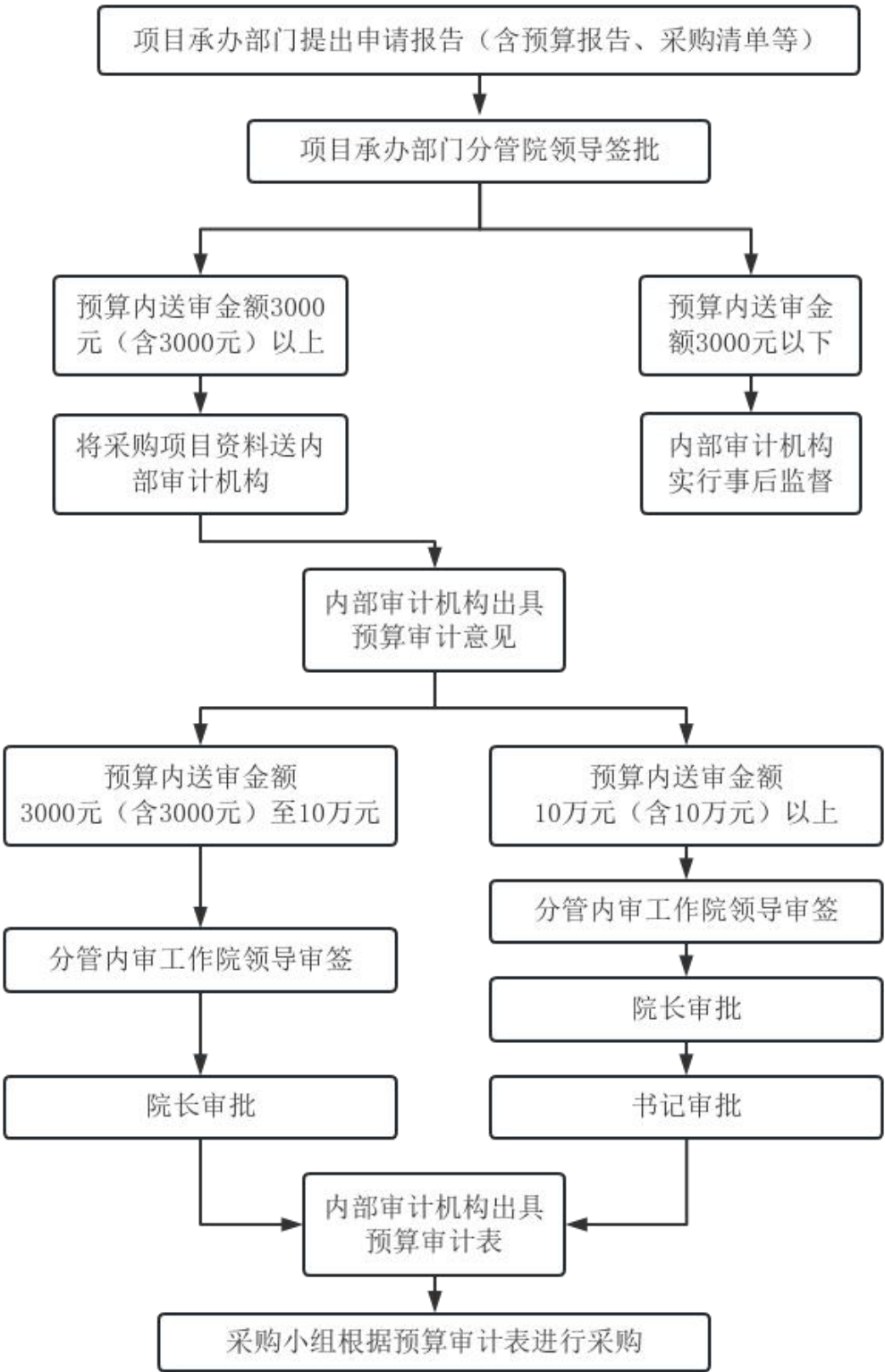
2. 本办法由学院内部审计机构负责解释。

附件：1. 物资、服务类招标采购项目预算审计流程图

2. 湖南潇湘技师学院（湖南九嶷职业技术学院）

物资、服务类招标采购预算审计表

物资、服务类招标采购项目预算审计流程图



湖南潇湘技师学院（湖南九嶷职业技术学院） 物资、服务类招标采购预算审计表

项目名称			
承办部门		经办人	
送审价	审核价	审减金额	
审核价	大写：		
审核基本情况			
内部审计机构 负责人意见	签字（盖章）：		
内部审计机构 分管院领导意见			
院长意见			
书记意见			

3.院领导审批后需将复印件交至学院内部审计机构。