

# 审计处审计工作简报

2016年第4期（第四季度）

审计处

2017年1月5日

## 本期导读

### ◆ 财经审计工作

- 凝神聚力，完成前期项目收尾工作
- 总结经验，献礼内部审计制度建设

### ◆ 基建、修缮审计工作

- 集中力量，备战年底工程结算工作
- 实时跟踪，做好施工现场收方审计
- 加强监督，前移校园整治工作审计关口
- 现场核查，掌控重点基建工程施工进度

### ◆ 综合审计工作

- 继续监督，做好物资采购审计
- 总结完善，充实部门制度建设

### ◆ 其他工作

- 加强交流，促进内部审计工作更上台阶
- 年终总结，补短板，促发展

## 工作要闻

### ◆ 财经审计工作

#### 凝神聚力，完成前期项目收尾工作

1. 完成领导干部经济责任审计三项，审计发现问题 22 个，提出审计建议 14 项，被审计单位已对部分问题进行了整改。

2. 完成专项审计两项，审计内容为自治区第二批特聘专家受聘广西大学特聘专家职务期间的专项资金使用情况，审计发现问题 2 个，提出审计建议 2 项。

3. 根据自治区党委第七巡视组对我校开展巡视“回头看”中提出的问题，按照学校的工作布置努力积极的开展有关工作。

4. 完成“我国自治区自治条例的确定与研究”等 6 项科研经费的审签工作，审签项目的资助经费总金额 73.4 万元。

#### 总结经验，献力内部审计制度建设

按照广西内部审计师协会教育分会工作布置，由财经审计科牵头起草了《广西壮族自治区高等学校内部管理领导干部经济责任审计实施办法》部分章节，已将该办法草稿提交协会教育分会讨论。

### ◆ 基建、修缮审计工作

## 集中力量，备战年底工程结算工作

在本年度的第四季度，审计处基建、修缮审计科，审时度势，按照本年度工作计划，在做好新工程项目招标控制价审计工作的同时，开始进入了年底工程结算的最后冲刺阶段，为保证本年度工程项目能顺利结算，审计人员加班加点，毫不松懈，尽全力完成审计工作任务。

### 一、做好新启动项目的招标控制价审计工作

虽然年底新启动项目较少，但基建、修缮审计科成员分清工程项目轻重缓急，优先工程招标控制价的审核工作，在完成规划基建处送审的学校日常维修、修缮工程项目的同时，还做好扶绥基地一期工程项目的招投标前期工作，于12月底，完成了扶绥基地一期工程项目招标控制价的最后审核，推动其顺利开展招投标。

### 二、东高集资楼1-8栋工程项目结算情况

东高1栋、6-8栋工程结算，审计处及委托的造价事务所已与此两个标段的施工单位进行了5次对数，并针对双方有争议的结算问题，于12月22日赴造价站进行了咨询，现阶段，造价事务所正在做最后的调整，预计本学期末完成此两个工程项目的结算工作。

东高2-3栋工程结算，审计处委托的造价事务所已于12月7日将结算审核初稿反馈给规划基建处，现阶段，等待施工单位反馈疑问并约定对数时间。

东高 4-5 栋工程结算，审计处委托的造价事务所已于 2017 年 1 月 3 日与施工单位进行了对数，并再次核实工程现场。现阶段，施工单位补充相关隐蔽记录资料后，待造价事务所最后调整。



### 三、其他小额基建、修缮工程审计项目完成情况

1. 已完成结算初审发基建规划处核实的工程项目：杂物房回建工程、西校园教职工活动中心维修工程、兔舍改建工程、第一幼儿园改造工程、电气工程学院改造等共 6 项。

2. 正在开展结算的工程项目：轻工食品工程实验教学中心卫生间改造工程、一二教公厕改造工程、东校园门球场雨棚工程、青年职工楼南楼等 20 项。

### **实时跟踪，做好施工现场收方审计**

对于拆除工程、隐蔽工程、变更工程，现场跟踪审计人员及时跟进，随时应约到现场进行此类工程项目的核验，做好相应的收方记录等审计工作。对于需要现场收方确认工程量的项目，审计人员会同基建管理部门，对施工方提交的工程量资料进行认真、仔细的现场核对，保证工程量的真实、准确。

#### 1. 第一、二教公厕维修工程现场核查



## 2. 动物营养基地、轻工楼维修工程现场核查



### 3. 深入市场，进行安装工程材料现场询价



### 加强监督，前移校园整治工作审计关口

2016年是加强校园整治工作的攻坚阶段，在规划基建处前期立项、报批等工作的基础上，审计人员加强监督，前移审计关口，对教职工违规搭建的拆迁工作起到了很好的监督工作，对拆迁工作概算的审计及施工单位的确定等各环节合理、有效的发挥了内部审计监督、服务工作，下图为审计处连同规划基建处、财务处、工会、保卫处等相关人员，勘察拆迁现场图片。





## 现场核查，掌控重点基建工程施工进度

在基建工程项目工程进度款拨付审计时，审计人员积极赴现场核查施工进度，实时掌控重点基建工程施工实际情况，以防工程款超付或施工情况与申报不符情况发生，严格把控工程进度款的拨付限额。



## ◆ 综合审计工作

### 继续监督，做好物资采购审计

在第四季度，综合审计科继续做好物资采购询价监督、审计工作，共完成了 681 项物资采购审计，审计金额共计 1.06 亿元。同时，由综合审计科牵头完成了《2016-2018 年审计服务定点采购》公开招标的有关事项，为新的年度基建、修缮工程审计做好。

### 总结完善，充实部门制度建设

由综合审计科草拟了《广西大学建设工程监理服务定点采购合同（通用版）》、《基建、修缮工程审计档案内部管理制度》、《审计处关于进一步完善学校建设工程设计、造价服务定点采购方式的建议》、《关于两种 30 万以下的基建修缮工程采购方式的讨论》等内部文件讨论稿。

## ◆ 其他工作

### 加强交流，促进内部审计工作更上新台阶

#### 1. 与新入库造价事务所单位领导开展交流



#### 2. 与规划基建处开展业务交流

#### 3. 与贵州大学审计处进行业务交流、学习

11月15日，与贵州大学审计处进行业务交流、学习；双方就领导干部经济责任审计、科研经费审计、基建、维修项目审计及物资采购审计等具体问题，进行了深入探讨。



4. 与扶绥基地办公室就扶绥基地一期工程项目招投标工作召开协调会议

## 年终总结，补短板，促发展

### 1. 2016 年度工程项目审核情况

截止 2016 年 11 月 30 日，审计处基建审计科、修缮审计科主要完成了 159 项基建、修缮工程的预结算审计工作，涉及送审金额 1.75 亿元，审定金额 1.65 亿元，核减金额 998.85 万元，审减率 5.71%；变更预算审计 4 项，涉及送审金额 1846.30 万元，审定金额 1731.68 万元，核减金额 114.62 万元；现场跟踪审计 283 项次；审核工程进度款及工程项目相关费用 288 项 457 期，涉及金额 2.42 亿元，为学校资金的合理合规，有效高效使用，节约建设资金，充分发挥了内部审计“效益”的职能。

## 2. 其他收获

在完成日常工作的同时，审计处在处长谭银花及副处长黎家葛同志的带领下，积极参加理论研讨工作，将实践指导理论研究。

在广西内部审计师协会教育分会 2016 年内部审计理论研究论文评选中，审计处成员积极参与，共上报四篇论文，其中，广西大学审计处获得优秀组织奖；财经审计科撰写的三篇论文获得二等奖两项，三等奖一项；基建、修缮审计科撰写的论文获得理论研讨一等奖。同时，审计处处长谭银花同志被推选为广西内部审计师协会教育分会副会长，并获得了全区“会计工作先进个人”荣誉称号。

未来，审计处将不断总结，在新的一年里，继续完善部门规章制度，规范业务流程，促进内部审计工作有新的突破。