监察审计工作动态

二〇一八年第五期

**本期目录**

**★ 我校开展经济活动内部控制审计**

**★ 我校开展信息系统专项审计工作**

**★ 校本级及二级财务收支审计工作已完成**

**★ 附属单位财务收支审计工作已完成**

**★ 二附院及制药厂两位领导经济责任审计工作已完成**

**★ 招标采购全过程监督工作简况**

**★ 物资设备采购审计工作简况**

**★ 工程项目跟踪、预算、结算及付款审计工作**

**★ 基建、修缮工程项目清标及验收工作**

**★ 审计人员参加继续教育培训及计算机审计学习**

**我校开展经济活动内部控制审计**

2018年9-10月，根据陕西省教育厅《关于开展高校经济活动内部控制审计工作的通知》要求，我处对学校经济活动内部控制的建立和完善情况进行了专项审计，组织了审计问卷调查，查阅了内部控制制度、会议纪要、管理制度、部门岗位职责、业务流程图等内部控制建设与完善情况相关资料。分别从单位层面和业务层面内部控制设计及运行的有效性提出了5条建议。

**我校开展信息系统专项审计工作**

2018年10月26日起，我处对学校信息系统建设情况开展专项审计调查，内容包括信息化建设资金投入情况、信息系统基本情况、网络基础设施情况及信息系统安全情况。我处将根据各单位所填写的审计调查表及提供材料，并结合学校各类信息化建设情况实施审计。

**校本级及二级财务收支审计工作完成简况**

2018年9-10月，我处对校本级、制药厂、后勤保障处饮食中心、校医院、资产经营公司等2017年度财务收支情况实施审计，审计资金8.14亿元。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **财务收支审计项目** | **审计资金**  **（万元）** |
| 1 | 陕西中医药大学2017年度财务收支及预算执行审计 | 78208.71 |
| 2 | 陕西中医药大学后勤保障处校医院 | 1807.34 |
| 3 | 陕西中医药大学后勤保障处饮食中心 | 681.36 |
| 4 | 陕西中医药大学资产经营公司 | 718.31 |
|  | 合 计 | 81415.72 |

**附属单位财务收支审计工作完成简况**

2018年9-10月，我处对第二附属医院、制药厂、附属医院2017年度预算执行及财务收支情况实施审计，审计资金25.98亿元。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **财务收支审计项目** | **审计资金**  **（万元）** |
| 1 | 陕西中医药大学附属医院财务收支专项审计 | 162557.42 |
| 2 | 陕西中医药大学第二附属医院财务收支专项审计 | 88628.70 |
| 3 | 陕西中医学院制药厂财务收支专项审计 | 8628.25 |
|  | 合 计 | 259814.37 |

**二附院及制药厂两位领导经济责任审计工作**

2018年9-10月，我处对第二附属医院院长董昌虎同志2014年5月1日-2018年6月30日任期经济责任、制药厂厂长曹林林同志2015年6月-2017年12月任期经济责任履行情况进行审计，审计资金37.62亿元。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **经济责任审计项目** | **审计资金**  **（万元）** |
| 1 | 陕西中医药大学第二附属医院院长董昌虎同志2014年5月1日-2018年6月30日任期经济责任审计 | 348128.79 |
| 2 | 陕西中医学院制药厂厂长曹林林同志2015年6月-2017年12月任期经济责任审计 | 28044.44 |
|  | 合 计 | 376173.23 |

**招标采购实施全过程监督工作简况**

2018年9-10月，监察审计处认真履行监督职责，对招标采购实施全过程监督，共完成招标采购项目15项，其中政府采购10项，校内采购5项，2018年中秋节教职工慰问品采购项目和陕西中医药大学智慧校园“一卡通”建设合作银行项目无法计算具体金额，其余13个项目采购预算金额总计17171878.54元，最终中标金额15918973.97元，共为学校节约资金1252904.57元，下浮比率为7.3

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2018年9-10月招标采购项目招投标信息汇总** | | | | | | | | | |
| 序号 | 项目名称 | 采购形式 | 开标日期 | 采购范围 | 预算金额（元） | 中标金额（元） | 预算中标差价（元） | 中标候选单位 | 备注 |
| 1 | 陕西中医药大学公共卫生学院预防医学专业实验室建设项目（二次招标） | 公开招标 | 2018.09.10 | 政府采购 | 780600 | 776000 | 4600 | 陕西奥科仪器设备有限公司 |  |
| 2 | 2018年中秋节教职工慰问品采购 | 公开招标 | 2018.09.14 | 校内 |  |  |  | 陕西博品商贸有限责任公司；安康市宏谦商贸有限公司；咸阳金亨商贸有限公司 | 单价采购，具体金额根据实际数量最终结算 |
| 3 | 陕西中医药大学”天网工程”实施视频监控系统改造项目（二次） | 公开招标 | 2018.09.17 | 政府采购 | 2793175.26 | 2683539.43 | 109635.83 | 南京市消防工程有限公司；江苏景雄科技有限公司；盛科科技股份有限公司 |  |
| 4 | 陕西中医药大学康复技能实训中心项目三标段（二次招标） | 公开招标 | 2018.09.25 | 政府采购 | 516980 | 512000 | 4980 | 陕西综康医疗器械有限公司；西安森佳瑞商贸有限公司；陕西炎锡康达医疗设备有限公司 |  |
| 5 | 陕西中医药大学药学院学科科研共享平台购置科研仪器（二次） | 公开招标 | 2018.09.26 | 政府采购 | 1270000 | 1087000 | 183000 | 西安蓝瑞生物科技有限公司；陕西恩邦生物科技有限公司；西安黑马科技仪器有限公司 |  |
| 6 | 中药资源产业化协同创新中心仪器设备采购项目（二次） | 公开招标 | 2018.09.26 | 政府采购 | 2298000 | 2266000 | 32000 | 五包：西安瑞信科学仪器有限公司；西安盛康贸易有限公司；西安恩天商贸有限公司。六包：陕西科仪实验室系统维护工程有限公司；西安万佳机电设备有限公司；西安恩天商贸有限公司 |  |
| 7 | 陕西中医药大学公共卫生学院预防医学专业实验室建设项目（三次招标） | 公开招标 | 2018.09.27 | 政府采购 | 624300 | 536643 | 87657 | 陕西富达净化工程有限公司 |  |
| 8 | 陕西中医药大学图书馆信息服务空间项目 | 公开招标 | 2018.10.10 | 政府采购 | 2278654.55 | 2210742.33 | 67912.22 | 一标段：西安晟辉网络科技有限公司；二标段：陕西荣冠建筑安装工程有限公司 |  |
| 9 | 陕西中医药大学针刺、推拿手法实训装修工程采购项目（第二标段） | 公开招标 | 2018.10.12 | 政府采购 | 1500000 | 1482000 | 18000 | 西安伊泽尔实验设备有限公司 |  |
| 10 | 陕西中医药大学四号教学楼教学科研平台整体改造（实验室基本配置、通风设备）采购项目 | 公开招标 | 2018.10.23 | 校内 | 1643000 | 1199390 | 443610 | 西安德赛实验设备有限公司；陕西秭汇电气有限公司；陕西科仪实验室系统维护工程有限公司 |  |
| 11 | 陕西中医药大学四号教学楼教学科研平台整体改造（基础修缮）项目 | 公开招标 | 2018.10.23 | 校内 | 1062600 | 966588.95 | 96011.05 | 西安力腾实业有限公司；陕西荣冠建筑安装工程有限公司；咸阳山江建筑有限公司 |  |
| 12 | 陕西中医药大学南校区篮球场改造项目 | 公开招标 | 2018.10.23 | 政府采购 | 2067559.73 | 1887707.86 | 179851.87 | 西安九江森体育设施工程有限公司；陕西荣冠建筑安装工程有限公司；陕西国龙奥星环境修复有限公司 |  |
| 13 | 陕西中医药大学针刺、推拿手法实训装修工程采购项目（第一标段） | 公开招标 | 2018.10.24 | 政府采购 | 129900 | 125615.4 | 4284.6 | 西安华陆建筑装饰设计工程有限公司；陕西勇捷建设工程有限公司；陕西开瑞建设工程项目管理有限公司 |  |
| 14 | 陕西中医药大学智慧校园“一卡通”建设合作银行项目 | 公开招标 | 2018.10.25 | 校内 |  |  |  | 中国农业银行股份有限公司咸阳分行；中国银行股份有限公司咸阳分行；中国工商银行股份有限公司咸阳分行 | 具体金额由银行投入 |
| 15 | 陕西中医药大学学生公寓日杂耗材用品供应商招标项目 | 公开招标 | 2018.11.01 | 校内 | 207109 | 185747 | 21362 | 咸阳雨轩德文体劳保有限公司；西咸新区沣西新城学院商店生活馆；咸阳市秦都区张琴日杂商店 |  |

**物资设备采购审计工作简况**

2018年9-10月，审计处完成物资设备采购审计21项，项目预算资金3989.87万元，提出审计建议75条，出具审计建议书25份。（详见下表）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **编号** | **项目预算 （万元）** | **中标金额 （万元）** | **组织实施机构** | **使用购置部门** | **招标**  **方式** | **项目** | **立项和招标文件审计** | **评标结果及拟签订采购合同审计** | **验收合格后付款审计** | **一** | **二** | **三** | **建议** |
| 1 | 990 | 938.3 | 华春建设 | 药学院 | 公开招标 | 中药配伍重点研究室购置科研仪器采购 |  | （2018）132号 |  |  | 3 |  | 3 |
| 2 | 69.1 |  | 校内招标 | 校工会 | 竞争性磋商 | 2018年中秋节教职工慰问品采购项目 | （2018）133号 |  |  | 3 |  |  | 3 |
| 3 |  |  | 华春建设 |  | 公开招标 | 实验动物和动物实验楼净化工程项目监理资格预审文件 |  | （2018）134号 |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  | 华春建设 |  | 公开招标 | 实验动物和动物实验楼净化工程项目施工资格预审文件 |  | （2018）135号 |  |  | 1 |  | 1 |
| 5 | 320.9 |  | 陕西省招标 | 公共卫生学院 | 公开招标 | 公共卫生学院预防医学专业实验室建设项目（第二次） |  | （2018）136号  （2018）147号 |  |  | 2 |  | 2 |
| 6 | 279.32 |  | 正大鹏安 | 保卫处 | 公开招标 | 陕西中医药大学天网工程视频监控改造项目 |  | （2018）137号 |  |  |  |  |  |
| 7 | 174.75 |  | 陕西恒瑞 | 计财处 | 公开招标 | 财务系统升级改造 | （2018）138号 |  |  | 6 |  |  | 6 |
| 8 | 139.84 |  | 陕西正衡 | 公共卫生学院 | 公开招标 | 心理CT室仪器设备采购项目 | （2018）139号 |  |  | 11 |  |  | 11 |
| 9 |  |  | 校内招标 | 后勤处 | 公开招标 | 智慧校园“一卡通”建设合作银行项目 | （2018）140号 | （2018）155号（清标） |  |  |  |  |  |
| 10 | 164.3 |  | 校内招标 | 后勤处 | 公开招标 | 四号教学楼教学科研平台整体改造（实验室基本配置、通风设备）采购项目 | （2018）141号 | （2018）153号（清标） |  | 9 |  |  | 9 |
| 11 | 106.26 |  | 校内招标 | 后勤处 | 公开招标 | 四号教学楼教学科研平台整体改造（基础修缮）采购项目 | （2018）142号 | （2018）152号（清标） |  | 9 |  |  | 9 |
| 12 | 229.8 | 226.6 | 陕西正衡 | 协同创新中心 | 公开招标 | 陕西中医药大学中药资源产业化协同创新中心仪器设备采购项目（5,6包） |  | （2018）143号 |  |  | 1 |  | 1 |
| 13 | 297.27 | 282.9 | 陕西华鼎 | 针推学院 | 公开招标 | 陕西中医药大学2017年康复技能实训中心项目 |  | （2018）144号 |  |  | 2 |  | 2 |
| 14 | 334 | 305 | 陕西瑞恒 | 药学院 | 公开招标 | 药学院学科科研共享平台购置科研仪器 |  | （2018）145号 |  |  |  |  |  |
| 15 | 150 |  | 西安建工 | 第二临床医学院 | 公开招标 | 第二临床医学院虚拟手术系统VR采购项目 | （2018）146号 |  |  | 8 |  |  | 8 |
| 16 | 57.665455 |  | 正大鹏安 | 图书馆 | 公开招标 | 图书馆信息服务空间项目第二标包 |  | （2018）148号 |  |  | 5 |  | 5 |
| 17 | 20.7109 |  | 校内招标 | 学生处 | 公开招标 | 学生公寓日杂耗材用品供应商招标项目 | （2018）149号 |  |  | 5 |  |  | 5 |
| 18 | 170.2 | 168.5 | 正大鹏安 | 图书馆 | 公开招标 | 图书馆信息服务空间项目（一标段） |  | （2018）150号 |  |  |  |  |  |
| 19 | 150 | 148.2 | 华春建设 | 针灸推拿学院 | 公开招标 | 针刺、推拿手法实训项目（第二包设备采购） |  | （2018）151号 |  |  | 3 |  | 3 |
| 20 | 206.755973 |  | 西安建工 | 体育部 | 公开招标 | 南校区篮球场改造项目 |  | （2018）154号 |  |  | 5 |  | 5 |
| 21 | 128.9981 |  | 华春建设 | 针灸推拿学院 | 公开招标 | 针刺、推拿手法实训装修工程采购项目 |  | （2018）156号 |  |  | 2 |  | 2 |
| 合计 | 3989.87 |  |  |  |  |  |  |  |  | 51 | 24 |  | 75 |

**工程项目跟踪审计工作简况**

2018年9月至10月，审计处共完成跟踪审计项目2项，工程进度款涉及资金117.70万元（详见下表）。

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **类型** | **工程名称** | **报审金额** | **审定金额** | **审增金额** | **审减金额** |
| 工程进度款审计 | 1#学生食堂8月份施工进度款 | 388482.80 | 367123.06 | 0.00 | 21359.74 |
| 实验动物及动物实验中心工程(8月份）施工进度款 | 788483.47 | 705015.09 | 0.00 | 83468.38 |
|  | 合计 | 1176966.27 | 1072138.15 | 0.00 | 104828.12 |

**基建、修缮工程项目预算审计简况**

2018年9月至10月，审计处完成基建、修缮项目预算审 2 项，送审金额为14.17万元 ，审准金额为13.38万元，审减金额1.79 万元，审增金额1.01万元（详见下表）

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **项 目** | **送 审** | **审 准** | **审 减** | **审 增** |
| 1 | 南校区5#教学楼5115房间装修项目 | 65974.78 | 63927.09 | 2047.69 | 0.00 |
| 2 | 陕西中医药大学南北校区排烟系统清洗项目 | 75715 | 69905 | 15900.00 | 10090.00 |
| 合计 | | 141689.78 | 133832.09 | 17947.69 | 10090.00 |

**基建、修缮工程项目结算审计简况**

2018年9月至10月，审计处完成基建、修缮项目结算审计 19项，送审金额为348.41万元，审准金额为340.95万元，审减金额7.46万元。（详见下表）。

**单位：元**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **项 目** | **送 审** | **审 准** | **审 减** | **审 增** |
| 1 | 陕西中医药大学食堂排烟净化器系统清洗项目 | 45800.00 | 45800.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | 陕西中医药大学5号实验楼电梯设备购置及安装项目 | 1505380.00 | 1485600.00 | 19780.00 | 0.00 |
| 3 | 陕西中医药大学10KV变配电设备电气预防性试验项目 | 97000.00 | 95850.34 | 1149.66 | 0.00 |
| 4 | 5#教学楼会议室空调专线项目 | 73983.77 | 73110.39 | 873.38 | 0.00 |
| 5 | 南校区清真餐厅洗消间改造项目 | 36738.17 | 35661.88 | 1076.29 | 0.00 |
| 6 | 陕西中医药大学南校区1-9#公寓楼暖气回水改造项目 | 489141.48 | 451159.80 | 37981.68 | 0.00 |
| 7 | 南校区家属院ABCD楼电梯主钢丝绳更换项目 | 73000.00 | 73000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 | 南校区EFG楼及北校区123号楼电梯前厅墙地砖更换维修项目 | 30347.37 | 29987.25 | 360.12 | 0.00 |
| 9 | 南校区一食堂一至三层卫生间漏水修缮项目 | 31927.27 | 31044.42 | 882.85 | 0.00 |
| 10 | 南校区综合楼彩钢夹芯板隔墙、卫生间隔断安装项目 | 71969.32 | 71095.60 | 873.72 | 0.00 |
| 11 | 医史馆制作文物柜 | 84500.00 | 84500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 12 | 五行圆防水修缮 | 61037.88 | 60081.79 | 956.09 | 0.00 |
| 13 | 南校区混凝土路面零星维修项目 | 44464.74 | 43425.08 | 1039.66 | 0.00 |
| 14 | 陕西中医药大学北校区继续教育学院六间教室修缮项目 | 42217.86 | 41749.51 | 468.35 | 0.00 |
| 15 | 南校区1#-13#公寓2018年暑期零星修缮项目 | 39198.74 | 38695.62 | 503.12 | 0.00 |
| 16 | 南校区家属院efg楼周边排水沟透水砖铺设工程 | 162227.68 | 159791.89 | 2435.79 | 0.00 |
| 17 | 南校区2#教学楼屋面防水维修项目 | 119712.02 | 118215.99 | 1496.03 | 0.00 |
| 18 | 南校区综合楼基础医学实验室修缮项目 | 335404.38 | 333939.45 | 1497.37 | 31.44 |
| 19 | 南校区综合楼八层及九层走道装修工程 | 140000.00 | 136776.51 | 3223.49 | 0.00 |
| 合计 | | 3484050.68 | 3409485.52 | 74597.60 | 31.44 |

**工程项目付款审计简况**

2018年9月至10月，审计处完成基建、修缮项目付款审计2项，送审金额为12.38 万元，审准金额为12.38万元，审减金额0.00万元。（详见下表）。

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **项 目** | **送 审** | **审 准** | **审 减** |
| 1 | 南校区5号教学楼低压配电柜（箱）付款 | 108787.4 | 108787.4 | 0.00 |
| 2 | 科技创新大楼和博士公寓楼项目建议书编制费 | 15000 | 15000 | 0.00 |
| 合计 | | 123787.4 | 123787.4 | 0.00 |

**基建、修缮工程项目清标简况**

审计处对学校基建、修缮工程项目实行审计关口前移，加强对工程项目拦标价审核，有效的控制了工程造价，2018年9月至10月，审计处参与基建、修缮工程项目清标共3 项（详见下表）。

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **项 目** | **拦标价** | **中标价** |
| 1 | 四号教学楼教学科研平台整体改造基础修缮清标 | 1062600 | 966588.95 |
| 2 | 四号教学楼教学科研平台整体改造（实验室基本配置、通风设备） | 1643000 | 1199390 |
| 3 | 智慧校园一卡通建设合作银行项目 |  | 30000000 |
| 合计 | | 2705600 | 32165978.95 |
| 备注 | | 智慧校园一卡通建设合作银行项目未设置拦标价 | |

**基建、修缮工程项目验收简况**

2018年9月至10月，审计处完成基建、修缮工程项目验收共15项（详见下表）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **验收工程项目名称** | **验收结果** | **时间** |
| 1 | 学生1-9号学生公寓暖气回水改造项目 | 合格 | 9.11 |
| 2 | 陕西中医药大学家属院ABCD楼电梯主钢丝绳更换项目 | 合格 | 9.11 |
| 3 | 陕西中医药大学5号教学楼会议室空调专线项目 | 合格 | 9.11 |
| 4 | 10KV变配电设备电气预防性试验 | 合格 | 9.11 |
| 5 | 2#教学楼屋面防水修缮 | 合格 | 9.26 |
| 6 | 八九层办公室实验用房 | 合格 | 9.26 |
| 7 | 北校区11-13#家属楼屋面防水及6#教授楼单元门维修 | 合格 | 9.26 |
| 8 | 北校区学生公寓1#楼六间教室粉刷工程 | 合格 | 9.26 |
| 9 | 北校区离退休工作处办公室活动用房修缮项目 | 合格 | 9.26 |
| 10 | 南校区家属院EFG楼周围排水沟透水砖铺设项目 | 合格 | 9.26 |
| 11 | 南校区砼路面零星维修项目 | 合格 | 9.26 |
| 12 | 南校区五行园水池防水修缮工程 | 合格 | 9.26 |
| 13 | 食堂1层维修、1层卫生间地砖全部更换项目 | 合格 | 9.26 |
| 14 | 综合楼基础医学实验室修缮项目验收 | 合格 | 9.26 |
| 15 | 综合楼医学技术学院、中医系、护理学院实验室修缮项目 | 合格 | 9.26 |

**审计人员参加继续教育培训及计算机审计学习**

赵利琴、熊敏荣、张璐于2018年10月22日至2018年10月23日参加陕西会计学会举办的继续教育培训班，具体内容培训为：政府会计制度、关于高等学校执行《政府会计制度》的补充规定等。

高敏于2018年10月22日至2018年11 月2日 在南京审计大学参加中国教育审计学会举办的计算机审计培训班，具体培训内容为：计算机审计基本原理、计算机审计分析基本工具、审计数据采集与迁移、计算机审计案例实践、会计信息系统数据分析。