



北京航空航天大学  
BEIHANG UNIVERSITY



# 建设工程审计 业务流程及相关制度宣贯

审计处

2024.05

# 目 录

---

**1**

**相关制度、通知、文件**

---

**2**

**工程审计类别**

---

**3**

**工程管理部门相关职责**

---

**4**

**相关流程**

---

**5**

**其他说明**

---

# 目 录

---

**1**

**相关制度、通知、文件**

**2**

**工程审计类别**

**3**

**工程管理部门相关职责**

**4**

**相关流程**

**5**

**其他说明**

## 相关制度、通知、文件

- 《北京航空航天大学内部审计工作规定》（北航校字〔2022〕29号）
  - <http://audit.buaa.edu.cn/21baiben/nry.jsp?urltype=news.NewsContentUrl&wbtreeid=1425&wbnewsid=1326>
- 《北京航空航天大学建设工程审计管理办法》（北航审字〔2020〕3号）
  - <http://audit.buaa.edu.cn/21baiben/nry.jsp?urltype=news.NewsContentUrl&wbtreeid=1425&wbnewsid=1323>
- 《北京航空航天大学内部审计结果运用实施细则》（北航审计字〔2023〕2号）
  - <http://audit.buaa.edu.cn/21baiben/nry.jsp?urltype=news.NewsContentUrl&wbtreeid=1425&wbnewsid=1592>
- 《50万元以下建设工程抽审实施细则》（审计函字〔2021〕1号）
  - <http://audit.buaa.edu.cn/21baiben/nry.jsp?urltype=news.NewsContentUrl&wbtreeid=1425&wbnewsid=1312>
- 《北京航空航天大学建设工程招标阶段跟踪审计工作指南》（审计函字〔2021〕2号）
  - <http://audit.buaa.edu.cn/21baiben/nry.jsp?urltype=news.NewsContentUrl&wbtreeid=1425&wbnewsid=1316>

## 校内其他部门相关制度

- 《北京航空航天大学工程建设项目招标采购管理办法》（北航规资字〔2020〕1号）
- 《北京航空航天大学修缮工程管理办法》（北航总务字〔2024〕4号）
- 《北京航空航天大学基本建设管理规定》（北航总务字〔2024〕5号）
- 《北京航空航天大学基本建设财务管理办法》（北航财字〔2017〕33号）
- 《北京航空航天大学合同管理办法（试行）》（北航党政办字〔2015〕3号）

# 目 录

---

**1**

**相关制度、通知、文件**

---

**2**

**工程审计类别**

---

**3**

**工程管理部门相关职责**

---

**4**

**相关流程**

---

**5**

**其他说明**

---

## 工程审计类别

工程类型	投资估算	工程审计类型
新建工程		跟踪审计
改建、扩建、修缮工程	1000万元（含）以上	跟踪审计
改建、扩建、修缮工程	50万元（含）以上且未跟踪审计的项目	仅结算审计
改建、扩建、修缮工程	50万元以下	仅结算审计 比例不少于30%

跟踪审计：招标阶段、**施工阶段**、结算阶段

仅结算审计：结算阶段

# 目 录

---

**1**

**相关制度、通知、文件**

---

**2**

**工程审计类别**

---

**3**

**工程管理部门相关职责**

---

**4**

**相关流程**

---

**5**

**其他说明**

---



## 工程管理部门

- 简称管理单位，指负责组织、实施建设工程的**职能部处、学院和直附属单位**等
- 相关职责
  - 提交**建设工程年度计划**并按计划推进
  - 在**施工合同中明确**建设工程**结算需接受审计监督**  
例如：对于50万元以下的小额合同，在**结算或付款条件**中加入“**根据甲方制度规定，项目需要接受审计监督，并最终**以**经审计监督后的结算价**为准进行支付”
  - 收集送审资料，**审核确认后送审**（送审表承诺）
  - **及时送审**并对送审资料的**真实性、完整性**负责（送审表承诺）
  - **及时整改并书面反馈**审计问题**整改情况**（招标阶段整改报告）
  - 其他支持与配合

# 工程管理部门

## 北航建设工程招标阶段审计报审表

工程名称			
管理单位	联系人		
	联系电话		
	批复预算金额	报审招标控制价	
金额(元)			
<b>报审资料</b>			
投资预算批复文件	份	拟用招标图纸 (含电子版)	册/份
拟用招标文件 (含电子版)	册/份	拟用工程量清单文件 (含电子版)	册/份
拟用招标控制价文件 (含电子版)	册/份		
其他相关资料			
<b>本单位承诺:</b> 1、所有送审资料均为招标拟用文件并经我单位确认,我单位对所提供资料的真实性、完整性负责。 2、送审资料中,拟用工程量清单及招标控制价文件依据送审的拟用招标文件及图纸进行编制。 管理单位(盖章):			
收件人		接收日期	

说明: 1. 本表一式两份, 送审单位一份, 审计处一份。  
 2. 管理单位是指学院、职能部门及直属附属单位。  
 3. 所需电子版资料(清单及控制价文件为计价软件版本, 图纸为CAD版本), 可在报审前发送至 bhaudit@buaa.edu.cn, 或报审时拷贝给收件人。

## 北航工程结算报审表

工程名称			开工日期	
			竣工日期	
送审单位	联系人			
	联系电话			
施工单位	联系人			
	联系电话			
	经费来源	批复预算金额	合同价	报审结算价
金额(元)				
<b>报审资料</b>				
结算书(含电子版)	份/本	施工合同 (含补充协议)	份	
中标通知书/成交通 知书/谈判备案书	张	投标文件/参选文件/报 价书(含报价电子版)	份/本	
采购评审过程资料	份/本	施工图	份	
招标文件/比选文件/ 采购文件	份	竣工图	份	
竣工验收单	份	预算批复文件	份	
洽商及设计变更	份/本	其他相关资料		
<b>为配合对本工程项目的审计, 本单位郑重承诺:</b> 1、本单位对上述报审信息及资料的真实性、完整性、合法性负责, 如发现有 虚假、隐匿的资料, 愿承担由此引起的全部法律责任和经济责任。 2、本单位及相关方(指本工程的承包人或潜在承包人)不为审计人员安排宴 请、旅游、娱乐和联欢等活动, 不向审计人员赠送任何纪念品、礼品、礼金和各 种有价证券, 不为审计人员报销任何费用。 项目经费负责人(签字): 送审单位(盖章):				
收件人		接收日期		

说明: 本表一式两份, 送审单位一份, 审计处一份。

## 50万元以下建设工程完工申报

每月20日前提交的申请, 将于20-25日会商确定(寒暑假除外)

维修工程唯一编码	如果没有填写“无”		
工程名称			
管理部门	<input type="text"/>	联系人姓名	<input type="text"/>
		联系方式	<input type="text"/>
施工单位	<input type="text"/>	联系人	<input type="text"/>
		联系电话	<input type="text"/>
经费负责人姓名	<input type="text"/>	施工预算(元)	<input type="text"/>
合同或计划开工日期	<input type="text"/>	实际开工日期	<input type="text"/>
项目位置	<input type="text"/>	改造面积(平米)	<input type="text"/>
施工内容	<input type="text"/>		
	实际施工内容较原合同有无变更 <input type="text"/>		
合同价	<input type="text"/>	元, 其中暂列金	<input type="text"/>
拟结算价	<input type="text"/>	元	竣工验收结论 <input type="text"/>
价款结算方式	<input type="text"/>		
其他需要说明的情况	<input type="text"/>		
<b>本单位郑重承诺:</b> 1、本单位对上述信息的真实性、有效性负责, 并承担全部法律和经济责任。 2、本工程已完工并具备结算审计条件, 随时可按要求提供审计所需资料。 项目经费负责人(签字):			
管理单位负责人	<input type="text"/>		

确定是否被抽中  
下载打印“备案  
书”。如有其他问  
82315371咨询。

# 目 录

---

**1**

**相关制度、通知、文件**

---

**2**

**工程审计类别**

---

**3**

**工程管理部门相关职责**

---

**4**

**相关流程**

---

**5**

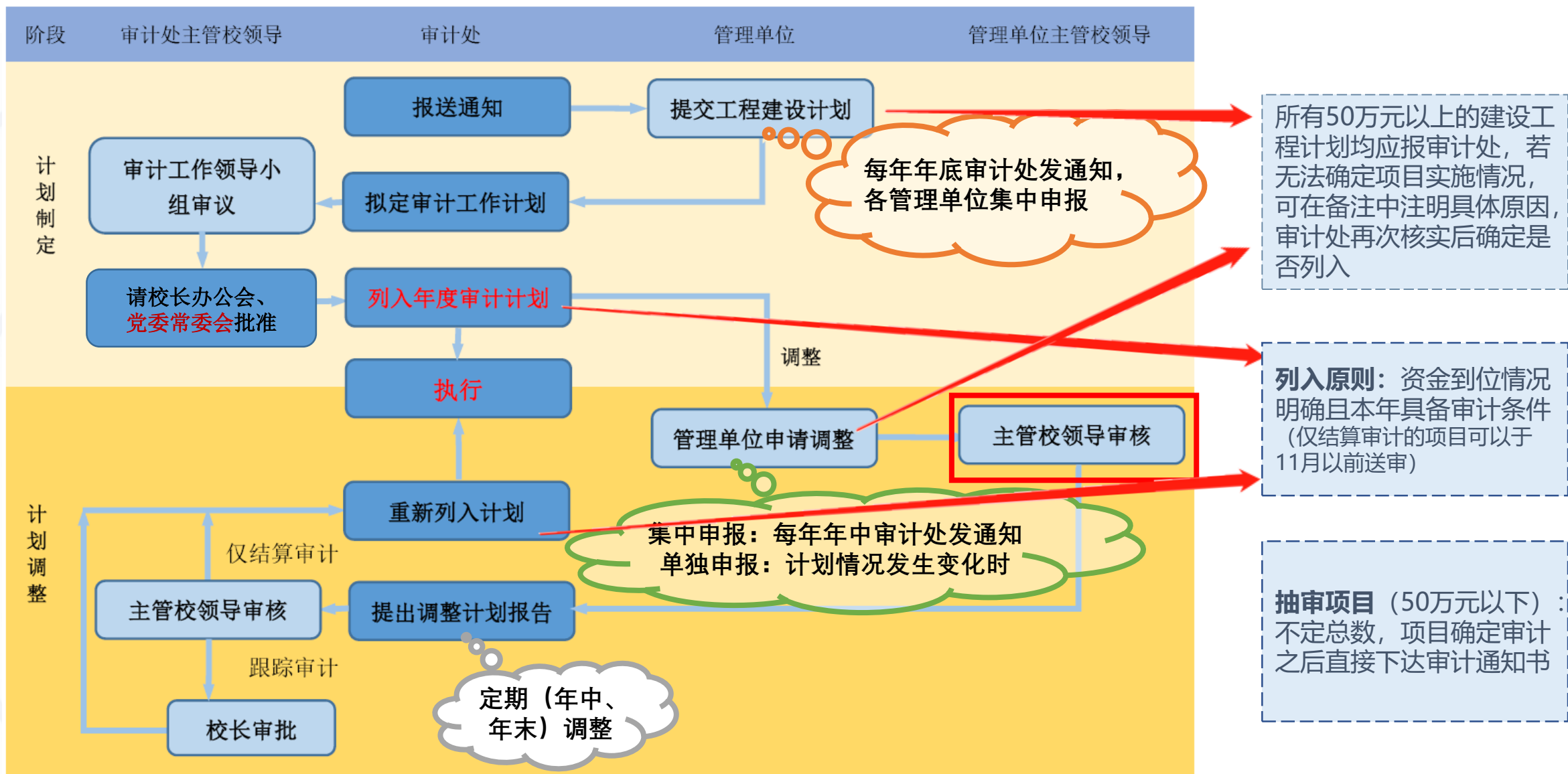
**其他说明**

---

## 相关流程

- 建设工程审计工作计划
- 跟踪审计及仅结算审计
  - 招标阶段审计
  - 施工阶段审计
  - 结算阶段审计（同仅结算审计）
- 50万元以下建设项目审计的确定

# 建设工程审计工作计划



# 建设工程审计工作计划

The screenshot displays the BUAA internal portal interface. The left sidebar contains a navigation menu with the following items: 快捷入口, 流程中心, 公文办理, 规章制度, 会议活动管理, 文档中心, 数据统计, 信息化项目, 教代会提案, 印信管理系统, and 审计处. The '流程中心' (Process Center) item is expanded, showing a sub-menu with '新建流程' (New Process) highlighted by a red box. Below the sidebar, there is a search bar and a dashboard with various process categories and their counts: 待办事宜, 已办事宜, 本院/部门流程 (2), 出入校管理 (6), 新闻宣传管理 (13), 人力资源管理 (15), 公文处理 (6), 干部管理监督 (1), 采购管理 (6), 教育教学管理 (6), 规章制度 (2), 会议活动管理 (5), 财务服务 (10), 工程管理 (6), 印信管理 (3), 其他事项 (10), and 网络信息服务 (13). The main content area is divided into several sections: '网络信息服务(13)' with items like 高性能计算平台账号申请, 群发邮件申请, 移动校园平台群发消息申..., 单位公共邮箱申请, 信息系统等保备案, 信息系统年检(含变更), 虚拟服务器申请(变更), 二级域名申请(变更), VPN远程(校外访问校..., 电子签章核检, 人脸识别测温设备申请, and OA平台业务流程需求变...; '教育教学管理(6)' with items like 教改项目申报, 专属导师, 研讨室预约, 期末期末考试巡视记录表..., 培训与继续教育办学项目..., and 非学历教育培训项目统计; '工程管理(6)' with items like 修缮工程审批, 修缮工程(简易类)审批, 修缮工程(设备材料安装..., 50万元以下建设工程完..., and 工程建设计划报送 (highlighted with a red box); and '人力资源管理(15)' with items like 人事综合门户, 博士后入站落户介绍信..., 事业编教职工离校审批, 博士后科学基金资助金使..., 在编教职工子女统筹, 在编教职工探亲差旅费报..., 事业编制专任教师校内兼..., 事业编制专任教师学术休..., 教职工创新创业申请表, 事业编教职工校内调动申..., 事业编教职工校外学术组..., 事业编在职证明打印, 事业编与博士后收入证明, 事业编职称证明打印, and 博士后在职证明. A 'Hi~' greeting icon is visible in the '工程管理' section.

# 跟踪审计——招标阶段审计（总体要求）

## • 审计内容

- **招标文件：**投资控制条款的合理性和有效性、招标范围界面划分合理性和规范性
- **工程量清单文件：**清单项目完整性、特征描述完整性和准确性、工程量计算的准确性
- **招标控制价文件：**规范性、合理性、准确性

## • 送审资料

- 报审表（一式二份）、投资预算批复文件、拟用招标文件、拟用招标图纸、依据前述资料编制的拟用工程量清单和招标控制价文件

电子版为CAD

电子版为广联达

## • 送审时间

- 各项送审资料均已编制完成并经工程管理部门确认（盖章/签字）后即可送审，并预留出必要的审计时间（原则上20个工作日）

北航建设工程招标阶段审计报审表

工程名称			
管理单位			联系人
			联系电话
	批复预算金额		报审招标控制价
金额（元）			
报 审 资 料			
投资预算批复文件	份	拟用招标图纸 (含电子版)	册/ 份
拟用招标文件 (含电子版)	册/ 份	拟用工程量清单文件 (含电子版)	册/ 份
拟用招标控制价文件 (含电子版)	册/ 份		
其他相关资料			
本单位承诺： 1、所有送审资料均为招标拟用文件并经我单位确认，我单位对所提供资料的真实性、完整性负责。 2、送审资料中，拟用工程量清单及招标控制价文件依据送审的拟用招标文件及图纸进行编制。			
管理单位（盖章）：			
收件人		接收日期	

说明：1. 本表一式两份，送审单位一份，审计处一份。

2. 管理单位是指学院、职能部门及直附属单位。

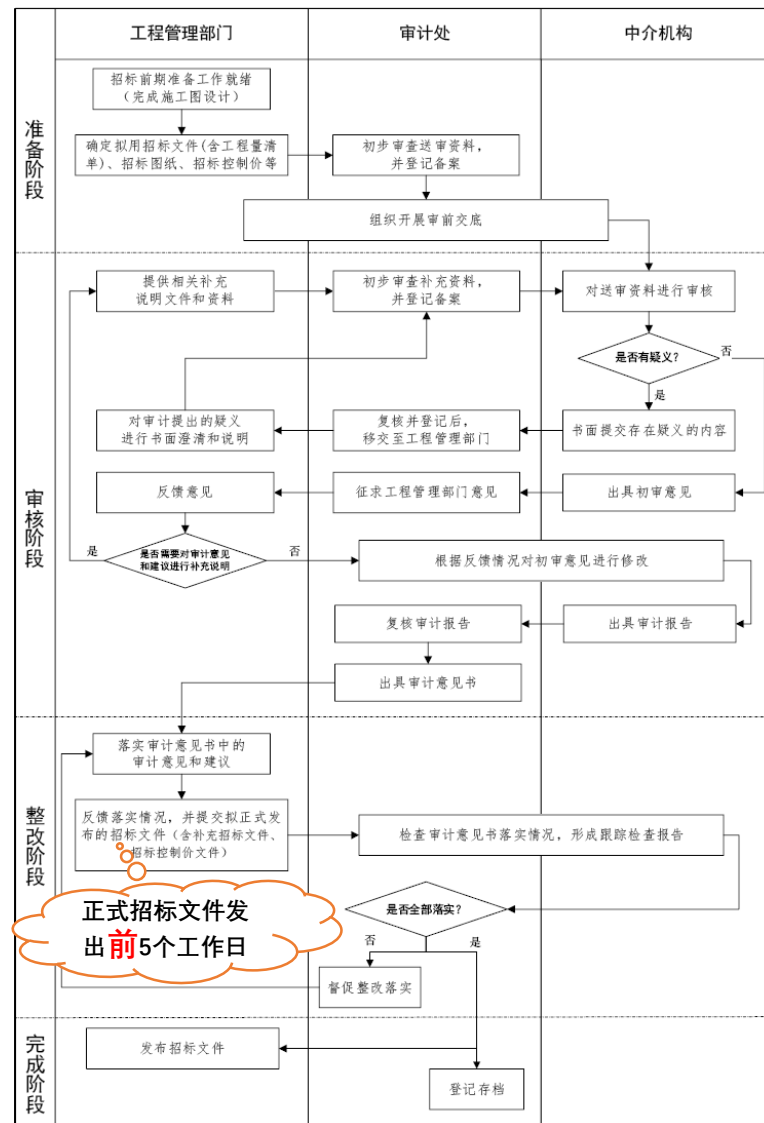
3. 所需电子版资料（清单及控制价文件为计价软件版本，图纸为CAD版本），可在报审前发送至 bhaudit@buaa.edu.cn，或报审时拷贝给收件人。

[http://audit.buaa.edu.cn/system/\\_content/download.jsp?urltype=news.DownloadAttachUrl&owner=1957583936&wbfileid=14326552](http://audit.buaa.edu.cn/system/_content/download.jsp?urltype=news.DownloadAttachUrl&owner=1957583936&wbfileid=14326552)



# 跟踪审计——招标阶段审计（流程）

- 准备阶段：** 审计通知、工程管理部门提供审计所需资料、初步审查、审前交底
- 审核阶段：** 审计处组织实施审计并出具审计意见和建议（原则上20个工作日），工程管理部门应及时对审核过程中提出的疑义作出书面澄清或说明，审计处就初审结果征求意见后形成最终**审计报告及审计意见书**（校领导审批）
- 整改阶段：** 工程管理部门**落实整改**并在正式招标文件发出**前**5个工作日，向审计处提交整改报告，并提供最终拟正式发布的招标文件等资料；审计处对其进行**跟踪检查**；完成整改的项目可发布招标文件



<http://audit.buaa.edu.cn/jianshenggongchengzhaobiaojieduan/shenjigongzuoliuchengtu.pdf>



## 跟踪审计——招标阶段审计（时限）

- 审计工作时限：

- 自送审资料完整、齐全之日起，至出具最终审计报告
- 20个工作日（及时出具）

图纸、招标范围无变化  
且图纸无重大设计缺陷

- 审计整改时限：

- 工程管理部门将审计意见建议落实情况书面反馈至审计处的时限
- 招标文件发出前5个工作日

- 跟踪检查时限：

- 收到整改报告至跟踪检查报告送达至工程管理部门
- 5个工作日



**未按要求整改落实的项目**，不得对外发布招标文件；已发布的，审计处请示  
主管校领导同意后有权**中止招标**，直至整改完成

# 跟踪审计——招标阶段审计（文书）

附件 3

## 北京航空航天大学 \*\*项目 招标文件（含工程量清单）及招标控制价审计报告

文号

中介机构全称（公章）

20\*\*年\*\*月\*\*日

附件 4

## \*\*项目施工招标阶段审计意见书

北航工审意（20\*\*

（工程管理部门全称）：

根据学校年度审计工作安排，我处对你处/单位组\*\*项目进行跟踪审计。日前，我处派出审计组对该项目的招标文件、工程量清单、招标控制价进行了审计。过了你们的支持和配合，审计工作进展顺利。

\*\*项目总建筑面积为\*\*m<sup>2</sup>，……（项目重要基本情况）  
项目总投资金额为\*\*万元，其中对应此次审计范围内批复价为\*\*万元，……（其他重要相关数据）。

本项目施工招标送审招标控制价为\*\*元，审计审核控制价为\*\*元，审核差异为\*\*元，差异产生的主要原因（清单存在缺漏项及多项/部分清单项目工程量及综合差异/部分清单项目内容不完整或不准确等）。审计也目存在……（管理方面）等问题。针对上述问题和风险出了……（调整工程量清单/调整招标控制价/完善图算或优化方案等）建议。

在审计过程中，你处/单位针对审计问题对招标文件控制价文件）采取了如下整改措施：……，调整后的招为\*\*元，并就\*\*问题进行了立行立改/给出了整改方案

附件 5

## 关于\*\*项目审计问题整改情况报告

审计处：

\*\*（审计报告名称）已收悉。我处/单位根据审议，对招标文件、工程量清单及招标控制价文件进行将整改情况报告如下：

- 一、已落实整改的内容
- 二、未落实整改的内容、原因及后续整改方案
- 三、其他需要说明的事项

- 附件：1. 拟正式发出的\*\*项目招标文件  
2. 拟正式发出的\*\*项目工程量清单及招  
件

（工程管理部门全称）

\*\*\*\*年\*\*月\*\*日

附件 6

## \*\*项目招标阶段审计意见落实情况跟踪检查报告

北航工审跟报（20\*\*）\*\*号

根据《北京航空航天大学内部审计工作规定》，为全面落实学校内部审计整改责任制，确保审计提出意见和建议落到实处，我处组织对\*\*项目招标阶段审计意见及建议落实情况进行了跟踪检查。经检查核实，在招标阶段，本项目已按照审计意见和建议进行了整改落实/本项目还存在下列应整改未整改的情况（列明审计建议）。

附件：\*\*项目招标阶段审计意见落实情况跟踪检查结果

审计处

\*\*\*\*年\*\*月\*\*日

## 跟踪审计——施工阶段审计

### • 审计内容

- 审查和评价施工合同签订规范性、符合性
- 建设工程实施过程中合同执行情况
- 主要材料及设备询价、认价的规范性、准确性
- 建设工程进度款支付的合规性、合理性
- 工程变更和签证签订的规范性、经济性和合理性等

### • 送审资料

- 招投标文件、施工合同、评标过程资料、其他（根据审计内容要求不同）

# 跟踪审计——结算阶段审计/仅结算审计

## • 审计内容

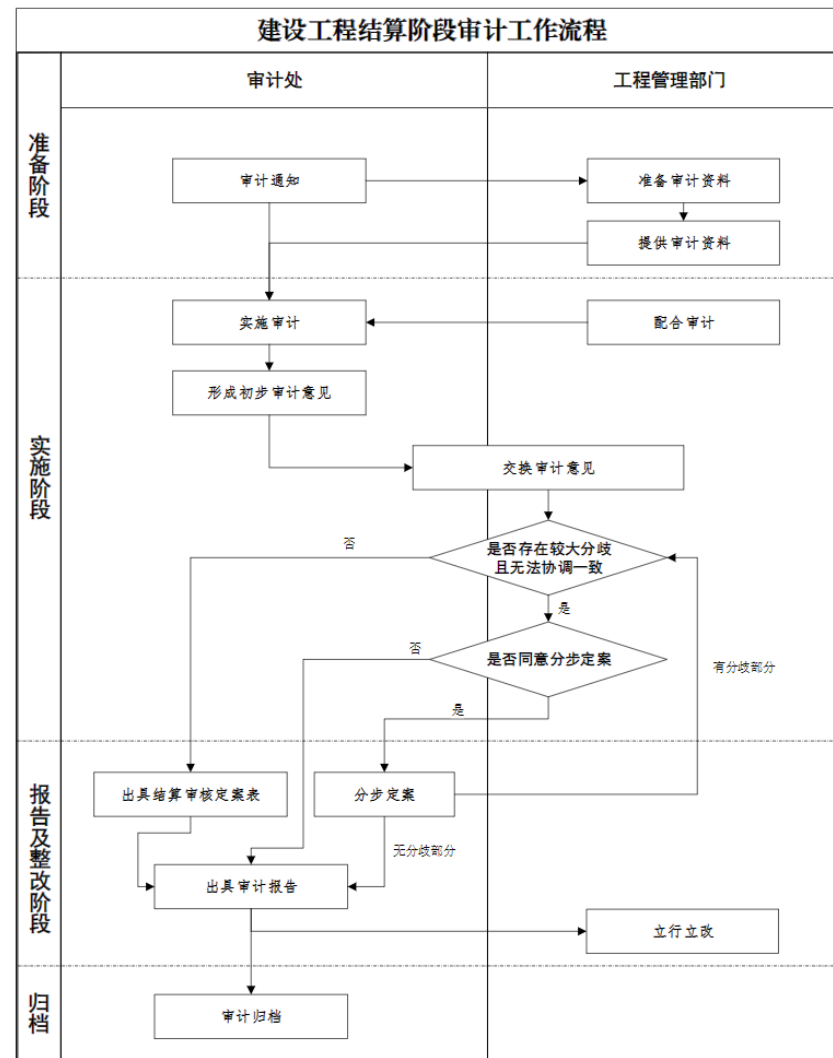
- 施工合同履行情况以及工程结算价款的真实性、合法性、准确性
- 对小额项目**招标阶段**重点关注

## • 送审时间

- 工程项目**竣工验收完毕**，且工程管理部门对送审资料确认后即可送审（拟送审时间内）

## • 审计流程

- 准备阶段：审计通知、工程管理部门提供资料
- 实施阶段：审计对送审资料审核后组织审计审核书面资料、踏勘现场、双方交换意见等
- 报告及整改阶段：审核定案表、审计报告



<http://audit.buaa.edu.cn/info/1416/1266.htm>

# 跟踪审计——结算阶段审计/仅结算审计

## • 送审资料

- 报审表（一式两份）
- 立项及招投标过程形成资料（工程管理部门）
  - 施工合同
  - 中标通知书/成交通知书/谈判备案书
  - 招标文件/比选文件/采购文件
  - 施工图
  - 投标文件/参选文件/报价书（含未中标单位）
  - 预算批复文件
  - 采购评审过程资料
- 施工过程形成资料（各方配合形成）
  - 结算书、洽商及设计变更（若有）
  - 竣工图
  - 竣工验收单
  - 其他相关资料（若有）：监理总结、工程量确认单、认价单、隐蔽工程验收单、检验或测试报告

北航工程结算报审表

工程名称			开工日期	
			竣工日期	
送审单位			联系人	
			联系电话	
施工单位			联系人	
			联系电话	
	经费来源	批复预算金额	合同价	报审结算价
金额（元）				
<b>报审资料</b>				
结算书(含电子版)	份/本	施工合同 (含补充协议)	份	
中标通知书/成交通知书/谈判备案书	张	投标文件/参选文件/报价书(含报价电子版)	份/本	
采购评审过程资料	份/本	施工图	份	
招标文件/比选文件/采购文件	份	竣工图	份	
竣工验收单	份	预算批复文件	份	
洽商及设计变更	份/本	其他相关资料		
为配合对本工程项目的审计，本单位郑重承诺： 1、本单位对上述报审信息及资料的真实性、完整性、合法性负责，如发现有虚假、隐匿的资料，愿承担由此引起的全部法律责任和经济责任。 2、本单位及相关方（指本工程的承包人或潜在承包人）不为审计人员安排宴请、旅游、娱乐和联欢等活动，不向审计人员赠送任何纪念品、礼品、礼金和各种有价证券，不为审计人员报销任何费用。 项目经理负责人（签字）： 送审单位（盖章）：				
收件人		接收日期		

说明：本表一式两份，送审单位一份，审计处一份。

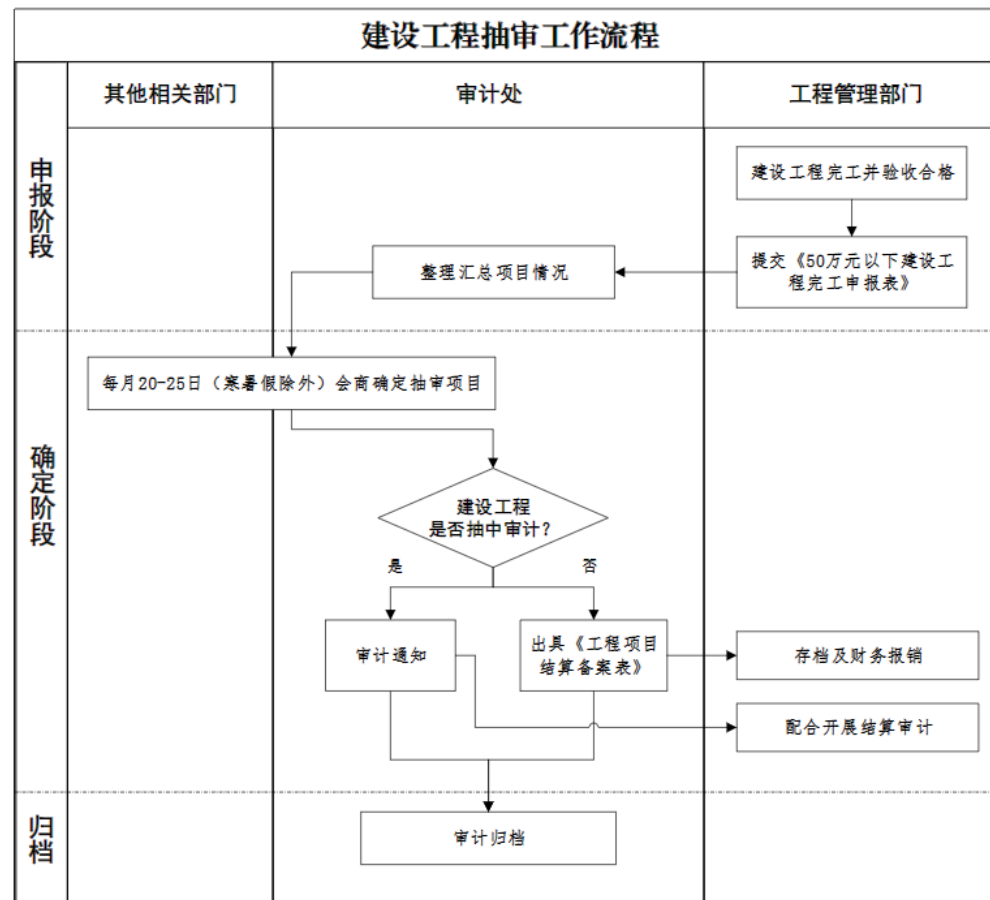
下载地址：<http://audit.buaa.edu.cn/baoshenbiao.doc>

## 抽审项目的确定 (投资额**50万元以下**的建设工程)

- 施工部分总预算或建安费用、施工合同金额、施工结算金额**均**在50万元以下

(**任一**50万元及以上**必须**进行结算审计)

- 比例：不少于30%
- 关注：结算价非合同价、固定单价合同等
- 抽审流程：
  - 申报：工程管理部门于工程完工后提交申报表
  - 确定：审计处与相关部门会商确定抽审项目
    - 抽中：审计通知书
    - 未抽中：工程项目结算备案表
- 每月20日前提交的申请，将于20-25日会商确定(寒暑假除外)



<http://audit.buaa.edu.cn/content.jsp?urltype=news.NewsContentUrl&wbtreeid=1018&wbnewsid=2001>

# 目 录

---

**1**

**相关制度、通知、文件**

---

**2**

**工程审计类别**

---

**3**

**工程管理部门相关职责**

---

**4**

**相关流程**

---

**5**

**其他说明**



## 其他说明

- 所有建设工程在编制预算时均应考虑审计费用，表中为2024-2026年5000万元以下建设项目审计服务费用表（5000万元以上单独采购），请各单位综合考虑

序号	项目		中介机构1	中介机构2	中介机构3
1	工程类（包括设备安装工程）招标文件（含工程量清单）及招标控制价审核		0.197%	0.180%	0.198%
2	施工阶段审计费		1972元/次	1800元/次	1900元/次
3	基本费用	400万元以下	972元	920元	930元
		400(含)-1000万元	2930元	2800元	2930元
		1000(含)万元以上	4972元	4600元	4930元
4	结算效益部分审计费	400万元以下	7.930%	7.500%	7.880%
		400(含)-1000万元	6.920%	6.500%	6.950%
		1000(含)万元以上	5.930%	5.500%	5.950%



## 其他说明

- 所有50万元以上的建设工程**均应**填写建设工程**计划表**并报审计处，若无法确定项目实施情况，可在备注中注明具体原因，审计处与老师再次核实后确定是否列入审计工作计划
- 委托中介机构的项目在审计过程中，对于按照审计要求需要补充的资料，须由**工程管理部门提交至审计处**，审计处初步核实无问题后移交至中介机构。工程管理部门或相关单位**不能**直接将资料移交至中介机构

## 其他说明

- 提供审计所需资料应及时、完整，相关单位做好配合工作
- 出现如下问题，审计将报告并约谈相关人员：
  - 建设工程未按国家、地方、学校有关招投标管理规定进行招标投标工作的
  - 签订合同时流于形式，不规范、不严密，权利、义务不明确的
  - 列有虚假合同、虚假工程变更，擅自变更设计标准和设计材料，造成重大损失的
  - 因落实审计意见和建议不到位，造成项目重大损失或产生不良影响的



北京航空航天大学  
BEIHANG UNIVERSITY



# 审计发现问题及结果运用

BEIHANG

# 审计发现问题 (1)

## • 项目管理不规范

### • 采购文件编制不规范、不严谨

#### – 项目控制价未发挥作用

□ 采购文件将预算作为控制造价的依据，造成**投标价高于控制价**

□ 采购文件中的**采购清单**与**编制的工程量清单**和**控制价内容不一致**

– 采购文件前后不一致（例如：投标人须知中规定“……具体评价因素及权重见评标办法”，但招标文件中实际无“评标办法”的章节内容）

### • 项目评审不规范

– 投标/参选单位提供的重要资质文件已超期（例如：安全文明许可证）

– 未按评分表中评分规则打分（例如：某单项评分满分40分，但评委打分为41分）

– 改变定标原则（例如：将“综合评审”改为“低价定标”）

– 评审表格签署不规范（例如：年份、日期有问题）

## ■ 审计发现问题 (2)

### • 项目管理不规范

#### • 采购结果认定流程不规范

- 二级单位审批备案表未签署意见
- 采购未按采购文件约定或二级单位内控制度规定的流程确认招标结果 (例如: 未对参选/投标文件进行复核)

#### • 合同或补充协议签订不规范

- 未按采购文件和参选文件订立合同 (例如: 合同清单与采购清单不一致)
- 使用二级部门用章对外签订合同或补充协议
- 合同授权委托签字与内控制度不符
- 补充协议签订时间晚于项目竣工验收时间

#### • 工程变更未按合同约定或内控制度规定的流程执行

## ■ 审计发现问题 (3)

### • 投标人/参选人的违规行为

#### • 串通投标

- 同一项目中，不同投标/参选人的主要成员相同
- 不同投标/参选人的技术方案等内容异常雷同（未在采购文件中公开的内容）
- 在不同的施工项目中，不同投标/参选人的主要成员/办公地点/联系方式相同

#### • 设计单位实质性参与施工投标

#### • 投标/参选文件未响应采购文件

- 投标/参选报价清单与采购清单不一致
- 未按采购文件要求在应授权签字或盖章处签字或盖章

# 审计意见与结果运用 (1)

## • 项目结算价

- 由于施工项目在招投标和合同签订过程中的瑕疵，造成审计依据不充分，审计只能对施工项目的结算价进行评估，并向项目管理单位出具单方审计意见  
**(不再出具审计定案表)**

### 一站式党团共享空间项目结算单

北航

依据《北京航空航天大学建设工程审计管(2020)3号》规定，按照50万元以下工程项目查审计的原则，经与校园规划与资产管理处、财务处、沙河校区管理委员会办公室等部门会商，并工作联席会备案，确定对北航沙河校区新建学生团活动学生共享空间装修项目(以下统称“一站式

我们依据《北京航空航天大学建设工程审计进行了审计，审计所依据资料(包括招投标资料、工图纸、设计合同、施工合同和变更洽商等)的真实性均由北航学院负责。在审计过程中，我们结合审核、现场勘察、计量计价审查等必要的审计程

#### 一、项目基本情况

本项目预算370,000元，地点为沙河校区新层8-B108。项目委托北京金牛空间建筑装饰工程设计费为30,740元，并委托北京华审金建国际工了工程量清单和项目控制价，项目控制价为305,估价60,000元)。

本项目施工单位以竞价方式确定，竞价过程航学院工程建设项目、货物与服务采购管理办

### 一站式党团共享空间项目结算审计意见书

北航工审意[2022]04号

北航学院:

根据学校审计工作安排，我处对你单位组织实施的北航沙河校区新建学生8、9号公寓楼G层党团活动学生共享空间装修项目(统称为“一站式党团共享空间项目”)进行了结算审计。审计发现，该项目存在以下问题:

#### 1. 项目管理不规范

(1) 存在综合评标法的各项评价因素及权重未在招标文件中明确、项目控制价设定未发挥作用、采购评分表中个别评价因素满分数值不一致等不规范不严谨情况;

(2) 项目评审中存在应废标而未废标、未按评分表中评分规则进行打分、未按招标文件定标原则确定中标人、评审表格签署不规范等情况;

(3) 存在招标结果备案表未签署意见的认定流程不规范的情况;

(4) 存在设计费收费标准超过学院规定标准的情况;

(5) 存在补充协议使用书院用章签订及签订时间滞后等不规范情况。

2. 投标单位存在串通投标、不响应招标文件，以及设计单位实质性参与施工投标等不符合招标文件规定投标行为。

3. 因项目招标控制价偏高造成结算价格偏高。



## 审计意见与结果运用 (2)

- 被审计单位
  - 对有关人员和单位处理
  - 完善部门管理制度
  - 开展部门制度宣贯和案例教育会
  - 与施工单位谈判结算价款
- 职能部门
  - 加强业务宣贯和业务指导
  - 完善制度流程
  - 相关单位列入学校资金往来灰名单
- 全校教育警示大会案例通报

### 北京航空航天大学文件

北航审计字〔2023〕2号

#### 北京航空航天大学关于印发《北京航空航天大学内部审计结果运用实施细则》的通知

各单位:

为了进一步规范内部审计结果运用工作,提高内部审计结果运用成效,充分发挥审计监督作用,学校制定了《北京航空航天大学内部审计结果运用实施细则》,并经2023年第1次学校审计工作领导小组会议审议通过,现予以印发,请遵照执行。

特此通知。

北京航空航天大学  
2023年12月16日

### 北京航空航天大学文件

北航校字〔2021〕55号

#### 关于印发《北京航空航天大学内部审计整改责任制实施办法》的通知

为了进一步强化内部审计整改工作,学校制定了《北京航空航天大学内部审计整改责任制实施办法》,并经2021年第21次校长办公会审议通过,现予以印发,请遵照执行。

特此通知。

北京航空航天大学  
2021年10月22日





**北京航空航天大学**  
BEIHANG UNIVERSITY



# 谢谢各位老师!

审计处网站: <http://audit.buaa.edu.cn>

工程审计联系方式: 82315371、82317698

办公楼A115、A117, [bhaudit@buaa.edu.cn](mailto:bhaudit@buaa.edu.cn)