

审计与法务工作简报

(2023) 第 1 期

南京医科大学审计与法务处编

2023 年 3 月 31 日

导 读

◆ 工作简讯

【财务审计】积极探索，稳扎稳打，推进规范建设

【工程审计】务实笃行，持之以恒，提升工程质效

【采购招标】同频共振，形成合力，优化采购服务

【法务管理】对症下药，精确推进，防范法律风险

【其他工作】学以修身，以知促行，强化能力提升

一、工作简讯

【财务审计】积极探索，稳扎稳打，推进规范建设

（一）探索开展附属医院专项审计工作。根据形势要求和学校审计委员会统一部署，由审计与法务处和财务处工作人员联合成立审计组，拟对相关附属医院开展专项审计。审计组将依托前期工作成果，进一步细化审计方案，制订专项审计风险矩阵，为现场审计工作开展奠定坚实的基础。此次审计工作既是对被审计单位的常规“经济体检”，又是一次锻炼队伍、提升能力的实践机会。

（二）有序进行二级核算单位年报审计。在学校审计委员会统一领导下，按照年度审计工作计划，开展四家二级核算年报工作，目前审计组已经分批陆续进驻现场，重点审核被审计单位的会计账目、会计报表等会计资料，并对已发生的财务收支活动进行审查和评价，进一步检查错误，揭发弊端，维护财经纪律，提高经济效益。

【工程审计】务实笃行，持之以恒，提升工程质效

（一）继续开展五台学生公寓综合楼跟踪审计。继续安排跟踪审计人员值守一线，现场办公，加大工程变更和签证资料审核力度，定期梳理形成争议事项问题清单，对账销号，减少工程管理时间成本。统计分析项目辅楼和室外道路合同范围内施工内容和造价，及时提示项目管理和工期延误风险，促进推动项目建设进程加快。提前谋划结算审计，提前解决资料缺失、签字不全、人员不明等可能制约结算进度的问题。

（二）配合完成江宁公卫科教综合楼、江宁门面房改造等重点项目审计工作。审计监督关口前移，对拟启动和已立项重大基建和维修项目，开展施工预算审核，设置建设投资上限，合理控制工程造价。对重点项目增加法务审核环节，除常规跟踪审计审核外，由律师顾问对招标文件、施工合同、补充协议、变更资料、争议问题等出具专业意见，规避法务风险，减少可能发生的损失。

【采购招标】同频共振，形成合力，优化采购服务

（一）稳步落实“四地”采购招标管理和合同审核一体化管理。组织学校采购招标代理机构招标，“四地”招标项目资源共享，流程完善，并根据属地原则提供差异化服务，以项目招标参与人的体验为主，深化服务考核和动态管理机制。配合财务处组织实施“四地”财务管理系统招标，逐步实施财务系统与“合同管理平台”的对接，解决不同核算主体项目经费分离的情况，经济合同审核一体化管理，切实保证相关经济活动顺利有序开展。

【法务管理】对症下药，精确推进，防范法律风险

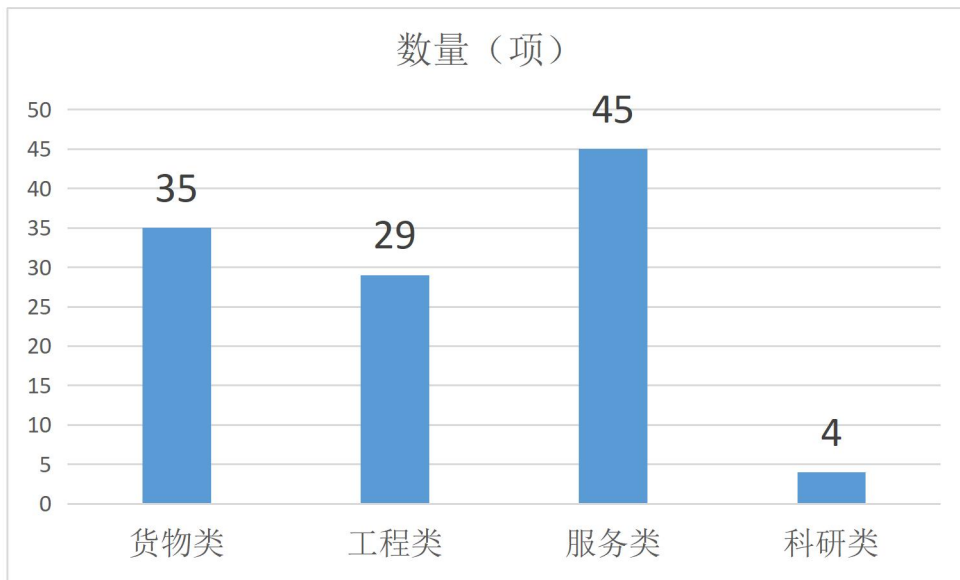
（一）持续做好经济合同审核工作。一季度，审核各类经济合同 113 项（如表 1 所示），查找合同中风险点，提出修改意见，协助相关部门完善合同条款，合理规避风险。为更好的防范风险，保障经济活动的有效开展，审计与法务处和法律顾问定期对我校合同中出现的问题进行总结，提出建

设性意见和建议以更好地提升合同管理的效率和精确性，提高法律服务水平。

表 1 第一季度经济合同审核数量一览表

序号	合同类别	数量（项）
1	货物类	35
2	工程类	29
3	服务类	45
4	科研类	4
合 计		113

图 2 第一季度合同审核数量统计表



（二）加强部门之间沟通协调，持续推进诉讼案件进程。
积极应对学校诉讼案件，重大诉讼案件，审计与法务处

牵头，协调项目实施、管理等相关部门、律师事务所成立诉讼专案小组，召开专题研讨会，梳理证据链，寻找案件关键点。安排法务专员全程跟踪案件进展，与法律顾问保持沟通，按照法院要求递交材料，出席庭审，积极推进诉讼进程。目前在审案件 2 起，待法院通知开庭。

【其他工作】学以修身，以知促行，强化能力提升

加强审计队伍建设。加强团建，打造“铁军”，持续深化审计高质量改革发展。为弥补医院管理经验和医疗用品知识方面的不足，审计组组织开展了 12 场专项培训，邀请了来自各附属医院一线工作的权威专家和有实际工作经验的事务所审计同行，就药品、耗材采购、医疗设备管理、维修改造工程、重要资产处置等诸多专业领域的政策法规进行了深入学习，就关键环节的管理风险要点进行了广泛探讨，就专项审计工作流程和效率工具进行了相互交流。

