

上海城建职业学院文件

沪城建院〔2025〕23号

关于印发《上海城建职业学院建设工程项目全过程跟踪审计实施办法》的通知

各部门、二级学院，各附属单位：

《上海城建职业学院建设工程项目全过程跟踪审计实施办法》经研究通过，现印发给你们，请遵照执行。

特此通知。



上海城建职业学院建设工程项目全过程跟踪审计 实施办法

第一章 总 则

第一条 为了进一步加强建设工程资金管理,规范建设工程行为,合理控制工程造价,根据《教育系统内部审计工作规定》(教育部令第47号)、《教育部关于加强和规范建设工程项目全过程审计的意见》(教财〔2007〕29号)、《教育部关于加强直属高校建设工程管理审计的意见》(教财〔2016〕11号)、《上海市财政性基本建设项目财政财务监督管理暂行办法》(沪财建〔2001〕101号)、《上海市市级建设财力项目财务监督管理办法》(沪发改〔2022〕4号),以及《上海城建职业学院内部审计工作规定》(沪城建院〔2024〕66号)等规定,结合学校实际,制定本办法。

第二条 本办法所指“建设工程项目全过程跟踪审计”,是指学校审计室和审计室委托的具有相应资质的工程造价咨询机构依据有关法律法规和制度,对建设项目投资立项、设计概算、施工准备、施工实施、竣工结算、竣工财务决算等各阶段业务管理活动的全过程审计监督与评价活动。

第三条 本办法适用于总投资在4000万元(含)以上的新

建、改扩建工程和预算在 1000 万元（含）以上的修缮工程，以及在前述金额之下但学校认为有必要进行全过程跟踪审计的建设工程。

第二章 工作职责

第四条 审计室职责

（一）负责建设工程项目过程跟踪审计工作的组织、管理、监督与协调，及时处理审计过程中遇到的问题。

（二）负责对跟踪审计工程造价咨询机构的委托招标、合同签订。

（三）审核并批准工程造价咨询机构编制的跟踪审计具体实施方案，督促工程造价咨询机构对每个送审事项出具相应的咨询意见。

（四）对跟踪审计的工程造价咨询机构工作进行管理、监督、考核、评价。

（五）积极配合和支持工程建设管理部门加强工程管理工作。

第五条 工程建设管理部门职责

（一）积极支持和配合审计室和工程造价咨询机构开展全过程审计工作并主动接受监督。

（二）对各阶段需送审资料进行初步审核后，按审计室的要

求向工程造价咨询机构提供送审相关资料，并保证资料的真实、准确、完整；及时通报工程建设过程中的有关情况，提前通知审计室参加与受托项目相关的图纸会审、工程例会、隐蔽工程、关键部位及竣工验收等活动，以便审计室获取工程相关信息。

（三）对跟踪审计中发生的问题以及对社会中介机构的工作质量，可向审计室反馈意见或提出建议，协同审计室及时召开协调会解决过程审计中遇到的困难和问题，确保工程进度和质量。

（四）负责督促和协调工程建设监理单位和承包人等落实审计意见。

（五）在各阶段订立合同和拟订招标文件时，应明示遵守学校全过程跟踪审计的规定要求。

第三章 建设工程项目全过程跟踪审计的内容

第六条 全过程跟踪审计涉及工程项目建设的各个阶段，主要包括工程施工前期、施工阶段和竣工结（决）算及后期评估阶段。主要内容具体包括：

- （一）项目立项及可行性研究阶段的审计；
- （二）勘察设计阶段的审计；
- （三）施工招标投标阶段的审计；
- （四）工程施工合同的审计；

- (五) 工程进度款的审计;
- (六) 设计变更的审计;
- (七) 工程签证的审计;
- (八) 大宗物资采购的审计;
- (九) 主要隐蔽工程及工程验收的审计;
- (十) 索赔费用的审计;
- (十一) 竣工结算的审计;
- (十二) 竣工财务决算审计。

第四章 建设工程项目全过程跟踪审计的实施

第七条 学校审计室是负责建设工程项目全过程跟踪审计工作的职能部门,承担组织实施建设工程项目全过程跟踪审计工作。

第八条 工程造价咨询机构接受学校审计室的委托,对学校审计室负责并接受审计室管理、监督,其选择与确定依据《上海城建职业学院委托社会中介机构审计管理办法》(沪城建院〔2024〕23号)等文件的有关规定执行。

第九条 跟踪审计的工作时限应以满足工程质量和进度的需求为原则,建设管理部门应根据咨询工作量的大小,为咨询工作预留充足、合理的时间,以确保咨询意见的质量。

第十条 建设项目在通过竣工验收后 30 个工作日内，建设管理单位应向审计室提交工程竣工结算审计资料。审计室做好资料的登记、交接工作。自收到审计资料后组织审价机构在 60 个工作日内出具审价报告，完成审价工作。

第十一条 建设项目在竣工结算审价结束后 30 个工作日内，属于财力资金项目的，根据其要求审计室组织财务监理完成财务竣工决算审计。建设管理部门及相关单位应积极支持和配合。

第五章 附 则

第十二条 本办法自印发之日起施行，由审计室负责解释。