

高校物资采购中的风险点及对策研究

蒋 鹰

(江苏城乡建设职业学院, 江苏 常州 213147)

摘要: 文章围绕高校物资采购中存在的风险点, 分析高校物资采购风险产生原因, 剖析典型案例如虚假报价、串通投标、滥用职权、内部人员泄露信息, 借鉴国际上各国各高校防范经验包括制定详细的采购流程、严格执行政府采购规定、案例分析和经验分享、多元化供应商选择等举措, 最后提出高校物资采购风险点的解决对策, 例如建立和健全采购制度, 明确监管职责, 强化内部控制和审计, 提高透明度, 外部监管, 实行岗位轮换, 加强培训和教育, 严格追责问责, 建立电子物资采购平台, 落实预决算管理, 鼓励举报反馈, 签订廉洁协议等对策措施。

关键词: 高校物资采购; 风险点; 管理制度

随着我国高等教育事业的快速发展, 各高校办学自主权不断扩大以及参与社会经济活动不断增多, 高校物资采购经费占教育经费总投入占比越来越大, 然而纪检监督的效果不理想。从高校巡视巡查反馈的结果来分析, 高校在物资采购领域仍然存在不少违纪违法问题。近年来, 各高校由于认真贯彻落实《政府采购法》的有关规定, 采购行为日趋规范, 在提高资金使用效益, 促进党风廉政建设等方面取得了显著成绩, 但是, 还需根据巡视巡查中发现和暴露出来的问题, 需要加强对采购管理纪检监察监督机制进一步优化, 纪委监督审计部门作为高校监督体系的重要组成部分, 教育、制度、监督三个关键环节还有不到位的地方。

因此, 如何进一步优化物资采购风险防控机制, 建立采购运行的制约与监督体系, 实现采购的科学化管理, 遏制和减少腐败现象的发生, 促进高校物资采购工作高效、安全、廉洁运转, 为高校各方面事业高质量发展保驾护航。

一、高校物资采购中可能涉及到的风险点

高校物资采购中的风险是指在高校进行物资采购过程中可能出现的违法违规、贪污腐败等行为, 导致公共资源浪费、损害国家利益和社会公共利益的风险。这些风险点可能包括以下几个方面:

采购决策不透明: 高校物资采购过程中, 可能存在信息不公开、决策过程不透明等问题, 导致部分人员利用职务便利为亲友或其他关系人谋取利益。

虚假招标和串通投标: 在招标过程中, 可能存在虚假招标、串通投标等行为, 使得招标过程失去公平竞争的意义, 进而导致采购价格虚高、质量不合格等问题。

贿赂和回扣: 在高校物资采购过程中, 可能存在供应商向采购人员行贿、给予回扣等行为, 以获取不正当竞争优势, 损害国家和学校的利益。

滥用职权: 部分高校采购人员可能滥用职权, 违反规定进行采购, 或者在采购过程中徇私舞弊, 为自己或关系人谋取利益。

监管不力: 高校物资采购监管部门可能存在监管不力、失职渎职等问题, 导致廉政风险无法及时发现和制止。

二、相关文献综述

高校物资采购的风险文献综述主要涉及对高校在物资采购过程中可能出现的风险的研究与分析, 以及对应的防控措施。相关研究的重点内容归纳如下:

理论研究: 学者们对高校在物资采购领域的风险进行了广泛的理论研究, 并分析了实际工作中的现状。这包括了对部属高校采购管理模式的总结, 以及对可能存在的廉政风险点的查找和分析。

风险点及防控措施研究: 研究指出了招投标环节的风险点, 例如招标中心受理项目、项目主管分配任务、经办人联系用户了

解需求等, 每个环节都可能存在不同程度的风险。针对这些风险点, 研究提出了相应的防控措施, 以期加强管理和监督。

防控现状研究: 部分文献对高校采购管理的三种基本模式进行了总结分析, 并对目前高校物资采购工作中的廉政风险进行了深入探讨。这些研究为加强高校物资采购廉政风险防控提供了参考依据。

制度研究: 为了有效预防和管理这些风险, 部分学者建议高校应建立和完善相关的采购管理制度, 明确责任分工, 加强过程监督, 前期进行充分的调研论证, 确保采购需求的合理性, 同时提高监管效能, 加大信息公开透明度, 建立反馈机制, 定期审计评估, 强化廉政教育等多方面措施。

未来展望研究: 部分学者提出未来的研究可能会继续关注高校物资采购领域的新问题和新挑战, 例如, 如何适应数字化采购趋势, 如何在全球化背景下管理跨境采购的廉政风险等。

综上所述, 高校物资采购风险是一个多方面、多层次的问题, 需要通过综合性的理论研究和实践探索来不断完善防控机制, 确保采购活动的公正性和透明度。

三、高校物资采购风险产生原因

高校物资采购风险产生的原因较为复杂, 涉及多个方面。以下是一些主要原因:

制度不健全: 若高校物资采购等方面的相关规章制度不完善不进去, 或已有制度执行不严格, 容易导致采购流程存在漏洞, 增加廉政风险。

监管缺失或不足: 监管机构职能定位不明确、监督力度不够, 或监管手段落后, 都可能导致无法有效监控和制约物资采购过程中的不规范行为。

信息不透明: 物资采购信息若不公开透明, 缺乏充分的市场竞争和公众监督, 可能为不法行为提供机会。

责任不明确: 如果物资采购过程中各环节责任分配不清晰, 责任人不明确, 可能出现责任推脱和扯皮现象, 增加了管理难度和廉政风险。

利益冲突: 采购人员在个人利益和公共利益之间可能存在冲突, 如缺乏有效的利益冲突防范机制, 可能导致腐败行为发生。

道德风险: 部分采购人员可能因为道德水平不高、法律意识淡薄, 利用职务之便进行不正当交易或贪污受贿。

供应商行为: 供应商可能通过行贿、串通投标等不正当竞争手段来获取合同, 诱导或逼迫采购人员违背职业道德和法律规定。

内部控制失效: 内部控制机制设计不合理或执行不到位, 不能有效地对物资采购活动进行监督和管理。

技能与经验不足: 物资采购人员专业能力不足或缺乏必要的工作经验, 可能会在无意中犯错或被有意图的供应商利用。

政策变动与不确定性：政策法规的变化和市场环境的不确定性也可能影响采购决策，有时为了应对紧急状况而采取的非常措施可能会带来廉政风险。

四、高校物资采购风险典型案例析

在高校物资采购过程中，由于涉及到大量的资金流动和权力运作，因此存在着一些风险点。以下是一些出现的典型案例。

案例一：虚假报价。在某高校的图书采购项目中，供应商为了能够中标，可能会通过虚假报价的方式，即在报价时故意降低价格，但在后期执行合同时，却以各种理由提高价格，从而获取更高的利润。这种行为不仅违反了公平竞争的原则，也可能导致高校采购的图书质量无法得到保证。

案例二：串通投标。在某高校的教学设备采购项目中，可能存在供应商之间的串通投标行为。他们可能会事先约定好各自的报价范围，以确保其中一家能够中标。这种行为严重破坏了市场竞争环境，使得高校无法以最优的价格采购到所需的教学设备。

案例三：滥用职权。在某高校的基建项目中，负责采购的工作人员可能会滥用职权，接受供应商的贿赂，以此来换取在采购过程中为该供应商提供便利。这种行为不仅违反了职业道德，也可能导致高校的基建项目质量无法得到保证。

案例四：内部人员泄露信息。在某高校的电脑采购项目中，可能存在内部人员泄露采购信息的行为。这些人员可能会将采购的具体需求、预算等信息泄露给供应商，使得供应商能够在投标时更有针对性地进行报价，从而获取不正当的竞争优势。

以上案例都是高校物资采购中可能出现的风险点，需要高校在采购过程中加强监管，确保采购的公平、公正和公开。

五、高校物资采购风险防控的国际经验

国际上，高校物资采购风险防控通常采取一系列成熟的策略和措施，以下是一些具体的做法：

制定详细的采购流程：明确招标采购的权力运行流程，确保每个环节都有明确的操作指南和责任人。

严格执行政府采购规定：对于应当参加政府采购和集中采购的项目，严格按照相关法律法规政策执行，通过正规渠道进行采购。

采用电子竞价系统：对于零星标准件的采购，可以通过学校的网上竞价系统进行，以提高透明度和公平性。

构建采购管理风险防控体系：建立“采购防火墙”，通过组织工作人员集体学习和培训，提高他们对廉政风险防控的认识和能力。

案例分析和经验分享：通过分析基本建设工程领域中的采购廉政建设问题案例，梳理出关键环节和重点防控对象，为可能产生的廉政风险点制定具体的防控措施。

强化监督和问责机制：建立健全的监督体系，对采购过程中的违规行为进行严格的问责，确保责任到人。

透明化信息公开：公开采购信息，包括招标公告、评标结果等，接受社会监督，增加公众参与度。

多元化供应商选择：鼓励多元化的供应商参与竞标，避免因供应商垄断而导致的不公平竞争。

定期审计和评估：定期对采购过程进行审计和评估，及时发现问题并加以改进。

国际合作与交流：与其他国家的高校或专业机构进行交流合作，学习他们在物资采购廉政风险防控方面的先进经验和做法。

总的来说，通过上述措施，可以有效降低高校物资采购过程中的廉政风险，保障采购活动的公正性和效率。同时，这些措施也有助于提升高校的社会信誉和管理水平。在实际操作中，每所高校应根据自身的实际情况，结合国际经验和本国法律法规，制

定和实施最适合本校的廉政风险防控措施。

六、高校物资采购风险防范的对策措施

为了确保高校物资采购全过程的公平公正公开、合法合规，营造风清气正的物资采购环境，杜绝物资采购中可能出现的风险，高校在物资采购中，可以借鉴典型案例的剖析和国际上各国各高校在物资采购中风险点防范举措，可采取以下对策措施。

建立和健全采购制度：完善物资采购规章制度，确保物资采购活动有法可依、有章可循。包括制定详细的物资采购流程、审核标准、验收程序等，并定期更新以适应新的法律法规和市场变化。

明确监管职责：清晰界定各部门及个人的责任和权限，确保物资采购过程中的每个环节都有明确的监管责任主体，避免职责模糊导致监管缺失。

强化内部控制和审计：增强内部控制机制，定期进行内部审计和检查，对物资采购活动实施全过程监督。

提高透明度：公开物资采购信息，包括物资采购计划、招标公告、合同信息、中标结果等，保证物资采购过程透明，接受公众监督。

外部监管：引入第三方监管机构或专业机构参与监督，如政府采购中心、专业的采购监理公司等，增加独立监督的力度。

实行岗位轮换：定期更换负责物资采购管理的关键岗位人员，通过岗位轮换减少职务固化带来的风险。

加强培训和教育：定期对物资采购人员进行廉政教育和采购相关业务知识培训，提升其职业素养和业务能力。

严格追责问责：对于违规违纪行为，依法依规严格追责，形成有力的震慑作用。

建立电子物资采购平台：利用信息技术手段建立电子物资采购平台，实现物资采购活动的电子化、信息化管理，降低人为干预的可能性。

落实预决算管理：严格执行预决算管理，对物资采购资金的使用进行严密监控，不符合预算的支出要及时纠正和处理。

鼓励举报反馈：建立举报和反馈机制，鼓励校内外人员对物资采购过程中存在的问题进行举报，及时发现和纠正问题。

签订廉洁协议：与供应商、物资采购人员签订廉洁合作协议，明确相关责任和义务，增强各方的廉洁意识。

参考文献：

- [1] 张键琦. 高校物资采购领域反腐倡廉监控方法探析 [J]. 湖北经济学院学报 (人文社会科学版), 2013 (10).
- [2] 刘迎春等. 优化高校物资采购廉政风险防控机制研究 [J]. 实验技术与管理, 2017 (8).
- [3] 王野等. 浅析高校物资设备采购廉政风险防控 [J]. 中国管理信息化, 2019 (3).
- [4] 宋戈扬. 高校后勤物资采购存在的问题及对策研究 [J]. 高校后勤研究, 2022 (8).
- [5] 刘东, 梁勇. 基于财务内控建设的高校廉政风险防范与管理 [J]. 会计之友, 2012 (3).
- [6] 甘桂阳. 高校廉政风险防控: 内涵、问题及路径 [J]. 学校党建与思想教育, 2012 (11).
- [7] 刘翠秀等. 构建高校廉政风险防控机制的实践与思考 [J]. 高教论坛, 2020 (8).
- [8] 张小兵. 电商物资采购和管理中的廉政风险及防范 [J]. 中国物流与采购, 2023 (2).

作者简介：蒋鹰（1972-），女，江苏常州人，江苏城乡建设职业学院资产与采购管理处，会计师，常州市政府采购评审专家，研究方向：招投标管理、财务管理。