

独立学院采购工作廉政风险防控机制研究

马田宇

(常州大学怀德学院, 江苏 靖江 214500)

【摘要】独立学院现作为我国教学体系中不可或缺的力量,在高等教育市场中发挥着越来越重要的作用。采购作为独立学院资金支出中占比较大的一项,采购成本、风险能否得到科学、有效控制便至关重要。本文将以江苏某独立学院H的招采工作作为研究视角,旨在发现整个招采过程中可能存在的廉政风险点,并基于此提出适应新时代高校招采领域廉政风险防控机制发展的新路径。

【关键词】独立学院;采购;廉政风险;防控机制

独立学院是指通过社会渠道筹集经费举办的本科高校,由普通本科高校和社会力量合作创办。随着教育体系改革的不断深入,独立学院的教育条件得到进一步提升,校内学生总数持续增加,在规模不断扩大的同时招采需求量也不断攀升,这对于新时代独立学院在招采领域廉政风险防控方面提出了更高层次和更严格标准。因此,只有全面考虑招采过程中存在的风险点并对风险防控机制进行研究,才能够使得独立学院招采工作更加规范、有序的,助力独立学院在新时代高速、健康发展。

一、独立学院采购的廉政风险表现特征

(一)项目经费分类多,完成任务时间紧

H独立学院项目经费复杂,各系部门都有专属经费,对于项目资金的管理和使用有着不同的要求,程序复杂且容易造成重复购置。此外,H独立学院每年会收集编制年度装备计划,计划中的项目具有较为刚性的完成时间要求,预算执行时效性强。一旦经费到位,则需要尽快使用并进行验收以避免可能面临收回项目经费的后果。

(二)专业性强,技术要求高

独立学院随着不断的发展,专业设置逐渐增多,对仪器设备的要求也越来越高。科研设备大多属于高精尖设备,有些还需要从国外进口,具有较强的专业性。在招标过程中,技术参数很难准确把握,编制招标文件也面临一定困难。此外,在评标时由于技术指标复杂、专家评价难以精准进行,使得整个过程变得更加复杂。

(三)应急采购多,计划性不强

独立学院的科研设备采购申请是根据不同科研项目的需求和进展情况随时提出的,这导致了无法将

相同采购任务有效地集中在一定时间内进行。因此,科研项目的不确定性造成了采购计划性较差。另外,由于独立学院引进人才流动频繁,并且一些项目经费到位较晚,所以科研经费使用具有时效性。这容易导致年底急于花钱、增加临时性和应急性采购项目等现象发生。

二、独立学院采购风险主要存在的问题

(一)岗位职责不清或执行不够到位

H独立学院的采购管理制度规定了采购相关机构的职责,但大部分采购管理制度未涉及设立采购计划编制、采购预算审批、采购执行、采购合同审查、采购验收、采购付款和采购审计等业务管理岗位的具体内容。因此,在H独立学院的采购业务管理中,相关岗位的职责与权限并不明确。在实际执行过程中,由于人员配备不足,存在一个人兼任多个职位的情况。这导致了无法正确地执行分离原则,如无法做到同时进行采购计划制定与预算审批、审核需求与文件编制复核以及签订合同与验收等工作。由于缺乏清晰明确的岗位职责和不完善的执行机制,一些少数人员有机会进行非公开操作、徇私舞弊或滥用权力谋取私利。

(二)采购立项论证趋于形式

独立学院的招标采购项目立项论证是由使用部门自行组织完成的。然而,在项目需求和技术参数调研过程中存在一些问题,比如调研收集不充分、需求参数有所偏向等。甚至有时候立项论证报告是由意向供应商撰写的,他们在撰写过程中会将自身特有且排他性的技术参数和其他条件放入项目需求中,从而导致学校采购项目在立项初期就对其他供应商参与竞争产生了排斥态度。此外,在论证过程中,专家也是由使用部门自行邀请的,这可能导致专家因为情面关系而不愿提出实质性问题,

使得项目论证评审会变得形式化。

（三）采购项目未经审批先行购买或办理

H 独立学院的一些部门在自行组织采购范围内存在未经主要负责人批准先行购买或办理、事后补办采购手续的情况。具体表现为：一是少数使用部门故意拖延采购时间，以确保从“特定”供应商处采购，并以急用、保障经费执行进度等为名自行进行采购；二是少数使用部门年底加快花钱，担心经费未使用被上级单位收回而自行进行采购。

（四）采购方式选用不当或变相规避招标

H 独立学院一些人员为了使与自己有利益关系的供应商能顺利获得采购项目，不按照学校采购管理办法确定采购方式，或者授意委托的社会代理机构选择便于“特定”供应商入围的采购方式。还有些使用部门将完整的采购项目分解成独立的小项目，使预算金额达不到招标限额，有意规避招标；采购部门对紧急采购、单一来源采购适用情形和相关要求把控不严，一些使用部门以急用等为理由申请采用紧急采购、单一来源采购，从而达到自由选择供应商的目的。

三、独立学院廉政风险防控的现实意义

（一）落实全面从严治党的题中之义

加强独立学院政治监督和党风廉政建设，是落实全面从严治党的题中之义，也是确保社会主义大学办学方向、扎实履行立德树人根本任务的必然要求。作为党风廉政建设的关键领域和重要环节，独立学院采购管理工作需要创造一个清正廉洁的环境，并构筑起防止腐败变异的坚固堤坝，这是迫在眉睫、亟待解决的问题。近年来，在整顿纪律、反腐斗争方面取得了显著成果；然而，在采购管理领域，尤其是某些权力集中、资源密集的部门。一些工作人员仍存在“随波逐流”“法不责众”等错误观念，对于党纪国法缺乏足够敬畏之心。因此，在独立学院采购管理领域必须严格执行全面从严治党要求，并以更高标准、更严要求和更具体措施推进廉洁采购建设，以保障并促进学校各项事业高质量内涵式发展。

（二）规避采购不规范行为的迫切需要

由于利益的驱动和市场经济的变化，独立学院招标采购活动已经深受其影响。然而，大多数负责具体招标采购工作的人员数量有限，通常只有 1-2 人。这些项目从立项申请到确定采购方式再到编制投标文件、发布招标公告、审查投标人资格、开展开评标过程以及发布中标通知并签订采购合同等环节都是由同一人完成。因此，这种情况存在着较高的腐败风险。

具体表现在：倾向性地制作投标书，并设置技术陷阱来为特定投标者创造中标机会；校方代表直接参与评审过程，为投标方贿赂评委提供了条件；泄露底价给某个投标者，以便顺利中标等等。

（三）独立学院反腐倡廉工作的需要

我国的招标采购工作经历了几十年的发展，各项规章制度建设不断完善，已具备规范、透明、公正和竞争的特点。然而，随着独立学院办学规模的扩大和招标采购工作的深入进行，逐渐暴露了招标采购过程中存在的各种风险。因此，在加强防控方面做出更多努力，并切实构筑廉政风险的“防护堤”，这是预防廉政风险至关重要。同时，国家对反腐倡廉工作施加了高压态势，这也要求独立学院对采购工作中存在的风险进行规避，建立健全相关机制，以防患于未然。

四、独立学院采购廉政风险防控的对策

（一）提升独立学院采购人员的素质和专业技能

独立学院是我国高等教育体系中的重要组成部分，它的采购工作涉及的范围广泛，包括教学设备、实验器材、图书资料、信息化建设等多个方面。因此，独立学院的采购工作对于学院的发展和教学质量的提升具有至关重要的影响。采购人员是独立学院采购工作的关键执行者，他们必须具备一定的专业知识和技能，才能更好地完成采购任务。这些知识和技能不仅包括财务、法律等基本知识，以及良好的沟通能力和协调能力，还需要具备高校采购的专业知识，了解教育装备的性能、价格和市场趋势，从而做出科学、合理的采购决策。因此，独立学院必须高度重视采购队伍的建设，选拔优秀的、具备专业知识和技能的人员加入采购队伍。独立学院的采购人员需要是跨专业的复合型人才，他们需要具备丰富的经验，能够根据学院的教学需求，精准地选择适合的教育装备。另外，还需要加强采购业务的培训，通过举办或参加各种业务交流班、培训班、讲座、专题研讨会等，不断提升工作人员的业务水平和熟练程度，帮助采购人员了解最新的采购政策、市场动态和行业趋势，进一步提高采购工作的效率和质量。

（二）加强对独立学院采购需求和采购方式的审查

独立学院应根据《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国政府采购法》及其《实施条例》、市级以上政府采购与招投标有关法律法规规定，在内部规章制度中进一步明确独立学院采购需求编制要求和采购方式适用范围。在进行采购项目立项之前，使用部门需要通过深入调研、全面论证等手段来精准

确定采购需求,确保采购项目的科学性和合理性。独立学院采购机构在立项审核阶段,应该严格把控采购需求的审核关,对技术参数、服务要求等内容进行细致审查,确保其符合我国相关法律法规和行业标准与规范。同时,也要警惕是否存在倾向性、排他性、歧视性等不合理条款。为了更加高效、准确地进行采购,独立学院采购机构应充分利用采购信息化管理系统,对采购方式选择不当、化整为零或错开不同时间段进行采购的项目进行自动识别预警。这样可以有效防止违规操作,确保采购过程的合规性。在确定采购方式时,独立学院采购机构要严格按照采购相关法律法规政策等规定进行操作,避免采购方式选择错误。同时,也要严格控制紧急采购、单一来源采购等特殊情况,防止滥用紧急采购、单一来源采购等特殊采购方式,确保采购过程的公平、公正、公开。

(三) 强化高校采购全过程监督和审计

在独立学院的运行过程中,采购、财务、审计、监察等部门都承担着至关重要的职责。他们不仅需要按照各自的分工,严谨认真地履行采购职责,还需要在发现和纠正采购过程中可能存在的问题时,进行紧密的协同配合。他们需要形成一个监督合力,以此提高监督的质效,从而预防廉政风险。采购部门应当充分运用采购信息化管理系统,这是提高采购效率和规范性的重要工具。所有的采购项目都应事先通过该系统提交采购立项申请,这不仅可以提高申请的透明度,也有利于进行统一的管理和跟踪。同时,采购立项审核和抽查力度也应加大,以确保每一个采购项目的合理性和合规性。财务部门在付款审核环节应当严格把关。如果发现未通过采购信息化管理系统进行采购立项审批的情况,应当坚决不予付款,并及时将相关情况报告给分管校领导和纪检监察部门,以便他们采取相应的处理措施。审计部门则需要严格按照法律法规的要求,开展内部审计工作。他们需要采购全过程中涉及的适当性、合法性和有效性进行全面的监督和评价,同时也要协同相关部门,做好采购项目的验收和结算工作。纪检监察部门则应依法依规对采购工作进行嵌入式监督。他们需要指导和协助采购机构、使用部门等采购相关部门,查找廉政风险点并制定相应的防控措施。对于采购过程中的违法违规违纪行为,他们需要进行严肃查处,以此为营造公开、公平、公正的阳光采购环境提供保障。

(四) 常态化开展采购工作廉政教育

廉政风险排查防控工作的有效推进,离不开日

常的教育和警醒。对于独立学院来说,采购制度的执行,最终不可避免地落在采购人员身上,因此,建立一套完善的廉政教育提醒机制是至关重要的。我们必须高度重视对采购人员的思想政治教育和廉洁教育。首先,要定期组织一些警示教育活动,可以通过讲解具体的案例,让领导干部和关键岗位人员从中深刻汲取教训,防止自己在工作出现以权谋私的行为。此外,还可以组织采购人员参观警示教育基地,观看廉政教育影片,以增强他们的廉洁意识和拒腐防变能力。同时,为了进一步加强采购人员的廉洁教育,还需要精选一些招标采购人员违反中央八项规定精神的典型案例,进行深入剖析和研究。从实际出发,找出问题的根源,以杜绝类似腐败行为的发生。此外,还可以组织采购人员参加廉洁知识竞赛,鼓励他们学习廉洁知识,增强廉洁意识。在加强教育的同时,还应建立健全采购人员的考核制度,将廉洁教育和实际工作相结合,对采购人员进行全面的考核评价。对于表现优秀、廉洁自律的采购人员,应给予适当的奖励和表彰,以激发他们的工作积极性。对于存在违纪行为的采购人员,应严肃查处,绝不姑息,以维护采购队伍的纯洁性。

参考文献:

- [1] 王德丽.高校招标采购廉政风险防控的价值意蕴、现状审视与实践路径[J].招标采购管理,2023,(07):43-46.
- [2] 师展.高校开展采购管理审计的实践与思考——以乙高校为例[J].财会学习,2023,(20):155-157.
- [3] 郝晓兰,郭子华.民办高校招标采购合规风险防范探究[J].法制博览,2023,(18):139-141.
- [4] 孟兆磊,李帅,何勇等.加强高校采购管理领域党风廉政建设的思考[J].中国现代教育装备,2023,(11):1-3+11.
- [5] 韦薇.高校采购廉政风险防控机制研究——以S省省属高校为例[J].市场周刊,2022,35(05):12-15.
- [6] 牛书花.高校设备招标采购领域的廉政风险及其防控措施[J].廉政文化研究,2020,11(06):75-81.
- [7] 李秀英.高校招标采购风险控制与对策研究[J].哈尔滨学院学报,2017,38(09):35-38.

常州大学怀德学院思想政治理论与实践研究会
资助课题(HDJ23020021)