

物资采购与资产管理工作宣讲

资产与后勤保障处

张鹏飞
2017年4月

第一部分

物资采购方面

第二部分

资产管理方面

第一部分

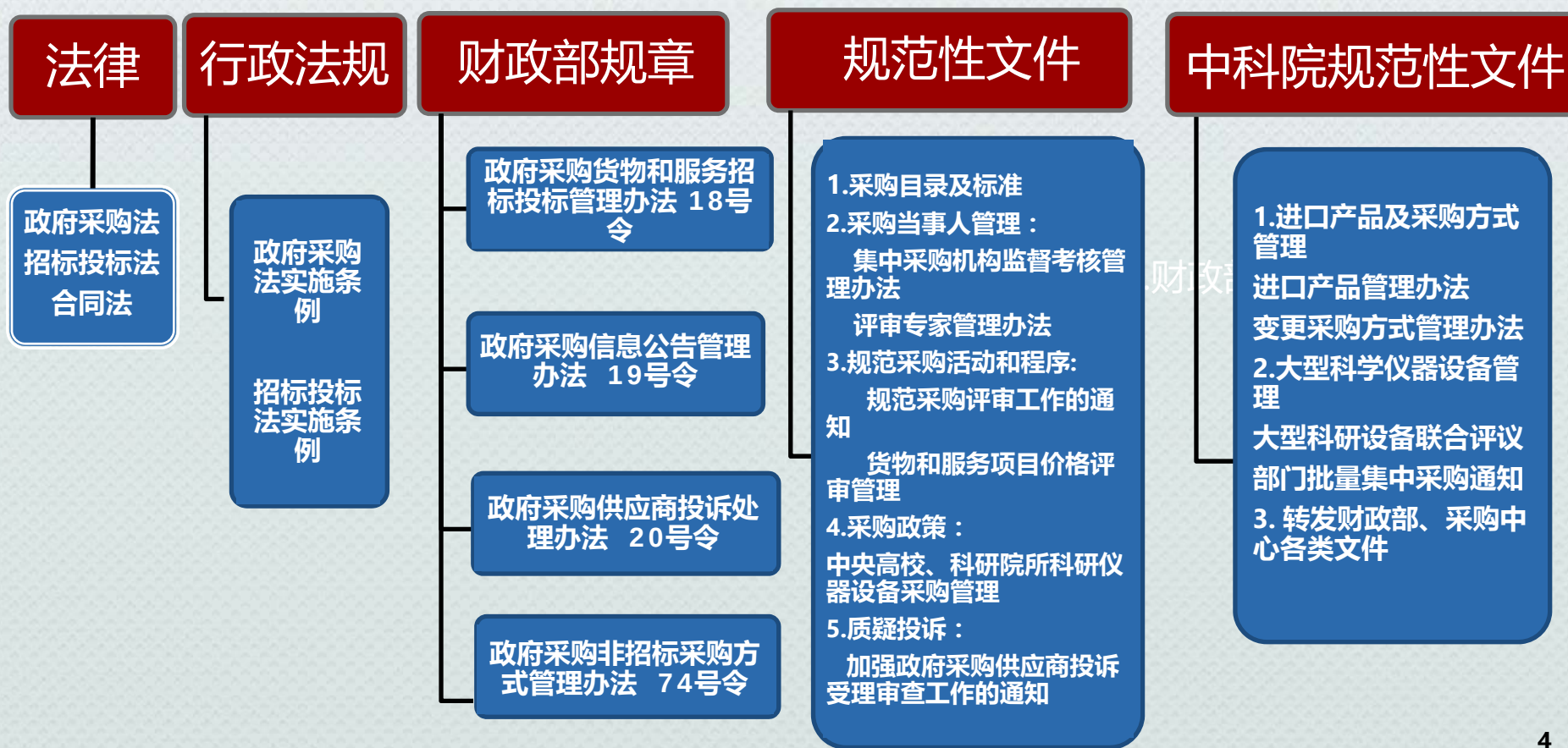
物资采购方面

第二部分

资产管理方面

1.政策法规、规章制度等

- 物资采购作为一项经济活动，在经济审计和专项检查均列为重点领域和关键环节，为此，国家出台了一系列法律法规，形成了政府采购政策体系，规范了采购行为。



2.中办发50号文下达后

- 财政部于2016年12月出台：
 - ◆ 《关于完善中央单位政府采购预算管理和中央高校、科研院所科研仪器设备采购管理有关事项的通知》（财库[2016]194号）
 - ◆ 《国务院办公厅关于印发中央预算单位2017-2018年政府集中采购目录及标准的通知》（国办发[2016]96号）
- 学校进一步规范采购管理：
 - ◆ 出台《中国科学技术大学科研仪器设备采购暂行管理办法》
 - ◆ 修改学校采购管理办法和采购实施细则，现修改文件处于讨论稿阶段

3.关注问题



中国科学院条件保障与财务局
Bureau of Facility Support and Budget Chinese Academy of Sciences



一、做好政府采购预算及执行情况的编报工作

2017-2018年
政府集中采
购目录及标
准

■ 科研仪器设备的定义

指事业单位采购的用于科研工作的仪器设备。

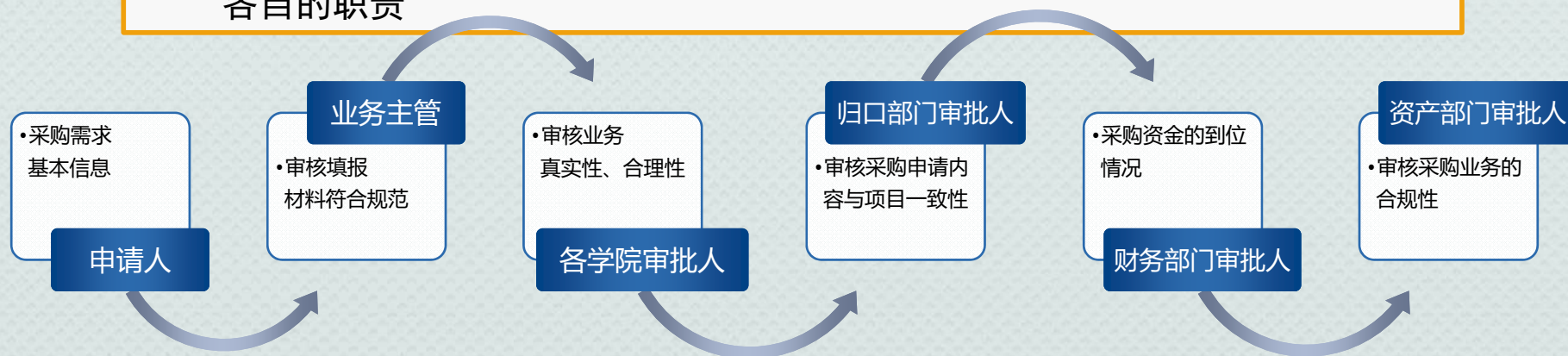
包括单件或成套科研仪器设备；构成大科学装置、科研仪器设备研制、科研仪器设备升级改造项目不可缺少组成部分的部件、材料；使用大科学装置及科研仪器设备过程中更换的部件、材料；用于科研工作的软件（不含政府集中采购目录中软件）等。

不包括用于职能管理、后勤服务、教学工作等非科研工作的仪器设备

3.关注问题

- 全面完整编制政府采购预算是加强政府采购管理的重要基础。
 - ◆ 随单位部门预算一并编制政府采购预算；
 - ◆ 单价或批量100万元（含）以上的采购项目；
 - ◆ 时间：每年年中编报下一年度政采预算和当年追加或调整预算（调增或调减、调整结构）。具体情况需随时关注学校主页通知

- 按内控管理规定和学校规定，建立了多部门联动的采购审批机制，并明确了各自的职责



3.关注问题

- **公开招标采购方式：**政府采购货物、服务项目的公开招标数额标准由120万元提高到200万元；分散采购限额标准由50万元提高到100万元，工程项目的分散采购限额标准由60万元提高到120万元。
- ✓ 《政府采购法》第二十八条：采购人不得将应当以公开招标方式采购的货物或者服务化整为零或者以其他任何方式规避公开招标采购；《政府采购法实施条例》第二十八条：在一个财政年度内，采购人将一个预算项目下的同一品目或者类别的货物、服务采用公开招标以外的方式多次采购，累计资金数额超过公开招标数额标准的，属于以化整为零方式规避公开招标，但项目预算调整或者经批准采用公开招标以外方式采购除外。
 - 不得擅自采用其他方式进行采购。
 - 不得化整为零或者以其他任何方式规避公开招标采购。

3.关注问题

政府采购六种采购方式的对比情况

	公开招标	邀请招标	竞争性谈判	询价	单一来源采购	竞争性磋商
定义	采购人或者采购代理机构依法以招标公告的方式邀请非特定的供应商参加投标，最后确定中标供应商的采购方式。	采购人或者采购代理机构依法从符合相应资格条件的供应商中机选择 3 家以上供应商，并以投标邀请书的方式，邀请其参加投标，最后确定中标供应商的采购方式。	采购人、采购代理机构通过组建谈判小组与符合资格条件的供应商就采购货物、工程和服务事宜进行谈判，供应商按照谈判文件的要求提交响应文件和最后报价，采购人从谈判小组提出的成交候选人中确定成交供应商的采购方式。	采购人、采购代理机构通过组建询价小组向符合资格条件的供应商发出采购货物询价通知书，要求供应商一次报出不得更改的价格，采购人从询价小组提出的成交候选人中确定成交供应商的采购方式。	采购人从某一特定供应商处采购货物、工程和服务的采购方式。	采购人、采购代理机构通过组建磋商小组与符合资格条件的供应商就采购货物、工程和服务事宜进行谈判，供应商按照磋商文件的要求提交响应文件和最后报价，采购人从磋商小组提出的成交候选人中确定成交供应商的采购方式。
适用情形	达到公开招标数额标准的采购项目（单价或批量 200 万元以上的货物及服务），满足需要的供应商 3 家以上。	1.具有特殊性，只能从有限范围的供应商处采购的； 2.采用公开招标方式的费用占政府采购项目总价值的比例过大的。	1.招标后没有供应商投标或者没有合格标的或者重新招标未能成立； 2.技术复杂或者性质特殊，不能确定详细规格或者具体要求的； 3.采用招标所需时间不能满足用户紧急需要的； 4 不能事先计算出价格总额的。	采购的货物规格、标准统一、现货货源充足且价格变化幅度小的采购项目。	1.只能从唯一供应商处采购的； 2.发生了不可预见的紧急情况不能从其他供应商处采购的； 3.必须保证原有采购项目一致性或者服务配套的要求，需要继续从原供应商处添购，且添购资金总额不超过原合同采购金额百分之十的。 4.经财政部批准变更为单一来源的采购项目。	1.政府购买服务项目； 2.技术复杂或性质特殊，不能确定详细规格或者具体要求的； 3.因艺术品采购、专利、专有技术或者服务的时间、数量事先不能确定等原因不能事先计算出价格总额的； 4.市场竞争不充分的科研项目、以及需要扶持的科技成果转化项目。

3.关注问题

■ 多功能一体机、传真机、扫描仪、投影仪 通过网上商城 (mall.zycg.cn) 购买

台式计算机
便携式计算机
计算机软件
服务器
计算机网络设备
复印机
视频会议系统及会议室音频系统
多功能一体机
打印设备
扫描仪
投影仪

不是科研类仪器设备

政府采购

批量集中采购

变更政府采购

定点采购

协议供货采购

网上竞价采购

是科研类仪器设备

国内物资采购

100万以下

进口物资采购

100万以下

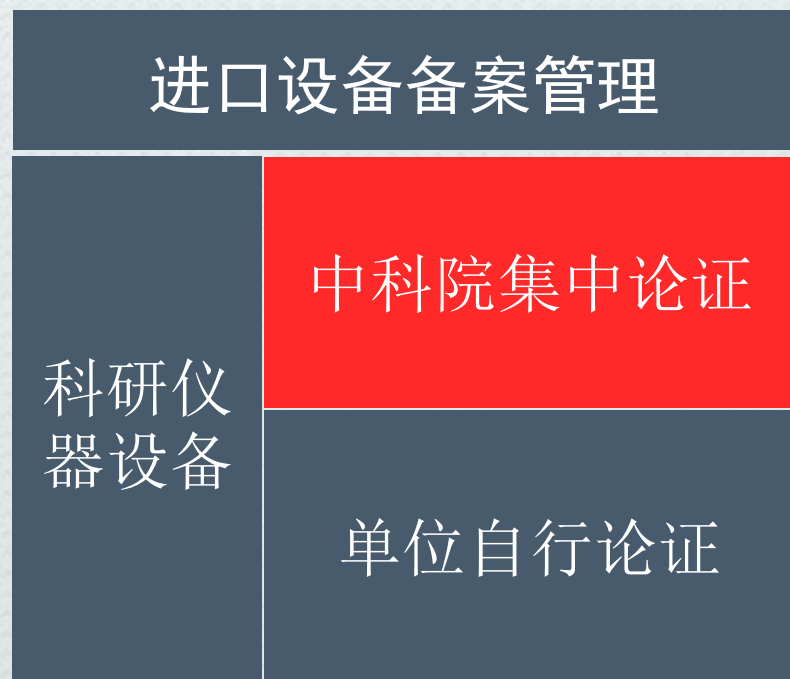
100万以上 (含100万)

国内物资采购

100万以下

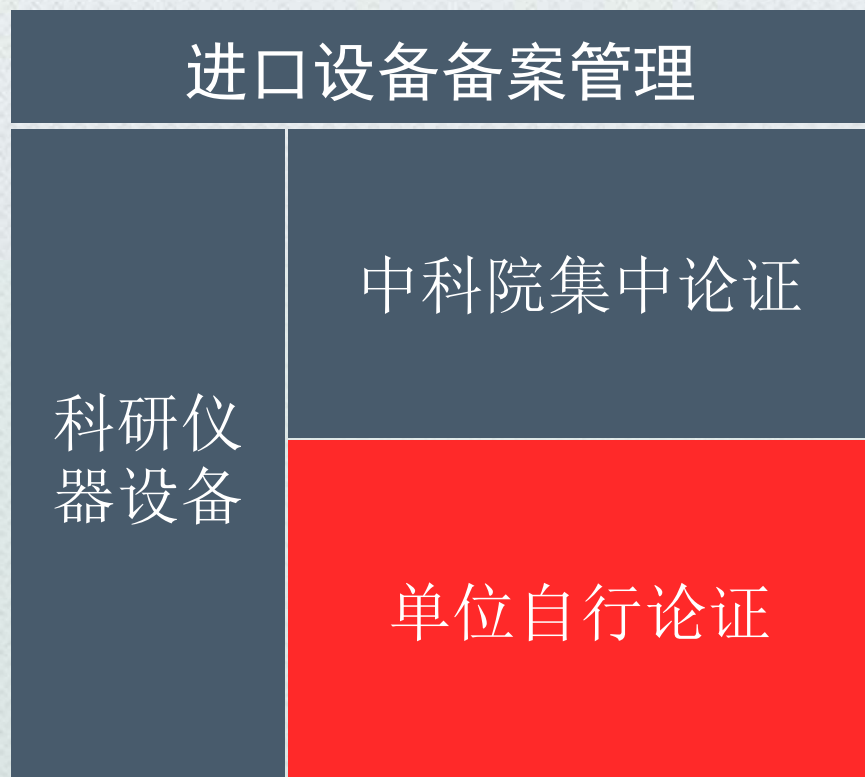
100万以上 (含100万)

3.关注问题



- 中科院每年组织各单位报送进口产品性能技术指标等材料，并组织专家集中论证。论证通过的进口科研仪器设备形成列表报财政部备案后，以文件形式印发各单位执行
- 单位采购列表内进口产品，或采购的进口产品性能技术指标高于列表内同类进口产品的，应通过“计划管理系统”编报采购计划
- 中科院审核后报财政部备案
- 备案后单位下载采购计划截图，随采购文件存档备查。相关论证材料由中科院存档备查

3.关注问题



- 单位因特殊原因，未将进口产品纳入中科院集中论证范围，需要采购列表外进口科研仪器设备，应当自行组织专家论证进口产品，论证通过后通过采购计划系统编报采购计划，并向中科院报送进口产品论证材料（复印件）
- 中科院审核后报财政部备案
- 相关进口产品论证材料（原件）及备案后采购计划截图由单位随采购文件存档备查

3.关注问题

- **采购人和采购单位：**对采购需求的必要性、真实性和合理性负责，并配合相关管理部门做好采购和验收管理的有关工作；
- **科研管理部门：**对拟采购设备与科研的相关性和合理性负责；
- **财务部门：**对拟采购设备的经费保障性和支出的合规负责，并承担相应的财务管理责任；
- **资产管理部门：**对采购过程的合规性负责，承担相应的采购管理责任。

表 5： 中国科学技术大学科研仪器设备
非单一来源采购申报表

[本表适用于金额 100 万元（含）以上]

编号：

设备名称	采购金额	
	指标卡号	
采购单位名称 (加盖章)	联系人	
	联系方式	
拟采用方式	() 公开招标	
	() 邀请招标	申请人承诺： 1. 本申请人与供货商之间无关联方关系。 2. 有足够的经费支付此次采购项目。 3. 本人确认该设备符合科研用途仪器设备范围。 申请人签字： 年 月 日
	() 竞争性谈判	
	() 竞争性磋商	
	() 询价	
采购项目概况及拟采用采购方式的理由：		
采购单位意见	签名： 年 月 日	
科研管理部门意见	签名： 年 月 日	
财务部门意见	签名： 年 月 日	
资产管理部门意见	签名： 年 月 日	
分管校领导 审定意见	签名： 年 月 日	

说明：该表须与《中国科学技术大学购置物资可行性论证报告》一起提交。

3.关注问题

- 在经济审计和专项检查中发现的或易出现的问题：
 - ◆ 物资检收问题，资产处参与50万元以上的货物开箱验收，其他验收学院要切实承担起来；
 - ◆ 耗材出入库管理问题，学校已有出入库管理办法，希望严格执行；
 - ◆ 化整为零、拆分采购，如配件组装计算机；
 - ◆ 拆分报销，规避合同签订与监管问题。2万元以上的物资采购均应“先审批、后采购”，签订采购合同；
 - ◆ 加强供应商管理。

第一部分

物资采购方面

第二部分

资产管理方面

根据国有资产管理法规，学校建立了“统一领导、归口管理、分级负责、责任到人”的国有资产管理体制。

2016年，根据财政部文件要求，完成了截止2015年度的固定资产清查工作。

最近，学校启动了2016年度新增资产清查工作，每年的新增资产清查是常规性工作，应引进在座的各位的调度重视，并通过清查工作，解决好以下在历次经济审计中发现的问题。

存在问题

1、账实不符

➤ 固定资产管理过程中，账、卡、物三者相符是最基本的原则。但在实际工作中经常会出现实物与账目不相符的情况，这是很多事业单位经常碰到的很棘手的问题。账实不符主要表现在以下三个方面：

（一）**有实无账**。如：由于种种原因，资产未进行资产登记和财务处理，长期滞留账外或被借用，逃避了正常的监督检查；导致有固定资产实物，但没有账目的现象发生。

（二）**有账无物**。有账无物主要表现在对拆迁、报废、调出的资产未核销；人员调走或离退休不清退、不交接；单位分离划出资产不调账。

（三）**账实不对应**。

存在问题

2、资产标签不全

- 条形码标签是固定资产唯一身份，与固定资产一一对应，各部门在条形码标签粘贴前要认真核对本部门条形码标签、资产账、实物的对应关系，做到标签、账、实物三者相符。
- 财产清查是国家财政法规和企业资产管理都需要经常做的事情，国家要求具有强制性。固定资产是财产清查的重点内容.那么财产标签则是核对、填报等工作,获取信息最直接简易的方式,也是相关法规要求的

存在问题

3、设备资产外带（外借）无备案登记

- 严格控制，必须履行审批手续。借出设备仪器前，请事先仔细查看所借设备各项功能是否完好，外观是否正常，如有问题请及时和实验室老师沟通，以免引起不必要的误会。
- 签订合同，保障设备完好。借用期间，使用者必须承担保护设备的责任，人为引起的设备非正常损坏需要由使用者承担赔偿责任。赔偿金额按照正常维修价格为准。如果遗失设备，按设备够买的年数来折价赔偿，但折价上限为该设备购买金额的一半。折价比率参照校设备处遗失赔偿细则。
- 合作研究（研发）的过程性设备，在研制合同中要有明确的资产处置条款。

存在问题

4、物资报废处置不及时

- 国有资产处置的范围包括：报废、淘汰的资产
- 严格审批程序，校内调剂再利用
- 报废处理

谢谢大家！

感谢各位在资产管理和物资采购中的辛勤付出！

感谢各位对资产管理与物资采购工作的支持、
理解与帮助！