

广西内部审计师协会文件

桂内协发〔2021〕2号

广西内部审计师协会关于征订《广西内部审计工作手册（基建篇）》的通知

各会员单位、会员个人：

《广西内部审计工作手册（基建篇）》是由广西内部审计师协会组织编辑出版的基建类内部审计工作的指导性书籍，是2020年广西内部审计重点课题研究成果。本书总结和提升了我区建设项目内部审计工作的经验和成果，内容包括政策法规、基本流程、实务操作、方式方法和案例实践等，可为广大内部审计工作人员开展建设审计项目提供借鉴和指导，对我区内部审计工作的统一规范化和质量提升具有重要意义。为充分利用内部审计理论研究成果，现面向协会会员单位及个人开展征订工作，征订事项如下：

一、征订价格

《广西内部审计工作手册（基建篇）》每本订价62元（书籍及发票自取或快递到付）。

二、征订方式

为了方便订阅和取得发票，请各单位或个人填写好征订单后发送电子版到广西内部审计师邮箱（gxiiia@163.com），

并将款项通过银行转账给广西内部审计师协会，由广西内部审计师协会开具增值税普通发票给征订单位或个人，请各单位在征订时填写好详细地址等信息，以便收取电子发票和书籍。

开户行：建设银行广西区分行营业部

户名：广西内部审计师协会

账号：4500 1594 1510 5933 8338

数量有限，请各单位 3 月底前联系秘书处订购。

地址：南宁市青秀区民族大道 98 号审计厅办公楼 808，
邮编：530022。

广西内部审计师协会联系人：田雯霏 韦倩雯

电话：0771-5858132，手机：18169629162

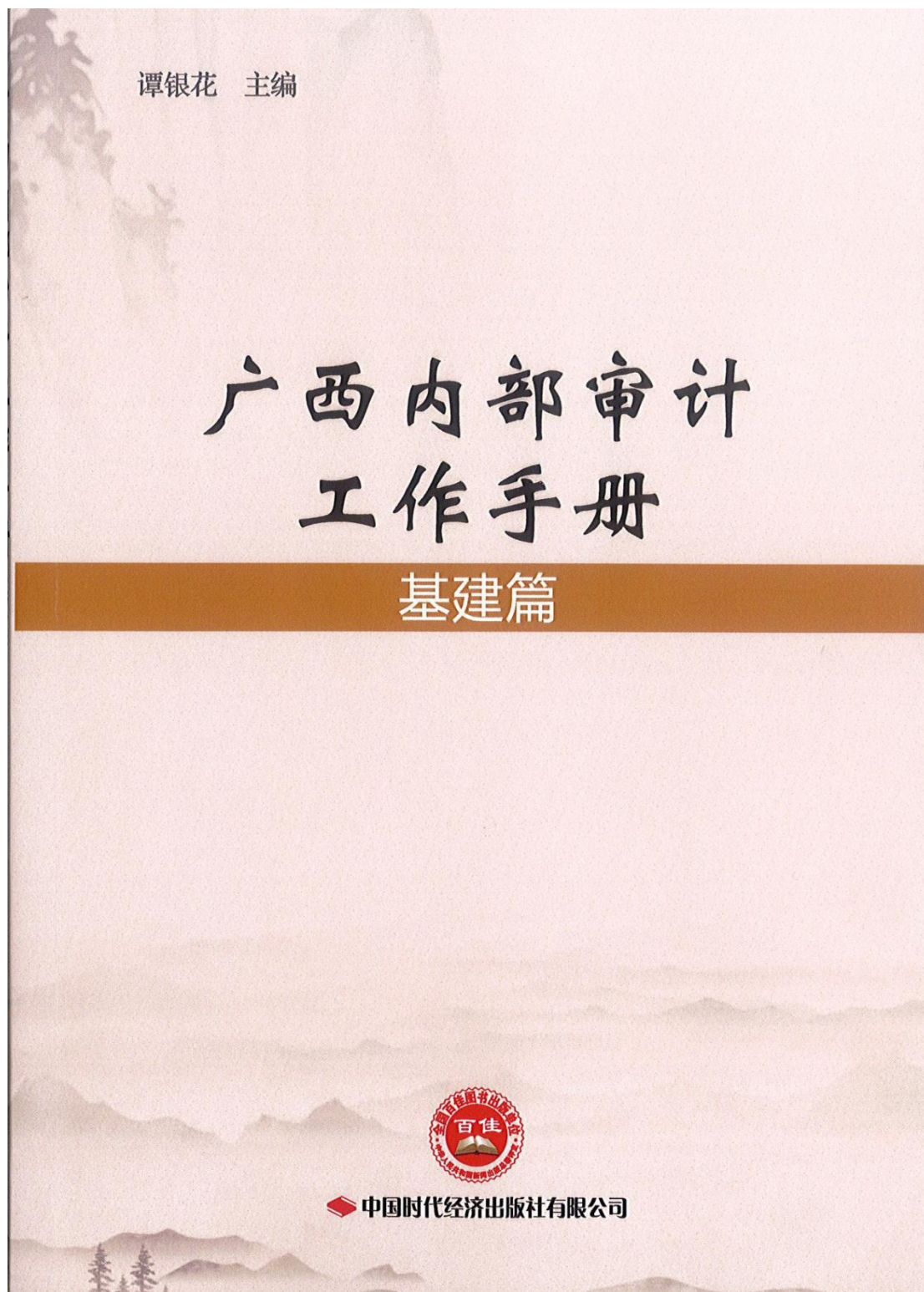
电子邮箱：gxiaa@163.com。

- 附件：1. 《广西内部审计工作手册（基建篇）》的封面及目录
2. 《广西内部审计工作手册（基建篇）》订阅回执



附件 1

《广西内部审计工作手册（基建篇）》封面及目录



第一章 建设项目内部审计管理及职责权限	001
建设项目审计工作目标	003
建设项目审计组织管理	003
建设项目审计工作职责	003
建设项目审计工作权限	004
第二章 建设项目基本流程	007
建设项目基本程序	009
建设项目投资立项基本流程	012
建设项目设计阶段基本流程	013
建设项目施工准备基本流程	014
建设项目信息管理基本流程	015
建设项目竣工验收基本流程	016
建设项目监理基本流程	017
第三章 建设项目审计实务操作	019
建设项目审计主要方法	021
高校工程审计实务操作案例介绍	030

第四章 审计工作质量控制机制和方法	083
一般原则	085
内部审计督导	085
内部自我质量控制	086
质量评估	087
第五章 审计案例	089
系好建设项目的第一粒扣子——立项审计案例	091
守住概算线 控住总盘面——设计阶段审计案例	093
事出反常必有妖——招标控制价审计案例	096
少一个“零”和多两个“零”背后的阴谋——合同管理审计案例	099
明辨虚实 守土有方——工程款支付审签案例	104
揭开掩盖真相的蛛丝马迹——变更审计案例	106
追根溯源 挖掘真相——工程签证审计案例	109
有种感动源自坚守——竣工结算审计案例	114
何忍夙愿付东流——审计结果运用案例	118
善于总结是一门学问——后评价审计案例	124
第六章 经验分享	133
广西大学小额工程采购模式创新实践	135
附录 1 审计法律法规规章和规范性文件	153
《中华人民共和国审计法》[2006] 中华人民共和国主席令第 48 号	155
《中华人民共和国审计法实施条例》国务院令第 571 号	162
《中共中央办公厅、国务院办公厅关于完善审计制度若干重大问题的 框架意见》	172
《审计署关于内部审计工作的规定》审计署令第 11 号	177
《审计署关于加强内部审计工作业务指导和监督的意见》审法发〔2018〕 2 号	183

《广西壮族自治区内部审计工作规定》广西壮族自治区人民政府令第 138 号	187
《中国内部审计准则第 1201 号——内部审计人员职业道德规范》中内协 〔2013〕1 号	195
附录 2 建设项目法律法规规章和规范性文件	199
《中华人民共和国招标投标法》〔2017〕中华人民共和国主席令第 86 号	201
《中华人民共和国招标投标法实施条例》国务院令第 709 号	211
《必须招标的工程项目规定》国家发展改革委令 第 16 号	226
《基本建设项目建设成本管理规定》财建〔2016〕504 号	227
《建设工程价款结算暂行办法》财建〔2004〕369 号	230
《广西壮族自治区人民政府关于修改〈广西壮族自治区政府投资建设项目审计 办法〉和〈广西壮族自治区建设工程造价管理办法〉的决定》广西壮族自治 区人民政府令第 126 号	238
《广西壮族自治区政府投资建设项目审计办法》	239
《广西壮族自治区建设工程造价管理办法》	243
《广西壮族自治区财政厅关于印发自治区本级财政投资评审实施办法的 通知》桂财办〔2015〕70 号	246
《房屋建筑工程质量保修办法》建设部令第 80 号	251
《建设工程质量保证金管理办法》建质〔2017〕138 号	253
《广西壮族自治区劳动和社会保障厅、自治区建设厅关于进一步完善建筑 行业农民工工资保证金制度的通知》桂劳社发〔2009〕50 号	255

附件 2

《广西内部审计工作手册（基建篇）》订阅回执

邮寄信息	收刊详细地址				
	收刊单位名称			邮政编码	
	收刊联系人		手机（必填）		固定电话
	邮寄方式	<input type="checkbox"/> 自取 <input type="checkbox"/> 快递到付			
开票信息	增值税普通电子发票				
	开票单位名称		地址和电话		
	单位纳税人识别号		开户行及账号		
订阅信息	订阅本数（ ）本	总计金额	¥ 元（大写） 万 仟 佰 拾 元 角 分		
	汇款时间		汇款账号及名称		