



上海立信会计金融学院
SHANGHAI LIXIN UNIVERSITY OF ACCOUNTING AND FINANCE

上海立信会计金融学院 采购计划管理实施细则

2025年3月

采购与合同管理中心

—— 公平 公正 公开 诚信 ——



目录



第一节 制定背景

第二节 主要思路

第三节 主要内容



第一节 制定背景

《上海立信会计金融学院采购计划管理实施细则》



主要目的

- (一) 强化源头管理，有效衔接预算
- (二) 强化风险防范，有力防范拆分
- (三) 提升服务质量，提前指导研判



财政部的相关要求

《财政部关于加强政府采购活动内部控制管理的指导意见》

明确：采购人应当提高编报与执行采购预算、实施计划的系统性、准确性、及时性和严肃性，制定**采购实施计划**执行时间表和项目进度表，有序安排采购活动。



第二节 主要思路

《上海立信会计金融学院采购计划管理实施细则》



主要思路



(一) 落实采购计划管理工作的实施方案



2023年发布的采购计划管理工作的实施方案，明确了采购计划的重要性、编制原则、分类内容、报送审批、调整实施、监督执行及系统建设等内容，需对实施方案做进一步的落实及规范。



(二) 购买第三方服务项目需作持续规范

上海市财政局

沪财预〔2024〕35号

关于开展党政机关和事业单位购买第三方服务摸底清查工作的通知

各市级预算主管部门、各区财政局：

为深入贯彻落实市委关于开展群众身边不正之风和腐败问题集中整治以及2024年基层治理行动有关要求，进一步规范本市党政机关和事业单位购买第三方服务工作，经市委、市政府同意，在全市开展党政机关和事业单位购买第三方服务摸底清查工作。现就有关事项通知如下：

一、总体考虑

近年来，本市在规范和加强购买第三方服务方面做了大量工作，也取得了一定成效，但部分单位仍然存在规范性不够、管理不严、必要性论证不足、超范围购买服务、触碰红线底线等问题。为此，根据市委、市政府部署要求，市级成

纠，对于自查发现的问题，按照即知即改、立行立改的原则提出整改措施，并切实整改到位。重点排查的问题包括但不限于以下内容：

1. 项目立项必要性是否充分。购买第三方服务事项是否属于职责范围；是否存在将应该由自身直接履职的事项采取购买第三方服务方式实施；是否存在其他必要性论证不足问题。

2. 项目执行是否规范。是否存在未按照政府采购规定或内部控制规定开展购买活动；是否将同一购买事项拆分成多个子项；是否存在合同履约管理不规范情况；是否存在其它执行不规范问题。

3. 其他情况。是否存在借购买第三方服务名义变相用工；是否存在借购买第三方服务名义违规举债融资；是否存在将货物和工程、工程和服务打包项目纳入购买第三方服务范围；是否存在其他需要说明的情况。

2024年开展了购买第三方服务项目全面摸底清查，要求持续清理规范，防范规范性不够、管理不严、必要性论证不足、超范围购买服务、触碰红线底线等问题，工作要求明确服务采购品目《政府采购品目分类目录》（财库〔2022〕31号）。



主要思路



(三) 落实无预算不采购，无计划不实施

加强关键环节控制。采购人应当按照有关法律法规及业务流程规定，明确采购重点环节的控制措施，未编制采购预算和实施计划的不得组织采购。



第三节 主要内容

《上海立信会计金融学院采购管理实施细则》



主要内容



(一) 适用范围、原则、主体责任

第二条 学校零星采购以外的货物、服务、工程项目的采购计划管理适用本细则。

第三条 采购计划编制应当遵循科学合理、规范准确的原则，贯彻法律法规、政府采购政策和国家有关规定，遵循学校采购、资产和财务管理等相关规定，符合采购项目特点及实际需要。

第四条 采购计划编报部门负责组织实施采购计划编制工作，对采购计划的合法性、合规性、合理性负有主体责任。学校采购管理部门（以下简称“采管部门”）负责受理采购计划，并会同学校财务管理部门审批。



二、分类、内容



分类

采购计划分为**常规采购计划**、**专项采购计划**。

常规采购计划是指由预算所在部门按学校年度部门经费编制的采购计划。

专项采购计划是指由专项负责部门按教委各代编预算项目经费、市级统筹专项项目经费、央财项目经费、科研经费等各类专项经费编制的采购计划。



内容

采购计划内容应当**清楚明了**、**表述规范**、**含义准确**。

计划编制要根据预算安排及采购项目的要求，明确采购计划的项目名称、需求概述、采购金额、采购类型、数量、采购完成时间、经办人、预算信息等。



编制及申报

采购计划编报部门应指定**专人分类**申报采购计划。
采购计划原则上应当在校内**预算核拨**后**15个工作日内**编制并申报。



审批

- 1-财务管理部门负责预算相关内容审核，确定资金来源等。
 - 2-采管部门负责采购相关内容审核，确定采购品目、采购组织形式、采购启动时间等。
- 品目：**按政府采购品目分类目录、政府采购集中采购目录等规定，结合项目实际，确定采购品目名称及编码、采购组织形式。
- 时间：**按有利于采购项目顺利实施的原则，充分考虑采购活动所需时间和可能影响采购活动进行的因素，合理确定采购启动时间。



主要内容



三、合并、校采编号、变更

5

合并

采管部门按合法、合规、合理的原则，合并同类或功能相近、连环配套使用的采购项目。

6

校采编号

采购计划经财务管理部门及采管部门审批通过后，由采管部门统一下达**校内采购编号**。

7

变更

采购计划一经获批，原则上不得变更。如因客观原因导致采购计划必须变更，应向采管部门提交采购计划变更申请，经相关管理部门会签审批通过后予以变更。



主要内容



可直接发起采购申请的项目

- 1、学校决策新增预算的采购项目、
- 2、不纳入学校预算管理的采购项目
- 3、学校决策的其他项目。



上海立信会计金融学院
SHANGHAI LIXIN UNIVERSITY OF ACCOUNTING AND FINANCE

谢谢