

湖南省财政厅文件

湘财发〔2022〕100号

湖南省财政厅关于印发《湖南省 财政系统内部控制管理办法》的通知

各市州、县市区财政局，省直各单位：

为进一步加强和规范全省财政系统内部控制管理，提高财政资金使用效益，防范财政风险，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国会计法》等法律法规，结合我省实际，制定本办法。

一、适用范围。本办法适用于全省各级财政部门、财政专户管理机构、财政补贴资金发放单位、财政票据管理单位、财政系统内各单位。本办法所称的内部控制，是指财政部门、财政专户管理机构、财政补贴资金发放单位、财政系统内各单位为了合理保证财政资金使用安全、完整，提高财政资金使用效益，防范财政风险，而采取的一系列控制措施。本办法所称的内部控制管理，是指财政部门、财政专户管理机构、财政补贴资金发放单位、财政系统内各单位按照本办法的要求，建立健全内部控制制度，并有效实施的过程。

求，编制采购实施计划，加强风险控制。主管预算单位负责指导本部门及下属单位的采购需求管理工作。

二、切实履行主体责任。采购人对采购需求管理负有主体责任，应当将采购需求管理作为政府采购内控管理的重要内容，建立健全采购需求管理制度，建立审查工作机制，加强对采购需求的形成和实现过程的内部控制和风险管理。健全政府采购事项内部决策机制，将选择单一来源方式、书面推荐供应商等重要政府采购事项纳入本单位“三重一大”事项决策范围。细化采购活动各环节特别是需求管理环节的工作要求，明确岗位权限和责任。针对采购需求管理的重点风险事项，按照规定开展审查，强化内部审计和纪检监督。

三、规范非标方式管理。对于政府采购限额以上、公开招标数额以下的项目，采购人在选择非招标采购方式时要符合法定情形，规范实施流程和采购行为。政府采购应当促进有效竞争，一般采用公开方式邀请供应商参与政府采购活动，但有下列情形之一的除外：一是受基础设施、行政许可、确需使用不可替代的知识产权或者专业技术等限制，只能从有限范围的供应商处采购的；二是审查供应商的投标、响应文件需要较长时间或者审查投标、响应文件的费用占政府采购项目预算金额的比例过大的。三是法律法规另有规定的。

四、加强采购监督检查。加强政府采购需求管理工作将纳入市州 2023 年政府采购营商环境考核内容。各级财政部门要结

合实际制定落实《政府采购需求管理办法》的具体措施，通过细化工作措施、完善工作机制贯彻落实政府采购需求管理政策，加强落实情况的跟踪和督办。采取多种方式定期对政府采购当事人开展培训，及时宣讲和深入解读政府采购政策。依法加强监督检查，将采购人需求管理作为政府采购活动监督检查重点，把采购方式选择、书面推荐供应商情况作为采购人、代理机构监督评价的重要内容，加大违法违规处理力度。进一步畅通举报投诉渠道，对群众提供的围标串标等违法行为具体线索，依法严肃查处。



信息公开选项:主动公开

湖南省财政厅办公室

2022年12月30日印发
