

招投标违规行为的审计识别与防控

钱国权

中国铁路武汉局集团有限公司 湖北 武汉 430000

摘要：招投标审计是维护市场公平竞争秩序、保障资源高效配置的核心抓手，对规范招投标全流程合规运行至关重要。本文较为详细地梳理了招标、投标、评标、定标四大环节违规行为的核心表现，深入剖析了穿透式识别、交叉核验等多维度审计识别路径，最终构建了覆盖事前、事中、事后全链条的违规行为防控体系，为招投标合规管理提供了较为完整的实践框架。

关键词：招投标审计；违规行为；审计识别；风险防控

引言

在市场经济体系中，招投标是工程项目与采购业务资源配置的核心方式，其合规运行直接决定市场竞争的公平性与资金使用的效益性。当前招投标全流程各环节仍存在围标串标、流程不规范等隐蔽违规行为，严重扰乱市场秩序，滋生利益输送与资源浪费风险。厘清违规行为的核心特征、构建精准的审计识别体系、完善全流程防控机制，成为规范招投标市场运行的核心议题。

1 招投标审计工作的重要性

招投标审计工作是维护市场公平竞争秩序的关键环节，通过规范招标流程、监督投标行为，可有效防止暗箱操作与资源浪费，保障市场主体平等参与竞争的权利。其核心价值在于构建透明、高效的资源配置机制，确保项目资金流向合理，提升资金使用效益，避免因信息不对称或人为干预导致的资源错配。审计工作能强化企业内部管理，推动企业完善招投标制度，优化业务流程，提升风险防控能力，通过持续监督与评估，招投标审计可促进企业诚信体系建设，增强市场信任度，为长期合作奠定基础，最终实现资源高效利用与企业可持续发展的双重目标，助力构建健康有序的市场环境^[1]。

2 招投标违规行为的核心表现类型

2.1 招标环节的核心违规行为表现

招标环节的核心违规行为表现多集中于流程透明度不足与操作规范性缺失。如招标文件编制不规范、存在歧义，导致投标人理解偏差，影响公平竞争；信息发布渠道单一，限制潜在投标人获取信息范围，削弱市场参与度，导致项目竞争性不足。评标标准设定模糊，主观判断空间过大，易滋生人为干预风险；招标人与投标人存在隐性关联，如关联企业参与投标却未披露关系，破

坏市场公平性。招标周期设置不合理，压缩投标人准备时间，导致投标质量下降；技术参数设定过于具体或排他，限制其他企业参与竞争，形成技术壁垒。信息保密措施薄弱，导致投标信息泄露，损害其他投标人利益；沟通机制不健全，信息传递滞后，影响投标人及时响应需求，最终导致资源配置效率降低，市场信任度受损。

2.2 投标环节的核心违规行为表现

投标环节的核心违规行为常表现为围标串标、虚假投标及信息操纵等。围标行为中，多个投标人通过协同报价或轮流中标等方式操控竞争结果，破坏市场公平性；串标则体现在投标人私下约定报价策略、形成价格联盟、限制正常竞争空间，或招标人与投标人“里应外合”、相互串通、以谋取特定投标人中标等。虚假投标涉及伪造企业资质、业绩证明或财务数据，以不实信息获取竞争优势。信息操纵方面，部分投标人刻意隐瞒关键技术参数或项目经验，误导评标委员会判断；部分则通过非正常渠道获取竞争对手投标方案，进行针对性调整。投标文件编制存在明显漏洞，如技术方案与招标需求脱节、报价构成不清晰，或存在多份内容矛盾的投标文件，均可能被视为违规表现。此类行为不仅损害其他投标人利益，更导致资源配置失衡，降低项目执行效率，最终影响市场信任基础与长期合作生态。

2.3 评标环节的核心违规行为表现

评标环节的核心违规行为常体现为标准执行存在偏差与过程透明度缺失。评标委员会成员未按既定评分细则操作，存在主观评分或随意调整权重现象，导致评分结果缺乏客观性；部分成员与投标人存在隐性利益关联。评标过程记录不完整或未公开，外部监督难以实施，削弱过程可信度，信息泄露风险突出，如

评标细节被提前透露,导致部分投标人调整策略获取不公平优势;评标结果公示不充分,如仅公布中标结果而未说明评分细节,引发其他投标人质疑。此类行为破坏评标公正性,损害市场信任基础,降低资源配置效率,最终影响项目执行质量与长期合作生态,需通过规范评标流程、强化成员独立性、提升过程透明度等措施予以改善^[2]。

2.4 定标环节的核心违规行为表现

定标环节的核心违规行为多表现为结果决策随意性与信息公示模糊性。决策过程中,未充分考虑评标结果与项目实际需求匹配度,存在人为调整中标候选人顺序的现象,影响结果公正性;部分决策者与中标人存在隐性利益关联,如私下承诺后续合作,干扰独立决策。信息公示环节,中标结果公示内容不完整,如仅公布企业名称而未说明得分细节或优势分析,引发其他投标人合理质疑;公示渠道单一,限制信息获取范围,削弱监督效力。定标后沟通机制缺失,如未及时向未中标方反馈具体原因,导致市场信任度受损;此类行为破坏定标环节公平性,降低资源配置效率,影响项目执行质量与长期合作生态,需通过规范决策流程、强化信息透明度、完善沟通机制等措施逐步改善。

3 招投标违规行为的审计识别路径

3.1 全流程节点的穿透式识别

招投标违规行为的审计识别需聚焦全流程节点穿透式识别,从招标文件编制、投标资格审查、评标过程监控到合同履行验收等环节逐一剖析。识别路径应贯穿信息发布、响应提交、专家评审、结果公示等关键节点,通过数据关联分析、异常模式捕捉、逻辑链条验证等方式定位风险点。需关注节点间衔接漏洞,如招标条件设置与投标响应匹配度偏差、评标标准执行与投标文件内容一致性校验等;识别过程强调动态追踪与静态比对结合,利用技术工具实现节点数据实时采集与智能比对,提升识别效率与精准度。同时注重节点间因果关系梳理,避免孤立审视单一节点,通过流程链条串联形成完整证据链,确保识别结论逻辑严密、依据充分,最终实现违规行为全流程穿透式识别目标^[3]。

3.2 关键资料的交叉核验识别

关键资料的交叉核验识别需聚焦多维度数据关联验证,通过招标文件、投标响应、评标记录等资料的横向比对与纵向穿透,挖掘潜在风险点。核验过程强调资料要素的逻辑一致性,如投标报价与成本构成的匹配度、技术参数与实施方案的契合性、人员资质与项目需求的

关联性等。采用数据挖掘技术实现要素间隐性关联的显性化,例如通过价格波动趋势分析识别围标串标迹象,通过文本相似度检测发现投标文件雷同风险;核验路径注重动态验证与静态核查结合,既关注单一资料内部逻辑,也重视多份资料间的交叉印证,形成立体化核验网络。最终通过要素关联分析、异常模式识别、逻辑链条重构等方式,实现关键资料风险点的精准定位与深度挖掘,确保识别结论的客观性与可靠性。

3.3 异常行为的特征匹配识别

异常行为的特征匹配识别需聚焦行为模式的规律性分析,通过投标行为的时间分布、报价规律、响应特征等维度构建识别模型。匹配过程强调异常模式的显性化,如报价集中度异常、响应时间趋同、技术方案雷同特征,通过数据聚类、模式识别技术实现风险点定位。需关注行为特征与项目特性的关联性,如项目规模与报价波动幅度的匹配度、技术复杂度与方案创新性的契合性等匹配路径注重动态监测与静态分析结合,既捕捉单一行为异常信号,也重视多行为特征的关联验证,形成立体化识别网络。最终通过特征提取、模式比对、逻辑验证等方式,实现异常行为风险点的精准识别与深度挖掘,确保识别结论的科学性与有效性。

3.4 业务逻辑的闭环校验识别

业务逻辑的闭环校验识别需聚焦流程链条的完整性验证,通过招标发起、投标响应、评标决策、合同履行等环节的逻辑衔接分析,定位潜在断裂点或矛盾点。校验过程强调环节间的因果关系与数据流动一致性,如招标需求与投标方案的匹配逻辑、评标结果与合同条款的关联逻辑、履约进度与资金支付的同步逻辑等。采用流程图谱构建技术实现环节间隐性关联的可视化,通过逻辑路径追踪发现异常断点,如需求变更未同步更新投标方案、评标结果与合同条款存在逻辑冲突等。校验路径注重动态追踪与静态比对结合,既验证单一环节内部逻辑,也重视多环节间的闭环验证,形成立体化校验网络,最终通过逻辑链条重构、异常断点定位、因果关系验证等方式,实现业务逻辑风险点的精准识别与深度挖掘^[4]。

4 招投标违规行为的全流程防控体系

4.1 事前环节的风险前置防控

事前环节的风险前置防控需聚焦招标启动前的风险预判与预防,通过需求分析的精准性、市场调研的全面性、资格设定的合理性三维构建防控网络。需求分析阶段强调项目特性与招标要求的匹配度验证,避免需求

模糊引发投标偏差；在市场调研阶段注重潜在投标人能力评估与竞争格局预判，防止资格条件设置不当导致竞争不充分或围标风险。资格设定环节需平衡开放性与约束性，既保障充分竞争又规避低质投标人参与；防控路径强调动态预判与静态规范结合，既通过历史数据挖掘识别常见风险模式，也通过制度流程优化堵住潜在漏洞，最终形成覆盖需求确认、市场分析、资格设定全链条的立体化防控体系，实现风险前置识别与主动防御的有机统一。

4.2 事中环节的动态监督防控

事中环节的动态监督防控需聚焦投标响应至评标决策全过程的实时监控与异常捕捉，通过数据流追踪、行为模式分析、逻辑关系验证三维度构建动态防护网。数据流追踪强调投标响应与招标要求的实时比对，如报价波动范围、技术参数匹配度、响应时间分布等，及时发现偏离常规的异常信号。行为模式分析注重投标人历史行为与当前操作的关联性验证，识别围标串标、虚假响应等隐蔽风险；逻辑关系验证则聚焦评标标准执行与投标文件内容的动态一致性校验，确保评标过程公平公正。防控路径强调技术工具与人工审核结合，既利用智能算法实现大规模数据实时筛查，也通过专家经验补充技术盲区，形成人机协同的立体化监督网络，最终实现事中环节风险点的动态捕捉与精准防控，保障流程透明性与结果可靠性。

4.3 事后环节的闭环整改防控

事后环节的闭环整改防控需聚焦问题暴露后的根源追溯与长效改进，通过问题归因、措施制定、效果验证三阶段形成持续优化闭环。问题归因阶段强调对违规行为的多维度剖析，如报价异常背后的成本构成偏差、技术方案雷同背后的信息泄露路径等，精准定位风险根源；措施制定环节注重整改方案的针对性与可操作性，既包括流程节点调整、规则细化等结构性优化，也涵盖技术工具升级、监控指标完善等工具性改进。效果验证阶段则通过整改后数据对比、行为模式复盘等方式，评估整改措施的实际效能，确保风险点真正消除且不再复发；防控路径强调“暴露－分析－改进－验证”的动态循环，既解决当前问题，也预防未来风险，最终形成自

我完善的闭环整改防控体系，持续提升招投标流程的规范性与透明度。

4.4 全流程内控机制的优化防控

全流程内控机制的优化防控需聚焦流程链条的持续完善与动态适配，通过节点功能重构、规则体系细化、技术工具迭代三维度构建优化框架。节点功能重构强调各环节职责边界清晰化与协同性提升，如招标需求确认与投标响应匹配精准度优化、评标标准执行与结果输出逻辑一致性校验等。规则体系细化注重操作规范颗粒度提升，如投标文件格式标准、评标专家评分细则、合同条款模板等，减少模糊地带引发的执行偏差；技术工具迭代聚焦智能算法与数据平台升级，如实时数据监控模块、异常行为预警模型、流程追溯可视化系统等，提升风险识别与防控自动化水平。优化路径强调“设计－执行－反馈－改进”动态循环，既保障当前流程规范性，也适应未来业务变化需求，最终形成自我完善、持续优化的全流程内控机制，实现风险防控能力长效提升^[5]。

结束语

招投标市场的健康有序发展，离不开全流程的审计监督与系统性的风险防控。通过对招投标各环节违规行为的精准识别与靶向治理，能够有效遏制各类违规乱象，筑牢市场公平竞争的制度防线。持续完善全流程防控体系，不断强化审计监督的穿透性与精准度，方能持续优化招投标市场生态，保障资源高效配置，推动市场环境持续向好，实现行业的健康可持续发展。

参考文献

- [1] 张传玲. 政府投资项目招投标违法违规行为的大数据审计识别方法体系构建 [J]. 知识经济, 2025(32): 91-94.
- [2] 林金章. 政府投资项目全过程造价审计风险防控 [J]. 福建建材, 2025(12): 116-118.
- [3] 黄斌, 薛秀青, 权珍, 等. 工程管理招投标风险识别与审计管理协同机制研究 [J]. 安家, 2025(8): 0250-0252.
- [4] 罗鹏皓. 公路工程招投标管理工作中的难点及风险分析 [J]. 运输经理世界, 2025(17): 43-45.
- [5] 陈伟, 查子怡. 基于人工智能聚类算法的招投标风险智能审计方法研究 [J]. 中国注册会计师, 2024(12): 45-50.