附件2

行政事业单位内部控制建设自评表

单位名称:（单位签章）

| **指标编号** | **一级指标** | **指标编号** | **二级指标** | **分值设置** | **评分说明** | **得分** | **备注** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 风险评估（7分） | 1.1 | 风险评估工作开展情况 | 7 | 1.未开展风险评估工作的扣7分；2.开展风险评估但未形成报告的，扣3分；2.风险评估覆盖范围（单位层面、六大业务层面等）不完整的，扣2分；3.未针对风险评估结果提出相应内控改进建议的扣2分。 |  |  |
| 2 | 内部控制机制和环境（15分） | 2.1 | 内控领导小组成立情况 | 1 | 1.未成立领导小组的扣1分；2.成立领导小组但未明确职责的扣0.5分；3.成立领导小组但未随人员调整及时更新的扣0.5分。 |  |  |
| 2.2 | 内控领导小组工作开展情况 | 1 | 未召开内控领导小组会议的扣1分。 |  |  |
| 2.3 | 内控工作小组成立情况 | 1 | 1.未成立工作小组的扣1分，成立了未明确职责的扣0.5分；2.成立工作小组未明确负责人的扣0.5分。 |  |  |
| 2.4 | 内控建设牵头部门、监督评价部门明确情况 | 1 | 1.未明确内控建设牵头部门的扣0.5分；2.未明确内控建设监督评价部门的扣0.5分；3.已明确但未进行分离的扣0.5分。 |  |  |
| 2.5 | 议事决策机制建立情况 | 2 | 1.未建立议事决策机制的扣2分；2.未明确决策范围、决策机构、决策金额的扣1分。 |  |  |
| 2.6 | 内控关键岗位责任制建立情况 | 2 | 1.未明确关键岗位职责及分工的扣2分；2.不相容岗位未进行有效分离的扣1分。 |  |  |
| 2 | 内部控制机制和环境（15分） | 2.7 | 内控关键岗位定期轮岗情况 | 1 | 未定期轮岗且未采取专项审计的扣1分。 |  |  |
| 2.8 | 内控人才队伍建设情况 | 1 | 未组织开展专题培训的扣1分。 |  |  |
| 2.9 | 单位内部控制制度建立实施情况 | 3 | 1.未建立内部控制制度的，扣3分；2.建立制度但未及时更新的，扣1分；3.建立制度但未有效执行的，扣2分。 |  |  |
| 2.10 | 会计基础工作开展情况 | 2 | 1.未规范任用会计人员的扣0.5分；2.未按照相关规定填制会计凭证、登记会计账簿、编制财务报告、办理会计工作交接等的，扣1分；3.未建立内部会计监督机制的，扣0.5分。 |  |  |
| 3 | 重点业务领域内部控制（60分） | 3.1 | 预算管理制度建立情况 | 5 | 1.未建立制度的，扣5分；2.建立制度但制度缺失部分关键业务环节的，扣2分；3.建立制度但未明确业务流程的，扣2分；4.内控制度与流程、内控制度与外部政策要求不一致的，扣1分。 |  |  |
| 3.2 | 预算管理制度执行情况 | 5 | 制度执行与制度、流程不一致的，每发现一项扣0.5分，扣满5分为止。 |  |  |
| 3.3 | 收支管理制度建立情况 | 5 | 1.未建立制度的，扣5分；2.建立制度但制度缺失部分关键业务环节的，扣2分；3.建立制度但未明确业务流程的，扣2分；4.内控制度与流程、内控制度与外部政策要求不一致的，扣1分。 |  |  |
| 3.4 | 收支管理制度执行情况 | 5 | 制度执行与制度、流程不一致的，每发现一项扣0.5分，扣满5分为止。 |  |  |
| 3 | 重点业务领域内部控制（60分） | 3.5 | 采购管理制度建立情况 | 5 | 1.未建立制度的，扣5分；2.建立制度但制度缺失部分关键业务环节的，扣2分；3.建立制度但未明确业务流程的，扣2分；4.内控制度与流程、内控制度与外部政策要求不一致的，扣1分。 |  |  |
| 3.6 | 采购管理制度执行情况 | 5 | 制度执行与制度、流程不一致的，每发现一项扣0.5分，扣满5分为止。 |  |  |
| 3.7 | 资产管理制度建立情况 | 5 | 1.未建立制度的，扣5分；2.建立制度但制度缺失部分关键业务环节的，扣2分；3.建立制度但未明确业务流程的，扣2分；4.内控制度与流程、内控制度与外部政策要求不一致的，扣1分。 |  |  |
| 3.8 | 资产管理制度执行情况 | 5 | 制度执行与制度、流程不一致的，每发现一项扣0.5分，扣满5分为止。 |  |  |
| 3.9 | 建设项目管理制度建立情况 | 5 | 1.未建立制度的，扣5分；2.建立制度但制度缺失部分关键业务环节的，扣2分；3.建立制度但未明确业务流程的，扣2分；4.内控制度与流程、内控制度与外部政策要求不一致的，扣1分。 |  |  |
| 3.10  | 建设项目管理制度执行情况 | 5 | 制度执行与制度、流程不一致的，每发现一项扣0.5分，扣满5分为止。 |  |  |
| 3.11  | 合同管理制度建立情况 | 5 | 1.未建立制度的，扣5分；2.建立制度但制度缺失部分关键业务环节的，扣2分；3.建立制度但未明确业务流程的，扣2分；4.内控制度与流程、内控制度与外部政策要求不一致的，扣1分。 |  |  |
| 3.12  | 合同管理制度执行情况 | 5 | 制度执行与制度、流程不一致的，每发现一项扣0.5分，扣满5分为止。 |  |  |
| 4 | 内部控制评价与监督（8分） | 4.1 | 内控评价与监督开展情况 | 6 | 1.未开展内控评价工作的扣6分；2.未针对发现的内控问题提出改进建议的扣3分；3.未针对发现的内控问题制定整改措施，明确责任主体的扣3分。 |  |  |
| 4.2 | 内控评价与监督结果应用 | 2 | 内部控制监督评价结果未应用的扣2分。 |  |  |
| 5 | 内控报告编报质量(10分) | 5.1 | 内控报告编报工作开展情况 | 10 | 1.内控报告未上报的，扣10分；未按规定时间上报的，扣3分；2.内控报告封面没有按要求签字、盖章的，扣1分；3.内控报告填报内容及佐证材料不完整的，每发现一处扣0.2分，扣完2分为止；4.内控报告上传的佐证材料不足以证明相关事项的，每发现一处扣0.2分，扣完3分为止；5.内控报告数据与决算、资产等数据不一致的扣1分。 |  |  |
| 6 | 加分项（8分） | 6.1 | 单位其他领域内控制度建立情况 | 2 | 每拓展一项业务活动加0.5分，加满2分为止。 |  |  |
| 6.2 | 单位内部控制信息系统建立及应用情况 | 6 | 1.建立覆盖6项及以上业务内控信息系统的，得4分；2.建立覆盖3-5项业务内控信息系统的，得3分；3.建立覆盖1-2项及以上业务内控信息系统的，得2分；4.各系统间实现互相联通的，得1分。5.采用财政部门预算管理一体化系统进行单位会计核算，或者单位自建会计核算系统的，根据预算管理一体化规范和技术标准要求进行改造，并及时向预算管理一体化系统推送相关数据的，得1分。 |  |  |
| 7 | 一票否决项 | 7.1 | 近3年内是否存在严重违法违纪行为（请填写是或否） |  |  |
| **合计得分** |  |  |

备注：自2014年1月1日《行政事业单位内部控制规范（试行）》实施以来，单位在六大经济业务活动中，因未发生某项具体业务（比如对外投资、建设项目）而未建立、执行相关制度的，请在备注栏做出说明，不予扣分。