行政事业单位内部控制基础性评价指标评分表

| **类别** | **评价指标** | **评价要点（分值）** | **评价得分** | **支撑材料** | **扣分** | **扣分原因** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位层面（60分） | 1.内部控制建设启动情况（本指标14分） | 1.1成立内部控制领导小组，制定、启动相关的工作机制(4分) |  |  |  |  |
| 1.2开展内部控制专题培训(3分) |  |  |  |  |
| 1.3开展内部控制风险评估(3分) |  |  |  |  |
| 1.4开展组织及业务流程再造(4分) |  |  |  |  |
| 2.单位主要负责人承担内部控制建立与实施责任情况（本指标6分） | 2.1单位主要负责人主持召开会议讨论内部控制建立与实施相关的议题（2分） |  |  |  |  |
| 2.2单位主要负责人主持制定内部控制工作方案，健全工作机制（2分） |  |  |  |  |
| 2.3单位主要负责人主持开展内部控制工作分工及人员配备等工作（2分） |  |  |  |  |
| 3.对权力运行的制约情况（本指标8分） | 3.1权力运行机制的构建(4分) |  |  |  |  |
| 3.2对权力运行的监督(4分) |  |  |  |  |
| 4.内部控制制度完备情况（本指标16分） | 4.1建立预算管理制度(2分) |  |  |  |  |
| 4.2建立收入管理制度(2分) |  |  |  |  |
| 4.3建立支出管理制度(2分) |  |  |  |  |
| 4.4建立政府采购管理制度(2分) |  |  |  |  |
| 4.5建立资产管理制度(2分) |  |  |  |  |
| 4.6建立建设项目管理制度(2分) |  |  |  |  |
| 4.7建立合同管理制度 (2分) |  |  |  |  |
| 4.8建立决策机制制度(2分) |  |  |  |  |
| 5.不相容岗位与职责分离控制情况（本指标6分） | 5.1对不相容岗位与职责进行了有效设计(3分) |  |  |  |  |
| 5.2不相容岗位与职责得到有效的分离和实施(3分) |  |  |  |  |
| 6.内部控制管理信息系统功能覆盖情况（本指标10分） | 6.1建立内部控制管理信息系统，功能覆盖主要业务控制及流程(6分) |  |  |  |  |
| 6.2系统设置不相容岗位账户并体现其职权(4分) |  |  |  |  |
| 业务层面（40分） | 7.预算业务管理控制情况（本指标7分） | 7.1对预算进行内部分解并审批下达 (3分) |  |  |  |  |
| 7.2预算执行差异率 (4分) |  |  |  |  |
| 8.收支业务管理控制情况（本指标6分） | 8.1收入实行归口管理和票据控制，做到应收尽收(2分) |  |  |  |  |
| 8.2支出事项实行归口管理和分类控制 (2分) |  |  |  |  |
| 8.3举债事项实行集体决策，定期对账 (2分) |  |  |  |  |
| 9.政府采购业务管理控制情况（本指标7分） | 9.1政府采购合规(4分) |  |  |  |  |
| 9.2落实政府采购政策(2分) |  |  |  |  |
| 9.3政府采购方式变更和采购进口产品报批(1分) |  |  |  |  |
| 10.资产管理控制情况（本指标6分） | 10.1对资产定期核查盘点、跟踪管理 (4分) |  |  |  |  |
| 10.2严格按照法定程序和权限配置、使用和处置资产(2分) |  |  |  |  |
| 11.建设项目管理控制情况（本指标8分） | 11.1履行建设项目内容变更审批程序 (2分) |  |  |  |  |
| 11.2及时编制竣工决算和交付使用资产(2分) |  |  |  |  |
| 11.3建设项目超概算率(4分) |  |  |  |  |
| 12.合同管理控制情况（本指标6分） | 12.1加强合同订立及归口管理(3分) |  |  |  |  |
| 12.2加强对合同履行的控制(3分) |  |  |  |  |
| 合计（100分） | **评价总分** |  |  |  |  |