

附件 1

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
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)			

类别	评价指标	评价要点 (分值)	评价得分
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		