附件1

2020年度行政事业单位内部控制报告

单位公章

单 位 名 称: 溆浦县工业和信息化局

单 位 负 责 人: 张稳(签章)

分管内控负责人: 刘中平(签章)

牵头部门负责人: 刘中平(签章)

填 表 人: 夏海丽(签章)

填 表 部 门: 财务室

电 话 号 码: 0745-3323124

单 位 地 址: 溆浦县卢峰镇解放街35号

邮 政 编 码: 419300

|  |  |
| --- | --- |
| 组织机构代码：006658241 | 隶属关系（国家标准：隶属关系-部门标识代码）：溆浦县-工业和信息化部（国家航天局、国家原子能机构） |
| 单位预算级次：一级预算单位 | 单位财政预算代码：339 |
| 单位基本性质：10  （10.行政单位 21.参照公务员法管理事业单位 22.财政补助事业单位 23.经费自理事业单位 90.其他单位） | 预算管理级次：40  （10.中央级 20.省级 30.地（市）级 40.县级 50.乡镇级 90.非预算单位） |
| 单位所在地区（国家标准：行政区划代码）：溆浦县 | 支出功能分类：工业和信息产业监管 |
| 年末在职人数：42 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **第一部分：单位内部控制情况总体评价** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 本单位内控总体运行情况 | | | 良 | | | | | | | | | | | | |
| **第二部分：单位内部控制总体成果** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **一、单位层面内部控制情况** | | | | | | | | | | | | | | | |
| （一）内部控制机构组成情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.单位内部控制领导小组 | | | 是 | | | | | | 2.单位内部控制领导小组负责人 | | | | 单位负责人,负责人姓名及岗位：张稳、局长 | | |
| 3.单位内部控制工作小组 | | | 是 | | | | | | 4.单位内部控制工作小组负责人 | | | | 行政管理部门负责人，负责人姓名及岗位：刘中平、副局长 | | |
| 5.内部控制建设牵头部门 | | | 财务部门 | | | | | | 6.内部控制评价与监督部门 | | | | 行政管理部门 | | |
| （二）内部控制机构运行情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年单位内部控制领导小组会议次数 | | | 1 | | | | | | 2.本年单位开展内部控制专题培训次数 | | | | 1 | | |
| 3.本年单位内部控制风险评估覆盖情况（单位层面） | | | 组织架构;关键岗位;制度体系;信息系统;运行机制 | | | | | | 4.本年单位内部控制风险评估覆盖情况（业务层面） | | | | 预算业务;收支业务;政府采购业务;国有资产业务;建设项目业务;合同业务 | | |
| 5.本年单位是否开展内部控制评价 | | | 是 | | | | | | 6.本年单位内部控制评价结果应用领域 | | | | 作为完善内部管理制度的依据;作为监督问责的重要参考依据;作为领导干部选拔任用的参考 | | |
| 7.本年单位内部控制评价结果运用效果 | | | 内部控制评价发现的内部控制相关问题总数：0  针对发现问题通过内部控制体系调整优化及严格执行进行整改的问题数量：0  整改完成情况：0.00 % | | | | | | | | | | | | |
| 8.本年单位与内部控制相关的巡视结果运用效果 | | | 巡视发现的内部控制相关问题总数：0  针对发现问题通过内部控制体系调整优化及严格执行进行整改的问题数量：0  整改完成情况：0.00 % | | | | | | | | | | | | |
| 9.本年单位与内部控制相关的纪检监察结果运用效果 | | | 纪检监察发现的内部控制相关问题总数：0  针对发现问题通过内部控制体系调整优化及严格执行进行整改的问题数量：0  整改完成情况：0.00 % | | | | | | | | | | | | |
| 10.本年单位与内部控制相关的审计结果运用效果 | | | 审计发现的内部控制相关问题总数：0  针对发现问题通过内部控制体系调整优化及严格执行进行整改的问题数量：0  整改完成情况：0.00 % | | | | | | | | | | | | |
| （三）权力运行制衡机制建立情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.分事行权 | | | 是 | | | | | | 2.分岗设权 | | | | 是 | | |
| 3.分级授权 | | | 是 | | | | | | 4.定期轮岗 | | | | 是 | | |
| 5.专项审计 | | | 是 | | | | | | 6.职责明晰 | | | | 是 | | |
| 7.决策程序 | | | 是 | | | | | | | | | | | | |
| （四）政府会计改革 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.单位是否应当执行政府会计准则制度 | | | 是 | | | | | | 2.本年单位是否按照政府会计准则制度要求开展预算会计核算和财务会计核算 | | | | 是 | | |
| 3.本年单位是否对固定资产和无形资产计提折旧或摊销 | | | 是 | | | | | | 4.本年编制政府部门财务报告时，部门及所属单位之间发生的经济业务或事项是否在抵销前进行确认 | | | | 是 | | |
| 5.单位是否将基本建设投资、公共基础设施、保障性住房、政府储备物资、国有文物文化资产等纳入统一账簿进行会计核算 | | | 基本建设投资：是 公共基础设施：是  保障性住房：是 政府储备物资：是  国有文物文化资产：是 | | | | | | | | | | | | |
| **二、业务层面内部控制情况** | | | | | | | | | | | | | | | |
| （一）内部控制适用的业务领域 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.内部控制适用的六大经济业务领域 | | | 预算业务管理；收支业务管理；政府采购业务管理；国有资产业务管理；合同业务管理； | | | | | | 2.内部控制适用的其他业务领域 | | | | 无 | | |
| （二）内部控制业务工作职责分离情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.预算业务管理 | | | 预算编制与审核分离；预算审批与执行分离；预算执行与分析分离；决算编制与审核分离； | | | | | | | | | | | | |
| 2.收支业务管理 | | | 收款与会计核算分离；支出申请与审批分离；支出审批与付款分离；业务经办与会计核算分离； | | | | | | | | | | | | |
| 3.政府采购业务管理 | | | 采购需求提出与审核分离；采购方式确定与审核分离；采购执行与验收分离；采购验收与登记分离； | | | | | | | | | | | | |
| 4.国有资产业务管理 | | | 货币资金保管、稽核与账目登记分离；资产财务账与实物账分离；资产保管与清查分离；对外投资立项申报与审核不适用； | | | | | | | | | | | | |
| 5.建设项目业务管理 | | | 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 6.合同业务管理 | | | 合同的拟订与审核分离；合同文本订立与合同章管理分离；合同订立与登记台账分离；合同执行与监督分离； | | | | | | | | | | | | |
| （三）内部控制业务轮岗情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.预算业务管理 | | | 轮岗周期内已轮岗 | | | | | | | | | | | | |
| 2.收支业务管理 | | | 轮岗周期内已轮岗 | | | | | | | | | | | | |
| 3.政府采购业务管理 | | | 轮岗周期内已轮岗 | | | | | | | | | | | | |
| 4.国有资产业务管理 | | | 轮岗周期内已轮岗 | | | | | | | | | | | | |
| 5.建设项目业务管理 | | | 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 6.合同业务管理 | | | 轮岗周期内已轮岗 | | | | | | | | | | | | |
| （四）建立健全内部控制制度情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **业务类型** | **环节（类别）** | | | | | **是否适用** | | **是否已建立制度和流程图** | | | **本年是否更新** | **制度关键管控点** | | | |
| 预算业务管理 | 1.预算编制与审核 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 1.单位预算项目库入库标准与动态管理;2.单位预算编制主体、程序及标准;3.单位重大或新增预算项目评审程序 | | | |
| 2.预算执行与调整 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 1.单位预算执行分析次数、内容及结果应用;2.单位预算调整主体、程序及标准  3.单位直达资金预算执行分析和使用监督 | | | |
| 3.决算管理 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 1.单位决算编制主体、程序及标准;2.单位决算分析报告内容与应用机制 | | | |
| 4.绩效管理 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 1.单位预算绩效目标编制与审核，项目预算绩效目标编制与审核;2.单位预算项目绩效执行主体、程序及标准;4.单位绩效评价主体、程序及结果应用;3.单位预算项目绩效运行监控 | | | |
| 收支业务管理 | 1.收入管理 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 1.单位财政收入种类与收缴管理 | | | |
| 2.财政票据管理 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 1.单位财政票据申领、使用保管及核销 | | | |
| 3.支出管理 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 1.单位支出范围与标准;2.单位各类支出审批权限 | | | |
| 4.公务卡管理 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 1.单位公务卡结算范围及报销程序;2.单位公务卡办卡及销卡管理 | | | |
| 政府采购业务管理 | 1.采购申请与审核 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 1.单位采购审核分级授权机制;2.单位业务归口部门与财务归口部门审核内容 | | | |
| 2.采购组织形式确定 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 1.单位政府集中采购组织形式及范围标准;2.单位自行采购组织形式及范围标准 | | | |
| 3.采购方式确定及变更 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 单位采购方式确定及变更的主体、权限、程序 | | | |
| 4.采购验收 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 单位采购验收主体、程序及结果应用 | | | |
| 国有资产业务管理 | 1.货币资金管理 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 单位银行账户类型，开立、变更、撤销程序及年检 | | | |
| 2.固定资产管理 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 1.单位固定资产类别与配置标准;2.单位固定资产清查范围及程序;3.单位资产处置标准与审批权限 | | | |
| 3.无形资产管理 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 单位无形资产类别、登记确认、价值评估及处置 | | | |
| 4.对外投资管理 | | | | | 否 | | 建立制度：——  建立流程图：—— | | | 更新制度：——  更新流程图：—— | —— | | | |
| 建设项目业务管理 | 1.项目立项、设计与概预算 | | | | | 否 | | 建立制度：——  建立流程图：—— | | | 更新制度：——  更新流程图：—— | —— | | | |
| 2.项目采购管理 | | | | | 否 | | 建立制度：——  建立流程图：—— | | | 更新制度：——  更新流程图：—— | —— | | | |
| 3.项目施工、变更与资金支付 | | | | | 否 | | 建立制度：——  建立流程图：—— | | | 更新制度：——  更新流程图：—— | —— | | | |
| 4.项目验收管理与绩效评价 | | | | | 否 | | 建立制度：——  建立流程图：—— | | | 更新制度：——  更新流程图：—— | —— | | | |
| 合同业务管理 | 1.合同拟订与审批 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 1.单位合同审核主体、内容及程序;2.单位法务或外聘法律顾问介入条件与环节 | | | |
| 2.合同履行与监督 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 1.单位合同台账设置及管理要求;2.单位合同章种类、使用权限及使用范围;3.单位合同执行监督机制 | | | |
| 3.合同档案与纠纷管理 | | | | | 是 | | 建立制度：是  建立流程图：是 | | | 更新制度：否  更新流程图：否 | 1.单位合同执行归档制度;2.单位合同纠纷处理程序 | | | |
| （五）内部控制制度执行情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **评价要点** | | **是否适用** | | | **数据一** | | **数值** | | | **数据二** | | | | **数值** | **评价指标值** |
| 1.本年单位事前绩效评估执行情况 | | 是 | | | 本年新增重大项目数量 | | 15 | | | 已开展事前绩效评估的本年新增重大项目数量 | | | | 15 | 100.00 % |
| 2.本年单位项目支出绩效目标管理情况 | | 是 | | | 项目总数 | | 15 | | | 已开展绩效目标管理的项目数量 | | | | 15 | 100.00 % |
| 3.本年单位预算绩效运行监控执行情况 | | 是 | | | 项目总数 | | 15 | | | 已开展预算绩效运行监控的项目数量 | | | | 15 | 100.00 % |
| 4.本年单位预算绩效自评执行情况 | | 是 | | | 项目总数 | | 15 | | | 已开展预算绩效自评的项目数量 | | | | 15 | 100.00 % |
| 5.非税收入管控情况 | | 是 | | | 应上缴非税收入金额 | | 252460 | | | 实际上缴非税收入金额 | | | | 252460 | 100.00 % |
| 6.本年支出预决算对比情况 | | 是 | | | 本年支出预算金额 | | 68643059 | | | 本年实际支出总额 | | | | 68643059 | 100.00 % |
| 7.“三公”经费支出上下年对比情况 | | 是 | | | 上年“三公”经费决算数 | | 6085 | | | 本年“三公”经费决算数 | | | | 0 | —— % |
| 8.政府采购预算完成情况 | | 是 | | | 本年计划采购金额 | | 0 | | | 本年实际采购金额 | | | | 0 | —— % |
| 9.资产账实相符程度 | | 是 | | | 年末总资产账面金额 | | 61416917 | | | 年末资产清查总额 | | | | 61416917 | 100.00 % |
| 10.固定资产处置规范程度 | | 是 | | | 固定资产本期减少额 | | 0 | | | 固定资产处置审批金额 | | | | 0 | —— % |
| 11.项目投资计划完成情况 | | 是 | | | 年度投资计划总额 | | 0 | | | 年度实际投资额 | | | | 0 | —— % |
| 12.合同订立规范情况 | | 是 | | | 合同订立数 | | 2 | | | 经合法性审查的合同数 | | | | 2 | 100.00 % |
| **三、内部控制信息化情况** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.单位内部控制信息化覆盖情况 | | |  | | | | | | 2.单位内部控制信息化模块联通情况 | | | | 共有个模块已经联通 | | |
| 3.是否联通政府会计核算模块 | | | 否 | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年单位内部控制工作的新做法和新成效** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 成效：内部控制工作的经验和做法及取得的成效我单位在内控的建立与实施过程中，紧密结合本单位工作实际，以问题为向导，有效实现了权力制衡，使单位领导从源头上规避了经济责任风险，其做法有：组建领导小组，构建内控机制，保障内控实施 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **五、本年单位内部控制工作的新问题或新挑战** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 困难：内部控制不仅是行政事业单位自我约束的有效手段，还能预防腐败，提高公共服务效率效果的科学方式何重要内容，由于行政事业单位内部控制规范化建设起步较晚，长期以来没有引起足够的重视，存在着很多薄弱环节，并引发了不少贪污案件，需要加以重视。存在的问题：不重视制度建设；没有正确决策；没有准确划分岗位职责；内部监督不力；希望增强内部控制意识，营造良好控制环境；规范内控机制建设，形成有效的自我约束；建立责任追究机制，形成闭环的责任体系 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **六、对当前行政事业单位内部控制工作的意见或建议** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 意见或建议：良好的内部控制意识是内部控制制度设计完善何有效运行的基本前提，但其观念淡薄，认识不到位，内控意识不强，重发展，轻控制；内部制度不完善，相对而言正对行政事业单位的适应性效差；管理人员竞争意识差，缺乏创新精神，业务素质难以满足实施内部控制和监督的要求。随着内控体系建设的拙见深入，在取得一些效果的同时，也出现了一些新的问题和情况;在认识上不可避免存在差异。建议对相关问题进行梳理提出加强健全内控防范机制的建议。 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **第三部分：单位内部控制存在问题和建议** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 问题领域 | | | 问题分类 | | | | | | 存在问题 | | | | 完善建议 | | |
| 单位层面 | | | 1.内部控制机构组成 | 单位内部控制领导小组 | | | | |  | | | |  | | |
| 单位内部控制领导小组负责人 | | | | |  | | | |  | | |
| 单位内部控制工作小组 | | | | |  | | | |  | | |
| 内部控制牵头部门 | | | | |  | | | |  | | |
| 内部控制评价与监督部门 | | | | |  | | | |  | | |
| 内控牵头部门与评价监督部门分离 | | | | |  | | | |  | | |
| 2.内部控制机构运行 | 单位内部控制领导小组会议次数 | | | | |  | | | |  | | |
| 单位开展内部控制专题培训次数 | | | | |  | | | |  | | |
| 单位内部控制风险评估覆盖情况 | | | | |  | | | |  | | |
| 是否开展内部控制考核评价 | | | | |  | | | |  | | |
| 内部控制评价结果应用领域 | | | | |  | | | |  | | |
| 内部控制评价结果运用效果 | | | | |  | | | |  | | |
| 巡视结果运用效果 | | | | |  | | | |  | | |
| 纪检监察结果运用效果 | | | | |  | | | |  | | |
| 审计结果运用效果 | | | | |  | | | |  | | |
| 3.权力运行制衡机制建立 | 分事行权 | | | | |  | | | |  | | |
| 分岗设权 | | | | |  | | | |  | | |
| 分级授权 | | | | |  | | | |  | | |
| 定期轮岗、专项审计 | | | | |  | | | |  | | |
| 职责明晰 | | | | |  | | | |  | | |
| 决策程序 | | | | |  | | | |  | | |
| 4.政府会计改革 | | | | | |  | | | |  | | |
| 预算业务管理 | | | 1.工作职责分离 | | | | | |  | | | |  | | |
| 2.定期轮岗 | | | | | |  | | | |  | | |
| 3.建立健全内部控制制度 | | | | | |  | | | |  | | |
| 4.内部控制制度执行 | | | | | |  | | | |  | | |
| 收支业务管理 | | | 1.工作职责分离 | | | | | |  | | | |  | | |
| 2.定期轮岗 | | | | | |  | | | |  | | |
| 3.建立健全内部控制制度 | | | | | |  | | | |  | | |
| 4.内部控制制度执行 | | | | | |  | | | |  | | |
| 政府采购业务管理 | | | 1.工作职责分离 | | | | | |  | | | |  | | |
| 2.定期轮岗 | | | | | |  | | | |  | | |
| 3.建立健全内部控制制度 | | | | | |  | | | |  | | |
| 4.内部控制制度执行 | | | | | |  | | | |  | | |
| 国有资产业务管理 | | | 1.工作职责分离 | | | | | |  | | | |  | | |
| 2.定期轮岗 | | | | | |  | | | |  | | |
| 3.建立健全内部控制制度 | | | | | |  | | | |  | | |
| 4.内部控制制度执行 | | | | | |  | | | |  | | |
| 建设项目业务管理 | | | 1.工作职责分离 | | | | | |  | | | |  | | |
| 2.定期轮岗 | | | | | |  | | | |  | | |
| 3.建立健全内部控制制度 | | | | | |  | | | |  | | |
| 4.内部控制制度执行 | | | | | |  | | | |  | | |
| 合同业务管理 | | | 1.工作职责分离 | | | | | |  | | | |  | | |
| 2.定期轮岗 | | | | | |  | | | |  | | |
| 3.建立健全内部控制制度 | | | | | |  | | | |  | | |
| 4.内部控制制度执行 | | | | | |  | | | |  | | |
| 信息化 | | | 1.信息系统覆盖 | | | | | | 内部控制信息系统未全面覆盖单位各经济业务 | | | | 逐步实现内部控制信息化的全面覆盖。 | | |
| 2.信息系统互联互通 | | | | | | 内部控制信息系统未全部实现互联互通 | | | | 加强内部控制信息系统互联互通建设，做到各业务系统模块之间的数据信息同步与实时共享。 | | |