西北农林科技大学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** |
|  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | 成立内部控制领导小组，制定、启 |  |
|  | 1.内部控制建设 | 动相关的工作机制(4 分) |  |
|  |  |  |  |
|  | 1.2 | 开展内部控制专题培训(3 分) |  |
|  | 启动情况（本指 |  |
|  | 标 14 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 | 2.1 | 单位主要负责人主持召开会议讨论 |  |
|  | 人承担内部控制 | 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 |  |
|  | 建立与实施责任 |  |
|  | 情况（本指标 6 | 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 |  |
|  | 分） |  |
|  | 工作分工及人员配备等工作（2 分） |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | 3.对权力运行的 | 3.1 | 权力运行机制的构建(4 分) |  |
|  | 制约情况（本指 |  |  |  |
|  | 3.2 | 对权力运行的监督(4 分) |  |
|  | 标 8 分） |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 单位 |  | 4.1 | 建立预算管理制度(2 分) |  |
|  |  |  |  |
|  | 4.2 | 建立收入管理制度(2 分) |  |
| 层面 |  |  |
| （60 分） |  |  |  |  |
|  | 4.3 | 建立支出管理制度(2 分) |  |
|  |  |  |
|  | 4.内部控制制度 |  |  |  |
|  | 4.4 | 建立政府采购管理制度(2 分) |  |
|  | 完备情况（本指 |  |  |  |
|  | 4.5 | 建立资产管理制度(2 分) |  |
|  | 标 16 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 | 5.1 | 对不相容岗位与职责进行了有效设 |  |
|  | 职责分离控制情 | 计(3 分) |  |
|  | 5.2 | 不相容岗位与职责得到有效的分离 |  |
|  | 况（本指标 6 分） |  |
|  |  | 和实施(3 分) |  |
|  | 6.内部控制管理 | 6.1 | 建立内部控制管理信息系统，功能 |  |
|  | 信息系统功能覆 | 覆盖主要业务控制及流程(6 分) |  |
|  | 盖情况（本指标 |  |  |  |
|  | 6.2 | 系统设置不相容岗位账户并体现其 |  |
|  | 10 分） | 职权(4 分) |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **类别** | **评价指标** | **评价要点（分值）** | **评价得分** |
|  |  |  |  |
|  | 7.预算业务管理 | 7.1 对预算进行内部分解并审批下达(3 |  |
|  | 控制情况（本指 | 分) |  |
|  | 标 7 分） | 7.2 预算执行差异率 (4 分) |  |
|  |  |  |  |
|  |  | 8.1 收入实行归口管理和票据控制，做 |  |
|  | 8.收支业务管理 | 到应收尽收(2 分) |  |
|  |  |  |
|  | 8.2 支出事项实行归口管理和分类控制 |  |
|  | 控制情况（本指 |  |
|  | 标 6 分） | (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 | 9.1 政府采购合规(4 分) |  |
|  |  |  |
|  | 9.2 落实政府采购政策(2 分) |  |
|  | 管 理 控 制 情 况 |  |
| 业务 | （本指标 7 分） | 9.3 政府采购方式变更和采购进口产品 |  |
| 层面 |  | 报批(1 分) |  |
| （40 分） | 10. 资产管理控 | 10.1 对资产定期核查盘点、跟踪管理(4 |  |
|  | 制情况（本指标 6 | 分) |  |
|  | 10.2 严格按照法定程序和权限配置、使 |  |
|  | 分） | 用和处置资产(2 分) |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  | 11.1 履行建设项目内容变更审批程序 |  |
|  | 11. 建设项目管 | (2 分) |  |
|  |  |  |
|  | 11.2 及时编制竣工决算和交付使用资 |  |
|  | 理控制情况（本 | 产(2 分) |  |
|  | 指标 8 分） |  |
|  |  |  |
|  | 11.3 建设项目超概算率(4 分) |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | 12. 合同管理控 | 12.1 加强合同订立及归口管理(3 分) |  |
|  | 制情况（本指标 6 |  |  |
|  | 12.2 加强对合同履行的控制(3 分) |  |
|  | 分） |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合计 |  | **评价总分** |  |
| （100 分） |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |