

浙江省财政厅办公室文 件

浙财办发〔2017〕151号

浙江省财政厅办公室关于建立厅内控执行 自查反馈机制的通知

厅机关各处室局，厅属各单位：

为进一步促进我厅内控工作规范有序开展，提升内控制度的有效性，推进内控操作规程的执行，切实防范业务风险和廉政风险，决定建立厅内控执行自查反馈机制。现就有关事项通知如下：

一、开展方式

厅机关各处室局、厅属各单位（以下简称各单位）按照内控建设“写了就必须做到，做不到就不写”的要求，对本单位内控执行情况开展自查总结。厅内控办根据各单位自查情况，对全厅内控执行情况进行总结分析，并将年度内控执行情况及风险事项

向厅内控委报告。

各单位应对照《浙江省财政厅内部控制基本制度(试行)》《浙江省财政厅预算编制风险内部控制办法》等八个专项风险内部控制办法以及各单位制定的内控操作规程,对本单位年度工作情况进行自查梳理,及时查找发现本单位内控执行中的问题,并对内控操作规程或实际工作进行调整完善。

二、自查内容

自查主要包括内控组织及制度建设情况、内控执行情况和风险事件情况等内容。

(一) 内控组织及制度建设情况。各单位自查内控组织领导、制度建设、工作机制等内容。具体包括:

1. 是否按时制定或完善内控操作规程;
2. 是否建立健全单位内控机制;
3. 本单位内控工作任务是否落实到人;
4. 其他开展的内控制度和组织建设工作的。

(二) 内控执行情况。各单位自查岗位(职责)设置、授权控制、归口管理、信息系统控制和流程控制的执行是否与内控操作规程相符等。具体包括:

1. 岗位设置是否与内控操作规程相符;
2. 各项业务实际流程、授权控制等是否与内控操作规程相符;

3. 现有信息系统是否符合内控操作规程，根据内控操作规程规定，还有哪些需要改进；

4. 是否着手或已根据内控操作规程对实际业务进行流程改进、制度改进或者信息系统改进。

（三）风险事件情况。各单位年度内发生的风险事件、风险控制措施及责任追究等情况。发生重大风险的，应及时反馈厅内控办备案；发生一般风险的，应在每年年底随同反馈报告一并报厅内控办备案。具体包括：

1. 是否发生内控制度及操作规程中的一般风险和重大风险事件；

2. 是否发生新的风险事件；

3. 发生风险后，是否采取防控或应对措施预防或解决风险的再次发生。

三、工作要求

（一）加强组织领导。各单位主要负责人要高度重视内控工作，内控管理岗负责牵头做好内控执行自查工作，内控联络员负责具体组织实施，通过内控自查工作切实改进本单位工作流程，完善工作制度，提高工作效能和管理水平。

（二）全面组织实施。各单位要对照自查内容，对本单位内控执行情况逐项梳理，总结本单位内控自查的情况、内控工作主要做法、内控存在的问题及对内控办相关建议等，形成书面总结

材料。自查工作每年不少于 1 次，各单位应在每年 12 月底前将内控执行情况总结报告（参考格式详见附件 1）及年度风险事件汇总表（附件 2）等反馈厅内控办。

2017 年各单位内控执行情况总结报告及年度风险事件汇总表请于 2018 年 1 月 15 日前反馈厅内控办。

（三）及时调整完善。各单位对自查中发现的问题应及时调整完善。需调整内控操作规程的，应及时修改完善内控操作规程，并于次年 2 月底前反馈厅内控办。厅内控办将各单位内控操作规程汇编成册供工作参考。涉及完善工作流程或信息系统的，应根据内控操作规程逐步予以调整到位，切实落实内控建设“写了就必须做到，做不到就不写”的要求，防范财政风险和廉政风险。

附件：1. 单位年度内控执行情况总结报告（参考格式）
2. 单位年度风险事件汇总表

浙江省财政厅办公室

2017 年 12 月 29 日

附件 1

单位年度内控执行情况总结报告 (参考格式)

一、本单位内控工作情况（主要做法）

（一）内控组织及制度建设情况。

1. 内控制度建设完善情况；
2. 内控机制建立健全情况。

（二）内控执行自查情况。

1. 岗位设置情况；
2. 业务流程控制情况；
3. 信息系统管理控制情况。

（三）风险事件情况。

二、本单位内控工作取得的成效

反映通过开展内控工作对流程改进、制度改进或者系统改进完善的情况及取得的成效。

三、内控工作存在的问题及相关建议

附件 2

单位年度风险事件汇总表

单位（盖章）：

填报时间：

	风险事件内容	发生时间	处置情况	备注
重大风险				
	风险事件内容	发生时间	处置情况	备注
一般风险				

