附件2

2025年度部门内部控制评价基本指标

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **评价**  **类别** | **一级评价指标** | **二级评**  **价指标** | **评价内容** | **分值** | **评分细则** | **得分** |
| 一、部门本级及所属单位内部控制体系建立与实施情况 | 组织层面内部控制 | 议事决策机制 | “三重一大”事项集体决策机制建立与实施情况。 | 3 | 部门二级评价指标的评价内容得分，按部门本级及所属单位对应指标得分加权平均计算得出。**本项指标得分由系统自动计算生成**。 |  |
| 内部权力运行 | 分事行权、分岗设权、分级授权。 | 5 | 同上。 |  |
| 定期轮岗。 | 2 | 同上。 |  |
| 组织架构 | 内部控制组织架构设置及运行情况。 | 2 | 同上。 |  |
| 财务信息 | 会计核算和财务报告。 | 1 | 同上。 |  |
| 信息化 | 内部控制信息化建设和使用情况。 | 3 | 同上。 |  |
| 业务层面内部控制 | 预算业务控制 | 预算业务内部控制建立情况。 | 4 | 同上。 |  |
| 预算业务内部控制实施情况。 | 4 | 同上。 |  |
| 收支业务控制 | 收支业务内部控制建立情况。 | 4 | 同上。 |  |
| 收支业务内部控制实施情况。 | 4 | 同上。 |  |
| 政府采购业务控制 | 政府采购业务内部控制建立情况。 | 4 | 同上。 |  |
| 政府采购业务内部控制实施情况。 | 4 | 同上。 |  |
| 资产控制 | 资产内部控制建立情况。 | 4 | 同上。 |  |
| 资产内部控制实施情况。 | 4 | 同上。 |  |
| 建设项目控制 | 建设项目内部控制建立情况。 | 4 | 同上。 |  |
| 建设项目内部控制实施情况。 | 4 | 同上。 |  |
| 合同控制 | 合同内部控制建立情况。 | 4 | 同上。 |  |
| 合同内部控制实施情况。 | 4 | 同上。 |  |
| 内部  监督 | 内部监督机制建立情况 | 职责分离情况。 | 1 | 同上。 |  |
| 内部会计监督情况。 | 1 | 同上。 |  |
| 内部监督机制实施情况 | 开展检查情况。 | 1 | 同上。 |  |
| 问题整改情况。 | 3 | 同上。 |  |
| 小计 | | | | 70 |  |  |
| 二、部门内部控制工作开展情况 | 部门对本级及所属单位内部控制的指导与监督情况 | 对本级及所属单位内部控制的指导情况 | 部门是否通过召开内部控制工作会或制定与内部控制相关的文件等方式部署内部控制工作。 | 2 | 年度内召开工作部署会或制定文件的，得2分；均未开展的，不得分。 |  |
| 部门是否对本级及所属单位开展内部控制相关的培训或制定内部控制指导性文件。 | 4 | 年度内开展与内部控制相关的培训或制定指导性文件的，得4分；均未开展的，不得分。 |  |
| 部门是否设置单位内部控制评价补充指标。 | 4 | 设置3个（不含）以上指标的，得4分；3个指标的，得3分；2个指标的，得2分；1个指标的，得1分；未设置的，不得分。**本项指标得分由系统自动计算生成**。 |  |
| 对本级及所属单位内部控制的监督情况 | 部门是否按规定对本级及所属单位内部控制评价报告开展复核工作，并且复核质量较高。 | 4 | 已按规定完成复核工作且复核质量较高的，得4分；仅开展复核工作，但复核质量一般的，得2分；未开展复核工作的，不得分。 |  |
| 部门是否建立健全监督机制，对本级及所属单位内部控制的建立与执行情况开展核查。 | 3 | 已建立健全对所属单位的监督机制并组织开展核查的，得3分；仅建立监督机制或仅开展核查的，得2分；既未建立监督机制也未开展核查的，不得分。 |  |
| 部门是否对核查中发现的问题提出改进建议并跟踪监督整改情况。 | 3 | 对核查中发现的问题提出改进建议并跟踪监督整改情况的，得3分；仅提出改进建议或仅跟踪监督整改情况的，得2分；均未开展的，不得分。 |  |
| 小计 | | | | 20 |  |  |
| 三、补充指标 | 补充指标 | | 由部门自行制定。 | 10 | 部门根据履职范围和行业特点，自行制定的评价指标。 |  |
| 合计 | | | | 100 |  |  |

注：1.因部门不涉及某类业务，导致某项指标不适用的，该项指标不评分。得分换算公式如下：

换算后的得分合计=换算前的得分合计/（100-不适用指标分值）\*100分。

2.部门内部控制评价补充指标总分10分，应当结合部门业务特点、风险防控重点设置，可由部门自行制定，也可从部

门设置的单位补充指标中选择形成。若未设置补充指标，则得分合计换算规则同上。