

4003	2023	0017
X2	30年	4

萧山区湘湖幼儿园内部控制自我评价报告

(2023年度)

根据《关于开展 2023年度区级行政事业单位内部控制建设评价的通知》(萧财会〔2023〕4号)对内控评价与监督的要求,对本单位内部控制建立和执行的有效性进行自我评价,自评工作情况如下:

一、内部控制自我评价依据和内容

(一) 自评依据

根据《浙江省财政厅关于开展行政事业单位内部控制自我评价工作的通知》(浙财会〔2017〕27号)、《关于开展2023年全区行政事业单位内部控制自我评价工作的通知》(萧财会〔2023〕4号)以及本单位相关内部控制制度,开展内控自我评价。

(二) 自评内容

自评内容主要分为两个方面,一是内部控制设计的有效性;二是内部控制执行的有效性。

自评业务涉及预算、收支、政府采购、国有资产以及合同管理等五大类经济业务。

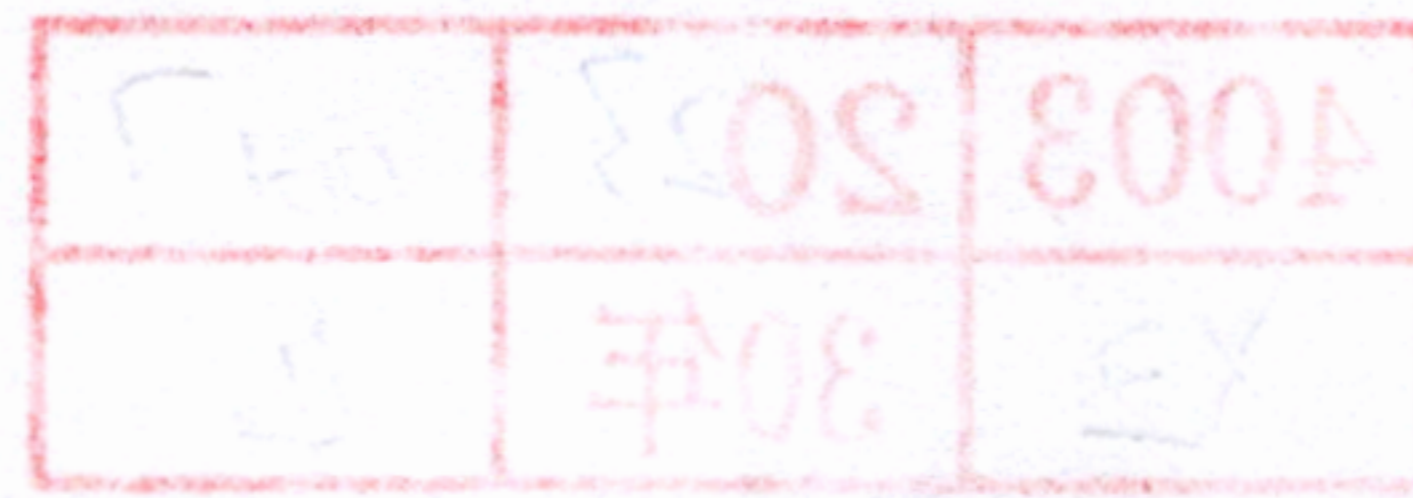
二、内部控制自我评价的程序和方法

(一) 内部控制自评程序

内部控制自评程序为:动员部署、现场调研、自我评价、整改完善和出具报告。

(二) 内部控制自评方法

自评小组通过检查单位相关内控制度、文件等资料以及对相关科室进行访谈、调研,对本单位内控制度的合规性、合法性、全面性、重要性以及适应性等方面与财政部《内控规范》和省市级财政局相关文件要求进行比对,据此检查本单位内控设计的有效性。



一是通过采用证据检查法。检查差旅费、公务接待费、培训费、政府采购实施计划、资产管理台账以及合同管理台账等资料；二是通过采用抽查法，分政府采购类和非政府采购类随机抽样抽查了部分执行表单；三是通过采用个别访谈法，与相关业务科室进行个别访谈。通过单据记录的审核审批签字痕迹以及访谈等情况，与单位内控制度进行比对，据此检查本单位内控执行的有效性。

三、本单位内部控制体系建设情况

（一）建立内控建设工作机制，明确工作目标

为了加强湘湖幼儿园内控工作组织领导、健全内控工作机制，提升本单位内部管理水平，本单位建立了以园长徐炜为组长，总务主任谭倩为副组长，以及各科室负责人为成员的内控领导小组。领导小组下设内控工作小组，工作小组设在办公室，具体负责牵头落实内部控制建设与实施的具体工作。

（二）梳理主要经济业务，查找风险点，进行基础评估

本单位按照财政部《内控规范》及基础性评价指标要求，对单位经济活动进行全面、系统和客观评估，发现单位内部控制基础存在的问题，明确内部控制建立与实施工作的方向和重点。

（三）查缺补漏，建立健全内控制度

本单位制定并发布实施了《萧山区湘湖幼儿园集体议事决策制度》、《萧山区湘湖幼儿园关键岗位管理制度》、《萧山区湘湖幼儿园会计机构管理制度》、《萧山区湘湖幼儿园预算业务管理制度》、《萧山区湘湖幼儿园收支业务管理制度》、《萧山区湘湖幼儿园应收应付业务管理制度》、《萧山区湘湖幼儿园政府采购业务管理制度》、《萧山区湘湖幼儿园资产业务管理制度》、《湘湖幼儿园合同业务管理制度》、《湘湖幼儿园单位定期轮岗制度》等内控制度。

四、发现的问题及下一步整改意见和建议

（一）制度体系

现状：对单位六大经济业务活动的主要制度、流程与各级财政部门外部政策比对，进行了内部控制制度中存在的问题的部分完善，但仍然存在一定的不完善与更新。

改进建议：本单位将继续进一步建立、健全预算业务、收支业务、政府采购管理、资产管理、合同管理相关制度，结合制度中的要求，进一步加强执行。

（二）人员培训

现状：单位未建立关键岗位人员的培训、评价机制。

改进建议：强化内控专题培训，将内控制度、目标、措施及相关责任的专题学习培训列入幼儿园年度工作计划，由园长室统一牵头组织。

（三）信息系统

单位未健全内控信息系统，现有是情况下进行了收支业务管理的信息化建设覆盖，下一步应加强本单位内控管理的其他信息化建设。利用信息化途径规范经济活动控制流程，实现管理制度化、制度流程化、流程信息化的单位内部控制管控格局。

四、内部控制自我评价结论

本单位严格按照《内控规范》及财政部门的相关要求，建立健全了内部控制体系，制度建设全面，重要突出，基本符合本单位的管理工作实际。

（一）内控制度建立健全有效。

本单位内部控制建设是严格按照财政部《内部控制规范》以及各级财政部门等规定建立的。内部控制体系包括单位层面制度，也包

括预算、收支、采购、资产以及合同等业务层面制度。以预算为主线，以资金管控为核心，对预算、收支、采购、资产以及合同等重要经济产业进行重点控制，对重大风险制定相应防控措施。内控制度覆盖经济活动的全过程，同时重点关注了单位的重要经济活动和经济活动的重大风险。

（二）内部控制执行规范有效。

通过对2023年内部控制自我评价，本单位内部控制相关工作机制、内部管理制度、岗位责任制度以及内部控制措施等基本上得到了有效执行，经济活动内部控制履行也有序到位，符合内部控制相关规范要求。

下一步，本单位以本次自评为契机，进一步提高认识，全面加强对单位内控执行的监督检查，进一步完善内部控制制度体系，完善相关制度，建立健全内部控制长效机制，形成闭环管理。结合单位实际情况，优化流程设计，适时修订和完善关键控制点和控制措施，让内部控制制度实现动态全覆盖。

萧山区湘湖幼儿园内部控制评价与监督小组

2023年12月26日

