

潮州新区管理委员会文件

潮新区管[2017]17号

关于印发潮州新区管理委员会内部控制 长效机制建设方案的通知

新区管委会各局（室）：

现将《潮州新区管理委员会内部控制长效机制建设方案》印发给你们，请结合实际，认真贯彻执行。

潮州新区管理委员会

2017年10月18日

潮州新区管理委员会内部控制长效机制 建设方案

为更好推进新区管委会内部控制规范建设,进一步提高单位的管理水平和服务能力,根据市财政局《关于印发潮州市进一步推进行政事业单位内部控制规范工作实施方案的通知》(潮财会[2016]6号)文件精神,并结合新区工作具体实际,特制定本方案。

一、重要意义

实施《行政事业单位内部控制规范(试行)》(以下简称内控规范)一是全面推进依法治国的重要基础。通过健全有效的内控机制,确保单位在法律法规和政策允许的基本框架下行使职能,提高单位依法行政的能力。二是提升单位管理水平的有效举措。它将业务管理、财务管理和信息化建设高度融合,是全面管控经济活动、防范业务风险的需要,促进单位健康、规范、可持续发展。三是促进党风廉政建设的的重要手段。利用完善的内控制度限制权力的滥用,以制衡机制堵塞单位经济活动管理中的漏洞,有助于建立健全权力运行的制约和监督体系。

二、总体目标

以全面实施内控规范为抓手,以确保单位经济和业务活动有序运行为主线,以内部控制量化评价为导向,以信息系统为支撑,

突出规范重点领域、关键岗位的经济和业务活动运行流程、制约措施，逐步将控制对象从经济活动层面拓展到全部业务活动和内部权力运行，争取尽快建成权责一致、制衡有效、运行顺畅、执行有力、管理科学的内部控制体系。

三、基本原则

实施内控制度要坚持以下原则：一是坚持全面推进。应当全面建立并有效实施内部控制，确保内部控制覆盖单位经济和业务活动全范围，贯穿内部权力运行的决策、执行和监督全过程；二是坚持科学规划。应当结合自身业务性质、业务范围、管理架构，合理界定岗位职责、业务流程和内部权力运行结构，依托制度规范和信息系统，将制约内部权力运行嵌入内部控制各个层级、各个方面、各个环节；三是坚持问题导向。应当针对内部管理薄弱环节和风险隐患，合理配置权责，细化权力运行流程，明确关键控制节点和风险评估要求，提高内部控制的针对性和有效性；四是坚持共同治理。应当充分发挥内部控制与其他内部监督机制的相互促进作用，充分发挥政府、单位、社会和市场的各自作用，建立公平、公开、公正的市场竞争和激励机制，鼓励社会第三方参与单位内部控制建设和发挥外部监督作用。

四、工作任务

一是积极推进内部控制信息公开制度。通过面向单位内部和外部定期公开内部控制相关信息，逐步建立规范有序、及时可靠

的内部控制信息公开机制，更好发挥信息公开对内部控制建设的促进和监督作用。内部控制自我评价情况要作为部门决算报告和财务报告的重要组成部分进行报告、公开。

二是加大考评问责力度。要将内部监督、自我评价与干部考核、追责问责结合起来，并将内部监督、自我评价结果采取适当的方式予以内部公开，强化自我监督、自我约束的自觉性，促进自我监督、自我约束机制的不断完善。

三是逐步建立内控实施情况第三方审计制度。逐步建立健全单位财务报告内部控制实施情况由第三方进行审计监督，将单位内部控制建设纳入制度化、规范化轨道。

五、工作要求

（一）切实加强领导。建立内部控制是一项较为复杂的系统工程。要按照本实施方案确定的总体要求、主要任务，认真抓好内部控制建设，确保制度健全、执行有力、监督到位。委主要负责人应当主持制定工作方案，明确工作分工，配备工作人员，健全工作机制，充分利用信息化手段，组织、推动我委内部控制建设，并对建立与实施内部控制的有效性承担领导责任。

（二）强化学习培训。要开展分类培训，通过对重点岗位、关键环节工作人员实施重点培训，增强单位人员对内控规范的理解，掌握实施的方法步骤，为实施内控规范奠定良好的基础。

（三）加大业务督导。内控领导小组要加强对单位内控规范实施情况的督导，定期对各局（室）内控规范实施情况开展监督检查，有针对性地提出意见和建议，并督促各局（室）不断整改与完善。