江苏师范大学（ 部门）内部控制风险评估报告（模板）

根据《关于印发《江苏师范大学内部控制实施办法（试行）》和相关实施细则的通知》（苏师大财〔2018〕9号）的规定及学校有关内部控制建设的工作要求，结合本部门2022年度履职工作实际，现对部门内部控制风险评估情况报告如下：

**一、部门主要经济活动情况**

为了全面履行部门工作职责，完成学校交办的各项任务，日常业务工作过程中，本部门涉及的经济活动主要有：**（注：仅指本部门日常业务中涉及的经济活动，如本部门不涉及就忽略不写。）**

1.预算管理活动：包括预算编制、预算审核、预算执行、预算调整、预算结果考核、绩效评价等环节。

2.日常经费支出：出国出境、国内差旅费、会议费、培训费等业务报销；公务、业务接待费报销（包括用餐、住宿、租车等）；各种劳务咨询奖励发放；论文版面费、著作出版费、水电费、取暖费、邮寄费、车辆维护保养费、油料费、委托测试费、零星维修费等。

3.采购业务，包括：通过招标采购、协议采购、零星采购，采购内容包括：货物、工程和服务。

4.资产管理活动：包括设备、家具、实验试剂及器具等低值易耗品等实物资产的管理。

5.合同管理活动：包括合同的草拟、审核、签订、执行、变更、归档等环节的管理。

6.工程项目管理活动：包括项目的申请、可行性研究、审批、概预算、设计、施工、验收、竣工决算等环节。

**二、风险评估（结合上述经济活动情况）**

1.预算管理方面：预算编制是否有目标，预算审定是否民主科学，是否经过集体决策，预算审批责任是否明确，预算结果是否公开，2022年是否进行预算绩效评价，具体的评价项目及评价结果，还存在哪些风险等。

2.支出管理方面：是否建立有关的经费支出管理制度，是否建立授权审批机制，审批责任是否明确，业务经办与部门审批是否分离，支出是否符合预算，还存在哪些风险等。

3.资产管理方面：是否建立资产管理机制，是否明确资产管理责任，是否建立管理管理台账，是否定期按照学校要求进行资产清查，账实是否相符，是否存在闲置资产，资产使用效率如何，还存在哪些风险等。

4.采购管理方面：物资采购是否符合预算管理要求，是否进行事前的市场调查，采购方式是否合法合理，采购、验收与保管岗位是否分离，物资验收是否严格，责任是否明确，还存在哪些风险等。

5.合同管理方面：对外签订合同是否经过学校的专门审核，签署的经济合同是否有效，是否全面履行合同，合同补充、变更是否合理合法、合同纠纷处理是否及时，合同的草拟、审核与保管岗位是否分离，还存在哪些风险等。

6.工程项目管理方面：工程项目立项是否经过上级部门批准，开工前的各项准备工作是否按照规定进行，工程建设招标是否公开合法，工程施工管理、工程变更和竣工决算是否规范，还存在哪些风险等。

1. **现行有关经费管理制度**

仅限本部门制定并执行的制度。

**四、针对上述风险评估结果，部门拟开展的控制措施**

如：需要修订的制度、规范业务流程、开展信息化建设等。

1. **其他说明**

如：各类检查、审计中发现的问题及整改情况，廉政风险排查及防范情况，部门管理特色，对学校内部控制建设的建议等。

**部门及盖章**

**报告日期**