

# 顺德职业技术学院

顺职院审字〔2025〕3号

## 关于印发《顺德职业技术学院2024年度 内部控制评价方案》的通知

各党（群）政管理机构、教学机构、教辅机构：

根据《行政事业单位内部控制规范（试行）》《关于进一步加强高等学校内部控制建设的指导意见》《行政事业单位内部控制评价办法（征求意见稿）》等法律法规和相关规定，为更好地推进行政事业单位内部控制报告编报工作，学校审计室制定了《顺德职业技术学院2024年度内部控制评价方案》，现予印发，请各相关部门配合。

附件：顺德职业技术学院2024年度内部控制评价方案



# 顺德职业技术学院 2024年度内部控制评价方案

为进一步落实学校“1369”工作部署，及时查找学校内部控制实施过程中的体制障碍、机制缺陷、制度漏洞，不断完善学校内部控制体系，保证学校经济活动合法合规、资产安全和使用有效、财务信息真实完整，有效防范舞弊和预防腐败，维护学校安全发展，促进内部控制在学校高质量发展中更好发挥作用，为学校“新双高”和“申本”工作保驾护航，根据《行政事业单位内部控制规范（试行）》《关于进一步加强高等学校内部控制建设的指导意见》《行政事业单位内部控制评价办法（征求意见稿）》等法律法规和相关规定，学校拟开展2024年度内部控制评价工作，具体工作方案如下：

## 一、评价时间范围

2024年1月1日至12月31日

## 二、评价实施部门

由审计室牵头，校党政办、组织人事处、学生工作部、科技处、财务处、资产与设备管理处、后勤保卫处、信息管理中心等部门负责人及相关人员组成内部控制评价工作组。工作组在学校内部控制领导小组的直接领导下，开展学校内部控制评价工作。

## 三、评价内容

（一）单位层面内部控制情况。包括议事决策机制、权力制衡机制、内部控制信息系统建立与实施情况，以及其他补充指标；

（二）业务层面内部控制情况。包括预算、收支、政府采购、资产、建设项目、合同等各类经济活动和相关业务活动内部控制制度、流程的建立与实施情况；

（三）内部监督情况。包括内部监督制度建立和实施情况；

（四）其他情况。包括单位收到的各级政府财政部门、上级主管部门或其他部门内部控制相关表彰、批评等情况。

#### **四、评价方法**

主要通过专题讨论、个别访谈、综合调研、实地查验、统计抽样、比较分析等方法进行评价。

#### **五、评价进度安排**

本次评价分四个阶段进行，预计2025年5月底完成。

**第一阶段（2025年4月15日前）：** 审计室制定评价工作方案，明确评价范围、工作任务、人员组织、进度安排等相关内容，报经单位负责人审批后实施评价。

**第二阶段（2025年4月16日至4月25日）：** 各部门按照评价指标体系进行自评打分，并且提供相关佐证材料。

**第三阶段（2025年4月26日至5月15日）：** 审计室审核、梳理各部门提交的材料，深入相关部门走访调研，对重要

问题进行复核。

**第四阶段（2025年5月16日至5月31日）：**形成工作评价报告，报学校审批。上级内控编报工作开始后，上传到系统指定的地方。

## **六、工作要求**

**（一）提高思想认识，积极支持配合。**各部门要充分认识开展内部控制评价工作的重要意义，指定专人负责，按照要求积极提供资料，主动配合评价查找内部控制的不足之处和薄弱环节。请各相关部门于2025年4月16日前，报送1名负责此次内部控制评价工作的联系人姓名至梁韵妍老师企业微信；4月25日前报送附件《顺德职业技术学院2024年内部控制自我评价指标体系及分工》及相关佐证材料的电子版至梁韵妍老师企业微信，纸质版送至行政楼713室，联系电话：22327197。

**（二）严守评价纪律，规范评价行为。**内部控制评价人员要认真落实中央八项规定精神，立足于各部门的实际情况，以基本事实作为主要依据，作出客观评价，严格执行“四严禁”、“八不准”工作纪律，将廉政、保密、安全等贯穿评价全过程。

**（三）做好问题整改，深化结果应用。**针对内部控制评价中反映的突出问题和薄弱环节，各部门应当认真查找问题原因，及时制定整改措施，进一步完善学校内部控制

体系；要切实加强内部控制评价结果的分析应用，将评价结果作为完善内部管理制度、预算安排、绩效管理、财会监督的依据，作为监督问责、领导干部选拔任用的参考。

附件：顺德职业技术学院2024年内部控制自我评价体系及分工