

东北大学文件

东大校字〔2020〕26号

关于编制东北大学 2019 年度内部控制报告的通知

各有关部门：

根据财政部《关于开展 2019 年度行政事业单位内部控制报告编报工作的通知》（财会函〔2019〕16 号）、教育部财务司《关于开展 2019 年度内部控制报告编报工作的通知》（教财司函〔2020〕59 号）要求，我校将编制并报送《东北大学 2019 年度内部控制报告》。现将有关要求通知如下：

一、工作目标

以开展东北大学内部控制报告编报工作为契机，进一步加强分析评价应用，完善东北大学内部控制建设，更好地发挥内部控制在提升学校内部治理水平、规范内部权力运行、推进廉政建设

中的重要作用。

二、总体要求

（一）高度重视，精心组织。各部门要提高对内部控制报告编制工作重要性的认识，加强组织领导，健全工作机制，强化协调配合，做好内部控制报告的审核、分析和使用等工作。

（二）信息准确，报送及时。各部门应当在认真学习《财政部关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》（财会〔2015〕24号）和《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号）的基础上，根据本部门建立与实施内部控制的实际情况，准确填报各项信息，及时报送相关数据和内部控制报告。各部门主要负责人对本部门内部控制报告的真实性和完整性负责。

（三）加强分析，推动整改。坚持问题导向，加强对内部控制重点、难点问题的分析及评价结果的应用，并通过指导和监督检查推动部门内内部控制问题整改，逐步完善内部控制建设工作。

三、组织领导和分工

（一）组织领导

学校内部控制建设工作小组负责内部控制报告的编报工作，具体工作由内部控制建设工作小组办公室负责实施，其中校长办

公室[政策法规办公室]负责单位层面及业务活动层面内部控制报告的组织编报,计划财经处负责经济活动层面内部控制报告的组织编报。

具体工作职责:根据《东北大学进一步推进内部控制建设工作方案》,明确学校2019年度内部控制报告编报工作的业务环节和具体分工,并汇总各部门的内部控制建设工作报告,编制2019年度学校内部控制报告,履行学校决策程序后按规定时间上报教育部。

(二) 工作分工

学校层面评价内容及分工(牵头部门:校长办公室[政策法规办公室],协助部门:党委办公室、纪律检查委员会办公室、计划财经处、人事处、组织部、审计处、信息化建设与网络安全办公室):

1. 内部控制机构组成情况:内部控制领导小组组成情况、内部控制工作小组组成情况、内部控制评价与监督部门组成情况;
2. 内部控制机构运行情况:内部控制领导小组运行情况、内部控制工作小组运行情况、内部控制评价与监督部门运行情况;
3. 权利运行制衡机制建立情况;
4. 信息系统层面内部控制建设情况;
5. 内部控制工作的经验、做法、成效;

6. 内部控制工作中存在的问题和遇到的困难；
7. 对当前行政事业单位内部控制工作的意见或建议。

要求：根据系统内容以及附件池的要求，组织相关部门完成以上内容的系统填报工作。

业务层面编报部门和评价内容（牵头部门：计划财经处，协助部门：资产与实验室管理处、采购与招标管理中心、基建管理处、后勤管理处、校长办公室[政策法规办公室]）：

①编报部门：

- （1）计划财经处：负责预算业务管理、收支业务管理；
- （2）资产与实验室管理处：负责国有资产业务管理；
- （3）采购与招标管理中心：负责政府采购业务管理；
- （3）基建管理处、后勤管理处：负责建设项目业务管理；
- （4）校长办公室[政策法规办公室]：负责合同业务管理。

②评价内容：

- （1）业务层面内部控制建设情况（内部控制六大业务工作
职责及分离情况；内部控制业务轮岗情况；
- （2）建立健全内部控制制度情况；
- （3）其他领域内部控制制度情况；
- （4）内部控制制度执行情况；
- （5）内部控制工作的经验、做法、成效；

(6) 内部控制工作中存在的问题和遇到的困难；

(7) 对当前行政事业单位内部控制工作的意见或建议。

要求：根据系统内容以及附件池的要求，组织相关部门完成以上内容的系统填报工作。

四、报送要求

(一) 各相关部门根据分工要求，在学校内部控制工作交流群下载《2019 年度行政事业单位内部控制报告》电子版及填表说明，按要求编制内部控制报告。

(二) 各相关部门在提交支撑材料时，应当按照附件池的要求将附件进行分类，并以压缩包的形式提交牵头部门。

请各部门于 5 月 30 日前，将本部门内控报告电子版、佐证材料电子版及纸质版（部门负责人签字盖章并加盖公章）报送各牵头部门。

(三) 校长办公室[政策法规办公室]、计划财经处汇总后编制《东北大学 2019 年度内部控制工作报告》，经学校内部控制报告编报工作领导小组审议，履行学校决策程序后上报教育部。

五、联系方式

(一) 校长办公室[政策法规办公室]联系人：陈思远

办公地点：主楼 1410 室，电话：83681100, 13840521001，邮箱：csy@mail.neu.edu.cn。

(二) 计划财经处联系人：陈静、马瑞

办公地点：主楼 401 室，电话：83673688，15040268343，

邮箱：906736648@qq.com。

附件：1. 《2019 年度行政事业单位内部控制报告》

2. 2019 年度内控报告填写说明

东北大学

2020 年 4 月 18 日