

中卫市财政局内控风险评估工作方案

为进一步加强中卫市财政局内控风险管理工作，落实管理责任，着力防范化解风险，结合局机关实际，特制定如下方案。

一、工作目标

加强财政内控建设是财会监督的重要内容之一，是推进全面从严治党的必然要求，是推进大财政体系建设的现实需要，是提升财政治理效能的有效途径。严格执行《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号）《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）等有关规定，不断增强忧患意识，定期对经济活动存在的风险进行全面、系统和客观的评估，充分了解内部控制建立与实施情况，发现管理工作中存在的问题与不足，及时防范和化解风险，不断提升自身的治理能力和治理体系的现代化水平，促进经济稳健运行。

二、组织保障

为顺利实施内控风险评估工作，取得实效，专门成立内控风险评估工作领导小组：

组 长：张志刚

副组长：张秀兰 李金凯 李 波 方 强 白卫东
李衍萍

成 员：何建平 马兴贵 李玉梅 吕凤巧 冯 珊
刘兴德 何梦莹 周 军 刘铸丹 陈生玉

马 红 吕学森

领导小组下设办公室，办公室主任由办公室（行政审批科）主任何建平兼任，副主任由其他科室（中心）负责人兼任，具体负责组织实施内控风险评估工作。

三、任务分工

办公室（行政审批科）：**一是**负责组织实施内控风险评估工作，协调各科室（中心）在开展过程中的关系；**二是**负责对内控风险评估过程出现的各类问题进行解释与指导，确保各科室（中心）及时完成任务；**三是**对各科室自查内控风险进行进一步识别、评估，并提出应对措施；**四是**形成年度内控风险评估工作报告草案，经内控风险评估工作领导小组审核后报内部控制领导小组审议；**五是**根据风险评估工作报告，对评估结果进行应用。

各科室（中心）：**一是**收集与内控风险评估相关的信息、资料，并进行分析研究；**二是**对本科室（中心）开展内控风险识别和评估，提出相应的应对策略和建议；**三是**对内控风险评估中出现的缺陷和问题按要求进行整改。

监督评价科（法制科）：**一是**对内控风险评估工作进行监督，确保真实、准确；**二是**对各科室（中心）的内控风险整改情况进行监督，发现问题及时向内控风险评估工作领导小组汇报。

四、内控风险评估范围

内控风险评估涉及的业务范围包括单位层面风险和业务层面风险。单位层面风险包括内部控制组织架构风险、运

行机制风险、制度体系风险、关键岗位风险和财务管理风险等；业务层面风险包括预算管理风险、收支管理风险、政府采购管理风险、资金资产监督管理风险等。

五、内控风险评估程序

1.风险评估工作领导小组研究制定《内控风险评估工作方案》，明确目标和任务；

2.各科室（中心）进行自查，查找风险点，研究整改措施，填写《中卫市财政局内控风险自评表》报办公室（行政审批科）汇总；

3.办公室（行政审批科）根据各科室（中心）自查情况，进行风险分析，组织编写内控风险评估报告草案，经内控风险评估工作领导小组审核、内部控制领导小组审定后予以印发实施；

4.各科室（中心）根据内控风险评估报告进行整改落实，监督评价科（法制科）对整改情况进行监督和检查。

六、工作要求

（一）加强组织领导，压紧压实责任。各科室（中心）要高度重视内控风险评估工作，不断强化风险识别意识和评估责任，按照内控风险评估工作领导小组安排及相关要求做好整改落实。领导小组组长要将此项工作作为源头防范工作的重要抓手，亲自安排部署内控风险评估工作，带头解决评估工作中遇到的重大问题。各副组长要结合实际抓好分管科室（中心）内控风险评估工作，推动风险评估工作走深走实。

（二）统筹综合考量，提升评估质效。针对不同风险类

型，综合考虑风险发生的可能性、风险发生后可能造成的影响程度以及可能持续的时间，分门别类采用合适的风险评估方法，细化评估措施，硬化评估整改落实要求，确保评估结果的公正性和有效性。

（三）强化协作配合，增强工作合力。扎实推进内控风险评估工作，旨在对易发问题或风险进行识别、分析、防范和有效管控，各科室（中心）既要主动识别风险，及时提出相应的应对策略和建议，更要强化协作配合，形成工作合力，一体推动落实，确保机关经济活动合法合规、资金资产安全使用、财务信息真实准确、有效预防腐败。