**附件一： 教育部直属高校内部控制制度建设情况调查表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **类别** | **制度名称** | **高校是否有此制度或相关制度** | **制度名称** | **文号** | **制定或发布日期** | **关键内容摘要** | **是否提供**  **纸质和电子版** | **说明** |
| **一、内部授权控制制度** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、经济责任制 | 经济责任制实施办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、重大事项决策 | （1）“三重一大”议事规则（包括学校党委常委会议、校务会议、财经领导小组会议的议事规则等） |  |  |  |  |  |  |  |
| （2）决策事项审议联签制度 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、重要业务授权 | （1）银行贷款和筹集资金的审批程序及权限规定 |  |  |  |  |  |  |  |
| （2）对外投资审批决策及项目实施管理制度 |  |  |  |  |  |  |  |
| （3）支出审批制度 |  |  |  |  |  |  |  |
| **二、不相容岗位分离控制制度** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、财务会计部门岗位职责规定 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、货币资金业务岗位分工及授权审批制度 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **三、预决算控制制度** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、预算管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、决算编制管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、财务分析考核指标 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、财务考核方法 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **四、业务流程控制制度** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、货币资金 | （1） 现金管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （2） 银行账户管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （3）货币资金业务相关票据及印章管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （4） 货币资金业务监督检查制度 |  |  |  |  |  |  |  |
| （5）国库集中支付实施管理规定 |  |  |  |  |  |  |  |
| （6）资金结算相关管理规定 |  |  |  |  |  |  |  |
| （7）校园一卡通相关管理制度 |  |  |  |  |  |  |  |
| （8）资金安全管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （9） 银行对账单“双签”制度 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、固定与无形资产 | （1）固定资产管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （2）实验材料、低值品、易耗品管理实施细则 |  |  |  |  |  |  |  |
| （3）危险、稀贵药品（材料）管理使用办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （4）资产权证登记管理办法（包括车船证、房产证、土地使用权证等） |  |  |  |  |  |  |  |
| （5）物资采购招投标管理细则 |  |  |  |  |  |  |  |
| （6）资产处置管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （7）知识产权保护管理规定 |  |  |  |  |  |  |  |
| （8）科研成果确认及管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、对外投资 | （1）校办产业投资管理制度 |  |  |  |  |  |  |  |
| （2）资产经营公司管理制度 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、物资采购 | （1）政府采购管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （2）招标管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| 5、基建工程项目 | （1） 基建财务管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （2）基建、修缮工程招标管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （3）工程物资采购管理规定 |  |  |  |  |  |  |  |
| （4）建设工程变更程序规定 |  |  |  |  |  |  |  |
| （5）基建档案管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （6）工程经济签证管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （7）工程施工现场管理实施办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| 6、收费及收入 | ① 行政事业性收费管理办法（代收款、各类学生学费收费） |  |  |  |  |  |  |  |
| ② 收费听证及公示制度 |  |  |  |  |  |  |  |
| ③ 收费票据及许可证管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| ④ 经营性收入财务管理规定 |  |  |  |  |  |  |  |
| ⑤ 内部结算及收入分配管理制度 |  |  |  |  |  |  |  |
| 7、支出 | （1）支出审批程序 |  |  |  |  |  |  |  |
| （2）差旅费管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （3）日常财务支出报销制度 |  |  |  |  |  |  |  |
| （4）结算付款制度 |  |  |  |  |  |  |  |
| （5） 科研经费管理制度（包括学校科研经费资金管理及财务核算制度、学校科研项目合同管理制度、学校科研经费绩效考核制度、学校科研经费监督检查制度、学校纵向科研经费开支办法、学校横向科研经费开支办法、科研项目经费形成的资产管理、科研成果转化及经费奖励管理办法、科研经费报销规定等） |  |  |  |  |  |  |  |
| （6）各类奖助贷学金的管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （7） 专项资金管理办法（包括“211工程”、“985工程”、修购专项、住房等） |  |  |  |  |  |  |  |
| 8、负债 | ① 往来账款对账、清理、催收、考核的相关管理规定 |  |  |  |  |  |  |  |
| ② 暂付款、借款借支和报销的规定 |  |  |  |  |  |  |  |
| ③ 代管款项管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| 9、经济合同 | 经济合同管理办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| **五、财会系统控制制度** | 1. 学校财务管理规定 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 后勤集团财务管理制度 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 会计基础规范 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 二级单位会计委派制度 |  |  |  |  |  |  |  |
| **六、信息技术控制制度** | 会计电算化信息管理与维护安全制度 |  |  |  |  |  |  |  |
| **七、内部监督控制制度** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、党风廉政建设制度 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、内部审计 | （1）内部审计规定 |  |  |  |  |  |  |  |
| （2）基建和修缮项目审计办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （3）财务收支审计办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （4）预算执行情况和决算审计办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （5）内部控制制度评审办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （6）经济责任审计办法 |  |  |  |  |  |  |  |
| （7）审计工作规程 |  |  |  |  |  |  |  |
| **八、其他内控制度** |  |  |  |  |  |  |  |  |

填表说明：（1）内部控制制度调查内容设计基本上是参照《行政事业单位内部控制规范》（征求意见稿）的内控制度体系内容；（2）具体制度名称可能与调查表上不一致，填报时按照内容相似性填写；（3）若一个制度的内容在很多内控方面出现，填报时以一个地方为主，其他地方在说明中备注；（4）若在表中没列出的制度，请在（八、其他内控制度）中详细填列。（5）调查表报纸质材料的同时，请也用电子格式发送一份，以便汇总分析。