**附件二：教育部直属高校内控制度建设现状调查问卷**

为了更好地了解、掌握和分析直属高校的内部控制制度建设的现状，加强内控制度建设，防范财务风险，提升财务管理工作水平。我们特制定了此调查问卷，请你校分管财务的校领导填写一份，财务、审计等涉及内部控制的有关部门负责人和有关工作人员各填写一份。我们对您的参与和支持深表感谢！

**单位名称：**

**从事的工作：**

**职务： 职称： 年龄： 性别：**

1. 您了解内部控制制度的含义吗？

A、了解 B、很了解 C、不了解

2、您认为内部控制制度对一个单位的财务管理重要吗？

A、重要 B、很重要 C、无关紧要

3、您认为内部控制制度主要包括哪些方面的制度吗？

A、授权 B、资产保护 C、业务程序

D、内部审计 E、工作考勤 F、后勤服务

4、您单位经常开展内部控制制度方面的业务培训吗？

A、偶尔 B、几乎没有 C、经常

5、您起草过有关哪些方面的管理制度？

A、资产管理 B、授权管理 C、程序管理

6、贵单位是否按照国家有关规定建立了内部管理制度，并是否督促工作人员认真执行内部管理制度？

A、建立了完善的制度体系并严格督促执行

B、建立了完善的制度体系但督促执行不严

C、制度很少且几乎不执行

7、贵单位是否建立健全岗位责任制和议事决策机制，经济活动的决策、执行、监督是否实现有效分离？

A、有岗位责任制和议事决策机制但未能实现有效分离

B、没有岗位责任制和议事决策机制

C、有岗位责任制和议事决策机制且实现有效分离

8、贵单位内部控制有效实施情况是否纳入单位内部相关部门及其分管领导的考评体系？

A、纳入且每年考评 B、纳入但从很少考评 C、未纳入

9、贵单位的内部控制关键岗位的设置、人员配备等是否符合国家有关规定和内部控制要求？

A、符合 B、不符合 C、不知道

10、内部控制关键岗位人员轮岗、部门互审等制度是否得到有效实施？

A、有效实施 B、未有效实施 C、不知道

11、内部控制关键岗位人员离岗或工作交接是否存在责任不清和相关资料丢失等情况？

A、发生过 B、很少发生 C、本人办过离岗或工作交接

12、内部控制关键岗位人员是否定期接受培训，及时全面掌握国家有关预算、收支、政府采购、资产和债务管理、基本建设、经济合同管理、会计核算等各项规定，以及单位相关的内部管理制度？

A、你参加的培训次数一年至少一次以上

B、从未参加过培训

C、参加过此类培训但效果不佳

D、 你觉得那方面最需要的培训

13、贵单位是否建立预算编制部门与预算执行部门、资产管理部门之间的沟通协调机制，单位的预算编制是否合规合理，预算执行中是否存在无预算、超预算支出及预算执行进度明显滞后或超前的情况，决算编报是否及时准确？

A、有协调机制且活动多，预算编制与执行及决算的工作质量较高；

B、有协调机制但很少活动，预算编制执行及决算工作质量一般；

C、无协调机制，预算编制执行及决算工作质量较差；

14、贵单位是否明确收支流程和审核、审批权限，是否建立印章和票据管理制度，是否存在使用虚假发票套取资金的情况？

A、明确且有制度，没有套取资金情况；

B、明确且有制度，但存在漏洞，偶尔有套取资金情况；

C、不明确且无制度，管理混乱；

15、贵单位的政府采购业务是否合规，资产管理的各项机制是否建立健全？

A、有独立的招标机构且有专门制度

B、有独立的资产管理部门且有一系列管理制度

C、没有独立管理机构，制度包含在其他制度中

16、贵单位建设项目的立项、概预算编制和招标是否合规，记录是否全面？

A、合规且有详细记录

B、能按规定程序开展但没有详细记录

C、随意性较大

17、贵单位基本建设项目的竣工决算是否及时？

A、竣工决算在验收使用后一年以内

B、竣工决算在验收使用后一年以上

c、竣工决算很少开展

18、贵单位是否发生过干部因接受商业贿赂而受到处分的情况？

A、发生过 B、没有发生过

19、贵单位大额债务的举借和偿还是否经过充分论证，并由单位领导班子集体决策？

A、经过充分论证和集体决策

B、经过论证和集体决策但只是走个程序

C、不经过论证但走集体决策程序

20、贵单位是否发生过无力偿还债务的情况？

A、没有 B、发生过 C、不知道

21、单位是否存在未经授权对外订立合同的情况？

A、不存在 B、偶尔出现 C、不知道

22、单位是否建立了内部监督机制，并对经济活动的重要环节开展定期和不定期检查？

A、建立了且经常开展检查

B、建立了但很少开展检查

C、没有建立

23、单位是否开展了对内部控制设计和运行的有效性进行评价？

A、开展 B、没有开展 C、不知道

24、单位对外部和内部监督检查，以及经济活动风险评估中所发现的本单位存在的问题，是否及时按要求进行整改？

A、及时整改 B、整改时间很长 C、没有整改

25、你认为贵单位内部控制制度的主要成效和不足在哪些方面？