

# 辽宁省行政事业单位内部控制 典型案例要求

## 一、案例主题

案例既可以是单一方面内部控制建设方面的案例，也可以是单位整体内部控制建设和实施的应用案例。案例主题包括但不限于：

1. 内部控制建设助力行政事业单位高质量发展的案例。介绍本地区、部门、单位内部控制制度体系建设及实施情况，包括但不限于通过内部控制建设在提升单位内部控制意识及管理水平的做法及整体成效。

2. 单位业务层面内部控制建设的案例。介绍单位在预算业务、收支业务、政府采购业务、资产管理、建设项目管理及合同管理六大经济业务领域方面（可以为某一领域或全部领域内容）的做法及取得的整体成效。

3. 内部控制评价监督方面的案例。介绍本地区、部门、单位在内部控制评价监督方面的做法及取得的整体成效。

4. 内部控制报告应用的案例。介绍本地区、部门、单位在内部控制报告的应用领域的做法和取得的整体成效。

5. 内部控制信息化建设。介绍本地区、部门、单位通过信息化系统建设实施内部控制的情况，包括系统建设、应用以及取得的成效。

6. 其他体现内部控制建设和实施先进经验的案例。

## 二、相关要求

### （一）基本原则。

1. 观点正确。坚持党的基本理论、基本路线、基本纲领和基本经验，坚持正确政治方向，主题鲜明，观点正确。

2. 客观真实。申报案例所提供的材料应源于实际工作，要真实可信，描述要客观、中立，能如实反映案例的真实情况。不得杜撰、移植或抄袭其他案例。

3. 守正创新。申报案例应能够反应内部控制方面有益的方法和经验，为内部控制建设与实践创新总结经验，有参考借鉴作用。

4. 可复制推广。案例所提供的问题解决方案对类似问题的解决有参考、借鉴和启发作用，具有推广价值。体现对同类业务具有积极的示范作用。

### （二）其他要求。

1. 字数要求。案例字数不限但以精炼为要。

2. 格式要求。案例应为 Word 版本，附录中相关数据可以运用 Excel 等格式，详见《行政事业单位内部控制案例格式文本》（附件）。

3. 保密性要求。案例中应不包含涉密信息，如有不宜公开的事项，应作必要的技术处理，确保不泄露国家秘密、工作秘密和个人隐私。

4. 真实性要求。各案例单位应对提交案例成果的真实性审查把关。

附件：

## 行政事业单位内部控制案例格式文本

组织报送地区（或部门）： \_\_\_\_\_

案例名称： \_\_\_\_\_

案例单位类型： \_\_\_\_\_

案例单位名称： \_\_\_\_\_

通信地址： \_\_\_\_\_

邮政编码： \_\_\_\_\_

联系人： \_\_\_\_\_

联系电话： \_\_\_\_\_

电子邮箱地址： \_\_\_\_\_

## 第一部分 内容摘要

对案例进行概括描述，字数以案例正文部分 10%以内为宜，内容应涵盖案例主要特征，包括单位背景、相关内部控制方法和取得成效等。

## 第二部分 案例正文

本部分应突出总体考虑和应用过程相关内容，对其进行详尽、完整地描述。为增强案例的可理解性，可以采用数字、图表等方式进行补充说明。

### 一、单位基本情况描述

此部分内容至少应包括：单位基本情况（单位性质、主要职能、组织架构等）、单位内部控制现状和存在的主要问题。

### 二、建设情况

介绍内部控制的建设过程，此部分内容至少应包括以下内容之一：单位内部控制组织架构、内部控制的参与部门（牵头部门和配合部门）和人员、内部控制制度体系建设等方面的内容。

### 三、实施情况

介绍内部控制实施情况，此部分内容至少应包括以下内

容之一：单位内部控制制度日常运行情况、监督评价、评价结果应用等方面的内容。

#### **四、取得成效**

分析内部控制应用后取得的效果，此部分内容至少应包括：应用前后对比情况、对保证经济活动合法合规的效果、对保证财务信息真实完整的效果、对风险防控、防范舞弊和预防腐败的效果。

#### **五、经验总结**

总结内部控制应用的经验和体会，提出进一步改进和完善建议。此部分内容至少应包括：内部控制应用取得成效的基本条件和关键因素、对改进和提高内部控制应用效果的建议、对推广内部控制的建议等。

### **第三部分 附录**

包括对正文进行补充和解释说明的资料，如内部控制实施过程中运用的相关数据、相关法律法规和政策规定等。