附 件

黄淮学院内部控制建设工作任务分工

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 具体项目 | 材料清单 | 任务分工 | 参考材料 |
| 1.内部控制组织框架 |  |  |  |
| 1.1建设原则 | 1.1.1建设原则 | 内部控制工作领导小组办公室 |  |
| 1.2建设目标 | 1.2.1建设目标 | 内部控制工作领导小组办公室 |  |
| 1.3组织领导 | 1.3.1组织领导 | 内部控制工作领导小组办公室 |  |
| 1.4控制环境 | 1.4.1发展规划：  （1）关键控制点与风险矩阵  （2）发展规划流程图  （3）相关制度索引 | 发展规划处 | 发展规划流程图  发展规划制定流程图 发展规划实施流程图 发展规划调整流程图 |
| 1.4.2组织架构：  （1）关键控制点与风险矩阵  （2）组织架构流程图  （3）相关制度索引 | 党政办公室  党委组织部  人事处 | 组织机构设置与调整流程图 组织机构职责制定与修改流程图 规章制度制定与修订流程图 |
| 1.4.3 运行机制：  （1）关键控制点与风险矩阵  （2）运行机制流程图  （3）相关制度索引 | 党政办公室  党委组织部  纪委（监察专员办公室）  党委巡察工作办公室  人事处  审计处  财务处  工会  教务处  学生处  招生工作办公室 | “三重一大”决策流程图（重大事项、重大项目、重要中层干部任免、大额资金使用） 校长办公会工作流程图  党委会工作流程图  学校双代会召开流程图  教学管理工作流程图  学生管理工作流程图  招生工作流程图 巡察工作流程图  信访工作流程图 |
| 1.4.4关键岗位及人员：  （1）关键控制点与风险矩阵  （2）关键岗位及人员流程图  （3）相关制度索引 | 人事处 | 关键岗位人员选拔或选聘流程图 关键岗位人员培训流程图 关键岗位人员轮岗流程图 涉密人员离岗(职)管理流程图 |
| 1.4.5会计管理：  （1）关键控制点与风险矩阵  （2）会计管理流程图  （3）相关制度索引 | 财务处 |  |
| 2.重点业务管理 |  |  |  |
| 2.1预算管理 | 2.1.1关键控制点与风险矩阵 | 财务处 |  |
| 2.1.2预算管理流程图 | 部门预算编制流程图 预算(校内)编制流程图 预算执行流程图 预算调整流程图 决算流程图 预算绩效评价流程图 |
| 2.1.3相关制度索引 |  |
| 2.2收支管理 | 2.2.1收入管理：  （1）关键控制点与风险矩阵  （2）收入业务流程图  （3）相关制度索引 | 财务处 相关单位 | 行政事业性收费项目立项申报流程图 教育事业收入流程图  科研事业收入流程图  附属单位上缴收入流程图 其他收入流程图  票据业务管理流程图 |
|  | 2.2.2支出管理：  （1）关键控制点与风险矩阵  （2）支出业务流程图  （3）相关制度索引 | 财务处  人事处  党政办公室  离退休人员管理处 学生处  工会 | 工资薪酬发放流程图  学生资助金发放流程图  丧葬费、抚恤金、遗属补助发放流程图 一般公用支出流程图  差旅费支出流程图  出国费用支出流程图  会议费支出流程图  培训费支出流程图  公务接待费支出流程图  公务用车运行维护费支出流程图 |
| 2.3采购管理 | 2.3.1关键控制点与风险矩阵 | 国有资产管理处 归口管理部门 |  |
| 2.3.2采购业务流程图 | 项目招标采购立项流程图 项目招标采购流程图 项目合同验收流程图 项目付款流程图 采购项目质疑处理流程图 |
| 2.3.3相关制度索引 |  |
| 2.4资产管理 | 2.4.1关键控制点与风险矩阵 | 国有资产管理处  财务处  后勤服务中心  校办产业管理办公室  实验室建设与设备管理处 归口管理部门 |  |
| 2.4.2资产管理流程图 | 货币资金管理流程图 实物资产入账流程图 国有资产清查流程图 资产调拨流程图 教学科研行政用房调配流程图 大型仪器设备绩效评价流程图 固定资产出租出借流程图 国有资产捐赠、受赠工作流程图 固定资产处置(报废)流程图 |
| 2.4.3相关制度索引 |  |
| 2.5建设项目管理 | 2.5.1关键控制点与风险矩阵 | 基建处  国有资产管理处 |  |
| 2.5.2工程项目管理流程图 | 工程项目立项流程图 工程项目设计流程图 工程项目招标流程图 工程项目实施与监督流程图 工程项目变更审批流程图 工程项目竣工与验收流程图 |
| 2.5.3相关制度索引 |  |
| 2.6合同管理 | 2.6.1关键控制点与风险矩阵 | 国有资产管理处 |  |
| 2.6.2合同管理流程图 | 经济合同签订流程图 经济合同履行与终结管理流程图 经济合同纠纷管理流程图 |
| 2.6.3相关制度索引 |  |
| 2.7债务管理 | 2.7.1关键控制点与风险矩阵 | 财务处  基建处 |  |
| 2.7.2债务管理流程图 |  |
| 2.7.3相关制度索引 |  |
| 2.8对外合作管理 | 2.8.1关键控制点与风险矩阵 | 国际教育学院（国际交流合作处） |  |
| 2.8.2对外合作管理流程图 | 学生出国(境)交流学习管理流程图 因公出国(境)管理流程图 来华留学生招生管理流程图 中外合作办学项目申请与管理流程图 |
| 2.8.3相关制度索引 |  |
| 2.9科研管理 | 2.9.1关键控制点与风险矩阵 | 科研处 |  |
| 2.9.2科研管理流程图 | 纵向科研项目申报流程图 纵向科研项目实施和验收流程图 横向科研项目合同签订流程图 横向科研项目实施和验收流程图 科研奖励管理流程图 科研成果奖申报流程图 科研平台申报及考核流程图 |
| 2.9.3相关制度索引 |  |
| 2.10专项项目管理 | 2.10.1关键控制点与风险矩阵 | 财务处  归口管理部门 |  |
| 2.10.2专项项目管理流程图 | 校内项目库建设流程图 财政项目库项目申报流程图 财政专项项目申报流程图 财政专项项目调整流程图 |
| 2.10.3相关制度索引 |  |
| 2.11非学历教育办学管理 | 2.11.1关键控制点与风险矩阵 | 继续教育学院 |  |
| 2.11.2非学历教育管理流程图 |  |
| 2.11.3相关制度索引 |  |
| 2.12所属企业管理 | 2.12.1关键控制点与风险矩阵 | 校办产业管理办公室  建设公司  建筑设计院 |  |
| 2.12.2所属企业管理流程图 |  |
| 2.12.3相关制度索引 |  |
| 2.13校内独立核算单位管理 | 2.13.1关键控制点与风险矩阵 | 党委组织部  工会 | 党费管理流程图  工会会费管理流程图 |
| 2.13.2校内独立核算单位管理流程图 |  |
| 2.13.3相关制度索引 |  |
| 2.14校友及社会捐赠管理 | 2.14.1关键控制点与风险矩阵 | 校企合作与校友工作处 |  |
| 2.14.2捐赠收支管理流程图 |  |
| 2.14.3相关制度索引 |  |
| 2.15经济活动信息化管理 | 2.15.1关键控制点与风险矩阵 | 信息化办公室 |  |
| 2.15.2经济活动信息化建设管理流程图 |  |
| 2.15.3相关制度索引 |  |
| 3.内部控制评价 |  |  |  |
| 3.1内部控制的评价与监督 | 3.1.1内部控制的评价要素 | 内部控制工作领导小组办公室 |  |
| 3.1.2内部控制的评价方法 |  |
| 3.1.3关键控制点与风险矩阵 |  |
| 3.1.4内部控制评价与监督流程图 |  |
| 3.1.5相关制度索引 |  |
| 4.内部控制审计 |  |  |  |
| 4.1内部控制审计 | 4.1.1一般内部审计：  （1）关键控制点与风险矩阵  （2）一般内部审计流程图  （3）相关制度索引 | 审计处 | 财务收支审计及绩效审计流程图 经济责任审计流程图  科研项目结项审计流程图 |
| 4.1.2基建、修缮工程项目内部审计：  （1）关键控制点与风险矩阵  （2）基建、修缮工程项目内部审计流程图  （3）相关制度索引 | 审计处 基建处 | 基建、修缮工程项目全过程跟踪审计——招投标阶段流程图 基建、修缮工程项目全过程跟踪审计——施工阶段流程图 基建、修缮工程项目变更(签证)审核流程图 工程进度款审核工作流程图 工程索赔审计流程图  基建、修缮工程项目全过程跟踪审计一竣工结算阶段流程图 |