**2020**年度行政事业单位内部控制报告数据质量自查表

|  |
| --- |
| 编制地区（部门）： 记录人： 审核人： 报送日期： |
| **审核指标** | **审核要求** | **审核结果** | **情况说明** |
| —、报告材 料的规范性 | 报告编制符合规定格 式，报送手续齐全。 | 报告材料完整，数据填列齐全，装订规范，不 得缺少张页；报告封面指标填列完整，正式行 文报送时需经部门主要负责人签字或盖章，并 加盖单位行政公章。 | 审核通过/审核不通过 |  |
| 二、基础数据的规范性 | （―）电子树形结构规 范、清晰。 | 应按照预算管理级次，逐级建立内控报告数据 的树形结构，不存在树形外的单位节点。 | 树形结构清晰/树形结构混 乱 |  |
| （二）报告内容规范， 不存在超岀枚举范围的 下拉选择项内容。 | 报告中存在大量下拉选择项，须保证单位填录 内容在下拉选项的枚举范围内。 | 审核通过/审核不通过 |  |
| （三）公式审核无误， 勾稽关系准确。 | 表内、表间勾稽关系正确，无技术性错误。 | 公式审核无误/部分单位存 在审核错误 |  |
| （四）隶属关系与实际 预算管理级次-致 | “隶属关系”按照单位实际预算管理级次填 写，县级所属单位，隶属关系全都为该县；市 级单位，隶属关系全部为该市（代码后2位为“00”）；省级单位，隶属关系全部为该省（代 码后4位为“0000” *）*；中央单位，隶属关系 全部为中央。 | 审核通过/审核不通过 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **审核指标** | **审核要求** | **审核结果** | **情况说明** |
| 三、上下年 数据变动合 理性 | （一）报送户数变动合 理。 | 上下年度数据衔接一致,两年报送的单户数量 变化合理，差异过大应当说明。 | 差异在10%以内/差异较大 需要说明 |  |
| （二）年末总资产账面 金额变动合理 | 上下年度数据衔接-致,年末总资产账面金额 变化合理，差异过大应当说明。 | 差异在10%以内/差异较大 需要说明 |  |
| 四、业务数 据的准确 性，同口径 数据一致 | （一）“年末在职人数” 核对 | “年末在职人数”应当与部门决算《基本数字 表》（财决附02表）第4栏合计数，致，即“年末职工人数”中“人员总计”的“在职人 员”合计数。 | -致/差异在10%以内/差 异较大需要说明 |  |
| （二）"应上缴非税收 入金额”核对 | “应上缴非税收入金额”应当与决算报表的《非税收入征缴情况表》（财决附04表）中 纳入预算管理以及纳入财政专户管理的非税 收入合计数一致，即表第2栏次第1行合计数 加第7栏次第1行合计数（单位：元）。 | 一致/差异在10%以内/差 异较大需要说明 |  |
| （三）“实际上缴非税 收入金额”核对 | “实际上缴非税收入”应当与决算报表的《非 税收入征缴情况表》（财决附04表）中纳入 预算管理的已缴国库小计数及纳入财政专户 管理的已缴财政专户小计数之和一致，即表第 3栏次第1行合计数加第8栏次第1行合计数（单位：元）。 | 1致/差异在10%以内/差 异较大需要说明 |  |
| （四）“本年支岀预算 金额”核对 | “本年支岀预算金额”，应当与本年决算报表 的《收入支岀决算总表》（财决01表）中本 年支岀的调整预算数一致，即表第8栏次第 84行合计数（单位：元） | •-致/差异在10%以内/差 异较大需要说明 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **审核指标** | **审核要求** | **审核结果** | **情况说明** |
| 四、业务数 据的准确 性，同口径 数据一致 | （五）“本年实际支岀 总额”核对 | “本年实际支岀总额”应当与2020年决算报 表的《收入支岀决算总表》（财决01表）中 本年支岀的决算数…致，即表第9栏次第84 行合计数（单位：元）。 | 一致/差异在10%以内/差 异较大需要说明 |  |
| （六）“上年'三公' 经费决算数”核对 | “上年'三公'经费决算数”应当与2019年 决算报表的《机构运行信息表》（财决附03 表）中“三公”经费支岀的支岀合计数一致， 即表第2栏次第2行统计数（单位：元） | 一致/差异在10%以内/差 异较大需要说明 |  |
| （七）“本年'三公' 经费决算数”核对 | “本年'三公'经费决算数”应当与2020年 决算报表的《机构运行信息表》（财决附03 表）中“三公”经费支岀的支岀合计数一致， 即表第2栏次第2行统计数（单位：元）。 | 一致/差异在10%以内/差 异较大需要说明 |  |
| （八）“本年实际采购 金额”核对 | “本年实际采购金额”应当与决算报表《机构 运行信息表》（财决附03表）第3栏次第40 行“政府采购支岀合计”的统计数（单位：元） 一致。 | •-致/差异在10%以内/差 异较大需要说明 |  |
| （九）“年末总资产账 面金额”核对 | 基层单位的“年末总资产账面金额”应当与国 有资产报表《资产负债表》（财资01表）中 第2栏次第1行资产合计期末数（单位：元） •致；汇总单位的“年末总资产账面金额”应 当与国有资产报表《资产负债汇总表》（财资 综01表）中第2栏次第1行资产合计期末数 （单位：元）一致。 | 一致/差异在10%以内/差 异较大需要说明 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **审核指标** | **审核要求** | **审核结果** | **情况说明** |
| 四、业务数 据的准确 性，同口径 数据一致 | （十）“固定资产本期 减少额”核对 | 基层单位的“固定资产本期减少额”应当与国 有资产报表中《资产处置情况表》（财资10 表）中本期减少的固定资产账面原值，即表第 6栏次第1行固定资产原值小计数（单位：元） 一致；汇总单位的“固定资产本期减少额”应 当与国有资产报表中《资产处置情况汇总表》 （财资综06表）中本期减少的固定资产账面 原值，即表第2栏次第3行固定资产账面原值 小计数（单位：元）一致 | —致/差异在10%以内/差 异较大需要说明 |  |
| （十一）“年度实际投 资额”核对 | “年度实际投资额”应当与决算报表《项目支 岀决算明细表》（财决05-2表）“资本性支 岀（基本建设）”第62栏次第1行小计数（单 位：元）一致。 | 一致/差异在10%以内/差 异较大需要说明 |  |
| 五、数值型 指标的合理 性 | （一）"内部控制机构 运行情况”异常值排查 核对 | 本年单位内部控制领导小组会议次数、本年单 位开展内部控制专题培训次数、内部控制相关 问题数量、通过内部控制体系进行整改的问题 数量不存在不合理的异常值。 | 无异常/存在异常需要说明 |  |
| （二）“内部控制制度 执行情况”异常值排查 核对 | 所有数值型数据，不存在不合理的异常值，尤 其项目数量、合同订立数、经合法性审查的合 同数不能误填为金额。 | 无异常/存在异常需要说明 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **审核指标** | **审核要求** | **审核结果 情况说明** |
| 六、内控报 告抽查审核 情况 | 抽查户数 | （请填列抽查的单位户数） |
| 抽查单位 | （请填列抽杳的貝体单位名称） |
| 按照规定要求开展了检 查，确保了内部控制报 告质量 | 各地区、各部门应当抽取一定比例的所属单 位,对其内部控制报告内容的真实性、完整性、 规范性和内部控制报告编报工作进行检查。 | （请填列抽查情况，包括抽查发现的问题、整改情况等） |

注：上下年数据差异率，以上年数据为计算基数；同口径数据差异率，以部门决算、资产报告等外部数据为计算基数。