

附件 2

2020 年度江门市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）：广东省江门市

记录人：施海平

审核人：林耀国

报送日期：2021. 7. 30

审核指标		审核要求	审核结果	情况说明
一、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	
二、基础数据的规范性	（一）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	
	（二）报告内容规范，不存在超出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	
	（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	
	（四）隶属关系与实际预算管理级次一致	“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。	一致	
	(二) 年末总资产账面金额变动合理	上下年度数据衔接一致,年末总资产账面金额变化合理,差异过大应当说明。	差异 1%, 在 10%以内	
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 栏合计数一致,即“年末职工人数”中“人员总计”的“在职人员”合计数。	差异 2.8%, 在 10%以内	
	(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)。	差异 0.6%, 在 10%以内	
	(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)。	差异 0.6%, 在 10%以内	
	(四) “本年支出预算金额”核对	“本年支出预算金额”,应当与本年决算报表的《收入支出决算总表》(财决 01 表)中本年支出的调整预算数一致,即表第 8 栏次第 84 行合计数(单位:元)	差异 0.5%, 在 10%以内	

审核指标		审核要求	审核结果	情况说明
	(五) “本年实际支出总额” 核对	“本年实际支出总额” 应当与 2020 年决算报表的《收入支出决算总表》(财决 01 表) 中本年支出的决算数一致, 即表第 9 栏次第 84 行合计数(单位: 元)。	差异 0.8%, 在 10% 以内	
	(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” 经费支出的支出合计数一致, 即表第 2 栏次第 2 行统计数(单位: 元)	差异 1.2%, 在 10% 以内	
	(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” 经费支出的支出合计数一致, 即表第 2 栏次第 2 行统计数(单位: 元)。	差异 1.7%, 在 10% 以内	
	(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 “政府采购支出合计” 的统计数(单位: 元) 一致。	差异 4.2%, 在 10% 以内	
	(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) 一致; 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。	差异 1.9%, 在 10% 以内	

审核指标		审核要求	审核结果	情况说明
	(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	差异 4.6%，在 10%以内	
	(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《项目支出决算明细表》（财决 05-2 表）“资本性支出（基本建设）”第 62 栏次第 1 行小计数（单位：元）一致。	差异 1.4%，在 10%以内	
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	
	(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	

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	219 家（抽查比例达 14%）	
	抽查单位	<p>1. 市直抽查 30 家，分别为江门市发展和改革委员会（本级）、江门市统计局（本级）、江门市土地储备中心、江门市档案馆、江门市应急管理局（本级）、江门市政务服务数据管理局（本级）、江门市工业和信息化局（本级）、江门市科学技术局（本级）、江门市商务局（本级）、江门市工商业联合会、江门市供销合作联社、江门市教育局（本级）、江门市文化广电旅游体育局（本级）、江门职业技术学院、江门市住房和城乡建设局（本级）江门市住房公积金管理中心、江门市公路事务中心（本级）、江门市交通运输局（本级）、江门市政府投资工程建设管理中心、江门市农业农村局（本级）、江门市水利局（本级）、江门市自然资源局（本级）、江门市生态环境局（本级）、江门市卫生健康局（本级）、江门市民政局（本级）、江门市人力资源和社会保障局（本级）、江门市人才工作局（本级）、江门市医疗保障局（本级）、江门市退役军人事务局（本级）、江门市金融工作局。</p> <p>2. 蓬江区 138 家，为蓬江区所有一二级下属单位。</p> <p>3. 江海区 7 家，分别为江海区住房和城乡建设局及属下 6 个事业单位。</p> <p>4. 新会区 10 家，分别为审计局、供销合作联社、妇女联合会、中国国民党革命委员会、中国民主建国会、城市管理和综合执法局、退役军人事务局、人力资源和社会保障局、总工会、应急管理局等。</p> <p>5. 台山市 10 家，分别为市委组织部、市水利局、市交通运</p>	

审核指标		审核要求	审核结果	情况说明
			<p>输局、市农村农业局、市文化广电旅游体育局、市医疗保障局、市应急管理局、江门市公共资源交易中心台山分中心、台城街道办、四九镇人民政府等。</p> <p>6. 开平市 10 家，分别为开平市审计局、开平市财政局、中共开平市委办公室、开平市统战部、开平市民政局、开平市残疾人联合会、开平市社会保险基金管理局、开平市人才资源管理局、开平市大沙镇人民政府、开平市长沙街道办事处等。</p> <p>7. 恩平市 3 家，分别为市场监督管理局，电视台，文化广电旅游体育局。</p> <p>8. 鹤山市 11 家，分别为鹤山市财政局本级及其下属单位、民政局及其下属单位、沙坪镇街道及其下属单位。</p>	
	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。	<p>抽查存在的主要问题：</p> <p>1. 需要上传的佐证材料未上传；</p> <p>2. 上传的佐证材料不符合填报指标要求，无法佐证所填数据；</p> <p>3. 制度管控点及流程图未涵盖，存在多选错选情况；</p> <p>4. 填报数据与填写说明指标不符，存在错填、漏填情况等。</p> <p>整改情况：以上问题在我市各级财政部门的督促下基本得到整改。</p>	

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。