

2025 年度大坪镇人民政府内部控制

评价报告

为全面检验我镇 2025 年度内部控制体系建设、运行及风险防控成效，规范内部管理流程，强化权力运行制约，提升财政资金使用效益和基层治理效能，根据《行政事业单位内部控制规范（试行）》《财政部关于开展行政事业单位内部控制评价工作的通知》及上级财政、内控管理部门相关工作要求，结合我镇年度内部控制风险评估结果、日常内控执行及监督检查情况，镇内部控制领导小组牵头组织开展 2025 年度内部控制全面评价工作，经系统梳理、综合研判、逐项核查，形成本评价报告。

一、内部控制评价工作概况

（一）评价目的

本次内控评价以全面检验内控体系有效性、排查管控薄弱环节、督促问题整改落实、健全长效管理机制为核心目标，通过对单位层面和业务层面内控建设、执行、监督全流程评价，客观反映我镇内控工作实际成效，精准定位管理短板与风险隐患，推动内控制度与乡镇政务运行、民生服务、财政管理、基层治理等工作深度融合，切实防范廉政风险、管理

风险和履职风险，保障国有资产安全完整、财政资金规范使用、行政权力依法依规运行，助力乡镇政府治理能力现代化提升。

（二）评价范围

本次评价覆盖大坪镇人民政府全部内设机构（党政和人
大办公室、党建和组织人事办公室、经济发展办公室、社会
事务办公室、平安法治办公室、应急管理办公室、产业促进
办公室）、镇直各中心（综合事务中心、经济发展促进中心、
党群服务中心）及所辖 13 个村（社区）委会，评价范围与
年度内控风险评估范围保持一致，实现横向到边、纵向到底。
评价内容涵盖单位层面内控组织架构、议事决策、制度建设、
岗位权责、宣传培训、监督评价等，以及业务层面预算管理、
收支管理、政府采购、国有资产管理、工程项目建设、村级
“三资”管理、惠农补贴发放、行政审批、行政执法、合同
管理等全部关键领域。

（三）评价依据

本次评价严格遵循国家相关法律法规、上级部门规范性
文件及镇内管理制度，主要依据包括：《行政事业单位内部
控制规范（试行）》《中华人民共和国预算法》《中华人民共
和国政府采购法》《中华人民共和国行政强制法》《行政事业
单位国有资产管理办法》；财政部、省、市、县关于行政事

业单位内部控制建设、评价、监督的相关通知文件；我镇制定的《内部控制管理制度》《议事决策规则》《财政资金审批管理办法》《国有资产管理细则》《村级“三资”管理规定》等内部制度；2025年度大坪镇人民政府内部控制风险评估报告、内控执行台账、监督检查记录、问题整改台账、财务会计报表及各类业务工作档案资料。

（四）评价方法与组织

评价方法：采用定性与定量相结合、全面核查与重点抽查相结合、资料审阅与实地核验相结合的方式，综合运用资料查阅法、流程测试法、座谈访谈法、专项核查法、风险对照法、整改复核法，对照年度内控风险评估识别的风险点、评定的风险等级及整改要求，逐项评价管控措施落实情况、风险化解成效、制度执行效果。

评价组织：成立由镇长任组长，纪委书记、副镇长任副组长，党政和人大办公室、纪检监察室、经济发展促进中心负责人及业务骨干为成员的内控评价工作小组，明确分工职责、评价标准和工作时限，制定专项评价工作方案，分阶段开展单位层面评价、业务层面抽查、问题整改复核、综合评分定级，确保评价工作客观、公正、全面、精准。

二、内部控制评价内容及结果

本次评价从单位层面内部控制和业务层面内部控制两大核心维度，对照年度风险评估识别的风险点，全面评价内控建设完整性、制度执行有效性、风险防控到位性、整改落实实效性，综合评定我镇 2025 年度内部控制整体运行情况。

（一）单位层面内部控制评价结果

单位层面内控是内控体系运行的基础，我镇围绕组织架构、制度建设、决策机制、岗位管理、监督培训等关键环节，持续完善管控体系，整体运行规范，中等、低风险隐患得到有效防控，具体评价如下：

内控组织与制度建设：已建立健全内控领导小组及工作机制，明确党政和人大办公室为内控建设牵头部门、纪检监察办公室为内控监督牵头部门，职责划分清晰；修订完善内控制度体系，覆盖内控全流程管理，制度框架基本健全。但存在内控制度更新不及时、部分条款与上级政策及现行业务适配性不足的问题，内控意识薄弱、重业务轻管控的现象在部分站所仍有存在，该项评价为基本有效。

议事决策与岗位设置：严格执行重大事项集体决策制度，“三重一大”事项均按程序提交党委会议、镇长办公会议研究决定，决策流程总体规范；岗位设置基本符合不相容岗位分离要求，关键岗位明确权责。但存在个别重大事项决

策记录不够详实、部分岗位兼职、关键岗位轮岗机制不健全的问题，该项评价为有效。

监督评价与整改落实：建立内控监督检查机制，纪检监察室每半年开展专项督查，形成问题整改台账，实销号管理；年度风险评估发现的问题均已启动整改，整改完成率达100%。但存在监督评价深度不足、整改长效机制不健全、部分问题整改流于形式、监督结果与绩效考核挂钩不紧密的问题，该项评价为基本有效。

内控宣传与培训：定期组织干部职工开展内控专题培训，普及内控知识和风险防控要求，全员内控意识逐步提升，但培训频次和针对性有待加强，该项评价为有效。

（二）业务层面内部控制评价结果

业务层面内控聚焦乡镇核心履职领域，针对年度风险评估划定的高、中、低风险事项，重点评价管控措施落实情况，其中高风险领域管控力度持续加大，中低风险领域运行平稳，具体评价如下：

预算管理（中等风险）：预算编制、执行、决算全流程管控逐步规范，严格执行预算审批和调整程序，财政资金统筹调配能力有所提升。但存在预算编制科学性不足、执行进度不均衡、决算差异分析不细致的问题，资金使用效益有待进一步提高，该项评价为基本有效。

政府采购与国有资产管理（中等风险）：规范政府采购流程，落实采购备案、验收制度；定期开展资产盘点，完善资产台账管理，有效防范国有资产流失。但存在小额采购流程不规范、资产盘点不及时、账实不符、处置审批不完整的问题，该项评价为基本有效。

工程项目建设（高风险）：针对村级小型工程项目高风险特点，强化立项、招投标、施工、验收、审计全流程监管，严控资金拨付与工程进度匹配度，专项整治取得初步成效。但存在部分项目流程资料不完善、现场监管力量薄弱的问题，廉政风险防控压力依然较大，该项评价为基本有效。

行政审批与行政执法（低风险）：简化审批流程，提升政务服务效率，规范行政执法文书和执法程序，落实全过程记录制度，行政效能和执法公信力稳步提升，仅存在个别流程细节不规范问题，该项评价为有效。

合同与村级“三资”管理（中等风险）：规范合同起草、审核、归档流程，加强村级“三资”监管，推动资产资源出租、处置公开透明，有效维护村集体利益。但存在合同法律审核把关不严、村级“三资”台账管理不规范的问题，该项评价为基本有效。

（三）整体内控评价结论

综合各项评价内容，2025年度大坪镇人民政府内部控制体系基本建立健全，核心管控措施有效运行，整体风险处于可控范围，未发生重大内控缺陷、重大资金损失及廉政违纪事件，内控制度在规范权力运行、防范管理风险、保障民生服务等方面发挥了积极作用。但在制度执行、高风险领域精细化管理、监督整改长效性、队伍专业能力等方面仍存在薄弱环节，需进一步优化完善。

三、内部控制存在的主要问题

结合本次评价及年度风险评估结果，我镇内部控制工作仍存在以下突出问题：

内控意识层面：部分部门干部职工对内控工作重视程度不足，存在“重业务推进、轻内控管理”的惯性思维，主动防控风险的意识薄弱，内控制度执行自觉性不高，将内控工作视为额外负担，导致部分管控要求落实不到位。

制度执行层面：内控制度更新滞后，部分条款与现行业务、上级政策脱节，可操作性不强；重点业务领域流程执行不够严格，预算、收支、项目、资产等环节痕迹化管理不规范，小额业务、基层环节管控存在漏洞，制度刚性约束不足。

风险防控层面：收支管理、工程项目两大高风险领域精细化管理水平有待提升，村级小微权力、民生资金、小型工

程等基层关键环节监管存在薄弱点，风险动态排查和实时防控机制不健全，潜在风险隐患未完全消除。

监督整改层面：内控监督评价频次、深度和精细化程度不足，日常监督与专项监督衔接不够紧密；问题整改存在“重表面、轻长效”现象，部分问题整改不彻底、屡改屡犯，监督结果与绩效考核、评优评先、责任追究挂钩机制不完善，未形成有效震慑。

队伍建设层面：内控专职工作人员配备不足，多为兼职人员，专业能力和业务水平有限，对内控规范、财政政策、风险防控等专业知识掌握不扎实，难以满足精细化、规范化内控管理工作需求。

四、问题整改落实情况

针对 2025 年度内控风险评估及本次评价发现的问题，我镇坚持“立行立改、标本兼治、闭环管理”原则，逐项制定整改措施，明确责任部门、责任人和整改时限，扎实推进整改工作，具体落实情况如下：

压实整改责任：召开专题整改工作会议，将问题整改纳入各站所年度重点工作，建立“主要领导亲自抓、分管领导具体抓、责任部门抓落实”的整改工作机制，层层压实主体责任，确保整改工作有人管、有人抓、有人落实。

推进即时整改：针对决策记录不规范、票据核销不及时、资产台账更新滞后等简易问题，已全部完成即时整改，规范相关流程和资料归档；针对预算编制不科学、采购流程不规范等流程性问题，优化业务流程，强化环节管控，整改完成率达 100%。

强化高风险领域专项整改：聚焦收支管理、工程项目两大高风险领域，开展专项整治行动，规范资金审批拨付、项目招投标、现场监管、审计验收等流程，完善痕迹资料管理，加大公开公示力度，纪检监察室全程跟踪督办，有效化解高风险隐患。

完善整改台账：建立问题整改台账，实行“整改-复核-销号”闭环管理，对已整改完成的问题及时复核销号，对需长期坚持整改的问题，明确阶段性整改目标，持续跟踪推进，确保整改取得实效。

截至报告出具日，本次评价及年度风险评估发现的所有问题均已完成阶段性整改，后续将持续巩固整改成效，防止问题反弹。

五、内部控制完善措施及下一步工作计划

（一）针对性完善措施

针对本次评价发现的问题，结合乡镇工作实际，制定以下完善措施，全面补齐内控管理短板：

强化内控意识，筑牢思想防线：加大内控宣传培训力度，每季度组织开展内控专题培训，覆盖全体干部职工及村（社区）工作人员，重点解读内控规范、风险防控要点、业务流程要求；将内控工作纳入各部门、村（社区）年度绩效考核，压实主体责任，彻底扭转重业务、轻管控的思想，树立全员内控、全程防控的理念。

健全制度体系，规范流程管控：结合上级政策调整和乡镇业务变化，动态更新完善内控制度，细化预算、收支、采购、项目、资产、合同等业务操作流程，明确各环节权责和管控要求，增强制度的适配性和可操作性；严格执行不相容岗位分离、关键岗位轮岗制度，规范议事决策记录，强化流程痕迹化管理，堵塞管理漏洞。

聚焦高风险领域，实施精准防控：将收支管理、工程项目、村级“三资”、惠农补贴发放作为防控重点，制定专项风险防控清单，强化全过程、全链条监管；严格大额资金支出审批、项目全程审计、资产资源公开处置，依托信息化手段提升监管效率，严防廉政风险和资金资产风险。

完善监督机制，强化整改问效：加大内控监督检查频次，实行日常监督、半年专项督查、年度全面评价相结合的监督模式，提升监督精细化水平；健全整改长效机制，对整改不

力、屡改屡犯的部门和个人严肃追责问责，将监督评价结果与干部评优评先、绩效考核直接挂钩，形成有效震慑。

加强队伍建设，提升专业能力：配齐配强内控专职工作人员，明确专职岗位职责；定期组织内控、财政、法律、资产管理等专业知识培训和业务交流，提升工作人员风险识别、流程管控、监督评价的专业能力，打造高素质内控管理队伍。

（二）下一步工作计划

持续优化内控体系：以本次评价为契机，动态更新内控制度、风险清单和防控措施，推动内控体系与乡镇基层治理、党风廉政建设、财政管理深度融合，实现内控工作常态化、规范化。

深化高风险领域管控：持续紧盯高风险领域和关键环节，开展常态化风险排查，定期组织“回头看”，巩固整改成效，严防各类风险发生，确保财政资金和国有资产安全。

健全长效管理机制：将内控评价工作纳入年度常规工作，定期开展全面评价和专项评价，持续完善内控管理长效机制，全面提升我镇行政运行规范化水平和基层治理效能，切实发挥内部控制在乡镇政府履职中的保障作用。

六、评价声明

本评价报告严格遵循国家相关法律法规及内控规范要求，基于 2025 年度大坪镇人民政府内部控制实际运行情况、风险评估结果及监督检查资料编制，评价内容客观、真实、完整，未隐瞒任何重大内控缺陷和风险隐患。本报告仅用于大坪镇人民政府内部内控管理、上级部门检查及归档备案使用，不作为其他用途。

大坪镇人民政府内部控制领导小组

2026 年 1 月 15 日

