附件2

培 训 内 容

* 行政事业单位内控建设内容、思路和方法

1、行政事业单位内部控制概述

2、行政事业单位内部控制体系建设基本思路和前期准备工作

3、Visio流程图绘制软件的使用（这是基本工具，建议先讲）

4、《内控手册》的结构与内容

5、《制度汇编》涉及的主要制度介绍

* 单位层面内部控制设计

1.组织架构设计：决策权、执行权和监督权的分配

2.重要制度：关键岗位责任制、专家论证制度、审核审批制度、集体决策制度、内部审计制度绩效考评制度、党委纪检和监察制度

3.控制方式设计：不相容岗位分离、内部授权审批制度、归口管理、预算控制、资产保护控制、会计控制、单据控制、信息公开、信息技术控制

* 预算管理流程
1. 预算管理流程的具体内容详解，包含一上预算编制与批复子流程、二上预算编制与批复子流程、预算追加调整子流程、政府采购预算编制与批复子流程、预算执行申请子流程、决算与绩效考评子流程等6个子流程
2. 预算管理流程的控制目标
3. 预算管理流程的设计部门及岗位
4. 预算管理流程的流程图
5. 预算管理流程的关键流程节点说明
6. 预算管理流程的风险矩阵
* 政府采购管理流程
1. 政府采购管理流程的具体内容解读，包括集中采购子流程、分散采购子流程2个子流程
2. 政府采购管理流程的控制目标、涉及部门岗位、流程图、关键流程节点说明、风险矩阵
* 固定资产管理流程
1. 固定资产管理流程解读，包含固定资产购置子流程、固定资产验收子流程、固定资产领用子流程、固定资产清查子流程、固定资产处置子流程等5个子流程
2. 固定资产管理流程的控制目标、涉及部门岗位、流程图、关键流程节点说明、风险矩阵说明
* 收支管理流程

1、收支管理流程具体内容解读：包含财政拨款流程、经费支出审批总流程、资产日常维修审批子流程、印刷费支出审批子流程、日常办公用品审批子流程、差旅费子流程、公务接待审批子流程、会议费审批子流程、出国（境）经费审批子流程、专项资金管理流程等10个子流程

2、收支管理流程的控制目标、涉及部门岗位、流程图、关键流程节点说明、风险矩阵说明

* 合同管理流程
1. 合同管理流程的具体内容解读
2. 合同管理流程的控制目标、涉及部门岗位、流程图、关键流程节点说明、风险矩阵说明
* 项目管理流程
1. 项目管理流程内容解读，包含投资立项目建议书子流程、可行性研究子流程、初步设计与概算子流程、招标管理子流程、施工管理子流程、签证管理子流程、竣工验收子流程、财务决算子流程等8个子流程
2. 项目管理流程的控制目标、涉及部门岗位、流程图、关键流程节点说明、风险矩阵说明
* 内部控制评价

1.内部控制评价工作流程

2.内部控制穿行测试程序与方法

3.内部控制控制测试程序与方法

4内部控制评价报告的编写

* 行政事业单位内部控制信息化

1.内部控制信息化的必要

2.内控信息化的主要内容

3.内部控制信息化的实施步骤

* 行政事业单位内控先进单位介绍