

北京化工大学文件

北化大校办发〔2015〕55号

关于印发《北京化工大学 内部控制制度总体框架》的通知

各有关部、处：

《北京化工大学内部控制制度总体框架》经常委会审议通过，现予印发，请各部门遵照执行。

附件：北京化工大学内部控制制度总体框架建议表

北京化工大学

2015年12月15日

北京化工大学内部控制制度总体框架

第一条 根据财政部《行政事业单位内部控制规范》的要求，为进一步推动《实施行政事业单位内部控制规范的建设方案》（北化大校办发〔2014〕25号）的落实，增强内部控制制度建设的整体性和可执行性，提高学校依法依规治校水平，防范经济活动风险，提高各项经济业务活动的效率，特制定《北京化工大学内部控制制度总体框架》（以下简称《框架》）。

第二条 学校内部控制制度总体框架是按照《行政事业单位内部控制规范》的框架构建，主要包括单位层面、业务层面和监督层面的具体制度（详见附件表）。

第三条 学校内部控制制度建设三个层面的责任分工：单位层面由党委办公室、校长办公室牵头负责，业务层面由财务处牵头负责，监督层面由纪委监察室和审计室牵头负责。牵头部门应按照《实施行政事业单位内部控制规范的建设方案》（北化大校办发〔2014〕25号文）的要求认真履行职责，切实完成各项任务。

第四条 学校内部控制各项具体制度建设责任主体（下称“责任主体”），均在本框架附表中已明确。

第五条 各责任主体在制度建设时应关注学校经济活动的决策、执行、监督全过程的全面控制，应重点关注重要经济活动的重大经济风险，要注意与“上位”制度的相符性，要注意学校

相关制度之间的协调一致性。

第六条 各责任主体制定的每个具体内部控制制度，应主要包括：制度制定的依据和目的、制度规范的对象、制度操作实施的流程、制度应附的程序与表单、制度落实的责任主体或岗位等内容。

第七条 各责任主体按总体框架的思路，对具体制度的名称、内容等可根据实际工作需要，适当加以修改、整合或归并。

第八条 各责任主体应按照本框架规定的职责分工、制度建设内容及时间要求按时按质完成，校长办公室、纪委监察室、审计室和财务处应加以督促检查。

附件

北京化工大学内部控制制度总体框架建议表

控制层面	具体业务	编号	建议应有制度	责任部门	修订完成时间	备注
一、单位	1. 总体制度建设	1101	制度制定管理办法	规划与法规处	201601	新增
		1102	实施内部控制规范建设方案	财务处	--	沿用
		1103	内部控制业务流程图	财务处	201603	新增
		1104	内部控制业务风险控制表	财务处	201603	新增
		1105	内部控制制度总体框架	财务处	201512	新增
	2. 组织机构	1201	机构设置与职责及干部职数的管理办法	组织部	--	沿用/建议规范
	3. 岗位人员职责	1301	干部选拔聘用管理办法	组织部	--	沿用
		1302	各类岗位人员编制和职责管理办法	人事处	--	整合
		1303	关键岗位人员轮岗管理办法	人事处	201603	整合
		1304	干部培训管理办法	组织部	201603	新增
		1305	经济责任制管理规定	审计室	201603	修订
		1306	内控关键岗位责任书	内控业务牵头部门	201603	新增
	4. 决策机制	1401	常委会议事规则	党办	--	沿用
		1402	党委全委会议事规则	党办	201603	沿用
		1403	校长办公会会议议事规则	校办	201603	沿用
	5. 信息沟通	1501	信息化建设管理办法	信息中心	201603	新增
		1502	网络与信息安全管理办法	信息中心	201603	新增
		1503	会计信息系统与网络安全管理办法	财务处	201512	新增
		1504	公文管理与网上办公管理办法	校办	201603	新增
		1505	督办落实管理办法	党校办	201603	新增
	6. 考核评估	1601	内部控制自评与评估管理办法	审计室	201603	新增
	7. 财会系统控制	1701	财务管理办法	财务处	201511	修订
		1702	二级单位财务管理办法	财务处	201603	新增
		1703	财务处岗位职责说明书	财务处	--	沿用
		1704	会计核算操作手册	财务处	201512	新增

控制 层面	具体业务	编号	建议应有制度	责任 部门	修订完 成时间	备注		
		1705	财务会计档案管理办法	财务处	201512	新增		
二、 业务	1. 预算	2101	预算管理办法	财务处	201512	修订		
		2102	决算管理办法	财务处	201512	修订		
		2103	项目资金绩效考核评价办法	财务处	201512	修订		
		2104	项目经费立项管理办法	财务处	201512	新增		
	2. 收入	2201	收入管理办法	财务处	201512	修订		
		2202	收入分配管理办法	财务处	--	沿用		
		2203	票据管理办法	财务处	201511	修订		
	3. 支出	01 日常支 出标准	230101	因公出国经费管理办法	财务处	201511	新增	
			230102	因公短期出国培训费用管理 办法	国际处	--	沿用	
			230103	国内公务接待管理办法	校 办	201512	修订	
			230104	外事接待经费管理办法	国际处	201512	新增	
			230105	差旅费管理办法	财务处	201511	修订	
			230106	会议费管理办法	财务处	201511	新增	
			230107	培训费管理办法	财务处	201511	新增	
		02 专 项资金 支出管 理	01 总 纲	230201	专项资金管理办法	财务处	201512	新增
			02 科 研 专 项	23020201	科研经费管理办法	财务处	--	沿用
				23020202	科研经费管理实施细则	财务处	201511	新增
				23020203	科研经费间接经费管理办法	科研院	201512	新增
				23020204	中央高校基本科研业务费管 理办法	科研院	--	沿用
				23020205	科研项目结题结项与结转结 余经费管理办法	科研院	201512	新增
			03 教 学 学 生 专 项	23020301	本科教学专项经费管理办法	教务处	201603	新增
				23020302	研究生培养专项经费管理办 法	研究生院	201603	新增
				23020303	国际学院经费管理办法	国际学院	201603	新增
				23020304	继续教育学院经费管理办法	继教学院	201603	新增
				23020305	留学生资助经费办法	国际学院	201603	修订
				23020306	研究生资助办法	研工部	--	沿用/细分
				23020307	本科生资助办法	学工办	201603	修订/细分
03 资金			230301	个人酬金发放管理办法	财务处	201512	新增	

控制 层面	具体业务	编号	建议应有制度	责任 部门	修订完 成时间	备注
4. 资 产	支付	230302	大额资金审批权限和支付管 理办法	财务处	201512	修订
		230303	国库集中支付核算和管理办 法	财务处	201512	新增
	01 总 纲	240101	国有资产管理办法	国资处	--	沿用
		240102	国有资产管理实施细则【按 流程细化】	国资处	201603	新增
		240103	资产安全管理办法【各类等】	--	--	沿用/整合
	02 货币 资产	240201	货币资金安全管理办法	财务处	201512	新增
		240202	借款（含暂付款）管理办法	财务处	201512	修订
		240203	代管经费管理办法	财务处	201512	新增
		240204	财务印鉴管理和使用规定	财务处	201511	新增
		240205	银行账户管理办法	财务处	201512	新增
		240206	银行对账单管理办法	财务处	201512	修订
		240207	公务卡管理办法	财务处	201603	新增
		240208	校园一卡通管理办法	信息中心	201603	修订
	03 材料 资产	240301	实验消耗材料管理办法	国资处	201603	新增
		240302	危险品管理办法	国资处	--	沿用
		240303	科研协作资产管理办法	科研院	201603	新增
	04 固定 资产	240401	固定资产管理办法	国资处	201603	新增
		240402	经营用房管理办法	国资处	201603	修订
		240403	实验用房管理办法	国资处	201603	修订
		240404	行政办公用房管理办法	国资处	201603	新增
		240405	周转房管理办法	国资处	201603	修订
		240406	学生宿舍管理办法	国资处	--	沿用
		240407	后勤用房管理办法	国资处	201603	修订
		240408	仪器设备管理办法	国资处	201603	新增
		240409	科研经费购置固定资产管理 办法	国资处 科研院	201603	新增
		240410	外设研究院资产管理办法	国资处 科研院	201603	新增
		240411	校外实习基地资产管理办法	国资处 教务处	201603	新增
		240412	资产处置管理办法	国资处	201603	新增
	05 无形	240501	无形资产管理办法	科研院	201603	新增

控制层面	具体业务	编号	建议应有制度	责任部门	修订完成时间	备注	
	资产	240502	知识产权管理办法	科研院	--	沿用	
		240503	科技成果转化管理办法	投资公司	--	沿用	
	06 对外投资与企业资产	240601	对外投资管理办法	投资公司	201603	新增	
		240602	对控股子公司管理暂行办法	投资公司	201603	新增	
		240603	对参股企业国有资产保值增值管理办法	投资公司	201603	新增	
		240604	投资公司派出董事管理办法	投资公司	201603	新增	
		240605	对控股企业国有资产保值增值管理办法	投资公司	201603	新增	
		240606	企业登记管理办法	投资公司	201603	新增	
		240607	学科性公司运营管理暂行办法	投资公司	201603	新增	
	5. 政府采购	01 总体	250101	政府采购管理办法	国资处	201603	新增
			250102	招投标管理办法	国资处		新增
			250103	货物与服务采购管理办法	国资处		新增
		02 环节	250201	采购供应商管理办法	国资处		新增
			250202	采购评审专家管理办法	国资处		新增
250203			网上竞价采购管理细则	国资处	新增		
250204			政府采购验收管理办法	国资处	新增		
250205			政府采购档案管理办法	国资处	新增		
6. 基本建设	01 经费	260101	基本建设项目（新校区）筹资管理办法	财务处	--	沿用/新校区	
		260102	建设工程投资控制办法	审计室	--	沿用	
		260103	基建经费管理办法	财务处	201603	修订	
		260104	维修经费管理办法	财务处	201603	修订	
	02 项目	260201	建设工程项目管理办法	基建处	201603	由基建处与新校区协调确定学校基建与维修项目管理、与新校区建设项目管理之间的关系,确定制度的新增、修订,以及是否有些制度暂按新校区制度执行。	
		260202	建设工程项目招标管理办法	新校区基建处			
		260203	建设工程（新校区）项目设计与方案管理规定	新校区基建处			
		260204	建设工程（新校区）项目工程材料和设备采购管理办法	新校区基建处			
		260205	建设工程项目（新校区）现场管理规定	新校区基建处			
		260206	建设工程（新校区）现场签	新校区			

控制层面	具体业务	编号	建议应有制度	责任部门	修订完成时间	备注
			证管理规定	基建处		
		260207	建设工程（新校区）项目验收管理规定	新校区基建处		
		260208	建设工程项目竣工财务决算管理办法	新校区基建处		
		260209	建设工程（新校区）项目档案管理办法	新校区基建处		
7. 合同	01 总纲	270101	合同管理办法	校 办	201603	新增
		270102	合同管理实施细则【从合同订立、审签、签章、实施纠纷、登记、保管等环节全流程规范】	校 办	201603	新增
	02 类型	270201	经济合同管理办法	财务处	201603	修订
		270202	科研项目技术合同管理办法	科研院	201603	新增
		270203	合作办学与培训服务合同管理办法	校 办	201603	新增
		270204	建设项目合同管理办法	基建处	201603	新增
	三、 监督	01 总纲	310101	内部审计工作规定	审计室	--
02 类型			310201	领导干部经济责任审计实施办法	审计室	--
		310202	经济责任审计工作联席会议制度	审计室	--	沿用
		310203	建设工程项目审计实施办法（试行）	审计室	--	沿用
		310204	建设工程项目全过程审计实施细则（试行）	审计室	--	沿用
		310205	科研经费审计	审计室	201603	新增
		310206	内部控制审计	审计室	201603	新增
2. 监察		3201	违反财经纪律调查处理办法	监察室	201603	新增