

武汉市汉阳区财政局文件

阳财〔2026〕16号

汉阳区财政局关于 2025 年度区行政事业单位 内部控制建设与执行监督检查情况的通报

区属各行政事业单位:

为贯彻落实中央办公厅、国务院办公厅《关于进一步加强财会监督工作的意见》，落实财政部门主责监督职能，压实单位内部监督责任。区财政局于 2025 年 11 月 11 日至 12 日，对区属 25 家行政事业单位（详情见附件一）的内部控制建设开展了全面检查，对单位内部控制建设的全面性与执行的有效性进行了评价，并出具了《内部控制评价报告》及评分表，限期进行整改。2026 年 1 月 20 日，区财政局对整改后的内控建设情况进行了“回头看”，现将本次监督检查工作情况通报如下：

一、基本情况

为提升全区行政事业单位对内部控制工作的重视程度，督

促各单位进一步健全内控组织机构，完善单位层面和业务层面内控制度，加强内控执行监督，规范权力运行。区财政局对 25 家单行政事业单位的内部控制建设与执行情况进行了监督检查，并对整改情况进行了“回头看”。

本次监督检查工作的重点是单位内部控制的建设与执行情况。遵循政策标准统一、评价指标统一、检查尺度统一、整改要求统一的原则，采取集中送检的方式进行。流程涵盖单位自行准备内控资料、“面对面”现场评价、出具《内部控制评价报告》及整改“回头看”四个环节。初审共涉及 15 个一级指标和 27 个二级指标，25 家单位共发现需要整改的问题 233 处，其中组织层面问题 48 处（占比 20.6%）、单位层面问题 138 处（占比 59.23%）、监督层面问题 47 处（占比 20.17%）。各单位针对出具的《内部控制评价报告》提出的整改意见，进行内部整改。

整改完成后，经“回头看”检查，仍有 64 处问题未完成整改。其中组织层面问题 9 个，比初审检查时减少了 39 个（整改率 81.25%）；单位层面问题 44 个，比初审检查时减少了 94 个（整改率 68.12%）；监督层面问题 11 个，比初审检查时减少了 36 个（整改率 76.6%）。25 家单位共整改了 169 个问题，整体的整改率为 72.53%（详情见附件一），未整改的问题主要表现在以下方面：

1. 组织层面：定期轮岗相关制度及材料不健全或未提供。
2. 业务层面：经济业务制度不健全，主要表现在预算业务制度、资产管理制度、政府采购管理制度需要进一步完善，流

程图需要与制度相匹配。

3. 监督层面：未提供风险评估材料。

二、好的方面

一是领导牵头抓整改，压实责任。本次检查共涉及单位内部控制的组织、业务、内部监督三个层面，具体细化为 15 个一级指标、27 个二级指标。各单位领导班子切实履行内控建设主体责任，针对内控检查的问题积极开展整改工作，通过专项部署等方式压实责任，确保在规定时限内提交整改报告及相关佐证材料。

二是整改靶向精准，施策成效显著。各单位根据自身实际，针对检查指出的问题精准发力、分类施策，整改针对性和实效性较强。对合同台账材料不规范等可及时纠正的问题，立即启动整改程序，确保快速整改到位；对资产盘点不规范、内控制度不完善等需要逐步推进的问题，制定分阶段整改计划，细化步骤、稳步实施。部分单位针对高频问题、共性问题开展专项整改行动，集中力量破解内控薄弱环节，如规范采购审批流程、完善合同合法性审查手续等，通过整改切实补齐管理短板，推动内控关键环节管控能力提升。

三是注重基础夯实，内控意识提升。此次内部控制检查及“回头看”工作，有效提升了各行政事业单位对内部控制建设的重视程度，打破了“重业务、轻内控”的传统认知。部分单位结合评价及整改情况，进一步完善内控管理制度体系，细化关键岗位权责分工，健全流程管控机制，推动内控建设从“被

动合规”向“主动防控”转变，为长效内控机制建设筑牢基础。

三、存在不足

一是制度执行韧劲不足，部分问题整改不彻底。初审时发现，很多单位存在内控制度“纸面化”问题，在合同合法性审查、资产周期盘点、非税收入登记等关键环节，执行标准不严、流程走过场现象较为普遍。经整改，多数单位已补齐流程短板、规范操作行为，但是永丰中学等部分单位内部监督仍停留在合规性检查层面，监督结果与考核问责的衔接机制仍不健全，制度刚性约束力未能完全形成，个别问题存在反弹隐患。

二是信息系统协同联动不够，整体效能提升有限。初审时暴露的部门协同不足、信息壁垒突出等问题，虽经整改有所缓解，但尚未从根本上解决。初审发现，各单位预算、收支、采购、资产、合同等环节存在职能分割，业务与财务数据、不同系统间数据未实现有效贯通的问题。复审中，部分单位通过优化流程图、完善风险管控等方式完成阶段性整改，但受系统建设基础、跨部门协作机制等制约，整体协同效能提升有限，难以支撑管理决策的科学性和时效性，制约了内部控制整体效能的发挥。

三是风险防范前瞻性不足，动态管理有短板。初审反映出大部分单位内控机制以应对常规业务风险为主，对上级新部署、改革新要求及外部环境变化的风险研判不足，动态调整能力薄弱。复审整改期间，各单位重点完善了常规业务内控制度及流程，但在风险防范前瞻性上仍无明显突破，内控流程更新滞后，

未能将前瞻性防控要求嵌入整改措施。部分单位虽通过整改补齐了历史风险短板，但对未来可能出现的风险缺乏预判和应对预案，内控体系的敏捷性、适应性仍需提升。

四、下一步工作建议

一要进一步提高政治站位，压实主体责任。各单位领导班子要切实扛起主体责任，将内控建设作为落实全面从严治党要求、提升治理能力的重要抓手。要坚持内控建设与业务工作同部署、同落实、同检查，推动内控要求深度嵌入决策、执行、监督各环节，特别是要加强对关键岗位、重点领域的监督制约，确保权力规范运行。

二要进一步强化监督检查，狠抓整改问责。要侧重评价发现的问题、责任到人，确保问题整改见底清零。要强化内部审计的监督效能，并将内控评价结果作为单位绩效考核、干部管理监督的重要参考依据。对因内控缺失或执行不力造成严重后果的，要依规依纪依法严肃问责，切实维护制度的严肃性和权威性。

三要进一步推动贯通协同，提升系统效能。建议加强统筹协调，积极探索构建覆盖预算、收支、资产、采购、合同等核心业务的内部控制信息化系统，着力打破信息孤岛，促进数据共享和业务协同。通过技术赋能，将控制措施固化于信息系统流程中，实现事前、事中、事后全过程动态监控，提升内部控制的精准性和高效性。

四要进一步树立风险意识，实现动态防控。各单位应建立

健全常态化、实质化的风险评估机制，增强忧患意识和底线思维。不仅要管控好传统风险，更要密切关注、科学研判内外环境变化带来的新风险、新挑战，提高内控体系的敏锐度和应变力。要推动内控工作从被动合规向主动管理和价值创造转变，将内控成果切实转化为管理效能和公共服务质量的提升，为我区经济高质量发展提供更加坚实的保障。

附件：汉阳区行政事业单位内部控制建设与执行监督检查情况汇总



附件一：

汉阳区行政事业单位内部控制建设与执行监督检查情况汇总

序 号	单位名称	初审需要整改的缺陷数			复审评分缺陷			综合
		组织层面	业务层面	监督层面	组织层面	业务层面	监督层面	得分
1	武汉市汉阳区钟家村第一小学	1	1	0	1	0	0	94.51
2	武汉市汉阳区扁担山公墓管理处	2	3	0	0	0	0	94.37
3	武汉市汉阳区玫瑰园小学	1	3	0	0	1	0	94.08
4	武汉市晴川高级中学	0	4	4	0	0	1	93.66
5	汉阳区四新街社区卫生服务中心	3	0	2	0	0	2	93.29
6	武汉市汉阳区审计局	3	4	3	0	2	0	93.15
7	武汉市弘桥中学	0	3	1	0	1	1	92.96
8	武汉市第三十二中学	1	9	1	0	2	1	92.68
9	武汉市汉阳区统计局	3	5	3	0	2	1	92.57
10	武汉市汉阳区机关幼儿园	2	5	1	0	2	0	91.78
11	汉阳区教学研究培训中心	2	5	0	0	3	0	91.55
12	武汉市汉阳区退役军人事务管理局	3	7	2	0	2	1	91.22
13	武汉市汉阳区七里小学	1	7	2	0	1	0	91.22
14	武汉市汉阳区人民政府江汉二桥街道办事处	2	5	3	0	1	0	91.1
15	武汉市汉阳区江堤街社区卫生服务中心	1	5	1	0	1	0	91.1
16	武汉市翠微中学	1	5	2	0	1	0	90.85
17	武汉市汉阳区晨光第二幼儿园	3	6	1	2	2	0	90.63
18	武汉市汉阳区人民政府鹦鹉街道办事处	4	7	1	0	2	0	90.54
19	武汉市德才中学	2	7	4	0	2	0	90.41
20	武汉市汉阳区经济信息化和科技创新局	1	6	3	0	3	1	90
21	武汉市汉阳区融媒体中心	2	7	4	1	3	1	89.04
22	武汉市汉阳区妇幼保健院	1	2	2	1	1	1	89.04
23	武汉市汉阳区疾病预防控制中心	1	8	2	0	4	0	88.89
24	武汉市七里中学	3	14	4	2	3	1	88.41
25	武汉市永丰中学	5	10	4	2	5	0	77.46

武汉市汉阳区财政局办公室

2026 年 2 月 6 日印发
