

工业和信息化部司局简函

工财函〔2024〕151号

关于进一步加强部属高校内控体系建设的通知

有关部属高校：

为贯彻落实部党组和部内部控制建设领导小组（财会监督工作领导小组）工作要求，进一步深化我部内控体系建设，建立健全内控自评价机制，推动高校不断优化内部控制水平，按照部2024年内部控制工作整体安排，现将有关事项通知如下：

一、推动内控风险自评全覆盖

请各有关高校认真对照《高校内控风险清单》（详见附件1）开展自查，主要包括控制环境风险、预决算管理风险、资产管理风险等9大重点领域共108个高校常见风险点。自查过程中，对高风险岗位、管理活动中的廉政风险、权力运行关键节点予以重点关注。

二、加强信息化建设能力提升

请各有关高校结合预算一体化管理改革，发挥管理优势，以信息化推动内控建设走深走实，加强科研、资产、采购等相关业务系统和财务系统互联互通。重点关注合同、采购等关键业务流程控制系统建立优化情况，通过信息化管理手段实现制度流程化、

流程信息化，减少人为因素干扰。

三、工作要求

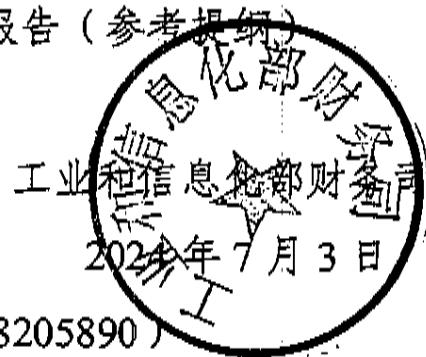
（一）全面认真自查。各高校要坚持实事求是，客观开展自评，不漏项、不隐瞒。请对照《内控风险评估自查报告（参考提纲）》（附件2）形成自查报告，于2024年10月25日前书面报部（财务司）。电子版发送至内网邮箱 yueyun@inmiit.gov.cn。

（二）加强工作衔接。坚持问题导向，结合巡视、审计、财会监督等检查发现问题和整改工作，从内控角度深入剖析原因，查找深层次制度漏洞和管理风险，及时完善制度机制，夯实内控基础。

（三）配合后续检查。后期部财务司将根据自查结果，选择个别高校开展现场核查，请相关单位积极配合。对于检查发现的问题，请各高校举一反三，抓好整改，全面提升内控建设质效。

附件：1.高校内控风险清单

2.高校内控风险评估自查报告（参考提纲）



（联系人及电话：胡冰菲 010-68205890）

附件 1

高校内控风险清单

序号	管理领域	风险名称		风险描述	
		一级	二级		
1	R1 控制环境风险	R1.1 发展规划风险		发展规划不明确，或规划实施不到位，可能导致学校盲目发展，脱离实际，造成资源浪费，难以形成竞争优势，丧失发展机遇和动力。	
2		R1.2 运行机制风险		治理结构不完善，缺乏科学决策、良性运行机制和有效执行，可能导致学校事业发展停滞或缓慢，难以实现发展目标。	
3		R1.3 组织架构风险		内部机构设计不科学，权责分配不合理，可能导致机构重叠、职能交叉或缺失、推诿扯皮，运行效率低下。	
4		R1.4 岗位职责风险		岗位设置不合理，岗位职责不明确，可能导致关键岗位缺失控制和监督，产生控制风险。	
5		R1.5 人力资源政策风险		人力资源相关政策制定不健全、不合理，可能导致无法有效激励员工，无法留住关键人才。	
6		R1.6 会计系统管理风险	R1.6.1 会计机构设立风险		未按照《会计法》等法律法规要求，建立健全会计机构，明确会计机构的职责和权限，配备具有相应资格和能力的会计人员，可能导致财务工作开展不顺畅，造成学校财务风险。
7			R1.6.2 会计基础工作风险		未根据《会计法》等法律法规，结合学校实际建立内部会计管理制度，制定会计工作的基础规范，明确会计管理要求，可能导致会计工作无章可循。

序号	管理领域	风险名称		风险描述
		一级	二级	
8	R1 控制环境风险	R1.7 信息系统管理风险	R1.7.1 信息系统规划风险	学校信息系统间缺乏统一规划和归口管理，缺乏有效整合，存在重复建设或真空区域，导致管理效率低下。
9			R1.7.2 信息系统立项与开发风险	信息系统建设立项申请未经有效审批，可行性分析不充分或流于形式，可能导致项目无法开展，给学校经济带来不必要的损失。
10			R1.7.3 信息系统权限风险	各信息系统的实施与内部控制流程结合不紧密，权限设置与授权管理不当，可能导致无法利用信息技术实现对经济活动的有效控制。
11			R1.7.4 信息系统标准化设置风险	各信息系统间业务协同程度低，缺乏基础数据的标准化，造成数据无法共享，影响数据分析的准确性，可能导致决策失误、相关管理措施难以落实。
12			R1.7.5 信息系统安全风险	信息系统的安全保障不到位，可能导致信息泄露或毁损，系统无法正常运行，影响高校经济活动的正常开展。
13		R1.8 校园文化建设风险		如果校园文化建设不到位，校园文化建设不合理，缺乏积极向上的大学文化等，可能造成内部控制建设贯彻落实不到位。
14	R2 预决算管理风险	R2.1 预算编制风险		预算与事业发展规划不匹配，预算与资产配置计划相脱节，预算编制资料不充分，编制方法不专业等原因可能导致预算无法获得批准，影响学校年度工作计划的完成，或事业发展目标实现的风险。
15		R2.2 项目库申报与立项		由于立项程序不合规，项目论证、预算评审不充分，决策程序不合规等因素，导致项目重复立项，资金重复配置，或应纳入财政专项资金支持的项目未及时列入，无法实现项目的预期建设目标。
16		R2.3 项目库变更		由于对项目库项目未进行充分调研与论证，对项目库项目未实行动态跟踪管理，项目库的更新申请不合理或未经过严格的审核审批，导致项目库的储备质量无法得到有效保障，进而影响专项项目决策的科学性。
17		R2.4 预算执行风险		预算执行不规范，出现无预算、超预算开支，或者预算执行进度严重滞后等情形，可能造成资金浪费或闲置的风险。

序号	管理领域	风险名称		风险描述
		一级	二级	
18		R2.5 预算执行分析风险		预算执行情况分析评价编制不全面、不完整，与实际情况不符等原因，可能导致不能真实、全面体现预算绩效执行情况。
19		R2.6 预算调整风险		预算调整未按程序执行，可能导致预算控制失效或产生相关舞弊行为的风险。
20		R2.7 决算编报风险		会计决算信息不真实、不完整、不准确、不及时，可能导致财务信息无法客观反映高校实际情况和决策失误的风险。
21		R2.8 预算绩效评价风险		未开展或实施规范的预算绩效评价工作，可能导致预算资金配置或使用效益低下的风险。
22	R3 资产管理风险	R3.1 货币资金管理风险	R3.1.1 库存现金管理风险	库存现金提现未经有效审核，可能导致库存现金支取随意；库存现金日清月结不及时，可能导致库存现金账实不符；库存现金盘点不及时、不准确，可能导致库存现金账实不符。
23			R3.1.2 银行存款管理风险	未及时对银行余额进行核对，未及时编制银行余额调节表或编制错误，可能导致账实不符，未达账项未及时处理，造成资金损失。
24			R3.1.3 银行账户管理风险	银行账户的开立未经有效审批，可能导致银行账户过多过滥，监管难度加大；银行账户的变更或撤销未经有效审批，可能导致银行账户后续使用不顺畅。
25			R3.1.4 银行票据管理风险	银行票据领用未经有效审批，可能导致领用的票据与需求或用途不符。
26			R3.1.5 财务印章管理风险	印章使用申请不合理，申请手续不完备、审批不严格，导致学校印章管理混乱，印章遭到滥用，对学校利益造成损失。
27	R3 资产管理风险	R3.1 货币资金管理风险	R3.1.6 公务卡管理风险	由于公务卡申请表的填写依据不充分、合理，填写内容不准确，不符合相关管理规定，可能导致公务卡办理工作开展不顺利。
28			R3.2 存货管理风险	R3.2.1 存货出、入库风险

序号	管理领域	风险名称		风险描述
		一级	二级	
29			R3.2.2 存货盘点风险	未定期进行资产盘点清查，盘点范围不全面，盘点异常情况未得到有效处理，可能导致资产长期账实不符，造成学校经济损失。
30		R3.3 固定资产管理风险	R3.3.1 固定资产取得风险	固定资产的取得未严格履行审批程序或手续不完备等原因，可能导致固定资产购置不当，造成学校资产浪费。
31			R3.3.2 公用房分配与调剂风险	公用房分配与调剂未经有效审批，可能导致公用房分配不均衡，不利于校内教学、科研、管理等活动的有序开展。
32			R3.3.3 出租出借用房管理风险	未经有关部门审批、擅自出租房屋，出租方案编制不合理，租赁期限过长，房屋租赁合同不规范，可能导致国有资产经营收益流失。
33			R3.3.4 公用房维修维护风险	公用房维修维护申请未经有效审批，可能导致资金使用效率较低或资金浪费。
34			R3.3.5 资产外携管理风险	资产外携未按照规定程序进行，外携未经有效审批，可能造成资产丢失、资产使用效率低下、资源浪费等。
35			R3.3.6 资产变动调拨管理风险	固定资产内部调拨未按规定程序进行，调拨不合理或未经有效审批，导致国有资产无人管理或遗失。
36			R3.3.7 大型仪器设备维修管理风险	维修基金未经有效审批，或未有效使用，可能导致仪器设备损坏或无法高效运转。
37	R3 资产管理风险		R3.3 固定资产管理风险	R3.3.8 仪器设备损坏、丢失赔偿管理风险
38			R3.3.9 固定资产折旧风险	应计提折旧的固定资产未按规定计提折旧，导致财务信息不真实、不完整。

序号	管理领域	风险名称		风险描述
		一级	二级	
39	R3 资产管理风险		R3.3.10 固定资产清查盘点风险	未定期进行资产清查，清查范围不全面，实施步骤不科学，清查异常情况未得到有效处理，可能导致资产长期账实不符，而给学校经济利益和资产安全带来的不确定性。
40			R3.2.11 固定资产处置风险	固定资产处置申请不合理，未经有效审批或相关技术鉴定不真实，可能导致学校固定资产处置定价过低，造成国有资产流失。
41		R3.4 低值耐用品管理风险		低值耐用品配置不符合相关规定，处置不合理，清查范围不全面，清查异常情况未得到有效处理，可能导致多买滥用，低值易耗品账实不符，给学校带来资产损失。
42		R3.5 无形资产管理风险	R3.5.1 专利权取得管理风险	专利权申请内容不完整、不规范，未对学校专利权申请进行严格审核，专利权与实际工作需求不符，造成经济损失。
43			R3.5.2 校名、校标、校誉管理风险	未对校名、校标、校誉等使用申请进行严格审核或未及时解除校名、校标、校誉使用授权，可能导致校名、校标、校誉使用不合理、不合规，影响学校声誉或造成经济损失。
44			R3.5.3 无形资产转化（转让）管理风险	无形资产转化（转让）未经有效审批，可能导致学校经济损失。
45			R3.5.4 无形资产作价投资转化管理风险	无形资产作价投资未经有效审批，可能导致学校经济损失。
46		R3.5 无形资产管理风险	R3.5.5 无形资产摊销风险	无形资产未按规定摊销，导致财务信息不真实、不完整。
47			R3.5.6 无形资产清查盘点风险	无形资产未及时登记入账，或无形资产清查盘点程序不合规，盘点处理方案不当，产权登记或变动不能及时办理，可能导致学校部分无形产权属不清。
48			R3.6 对外投资管理风险	R3.6.1 投资立项风险

序号	管理领域	风险名称		风险描述
		一级	二级	
49			R3.6.2 投后管理与监控风险	对投资项目实施后缺乏有效的跟踪管理，未能及时根据外部环境变化调整投资策略或收回投资，可能导致投资损失或国有资产流失。
50			R3.6.3 投资处置风险	股权处置方式、股权处置方案未按规定履行报批，处置程序不规范，可能导致投资项目处置失败，合法权益受到侵害，资产损失。
51	R4 债务管理风险	R4.1 债务举债管理风险		债务举借未进行充分论证和风险评估，未经学校领导班子集体研究决定，可能导致筹资决策不当，筹资成本过高或偿债压力过大。
52		R4.2 债务的使用与偿还风险		债务的举借和偿还与高校事业发展规划、中期财务规划不衔接，资金未按审批用途使用，可能融资成本过高或资金使用效益低下。
53		R4.3 债务核查风险		债务管理岗位职责不明确，未能定期核对和检查债务，及时还本付息，可能导致学校承担额外的付款义务。
54		R4.4 债务登记风险		债务业务未能及时登记入账，无法全面、如实反映高校财务风险。
55	R5 收支管理风险	R5.1 收入管理风险	R5.1.1 收入业务归口管理风险	收入业务未归口财务部门统一收取及集中核算，相关收入合同未及时提交财务部门，票据、印章管理制度不严，可能导致学校收入应收未收、收入金额不实、或者存在私设“小金库”的情形。
56			R5.1.2 事业单位固定资产出租收入风险	事业单位固定资产出租收入收取过程中存在管控漏洞，可能导致固定资产出租收入的不完整、发生错弊事件，或者存在私设“小金库”的情形。
57			R5.1.3 科研事业收入风险	由于项目立项阶段预算管理不到位，资料收集不齐全或未按规定建账，可能导致科研经费管理混乱。
58			R5.1.4 投资收益管理风险	由于利润分配不合理，可能导致学校利益受损或影响所属企业战略发展。由于投资收益监管不到位或核算不及时不准确，可能导致投资收益不能及时收回或不能真实反映投资收益。

序号	管理领域	风险名称		风险描述
		一级	二级	
59	R5 收支管理风险		R5.1.5 非税收入风险	未按规定及时上缴各类非税收入,可能导致违规截留、挤占、挪用各类非税收入。
60			R5.1.6 收入确认风险	收入核算不规范,收入长期挂账,未及时、准确地确认为收入,导致学校收入不完整、不真实。
61		R5.2 支出管理风险	R5.2.1 工资福利性支出	工资福利性支出计算范围不完整、计算金额不准确、报送资料不及时,可能导致工资支出错误发放或者影响员工工资及时发放;工资福利性支出的发放复核、签字确认或工资信息沟通不到位,可能导致发放不正确、员工利益受损或舞弊现象发生。
62			R5.2.2 奖助学金评审与发放	由于奖助学金名额分配不合理,造成受质疑或被投诉,影响学生权利和学校名誉。
63			R5.2.3 支出范围、标准风险	支出业务未纳入预算或超过预算规定的范围、标准,可能导致经费滥用或无效使用。
64		R5.2 支出管理风险	R5.2.4 支出审批风险	支出授权审批制度不完善,重大项目和大额资金支出未履行集体决策程序,可能导致资金损失或浪费。
65			R5.2.5 支出票据审核风险	业务经办人未提供真实、合法票据,或提供的票据与实际业务不符,可能导致资金被套取或浪费。
66			R5.2.6 费用报销审核风险	财务报销审核不严格,支付控制不到位,可能导致资金损失或浪费,或者出现私设“小金库”的情形。
67	R5.3 日常财务管理	R5.3.1 应收或预付款管理风险	应收或预付款长期挂账未清理,可能导致支出不真实、不完整;付款条件不符合合同约定,可能导致学校经济利益受损。	
68		R5.3.2 税务申报及税款缴纳风险	未按要求及时纳税申报或缴纳,纳税申报或缴纳数据不正确,造成多交或少税款,可能导致学校资金损失或受到税务处罚。	

序号	管理领域	风险名称		风险描述
		一级	二级	
69			R5.3.3 财政监制票据管理风险	票据购领不合规，使用不合理，或未得到有效审批，可能导致单位资产受损；票据申领未经审核或审核不严格，可能导致不合理领用票据，造成票据丢失，票据交付环节未登记或交付手续不全，可能导致票据管理失控。
70			R5.3.4 发票管理风险	发票领购不规范，发票的开具与取得条款不明确，可能导致增加票据管控风险。
71			R5.3.5 财务报告管理风险	财务报表在对外报送及归档前，未经有效审核审批，可能导致对外报送信息失真或不符合要求，无法为报表使用者提供有效信息。
72			R5.3.6 会计工作交接风险	会计交接不及时，交接内容不完整，监交人员未能有效监交，可能导致会计资料丢失、交接内容不完整，会计交接工作流于形式，最终影响会计工作的连续性。
73	R5 收支管理风险	R5.3 日常财务管理	R5.3.7 会计档案管理风险	会计档案归档和移交工作不规范，可能导致会计档案查阅困难，甚至散失、毁损；会计档案借阅管理不规范、不严格，未经有效审批导致会计档案丢失、毁损、泄密；会计档案销毁管理不规范、不严格，未经有效审批导致会计档案非法销毁或泄密。
74	R6 合同管理风险	R6.1 合同相对方资质审查风险		如果合同调查中忽视被调查对象的主体资格审查，将不具有相应民事行为能力或民事行为能力或不具备特定资质的主体确定为准合同对象，或与不具备代理权或超越代理的主体签订合同，导致合同无效，引发纠纷。
75		R6.2 合同范本管理风险		未对合同范本进行审查，未明确合同范本的使用范围，相关部门未对合同范本严格审查，可能导致相关内容和条款不合法、不合规，而给学校合法利益带来不利影响
76		R6.3 合同审核风险		合同内容和条款不合法、不合规，或在重大问题上做出不当让步，合同执行期过长，导致学校合法利益受损或承担额外的法律责任。
77		R6.4 合同签订风险		合同管理制度不健全，归口管理部门不明确，未经授权或未按规定的程序签订合同，合同印章管理不规范，可能导致合同签署过程中存在欺诈、隐瞒等情形，而使学校合法利益受损。

序号	管理领域	风险名称		风险描述
		一级	二级	
78		R6.5 合同履行与监督风险		合同生效后，合同执行主体未严格恰当地履行合同中约定的义务，或未能及时发现合同对方当事人未严格恰当履行约定业务并采取措施，可能导致合同无法正常履行，学校无法取得应有的经济利益；未建立合同履行情况评估制度，可能导致学校无法准确掌握合同管理情况，未能及时协助处理或督促整改。
79		R6.6 合同变更、解除风险		未根据合同履行变化及时变更、解除合同，未按照规定权限和程序办理合同补充、变更或解除事宜，未对合同变更条款严格审核，可能导致学校利益受损或引起法律纠纷。
80	R6 合同管理风险	R6.7 合同纠纷处理风险		未建立合同纠纷处理的有效机制，合同纠纷经协商无法解决的，未及时采取仲裁或诉讼，仲裁或诉讼方案未经有效审批，可能导致学校的合法权益和声誉受损，影响学校正常运营。
81		R6.8 合同档案管理风险		合同保管不当，泄露合同订立与履行过程中涉及的国家秘密、工作秘密或商业秘密，导致高校乃至国家利益受损。
82	R7 采购管理风险	R7.1 采购计划管理风险		未开展需求管理、未按要求发布采购意向公告、无采购计划、无预算，或采购计划和预算编制不合理、不完整或与实际情况不符，可能导致重复采购或采购遗漏，从而影响学校教学工作。
83		R7.2 采购申请与审批风险		采购申请未经适当审批或超越授权审批，采购方式不合规，未按要求组织进口科研仪器设备论证，可能导致采购周期较长、物资过量或短缺，影响学校正常教学及科研工作，采购成本过高造成学校经济损失。
84		R7.3 采购方式变更风险		采购方式变更的申请材料不完整、不合规、不真实，申请审批程序不合规，可能导致采购方式变更不合理，应进行招标采购的未进行招标，甚至产生舞弊风险。
85		R7.4 采购实施风险		技术文件编制不全面、准确，招标文件未经有效评审程序，导致采购无法满足学校需求；招标过程不公平公开，评标报告不客观真实，未及时做好信息公开，导致供应商选择不当，采购的货物和服务质次价高，出现舞弊或遭受欺诈。

序号	管理领域	风险名称		风险描述
		一级	二级	
86		R7.5 采购验收风险		未按采购需求开展验收，或不符合要求的货物未及时退换，不合格的服务未及时整改，资产入库资料不齐全，导致学校资产管理混乱，影响工作效率。
87		R7.6 供应商管理风险		供应商在参与学校招标采购项目过程中围标、串标等不良行为，导致不合格供应商成为成交供应商，出现成交价格偏高，无法按要求履约等情况；对成交供应商履约情况未进行及时有效的监督、评价，导致供应商未按要求履约、出现质量问题等，损害学校利益。
88	R7 采购管理风险	R7.7 售后服务及档案管理风险		采购结束后售后服务不到位，与采购相关的档案保管不当或丢失，可能导致学校无法享受应有的权利或支付额外费用，造成学校利益受损。
89		R7.8 质疑投诉答复处理风险		对质疑未能及时、规范、合理地进行答复，质疑答复未报部门负责人或分管领导审核，未积极配合财政部处理投诉，可能导致采购活动停止，造成学校合法权益利益受损。
90	R8 工程项目管理风险	R8.1 校园规划编制风险		校园规划编制未进行政策、法律及技术咨询，缺少专家评估论证，未充分吸收师生员工和公众参与，缺少必要的审核审批流程，可能导致校园规划编制的经济、不合理、不可行，无法满足学校自身发展以及广大师生的实际需求。
91		R8.2 建设项目立项风险		建设项目立项缺乏可行性研究或者可行性研究流于形式，工程项目仓促上马，可能导致工程项目更改、失败或难以实现预期目标和效益。
92		R8.3 项目设计与概预算风险		工程项目设计方案不合理，技术方案未能有效落实，施工图不够准确、完整，概预算脱离实际，可能导致工程项目质量存在隐患，投资失控。
93		R8.4 工程项目招标风险		工程项目招标存在串通、暗箱操作或商业贿赂等，可能导致中标人实质上难以承担工程项目、中标价格失实及相关人员有舞弊行为。
94		R8.5 乙供材设备材料认质认价管理风险		询价工作组织不到位，未对设备/材料认质认价进行严格必要的审批，可能导致建设项目成本上升或出现质量隐患，给学校建设项目顺利完成和质保带来不确定性风险。

序号	管理领域	风险名称		风险描述
		一级	二级	
95		R8.6 工程项目进度管理风险		项目资金不落实，资金使用混乱，结算管理不严格，可能导致工程进度延迟或中断、资金损失。
96		R8.7 工程变更管理风险		工程变更事项不合理，或未经严格审核与论证，导致工程变更与实际需要或工程总体要求不符，并导致施工成本的增加。
97		R8.8 工程签证管理风险		未对工程签证内容进行严格审核，可能导致签证不合理或进行不顺畅，使得费用调整未能得到严格控制，影响工程建设项目或造成项目费用大幅增加。
98		R8.9 工程项目质量管理风险		缺乏工程质量监督检查，导致未能及时发现质量问题，存在安全隐患，不能顺利通过验收，并且给学校声誉和财产安全带来不确定性。
99		R8.10 工程项目安全管理风险		安全制度不完善，措施不齐全，未建立相应应急管理机制，缺乏必要的安全监督及检查，审批程序控制不严格等，造成项目存在安全隐患，给学校声誉和财产安全带来不确定性。
100	R8 工程项目管理风险	R8.11 项目预付款或进度款支付风险		项目资金不落实，资金使用混乱，工程款支付申请资料不完整，不符合规定，审批程序不严谨，导致工程款支付异常，带来资金安全隐患。
101		R8.12 工程项目竣工验收风险		工程项目竣工验收不规范，把关不严，可能导致工程交付使用后存在重大安全隐患。
102		R8.13 工程竣工结算管理风险		未对工程结算书和结算申请进行严格审核，导致工程结算结果不准确或不符合工程建设整体规定，影响工程资金支付问题。
103		R8.14 工程项目竣工决算风险		工程项目未及时办理竣工决算；决算时虚报项目投资完成额或者隐匿结余资金，竣工决算内容不准确，可能导致竣工决算失真。
104		R8.15 资产移交与转固风险		竣工项目未及时办理产权登记，资产未及时结转入账，形成账外资产，可能导致国有资产流失。

序号	管理领域	风险名称		风险描述
		一级	二级	
105		R8.16 竣工项目档案管理风险		未对工程项目档案进行严格检查、整理、归档不符合档案管理标准，档案交接不规范等，导致工程档案管理混乱，造成管理不畅或无据可查，工程无法竣工验收；竣工项目建设档案不及时整理和移交，导致工程项目后续维护维修困难。
106	R9 所属企业管理风险	R9.1 所属企业内部控制风险		所属企业的内部控制体系不健全或者存在重大缺陷，可能导致所属企业内部管理混乱，无法实现国有资产的保值增值，以及由此可能承担监管或连带责任。
107		R9.2 所属企业腐败舞弊风险		所属企业在资产、资金使用、工程项目、合同管理、采购等业务方面的内部控制体系不健全或者存在重大缺陷，可能发生腐败和舞弊问题，高校因此承担监管责任或承受经济损失。
108		R9.3 对所属企业经济活动控制风险		高校未采取切实有效措施对所属企业经济活动进行控制，或者未切实履行出资人职责，可能导致未及时发现所属企业经济活动中存在的问题，由此而承担监管责任或连带责任。

附件 2

高校内控风险评估自查报告（参考提纲）

一、风险评估过程

.....

二、风险评估结果

.....

三、内部控制优化工作成效

.....

四、内控信息化建设情况

（联系人： ）