

附件

关于进一步加强高等学校内部控制建设的指导意见

《 》 办 、
办 《
》 ， 办
， ，
。

一、总体要求

，
，
，
，
，
。

—— 。 ， 把

， 保 、 。

—— 。 保

， 、 、 ，

，
。
——
，
，
，
，
。
——
，
、
，
，
，
2026 ， 本
、
， 保
、 安
弊 败，
。

二、主要任务和措施

（一）持续优化高等学校内部控制环境。

1.

，

班

。

班

2.

() 本 ()
, () 本 ()

3.

“ ”
“ ” ;
, 保
;
备 ;
, 办

4.

, 按

5. 班
案
本
、
6. 备
、
保。

(二) 切实加强高等学校风险评估工作。

7. 报；
8.
9. 办、

10.

(三)着力完善高等学校重点业务及高风险领域的内部控制措施。

11.

保

12.

保

“ ”

、 、 ； ，

。

13. 。按 “ ” ，

， ，

， ， 备、

， 办 、

， 、 备、

、 () 、

， 、 、 、

。

14. 。 ，

， 按 ，

、 、 备 、 、 ，

， ，

， ；

备 ， 、

； 币 ，

。

15. 。 ， 按

，

必 ， 备案 ，

， 按

；

，

办

16

案、

， Y^{1/4}

， ® 1/2 ûOEQ

， C

， 保

。

， 按

， 保
、 ； 保 ，

20. 。 ，
， 按
办 ， ，
， 。

21. 办 。 办
， “ 办 ” ，
， 办 ，
、 、 、 、 、
， 办 ，
。

22. 本 ，
， ，
， ，
， ，
， ，
， ，
， ，
。

23. 。

33.

三、保障措施

(一) 加强组织领导。

报

(二) 持续完善制度。

办

(三) 抓好贯彻落实。

本

案，，，保，本，。

(四) 强化监督检查。

按

薄

，保
(五) 加强宣传引导。

必