

中重点关注内容》的通知》，部署指导牵头单位、部内各单位全面开展内控制度修订工作，扎紧织密制度笼子。《财政部法律风险内部控制办法（2019年版）》等9个专项内部控制办法、《财政部各地监管局内部控制办法（2019）》印发实施。研究制定《财政部各地监管局内部控制考核评价办法（试行）》《财政部关于进一步加强部属单位内部控制工作的指导意见》，指导各地监管局和部属单位根据职能调整情况做好内控制度修订工作。

（三）进一步优化内控考评，推动考评结果有效运用。优化内控考评打分的指标设计，提升内控考评结果权威性和公正性；紧密结合财政中心工作，将脱贫攻坚巡视整改、审计问题内控审核等重点工作纳入内控考评指标体系；进一步强化内控考评成果运用。

（四）建立常态化内控审核机制，推动内控、业务同步提升。推动审计成果运用与内控工作有效结合，对巡视、审计等提出问题常态化开展内控审核，制发《财政部内控审核管理办法》，规范内控审核工作，推动内控工作和业务工作同步提升。

（五）开展内控风险提示，加强日常风险防控。严格落实《关于建立内控风险提示机制的通知》有关规定，对日常出现风险隐患但尚未构成风险事件的苗头性、共性问题以风险提示的方式予以警示，突出日常风险防控，防范类似风险问题再度发生，有效提升业务管理水平。

（六）做好内审工作，强化督促整改。按照财政部党组工作安排对部分监管局领导干部开展经济责任审计，针对发现问题，督促被审计单位进一步完善管理制度，发挥内部审计在严明纪律、防范风险、加强管理方面的重要作用。

（七）加强系统研究，主动超前谋划，推动内控与内审等工作融合发展。对2015年至2018年经济责任审计情况进行系统总结，梳理审计发现的主要问题，从推进内控内审融合发展、改进审计方式方法、加强协调配合等方面，提出下一步做好工作的建议。

五、建立完善财政监督法规制度，加强财政监督评价工作发展思路研究

（一）做好法规修订研究工作，完善财政监督制度。研究制定《财政部门财政扶贫资金违规管理责任追究办法》，明确适用范围，列明违反规定管理使用财政扶贫资金的十种情形，明确相关追责形式。加强政策解读宣传，指导地方加强资金监管，依法依规追责问责。制定《关于加强和规范财政支持脱贫攻坚政策落实情况监督工作的意见》，严格资金监督管理。制发《财政部关于统筹规范财政督查检查考核工作的通知》，规范财政督查检查考核工作。

（二）准确把握职责定位，研究落实机构改革后财政监督评价工作发展思路。一是组织召开全国财政监督评价工作会议，明确新时期财政监督评价工作“一个聚焦、四个围绕”的思路举措，即聚焦贯彻党中央重大决策部署，切实做好财税政策落实情况的监督；围绕提高财政资金使用效益，切实做好绩效评价和绩效监督；围绕财政中心工作，切实加强对预算管理的监督；围绕提高会计信息质量和中介机构执业质量，切实强化会计监督；围绕防范重点部门、重点工作、重点环

节风险，切实做好财政内控内审工作。并就2020年及今后一个时期重点工作进行部署，指导全国财政监督评价工作一盘棋发展。二是开展财政监督重大问题研究。深入研究新形势下财政监督履职的目标任务、程序方法，力求老职责体现新成效、新职责尽快出成效。三是组织开展座谈交流。深入了解各地机构改革后处室职能设置和工作开展情况，研究财政监督工作重点是履职方式方法。优化处室设置，有效发挥财政监督评价职能作用。

（财政部监督评价局供稿）

财政内部控制机制建设

2019年，财政内部控制机制建设从“立规矩”向“见成效”转变，在组织开展内控制度修订、加强内控执行力度、强化内控考核评价等多方面发力，为规范财政权力运行、推进治理体系和治理能力现代化建设，作出了积极贡献。

一、多措并举，保障财政内控工作顺利推进

（一）压实各方责任。根据财政部领导分工调整情况，及时调整充实财政部内部控制委员会领导成员，加强对内控工作的组织领导；印发《财政部内部控制委员会办公室议事规则》，明确要求内控办公室各成员单位之间建立重大事项会商机制，更好地发挥内控办公室议事协调作用；建立内控管理联络员微信工作群，及时传达信息、交流工作，形成自上而下、协同推进内控工作的良好局面。

（二）强化工作指导。按照2019年年初内控委会决议，制发《2019年财政内控工作计划》，明确全年内控工作目标、工作重点及任务分工，并提出时限要求，督促指导财政部内各单位按时完成各项内控工作任务。8月26日召开内控委专题会议，总结上半年工作情况，对下半年工作作出部署，为机构改革职能调整后各单位聚焦内控操作规程修订、内控审核、内控考评等一系列重点工作，起到推动作用。

（三）加强服务和沟通协调。针对机构改革带来的职能变化和人员调整情况，加强主动服务和沟通协调，为内控工作顺利推进打好基础。内控制度修订阶段，对9个专项内控办法逐一审核，提出修订完善建议，对有关司局内控操作规程的修订工作加强现场交流指导；内控审核阶段，针对审计提出的问题，与有关司局面对面反复沟通交流，分析问题发生的原因，查找内控方面的缺陷，提出改进工作的意见建议；内控考评阶段，上门向26家单位逐一反馈内控工作情况，肯定各单位在内控工作方面所做的努力和取得的成效，同时也具体指出内控考评、内控审核等反映出的问题。

二、聚焦重点，进一步提高财政内控工作政治站位

（一）重点加强高风险领域风险防控。草拟《财政部防范干部亲友或假借亲友名义违规干预财政业务工作专项内控办法（试行）》，将党内政治生活若干准则中有关“各级领导干部和领导干部对来自领导干部家属亲友的违规干预行为要坚决