

海南省财政厅文件

琼财会〔2025〕178号

海南省财政厅关于开展2024年度 行政事业单位内部控制报告编报工作的通知

省直各部门，各市县财政局：

为贯彻落实新会计法和中央办公厅、国务院办公厅《关于进一步加强财会监督工作的意见》的有关要求，推动行政事业单位持续完善内部控制建设，服务财政科学管理，根据财政部《关于开展2024年度行政事业单位内部控制报告编报工作的通知》（财会〔2025〕1号）要求，省财政厅组织开展2024年度行政事业单位内部控制报告编报工作，现将有关事项通知如下：

一、总体要求

（一）加强组织协调。各地区、各部门、各单位要进一步提高政治站位，深刻认识新时代内部控制工作的重要意义，更好地发挥内部控制在提升政府治理效能、深化财税体制改革的基础作用。要切实加强对本地区（部门）内部控制报告编报工作的组织领导，完善工作机制，明确时间节点，层层压实责任，确保符合条件的行政事业单位“应报尽报”，有序推进内部控制报告的编制、汇总、审核、报送、分析、应用等各项工作。

（二）科学准确填报。各单位应当根据 2024 年度内部控制建设的实际情况、存在的问题和取得的成效，以能够反映本单位内部控制真实情况的相关材料为支撑，科学准确编制本单位《2024 年度行政事业单位内部控制报告》（附件 1）。各级汇总单位应当对本级及所属单位内部控制报告进行汇总，编制并报送《2024 年度地区（部门）汇总内部控制报告》（附件 2）。鼓励将部门决算、资产年报等报表同口径数据预置到内部控制报告填报系统，提高数据填报准确性，减轻填报负担。凡通过网络方式填报的内部控制报告及佐证材料，应当按照规定进行脱敏脱密处理；涉及的敏感信息，应当通过单机版软件填报，并通过光盘、纸质等介质离线报送；严禁报送涉密信息。

（三）提升审核质效。各单位应当参照单位内部控制报告审核说明，对本单位填报的内部控制报告及佐证材料进行审核，重点关注报告的规范性、数据的准确性和合理性以及佐证材料的真

实性。各级汇总单位应当参照地区（部门）内部控制报告审核说明，对本级及所属单位内部控制报告进行审核，并在内部控制报告中全面反映审核情况。未经审核的内部控制报告不得上报。鼓励各地区、各部门抽取一定比例的所属单位，对其内部控制建设情况和内部控制报告的编报质量进行现场检查。

（四）强化结果应用。各地区、各部门、各单位应当以内部控制报告编报工作为抓手，积极开展内部控制专题分析、问题整改和成果应用工作，针对内部控制报告反映的突出问题和薄弱环节，及时制定整改措施，进一步完善内部控制体系；挖掘内部控制在完善单位管理制度、绩效管理、监督问责、干部选拔任用等方面的应用价值；认真总结本地区（部门）内部控制建设和实施过程中的经验做法和取得成效，形成可复制、可推广的典型案例，并在汇总内部控制报告中列示。

二、编报要求

（一）报送范围

按照“应报尽报”要求，2024年度内部控制报告编报范围为全省除实行企业化管理的事业单位以外的各级各类行政事业单位（包括预算单位和非预算单位）。根据中共中央、国务院印发的《党和国家机构改革方案》，2024年新组建部门、职能整体划转不再保留的部门不编报2024年度内部控制报告；涉及部分职能划转的部门正常编报2024年度内部控制报告。中央垂直管理部门无需在我省统一报表系统中编报。

（二）编报方式

我省 2024 年度行政事业单位内部控制报告采用网络方式编报，各单位通过财政内网登录（推荐使用火狐浏览器）“统一报表系统（海南）”（省本级单位登录：<http://10.12.4.183:9797>；海口市本级及下属区登录地址：<http://10.12.4.184:9797>；三亚市本级及下属区登录地址：<http://10.12.4.185:9797>；除省本级、海口、三亚之外其他市县登录地址：<http://10.12.4.186:9797>），开展 2024 年度内部控制报告编报工作（《各单位登录账号明细表》见附件 3）。涉密单位请在财政部网站会计司频道（<http://kjs.mof.gov.cn/>）“在线服务”栏目下载单机版软件进行填报。

（三）报送时间

1. 各省直部门应当于 2025 年 5 月 20 日前完成本部门所属行政事业单位内部控制报告的审核和汇总工作，并在填报系统中上传汇总内部控制报告的可编辑版本及加盖签章的封面扫描件。部门汇总内部控制报告封面必须由本部门主要负责人签章，并加盖单位公章。

2. 各市县财政局应当于 2025 年 5 月 31 日前完成本地区所属行政事业单位内部控制报告的审核和汇总工作，并在填报系统中上传汇总内部控制报告的可编辑版本及加盖签章的封面扫描件。地区汇总内部控制报告封面必须由各市县财政局主要负责人签章，并加盖单位公章。

3. 各单位应当按照上级行政主管部门要求, 按时完成本单位内部控制报告的编报, 并在填报系统中上传汇总内部控制报告的可编辑版本及加盖签章的封面扫描件。单位内部控制报告封面必须由本单位主要负责人签章, 并加盖单位公章。

(四) 报送内容

1. 内部控制报告。采用网络版编报的单位, 填报完成后, 在填报系统中上传汇总内部控制报告的可编辑版本(doc 格式) 及加盖签章的封面扫描件(pdf、jpg、png 格式), 直接通过“统一报表”系统逐级报送。采用单机版报送的涉密单位填报完成后, 报送从单机版填报软件中导出电子版内部控制报告(“jio” 格式文件, 文件名为汇总市县(部门) 全称), 以及汇总内部控制报告的可编辑版本及加盖签章的封面扫描件。

2. 典型案例。有二级预算单位的省直主管部门应至少报送 1 个内部控制建设典型案例; 各市县财政局至少报送 2 个典型案例。典型案例内容应包括案例单位名称、案例单位可复制可推广的经验和做法、本单位内部控制建设主要成果(单位内部控制建设工作方案、内部控制手册等内容), 将相关材料在内部控制填报系统中一并上传。省财政厅将以适当方式对典型案例进行宣传推广。

三、其他事项

(一) 编报资料。各市县财政局、各部门、各单位可于 2025 年 2 月 15 日后从财政部网站会计司频道(<http://kjs.mof.gov.cn/>)“在

线服务”栏目中下载查阅内部控制报告系统填报用户操作手册、问题解答、讲解视频、单机版软件、内部控制报告审核说明（附件 5、6）等编报资料。

（二）关于基础信息核对工作。各市县财政局、各部门、各单位登录填报系统，进入编报界面，对系统中单位基础信息进行核对。核对事项包括对单位基础信息的修改、新增或删除，新设立的单位作为新增用户填报。省直单位基础信息需要修改的，请填写《单位账号信息变更表》（附件 4），并及时联系省直主管部门，经审核汇总后，于 2025 年 3 月 31 日前蓝信发送至“内控编报 1”账号。发送文件命名为“2024 年度 XX 单位内部控制基础信息修改”；各市县财政局单位基础信息需要修改的，每个区县仅需一人统一收集，请勿重复报送。

（三）关于培训工作。省财政厅暂定于 4 月中旬组织开展行政事业单位内部控制报告编报工作线上培训，布置全省内部控制报告编报工作，讲解内部控制建设政策及年度内部控制报告指标填报等相关要求，具体安排另行通知。省直各主管部门、各市县可以根据工作需要，组织所属部门、地区的培训工作。

（四）联系方式。咨询电话：68580821。

- 附件：1. 2024 年度行政事业单位内部控制报告
2. 2024 年度地区（部门）汇总内部控制报告
3. 各单位登录账号明细表

4. 单位账号信息变更表
5. 2024 年度行政事业单位内部控制报告审核说明
6. 2024 年度地区（部门）汇总内部控制报告审核说明
7. 佐证材料文件格式要求



信息公开选项：主动公开

海南省财政厅办公室

2025 年 3 月 26 日印发