

附件 3

街镇政府部门资金、资产、资源内控管理调研提纲

一、资产管理

1. 资产的领用、发出是否正确的登记，是否归集到领用部门（或者个人）。
2. 资产是否长期闲置，造成资产使用效率低下、资源浪费。
3. 是否对按要求应当投保的资产进行投保。
4. 是否具备有效的资产记录和清查盘点机制，是否存在账外资产、资产流失、资产信息失真、账实不符的现象。
5. 资产处置是否严格执行审核审批程序。
6. 出租出借资产的价值是否公允、定价程序是否规范。

二、合同管理

1. 对应当订立合同的经济业务是否订立合同，或是否违规签订担保、投资和借贷合同。
2. 是否故意将需要招标管理或需要较高级别领导审批的重大合同拆分成标的金额较小的若干不重要的合同，规避国家有关规定，导致经济活动违法违规。
3. 是否严格对合同对方的资格进行审查，确定对方当事人是否具有相应的能力或者资质。
4. 是否明确合同的授权审批和签署权限。
5. 是否妥善保管合同专用章。
6. 是否对合同的履行进行及时跟踪和监控，及时催收到期

的合同款项等。

7. 是否按规定的程序办理合同变更、解除等（着重关注园区的财政扶持项目）。

8. 是否指定专人负责对合同及相关资料的登记、流转和保管。

9. 是否建立有效的合同纠纷处理机制。

10. 是否按照合同约定追究对方的违约责任，避免单位经济利益遭受损失。

三、政府采购管理

1. 政府采购需求审核是否严格，需求参数是否公允，验收是否严格，避免产生采购的货物或服务质次价高等问题。

2. 政府采购活动是否采用以化整为零或其他方式规避公开招标。

3. 政府采购业务档案管理是否完善，信息是否完整。

四、建设项目管理

1. 建设项目价款结算管理是否严格，价款结算是否及时。

2. 竣工验收程序是否规范，把关是否严格。

3. 建设项目是否及时办理资产及档案移交，资产是否及时登记入账。