附件3

湖北省行政事业单位内部控制典型案例体例

组织报送地区（或部门）：

案例名称：

案例类型：□行政单位 □教育事业单位

□科学事业单位 □文化事业单位

□卫生事业单位 □其他单位

案例单位：

联 系 人：

联系电话：

案例作者信息：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 单位 | 职务职称 | 联系方式 | 备注 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

第一部分 目录

根据案例的整体内容进行编排，一般至少编排到二级目录。

第二部分 内容摘要

对案例进行概括描述，字数以案例正文部分10%以内为宜，内容应涵盖案例主要特征，包括单位内部控制建设背景、主要做法和取得成效等。

第三部分 案例正文

本部分应详尽完整地表述单位内部控制建设过程，为增强案例的可理解性，可以采用数字、图表等方式进行补充说明。本部分应至少包括以下内容：

**一、背景介绍**

至少应包括：单位基本情况（单位性质、主要职能、组织架构等）、业务管理情况、内部控制的现状（内部控制的工作基础、存在的主要问题等）。

**二、主要做法**

至少应包括：单位内部控制建立与实施的总体目标、设计思路、工作流程、内部控制的程序和方法等。可突出具体的建设思路、应用场景、创新做法等。

**三、取得成效**

包括：内部控制建设对提升单位内部管理方面的成效。

**四、经验总结**

包括：内部控制建设过程中遇到的困难及其应对方法，可供推广的经验等。

第四部分 附录

包括对正文进行补充和解释说明的资料，如内部控制实施过程中运用的相关数据、工作底稿、报告文本、制度手册文本、信息系统截图等。