

江苏省人力资源和社会保障厅办公室文件

苏人社办〔2020〕29号

省人力资源社会保障厅办公室关于 全面推进社会保险基金安全评估工作的通知

各设区市人力资源和社会保障局，昆山市、泰兴市、沭阳县人力资源和社会保障局：

根据人社部《关于开展社会保险基金安全评估试点的通知》（人社部发〔2014〕66号）精神，我省作为社会保险基金安全评估部级试点地区，自2015年组织省市试点地区开展安全评估工作以来，试点险种覆盖基本养老、失业、工伤全险种，试点地区覆盖全省各设区市，强化了基金运行状况监督，增强了基金风险管控能力，系统上下反响良好，试点工作取得预期效果。为使试点成果由点及面，充分发挥社会保险基金安全评估的监测、监管、预警、预防功能，更好地防范化解基金风险，有力保障基金安全完整，省厅决定在试点基础上全省全面推进社会保险基金安全评估工作，现就有关事项通知如下：

一、评估目标与原则

（一）评估目标。适应社会保险制度改革发展要求和我省实

际，构建科学、适用、量化的社会保险基金安全评估指标和方法体系，监测基金安全状况，防范基金运行风险，推进基金规范管理，提供决策参考依据，进一步增强社会保险政策制定、业务经办、信息管理、基金监督的针对性和实效性，促进社会保险事业健康持续发展。

（二）评估原则。主要遵循以下原则：

1. 全面性。全面分析社会保险制度和基金运行面临的各类风险，形成科学的评估指标体系。

2. 重要性。区分不同指标性质，加大重点指标评估分值，充分体现关键指标在基金安全中的重要作用。

3. 预防性。通过分析基金收支趋势，预测基金面临风险，既关注确保当期待遇支付，又着眼基金长期平衡，做到静态和动态相结合、定量和定性相结合。

4. 实效性。注重抓好对社会保险基金风险隐患的排查和整改，完善制度机制，强化监督措施，化解基金风险。

二、评估对象与内容

（一）评估对象。社会保险基金安全评估对象按照不同险种和经办机构，分别对企业职工基本养老保险基金、机关事业单位基本养老保险基金、城乡居民基本养老保险基金、失业保险基金、工伤保险基金进行评估，并根据社会保险制度改革发展情况，不断拓展完善评估范围。每年全省各地应对某项或某几项险种基金进行安全评估。

2020 年全省统一对企业职工基本养老保险基金进行评估，

各地可结合实际自行增选其他险种基金进行评估。

（二）评估内容。社会保险基金安全评估的主要内容包括：

1. 基金运行状况。主要评估基金支撑能力、资产管理质量以及各项社会保险基金个性化指标。

2. 基金风险管控状况。主要评估经办机构内部控制制度情况和评估期内基金违法违规情况等。

3. 其他与社会保险基金安全相关的评估项目。

三、评估标准与规则

（一）固化指标。在试点基础上对贴合实际、行之有效的指标进行固化，确定基金安全评估的内容和重点，形成科学的评估指标和方法体系，包括基础数据、指标释义、评分标准、规则指引等（见附件1—4），并结合社会保险政策制度改革情况和基金规范管理要求实行动态调整。

（二）量化分值。基金安全评估采取百分评分制，基金运行状况指标和风险管控状况指标分值均为100分。其中：基金运行状况指标中基金支撑能力类指标70分、资产管理质量类指标30分；风险管控状况指标中经办机构内部控制情况和基金违法违规情况各50分。

（三）细化类别。按照评估分值由高到低评为A、B、C、D四类。其中：分值高于90分（含90分，下同）的为A类，分值高于75分低于90分的为B类，分值高于60分低于75分的为C类，分值低于60分的为D类。按照基金运行状况和风险管控状况分值分别确定对应评估类别，根据两者加权平均分确定综

合评估类别，综合评估类别应不高于基金风险管控状况对应类别，基金运行状况和风险管控状况均为 A 类的，综合评估确定为 A 类。社会保险工作人员利用职务之便违法犯罪的或因失职渎职造成基金重大损失情节严重、影响恶劣的，直接评为 D 类。

（四）优化依据。评估指标的依据主要包括：1. 社会保险基金年度预算及上级下达的年度事业发展规划；2. 社会保险基金决算报表；3. 社会保险基金年（季、月）报表和基金运行分析报告；4. 社会保险基金统计年（月）度报表；5. 社会保险基金会计年（月）度报表；6. 社会保险基金财政补助（或调剂金）计划；7. 社会保险经办机构内部控制制度建设与执行情况；8. 社会保险基金要情报告以及社会保险欺诈案件查处移送情况等；9. 地方出台与国家、省相违背的政策规定，各级纪检监察、财政、审计、税务以及社会保险基金监督等部门对社会保险基金监督检查发现问题的整改情况；10. 其他相关材料。

四、评估方式与程序

（一）评估方式。各级人社部门按年度对社会保险基金安全状况进行评估，主要采取本级自评、上级复评和社会评估相结合的方式，由本级进行自评、上级组织复评，必要时引入第三方机构开展平行评估，评估结果形成评估报告。

（二）本级自评。各级（含设区市本级）人社部门按年度组织自评，并于每年 4 月底前向各设区市人社部门报送社会保险基金安全评估自评报告，包括：综合评估报告、纳入评估范围的各项基金分报告以及《社会保险基金安全评估评分评级表》《社

会保险基金安全评估基础数据表》《社会保险经办机构内部控制检查评估评分表》和相关工作底稿等。

（三）**市级复评**。各设区市应于5月底前完成对所属地区的安全评估复评工作，6月底前将本地区社会保险基金安全评估综合报告、险种分报告以及所属地区自评报告报送省厅。

（四）**省级抽评**。省厅根据需要每年8月底前对各设区市基金安全评估工作进行抽查，对评估得分、评估类别等评估结果进行复核，形成全省社会保险基金安全评估报告。

2020年社会保险基金安全评估工作，本级自评于8月20日前完成，市级复评于9月10日前完成，评估报告于9月30日前报送省厅。

五、评估成果与运用

（一）**形成基金安全评估综合报告**。通过分析社会保险基金基础数据，组织基金管理考核考评，对照评估指标衡量打分，确定安全评估类别等级，从评估工作开展情况、结果确认、整体评价、存在问题、改进措施、政策建议等方面，形成基于大数据分析的安全评估险种分报告和综合报告。

（二）**开发基金安全评估信息系统**。依托全省人社一体化信息平台建设，开发社会保险基金安全评估信息系统（模块），实现安全评估基础数据自动提取、评估分值自动计算、评估报表自动生成、评估结果自动汇总，减少人为调整干预，通过系统评估反映基金安全真实状况。在平台正式上线运行前，各地可结合实际研发辅助系统，提高评估效能。

(三)建立基金安全定期分析制度。通过开展安全评估工作，定期对本区域基金安全形势进行对比分析、整体分析，准确把握影响基金安全的主要因素及风险动态走向，合理确定各类风险对基金安全的影响程度，找准问题症结，提出整改措施，及时整改处理，有效化解基金风险，提高基金安全水平。

(四)为实行基金安全分类监管提供依据。根据评估结果，对不同评估类别的地区采取有针对性的差异化监管措施，合理配置监督资源，将评估分值较低的地区、险种列为重点监管对象，加大监督检查的频度和力度。对年度综合评估类别为C类及以下或单项类别为D类的地区，由上一级人社部门组织约谈，并作为下年度监督检查的重点区域；综合评估类别为B类的地区，应加大自查整改的力度。对基金风险管控状况评估类别为D类的地区，应限期上报整改情况，省厅将视情组织现场评估或委托设区市进行评估，直至评估类别达到A类；评估类别为C类的地区，由设区市对其整改情况进行评估，评估类别达到A类后，上报省厅审核。

(五)为构建基金风险防控机制提供支撑。以评估结果为指引，区分地区、险种、经办机构等，分析基金运行各环节风险状况，强化基金风险识别能力，对显性风险进行查实并督促抓好整改，对潜在风险进行预警并予以动态提示，推进风险防范关口前移，为构建以风险防控为导向的基金监督机制夯实基础。

(六)为完善社会保险政策制度提供建议。通过对参保缴费、待遇领取、收支结存、基金收益等指标进行统计分析，研究评判

参保扩面、降低费率、省级统筹、投资运营等社保政策实施效果，开展重大政策出台前风险评估，从基金安全运行角度为社会保险事业发展、制度设计、政策制定等提供决策参考和建议。

六、组织实施与要求

（一）提高站位再发力。各地要提高政治站位，强化对社会保险基金安全重要性的认识，充分认清开展安全评估工作对把握基金运行态势、防范基金管理风险、维护基金安全完整的重要作用，将其作为推动社会保险基金监督工作高质量发展的一项基础性、常态化工作，明确目标任务，加强组织领导，克服松懈思想，增强底线思维，促进安全评估工作顺利开展。

（二）压实责任重协作。各地要建立健全部门协作机制，社会保险基金监督部门负责制定评估工作方案、牵头组织开展安全评估，社会保险行政业务部门负责提供政策解读支持，经办机构负责评估指标测算、提供基金相关报表和基金运行分析报告等并配合做好内控检查工作，规划财务部门负责提供相关计划规划并保障评估工作必需的经费，信息管理部门负责做好信息系统的建设、管理、运行维护等工作并按规定程序提供相关信息数据，各部门要落实主体责任，按照职责分工，通力协作，共同完成好安全评估工作任务。

（三）以评促管求实效。各地要将基金安全评估与风险防控工作有机结合，通过开展基金安全评估，全面增强风险防控意识，准确识别风险、科学评估风险、及时预警风险、积极应对风险，在完善制度机制、规范业务流程、改进方法手段等方面创造性开

展工作，控制风险增量，减少风险存量，守住社会保险领域不发生系统性风险底线。各地可聘请会计师事务所等第三方机构参与评估，切实增强评估效果。对发现的问题，要整改到位，堵塞漏洞；对发现的违法违规行为，要实施惩戒，形成震慑。

各地在开展社会保险基金安全评估过程中遇到重大情况和问题，请及时与省厅基金监管局联系。联系人：周新，联系电话：025-83276019、83276041（传真）。

- 附件：1. 社会保险基金安全评估指标表（分险种）
2. 社会保险基金安全评估评分评级表
3. 社会保险基金安全评估基础数据表
4. 社会保险经办机构内部控制检查评估评分表
5. 社会保险基金安全评估风险排查整改任务表

江苏省人力资源和社会保障厅办公室

2020年7月27日

（此件公开发布）

（联系单位：社会保险基金监管局）

企业职工基本养老保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金运行状况 (100分)	基金支撑能力 (70分)	1. 参保缴费率	实际缴费人数/参保人数，用于衡量实际参保缴费状况。	5	以“1”为标准，指标值越接近标准得分越高。评估得分=指标值*分值，指标值小于0.5的不得分。
		2. 保费收入预算执行率	年度实际保费收入/年度预算保费收入额，用以衡量基金征缴力度。	4	以“1”为标准，指标值 ≥ 1 的，得满分； $0.5 \leq$ 指标值 < 1 的，评估得分=指标值*分值；指标值 < 0.5 的，得0分。
		3. 实际缴费率与名义(制度)缴费率的比率	实际缴费率/名义(制度)缴费率，用以衡量参保人员的实际缴费费率水平。实际缴费率=本期实缴收入/本期应缴费工资基数总额。	4	以“1”为标准，指标值=1的，得满分；指标值越接近标准得分越高，评估得分=指标值*分值。
		4. 人均缴费基数相对增长率	年度参保职工人均缴费基数增长率/同期城镇在职职工平均工资增长率，用以衡量缴费基数核定的准确性。	5	以“1”为标准，指标值 < 0 的，得0分；指标值 ≥ 1 的，得满分；指标值 < 1 的，越接近标准得分越高，评估得分=指标值*分值。
		5. 财政补助资金到位率	年(月)度财政补助实际到账数/年(月)度财政补助预算数，用以衡量财政补助资金到位情况。	5	无需财政补助的，得满分；需要财政补助的，以“1”为标准，指标值越接近标准得分越高，评估得分=指标值*分值，指标值 < 0.6 的不得分。
		6. 基金年度收支结存率	(年度基金收入-年度基金支出)/年度基金收入，用以衡量基金收入与支出之间的平衡度(扣除一次性收支等非正常因素影响)。	6	以“0”为标准，指标值 < 0 的，得0分； $0 \leq$ 指标值 < 0.2 的，每提高0.02得1分；指标值 ≥ 0.2 的，得满分。
		7. 基金收支增长率之比	年度基金收入增长率/基金支出增长率，用以衡量基金收支平衡能力的变化情况。	5	以“1”为标准，收入增长率为正、支出增长率为负的，得满分；收入增长率为负、支出增长率为正的，得0分。收入增长率、支出增长率均不为负，指标值 ≥ 1 的，得满分； $0 \leq$ 指标值 < 1 的，评估得分=指标值*分值。收入增长率、支出增长率均为负，指标值 > 1 的，得0分； $0 <$ 指标值 ≤ 1 的，评估得分=(1-指标值)*分值。

企业职工基本养老保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金运行状况 (100分)	基金支撑能力 (70分)	8. 基金结余可支付月数	基金累计结余/基金上年度月均支出额,用以衡量基金存量保障支付的能力。	6	以制度规定为标准,指标值 \geq 标准值的,得满分;指标值 ≤ 0 的,得0分; $0 <$ 指标值 $<$ 标准值的,评估得分=指标值/标准值*分值。
		9. 灵活就业人员参保占比	灵活就业人员缴费人数/实际缴费人数,可以反映各地经济发展状况对参保人员结构的影响。	4	以上年末全省灵活就业人员比重的1.4倍为标准。指标值 \leq 标准值的,得满分;每高于标准值0.05,扣1分,扣完为止。
		10. 地区生产总值中基本养老保险基金支出占比	基本养老保险基金支出/地区生产总值,反映一个地区基本养老保险基金支出在地区生产总值中所占比重,用以衡量基本养老保险基金支出水平情况。	5	以全省平均占比值为标准,指标值 \leq 标准值的,得满分;指标值 $>$ 标准值的,评估得分= $(1 - (\text{指标值} - \text{标准值}) / \text{标准值}) * \text{分值}$ 。
		11. 养老金替代率	当期企业新退休人员平均养老金/当期企业在职职工平均工资收入,用以衡量当期人均养老金待遇水平。	5	以全省平均替代率为标准,指标值 \geq 标准值的,得满分;指标值 $<$ 标准值的,评估得分=指标值/标准值*分值。
		12. 养老保险制度赡养率	当期养老金领取人数/当期缴费人数,反映劳动力的养老负担水平。	4	养老保险基金收支平衡点是1:3,以此为标准值。每高于标准值0.05,扣1分,扣完为止。
		13. 行业提前退休人数占比	行业提前退休人数/当年办理退休人数,用以衡量制度设计未预期的给付风险。	4	以上年度全省行业提前退休人数占比为标准值,指标值 \leq 标准值的,得满分;指标值 $>$ 标准值的,评估得分= $(1 - (\text{指标值} - \text{标准值}) / \text{标准值}) * \text{分值}$ 。
		14. 省外转移收支占比	年度转移收入/年度转移支出,用以衡量养老金转移对养老基金可持续性的影响。	4	以“1”为标准值,指标值 ≥ 1 的,得满分;指标值 < 1 的,评估得分=指标值*分值。
		15. 养老金待遇调整指数	养老金调整指数/工资增长指数,用以反映养老金增长与工资增长的对比关系,可以衡量养老金支付未来可持续能力。	4	$0.6 \leq$ 指标值 < 0.65 的,得满分; $0.55 \leq$ 指标值 < 0.6 或指标值 ≥ 0.65 的,得3分; $0.5 \leq$ 指标值 < 0.55 的,得2分;指标值 < 0.5 的,得分1分。

企业职工基本养老保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金运行状况 (100分)	资产管理质量 (30分)	1. 基金风险存款比重	开设在规定以外的商业银行、非银行金融机构的基金专户存款额/基金银行存款总额，用于衡量基金存款安全性和可能存在的存款兑现风险。	5	以“0”为标准，在规定以外的商业银行存储的基金，每超出0.1的，扣1分，扣完为止；在非银行金融机构存储的基金>0的，得0分。
		2. 基金收益率	年度基金利息收入/基金累计结余季度平均值，其中年度基金利息收入应按权责发生制对一年期以上定期存款、中长期国债、委托投资收益等进行调整后再确定，用于衡量基金收益情况。	10	以银行一年期定期存款利率为基准，指标值<一年期定期存款利率水平的，得0分；指标值=一年期定期存款利率水平的，得6分；指标值>一年期定期存款利率水平的，按(基金收益率-一年期定期存款利率)/一年期定期存款利率×10+6计算得分，最高得10分。
		3. 基金流动资产保障比	基金期末活期存款余额/年度基金月均支出额，用于衡量资产流动性管理能力和可能存在的流动性风险。	5	以留足2个月保障能力为基准，在1-3个月之间的，得满分；不足1个月的，得0分；超过3个月的，每增加1个月，扣1分，扣完为止。
		4. 临时借款比率	基金期末临时借款余额/期末资产总额，用于衡量资产负债情况。	5	以“0”为标准，指标值=0的，得满分；指标值>0的减分，每增加0.01扣1分，扣完为止。
		5. 欠费清欠率	本年度清欠的历年欠费额/上年末欠费额，用以衡量对社保欠费的清欠和管理状况。	5	以“1”为标准，上年末欠费额为0的，得满分；指标值越接近标准得分越高，评估得分=指标值*分值。
基金风险管控状况 (100分)	经办机构内部控制情况 (50分)	1. 组织机构情况	根据社会保险经办机构内部控制评估评分结果确定，用于衡量经办机构内控制度建立执行情况。	6	以省厅修改人社部社保中心的社会保险经办机构内部控制评估评分规则（社保中心函（2009）32号）指标为准，评估得分=经办机构内部控制检查得分/500*分值。
		2. 业务运行管理情况		15	
		3. 基金财务管理情况		15	
		4. 信息系统管理情况		8	
		5. 内部控制管理监督情况		6	

企业职工基本养老保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金 风险 管控 状况 (100分)	基金 违法 违规 情况 (50分)	1. 挤占挪用基金情况	用于衡量社会保险行政部门、经办机构、基金财政专户管理机构、社会保险费征收机构等相关机构、工作人员违法违规要情发生情况。	20	(1)评估期内未发生侵占挪用基金案件的，不扣分；(2)挪用基金涉案金额在50万以下的作为普通案件，发生一起扣10分，扣完为止；(3)挪用涉案金额虽然在50万以下但影响恶劣或涉案金额在50万(含50万)以上的作为重大案件扣20分；(4)从事社会保险基金工作的工作人员侵占挪用社保基金的，直接评为D类。(5)评估期内发现经办机构发生侵占挪用基金情况瞒报或不报要情的，直接评为D类。
		2. 欺诈骗取基金情况	用于衡量社会保险服务机构，参保单位、参保和待遇享受人员以及其他有关机构、人员通过欺诈伪造证明材料等手段骗取基金所涉及的要情发生情况。	20	(1)评估期内未发生骗取基金案件的，不扣分；(2)参保单位、社会保险服务机构、参保人员、待遇享受人或其他人员通过伪造材料等手段骗取社保基金未构成犯罪的，每发生一起扣5分，扣完为止；(3)参保单位、社会保险服务机构、参保人员、待遇享受人或其他人员通过伪造材料等手段骗取社保基金构成犯罪的，每发生一起扣10分，扣完为止；(4)从事社会保险基金工作人员与外部人员相互勾结通过伪造材料等手段骗取社保基金，直接评为D类；(5)社会保险经办机构工作人员不履行职责开展社会保险基金重要业务日常和专项核查，造成社会保险基金被骗取一年以上的，或检查发现社会保险基金被骗取而不履行追回手续的，直接评为D类；(6)社会保险经办机构发现参保单位、社会保险服务机构、参保人员、待遇享受人或其他人员通过伪造材料等手段骗取社保基金构成犯罪而不报案或瞒报、不上报要情的，直接评为D类。
		3. 基金损失率	因发生基金要情、管理不到位等原因无法追回或未予弥补的基金损失/各类要情、管理问题等涉及的基金额，用以衡量对基金损失的追缴力度。	5	以“0”为标准值，指标值=0的，得满分； $0 < \text{指标值} < 0.4$ 的，评估得分 $= (1 - \text{指标值}) * \text{分值}$ ；指标值 ≥ 0.4 的，得0分。
		4. 基金举报投诉结案率	举报投诉结案数/举报投诉案件总数，用以衡量社会监督的工作效果。	5	以“1”为标准值，指标值=1的，得满分；指标值 < 1 的，评估得分 $= \text{指标值} * \text{分值}$ 。

机关事业单位基本养老保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金运行状况 (100分)	基金支撑能力 (70分)	1. 参保缴费率	实际缴费人数/参保人数，用于衡量实际参保缴费状况。	10	以“1”为标准，指标值越接近标准得分越高。评估得分=指标值*分值，指标值小于0.8的不得分。
		2. 保费收入预算执行率	年度实际保费收入/年度预算保费收入额，用以衡量基金征缴力度。	10	以“1”为标准，指标值 ≥ 1 的，得满分； $0.8 \leq$ 指标值 < 1 的，评估得分=指标值*分值；指标值 < 0.8 的，不得分。
		3. 财政补助资金到位率	年(月)度财政补助实际到账数/年(月)度财政补助预算数，用以衡量财政补助资金到位情况。	10	无需财政补助的，得满分；需要财政补助的，以“1”为标准，指标值越接近标准得分越高，评估得分=指标值*分值，指标值 < 0.6 的不得分。
		4. 基金年度收支结存率	(年度基金收入-年度基金支出)/年度基金收入，用以衡量基金收入与支出之间的平衡度(扣除一次性收支等非正常因素影响)。	15	以“0”为标准，指标值 < 0 的，得0分； $0 \leq$ 指标值 < 0.2 的，每提高0.02得1分；指标值 ≥ 0.2 的，得满分。
		5. 基金收支增长率之比	年度基金收入增长率/基金支出增长率，用以衡量基金收支平衡能力的变化情况。	10	以“1”为标准，收入增长率为正、支出增长率为负的，得满分；收入增长率为负、支出增长率为正的，得0分。收入增长率、支出增长率均不为负，指标值 ≥ 1 的，得满分； $0 \leq$ 指标值 < 1 的，评估得分=指标值*分值。收入增长率、支出增长率均为负，指标值 > 1 的，得0分； $0 <$ 指标值 ≤ 1 的，评估得分=(1-指标值)*分值。
		6. 基金结余可支付月数	基金累计结余/基金上年度月均支出额，用以衡量基金存量保障支付的能力。	15	以“0”为标准，指标值 > 0 的，得满分；指标值 ≤ 0 的，得0分。

机关事业单位基本养老保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金运行状况 (100分)	资产管理质量 (30分)	1. 基金风险存款比重	开设在规定以外的商业银行、非银行金融机构的基金专户存款额/基金银行存款总额，用于衡量基金存款安全性和可能存在的存款兑现风险。	5	以“0”为标准，在规定以外的商业银行存储的基金，每超出0.1的，扣1分，扣完为止；在非银行金融机构存储的基金>0的，得0分。
		2. 基金收益率	年度基金利息收入/基金累计结余季度平均值，其中年度基金利息收入应按权责发生制对一年以上定期存款、中长期国债、委托投资收益等进行调整后再确定，用于衡量基金收益情况，当前主要反映基金银行存款结构的合理性。	10	以银行一年期定期存款利率为基准，指标值<一年期定期存款利率水平的，得0分；指标值=一年期定期存款利率水平的，得6分；指标值>一年期定期存款利率水平的，按(基金收益率-一年期定期存款利率)/一年期定期存款利率×10+6计算得分，最高得10分。
		3. 基金流动资产保障比	基金期末活期存款余额/年度基金月均支出额，用于衡量资产流动性管理能力和可能存在的流动性风险。	5	以留足2个月保障能力为基准，在1-3个月之间的，得满分；不足1个月的，得0分；超过3个月的，每增加1个月，扣1分，扣完为止。
		4. 临时借款比率	基金期末临时借款余额/期末资产总额，用于衡量资产负债情况。	5	以“0”为标准，指标值=0的，得满分；指标值>0的减分，每增加0.01扣1分，扣完为止。
		5. 欠费清欠率	本年度清欠的历年欠费额/上年末欠费额，用以衡量对社保欠费的清欠和管理状况。	5	以“1”为标准，上年末欠费额为0的，得满分；指标值越接近标准得分越高，评估得分=指标值*分值。
基金风险管控状况 (100分)	经办机构内部控制情况 (50分)	1. 组织机构情况	根据社会保险经办机构内部控制评估评分结果确定，用于衡量经办机构内控制度建立执行情况。	6	以省厅修改人社部社保中心的社会保险经办机构内部控制评估评分规则(社保中心函〔2009〕32号)指标为准，评估得分=经办机构内部控制检查得分/500*分值。
		2. 业务运行管理情况		15	
		3. 基金财务管理情况		15	
		4. 信息系统管理情况		8	
		5. 内部控制管理监督情况		6	

机关事业单位基本养老保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金 风险 管控 状况 (100分)	基金 违法 违规 情况 (50分)	1. 挤占挪用基金情况	用于衡量社会保险行政部门、经办机构、基金财政专户管理机构、社会保险费征收机构等相关机构、工作人员违法违规要情发生情况。	20	(1) 评估期内未发生侵占挪用基金案件的，不扣分；(2) 挪用基金涉案金额在50万以下的作为普通案件，发生一起扣10分，扣完为止；(3) 挪用涉案金额虽然在50万以下但影响恶劣或涉案金额在50万(含50万)以上的作为重大案件扣20分；(4) 从事社会保险基金工作的工作人员侵占挪用社保基金的，直接评为D类。(5) 评估期内发现经办机构发生侵占挪用基金情况瞒报或不报要情的，直接评为D类。
		2. 欺诈骗取基金情况	用于衡量社会保险服务机构，参保单位、参保和待遇享受人员以及其他有关机构、人员通过欺诈骗取证明材料等手段骗取基金所涉及的要情发生情况。	20	(1) 评估期内未发生骗取基金案件的，不扣分；(2) 参保单位、社会保险服务机构、参保人员、待遇享受人或其他人员通过伪造材料等手段骗取社保基金未构成犯罪的，每发生一起扣5分，扣完为止；(3) 参保单位、社会保险服务机构、参保人员、待遇享受人或其他人员通过伪造材料等手段骗取社保基金构成犯罪的，每发生一起扣10分扣完为止；(4) 从事社会保险基金工作人员与外部人员相互勾结通过伪造材料等手段骗取社保基金，直接评为D类；(5) 社会保险经办机构工作人员不履行职责开展社会保险基金重要业务日常和专项核查，造成社会保险基金被骗取一年以上的，或检查发现社会保险基金被骗取而不履行追回手续的，直接评为D类；(6) 社会保险经办机构发现参保单位、社会保险服务机构、参保人员、待遇享受人或其他人员通过伪造材料等手段骗取社保基金构成犯罪而不报案或瞒报、不上报要情的，直接评为D类。
		3. 基金损失率	因发生基金要情、管理不到位等原因无法追回或未予弥补的基金损失/各类要情、管理问题等涉及的基金额，用以衡量对基金损失的追缴力度。	5	以“0”为标准值，指标值=0的，得满分； $0 < \text{指标值} < 0.4$ 的，评估得分 = $(1 - \text{指标值}) * \text{分值}$ ；指标值 ≥ 0.4 的，得0分。
		4. 基金举报投诉结案率	举报投诉结案数/举报投诉案件总数，用以衡量社会监督的工作效果。	5	以“1”为标准值，指标值=1的，得满分；指标值 < 1 的，评估得分 = 指标值*分值。

城乡居民基本养老保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金运行状况 (100分)	基金支撑能力 (70分)	1. 参保缴费率	实际缴费人数/参保人数，用于衡量实际参保缴费状况。	10	以“1”为标准，指标值越接近标准得分越高。评估得分=指标值*分值，指标值小于0.5的不得分。
		2. 保费收入预算执行率	年度实际保费收入/年度预算保费收入额，用以衡量基金征缴力度。	10	以“1”为标准，指标值 ≥ 1 的，得满分； $0.5 \leq$ 指标值 < 1 的，评估得分=指标值*分值；指标值 < 0.5 的，不得分。
		3. 财政补助资金到位率	年(月)度财政补助实际到账数/年(月)度财政补助预算数，用以衡量财政补助资金到位情况。	10	无需财政补助的，得满分；需要财政补助的，以“1”为标准，指标值越接近标准得分越高，评估得分=指标值*分值，指标值 < 0.6 的不得分。
		4. 基金年度收支结存率	(年度基金收入-年度基金支出)/年度基金收入，用以衡量基金收入与支出之间的平衡度(扣除一次性收支等非正常因素影响)。	10	以“0”为标准，指标值 < 0 的，得0分； $0 \leq$ 指标值 < 0.2 的，每提高0.02得1分；指标值 ≥ 0.2 的，得满分。
		5. 基金结余可支付月数	基金累计结余/基金上年度个人账户养老金月均支出额，用以衡量基金存量保障支付的能力。	10	以“139”为标准，指标值 ≥ 139 的，得满分； $70 \leq$ 指标值 < 139 的，评估得分=(1-指标值/139)*分值；指标值 < 70 的，不得分。
		6. 人均缴费水平	个人缴费收入(扣除政府代缴收入)/年均缴费人数，用以衡量不同缴费档次参保人员的实际缴费水平。	5	以全省平均缴费档次为标准，指标值 \geq 标准值的，得满分；指标值 $<$ 标准值的，评估得分=指标值/标准值*分值。
		7. 城乡养老缴费水平比	城乡居保缴费水平/企业职工基本养老保险缴费水平，用以衡量城乡居保缴费水平。其中企业职工基本养老保险缴费水平=本年参保职工平均缴费标准/同期城镇在职职工平均工资，城乡居保缴费水平=本年度参保人员人均缴费标准/本年度农民人均可支配收入。	5	以“1”为标准，指标值 ≥ 1 的，得满分；指标值 < 1 的，评估得分=指标值*分值。
		8. 按时足额发放率	实际发放人数/应发放人数，用以衡量城乡居民基本养老保险基金的发放是否按时足额。	5	以“1”为标准，指标值 < 1 的，得为0分；指标值 ≥ 1 的，得满分。
		9. 基础养老金待遇领取标准增幅	当年养老金待遇领取标准/上年养老金待遇领取标准，用以衡量城乡居民养老待遇的增长情况。	5	以“0.08”为标准值，指标值 ≥ 0.08 的，得满分；指标值 < 0.08 的，每低0.005扣2分，扣完为止。

城乡居民基本养老保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金运行状况 (100分)	资产管理质量 (30分)	1. 基金风险存款比重	开设在规定以外的商业银行、非银行金融机构的基金专户存款额/基金银行存款总额，用于衡量基金存款安全性和可能存在的存款兑现风险。	10	以“0”为标准，在规定以外的商业银行存储的基金，每超出0.1的，扣1分，扣完为止；在非银行金融机构存储的基金>0的，得0分。
		2. 基金收益率	年度基金利息收入/基金累计结余季度平均值，其中年度基金利息收入应按权责发生制对一年以上定期存款、中长期国债、委托投资收益等进行调整后再确定，用于衡量基金收益情况。	10	以银行一年期定期存款利率为基准，指标值<一年期定期存款利率水平的，得0分；指标值=一年期定期存款利率水平的，得6分；指标值>一年期定期存款利率水平的，按(基金收益率-一年期定期存款利率)/一年期定期存款利率×10+6计算得分，最高得10分。
		3. 基金流动资产保障比	基金期末活期存款余额/年度基金月均支出额，用于衡量资产流动性管理能力和可能存在的流动性风险。	5	以留足2个月保障能力为基准，在1-3个月之间的，得满分；不足1个月的，得0分；超过3个月的，每增加1个月，扣1分，扣完为止。
		4. 临时借款比率	基金期末临时借款余额/期末资产总额，用于衡量资产负债情况。	5	以“0”为标准，指标值=0的，得满分；指标值>0的减分，每增加0.01扣1分，扣完为止。
基金风险管控状况 (100分)	经办机构内部控制情况 (50分)	1. 组织机构情况	根据社会保险经办机构内部控制评估评分结果确定，用于衡量经办机构内控制度建立执行情况。	6	以省厅修改人社部社保中心的社会保险经办机构内部控制评估评分规则(社保中心函〔2009〕32号)指标为准，评估得分=经办机构内部控制检查得分/500*分值。
		2. 业务运行管理情况		15	
		3. 基金财务管理情况		15	
		4. 信息系统管理情况		8	
		5. 内部控制管理监督情况		6	

城乡居民基本养老保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金 风险 管控 状况 (100分)	基金 违法 违规 情况 (50分)	1. 挤占挪用基金情况	用于衡量社会保险行政部门、经办机构、基金财政专户管理机构、社会保险费征收机构等相关工作机构、工作人员违法违规要情发生情况。	20	(1)评估期内未发生侵占挪用基金案件的，不扣分；(2)挪用基金涉案金额在50万以下的作为普通案件，发生一起扣10分，扣完为止；(3)挪用涉案金额虽然在50万以下但影响恶劣或涉案金额在50万(含50万)以上的作为重大案件扣20分；(4)从事社会保险基金工作的工作人员侵占挪用社保基金的，直接评为D类。(5)评估期内发现经办机构发生侵占挪用基金情况瞒报或不报要情的，直接评为D类。
		2. 欺诈骗取基金情况	用于衡量社会保险服务机构，参保单位、参保和待遇享受人员以及其他有关机构、人员通过欺诈骗造证明材料等手段骗取基金所涉及的要情发生情况。	20	(1)评估期内未发生骗取基金案件的，不扣分；(2)参保单位、社会保险服务机构、参保人员、待遇享受人或其他人员通过伪造材料等手段骗取社保基金未构成犯罪的，每发生一起扣5分，扣完为止；(3)参保单位、社会保险服务机构、参保人员、待遇享受人或其他人员通过伪造材料等手段骗取社保基金构成犯罪的，每发生一起扣10分扣完为止；(4)从事社会保险基金工作人员与外部人员相互勾结通过伪造材料等手段骗取社保基金，直接评为D类；(5)社会保险经办机构工作人员不履行职责开展社会保险基金重要业务日常和专项核查，造成社会保险基金被骗取一年以上的，或检查发现社会保险基金被骗取而不履行追回手续的，直接评为D类；(6)社会保险经办机构发现参保单位、社会保险服务机构、参保人员、待遇享受人或其他人员通过伪造材料等手段骗取社保基金构成犯罪而不报案或瞒报、不上报要情的，直接评为D类。
		3. 基金损失率	因发生基金要情、管理不到位等原因无法追回或未予弥补的基金损失/各类要情、管理问题等涉及的基金额，用以衡量对基金损失的追缴力度。	5	以“0”为标准值，指标值=0的，得满分； $0 < \text{指标值} < 0.4$ 的，评估得分 $= (1 - \text{指标值}) * \text{分值}$ ；指标值 ≥ 0.4 的，得0分。
		4. 基金举报投诉结案率	举报投诉结案数/举报投诉案件总数，用以衡量社会监督的工作效果。	5	以“1”为标准值，指标值=1的，得满分；指标值 < 1 的，评估得分 $= \text{指标值} * \text{分值}$ 。

失业保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金运行状况 (100分)	基金支撑能力 (70分)	1. 参保缴费率	实际缴费人数/参保人数，用于衡量实际参保缴费状况。	5	以“1”为标准，指标值越接近标准得分越高。评估得分=指标值*分值，指标值小于0.5的不得分。
		2. 保费收入预算执行率	年度实际保费收入/年度预算保费收入额，用以衡量基金征缴力度。	4	以“1”为标准，指标值 ≥ 1 的，得满分； $0.5 \leq$ 指标值 < 1 的，评估得分=指标值*分值；指标值 < 0.5 的，不得分。
		3. 实际缴费率与名义(制度)缴费率的比率	实际缴费率/名义(制度)缴费率，用以衡量参保人员的实际缴费费率水平。	4	以“1”为标准，指标值越接近标准得分越高，评估得分=指标值*分值
		4. 人均缴费基数相对增长率	年度参保职工人均缴费基数增长率/同期城镇在职职工平均工资增长率，用以衡量缴费基数核定的准确性。	5	以“1”为标准，指标值 < 0 的，得0分；指标值 ≥ 1 的，得满分；指标值 < 1 的，越接近标准得分越高，评估得分=指标值*分值。
		5. 财政补助资金到位率	年(月)度财政补助实际到账数/年(月)度财政补助预算数，用以衡量财政补助资金到位情况。	5	无需财政补助的，得10分；需要财政补助的，以“1”为标准，指标值越接近标准得分越高，评估得分=指标值*分值，指标值 < 0.6 的不得分。
		6. 基金年度收支结余率	(年度基金收入-年度基金支出)/年度基金收入，用以衡量基金收入与支出之间的平衡度(扣除一次性收支等非正常因素影响)。	6	以“0”为标准，指标值 < 0 的，得0分； $0 \leq$ 指标值 < 0.2 的，每提高0.02得1分；指标值 ≥ 0.2 的，得满分。
		7. 基金收支增长率之比	年度基金收入增长率/基金支出增长率，用以衡量基金收支平衡能力的变化情况。	5	以“1”为标准，收入增长率为正、支出增长率为负的，得满分；收入增长率为负、支出增长率为正的，得0分。收入增长率、支出增长率均不为负，指标值 ≥ 1 的，得满分； $0 \leq$ 指标值 < 1 的，评估得分=指标值*分值。收入增长率、支出增长率均为负，指标值 > 1 的，得0分； $0 <$ 指标值 ≤ 1 的，评估得分=(1-指标值)*分值。
		8. 基金结余可支付月数	基金累计结余/基金上年度月均支出额，用以衡量基金存量保障支付的能力。	6	以“12”为标准，指标值 ≥ 12 的，得满分；每少1个月扣0.5分，扣到2分为止；指标值 ≤ 1 的，得0分。

失业保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金运行状况 (100分)	基金支撑能力 (70分)	9. 失业保险保生活水平	当期月人均领取失业保险金/当期当地最低工资标准, 用以衡量失业金对基本生活的保障能力。	10	以“0.9”为标准, 0.9≤指标值<1的, 得满分; 指标值≥1或指标值≤当地城市居民最低生活保障标准/当期当地最低工资标准的, 得0分; 指标值<0.9的, 每低0.05扣1分, 扣完为止。
		10. 失业保险促就业水平	(职业培训和职业介绍补贴支出+技能提升补贴支出+其他费用支出)/上年末基金累计结余(扣除规定备付能力资金), 用以衡量本期失业保险基金促就业持续能力。	10	以“0.3”为标准, 指标值≤0.3的, 得满分; 指标值>0.5的, 得0分; 0.3<指标值≤0.5的, 每增加0.05扣3分, 扣完为止。
		11. 失业保险防失业水平	本年度人均享受稳岗返还金额/上年度人均享受稳岗返还金额, 用以衡量实施企业稳岗返还前后参保人员所享受稳岗返还变化情况。	10	以“1”为标准, 0.95≤指标值≤1.15的, 得满分; 指标值>1.15的, 每高出0.02, 扣1分, 扣完为止; 指标值<0.95的, 每低0.02扣1分, 扣完为止。若统筹区当年度失业保险费率变动, 则需要按变动情况将上年度返还金额进行等比例折算后再计算指标值。
	资产管理质量 (30分)	1. 基金风险存款比重	开设在规定以外的商业银行、非银行金融机构的基金专户存款额/基金银行存款总额, 用于衡量基金存款安全性和可能存在的存款兑现风险。	5	以“0”为标准, 在规定以外的商业银行存储的基金, 每超出0.1的, 扣1分, 扣完为止; 在非银行金融机构存储的基金>0的, 得0分。
		2. 基金收益率	年度基金利息收入/基金累计结余季度平均值, 其中年度基金利息收入应按权责发生制对一年期以上定期存款、中长期国债、委托投资收益等进行调整后再确定, 用于衡量基金收益情况, 当前主要反映基金银行存款结构的合理性。	10	以银行一年期定期存款利率为基准, 指标值<一年期定期存款利率水平的, 得0分; 指标值=一年期定期存款利率水平的, 得6分; 指标值>一年期定期存款利率水平的, 按(基金收益率-一年期定期存款利率)/一年期定期存款利率×10+6计算得分, 最高得10分。
		3. 基金流动资产保障比	基金期末活期存款余额/年度基金月均支出额, 用于衡量资产流动性管理能力和可能存在的流动性风险。	5	以留足2个月保障能力为基准, 在1-3个月之间的, 得满分; 不足1个月的, 得0分; 超过3个月的, 每增加1个月, 扣1分, 扣完为止。

失业保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金运行状况 (100分)	资产管理质量 (30分)	4. 临时借款比率	基金期末临时借款余额/期末资产总额，用于衡量资产负债情况。	5	以“0”为标准，指标值=0的，得满分；指标值>0的减分，每增加0.01扣1分，扣完为止。
		5. 欠费清欠率	本年度清欠的历年欠费额/上年末欠费额，用以衡量对社保欠费的清欠和管理状况。	5	以“1”为标准，上年末欠费额为0的，得满分；指标值越接近标准得分越高，评估得分=指标值*分值。
基金风险管控状况 (100分)	经办机构内部控制情况 (50分)	1. 组织机构情况	根据社会保险经办机构内部控制评估评分结果确定，用于衡量经办机构内控制度建立执行情况。	6	以省厅修改人社部社保中心的社会保险经办机构内部控制评估评分规则(社保中心函〔2009〕32号)指标为准，评估得分=经办机构内部控制检查得分/500*分值。
		2. 业务运行管理情况		15	
		3. 基金财务管理情况		15	
		4. 信息系统管理情况		8	
		5. 内部控制管理监督情况		6	
	基金违法违规情况 (50分)	1. 挤占挪用基金情况	用于衡量社会保险行政部门、经办机构、基金财政专户管理机构、社会保险费征收机构等相关机构、工作人员违法违规要情发生情况。	20	(1)评估期内未发生侵占挪用基金案件的，不扣分；(2)挪用基金涉案金额在50万以下的作为普通案件，发生一起扣10分，扣完为止；(3)挪用涉案金额虽然在50万以下但影响恶劣或涉案金额在50万(含50万)以上的作为重大案件扣20分；(4)从事社会保险基金工作的工作人员侵占挪用社保基金的，直接评为D类。(5)评估期内发现经办机构发生侵占挪用基金情况瞒报或不报要情的，直接评为D类。

失业保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金 风险 管控 状况 (100分)	基金 违法 违规 情况 (50分)	2. 欺诈骗取基金情况	用于衡量社会保险服务机构，参保单位、参保和待遇享受人员以及其他有关机构、人员通过欺诈伪造证明材料等手段骗取基金所涉及的要情发生情况。	20	(1)评估期内未发生骗取基金案件的，不扣分；(2)参保单位、社会保险服务机构、参保人员、待遇享受人或其他人员通过伪造材料等手段骗取社保基金未构成犯罪的，每发生一起扣5分，扣完为止；(3)参保单位、社会保险服务机构、参保人员、待遇享受人或其他人员通过伪造材料等手段骗取社保基金构成犯罪的，每发生一起扣10分，扣完为止；(4)从事社会保险基金工作人员与外部人员相互勾结通过伪造材料等手段骗取社保基金，直接评为D类；(5)社会保险经办机构工作人员不履行职责开展社会保险基金重要业务日常和专项核查，造成社会保险基金被骗取一年以上的，或检查发现社会保险基金被骗取而不履行追回手续的，直接评为D类；(6)社会保险经办机构发现参保单位、社会保险服务机构、参保人员、待遇享受人或其他人员通过伪造材料等手段骗取社保基金构成犯罪而不报案或瞒报、不上报要情的，直接评为D类。
		3. 基金损失率	因发生基金要情、管理不到位等原因无法追回或未予弥补的基金损失/各类要情、管理问题等涉及的基金额，用以衡量对基金损失的追缴力度。	5	以“0”为标准值，指标值=0的，得满分； $0 < \text{指标值} < 0.4$ 的，评估得分 = $(1 - \text{指标值}) * \text{分值}$ ；指标值 ≥ 0.4 的，得0分。
		4. 基金举报投诉结案率	举报投诉结案数/举报投诉案件总数，用以衡量社会监督的工作效果。	5	以“1”为标准值，指标值=1的，得满分；指标值 < 1 的，评估得分 = 指标值*分值。

工伤保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金运行状况 (100分)	基金支撑能力 (70分)	1. 参保缴费率	实际缴费人数/参保人数，用于衡量实际参保缴费状况。	5	以“1”为标准，指标值越接近标准得分越高。评估得分=指标值*分值，指标值<0.5的不得分。
		2. 保费收入预算执行率	年度实际保费收入/年度预算保费收入额，用以衡量基金征缴力度。	5	以“1”为标准，指标值≥1的，得满分；0.5≤指标值<1的，评估得分=指标值*分值；指标值<0.5的，不得分。
		3. 人均缴费基数相对增长率	年度参保职工人均缴费基数增长率/同期城镇在职职工平均工资增长率，用以衡量缴费基数核定的准确性。	5	以“1”为标准，指标值<0的，得0分；指标值≥1的，得满分；指标值<1的，越接近标准得分越高，评估得分=指标值*分值。
		4. 财政补助资金到位率	年(月)度财政补助实际到账数/年(月)度财政补助预算数，用以衡量财政补助资金到位情况。	6	无需财政补助的，得10分；需要财政补助的，以“1”为标准，指标值越接近标准得分越高，评估得分=指标值*分值，指标值<0.6的不得分。
		5. 基金年度收支结余率	(年度基金收入-年度基金支出)/年度基金收入，用以衡量基金收入与支出之间的平衡度(扣除一次性收支等非正常因素影响)。	8	以“0”为标准，指标值<0的，得0分；0≤指标值<0.2的，每提高0.02得1分；指标值≥0.2的，得满分。
		6. 基金收支增长率之比	年度基金收入增长率/基金支出增长率，用以衡量基金收支平衡能力的变化情况。	5	以“1”为标准，收入增长率为正、支出增长率为负的，得满分；收入增长率为负、支出增长率为正的，得0分。收入增长率、支出增长率均不为负，指标值≥1的，得满分；0≤指标值<1的，评估得分=指标值*分值。收入增长率、支出增长率均为负，指标值>1的，得0分；0<指标值≤1的，评估得分=(1-指标值)*分值。
		7. 基金结余可支付月数	基金累计结余/基金上年度月均支出额，用以衡量基金存量保障支付的能力。	6	以制度规定为标准值，指标值≥标准值的，得满分；指标值≤0的，得0分；0<指标值<标准值的，评估得分=指标值/标准值*分值。

工伤保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金运行状况 (100分)	基金支撑能力 (70分)	8. 工伤认定率	年度实际工伤认定数量/年度参保人数，用于衡量当年工伤事故发生率，工伤认定的规模与工伤保险基金的使用规模直接相关。	5	以“0.01”为标准，指标值 ≤ 0.01 的，得满分；指标值 > 0.01 的，每增加0.001扣1分，扣完为止。
		9. 一至六级伤残比重	当年一至六级伤残人数/当年工伤认定总人数，在一定程度上可以体现工伤保险基金的支出结构。	4	以“0.03”为标准，指标值 ≤ 0.03 的，得满分；指标值 > 0.03 的，每增加0.001扣1分，扣完为止。
		10. 工亡待遇支出率	年度一次性工亡补助金支出费用/年度工伤保险基金支出，用以衡量工亡待遇支出的占工伤保险基金支出比重的指标。	4	以“0.25”为标准，指标值 ≤ 0.25 的，得满分；指标值 > 0.25 的，每增加0.01扣1分，扣完为止。
		11. 工伤预防费用支出率	当年工伤预防费用/上年工伤保险基金收入，用以衡量当年基金收入中用于工伤预防费用的规模。	4	以“0.005—0.03”为合理区间， $0.005 \leq$ 指标值 ≤ 0.03 的，得满分；指标值 > 0.03 的，每增加0.001扣2分，扣完为止；指标值 < 0.005 的，每减少0.001扣2分，扣完为止。未开展工伤预防工作的，不得分。
		12. 工伤医疗费支出率	年度工伤医疗费支出/年度工伤保险基金支出，用以衡量工伤医疗费用的占比，一定程度上提示基金风险。	4	以“0.2”为标准，指标值 ≤ 0.2 的，得满分；指标值 > 0.2 的，每增加0.01扣2分，扣完为止。
		13. 工伤康复费用与工伤医疗费用比	年度工伤康复费用/年度工伤医疗费支出，用以衡量评估康复费用的合理性。	4	以“0.05—0.2”为合理区间， $0.05 \leq$ 指标值 ≤ 0.2 的，得满分；指标值 > 0.2 的，每增加0.01扣1分，扣完为止；指标值 < 0.05 的，每减少0.01扣1分，扣完为止。
		14. 先行支付费用支出率	年度先行支付费用/年度工伤保险基金支出，用以衡量先行支付费用的占比，一定程度上提示基金风险。	5	以“0.05”为标准， $0 \leq$ 指标值 ≤ 0.05 的，得满分；指标值 > 0.05 的，每增加0.01扣2分，扣完为止。未开展工伤先行支付工作的，不得分。

工伤保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金运行状况 (100分)	资产管理质量 (30分)	1. 基金风险存款比重	开设在规定以外的商业银行、非银行金融机构的基金专户存款额/基金银行存款总额，用于衡量基金存款安全性和可能存在的存款兑现风险。	5	以“0”为标准，在规定以外的商业银行存储的基金，每超出0.1的，扣1分，扣完为止；在非银行金融机构存储的基金>0的，得0分。
		2. 基金收益率	年度基金利息收入/基金累计结余季度平均值，其中年度基金利息收入应按权责发生制对一年以上定期存款、中长期国债、委托投资收益等进行调整后再确定，用于衡量基金收益情况，当前主要反映基金银行存款结构的合理性。	10	以银行一年期定期存款利率为基准，指标值<一年期定期存款利率水平的，得0分；指标值=一年期定期存款利率水平的，得6分；指标值>一年期定期存款利率水平的，按(基金收益率-一年期定期存款利率)/一年期定期存款利率×10+6计算得分，最高得10分。
		3. 基金流动资产保障比	基金期末活期存款余额/年度基金月均支出额，用于衡量资产流动性管理能力和可能存在的流动性风险。	5	以留足2个月保障能力为基准，在1-3个月之间的，得满分；不足1个月的，得0分；超过3个月的，每增加1个月，扣1分，扣完为止。
		4. 临时借款比率	基金期末临时借款余额/期末资产总额，用于衡量资产负债情况。	10	以“0”为标准，指标值=0的，得满分；指标值>0的减分，每增加0.01扣1分，扣完为止。
		5. 欠费清欠率	本年度清欠的历年欠费额/上年末欠费额，用以衡量对社保欠费的清欠和管理状况。	5	以“1”为标准，上年末欠费额为0的，得满分；指标值越接近标准得分越高，评估得分=指标值*分值。
基金风险管控状况 (100分)	经办机构内部控制情况 (50分)	1. 组织机构情况	根据社会保险经办机构内部控制评估评分结果确定，用于衡量经办机构内控制度建立执行情况。	6	以省厅修改人社部社保中心的社会保险经办机构内部控制评估评分规则(社保中心函〔2009〕32号)指标为准，评估得分=经办机构内部控制检查得分/500*分值。
		2. 业务运行管理情况		15	
		3. 基金财务管理情况		15	
		4. 信息系统管理情况		8	
		5. 内部控制管理监督情况		6	

工伤保险基金安全评估指标表

评估项目	指标类别	指标名称	指标涵义	分值	评分规则指引
基金 风险 管控 状况 (100分)	基金 违法 违规 情况 (50分)	1. 挤占挪用基金情况	用于衡量社会保险行政部门、经办机构、基金财政专户管理机构、社会保险费征收机构等相关工作机构、工作人员违法违规要情发生情况。	20	(1) 评估期内未发生侵占挪用基金案件的，不扣分；(2) 挪用基金涉案金额在50万以下的作为普通案件，发生一起扣10分，扣完为止；(3) 挪用涉案金额虽然在50万以下但影响恶劣或涉案金额在50万(含50万)以上的作为重大案件扣20分；(4) 从事社会保险基金工作的工作人员侵占挪用社保基金的，直接评为D类。(5) 评估期内发现经办机构发生侵占挪用基金情况瞒报或不报要情的，直接评为D类。
		2. 欺诈骗取基金情况	用于衡量社会保险服务机构，参保单位、参保和待遇享受人员以及其他有关机构、人员通过欺诈伪造证明材料等手段骗取基金所涉及的要情发生情况。	20	(1) 评估期内未发生骗取基金案件的，不扣分；(2) 参保单位、社会保险服务机构、参保人员、待遇享受人或其他人员通过伪造材料等手段骗取社保基金未构成犯罪的，每发生一起扣5分，扣完为止；(3) 参保单位、社会保险服务机构、参保人员、待遇享受人或其他人员通过伪造材料等手段骗取社保基金构成犯罪的，每发生一起扣10分，扣完为止；(4) 从事社会保险基金工作人员与外部人员相互勾结通过伪造材料等手段骗取社保基金，直接评为D类；(5) 社会保险经办机构工作人员不履行职责开展社会保险基金重要业务日常和专项核查，造成社会保险基金被骗取一年以上的，或检查发现社会保险基金被骗取而不履行追回手续的，直接评为D类；(6) 社会保险经办机构发现参保单位、社会保险服务机构、参保人员、待遇享受人或其他人员通过伪造材料等手段骗取社保基金构成犯罪而不报案或瞒报、不上报要情的，直接评为D类。
		3. 基金损失率	因发生基金要情、管理不到位等原因无法追回或未予弥补的基金损失/各类要情、管理问题等涉及的基金额，用以衡量对基金损失的追缴力度。	5	以“0”为标准值，指标值=0的，得满分； $0 < \text{指标值} < 0.4$ 的，评估得分 = $(1 - \text{指标值}) * \text{分值}$ ；指标值 ≥ 0.4 的，得0分。
		4. 基金举报投诉结案率	举报投诉结案数/举报投诉案件总数，用以衡量社会监督的工作效果。	5	以“1”为标准值，指标值=1的，得满分；指标值 < 1 的，评估得分 = 指标值*分值。

社会保险基金安全评估评分评级表

被评估单位：

评估项目	指标类别	指标名称	评分分值	企业职工基本养老保险基金	机关事业单位基本养老保险基金	城乡居民基本养老保险基金	失业保险基金	工伤保险基金	备注	
基金运行状况 (100分)	基金支撑能力 (70分)	1. 参保缴费率	分值							
			标准值							
			指标值							
			评估得分							
		2. 保费收入预算完成率	分值							
			标准值							
			指标值							
			评估得分							
		3. 实际缴费率与名义(制度)缴费率的比率	分值							
			标准值							
			指标值							
			评估得分							
		4. 人均缴费基数相对增长率	分值							
			标准值							
			指标值							
			评估得分							
		5. 财政补助资金到位率	分值							
			标准值							
			指标值							
			评估得分							
基金运行状况 (100分)	基金支撑能力 (70分)	6. 基金年度收支结余率	分值							
			标准值							
			指标值							
			评估得分							
		7. 基金收支增长率之比	分值							
			标准值							
			指标值							
			评估得分							
		8. 基金结余可支付月数	分值							
			标准值							
	指标值									
	评估得分									
									
	评估得分小计									
	资产 管理 质量 (30分)	1. 基金风险存款比重	分值							
			标准值							
指标值										
评估得分										
2. 基金收益率		分值								
		标准值								
		指标值								
		评估得分								

社会保险基金安全评估评分评级表

被评估单位：

评估项目	指标类别	指标名称	评分分值	企业职工基本养老保险基金	机关事业单位基本养老保险基金	城乡居民基本养老保险基金	失业保险基金	工伤保险基金	备注	
基金运行状况 (100分)	资产管理质量 (30分)	3. 基金流动资产保障比	分值							
			标准值							
			指标值							
			评估得分							
		4. 临时借款比率	分值							
			标准值							
			指标值							
			评估得分							
		5. 欠费清欠率	分值							
			标准值							
			指标值							
			评估得分							
.....										
评估得分小计										
评估得分										
评估类别										
风险防控状况 (100分)	经办机构内部控制情况 (50分)	1. 组织机构情况	分值							
			评估得分							
		2. 业务运行管理情况	分值							
			评估得分							
		3. 基金财务管理情况	分值							
			评估得分							
		4. 信息系统管理情况	分值							
			评估得分							
	5. 内部控制管理监督情况	分值								
		评估得分								
									
	评估得分小计									
	基金违法违规情况 (50分)	1. 挤占挪用基金情况	分值							
			评估得分							
		2. 欺诈骗取基金情况	分值							
			评估得分							
		3. 基金损失率	分值							
			评估得分							
4. 基金举报投诉结案率		分值								
		评估得分								
.....										
评估得分小计										
评估得分										
评估类别										
综合评估 (100分)	评估得分									
	评估类别									

附件3

社会保险基金安全评估基础数据表

被评估单位：

年度：

序号	指标名称	企业职工基本养老保险基金		机关事业单位基本养老保险基金		城乡居民基本养老保险基金		失业保险基金		工伤保险基金	
		数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源
1	参保缴费率										
1-1	参保人员年末数（人）										
1-1-1	在职参保人员										
	其中：断保人员										
1-1-2	离退休人员										
1-2	实际缴费人员年末数（人）										
2	保费收入预算执行率										
2-1	年度实际保费收入（元）										
2-2	年度预算保费收入（元）										
3	实际缴费率与名义（制度）缴费率的比率										
3-1	实际缴费率										
	（1）企业+个人										
	（2）灵活就业										
3-2	名义（制度）缴费率										
	（1）企业+个人										
	（2）灵活就业										
4	人均缴费基数相对增长率										

社会保险基金安全评估基础数据表

被评估单位：

年度：

序号	指标名称	企业职工基本养老保险基金		机关事业单位基本养老保险基金		城乡居民基本养老保险基金		失业保险基金		工伤保险基金	
		数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源
	本年度基金支出（元）										
8	基金结余可支付月数										
8-1	基金累计结余（元）										
8-2	基金本年度月均支出额（扣除一次性收支等非正常因素影响，元）										
9	基金风险存款比重										
9-1	开设在规定以外的商业银行的基金专户存款额（元）										
	其中：定期存款										
	活期存款										
9-2	开设在非银行金融机构的基金专户存款额（元）										
	其中：定期存款										
	活期存款										
9-3	基金银行存款总额（元）										
	其中：财政专户存款										
	经办机构银行存款										
10	基金收益率										
10-1	年度基金利息收入（元）										
	其中：活期存款利息										

社会保险基金安全评估基础数据表

被评估单位：

年度：

序号	指标名称	企业职工基本养老保险基金		机关事业单位基本养老保险基金		城乡居民基本养老保险基金		失业保险基金		工伤保险基金	
		数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源
14-2	实际缴费人员年末数（人）										
15	地区生产总值中企业基本养老保险基金支出占比										
15-1	本年度基金支出（元）										
15-2	本年度地区生产总值（元）										
16	企业职工养老保险替代率										
16-1	当期企业新退休人员平均养老金（元）										
16-2	当期企业在职职工平均工资收入（元）										
17	企业职工养老保险制度赡养率										
17-1	当期养老金领取人数										
17-2	当期缴费人数										
18	行业提前退休人数占比										
18-1	行业提前退休人数										
18-2	当年办理退休人数										
19	企业职工养老保险省外转移收支占比										
19-1	年度转移收入（元）										
19-2	年度转移支出（元）										
20	养老金待遇调整指数										
20-1	养老金调整指数										

社会保险基金安全评估基础数据表

被评估单位：

年度：

序号	指标名称	企业职工基本养老保险基金		机关事业单位基本养老保险基金		城乡居民基本养老保险基金		失业保险基金		工伤保险基金	
		数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源
20-2	工资增长指数										
21	城乡居保人均缴费水平										
21-1	城乡居保个人缴费收入(扣除政府代缴收入) (元)										
21-2	城乡居保年均缴费人数										
22	城乡养老缴费水平比										
22-1	城乡居保缴费水平										
	本年度参保人员人均缴费标准 (元)										
	本年度农民人均可支配收入 (元)										
22-2	企业职工基本养老保险缴费水平										
	本年度参保职工平均缴费标准 (元)										
	本年度城镇在职职工平均工资 (元)										
23	按时足额发放率										
23-1	实际发放人数										
23-2	应发放人数										
24	城乡居民基础养老金待遇领取标准增幅										
24-1	当年养老金待遇领取标准 (元)										
24-2	上年养老金待遇领取标准 (元)										
25	失业保险保生活水平										

社会保险基金安全评估基础数据表

被评估单位：

年度：

序号	指标名称	企业职工基本养老保险基金		机关事业单位基本养老保险基金		城乡居民基本养老保险基金		失业保险基金		工伤保险基金	
		数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源
25-1	当期月人均领取失业保险金（元）										
25-2	当期当地最低工资标准（元）										
26	失业保险促就业水平										
26-1	职业培训和职业介绍补贴支出（元）										
26-2	技能提升补贴支出（元）										
26-3	其他费用支出（元）										
26-4	上年末基金累计结余（扣除规定备付能力资金）（元）										
27	失业保险防失业水平										
27-1	本年度人均享受稳岗返还金额（元）										
27-2	上年度人均享受稳岗返还金额（元）										
28	工伤认定率										
28-1	年度实际工伤认定数量										
28-2	年度参保人数										
29	一至六级伤残比重										
29-1	当年一至六级伤残人数										
29-2	当年工伤认定总人数										
30	工亡待遇支出率										

社会保险基金安全评估基础数据表

被评估单位：

年度：

序号	指标名称	企业职工基本养老保险基金		机关事业单位基本养老保险基金		城乡居民基本养老保险基金		失业保险基金		工伤保险基金	
		数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源	数据	数据来源
30-1	年度一次性工亡补助金支出费用（元）										
30-2	年度工伤保险基金支出（元）										
31	工伤预防费用支出率										
31-1	当年工伤预防费用（元）										
31-2	上年工伤保险基金收入（元）										
32	工伤医疗费支出率										
32-1	年度工伤医疗费支出（元）										
32-2	年度工伤保险基金支出（元）										
33	工伤康复费用与工伤医疗费用比										
33-1	年度工伤康复费用（元）										
33-2	年度工伤医疗费支出（元）										
34	先行支付费用支出率										
34-1	年度先行支付费用（元）										
34-2	年度工伤保险基金支出（元）										

附件4-1

企业职工基本养老保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
一、 组织机构 控制 (60分)	机构 (岗位) 设置 (40分)	1	建立组织决策控制制度，对内部机构、岗位设置、决策程序、管理授权、审批归档等作出明确规定	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		2	内设机构权责清晰，有独立内控部门并配有专职人员	10	未设立内控部门的，扣10分；与其他部门合并设立配备专职或兼职人员的，扣5分。			
		3	经办业务、财务、信息、内控岗位设置及职责范围明确，批准与执行、执行与审核、经办与内控等岗位分离，基金收支审批与具体业务经办分离，会计处理与业务经办、信息数据处理、内部监督分离	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
		4	待遇审核发放等重要业务实施经办、初审、复审、审批岗位制约机制	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
	授权管理 (10分)	5	业务实行授权管理，决策、执行与监督相互分离，分事行权、分岗设权、分级授权	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
	人员管理 (10分)	6	落实人员任职资格、交流轮岗和任职回避等制度，高风险岗位必须任用正式人员，连续任职原则上不超过5年，临聘人员、外部服务人员不得有特殊业务办理权限和复核审批权限	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
二、 业务运行 控制 (150分)	业务 规程 (10分)	7	制定业务操作管理办法和工作制度等，明确参保登记、账户管理、转移接续、待遇领取资格确认、待遇审核、待遇支付、社银平台传输、基金财务、稽核监督、档案管理、风险防控等各业务环节的操作流程	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
	取消手工 经办 (15分)	8	各项业务全程通过信息系统办理，全面取消手工办理	15	手工经办一项业务扣3分，扣完为止。			
	参保登记 变更转移 (10分)	9	参保登记、重要信息变更、关系转移接续等业务手续完备，相关材料齐全	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			

企业职工基本养老保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
二、 业务运行 控制 (150分)	基金 征缴 (20分)	10	按业务操作规程规定核定征缴计划、缴费基数、费率	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		11	养老保险费征收、欠费与补缴、退费等手续与材料齐全，数据由信息系统自动生成并通过人社和税务的相关信息平台传输，实现无现金征收	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		12	建立基金对账制度，定期组织业务、财务、税务、财政、银行等部门以及参保缴费单位和个人核对基金收付情况，核对不符的账项及时查明原因、予以处理，做到账账、账实相符	10	未建立定期对账制度且未实际对账的，扣5分；未定期对账的，有1项扣1分，扣完为止；核对不符且未核查处理的，有1项扣1分，扣完为止。			
	个人 账户 管理 (20分)	13	按规定为参保人员建立个人账户，个人账户记录齐全，通过经办系统平台确认个人账户缴费状态、待遇状态和待遇领取资格	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		14	个人账户按国家规定利率计息	5	未按规定计算利息的，扣5分。			
		15	中断、恢复、终止缴费在经办系统平台有标识并及时处理	5	未对相关操作建立标识处理的，有1人扣1分，扣完为止。			
	待遇 费用 审核 支付 (50分)	16	完善认证方式，严格核查养老保险待遇领取人员领取资格，严格审核一次性领取条件，申领及审核资料齐全规范，手续完备	20	未建立并落实资格认证制度的，有1项扣5分；不符合领取条件的，有1人扣1分，扣完为止。			
		17	养老保险待遇调整及时足额，养老保险待遇、丧葬费支付审批手续完备	15	待遇调整不及时足额的，有1项扣5分；手续不完备的，有1处扣1分，扣完为止。			
		18	对错发待遇进行追回，不直接收取现金，严格管理，手续齐全	15	对错发待遇未追回的，有1项扣3分，扣完为止；收取现金的，有1项扣3分，扣完为止。			
	信息披露 (15分)	19	定期向社会披露社会保险的政策法规、办事程序和有关业务财务信息，实现参保人员管理服务信息及时告知和便捷查询	15	未落实定期信息披露制度的，扣5分；未实现便捷查询的，扣5分；少1项内容扣1分，扣完为止。			
业务档案 管理 (10分)	20	建立业务档案全宗管理制度，及时留存、立卷，归档、保管经办业务资料，实行业务档案一体化。	10	未建立档案资料管理制度的，扣5分；未实行业务档案一体化的，有1项扣1分，扣完为止；档案资料存在问题的，有1份扣1分，扣完为止。				

企业职工基本养老保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
三、基金财务控制 (150分)	基金管理 制度 (10分)	21	严格基金财务会计制度，建立财务会计、定期对账和财务软件使用等管理制度，制定操作规程，有明确的会计负责人(主管)、记账、复核、出纳等岗位责任制	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
	岗位分离 制度 (10分)	22	建立不相容岗位分离制度，严格执行货币、有价证券的保管与账务处理分离；空白凭证的保管与使用分离；资金收支的审批与具体业务办理分离；出纳员不得兼任稽核、凭证装订、银行余额调节表编制、会计档案保管和记账、报表编制等工作	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
	预(决) 算管理 (10分)	23	严格执行《预算法》，预算编制科学、执行合法、调整合规，审批手续完备	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		24	决算编制真实、完整、准确，账目调整审批手续完备、说明清楚	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
	会计核算 管理 (50分)	25	严格执行中央调剂金和省级统收统支制度，基金收支按规定实行“收支两条线”和财政专户管理，不得垫支代付，不得挤占挪用	15	未落实相关制度，有1项扣5分，扣完为止。			
		26	单独建账、分别核算、分别计息、专款专用，严格按照会计制度设置会计科目，会计核算准确，原始凭证、记账凭证合法有效，调整或更正会计记录依据充分	15	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		27	财务收支审批实行分级授权，待遇支付和费用结算及时合规，单笔超过一定额度的待遇支付未经复核不得发放，经办、审核、复核和审批手续齐全	10	未实行分级授权审批的，扣5分；少一项内容扣1分，扣完为止。			
		28	定期与业务、税务、财政、银行对账，发现问题及时核查处理，做到账账、账证、账表、账实相符	10	未定期对账的，有1项扣1分，扣完为止；核对不符且未核查处理的，有1项扣1分，扣完为止。			
	银行账户 管理 (15分)	29	按规定开立和使用银行账户，指定专人按月核对收入户、支出户、财政专户等银行账户，取得银行对账单，编制银行存款余额调节表，收入户、支出户执行优惠利率	15	未按规定开立使用银行账户的，有1项扣3分，扣完为止；未按月与银行对账、编制银行存款余额调节表的，有1项扣1分，扣完为止；未执行优惠利率的，有1项扣3分，扣完为止。			

企业职工基本养老保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
三、 基金 财务 控制 (150分)	取消人工报盘 (15分)	30	社保业务系统与银行系统建立系统接口，待遇支付和费用结算数据通过社银平台传输，实现应付、已付和退回等数据自动生成交互，全面取消人工报盘	15	未通过社银平台传输数据的，有1项扣3分，扣完为止。			
	取消直接收支现金业务 (15分)	31	通过银行收支现金，全面取消直接收支现金业务，通过社会保障卡发放养老保险待遇	15	直接收支现金的，有一笔业务扣3分，扣完为止；未通过社会保障卡发放待遇的，有1项扣3分，扣完为止。			
	票据 密钥 印鉴 管理 (15分)	32	社会保险基金专用票据、银行票据购买和保管由专人负责，实行领用、使用、核销登记管理	5	未落实专人负责的，扣5分；未实行登记管理的，有1项扣1分，扣完为止。			
		33	密钥严格执行保管规定，按使用管理权限分开管理	5	未落实保管规定的，有1项扣1分，扣完为止；未授权分开使用的，有1起扣1分，扣完为止。			
		34	银行预留印鉴授权专人分别保管，严格使用审批和登记管理	5	未落实专人分管的，扣5分；未实行审批登记管理的，有1项扣1分，扣完为止。			
	会计档案 管理 (10分)	35	实行全宗档案管理，及时归档、装订、立卷和保管，留存资料全面准确	10	未实行全宗档案管理的，有1项扣1分，扣完为止；档案资料存在问题的，有1份扣1分，扣完为止。			
四、 信息 系统 控制 (80分)	信息 管理 (40分)	36	规范业务系统和数据库管理，制定业务经办信息系统、数据库和安全等管理制度	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
		37	严格信息系统权限管理，明确业务操作人员、系统维护人员、稽核监督人员的职责和权限，及时对系统权限进行清理调整	10	未明确职责权限的，有1项扣1分，扣完为止；系统权限未及时调整的，有1项扣2分，扣完为止。			
		38	严格数据管理，任何修改有审批、要留痕，建立数据管理应急处理预案	10	数据修改未审批或未留痕的，有1项扣2分，扣完为止；未建立应急处理预案的，扣5分。			
		39	制定并严格执行社会保障卡管理、发放、加密认证制度，离退休登记、个人账户转移、待遇领取等在社会保障卡均有标识	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			

企业职工基本养老保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
四、 信息系统控制 (80分)	安全管理 (20分)	40	建立网络安全防护系统和定期巡检制度，业务系统与外部互联网隔离，互联网计算机不得保存涉密信息	10	未建立防护系统或巡检制度的，扣5分；业务系统与互联网不隔离的，扣5分；涉密信息保存不合规的，有1项扣1分，扣完为止。			
		41	建立数据远程备份机制，经办信息系统和数据及时备份	10	未建立远程备份机制的，扣5分；数据未及时备份的，有1项扣2分，扣完为止。			
	数据共享 (10分)	42	建立养老保险与失业保险、工伤保险、就业、劳动关系等业务信息共享模式，以及与相关政府部门的信息共享机制，定期进行数据比对分析，及时发现重复领取待遇问题并处理	10	未建立数据共享机制的，扣5分；未定期数据比对的，有1项扣2分，扣完为止；重复领取待遇问题未被发现的，有1起扣5分，扣完为止；重复领取待遇问题已发现未处理的，有1起扣5分，扣完为止。			
	操作留痕 (10分)	43	各项业务操作留痕，有日志，可追溯	10	业务操作未留痕、无日志、不可追溯，有1项扣2分，扣完为止。			
五、 内部控制的管理与监督 (60分)	内控制度 (20分)	44	制定内部控制具体实施细则，各业务部门规范有效执行内控措施	10	未制定实施细则的，扣10分；内控措施未落实的，有1项扣1分，扣完为止。			
		45	内控部门制定年度及日常工作计划，对重要业务进行定期核查，工作记录资料齐全，并针对核查发现的问题提出意见建议，督促整改	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
	风险管理 (20分)	46	建立风险识别监控制度，梳理经办业务各环节风险点并加以识别、评估和监控	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
		47	制定重要业务和岗位风险防范与处置预案，实行风险分析报告制度	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
	基金监督 (20分)	48	基金监督部门对同级经办机构进行监督检查，督促整改	10	未开展监督检查的，扣10分；对发现问题未督促整改的，有1项扣2分，扣完为止。			
		49	经办机构每半年向基金监督部门报送基金管理风险防控情况	10	未报送的扣10分，报送不及时扣5分。			

机关事业单位基本养老保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
一、 组织 机构 控制 (60分)	机构 (岗位) 设置 (40分)	1	建立组织决策控制制度，对内部机构、岗位设置、决策程序、管理授权、审批归档等作出明确规定	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		2	内设机构权责清晰，有独立内控部门并配有专职人员	10	未设立内控部门的，扣10分；与其他部门合并设立配备专职或兼职人员的，扣5分。			
		3	经办业务、财务、信息、内控岗位设置及职责范围明确，批准与执行、执行与审核、经办与内控等岗位分离，基金收支审批与具体业务经办分离，会计处理与业务经办、信息数据处理、内部监督分离	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
		4	待遇审核发放等重要业务实施经办、初审、复审、审批岗位制约机制	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
	授权管理 (10分)	5	业务实行授权管理，决策、执行与监督相互分离，分事行权、分岗设权、分级授权	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
	人员管理 (10分)	6	落实人员任职资格、交流轮岗和任职回避等制度，高风险岗位必须任用正式人员，连续任职原则上不超过5年，临聘人员、外部服务人员不得有特殊业务办理权限和复核审批权限	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
二、 业务 运行 控制 (150分)	业务 规程 (10分)	7	制定业务操作管理办法和工作制度等，明确参保登记、账户管理、转移接续、待遇领取资格确认、待遇审核、待遇支付、社银平台传输、基金财务、稽核监督、档案管理、风险防控等各业务环节的操作流程	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
	取消手工 经办 (15分)	8	各项业务全程通过信息系统办理，全面取消手工办理	15	手工经办一项业务扣3分，扣完为止。			
	参保登记 变更转移 (10分)	9	参保登记、重要信息变更、关系转移接续等业务手续完备，相关材料齐全	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			

机关事业单位基本养老保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
二、 业务运行控制 (150分)	基金征缴 (20分)	10	按业务操作规程规定核定征缴计划、缴费基数、费率	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		11	养老保险费征收、欠费与补缴、退费等手续与材料齐全，数据由信息系统自动生成并通过人社和税务的相关信息平台传输，实现无现金征收	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		12	建立基金对账制度，定期组织业务、财务、税务、财政、银行等部门以及参保缴费单位和个人核对基金收付情况，核对不符的账项及时查明原因、予以处理，做到账账、账实相符	10	未建立定期对账制度且未实际对账的，扣5分；未定期对账的，有1项扣1分，扣完为止；核对不符且未核查处理的，有1项扣1分，扣完为止。			
	个人账户管理 (20分)	13	按规定为参保人员建立个人账户，个人账户记录齐全，通过经办系统平台确认个人账户缴费状态、待遇状态和待遇领取资格	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		14	个人账户按国家规定利率计息	5	未按规定计算利息的，扣5分。			
		15	中断、恢复、终止缴费在经办系统平台有标识并及时处理	5	未对相关操作建立标识处理的，有1人扣1分，扣完为止。			
	待遇费用审核支付 (50分)	16	完善认证方式，严格核查养老保险待遇领取人员领取资格，严格审核一次性领取条件，申领及审核资料齐全规范，手续完备	20	未建立并落实资格认证制度的，有1项扣5分；不符合领取条件的，有1人扣1分，扣完为止。			
		17	养老保险待遇调整及时足额，养老保险待遇、丧葬费支付审批手续完备	15	待遇调整不及时足额的，有1项扣5分；手续不完备的，有1处扣1分，扣完为止。			
		18	对错发待遇进行追回，不直接收取现金，严格管理，手续齐全	15	对错发待遇未追回的，有1项扣3分，扣完为止；收取现金的，有1项扣3分，扣完为止。			
	信息披露 (15分)	19	定期向社会披露社会保险的政策法规、办事程序和有关业务财务信息，实现参保人员管理服务信息及时告知和便捷查询	15	未落实定期信息披露制度的，扣5分；未实现便捷查询的，扣5分；少1项内容扣1分，扣完为止。			
	业务档案管理 (10分)	20	建立业务档案全宗管理制度，及时留存、立卷，归档、保管经办业务资料，实行业务档案一体化。	10	未建立档案资料管理制度的，扣5分；未实行业务档案一体化的，有1项扣1分，扣完为止；档案资料存在问题的，有1份扣1分，扣完为止。			

机关事业单位基本养老保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
三、 基金 财务 控制 (150分)	基金管理 制度 (10分)	21	严格基金财务会计制度，建立财务会计、定期对账和财务软件使用等管理制度，制定操作规程，有明确的会计负责人(主管)、记账、复核、出纳等岗位责任制	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
	岗位分离 制度 (10分)	22	建立不相容岗位分离制度，严格执行货币、有价证券的保管与账务处理分离；空白凭证的保管与使用分离；资金收支的审批与具体业务办理分离；出纳员不得兼任稽核、凭证装订、银行余额调节表编制、会计档案保管和记账、报表编制等工作	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
	预(决) 算管理 (10分)	23	严格执行《预算法》，预算编制科学、执行合法、调整合规，审批手续完备	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		24	决算编制真实、完整、准确，账目调整审批手续完备、说明清楚	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
	会计 核算 管理 (50分)	25	基金收支按规定实行“收支两条线”和财政专户管理，不得垫支代付，不得挤占挪用	15	未落实相关制度，有1项扣5分，扣完为止。			
		26	单独建账、分别核算、分别计息、专款专用，严格按照会计制度设置会计科目，会计核算准确，原始凭证、记账凭证合法有效，调整或更正会计记录依据充分	15	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		27	财务收支审批实行分级授权，待遇支付和费用结算及时合规，单笔超过一定额度的待遇支付未经复核不得发放，经办、审核、复核和审批手续齐全	10	未实行分级授权审批的，扣5分；少一项内容扣1分，扣完为止。			
		28	定期与业务、税务、财政、银行对账，发现问题及时核查处理，做到账账、账证、账表、账实相符	10	未定期对账的，有1项扣1分，扣完为止；核对不符且未核查处理的，有1项扣1分，扣完为止。			
	银行账户 管理 (15分)	29	按规定开立和使用银行账户，指定专人按月核对收入户、支出户、财政专户等银行账户，取得银行对账单，编制银行存款余额调节表，收入户、支出户执行优惠利率	15	未按规定开立使用银行账户的，有1项扣3分，扣完为止；未按月与银行对账、编制银行存款余额调节表的，有1项扣1分，扣完为止；未执行优惠利率的，有1项扣3分，扣完为止。			

机关事业单位基本养老保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
三、基金财务控制 (150分)	取消人工报盘 (15分)	30	社保业务系统与银行系统建立系统接口，待遇支付和费用结算数据通过社银平台传输，实现应付、已付和退回等数据自动生成交互，全面取消人工报盘	15	未通过社银平台传输数据的，有1项扣3分，扣完为止。			
	取消直接收支现金业务 (15分)	31	通过银行收支现金，全面取消直接收支现金业务。通过社会保障卡发放养老保险待遇	15	直接收支现金的，有一笔业务扣3分，扣完为止；未通过社会保障卡发放待遇的，有1项扣3分，扣完为止。			
	票据密钥印鉴管理 (15分)	32	社会保险基金专用票据、银行票据购买和保管由专人负责，实行领用、使用、核销登记管理	5	未落实专人负责的，扣5分；未实行登记管理的，有1项扣1分，扣完为止。			
		33	密钥严格执行保管规定，按使用管理权限分开管理	5	未落实保管规定的，有1项扣1分，扣完为止；未授权分开使用的，有1起扣1分，扣完为止。			
		34	银行预留印鉴授权专人分别保管，严格使用审批和登记管理	5	未落实专人分管的，扣5分；未实行审批登记管理的，有1项扣1分，扣完为止。			
会计档案管理 (10分)	35	实行全宗档案管理，及时归档、装订、立卷和保管，留存资料全面准确	10	未实行全宗档案管理的，有1项扣1分，扣完为止；档案资料存在问题的，有1份扣1分，扣完为止。				
四、信息系统控制 (80分)	信息管理 (40分)	36	规范业务系统和数据库管理，制定业务经办信息系统、数据库和安全等管理制度	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
		37	严格信息系统权限管理，明确业务操作人员、系统维护人员、稽核监督人员的职责和权限，及时对系统权限进行清理调整	10	未明确职责权限的，有1项扣1分，扣完为止；系统权限未及时清理的，有1项扣2分，扣完为止。			
		38	严格数据管理，任何修改有审批、要留痕，建立数据管理应急处理预案	10	数据修改未审批或未留痕的，有1项扣2分，扣完为止；未建立应急处理预案的，扣5分。			
		39	制定并严格执行社会保障卡管理、发放、加密认证制度，离退休登记、个人账户转移、待遇领取等在社会保障卡均有标识	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			

机关事业单位基本养老保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
四、 信息 系统 控制 (80分)	安全管理 (20分)	40	建立网络安全防护系统和定期巡检制度，业务系统与外部互联网隔离，互联网计算机不得保存涉密信息	10	未建立防护系统或巡检制度的，扣5分；业务系统与互联网不隔离的，扣5分；涉密信息保存不合规的，有1项扣1分，扣完为止。			
		41	建立数据远程备份机制，经办信息系统和数据及时备份	10	未建立远程备份机制的，扣5分；数据未及时备份的，有1项扣2分，扣完为止。			
	数据共享 (10分)	42	建立养老保险与失业保险、工伤保险、就业、劳动关系等业务信息共享模式，以及与相关政府部门的信息共享机制，定期进行数据比对分析，及时发现重复领取待遇问题并处理	10	未建立数据共享机制的，扣5分；未定期数据比对分析的，有1项扣2分，扣完为止；重复领取待遇问题未被发现的，有1起扣5分，扣完为止；重复领取待遇问题已发现未处理的，有1起扣5分，扣完为止。			
	操作留痕 (10分)	43	各项业务操作留痕，有日志，可追溯	10	业务操作未留痕、无日志、不可追溯，有1项扣2分，扣完为止。			
五、 内部 控制的 管理 与 监督 (60分)	内控制度 (20分)	44	制定内部控制具体实施细则，各业务部门规范有效执行内控措施	10	未制定实施细则的，扣10分；内控措施未落实的，有1项扣1分，扣完为止。			
		45	内控部门制定年度及日常工作计划，对重要业务进行定期核查，工作记录资料齐全，并针对核查发现的问题提出意见建议，督促整改	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
	风险管理 (20分)	46	建立风险识别监控制度，梳理经办业务各环节风险点并加以识别、评估和监控	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
		47	制定重要业务和岗位风险防范与处置预案，实行风险分析报告制度	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
	基金 监督 (20分)	48	基金监督部门对同级经办机构进行监督检查，督促整改	10	未开展监督检查的，扣10分；对发现问题未督促整改的，有1项扣2分，扣完为止。			
49		经办机构每半年向基金监督部门报送基金管理风险防控情况	10	未报送的扣10分，报送不及时扣5分。				

附件4-3

城乡居民基本养老保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
一、 组织 机构 控制 (60分)	机构 (岗位) 设置 (40分)	1	建立组织决策控制制度，对内部机构、岗位设置、决策程序、管理授权、审批归档等作出明确规定	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		2	内设机构权责清晰，有独立内控部门并配有专职人员	10	未设立内控部门的，扣10分；与其他部门合并设立配备专职或兼职人员的，扣5分。			
		3	经办业务、财务、信息、内控岗位设置及职责范围明确，批准与执行、执行与审核、经办与内控等岗位分离，基金收支审批与具体业务经办分离，会计处理与业务经办、信息数据处理、内部监督分离	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
		4	待遇审核发放等重要业务实施经办、初审、复审、审批岗位制约机制	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
	授权管理 (10分)	5	业务实行授权管理，决策、执行与监督相互分离，分事行权、分岗设权、分级授权	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
	人员管理 (10分)	6	落实人员任职资格、交流轮岗和任职回避等制度，高风险岗位必须任用正式人员，连续任职原则上不超过5年，临聘人员、外部服务人员不得有特殊业务办理权限和复核审批权限	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
二、 业务 运行 控制 (150分)	业务 规程 (10分)	7	制定业务操作管理办法和工作制度等，明确参保登记、账户管理、转移接续、待遇领取资格确认、待遇审核、待遇支付、社银平台传输、基金财务、稽核监督、档案管理、风险防控等各业务环节的操作流程	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
	取消手工 经办 (15分)	8	各项业务全程通过信息系统办理，全面取消手工办理	15	手工经办一项业务扣3分，扣完为止。			
	参保登记 变更转移 (10分)	9	参保登记、重要信息变更、关系转移接续等业务手续完备，相关材料齐全	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			

城乡居民基本养老保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
二、 业务 运行 控制 (150分)	基金 征缴 (20分)	10	按业务操作规程规定核定征缴计划、个人缴费档次、财政补助资金到位	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		11	养老保险费征收、欠费与补缴、退费等手续与材料齐全，数据由信息系统自动生成并通过人社和税务的相关信息平台传输，实现无现金征收	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		12	建立基金对账制度，定期组织业务、财务、税务、财政、银行等部门以及相关集体和参保缴费个人核对基金收付情况，核对不符的账项及时查明原因、予以处理，做到账账、账实相符	10	未建立定期对账制度且未实际对账的，扣5分；未定期对账的，有1项扣1分，扣完为止；核对不符且未核查处理的，有1项扣1分，扣完为止。			
	个人 账户 管理 (20分)	13	按规定为参保人员建立个人账户，将个人缴费额与政府对个人缴费补贴、集体补助同时计入个人档案，个人账户记录齐全，通过经办系统平台确认个人账户缴费状态、待遇状态和待遇领取资格	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		14	个人账户按国家规定利率计息	5	未按规定计算利息的，扣5分。			
		15	建立中断、恢复、终止缴费在经办系统平台有标识并及时处理	5	未对相关操作建立标识处理的，有1人扣1分，扣完为止。			
	待遇 费用 审核 支付 (50分)	16	完善认证方式，严格核查养老保险待遇领取人员领取资格，严格审核一次性领取条件，申领及审核资料齐全规范，手续完备	20	未建立并落实资格认证制度的，有1项扣5分；不符合领取条件的，有1人扣1分，扣完为止。			
		17	养老保险待遇调整及时足额，养老保险待遇、丧葬费支付审批手续完备	15	待遇调整不及时足额的，有1项扣5分；手续不完备的，有1处扣1分，扣完为止。			
		18	对错发待遇进行追回，不直接收取现金，严格管理，手续齐全	15	对错发待遇未追回的，有1项扣3分，扣完为止；收取现金的，有1项扣3分，扣完为止。			
	信息披露 (15分)	19	定期向社会披露社会保险的政策法规、办事程序和有关业务财务信息，实现参保人员管理服务信息及时告知和便捷查询	15	未落实定期信息披露制度的，扣5分；未实现便捷查询的，扣5分；少1项内容扣1分，扣完为止。			
	业务档案 管理 (10分)	20	建立业务档案全宗管理制度，及时留存、立卷，归档、保管经办业务资料，实行业务档案一体化。	10	未建立档案资料管理制度的，扣5分；未实行业务档案一体化的，有1项扣1分，扣完为止；档案资料存在问题的，有1份扣1分，扣完为止。			

城乡居民基本养老保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
三、基金财务控制 (150分)	基金管理 制度 (10分)	21	严格基金财务会计制度，建立财务会计、定期对账和财务软件使用等管理制度，制定操作规程，有明确的会计负责人(主管)、记账、复核、出纳等岗位责任制	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
	岗位分离 制度 (10分)	22	建立不相容岗位分离制度，严格执行货币、有价证券的保管与账务处理分离；空白凭证的保管与使用分离；资金收支的审批与具体业务办理分离；出纳员不得兼任稽核、凭证装订、银行余额调节表编制、会计档案保管和记账、报表编制等工作	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
	预(决) 算管理 (10分)	23	严格执行《预算法》，预算编制科学、执行合法、调整合规，审批手续完备	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		24	决算编制真实、完整、准确，账目调整审批手续完备、说明清楚	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
	会计 核算 管理 (50分)	25	严格执行中央调剂金和省级统收统支制度，基金收支按规定实行“收支两条线”和财政专户管理，不得垫支交付，不得挤占挪用	15	未落实相关制度，有1项扣5分，扣完为止。			
		26	单独建账、分别核算、分别计息、专款专用，严格按照会计制度设置会计科目，会计核算准确，原始凭证、记账凭证合法有效，调整或更正会计记录依据充分	15	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		27	财务收支审批实行分级授权，待遇支付和费用结算及时合规，单笔超过一定额度的待遇支付未经复核不得发放，经办、审核、复核和审批手续齐全	10	未实行分级授权审批的，扣5分；少一项内容扣1分，扣完为止。			
		28	定期与业务、税务、财政、银行对账，发现问题及时核查处理，做到账账、账证、账表、账实相符	10	未定期对账的，有1项扣1分，扣完为止；核对不符且未核查处理的，有1项扣1分，扣完为止。			
	银行账户 管理 (15分)	29	按规定开立和使用银行账户，指定专人按月核对收入户、支出户、财政专户等银行账户，取得银行对账单，编制银行存款余额调节表，收入户、支出户执行优惠利率	15	未按规定开立使用银行账户的，有1项扣3分，扣完为止；未按月与银行对账、编制银行存款余额调节表的，有1项扣1分，扣完为止；未执行优惠利率的，有1项扣3分，扣完为止。			

城乡居民基本养老保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
三、 基金 财务 控制 (150分)	取消人工报盘 (15分)	30	社保业务系统与银行系统建立系统接口，待遇支付和费用结算数据通过社银平台传输，实现应付、已付和退回等数据自动生成交互，全面取消人工报盘	15	未通过社银平台传输数据的，有1项扣3分，扣完为止。			
	取消直接收支现金业务 (15分)	31	通过银行收支现金，全面取消直接收支现金业务，通过社会保障卡发放养老保险待遇	15	直接收支现金的，有一笔业务扣3分，扣完为止；未通过社会保障卡发放待遇的，有1项扣3分，扣完为止。			
	票据 密钥 印鉴 管理 (15分)	32	社会保险基金专用票据、银行票据购买和保管由专人负责，实行领用、使用、核销登记管理	5	未落实专人负责的，扣5分；未实行登记管理的，有1项扣1分，扣完为止。			
		33	密钥严格执行保管规定，按使用管理权限分开管理	5	未落实保管规定的，有1项扣1分，扣完为止；未授权分开使用的，有1起扣1分，扣完为止。			
		34	银行预留印鉴授权专人分别保管，严格使用审批和登记管理	5	未落实专人分管的，扣5分；未实行审批登记管理的，有1项扣1分，扣完为止。			
	会计档案 管理 (10分)	35	实行全宗档案管理，及时归档、装订、立卷和保管，留存资料全面准确	10	未实行全宗档案管理的，有1项扣1分，扣完为止；档案资料存在问题的，有1份扣1分，扣完为止。			
四、 信息 系统 控制 (80分)	信息 管理 (40分)	36	规范业务系统和数据库管理，制定业务经办信息系统、数据库和安全等管理制度	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
		37	严格信息系统权限管理，明确业务操作人员、系统维护人员、稽核监督人员的职责和权限，及时对系统权限进行清理调整	10	未明确职责权限的，有1项扣1分，扣完为止；系统权限未及时清理的，有1项扣2分，扣完为止。			
		38	严格数据管理，任何修改有审批、要留痕，建立数据管理应急处理预案	10	数据修改未审批或未留痕的，有1项扣2分，扣完为止；未建立应急处理预案的，扣5分。			
		39	制定并严格执行社会保障卡管理、发放、加密认证制度，离退休登记、个人账户转移、待遇领取等在社会保障卡均有标识	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			

城乡居民基本养老保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
四、 信息 系统 控制 (80分)	安全 管理 (20分)	40	建立网络安全防护系统和定期巡检制度，业务系统与外部互联网隔离，互联网计算机不得保存涉密信息	10	未建立防护系统或巡检制度的，扣5分；业务系统与互联网不隔离的，扣5分；涉密信息保存不合规的，有1项扣1分，扣完为止。			
		41	建立数据远程备份机制，经办信息系统和数据及时备份	10	未建立远程备份机制的，扣5分；数据未及时备份的，有1项扣2分，扣完为止。			
	数据 共享 (10分)	42	建立养老保险与失业保险、工伤保险、就业、劳动关系等业务信息共享模式，以及与相关政府部门的信息共享机制，定期进行数据比对分析，及时发现重复领取待遇问题并处理	10	未建立数据共享机制的，扣5分；未定期数据比对的，有1项扣2分，扣完为止；重复领取待遇问题未被发现的，有1起扣5分，扣完为止；重复领取待遇问题已发现未处理的，有1起扣5分，扣完为止。			
	操作留痕 (10分)	43	各项业务操作留痕，有日志，可追溯	10	业务操作未留痕、无日志、不可追溯，有1项扣2分，扣完为止。			
五、 内部 控制的 管理 与 监督 (60分)	内控制度 (20分)	44	制定内部控制具体实施细则，各业务部门规范有效执行内控措施	10	未制定实施细则的，扣10分；内控措施未落实的，有1项扣1分，扣完为止。			
		45	内控部门制定年度及日常工作计划，对重要业务进行定期核查，工作记录资料齐全，并针对核查发现的问题提出意见建议，督促整改	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
	风险 管理 (20分)	46	建立风险识别监控制度，梳理经办业务各环节风险点并加以识别、评估和监控	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
		47	制定重要业务和岗位风险防范与处置预案，实行风险分析报告制度	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
	基金 监督 (20分)	48	基金监督部门对同级经办机构进行监督检查，督促整改	10	未开展监督检查的，扣10分；对发现问题未督促整改的，有1项扣2分，扣完为止。			
		49	经办机构每半年向基金监督部门报送基金管理风险防控情况	10	未报送的扣10分，报送不及时的扣5分。			

附件4-4

失业保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
一、 组织 机构 控制 (60分)	机构 (岗位) 设置 (40分)	1	建立组织决策控制制度，对内部机构、岗位设置、决策程序、管理授权、审批归档等作出明确规定	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		2	内设机构权责清晰，有独立内控部门并配有专职人员	10	未设立内控部门的，扣10分；与其他部门合并设立配备专职或兼职人员的，扣5分。			
		3	经办业务、财务、信息、内控岗位设置及职责范围明确，批准与执行、执行与审核、经办与内控等岗位分离，基金收支审批与具体业务经办分离，会计处理与业务经办、信息数据处理、内部监督分离	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
		4	待遇审核发放等重要业务实施经办、初审、复审、审批岗位制约机制	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
	授权管理 (10分)	5	业务实行授权管理，决策、执行与监督相互分离，分事行权、分岗设权、分级授权	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
	人员管理 (10分)	6	落实人员任职资格、交流轮岗和任职回避等制度，高风险岗位必须任用正式人员，连续任职原则上不超过5年，临聘人员、外部服务人员不得有特殊业务办理权限和复核审批权限	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
二、 业务 运行 控制 (150分)	业务 规程 (10分)	7	制定业务操作管理办法和工作制度等，明确参保登记管理、关系转移接续、失业登记、失业金申领、领取资格确认、待遇审核、待遇支付、定点服务机构管理与跟踪落实、促进就业项目确定、费用结算、基金财务、社银平台传输、稽核监督、档案管理、风险防控等各业务环节的操作流程	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
	取消手工 经办 (15分)	8	各项业务全程通过信息系统办理，全面取消手工办理	15	手工经办一项业务扣3分，扣完为止。			
	参保登记 变更转移 (10分)	9	参保登记、重要信息变更、关系转移接续等业务手续完备，相关材料齐全	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			

失业保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
二、 业务 运行 控制 (150分)	基金 征缴 (20分)	10	按业务操作规程规定核定征缴计划、缴费基数、费率	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		11	养老保险费征收、欠费与补缴、退费等手续与材料齐全，数据由信息系统自动生成并通过人社和税务的相关信息平台传输，实现无现金征收	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		12	建立基金对账制度，定期组织业务、财务、税务、财政、银行等部门以及参保缴费单位和个人核对基金收付情况，核对不符的账项及时查明原因、予以处理，做到账账、账实相符	10	未建立定期对账制度且未实际对账的，扣5分；未定期对账的，有1项扣1分，扣完为止；核对不符且未核查处理的，有1项扣1分，扣完为止。			
	服务机构 管理 (15分)	13	严格服务机构选择，签署协议，明确权利义务和违约责任，建立退出机制，跟踪管理服务。	10	未签署协议的，扣5分；协议内容不完整的，少1项扣1分，扣完为止。			
		14	落实协议管理措施，与服务机构结算程序规范、手续完备	5	手续不完备的，有1处扣1分，扣完为止。			
	促就业防 失业项目 费用管理 (15分)	15	执行国家、省有关政策规定，失业保险基金用于促就业防失业项目费用管理制度健全、操作流程规范	10	未落实政策规定的，扣10分；制度不健全、流程不规范的，有1项扣2分，扣完为止。			
		16	支付促就业防失业项目费用审核严格、材料齐全、手续完备，发放职业技能提升补贴要核查职业资格或职业技能等级证书、公示补贴发放情况，稳岗返还要核查资格条件、公示结果	5	不符合领取条件的，有1人扣1分，扣完为止；发放金额错误的，有1处扣2分，扣完为止。			
	待遇 费用 审核 支付 (40分)	17	完善认证方式，严格核查失业保险金、丧葬补助金和抚恤金领取资格，严格审核一次性领取条件，申领及审核资料齐全规范，手续完备。	10	未建立并落实资格认证制度的，有1项扣5分；不符合领取条件的，有1人扣1分，扣完为止。			
		18	严格核查代缴医疗保险待遇资格，代缴金额和期限准确，材料齐全，手续完备	10	不符合领取条件的，有1人扣1分，扣完为止；金额和期限错误的，有1处扣2分，扣完为止。			
		19	失业保险待遇调整及时足额，待遇费用支付审批手续齐全	10	待遇调整不及时足额的，有1项扣5分；手续不完备的，有1处扣1分，扣完为止。			
		20	对错发待遇进行追回，不直接收取现金，严格管理，手续齐全	10	对错发待遇未追回的，有1项扣3分，扣完为止；收取现金的，有1项扣3分，扣完为止。			

失业保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
二、业务运行控制 (150分)	信息披露 (15分)	21	定期向社会披露社会保险的政策法规、办事程序和有关业务财务信息，实现参保人员管理服务信息及时告知和便捷查询	15	未落实定期信息披露制度的，扣5分；少一项内容扣1分，扣完为止。			
	业务档案管理 (10分)	22	建立业务档案全宗管理制度，及时留存、立卷，归档、保管经办业务资料，实行业务档案一体化。	10	未建立档案资料管理制度的，扣5分；未实行业务档案一体化的，有一项扣1分，扣完为止；档案资料存在问题的有1份扣1分，扣完为止。			
三、基金财务控制 (150分)	基金管理制度 (10分)	23	严格基金财务会计制度，建立财务会计、定期对账和财务软件使用等管理制度，制定操作规程，有明确的会计负责人(主管)、记账、复核、出纳等岗位责任制	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
	岗位分离制度 (10分)	24	建立不相容岗位分离制度，严格执行货币、有价证券的保管与账务处理分离；空白凭证的保管与使用分离；资金收支的审批与具体业务办理分离；出纳员不得兼任稽核、凭证装订、银行余额调节表编制、会计档案保管和记账、报表编制等工作	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
	预(决)算管理 (10分)	25	严格执行《预算法》，预算编制科学、执行合法、调整合规，审批手续完备	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		26	决算编制真实、完整、准确，账目调整审批手续完备、说明清楚	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
	会计核算管理 (50分)	27	严格执行失业保险省级调剂金制度，基金收支按规定实行“收支两条线”和财政专户管理，不得垫支代付，不得挤占挪用	15	未落实相关制度，有1项扣5分，扣完为止。			
		28	单独建账、分别核算、分别计息、专款专用，严格按照会计制度设置会计科目，会计核算准确，原始凭证、记账凭证合法有效，调整或更正会计记录依据充分	15	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		29	财务收支审批实行分级授权，待遇支付和费用结算及时合规，单笔超过一定额度的待遇支付未经复核不得发放，经办、审核、复核和审批手续齐全	10	未实行分级授权审批的，扣5分；少一项内容扣1分，扣完为止。			
		30	定期与业务、税务、财政、银行对账，发现问题及时核查处理，做到账账、账证、账表、账实相符	10	未定期对账的，有1项扣1分，扣完为止；核对不符且未核查处理的，有1项扣1分，扣完为止。			

失业保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注	
三、基金财务控制 (150分)	银行账户管理 (15分)	31	按规定开立和使用银行账户，指定专人按月核对收入户、支出户、财政专户等银行账户，取得银行对账单，编制银行存款余额调节表，收入户、支出户执行优惠利率	15	未按规定开立使用银行账户的，有1项扣3分，扣完为止；未按月与银行对账、编制银行存款余额调节表的，有1项扣1分，扣完为止；未执行优惠利率的，有1项扣3分，扣完为止。				
	取消人工报盘 (15分)	32	社保业务系统与银行系统建立系统接口，待遇支付和费用结算数据通过社银平台传输，实现应付、已付和退回等数据自动生成交互，全面取消人工报盘	15	未通过社银平台传输数据的，有1项扣3分，扣完为止。				
	取消直接收支现金业务 (15分)	33	通过银行收支现金，全面取消直接收支现金业务，通过社会保障卡发放失业保险待遇	15	直接收支现金的，有一笔业务扣3分，扣完为止；未通过社会保障卡发放待遇的，有1项扣3分，扣完为止。				
	票据密钥印鉴管理 (15分)		34	社会保险基金专用票据、银行票据购买和保管由专人负责，实行领用、使用、核销登记管理	5	未落实专人负责的，扣5分；未实行登记管理的，有1项扣1分，扣完为止。			
			35	密钥严格执行保管规定，按使用管理权限分开管理	5	未落实保管规定的，有1项扣1分，扣完为止；未授权分开使用的，有1起扣1分，扣完为止。			
			36	银行预留印鉴授权专人分别保管，严格使用审批和登记管理	5	未落实专人分管的，扣5分；未实行审批登记管理的，有1项扣1分，扣完为止。			
	会计档案管理 (10分)	37	实行全宗档案管理，及时归档、装订、立卷和保管，留存资料全面准确	10	未实行全宗档案管理的，有1项扣1分，扣完为止；档案资料存在问题的，有1份扣1分，扣完为止。				
四、信息系统控制 (80分)	信息管理 (40分)	38	规范业务系统和数据库管理，制定业务经办信息系统、数据库和安全等管理制度	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。				
		39	严格信息系统权限管理，明确业务操作人员、系统维护人员、稽核监督人员的职责和权限，及时对系统权限进行清理调整	10	未明确职责权限的，有1项扣1分，扣完为止；系统权限未及时清理的，有1项扣2分，扣完为止。				
		40	严格数据管理，任何修改有审批、要留痕，建立数据管理应急处理预案	10	数据修改未审批或未留痕的，有1项扣2分，扣完为止；未建立应急处理预案的，扣5分。				
		41	制定并严格执行社会保障卡管理、发放、加密认证制度，失业登记、失业金申领、失业介绍、就业培训、技能提升等在社会保障卡均有标识	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。				

失业保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
四、 信息 系统 控制 (80分)	安全管理 (20分)	42	建立网络安全防护系统和定期巡检制度，业务系统与外部互联网隔离，互联网计算机不得保存涉密信息	10	未建立防护系统或巡检制度的，扣5分；业务系统与互联网不隔离的，扣5分；涉密信息保存不合规的，有1项扣1分，扣完为止。			
		43	建立数据远程备份机制，经办信息系统和数据及时备份	10	未建立远程备份机制的，扣5分；数据未及时备份的，有1项扣2分，扣完为止。			
	数据共享 (10分)	44	建立失业保险与养老保险、工伤保险、就业、劳动关系等业务信息共享模式，以及与相关政府部门的信息共享机制，定期进行数据比对	10	未建立数据共享机制的，扣5分；未定期数据比对的，有1项扣2分，扣完为止；重复领取待遇问题未发现的，有1起扣5分，扣完为止；重复领取待遇问题已发现未处理的，有1起扣5分，扣完为止。			
	操作留痕 (10分)	45	各项业务操作留痕，有日志，可追溯	10	业务操作未留痕、无日志、不可追溯，有1项扣2分，扣完为止。			
五、 内部 控制的 管理 与 监督 (60分)	内控 制度 (20分)	46	制定内部控制具体实施细则，各业务部门规范有效执行内控措施	10	未制定实施细则的，扣10分；内控措施未落实的，有1项扣1分，扣完为止。			
		47	内控部门制定年度及日常工作计划，对重要业务进行定期核查，工作记录资料齐全，并针对核查发现的问题提出意见建议，督促整改	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
	风险 管理 (20分)	48	建立风险识别监控制度，梳理经办业务各环节风险点并加以识别、评估和监控	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
		49	制定重要业务和岗位风险防范与处置预案，实行风险分析报告制度	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
	基金 监督 (20分)	50	基金监督部门对同级经办机构进行监督检查，督促整改	10	未开展监督检查的，扣10分；对发现问题未督促整改的，有1项扣2分，扣完为止。			
51		经办机构每半年向基金监督部门报送基金管理风险防控情况	10	未报送的扣10分，报送不及时扣5分。				

工伤保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
一、 组织 机构 控制 (60分)	机构 (岗位) 设置 (40分)	1	建立组织决策控制制度，对内部机构、岗位设置、决策程序、管理授权、审批归档等作出明确规定	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		2	内设机构权责清晰，有独立内控部门并配有专职人员	10	未设立内控部门的，扣10分；与其他部门合并设立配备专职或兼职人员的，扣5分。			
		3	经办业务、财务、信息、内控岗位设置及职责范围明确，批准与执行、执行与审核、经办与内控等岗位分离，基金收支审批与具体业务经办分离，会计处理与业务经办、信息数据处理、内部监督分离	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
		4	待遇审核发放等重要业务实施经办、初审、复审、审批岗位制约机制	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
	授权管理 (10分)	5	业务实行授权管理，决策、执行与监督相互分离，分事行权、分岗设权、分级授权	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
	人员管理 (10分)	6	落实人员任职资格、交流轮岗和任职回避等制度，高风险岗位必须任用正式人员，连续任职原则上不超过5年，临聘人员、外部服务人员不得有特殊业务办理权限和复核审批权限	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
二、 业务 运行 控制 (150分)	业务 规程 (10分)	7	制定业务操作管理办法和工作制度等，明确参保登记管理、行业差别费率及行业内费率档次确定、定点服务机构管理与跟踪落实、社银平台传输、待遇领取资格确认、待遇审核、待遇支付、工伤预防项目确定、工伤预防协议管理、费用结算、基金财务、稽核监督、档案管理、风险防控等业务环节的操作流程	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
	取消手工 经办 (15分)	8	各项业务全程通过信息系统办理，全面取消手工办理	15	手工经办一项业务扣3分，扣完为止。			
	参保登记 变更转移 (10分)	9	参保登记、关系变更、转移和接续、终止、注销审批等在经办系统平台办理且手续完备，相关证明材料齐全	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			

工伤保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
二、 业务 运行 控制 (150分)	基金 征缴 (20分)	10	按业务操作规程规定核定征缴计划、缴费基数、费率	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		11	工伤保险费征收、欠费与补缴、退费手续与材料齐全，数据由信息系统自动生成并通过人社和税务的相关平台传输，实现无现金征收	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		12	建立基金对账制度，定期组织业务、财务、税务、财政、银行等部门以及参保缴费单位和个人核对基金收付情况，核对不符的账项及时查明原因、予以处理，做到账账、账实相符	10	未建立定期对账制度且未实际对账的，扣5分；未定期对账的，有1项扣1分，扣完为止；核对不符且未核查处理的，有1项扣1分，扣完为止。			
	工伤 服务 机构 管理 (20分)	13	与工伤医疗机构、康复机构、辅助器具配置机构等签署协议，明确权利义务和违约责任，建立退出机制	5	未签署协议的，扣5分；协议内容不完整的，少1项扣1分，扣完为止。			
		14	协议机构“三个目录库”执行情况	5	未执行“三个目录库”的，有1项扣1分，扣完为止。			
		15	工伤职工康复治疗手续审批以及康复评估情况，本统筹地区辅助器具配置规定目录及标准、核定费用及跟踪管理	5	未落实相关要求的，有1项扣1分，扣完为止。			
		16	落实协议管理措施，与工伤医疗机构、康复机构和辅助器具配置机构结算审批手续完备	5	手续不完备的，有1处扣1分，扣完为止。			
	工伤预防 费用管理 (10分)	17	工伤预防按规定实施协议管理，开展绩效目标考核、跟踪管理，工伤预防费用协议内容要素齐全	5	未签署协议的，扣5分；协议内容不完整的，少1项扣1分，扣完为止。			
		18	工伤预防费用支付审核资料齐全、手续完备	5	资料不齐全、手续不完备的，有1处扣1分，扣完为止。			
	待遇 费用 审核 支付 (40分)	19	完善认证方式，严格核查工伤保险待遇领取资格，严格审核一次性领取条件，工伤医疗费用通过“三个目录库”信息系统模块审核，申领及审核资料齐全规范，手续完备	20	未建立并落实资格认证制度的，有1项扣5分；不符合领取条件的，有1人扣1分，扣完为止。			
		20	工伤待遇调整及时足额、待遇支付审批手续完备	10	待遇调整不及时足额的，有1项扣5分；手续不完备的，有1处扣1分，扣完为止。			
		21	对错发待遇进行追回，不直接收取现金，严格管理，手续齐全	10	对错发待遇未追回的，有1项扣3分，扣完为止；收取现金的，有1项扣3分，扣完为止。			

工伤保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
二、业务运行控制 (150分)	信息披露 (15分)	22	定期向社会披露社会保险的政策法规、办事程序和有关业务财务信息，实现参保人员管理服务信息及时告知和便捷查询	15	未落实定期信息披露制度的，扣5分；未实现便捷查询的，扣5分；少1项内容扣1分，扣完为止。			
	业务档案管理 (10分)	23	建立业务档案全宗管理制度，及时留存、立卷，归档、保管经办业务资料，实行业务档案一体化。	10	未建立档案资料管理制度的，扣5分；未实行业务档案一体化的，有1项扣1分，扣完为止；档案资料存在问题的，有1份扣1分，扣完为止。			
三、基金财务控制 (150分)	基金管理制度 (10分)	24	严格基金财务会计制度，建立财务会计、定期对账和财务软件使用等管理制度，制定操作规程，有明确的会计负责人(主管)、记账、复核、出纳等岗位责任制	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
	岗位分离制度 (10分)	25	建立不相容岗位分离制度，严格执行货币、有价证券的保管与账务处理分离；空白凭证的保管与使用分离；资金收支的审批与具体业务办理分离；出纳员不得兼任稽核、凭证装订、银行余额调节表编制、会计档案保管和记账、报表编制等工作	10	未落实相关制度，有1项扣2分，扣完为止。			
	预(决)算管理 (10分)	26	严格执行《预算法》，预算编制科学、执行合法、调整合规，审批手续完备	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		27	决算编制真实、完整、准确，账目调整审批手续完备、说明清楚	5	少一项内容扣1分，扣完为止。			
	会计核算管理 (50分)	28	严格执行风险准备金与调剂金制度，基金收支按规定实行“收支两条线”和财政专户管理，不得垫支交付，不得挤占挪用	15	未落实相关制度，有1项扣5分，扣完为止。			
		29	单独建账、分别核算、分别计息、专款专用，严格按照会计制度设置会计科目，会计核算准确，原始凭证、记账凭证合法有效，调整或更正会计记录依据充分	15	少一项内容扣1分，扣完为止。			
		30	财务收支审批实行分级授权，待遇支付和费用结算及时合规，单笔超过一定额度的待遇支付未经复核不得发放，经办、审核、复核和审批手续齐全	10	未实行分级授权审批的，扣5分；少一项内容扣1分，扣完为止。			
31		定期与业务、税务、财政、银行对账，发现问题及时核查处理，做到账账、账证、账表、账实相符	10	未定期对账的，有1项扣1分，扣完为止；核对不符且未核查处理的，有1项扣1分，扣完为止。				

工伤保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注	
三、基金财务控制 (150分)	银行账户管理 (15分)	32	按规定开立和使用银行账户，指定专人按月核对收入户、支出户、财政专户等银行账户，取得银行对账单，编制银行存款余额调节表，收入户、支出户执行优惠利率	15	未按规定开立使用银行账户的，有1项扣3分，扣完为止；未按月与银行对账、编制银行存款余额调节表的，有1项扣1分，扣完为止；未执行优惠利率的，有1项扣3分，扣完为止。				
	取消人工报盘 (15分)	33	社保业务系统与银行系统建立系统接口，待遇支付和费用结算数据通过社银平台传输，实现应付、已付和退回等数据自动生成交互，全面取消人工报盘	15	未通过社银平台传输数据的，有1项扣3分，扣完为止。				
	取消直接收支现金业务 (15分)	34	通过银行收支现金，全面取消直接收支现金业务，通过社会保障卡发放工伤保险待遇	15	直接收支现金的，有一笔业务扣3分，扣完为止；未通过社会保障卡发放待遇的，有1项扣3分，扣完为止。				
	票据密钥印鉴管理 (15分)		35	社会保险基金专用票据、银行票据购买和保管由专人负责，实行领用、使用、核销登记管理	5	未落实专人负责的，扣5分；未实行登记管理的，有1项扣1分，扣完为止。			
			36	密钥严格执行保管规定，按使用管理权限分开管理	5	未落实保管规定的，有1项扣1分，扣完为止；未授权分开使用的，有1起扣1分，扣完为止。			
			37	银行预留印鉴授权专人分别保管，严格使用审批和登记管理	5	未落实专人分管的，扣5分；未实行审批登记管理的，有1项扣1分，扣完为止。			
	会计档案管理 (10分)	38	实行全宗档案管理，及时归档、装订、立卷和保管，留存资料全面准确	10	未实行全宗档案管理的，有1项扣1分，扣完为止；档案资料存在问题的，有1份扣1分，扣完为止。				
四、信息系统控制 (80分)	信息管理 (40分)	39	规范业务系统和数据库管理，制定业务经办信息系统、数据库和安全等管理制度	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。				
		40	严格信息系统权限管理，明确业务操作人员、系统维护人员、稽核监督人员的职责和权限，及时对系统权限进行清理调整	10	未明确职责权限的，有1项扣1分，扣完为止；系统权限未及时清理的，有1项扣2分，扣完为止。				
		41	严格数据管理，任何修改有审批、要留痕，建立数据管理应急处理预案	10	数据修改未审批或未留痕的，有1项扣2分，扣完为止；未建立应急处理预案的，扣5分。				
		42	制定并严格执行社会保障卡管理、发放、加密认证制度，工伤登记、工伤医疗、工伤康复、工伤待遇领取等在社会保障卡均有标识	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。				

工伤保险经办机构内部控制检查评估评分表

被评估单位：

检查项目	检查内容	序号	检查标准	分值	评分规则指引	得分	扣分原因	备注
四、信息系统控制 (80分)	安全管理 (20分)	43	建立网络安全防护系统和定期巡检制度，业务系统与外部互联网隔离，互联网计算机不得保存涉密信息	10	未建立防护系统或巡检制度的，扣5分；业务系统与互联网不隔离的，扣5分；涉密信息保存不合规的，有1项扣1分，扣完为止。			
		44	建立数据远程备份机制，经办信息系统和数据及时备份	10	未建立远程备份机制的，扣5分；数据未及时备份的，有1项扣2分，扣完为止。			
	数据共享 (10分)	45	建立养老保险与失业保险、工伤保险、就业、劳动关系等业务信息共享模式，以及与相关政府部门的信息共享机制，定期进行数据比对分析，及时发现重复领取待遇问题并处理	10	未建立数据共享机制的，扣5分；未定期数据比对的，有1项扣2分，扣完为止；重复领取待遇问题未被发现的，有1起扣5分，扣完为止；重复领取待遇问题已发现未处理的，有1起扣5分，扣完为止。			
		操作留痕 (10分)	46	各项业务操作留痕，有日志，可追溯	10	业务操作未留痕、无日志、不可追溯，有1项扣2分，扣完为止。		
五、内部控制的管理与监督 (60分)	内控制度 (20分)	47	制定内部控制具体实施细则，各业务部门规范有效执行内控措施	10	未制定实施细则的，扣10分；内控措施未落实的，有1项扣1分，扣完为止。			
		48	内控部门制定年度及日常工作计划，对重要业务进行定期核查，工作记录资料齐全，并针对核查发现的问题提出意见建议，督促整改	10	少一项内容扣1分，扣完为止。			
	风险管理 (20分)	49	建立风险识别监控制度，梳理经办业务各环节风险点并加以识别、评估和监控	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
		50	制定重要业务和岗位风险防范与处置预案，实行风险分析报告制度	10	少一项制度或内容扣1分，扣完为止。			
	基金监督 (20分)	51	基金监督部门对同级经办机构进行监督检查，督促整改	10	未开展监督检查的，扣10分；对发现问题未督促整改的，有1项扣2分，扣完为止。			
		52	经办机构每半年向基金监督部门报送基金管理风险防控情况	10	未报送的扣10分，报送不及时扣5分。			

附件5

社会保险基金安全评估风险排查整改任务表

被评估单位：

险种：

整改项目	整改问题	整改目标	整改措施	完成时限	责任部门	备注
基金运行 状况部分	一、基金支撑能力					
	...					
	二、资产管理质量					
	...					
风险管控 状况部分	一、内部控制制度					
	（一）组织机构控制					
	...					
	（二）业务运行控制					
	...					
	（三）基金财务控制					
	...					
	（四）信息系统控制					
	...					
	（五）内部控制管理与监督					
	...					
	二、违法违纪情况					
...						

