

# 2023年内部控制报告(通用7篇)

随着个人素质的提升，报告使用的频率越来越高，我们在写报告的时候要注意逻辑的合理性。写报告的时候需要注意什么呢？有哪些格式需要注意呢？下面我就给大家讲一讲优秀的报告文章怎么写，我们一起来了解一下吧。

## 内部控制报告篇一

2016最新内部控制会议纪要1

会议时间：10月20日上午

会议主题：内部控制基础性评价工作会议

10月20日上午，南宁职业技术学院张宁东校长主持召开内部控制基础性评价工作会议，协调推进南宁职业技术学院内部控制建设及有关材料上报工作。南宁职业技术学院领导李振秋、周旺、杨清源、王鑫、黄春波出席会议，校内各职能部门全体中层干部参加会议。

会上，杨清源总会计师就《南宁职业技术学院内部控制基础性评价工作方案》的起草过程、工作思路、工作内容和重点做了解读，要求各部门认真研读工作方案内容和要求，以高度责任感落实南宁职业技术学院内部控制基础性评价各项工作。根据财政部《关于开展行政事业单位内部控制基础性评价工作的通知》、自治区财政厅《关于加快推进行政事业单位内部控制建设有关工作的通知》以及南宁市财政局《关于报送行政事业单位内部控制基础性评价报告的通知》精神，结合南宁职业技术学院工作实际，南宁职业技术学院将于11月20日前分三个阶段完善南宁职业技术学院内部控制建设各项工作，并将自评报告上报上级主管部门。为统筹做好该项重大工作，南宁职业技术学院制定了《南宁职业技术学院内部

控制基础性评价工作方案》，就工作目标、组织机构、工作原则、实施步骤、工作内容、工作要求等做了明确说明和规定，并细化成《南宁职业技术学院内部控制基础性评价指标及任务清单》，明确评价标准、责任部门和时间节点等细节，确保工作得以协调顺利落实和高质量完成。

参会的各职能部门负责人就《南宁职业技术学院内部控制基础性评价工作方案》做了充分讨论，结合部门工作特点和实际提出了意见建议。

张宁东校长在工作会议上强调，各部门要高度重视此次会议精神，从政治、经济、全局的角度和高度重视做好内部控制建设各项工作。张校长指出，南宁职业技术学院多年来呼吁更多获得高校办学自主权，而依法治校、规范内部经济和业务活动，强化内部权力运行机制，优化南宁职业技术学院治理结构，建立健全科学高效的制约和监督体系，提升内部管理水平是获得高校办学自主权的重要基础，也是南宁职业技术学院健康发展的应有之义，为此，各部门要正确理解此项工作的重要意义，为南宁职业技术学院科学发展担当起应有的责任。

## 2016最新内部控制会议纪要2

会议时间：10月17日

会议主题：内部控制制度建设推进会

### 会议内容

月17日，汉中职业技术学院召开内部控制制度建设推进会。会议由学院内部控制制度建设领导小组办公室主任、监察审计处处长张新成主持，学院内部控制制度建设重点任务相关的九个部门负责人参加了会议。

张新成在会上指出，本次会议是继9月29日召开的内部控制制度建设动员会后对各部门内部控制建设工作落实情况汇报、督促、检查的一次会议，也是内控建设推进会。他强调要按照市财政局要求，依据学院制定的内部控制制度建设实施方案，将内部控制建设工作分为组织发动、培训推广、制度建立、验收总结、汇总上报五个阶段，现在已到建立制度、完善制度的关键时期。建立健全内部控制组织建设、机制建设、制度建设和信息化建设，是为内控工作提供制度保证。建立健全业务工作流程和管理制度，是为进一步加强预算、收支、采购、资产、项目以及合同的管理和控制。他要求有内控建设任务的各部门高度重视此项工作，安排专人按时间节点及时完成各自工作任务，确保学院在11月初形成总结报告，于11月中旬上报市财政局。

内部控制制度建设领导小组办公室副主任、计财处副处长王勇指出内控制度建设，一是建立制度、规范程序，对已有的制度进行补充、修改、完善，以前没有的制度要及时起草完成，并报学院有关会议研究通过后下发执行；二是贯彻落实，严格实行，对制定的各项内部控制制度在实际工作中按照规范流程、报审程序、分级负责、严格执行。

会上，内控建设领导小组办公室成员单位分别对各自部门工作任务目前进展情况进行了汇报。

### 2016最新内部控制会议纪要3

会议时间：10月17日下午

会议主题：单位内部控制建设工作动员及推进工作会议

10月17日下午，市商务局召开了单位内部控制建设工作动员及推进工作会议。局机关各处室处长及副处长；市贸促会、市中小商贸流通企业服务中心负责人及经办人参加了本次会议。会议首先由安泰会计师事务所夏祖兴所长对内控建设工作内

容进行了具体介绍，使大家对内控建设工作有了基本的认识。随后叶新良局长对我局开展该项工作提出了三点建议：一是进一步提高思想认识；二是进一步明确目标任务；三是进一步强化配合意识。最后，负责本次工作的安泰会计师事务所陈芬英组长对内控建设工作进行了培训，在培训过程中，参会人员不明白之处积极地进行提问，陈组长对大家提出的问题也都进行了详细地解答，使参会人员对该项工作有了更进一步的了解。

更多热门推荐：

1. 2016年内部控制会议纪要
2. 内部控制推进会会议纪要
3. 内部控制会议纪要
4. 内部控制会议纪要范文
5. 2016年局机关安全生产会议纪要
6. 安全生产会议纪要范本
7. 2016最新安全生产会议纪要
8. 乡镇安全生产会议纪要
9. 安全生产会议纪要模板
10. 2016年安全生产会议纪要

## **内部控制报告篇二**

恒泰长财证券有限责任公司（以下简称“恒泰长财”）作为

广东精艺金属股份有限公司（以下简称“精艺股份”或“公司”）持续督导的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的规定，对精艺股份《xx年度内部控制评价报告》及《内部控制规则落实自查表》有关内容进行了审慎核查，具体情况如下：

恒泰长财指派担任精艺股份持续督导工作的保荐代表人就精艺股份内部控制制度的制定和运行情况等有关事项与精艺股份董事、监事、高级管理人员以及内部审计部等相关部门进行了沟通，查阅了精艺股份股东会、董事会、监事会、董事会各专门委员会会议的相关资料、公司章程、三会议事规则、投资者管理制度、信息披露制度等相关文件以及其他相关内部控制制度、业务管理规则等，从公司内部控制环境、内部控制制度建设、内部控制实施情况等多方面对公司内部控制制度的完整性、合理性和有效性进行了核查，并对精艺股份《xx年度内部控制评价报告》及《内部控制规则落实自查表》进行了逐项核查。

根据公司财务报告内部控制重缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

#### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务

和事项以及高风险领域。

1、纳入评价的主要单位包括：广东精艺金属股份有限公司、佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司、广东精艺销售有限公司、芜湖精艺铜业有限公司、飞鸿国际发展有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的99.51%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项有：组织架构、企业文化，人力资源、制度建设、资金活动、资产管理、销售管理、财务报告、信息披露管理、子公司管理、关联交易、对外担保、期货套保、风险投资等业务。

### （1）组织架构

公司建立了以股东会、董事会、监事会和经营管理层为主体、规范运作的法人治理结构，根据公司战略规划设置了与公司生产经营和规模相适应的组织职能机构和二级产业管理模式，建立了相应的授权、检查和逐级负责制度，贯彻了不兼容职务相互分离的原则，形成了相互制衡机制，保证了董事会及经营管理层指令的贯彻执行，保障了公司运营的规范有序运行。

### （2）企业文化

随着经营形式的变化，公司以“为员工提供适合培育才智发现的多元化、包容的环境，创造并传递创新知识，建立可持续发展的创新型多元化产业集团”为企业愿望，秉承“尊重知识、认同价值、责任分清、利益共享”的核心价值观，坚持以人为本，科学发展，实现了公司持续、稳健、和谐发展。

### （3）人力资源

公司建立和实施了较科学的聘用、培训、教育、考核、奖惩、

晋升、淘汰等人事管理制度，对人员引进、劳动合同订立、考勤管理、薪酬结构、绩效奖惩等各个环节进行规范，形成了有效的激励机制。

#### （4）制度建设

为了加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力，结合公司实际情况及需要□xx年度公司制定了《风险投资管理制度》、《股东会网络投票实施细则》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》，进一步修订了《公司章程》、《股东会议事规则》等内部控制管理制度。

#### （5）资金活动

针对资金管理工作，公司及各重要业务子公司均建立了完善的管理制度，包括资金使用审批、对外投资、货币资金管理等方面。公司严格按照相关管理制度做好资金管理工作，确保公司资金使用符合合理性、效率性、安全性的原则，确保为公司发展提供充足的资金支持。

#### （6）资产管理

公司制定了较为完善的《固定资产管理制度》，对公司固定资产的购置、登记、管理、处置以及相关财务核算进行了明确规定。公司对固定资产进行严格的登记、管理及记录，严格控制固定资产的日常管理和维护，保护固定资产安全。

#### （7）销售业务

各销售机构在管理层的指导下，对行业和市场进行深入的研究和预测，在此基础上，按照公司项目发展战略和总体运营目标，制定、调整销售计划和销售策略，确保销售业务的顺利进行。

## （8）财务报告

公司财务部门直接负责编制公司财务报告，严格按照国家会计政策等法律法规和公司相关内控制度的规定完成工作，确保公司财务报告真实、准确、完整。

针对公司年度财务报告，公司按照规定聘请会计师事务所进行审计，并在审计基础上由会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告不存在重差错。同时，对于财务报告的信息披露工作，按照公司信息披露管理的制度执行，在此过程中对相关内幕信息知情人进行及时的登记监督，保证公司财务信息不会提前泄露。

## （9）信息披露

公司根据《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，并结合自身实际情况制定了《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重信息内部报告制度》、《年报信息披露重差错责任追究制度》、《立董事年度报告工作制度》等制度规定，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。利用eas□erp系统、内部局域网等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

## （10）子公司管理

为加强子公司的管理，确保子公司规范、高效、有序的运作，促进子公司健康发展，提升公司整体资产运营质量，维护公司和投资者的合法权益，根据我国《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、行规、部门规章、规范性文件及公司《章程》等的有关规定，结合公司实际情

况，制定了《子公司管理制度》。截止xx年12月31日，公司共有四家全资子公司。按制度要求，公司主要通过向各控股子公司及参股公司派董事、监事、高级管理人员，加强对其财务工作监督，重信息沟通和日常工作监管等方式对控股子公司及参股公司进行监控，上述控股子公司不存在违法律法规的情形。

## 内部控制报告篇三

一、课题的来源，选题目的、意义及国内外概况和预测。

(1) 课题的来源本课题为自选课题。

我目前所在的单位是合伙制的会计师事务所，主要从事的工作有报表审计、财务顾问、管理咨询，面对的客户有企业、也有行政事业单位。随着社会经济的发展，企业在提高经营管理效率、保证企业资产完整和风险意识也逐步在提高，对于会计师事务所所提供的财务顾问和管理咨询服务需求也在明显增加，传统的报表审计业务在所有业务中的份额在逐渐降低。

我们事务所面对的客户主要是中小型企业，中小型企业的迅速发展达到一定规模时，企业的原有的经营管理方式已经不能满足企业发展的需要，主要表现在财务核算不规范、财务控制力度不够或无效，整个企业根本就没有合理的内部控制，或者有了内部控制也没有有效地执行，也没有在执行过程中对控制程序的设计是否合理、控制效果是否有效进行评价。因此，企业由于内部控制失效而出现的内部员工舞弊事件层出不穷，同时也导致企业管理效率低下，制约了企业进一步发展，如巨人集团衰败、郑州亚细亚关门等等，促使了股东及高层管理者越来越重视自身内部控制的建设。本文拟就我们事务所的一家长期客户为例，对其发展过程中的问题进行剖析，然后以内部控制的理论为基础，就客户实际状况，提出我们的解决方案。

## （2）选题的意义

本文以国内外内部控制理论为基础，针对jm置业公司内部控制现状，分析其问题产生的本质原因，阐述出我对问题的认识和观点，提出切合jm置业公司实际情况的内控解决方案。

## （3）国内外研究现状分析

内部控制理论的发展一般认为是同社会经济发展水平相适应的，根据内部控制理论的演进时期，国外的内部控制理论分为以下四个阶段：

1) 内部牵制阶段（萌芽期，20世纪40年代以前），内部牵制这个概念最早是由l[r]dicksee于19提出的。在内部牵制阶段，基本上是以查错防弊为目标的。

2) 内部控制制度阶段（发展期，20世纪40年代——70年代），内部控制概念最早是在1949年由美国会计师协会[aicpa]提出的，“内部控制是由企业所制定的旨在保护资产、保证会计资料可靠性与完整性、提高经营效率、推动管理部门所制定的各项政策得以贯彻执行的组织2计划和相互配套的各种方法及措施”，同时，将内部控制分为“内部会计控制”和“内部管理控制”两部分。

3) 内部控制结构阶段（过渡期，20世纪80年代），美国注册会计师协会于1988年发布了《审计准则公告第55号[sas55]》从1990年1月起取代1972年发布的《审计准则公告第1号》。该公告首次以“内部控制结构”代替原有的“内部控制”，并指出“企业的内部控制结构包括为提供取得企业特定目标的合理保证而建立的各种政策和程序”。同时明确了内部控制结构包括三个要素：控制环境、会计制度、控制程序。

4) 内部控制整体框架阶段（成熟期，20世纪90年代之后），1992年，美国发起组织委员会(coso)发布报告“内部控

制——整体框架”，即“COSO报告”，被广泛认可。

我国内部控制的实践和理论研究均起步较晚。我国内部控制发展历程如下：

1) 1986年财政部颁布的《会计基础工作规范》，首次提出内部控制，并对内部控制制度作了明确规定。

2) 1月中国注册会计师协会颁布实施了《独立审计具体准则第九号——内部控制与审计风险》，指引会计师事务所评估审计风险，提高审计效率，保证执业质量。

3) 颁布的《会计法》是我国第一部体现内部会计控制的法律，对内部控制明确提出要求：各单位应当建立、健全本单位内部会计监督制度。

4) 20xx年6月我国财政部发布《内部会计控制基本规范》（征求意见稿），明确了内部会计控制的基本目标和基本原则，系统的阐述了内部会计控制的内容、方法及检查。

5) 20xx年6月28日，财政部会同证监会、审计署、银监会、保监会制定并印发《企业内部控制基本规范》。

二、课题研究的预计达到的目标、主要内容、预计的技术路线与关键问题。

（1）研究目标针对jm置业公司内部控制现状，分析其问题产生的本质原因，阐述出我对问题的认识和观点，提出切合jm置业公司实际情况的内控解决方案。

（2）研究内容本论文以mj置业公司为研究对象，采用理论与实际相结合的研究方法，旨在研究迅速发展中的中小企业内部控制方面存在的问题，寻求完善内部控制的原则及方法，我将从以下几个方面进行研究：

- 1、阐述内部控制相关的基本理论；
- 2、分析mj置业公司内部控制现状；
- 3、分析内部控制中存在问题的本质；
- 4、提出完善内部控制的具体方案；

(3) 关键问题分析mj置业公司内部控制中存在的问题，提出完善内部控制的具体方案。

(4) 研究方法与技术路线研究方法：

本论文在研究过程中，我主要采用的一些方法：

- 1) 调查法为了获得公司内部控制现实状况，我分别进入jm置业公司相关部门，同部门管理人员和员工进行深入的沟通和交流，并观察各部门内部控制的执行情况。对于关键部门，设计专门的调查问卷，从而获取了公司内部控制运行情况的 firsthand 详实的文字资料、图表和经营数据。
- 2) 实证研究法选取企业实际业务流程中存在的问题进行分析，说明其问题可能产生结果，并指出问题产生的根源，依据已有的理论作为基础，制定切合企业实际的解决方案。
- 3) 文献研究法在本文撰写过程中，我查阅了国内和国外许多的文献资料，使我对内部控制理论的形成、发展过程有了较为深入的了解，吸收这些文献资料精华的同时，根据实际情况，提出了我自己创新性的观点，使之更加切合企业的实际情况。
- 4) 定量分析法针对研究过程中的所遇到一些问题，进行定量分析，从而更好的把握问题的本质，为制定解决方案奠定基础。

5) 定性分析法针对研究过程中的所遇到一些问题，进行定性分析，从而更好的把握问题的本质，为制定解决方案奠定基础。

6) 比较法在论文中，通过对mj置业公司所在的房地产行业与其他行业的差异进行比较分析，针对mj置业公司的内部控制提出切实可行的方案建议。

技术路线：

1) 系统收集相关文献资料，进一步了解国内外研究现状、可供借鉴的发展思路。

2) 通过实际调查的获得一线真实的数据和情况，找出目前mj置业公司内部控制存在的问题。

3) 结合内部控制的理论，分析目前公司在营销、管理、资金运营、人力资源管理等方面存在问题的本质。

4) 制定完善内部控制的具体方案。

三、课题研究计划进度本项目计划在6个月内完成。

xx年xx月-xx年xx月进一步收集资料，广泛查阅国内外相关文献，进一步了解国内外研究现状。

xx年xx月-xx年xx月调查jm置业公司内部控制现状，分析其存在问题，制定完善内部控制的方案。

xx年xx月-xx年xx月对研究成果进行归纳整理，撰写毕业论文草稿，并提交课题开题报告。

xx年xx月-xx年xx月论文修改、定稿，毕业论文答辩。

## 四、现有研究基础与条件

本人在mba学习阶段学习了相关的企业经营管理的理论，并通过案例讨论等形式积累了许多理论联系实际解决企业管理问题的方法。我本人一直从事会计及审计咨询工作，有负责多个咨询项目的工作经验，对中小企业管理现状有一定的认识。

我的指导老师王韬教授具有广博的知识，在财政金融管理、公司治理与经营战略、管理信息系统、现代管理等方面有很深的造诣，对我研究的论文可提供专业性的指导。

丰富的互联网信息以及众多的同行能够给我的研究提供丰富而准确的案例和材料。

## 五、论文主要结构和纲要

### （1）论文主要结构

本论文采用先阐述本论文所依据的相关内部控制的基本理论，然后提出问题，再分析问题，最后总结问题解决问题。

### （2）论文大纲

1. 本文研究的背景、意义及研究方法。
2. 国内外内部控制研究的状况。
3. 有关内部控制的基本概念及理论。
4. mj置业公司内部控制的现状及分析。
5. mj置业公司内部控制完善的方案。

6、本文总结。

参考文献：

1、李凤鸣着：《内部控制设计》，经济管理出版社，19版。

2、朱荣恩、徐建新编着：《现代企业内部控制制度》，中国审计出版社，年版。

3、史忠良等编：《中小企业发展研究》经济管理出版社□20xx年版。

4、周得孚编：《管理控制》，上海财经大学出版社，版。

5、李凤鸣着：《内部控制与风险防范》，经济科学出版社，19版。

6、虞文钧着：《企业内部控制制度》，上海财经大学出版社□20xx年版。

7、赵保卿主编：《内部控制制度设计》，复旦大学出版社□20xx年版。

8、财政部，《内部控制基本规范》。

9、中国注册会计师协会，《内部控制审核指导意见》。

11、杨有红主编：《内部控制框架——构建与运行》，浙江人民出版社□20xx年版。

12、孙春阳，《国内内部控制研究文献综述》，合作经济与科技□20xx年10月。

13、朱荣恩：《建立和完善企业内部控制的思考》，载《会

计研究□20xx年1月

## 内部控制报告篇四

为进一步加强单位内部控制工作，按照xxx县财政局下发的□xxx县关于开展全县行政事业单位内部控制报告编报质量“回头看”工作的通知□□x财发□20xx□97号）的要求，我局高度重视并认真开展了单位内部控制报告编报质量“回头看”工作，现将自查情况汇报如下：

接到县财政局□xxx县关于开展全县行政事业单位内部控制报告编报质量“回头看”工作的通知》通知后，我单位迅速召开了专题会议并认真学习了文件精神，要求全体干部职工要切实提高思想认识，充分认识做好内部控制报告编制质量“回头看”工作的重要性，明确单位内部控制报告编报质量“回头看”，是查漏补缺，纠偏整改，夯实内部控制建立和实施基础，是促进公共服务效能和内部治理水平的不断提高。我单位立即按照文件要求，组织人员，加强领导，落实责任，认真开展了单位内部控制报告编报质量“回头看”工作。

### （一）单位主要负责人承担内部控制建立与实施责任情况

1. 我单位内部控制工作部署会议是由单位主要负责人xxx局长主持□xxx局长支持制定相关工作方案。我单位已成立内部控制领导机构，并形成会议纪要□xxx局长担任内控领导机构负责人。
2. 我单位主要负责人xxx局长主持召开会议讨论内部控制建立与实施相关的议题，主持制定内部控制工作方案，健全工作机制，明确内部控制组织及领导职责分工，同时也为开展内部控制组织配备了人员。
3. 我单位内部控制工作方案中明确了内部控制工作机制、培

训机制、沟通反馈、汇报机制、专项问题研究解决机制。

4. 我单位主要负责人农少平局长履行审核责任并签字负责，不存在他人员代签或未经审核就上报的问题。

（二）单位组织开展内部控制风险评估情况。

我单位已开展内部控制风险评估工作，针对风险评估也制定了工作方案，并对组织开展了内部控制专项培训等工作。

（三）单位组织开展经济业务流程梳理情况。

1. 我单位预算管理业务内部控制流程包含了预算编制、预算批复及分解下达、预算执行和分析、预算调整、决算管理、预算绩效评价环节的流程。

2. 我单位收支管理业务内部控制流程包括了收入管理、支出管理、银行账户管理、票据管理、公务卡管理、收入和支出分析管理等环节的流程。

3. 我单位采购管理业务内部控制流程包括了采购预算管理、采购实施计划管理、采购需求认证管理、组织形式管理、采购执行管理、政府购买服务、采购合同与支付管理、采购履红、验收与备案管理等环节的流程。

4. 我单位资产管理业务内部控制流程包含了资产配置计划管理、资产处置管理、资产报告管理等环节的流程。

5. 我单位建设项目管理业务内部控制流程包含了建设项目立项及前期工作管理、建设项目资金筹集与使用管理、建设项目招标及实施、建设项目验收、建设项目档案管理、建设项目竣工决算等环节的流程。

六. 我单位合同管理业务内部控制流程包含合同订立、合同的

履行及跟踪、合同纠纷调处、合同备案管理等环节的流程。

#### （四）单位制定经济业务流程图情况

1. 我单位预算管理业务流程图包含了预算编制、预算批复及内部分解下达、预算执行与分析、预算追加调整、决算编制、财政支出绩效评价等流程图。预算编制环节流程图不够细化，我单位将根据预算要求，优化预算流程图，使之更加完善。
2. 我单位收支管理业务流程图包含了收入登记管理、借款管理、报销管理、收入和支出分析报告编制等环节流程图。该流程图覆盖业务风险控制环节还不够健全，我单位将结合实际继续补充完善。
3. 我单位采购管理业务流程图包含采购预算编制、采购实施计划备案管理、批量集中采购管理、分散集中采购管理、公开招标管理、采购履约、验收与备案管理等环节流程图。我单位将结合采购业务风险易发情况，补充完善好采购管理业务流程图。
4. 我单位资产管理业务流程图包含了货币资金支付业务、银行账户的开立、变更、撤销、实物资产配置的申请、实物资产的验收、领用、调拨。我单位的资产管理业务流程图包含的环节较少，不够全面。
5. 我单位建设项目管理业务流程图包含了项目立项审批、项目可行性报告编制与审批、项目设计单位的确定和监督、概预算控制、建设项目验收、建设项目档案管理、建设项目竣工结算与决算等流程图，该流程图没有前期工作经费申请、建设项目招标及实施等环节，尚存缺陷的，不完善之处我单位将认真补缺，使之更加全面科学。
6. 我单位合同管理业务流程图包含了合同审批及订立、合同履行、资金支付、合同归档、统计报送等环节的流程图，没

有合同纠纷调处，流程图尚存缺陷的，我单位将加强完善好合同管理业务流程图。

（五）涉及内部权力集中的重点领域和关键岗位建立制衡机制的情况。

我单位在财政资金分配使用、国有资产监管、政府采购等方面建立制衡机制，对经济和业务活动的决策、执行、监督明确分工，做到相互分离、分别行权；对涉及经济和业务活动的相关岗位，依职定岗、分岗定权、权责明确对各管理层级和各工作岗位，依法依规分别授权，明确授权范围、授权对象、授权期限、授权与行权责任、一般授权与特殊授权界限。

（六）建立健全内部控制制度情况。

我单位在预算、收支、资产、采购、建设项目、合同业务等六大业务内部控制制度中均明确了本业务领域内部控制的决策、管理、执行、监督机构的职责，明确了本业务领域的业务环节，明确了业务环节的控制目标、控制要求、与其他环节的衔接控制要求等；制定满足外部政策要求，制定内部控制制度主要管控的风险点。

（七）内部控制报告编报基础工作质量情况。

我单位上传的内部控制相关材料，均与实际材料一致，不存在上传支撑材料与实际材料不一致的问题；已将上传支撑材料与实际材料如实报送财政部门，上传内部控制支撑证明材料均与评分指标匹配；不存在漏报、瞒报有关内部控制信息，或编造虚假内部控制信息的问题。

## 内部控制报告篇五

根据市社保局《关于转发省社保中心〈开展社会保险经办机构内部控制工作检查评估的通知〉的通知》（赣市社险字23

号)文件要求,我局高度重视,抽调精干人员组成检查评估小组,认真自查评估,现就自查有关情况汇报如下:

加强社会保险经办机构内部控制工作,是确保社会保险基金安全的本质要求,也是规范经办机构各种行为,实施自动防错、查错和纠错,实现自我约束、自我控制的重要手段。为切实做好这项工作,我局从社会保险工作制度化、规范化、科学化出发,形成了一套事事有复核、人人有监督,行之有效、科学规范的社保工作内控制度和业务流程,建立对社保基金事前、事中、事后全过程的监督机制。

根据工作需要,按照不相容岗位不能一人兼任的原则,设置了财务、业务、稽核和待遇审批等部门。在各部门内部再进行岗位细分,财务部门要求会计与出纳分设,业务部门要求设立业务受理、复核、系统管理员等岗位,待遇审批部门要求设立受理、复核岗位,建立岗位责任制度,形成责任明确,相互制约的内部制衡机制。

突出加强对资金结算过程的监督。一是靠财务部门内部的监督,出纳经手的每一笔资金收付业务必须经另一财务人员复核,每天下班前,另一财务人员对出纳当天收缴的社会保险费存入开户银行的情况要再次进行复核;二是靠对账制度来约束,每天、每月、全年都要进行对账,业务部门每天开出的票据与财务部门实际收到的资金核对一致,不一致的查明原因及时解决,月份、年度终了,财务和业务部门分别由不同的人员核对月份和年度发生额,确保月发生额与当期日发生额累计数核对一致;三是靠内部稽核来监督,充分发挥稽核部门职能作用,采取定期检查和不定期抽查的方式,对社保基金的运行进行稽核,提出稽核意见和改进建议,促进内控制度的不断完善。形成了对社保基金全方位、全过程的监督。

按照既高效、便捷又安全、严密的原则,建立涵盖社保基金从进口到出口,涉及财务、业务、待遇、稽核等各部门的。

要求加大复核、审核、稽核作用，强化内部控制功能，最终达到一个人不能办理社保业务的要求。

参保单位到业务部门办理缴费基数调整、社保待遇调整等业务，受理人审核后，必须经复核人复核，并经稽核部门稽核后，方能办理；业务经办人每月都要对社会保险待遇本月发放情况与上月发放情况进行对比分析，并经复核人、业务负责人、财务负责人复核，稽核部门稽核，局领导审核后转财务部门办理支付。财务部门出纳收取社会保险费、拨付社保待遇必须经另一财务人员复核；财务专用章和个人名章由两人分开管理；安排专人从源头抓好社会保险费专用收款票据的管理；每月与开户银行和财政部门对账，财务负责人对对账情况进行复核。待遇审批部门应建立档案联合审查制度，审批社保待遇必须经四人审核小组共同审查档案，经稽核部门稽核后，报局领导召开办公会审批。

有了好的规范和流程是做好工作的基础，但把规范和流程贯彻落实好则是关键所在。根据社会保险政策法规，对照《内部社会保险业务规范和流程》，采取定期检查和不定期抽查的方法，对财务部门、业务部门、待遇审批部门执行社保政策和工作流程情况进行稽核。稽核完毕后，向单位领导汇报、分析稽核发现的问题，并提出改进意见，向被稽核部门反馈稽核情况，促进社会保险管理水平的不断提高。

社会保险工作政策性强，制度不断发展完善，必须根据出现的新情况、新问题不断修订完善。我局从自身工作实际出发，在已有的业务规范、工作流程基础上，应建立工作流程运行分析制度，主要领导亲自抓。定期召开会议，财务、业务、稽核、信息网络技术人员等相关人员参加，工作人员结合工作分工，对当期工作流程运行情况进行分析，逐条梳理，对发现的不能适应当前工作的流程，及时进行修改，从而保证了工作流程的严密性和适用性。

## 内部控制报告篇六

公司自上市以来，董事会一直严格按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，注重改进和完善公司的治理结构。在浙江监管局辖区内曾率先引入符合有关条件和专业能力很强的四位独立董事；人数所占比例为公司董事会总人数的三分之一以上；并较早设立了董事会四个专业委员会，每年能按有关规定正常开展活动；为积极发挥独立董事的作用提供机制和工作平台。

报告期内，为加强和改善公司治理结构及内部控制制度的建立和健全，公司主要做了以下几方面工作：

1、成立了以董事长聂忠海为组长的公司治理专项活动领导小组，通过认真学习有关文件精神；制定详细的专项工作实施计划；对照公司治理现状进行自查，形成了《公司“关于加强上市公司治理专项活动”的自查报告及整改计划》，经公司第三届董事会十三次会议审议通过，于xx年6月16日在巨潮资讯网上公布。同时设立并公告了专门的电话、传真和网络平台听取投资者和社会公众的意见和建议。

2、按照深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》和中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》中自查事项和公司《关于内部控制体系基本规范》，已重新修订及制定了《公司信息披露管理制度》、《关于外派董事、监事的管理办法》、《关于控股（参股）公司的管理办法》、《关于内部控制体系基本规范》、《公司募集资金管理制度》、《公司内部审计制度》、《公司内部审计制度实施细则》、《公司关于累积投票实施细则》、《公司股东会网络投票实施细则》，并获公司董事会或股东会审议通过。

3、同时，公司还在《“关于加强上市公司治理专项活动”的自查报告及整改计划》中对每一项需整改的内容明确了由董事牵头的责任落实人。日前，已经制订或正在制订的内部控

制制度有：《董事会审计委员会工作规程》、《立董事年报工作制度》、《总经理工作制度》、《公司财务预算管理》、《职务授权制度》、《危机管理、风险防范制度》等。这些制度的制订，将为建立、健全内部审计、内部控制体系和保证正常运作提供良好的基础。

4、公司一直遵循公平、公开、公允的原则，所制订的《公司关联交易的管理办法》，对关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等作了详尽的规定。公司每年发生的日常关联交易，严格依照公司《公司关联交易的管理办法》的规定公告，并经公司年度股东会审议通过后执行。

5、公司章程中还明确规定了对外担保的基本原则、提出和审议程序、公告披露等。报告期内，公司没有除控股子公司以外的对外担保事项。公司对子公司的担保，严格遵守、履行相应的审批和授权程序。对照深交所《内部控制指引》的有关规定，公司内部严格控制、审核对外担保的事项，从未发生违《内部控制指引》的情形。公司财务处理实行审慎原则，负责进行审计公司财务会计报告的浙江东方会计师事务所及上海普华永道会计师事务所连续多年来均出具了无保留意见的审计报告。

6、公司建立了对高管以《公司高管年薪考核方案》为依据，以公司经营责任目标为主要内容的考评、激励和约束机制。相关的奖励制度从上市之初就建立起来并根据实际情况不断地进行修改和完善，实施至今。报告期内，公司四届二次董事会审议通过的《公司高管年薪考核方案□□xx年修订），在该方案中修订了具体考核指标，进一步明确了公司高管人员的责权、薪酬之间的约束机制。

7、四届二次董事会表决通过了董事会审计委员会提出的“健全完善内部审计机构”的议案，主要内容有：

(1) 公司内部审计机构直接向董事会负责，并向董事会汇报工作；

(2) 公司内部审计机构在董事会授权范围内，在董事会审计委员会指导下具体开展工作；

(3) 公司内部审计机构隶属部门暂挂董事会办公室，待基本条件成熟时设立为立的部门；

(5) 公司监事会在公司内审功能的机构设置、人员配置，以及执行《公司内部审计制度》、《公司内部审计实施细则》的情况实行有效的监督。

8月xx年9月14日浙江证监局监管处有关领导来公司就“公司治理专项活动”进行了现场回检查，对公司进一步深化公司治理提出了意见及要求。浙证监上市字[xx]172号《关于对杭汽轮公司治理情况综合评价和整改建议的通知》的文件中对我公司自上市以来，在公司治理结构、三会决策制度、内控制度、会计核算、信息披露方面作了充分的肯定，但同时指出：公司应进一步完善内审部门的人员构成和职能，充分发挥内审部门的作用。

目前，公司高管层已按照监管部门及董事会审计委员会提出的“健全完善内部审计机构”的意见和要求基本落实了整改。xx年一季度末已按有关规定成立了隶属董事会领导的内部审计机构，配备了专职人员，基本具备开展相对立的内部审计工作，实施公司内部控制的监察的职能。

公司内部控制情况自我评价：

1、公司已基本建立了符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，形成的决策机制、执行机制和监督机制，基本能够保证公司经营管理目标的实现，基本能够确保公司信息披露的真实、准确、完整和公平，基本能够确保国家有关法

律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

2、公司建立的风险控制系统基本健全且行之有效，基本能够保证公司各项业务活动的健康运行。

3、公司的内部控制制度（包括内部审计制度），基本能够实现堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误，保护公司财产的安全完整的目标。

对照深交所《内部控制指引》的有关规定，公司内部控制工作基本符合中国证监会、深交所的相关要求。

## 内部控制报告篇七

### 内部控制会议纪要1

为进一步规范学院内部管理，提升学院办学水平，4月2日下午，学院召开内部控制专题工作会议。院长汪源浩、副院长姚明会、纪委书记秦知恒，总务处、基础部、监察审计室及财务处负责人参加了会议。会议由汪源浩主持。

汪源浩传达了财政部印发《行政事业单位内部控制规范(试行)》和《安徽省财政厅关于做好行政事业单位内部控制规范实施工作的通知》文件精神，带领与会人员学习了单位内部控制的目标、应该遵守的原则以及风险评估和控制的方法和单位层面内部控制等内容，并从预算业务控制、收支业务控制、政府采购业务控制、资产控制、建设项目控制和合同控制等6个方面对加强学院内部控制管理工作进行了分析。

与会人员就内部控制文件学习、高等职业院校内部控制实施办法的研究以及成立内部控制领导小组和经济活动风险评估小组等问题展开讨论。大家表示，建立学院内部监督制度、加强部门协调、形成制衡机制是规范化管理的必然趋势，是法治校园建设的必然要求。

汪源浩就学院近期内部控制工作进行强调：一是明确监察审计室作为学院内部控制的职能部门；二是加强对内部控制的领导，成立内部控制领导小组和经济风险防控领导小组；三是进一步完善内部控制相关制度，力争制度规范全覆盖；四是做好相关审计档案管理工作；五是加强改进建设项目管理，实行全过程控制。

## 内部控制会议纪要2

9月12日上午，在怀化学院五楼会议室，校长宋克慧主持召开了怀化学院内部控制建设工作会议。校党委副书记吴波，校纪委书记伍贤进，副校长余朝文、李强、董正宇、张南生、校长助理张松青及学校机关职能处室负责人出席了会议。

在会上，伍贤进首先阐述了学校内部控制建设的涵义是：以规范学校经济和业务活动有序运行为主线，以内部控制量化评价为导向，以信息系统为支撑，突出规范重点领域、关键岗位的经济和业务活动运行流程、制约措施，逐步将控制对象从经济活动层面拓展至全部业务活动和内部权力运行。通过建设，达到使怀化学院基本建成为与国家治理体系和治理能力现代化相适应，符合建设区域性高水平应用型大学管理要求，权责一致、制衡有效、运行顺畅、执行有力、管理科学的内部控制体系的目标，更好发挥内部控制在提升学校内部治理水平、规范内部权力运行、促进依法行政、推进廉政建设中的重要作用。

为确保学校内部控制建设方案符合财政部《关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》及湖南省财政厅、审计厅、教育厅《关于贯彻落实财政部全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》及湖南省财政厅《关于开展行政事业单位内部控制基础性评价工作的通知》的规定和要求，伍贤进强调：各单位要充分认识加强学校内部控制建设的重要性和紧迫性，一是要提高认识，加强领导，完善内部控制建设的组织管理。二是要明确任务，突出重点，全面加强内

部控制建设。三是要协同推进、加强评估，强化监督，确保内部控制取得实效。四是要加强宣传教育，强化责任担当，使内部控制理念深入人心，深入工作实际。

伍贤进还就内部控制建设领导小组、联席工作机制、各单位内部控制的关键及内部控制建设工作推进部署、进度安排、报告制度等相关事项作了说明。

宋克慧在会上最后强调，行政事业单位内部控制建设是中央的要求。随着国家财政对教育投入的大幅度增长，必须全面推进行政事业单位内部控制建设，进一步加强对教育经费的监管，是完善教育部门内部治理结构，建立现代大学制度、依法治校的必然要求。是加强学校内部管理、梳理业务流程、明晰业务环节、防范风险隐患、提高管理水平、保护我们的干部和工作人员的重要举措。是严格按照学校章程办学治校，在法制框架下构建科学治理、自我发展、自我约束的制度和机制，按法制思维谋划发展、用法制手段实施管理，实现对权力运行和制度设计监管、审查的重要手段。因此，各单位都要充分认识学校内部控制建设的重要性。各单位主要负责人要全面梳理业务流程，明确业务环节，完善风险评估机制，运用不相容岗位相互分离、内部授权审批等内部控制的方法，建立健全符合本单位实际情况的内部控制制度。第二要明确工作目标，找出内部控制的薄弱环节和风险隐患，特别是内部权力集中的预算资金安排、资产采购包括图书和教材采购、工程基建维修等重点领域和关键岗位进行自我评价和对照审查，并针对存在的问题抓好整改落实、健全制度，提高执行力，确保内部控制有效实施。第三要建立内部控制建设的工作机制。第四要严格工作流程。根据教育厅规定的梳理工作流程、健全内控制度、建立工作手册、检查评估四个阶段，在底，全面完成怀化学院内部控制制度的建设，并把内部控制制度建设和实施情况纳入学校监管的范围，纳入财务审计和领导干部经济责任审计，与干部的考核、追责、问责结合起来，强化学校干部和工作人员自我监督、自我约束的自觉性。因此，要求各单位按工作方案的要求分步推进，首先要

找出内部控制的核心部位和关键环节，并在主管校领导的监督和指导下进行自我评价，然后按时提交经过修改完善的内部控制制度。宋克慧还要求学校计财处、审计处要在业务上对各单位内部控制建设进行指导，对内部控制制度建设的格式要求和专业知识进行辅导，做到系统、完整、合规、适用、按时。宋克慧还要求《怀化学院报》和学校校园网刊发学校内部控制建设的文章，加强宣传教育、强化责任担当，让全校教职职工都知晓，使学校内部控制建设深入人心。

吴波也在会上讲话，要求各单位根据学校内部控制建设的要求进一步做好建章立制的工作。审计处处长何学红、计财处处长司金山也对内部控制建设专业上的要求作了解读。

### 内部控制会议纪要3

11月5日，财政部召开实施内部控制工作会议，部党组书记、部长、内控委主任楼继伟同志做重要讲话，对财政部内控工作做出全面部署。在京部党组成员出席了会议。部机关各单位司局级干部、各处处长、在京部属单位领导班子成员参加了主会场会议。驻各地专员办及京外部属单位司局级干部、各处处长参加了分会场会议。

楼部长指出，建立和实施内部控制，是党的十八届四中全会提出的明确要求，是推进政府治理现代化的应有之义，是财政部落实党风廉政建设主体责任、防控廉政风险的有效手段，有利于推动完成财税体制改革任务。实施内部控制的核心是落实好权责一致、有效制衡，体现分事行权、分岗设权、分级授权的要求，使决策、执行、监督既相互协调又相互制约。

楼部长强调，完善的内控制度体系和良好的组织管理架构设计是实施内部控制的有力保障。建立和实施内部控制，要重点把握以下6个方面：一是定岗定责。要建立权界清晰、分工合理、权责一致、协调配合、运转高效的内设机构和职责体系。二是流程控制。要理顺和细化管理流程，将各个业务中

的决策机制、执行机制和监督机制，融入流程中的每个环节。三是细化风险。要坚持问题导向，重点防控法律风险、政策制定风险、预算编制风险、预算执行风险、公共关系风险、机关运转风险、信息系统管理风险、岗位利益冲突风险等8类风险。四是控制节点。要对照8类风险，结合业务和流程，找出关键节点，识别和分析存在的风险，综合运用不相容岗位(职责)分离控制、授权控制、归口管理、流程控制、信息系统管理控制等五个方法进行有效防控。五是加强监督。要建立健全监督机制，8类风险防控牵头单位和各单位发现问题要及时向内控办报告。内控办作为财政部的“守夜人”，要大胆履职，组织开展定期检查和不定期检查，及时发现内控薄弱环节、查找原因、堵塞漏洞。六是强化问责。要对未能有效履责的情况严肃追究。

楼部长要求，扎实做好实施内部控制各项工作。一是高度重视、加强组织领导。各单位主要负责人是本单位内控第一责任人，要将建立和实施内部控制作为当前和今后一个时期的重要工作来抓，精心筹划，周密安排，确保内控工作有序、有力、有效推进。二是采取有力措施、认真抓好落实。各单位要认真查找单位风险并进行评估定级，通过界定各环节岗位职责，完善工作流程，制定完整的内部控制操作规程，并切实抓好落实，不能再让管理办法束之高阁。三是强化责任担当、发挥好领导带头作用。要坚持“一岗双责”、“一案双查”，各单位一把手和领导班子成员要牢固树立内控理念，积极引导干部职工将内控意识贯穿于日常工作中，在单位内部营造起良好的内控氛围，由“要我内控”变为“我要内控”。

更新热门推荐：

1. 20内部控制会议纪要
2. 内部控制推进会会议纪要

3. 内部控制会议纪要范文
4. 最新内部控制会议纪要
5. 一带一路研讨会会议纪要
6. 2016“讲政治有信念”研讨会会议纪要
7. 2016年两学一做动员会会议纪要（5月召开）
8. 董事会会议纪要范文（讲话）
9. 2016年市两学一做推进会会议纪要
10. 讲政治有信念专题学习会会议纪要