最新内控报告否定意见意思(优秀9篇)

报告，汉语词语，公文的一种格式，是指对上级有所陈请或汇报时所作的口头或书面的陈述。掌握报告的写作技巧和方法对于个人和组织来说都是至关重要的。这里我整理了一些优秀的报告范文，希望对大家有所帮助，下面我们就来了解一下吧。

内控报告否定意见意思篇一

为切实加强医疗保险经办机构内部控制体系建设，维护医疗保险基金安全，根据部、省的相关文件精神和统一部署，我市市本级及所属县医保经办机构于20xx年6月至20xx年9月对本部门、本单位医保经办机构内控制制度建设进行了认真检查评估，积极查找问题，梳理经办风险。为此专门成立了检查评估小组，领导并具体组织实施本次检查评估工作。整个检查评估分为自查自纠和检查评估整改两个阶段。评估内容主要包括经办机构组织机构控制、业务运行控制、基金财务控制、信息系统控制、内部控制的管理与监督等五个方面。现将检查评估情况报告如下：

一、基本情况

（一）组织机构控制

一是建立主任负责，副主任分管协作的管理制度。市医保中心在市委市政府有关部门的领导下，在市社会和劳动保障局的指导下，独立自主的开展医疗保险工作。中心设中心主任一名，全面负责医保中心工作，协调解决各副主任间工作中遇到的问题，谋划医保中心全局工作，开拓进取、与时俱进、科学发展。中心设有三名副主任和办公室等七个业务科室。中心决策机构为中心主任办公会议，由中心主任主持、三名副主任参与决策。

二是建立了业务各个环节互相监督制约制度。医疗保险经办机构各个业务科室之间的内部控制职责明确、业务信息传递、反馈、监控流程规范。各项待遇支付时，首先由业务科室审核、再经分管领导复核、最后经主要领导签字。真正做到了各个环节互相监督制约。

三是强化业务、优化了岗位设置。市医保中心设立办公室、财务科、医疗科、征集科、结算科、特殊病科、计算机室等七个业务科室。

办公室：协助领导组织，行政管理工作；负责中心后勤工作。
财务科：负责医疗保险基金管理及中心内部的财务管理工作。
征集科：负责医疗保险参保登记及缴费基数审核,参保人员信息变更审批,医保ic卡发放、挂失等工作。

医疗科：负责参保人员门诊、住院费用的审核，对定点医院

（药店）监督检查，对其报告分析等工作。

结算科：负责医保中心与定点医院（药店）的费用结算；个

人医疗费用的报销；医疗费用的统计、分析等工作。

特殊病科：负责《慢性病就诊卡》的发放及慢性病就医管理，三种特殊慢性病的门诊补助的确认等工作。

计算机室：负责医疗保险计算机系统的维护和管理及软件开

发、完善工作。

各业务科室分工协作，各有专攻，合理设置的内设科室组织

架构进一步明确了各科室间的业务信息传递、反馈、监控流程，为深化医药卫生体制改革过程中起到重要作用。

（二）业务运行控制

1、依法操作 有章可循

我市医疗保险经办机构严格规范行为，依据国家社会保险有

关法规和政策并结合本地区实际制定业务操作管理办法和工作制度，确保各项措施有法可依、有章可循。

根据国发?1998?44号文件、皖政?1999?27号文件、淮政办?1999?42号文件、淮劳障?20xx?108号文件、淮政?20xx?67号文件精神，先后制定了我市职工医疗社会保险的操作管理办法和工作制度、灵活就业者参加医疗保险制度以及城镇居民基本医疗保险的操作管理办法和工作制度，以及城镇职工、居民医疗保险缴费标准。

同时我市医疗保险经办机构结合社会经济发展，不断提高医

疗保险待遇。根据淮劳障?20xx?50号文件精神，职工基本医疗保险统筹基金最高支付限额为5万元，大额医疗救助基金最高支付限额为20万元；城镇居民医疗保险基金支付限额，少年儿童、在校学生为10万元，其他参保居民为6万元。

2、完善服务 方便保民

医疗保险经办机构紧紧围绕服务下功夫，改进就医、报销模

式，方便参保人就医、报销。参保人持ic卡、证历、复式处方到

本市内定点医院（药店）就诊或购药。因病情需要急诊的，可就近医院治疗，后转至定点医院治疗。长期在外的，可办理异地就医手续在异地就医。

在本市定点医院就诊的患者，直接在医院结算；已按规定办

理异地居住手续的或急诊的患者，治疗结束后，可持医保卡、住院发票、病历复印件等相关材料到医保中心报销。

3、严格流程 独立操作

医疗保险经办机构对各业务环节的经办范围、程序、要求和

办理时限等方面进行明确规定。各业务科室的操作流程既要各司其职、独立操作，又能相互衔接、相互制约，操作人员严格按照规定的操作流程在其职权范围内开展工作。同时明确各项业务审核、复核和审批要求，明确规定审核的相关报表、凭证等的真实、完整和有效。

6、政务透明 开门纳谏

建立政务公开制度，设立政务公开栏，对社会保险政策、业

务流程、经办人、办理时限和内容等方面做到公开透明。同时每周做客淮北市广播电台的行风热线栏目，接受听众咨询、建议。在收费项目上，我市医疗保险经办机构根据省财政厅、省物价局（皖价费?20xx?288号）文件精神，制定职工医疗社会保险收费项目。并制作“职工医疗社会保险收费公示栏”在医保服务大厅、电子触摸屏公示。

7、档案管理 严格规范

建立业务档案资料保管制度，明确业务经办过程中涉及的相关资料的留存、归档、立卷和保管。

（三）基金财务控制

4、财务收支审批实行分级授权，杜绝未经授权越岗代办；

6、财务与业务进行定期核对，并做到账证、账账、账表、账实相符。

内控报告否定意见意思篇二

按照工程局公司及公司领导的要求，公司目前正与深圳迪博企业风险管理技术有限公司内控专职人员进行对接，帮助指导和梳理公司各部门主要职责，人员职能量化，部门相关制度建设、各部门日常工作流程等工作任务。分析整理出公司各部门在日常工作中需要注意的风险点，切实提高公司抗风险能力和各部门人员内控风险防范意识，为公司的长足发展扎实基础。

一、内部工作进展情况

根据国家财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引（企业内部控制《应用指引》、《评价指引》），以及中国证监会公告[2011]41 号对公司内控建设、实施和公司领导的相关要求，结合公司现阶段的发展状况，公司于 2017 年 5 月 28 日召开了关于公司内控工作指导与培训启动会议，并制订了下一步工作方案。截至目前，公司开展的主要工作有：

（一）高度重视，成立内控实施工作领导小组和组织机构 为确保公司内部控制体系建设有组织、有计划、扎实有效 地进行，公司成立了内控实施领导小组，负责对内控实施工作的领导、组织与协调、分解工作任务和责任。成立内部控制规范项目工作组，牵头部门为公司投资开发部。

（二）制定公司内控实施实施方案

第一步：访谈公司总经理、副总经理及各部门主任；第二步：根据访谈内容搭建公司流程框架；第三步：指导各部门专员

绘制流程图和编写流程说明；第四步：搭建公司内控风险矩阵；第五步：测试流程可行性。目前公司内控流程框架已搭建完毕，根据公司内控领导小组统一部署安排，公司各个部门已开始进行流程图及流程描述的绘制和编写工作。。

（三）组织公司内控专员进行培训

为提高各部门内控专员的内控专业知识公司于2017年6月3日组织各部门内控专员参加内控培训，培训主要由深圳迪博企业风险管理技术有限公司内控专职人员对各部门专员在内控流程图绘制、绘图软件运用、流程描述的编写方面进行了培训，并规定了本周的工作任务及完成上交时间。

（四）根据工作方案制定内部控制规范详细工作计划，明确工作内容和目标根据工作方案要求精心筹划，分阶段实施。本次内控体系建设共分为以下三个阶段实施：

第一阶段 项目计划与启动。明确各部门内控专职负责人员，明确职责分工，由各部门专员主导负责绘制部门流程图和编写流程说明及风险矩阵。内控实施领导小组负责组织内控工作按要求实施，并负责组织各部门专员参加内控知识培训。

图、流程描述、输出文档），识别关键业务控制，找出各个流程中的风险点，加强各风险点的管控。

第三阶段 内部控制检测与评价。通过对标监管要求及企业管理实践，编制风险控制矩阵及自查表，评价公司内部控制执行有效性；根据设计有效性和执行有效性评价结果编制内控缺陷汇总表。

目前，水电四局投资公司内控实施工作正在有序推进中。

二、下一步内控实施工作计划

第一、继续按照内部控制实施工作方案稳步推进，按计划目标完成内部控制体系建设、整改与测评、项目总结与报告等各阶段内控实施工作任务，确保内控实施与评价工作平稳、有序、顺利进行，保证内控管理工作机制得以长效运行。

第二、深入贯彻实施公司内部控制体系，公司将制定完善的公司相关内部控制管理制度，有助于公司进一步完善公司治理，更有效的实现公司发展战略，有助于公司进一步健全战略风险 、财务风险、运营风险、市场风险等方面的管控措施，防范各类风险，提升公司管理水平，夯实公司发展基础，为可持续发展提供强有力支持。

“人人学内控、人人讲内控、个个受约束”的良好气氛，促进公司建立系统、规范、高效的内部控制管理机制。

三、内部控制实施体会

根据上述工作，我们总结了一些基本经验，主要有以下方面：

《内控总结报告》全文内容当前网页未完全显示，剩余内容请访问下一页查看。

内控报告否定意见意思篇三

随着现代企业管理水平的不断提升，内控工作的重要性也越来越被当做企业可持续发展的基石之一。作为一名内控工作人员，不仅需要对企业内部运营状况有全面的了解，还需要具备优秀的风险应对能力和决策能力。近期，我对我所在企业的年度内控工作报告进行了深入研究和分析，以下是我对该报告的心得体会。

首先，报告中明确了内部控制的重要性与目标。内部控制是企业保持良好运营状态的关键环节，它在保障企业财务稳定、

规范管理流程、预防风险等方面起到重要作用。通过建立有效的内控制度，企业可以提高财务透明度，提升管理效能，规避潜在风险，确保企业的长期可持续发展。报告对这一点进行了深入的探讨，使我更加清晰地认识到内部控制对企业的重要性。

其次，报告中详细介绍了内控工作的具体措施和进展情况。内控工作的实施需要科学合理的计划和有效的执行。报告中列举了各个环节的具体控制措施，如风险评估、内部审计和监督检查等。同时，报告也对各项控制措施的实施效果进行了详细的分析与评估。通过这一部分的内容，我认识到内控工作需要全员参与，各个环节相互配合，形成工作合力。只有如此，企业的内控机制才能真正发挥出作用。

第三，在报告中，我也看到了内控工作中存在的一些问题和挑战。内控工作需要面对日益复杂的外部环境和内部挑战，这对内控工作人员提出了更高的要求。报告中提到了一些问题，如信息安全、流程缺陷和人员素质等。这些问题的存在不仅会影响企业的发展，还可能埋下潜在的风险。对于这些问题，报告中也提出了相应的应对措施和改进方向，使我深刻意识到，内控工作只有与时俱进，不断完善，才能更好地适应变化的环境和需求。

第四，报告中提到了内控工作成果与收益。通过对内控工作的有效实施，企业可以取得一系列的成果和收益。报告中列举了一些具体的数据和案例，如财务问题的减少、流程效率的提高和管理风险的降低等。这些成果和收益既是内控工作水平和成熟度的体现，也是管理层和股东值得肯定和关注的对象。在读完这一部分后，我对内控工作的重要性与意义有了更加深刻的认识。

最后，报告中对未来内控工作的规划与展望给我留下了深刻印象。报告提出，内控工作需要与企业战略目标和业务发展密切结合，不断提升内控水平和质量。此外，报告还指出了

内控工作人员需要具备的一些能力和素质，如专业知识、团队合作和沟通技巧等。这些规划和展望为我提供了一个明确的指导方向，也为我个人的发展和成长提供了借鉴和启示。

通过阅读年度内控工作报告，我对内控工作的重要性、具体措施以及在实施过程中的问题和挑战有了更深入的理解。我相信，只有通过不断思考和总结，将这些理论与实践相结合，才能更好地推动内控工作的发展，为企业的可持续发展贡献力量。因此，我将以报告为引导，不断提升自己的专业能力和综合素质，为企业的内控工作做出更大的贡献。

内控报告否定意见意思篇四

山东金桥集团有限公司董事会：

集团企管审计部根据核准的yyyy年年度审计计划，于yyyy年mm月dd日-dd日对mm有限责任公司实施了内部控制审计。本次审计的主要目的是检查和评价采购及付款、销售及收款、存货管理及成本核算等业务流程相关制度的有效性和日常执行的遵循性。我们审阅了相关制度，与相关采购、销售、仓储、财务等部门人员进行了面谈，并抽查了相关业务的处理文件。现将审计中情况报告如下：

一、财务收支管理

公司财务核算总体比较规范，能够按《企业会计制度》执行，公司财务部制订了财务管理条例使之成为日常财务管理、核算的标准。现主要突出的问题是财务总监如何直接参与企业业务管理，特别是对重大的资本性支出、费用性支出加强事前审核和监督。

1、货币资金支出缺乏财务总监的审批手续

本次审计，我们抽查了公司部分收付款凭证。发现公司在部分收付款作业中相关业务单证及审批手续并不完备，特别是财务总监没有在重要财务收支上履行审批责任。举例如下：

□1□

□2□

审计建议：

公司制订了完备的财务部管理文件，对财务部的日常工作都作了相应的规章制度。但没有对各种支出的审批程序、审批权限作出清晰的规定，出现了以上情况，我们建议：

任何一项财务收支均应由内部填制单证，并经授权程序批准。包括提现、资金划拨等业务。建议公司设计相关单证及授权审批程序。

2□

3□

二、采购及付款

公司采购有较为完备的采购作业管理标准。对供应商质量审计、采购物资入库时的质量检查及验收、付款审批等环节的实务操作有适当控制；公司采购部门及相关岗位对采购管理和岗位职责较为熟悉。

采购环节的主要审计发现：

1、供应商相对集中，主要原料采购供应商选择，缺乏年度复

查程序，供应商名录基本维持不变，新供应商开拓力度较弱。

审计建议：

（1）我们建议公司宜实施一年一度的供应商复审制度，同时通过对供应商的供货质量、 过去履约情况以及生产现场等方面进行年底系统复查，来选择有利于公司生产和成本较低的供应商。

（2）密切关注供应商竞争环境及市场出现的新供应商，逐步开拓新的供应商，……。

（3）有些原料如需维持独家供应情形的，……。

2、采购价格缺乏系统、严格的询价、比价等价格核定程序，采购价格合理性缺乏足够的支持。

审计时，我们通过对主要原料两年的采购价格收集与分析，公司主要原材料采购价格较去年均有较大幅度的增长。

部分主要原材料不含税进价对照表 单位:元

购员询价为基础，价格变动不大由供应部负责人予以核定，变动较大的口头上报主管厂长和总经理核定后实施采购。由于这种做法缺乏系统、严格及时的询价、比价等价格核定程序和书面文件，我们担心采购价格合理性是否能够得到保障。

审计建议：

（1）对于固定供应商，我们建议公司应制定价格审核机制。该机制可根据采购料件的特点，采用定期独立询价、议价，收集公开市场成交价格等方式来控制价格。

（2）采购部门应密切关注主要材料、物资市场供求、价格变动情况，进行趋势预测，提出最有利的采购时机和合理交易价格，为管理层采购决策提供支持。

（3）询价、比价资料是证明采购人员谨慎勤勉的直接资料；也是保证采购人员谨慎勤勉的重要控制手段。对于大宗物资采购，公司应该建立询价比价制度，并制定统一的询价表、制定规范的比价记录规则，并要求采购人员留有询价、比价资料，为管理层决策提供必要的依据，也为未来采购提供参考。。

3、签订采购合同缺乏必要的核准程序。

我们抽查了公司当年与供应商签定的采购合同，在上述合同中，没有看到管理层同意订立合同的核准资料。

审计建议：

采购合同应经一定的核准程序。核准程序应有书面纪录。我们建议公司设计合同会签单，按分层授权原则核准采购合同。所有合同的盖章生效，必须依签核完整的合同会签单为基础。

三、存货管理

公司已制定存货管理标准，对岗位设置、存货分类、出入库单据及流转、存货计量以及存货储存等控制环节已作明确，在日常操作中，原材料和成品仓库由供应部负责管理，实际控制较好。主要不足之处为：

1、公司仓储部门隶属于采购部门，有违不相容岗位必须分开的原则。

仓储部门在公司管理体系中承担着检查核实供应商提供的物资在数量、外观质量等方面是否符合核定的采购订单要求，

和评估供应商售后服务质量的职责。仓储部门隶属于采购部门，客观上会削弱对采购业务的监督。

审计建议：

《内控审计报告模板》全文内容当前网页未完全显示，剩余内容请访问下一页查看。

内控报告否定意见意思篇五

今年内控工作取得了显著的成绩，各项指标明显改善，信用评级得到提升，已经成为公司重要的竞争优势。在过去的一年里，我们在内控工作中积极探索，迎难而上，不断打破自我，将内控工作提升到了一个新的高度。在完成年度内控工作报告之际，我深感荣幸并有必要总结工作经验，写下心得体会，既对过去的工作进行总结，也对未来提出新的要求。

第二段：内控工作理念的转变

在过去，我们普遍认为内控工作只是束缚了企业的创新，使其变得拖沓和官僚。然而，在今年的工作中，我们认识到内控工作实际上提供了必要的保障和规范，有效预防了各类风险的发生。内控工作不是一个简单的流程性操作，而是需要在贯彻过程中不断思考和创新，保证工作的高效和灵活性，确保质量的同时也为企业带来更多的发展机会。

第三段：内控工作强化风险防控

今年的内控工作中，我们主要侧重于风险防控和内部控制体系的建设。风险防控是内控工作的核心和关键，只有通过对风险的全面评估和防范，才能够确保企业的正常运营和持续发展。我们建立了完善的风险管理框架和流程，加强了内控指标和风险评估，对风险进行了准确的判断和科学的处置。

通过内控工作的落地，大大提高了公司的风险防控能力，保护了公司的财产安全和利益最大化。

第四段：内控工作促进治理能力提升

内控工作不仅是对风险的防控，还是企业治理能力的提升。通过建立内部控制体系，明确权限和责任，加强纪律教育和约束机制，提升了公司的管理层次和管理效能。我们制定了一系列的内部控制制度和规章制度，确保各项工作的有序进行，有效推动了公司治理水平的不断提升。内控工作的有效运行，使公司实现了权责清晰、流程规范、管理高效的目标，为企业的长远发展奠定了坚实的基础。

第五段：未来的展望和要求

回顾过去一年的内控工作，我们能够看到成绩的同时也清楚看到存在的不足。尽管我们在内控工作中取得了很大的进步，但我们必须清醒地认识到，内控工作不是一劳永逸的，而是需要不断改进和完善的过程。因此，我们希望能够通过更多的培训和学习，提高自身的素质和能力，不断增强内控工作的专业性和科学性。同时，我们还需要注重内外部资源的整合和协同合作，形成良好的合力，促进内控工作的全面发展。在未来的工作中，我们将继续坚持以风险防控为核心，以内控体系建设为重心，不断提高内控工作的水平和质量，实现公司的持续稳健发展。

总结：通过对今年内控工作的总结和心得体会，我深刻认识到内控工作对企业的重要性和意义。内控工作是企业长期发展的基石和关键保障，只有通过不断探索和创新，全面提升内控工作的质量和水平，才能够建立一个高效、安全、可持续发展的企业。我相信，在全体员工的共同努力下，我们一定能够不断提升内控工作的专业性和科学性，为公司的长远发展做出更大的贡献。

内控报告否定意见意思篇六

**市国有资产监督管理委员会：

我们接受贵委的委托，按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规范对aaa的内部控制有效性进行测试。提供为完成我们本测试所必需的相关文件和信息是aaa的责任，我们的责任是根据本次测试的结果向贵委出具书面报告，内容包括在本项目测试期间发现的**aaa（以下简称“aaa”）重要的内部控制缺陷及其潜在的风险，以及我们的改进建议。

一、 测试范围

我们通过综合评估aaa2017年度财务报表各项目对财务报告的影响及财务报表各项目的潜在误报风险，来确定关键财务报表项目范围以及业务流程范围。业务流程的界定基于财政部发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》（征求意见稿）。

本次测试的范围涵盖了在附件i中包括的aaa相关的关键业务流程及系统（aaa的其它业务流程及系统不包含在本项目的测试范围之内。

本项目根据中国注册会计师协会颁布的《企业内部控制鉴证指引》（征求意见稿）执行。

二、 测试方法

本次测试的方法包括以下步骤：

（1）计划阶段

我们进行一个初步的测试以了解内部控制的基本情况，获取一些相关的背景材料和文件。这些背景材料和文件包括组织结构、报告关系aaa中相关人员的.职责、联系人名单，有关政策及程序文件的副本。

在这一阶段，我们和aaa就本次测试的各个方面的工作细节和时间表达成共识，并进行相应的管理安排。同时，我们向aaa提供本次测试工作展开所需信息的清单。

（2）测试阶段

本次测试工作包括下列内容：

与aaa及其附件i中涉及子公司相关管理人员和工作人员进行访谈，同时对涉及内部

控制的相关文件进行实地测试；

对相关的内部控制程序及体系进行穿行测试；

对相关的内部控制系统作出抽样测试；

根据内部控制的设计缺陷和执行缺陷提出适当的改进建议。

（3）报告阶段

我们向aaa提供了书面的报告草案及报告终稿，其中包括在本项目中的主要发现和改进建议，并与aaa负责相关内部控制的管理层进行讨论。讨论的目的在于确认我们在测试过程中所发现的内部控制问题的准确性，和协助我们提出相应的改进建议。

三、 测试的实施

本次测试的计划以及实地测试工作自2017年12月10日开始，对aaa及其测试范围内的子公司实施了访谈、穿行测试和抽样测试等工作，并在2017年2月5日完成了现场工作。

四、 有关责任的陈述

本报告的编制依赖aaa管理层和员工提供为完成我们本测试所必需的相关文件和信息。aaa管理层应保证其所提供的信息是尽其所知准确的，并且没有任何可能从实质上或形式上误导我们的隐瞒和遗漏。

我们在本报告中所提及的控制缺陷只是我们在现场工作中发现的问题，并不一定全面涵盖了aaa存在的所有控制弱点；我们提供的改进建议也不可能尽述所有方案。aaa在考虑实施我们的改进建议时，需要因经营环境和成本效益作适当调整。我们将不会对aaa的流程、体系和控制提出任何鉴定或保证意见。

aaa对项目的结果负责。aaa将对内部控制缺陷的最终评估，决定是否采纳我们提出的改进建议，决定实施报告中的哪些建议应被遵照执行，以及如何实施改进措施等负责。无论现在还是将来。aaa对建立并维护一套有效的财务报告内部控制制度都应承担完全和最终的责任。这些内部控制制度包括（但不仅限于）那些用于保证控制目标实现的、及并符合相应法律法规的系统。aaa管理层有责任及时把发现的内部控制重大缺失和弱点、包括本测试报告提及的控制缺陷、财务报告的错误以及类似事项向董事会汇报；必要时，也应向相关法定监管机构进行报告。

内部控制，无论其设计和执行如何完美，只能为企业控制目标的实现提供合理的保证。这是内部控制本身具有的局限性所致，例如决策时的人为判断失误，以及在执行时的操作错误，都可能导致内部控制失效。此外，无论手工或系统的控

制，都可能会因两人或多人的串通舞弊、管理层逾权等因素而失效。

内控报告否定意见意思篇七

一. 公司声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控 制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责 任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织 领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、 高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法 律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展 战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供 合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或 对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来 内部控制的有效性具有一定的风险。

二. 内部控制评价工作的总体情况

责划分对内部控制评价重大事项进行决策。

三. 内部控制评价的范围

纳入评价范围的主要业务和事项涵盖内部控制五要素所有业务及管理事项，包括：资金管理、资产管理、网络建设与维护管理、市场营销管理、人力资源管理、全面预算管理、合

同管理、采购管理、财务报告等方面。纳入评价范围的业务和事项涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

四. 内部控制评价的程序和方法

工作主要分为内控评价培训、前期准备阶段、现场测试阶段、汇总评价结果及出具报告阶段、缺陷整改阶段、工作底稿归档阶段。

五. 内部控制缺陷及其认定情况

根据内部控制缺陷认定标准，未发现内部控制重大缺陷，重要缺陷，存在个别管理制度修订不及时，局部内容不适用及执行不严格等情况。为了保证财务报告真实、准确，提升财务报告相关工作效率和效果，公司将继续强化、优化各业务的内部控制。

六. 内部控制缺陷的整改情况

执行。公司将持续关注制度体系的建立、健全，促进各项业务管理制度的持续修订、完善，不断提升管理制度化水平。

七. 内部控制有效性的结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的`要求在所有重大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大缺陷认定情况，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大缺陷。

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。

建立健全惩治和预防腐败体系，是我们党深刻总结反腐倡廉实践经验、准确把握我国现阶段反腐倡廉形势得出的科学结论，是从提高党的执政能力、保持和发展党的先进性的全局高度作出的重大决策。推行内控机制建设加强廉政风险防范是实践科学发展观、有效实现反腐败工作关口前移的重要举措，是把党风廉政建设和反腐败工作融入地税各项领域之中，使其正确行使税务职权，并从源头上有效预防廉政风险的有效手段，时刻提醒地税干部筑牢防线、不闯红灯和保护干部，确保系统上下“零发案”的迫切需要。

一、开展内控机制建设的情况

将风险管理引入税收工作，建立科学有效的内部控制机制，保证权责的正确行使，要做到“收好税、带好队”，就必须通过建立岗位风险内控机制，为干部职工干事创造一个安全廉政的环境，做到权力行使规范、高效和廉洁。因此分局开展内控机制建设主要从以下几个方面着手。

（一）全面梳理岗责和权力事项

结合当前的地税机构改革和税源专业化管理，分局对各岗位职责和权力事项进行全面梳理，形成完整的岗位目录和“权力清单”，在此基础上，进一步明确内部各部门的权力事项，界定部门职能，细化岗位职责，明确每个岗位的工作职责和行为规范，使全体人员做到各司其职、各负其责，确保权力行使的责任落实到部门、到岗、到人。

《粤高速2017内控报告》全文内容当前网页未完全显示，剩余内容请访问下一页查看。

内控报告否定意见意思篇八

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合本公司内部控制制度和评价办法，公司监事会结合公司2012年度对下属二级单位的日常监督检查的基础上，我们对公司内部控制的有效性进行了自我评价。

一、内部控制评价工作的总体情况

按照集团监事会内部控制自我评价工作的要求，我司由内审部组织公司相关部门和内控联络员，从内部环境、风险评估、控制措施、信息与沟通、检查监督几个方面，对公司内部控制的有效性进行了自评。本次自评工作，严格执行了必要的内部控制评价程序，具体包括观察、询问、检查、抽查、监盘等审计程序。

按照内部控制的各项目标，遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益的原则，公司在内部的各个业务环节建立了有效的内部控制，基本形成了较为健全的内部控制体系。

二、内部控制评价的主要内容

（一）组织架构

事会是公司的决策机构，负责建立和完善公司内部控制制度，以及内部控制的执行。监事会是公司的监督机构，对董事会、总经理和其他高级管理人员的行为及公司日常经营运作、财务状况等进行监督和检查，并履行报告工作。

公司建立完善了董事会、监事会及相关的规章制度和议事规则，在本年度建立健全我司内控体系的过程中，修订了原2003年度拟定的《公司章程》，并修订完善了公司组织架构图。

（二）内部机构设置

公司根据自身发展需要和实际情况，公司人力部下发了《公司部门管理职能》、《子公司及分公司工作职能》明确规定了公司各机构、部门和人员的职责、权限和责任分配。

公司所属子公司7个，机关本部设置综合部、财务部、设备物资部、计划部、工程部、安全部、运行部、人力部、政工部、内审部、总工办11个部门，实现了部门对接、扁平高效的组织架构，以保证企业高效决策。

（三）内部审计

根据内部控制体系的要求，公司设立了专门监审部，负责独立开展内部审计工作，对公司及下属二级单位的经营活动、内部控制、财务收支、经营业绩和招投标活动等进行审计和监督，提出完善内部控制、改善内部管理的意见和建议，促进和保证内部控制体系的有效运行。

（四）人力资源

公司的快速成长离不开优秀人才的智慧，公司始终坚持“以人为本”的理念，注重业务发展和人才开发，同时完善相关制度，包括：《员工手册》、《劳动合同管理制度》、《招聘录用管理制度》、《薪酬考核制度》、《考勤、休假和加班管理制度》，对员工录用、培训、工资薪酬、绩效考核、内部调动、职务升迁、福利保障等方面进行了相关规定，完善了人力资源各个环节，建立了较为完善的人力资源管理制度。

（五）企业文化

根据xx集团“政府放心、市民满意、企业增效、员工乐业”的核心理念,崇尚“高效务实、开拓创新、健康快乐”的企业

精神 ,不断丰富并形成的“行业的典范、职工的乐园”的企业愿景,大力开展企业文化建设,通过培训、考核等多种方式向员工传达企业文化。企业文化的建设增强了公司的凝聚力,在认真学习和切实推行集团企业文化的基础上,公司全体员工不断开拓创新,团结拼搏,发扬团队精神,共同实现xx-xxx跨越式发展。

（六）、采购和费用及付款活动控制

制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。报告期内未发现采购与付款业务有违反相关规定的情况,公司对采购与付款活动的内部控制执行是有效的。

（七）、资产管理

建立了明确的资产管理岗位责任制,明确了相关部门和岗位的职责权限,确保办理资产业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。资产采购申请由使用部门根据预算编制,采购部门负责询价和招标采购,使用部门和行政部门负责采购资产的验收和保管,财务部门负责办理采购款项的支付。

《内控自评报告模板》全文内容当前网页未完全显示，剩余内容请访问下一页查看。

内控报告否定意见意思篇九

按照xxxx文件要求，我社成立内控制度执行自查领导小组□xxx为组长□xxxxx为成员。组长为自查第一责任人，各成员相互配合。现将自查情况汇报如下：

一、对库存现金情况，重要空白凭证、印章、有价单证使用管理，股金管理等进行自查；发现库存有连续三天超限额现象。

二、对内外账务核对、开户业务、大额资金业务、挂失及提前支取等业务操作的合规性进行自查。发现九月份之前有代理开户现象，挂失申请书填写不规范的情况。

三、对授权管理，考勤情况进行检查，存在分笔授权现象，考勤方面，有员工离开岗位时间过长，我社将进一步进行处罚，若不改正，交予联社处理。

我社自查找出了存在问题，纠错整改，使我们每个柜员严格按照各项业务操作流程规定办理业务，提高工作质量，防控操作风险，消除风险隐患。同时，在此基础上，我们都作出了承诺。承诺真实、全面地对工作岗位中的各个细节进行自查，合规经营。

四、建议加强学习，提高风险防控能力

为使活动不走过场，使每个柜员以良好的精神状态积极参与到活动中来，对各种文件制度进行集中学习，并做好学习笔记，提高对风险防控工作的认识。同时，把提高员工素质作为工作中的一个基本点，提高我们作为一线柜员的道德素养。