

最新内部控制会议纪要版(优质5篇)

无论是身处学校还是步入社会，大家都尝试过写作吧，借助写作也可以提高我们的语言组织能力。范文书写有哪些要求呢？我们怎样才能写好一篇范文呢？这里我整理了一些优秀的范文，希望对大家有所帮助，下面我们就来了解一下吧。

内部控制会议纪要版篇一

按照财政部印发的《行政事业单位内部控制规范(试行)》、《市财政局关于认真做好市直行政事业单位内部控制制度体系建设工作的通知》（宜市财会发〔20xx〕2号）文件规范以及市教育局要求，为进一步提高我校内部管理水平，规范内部控制，加强廉政风险防控机制建设，我校对本单位的内部控制进行了全面的梳理，现将有关贯彻实施情况总结如下：

一、准备工作

按照《市财政局关于认真做好市直行政事业单位内部控制制度体系建设工作的通知》（宜市财会发〔20xx〕2号）及市教育局要求，我校成立了贯彻实施行政事业单位内部控制规范实施、协调领导小组，负责本单位贯彻实施内控工作方案、协调解决重大事项、监督指导工作开展，正在拟定市十八中学贯彻实施《行政事业单位内部控制规范》工作方案，完善相关制度。

二、当前我校单位内部控制存在的主要问题

1、费用支出缺乏有效控制

行政事业单位对于行政经费的支出，特别是办公费、水电费等，普遍缺乏严格的控制标准；即使制定了内部经费开支标准，但仍较多采用实报实销制。

2、固定资产控制薄弱

实行政府集中采购制度以后，行政事业单位固定资产的购置得到了有效控制，但使用管理仍缺乏相关的内部控制，重购轻管现象比较普遍。如未按规定建立起定期财产盘点制度，购置的固定资产未能及时登记入账，未登记固定资产明细账和实物卡片，责任不明确等，导致资产账实不符及资产流失。

3、财务管理弱化

财务部门的工作限于记账、算账、报账，与业务控制脱节，对单位重要事项的决策、实施过程和结果均不了解，未能对业务部门实施必要的财务控制和监督。票据管理不到位，未建立定期或不定期抽查制度。学校长期没有有资质的会计（20xx年9月会计到位），导致财务管理有些弱化。

4、岗位设置不够合理

由于多种原因，一些岗位安排不尽合理，存在一人多岗、不相容岗位兼职现象。记账人员、保管人员、经济业务决策人员及经办人员没有很好的分离制约，出现管理漏洞。

5、预算控制比较薄弱

预算编制比较粗糙，部门预算的编制一般根据当年财政状况、上年收支、预算单位自身的特点和业务进行核定，没有细化到具体项目，预算支出达不到逐笔进行核定的要求。其次是预算刚性不够，预算的计划性、科学性不强，预算调整追加较为频繁，资金使用缺乏预见性，削弱了预算的约束控制力。

三、行政事业单位内部控制薄弱的主要原因

1、内部控制观念淡薄

良好的内部控制意识是内部控制制度设计完善和有效运行的基本前提。但我校对内部控制制度重要性的认识还不到位，内控意识不强，重发展、轻控制，对内部控制知识缺乏基本了解，把内部控制看成仅是财务部门的事。

2、内部控制制度不完善

财政部制定的《内部会计控制规范》主要是针对企业的，对行政事业单位的适用性较差；虽然制定了一些内控制度，但未能严格执行，对制度的执行及效果缺乏必要的监督，导致有章不循、违章不究，内部控制制度未能发挥应有的作用。

3、信息与沟通衔接不够

我校在20xx年前受会计集中核算体制管理，由猗亭区教育系统会计核算中心对我校集中办理会计核算和监督业务，由于会计主体单位与核算部门不一致，双方沟通衔接不够，极易形成账物分离的资产管理现状，造成核算中心管账不管物、核算单位管物不管账、账物不符的问题，影响单位内部控制制度的有效实施。

4、管理人员业务素质不能适应内部控制工作的需要

我校缺乏专业财务会计，暂由教师兼职，尽管教师努力学习，但业务素质难以满足实施内部控制和监督的要求。

5、外部监督对单位内部控制健全性和有效性的监督检查不够

目前我校作为行政事业单位，主要外部监督力量的财政、审计部门，大多偏重于对单位财政资金的运用是否合法、合规进行监督，较少对被审计单位是否建立有效的内部控制制度以及有效执行加以实质性检查。缺少有效的外部监督，使行政事业单位内部控制制度体系完善失去外部推动力和约束机制。

内部控制会议纪要版篇二

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。

内部控制会议纪要版篇三

对于一个学校或单位的财务管理，都会制定各方面的财务管理制度，以下整理了某学校的财务管理内部控制制度，仅供参考。

为了规范学校会计行为，保证学校国有资产安全，全面提高学校财务运行质量，根据《会计法》第三十七条规定：“会计机构内部应建立稽核制度”要求，结合学校实际，制定本制度。

安徽农业大学财务管理内部控制制度的目标是：

第一，严格执行国家财经纪律和本单位内部制度，保证学校资产安全完整；

第二，及时提供正确的会计信息；第三，保证各项经济活动符合效益原则并在法定范围内进行。

安徽农业大学财务管理内部控制的原则是：

在既定目标前提下，遵循合法性、科学性、规范性、适用性

原则。即：制定的财务管理内部控制制度符合法律、法规和国家统一的财务会计制度的规定，体现财务管理的要求，合乎财务规范，针对学校的特点，便于操作和执行，有利于控制和检查。

1. 会计事项相关人员的职责权限应当明确

(1) 记帐人员与经济业务事项和会计事项的审批人员、经办人员、财务保管人员的职责权限应当明确。避免相互扯皮、推委、越权行事。

(2) 记帐人员与经济业务和会计事项的审批人员、经办人员、财务保管人员要实行职务分离，并相互制约。

2. 重大经济业务事项的决策和执行程序应当明确

(1) 重大对外投资、资产处置、资金调度和其他重要经济业务事项的决策和执行程序应当做到制度化、规范化。

(2) 决策和执行程序中应当体现决策人员和执行人员之间能够相互监督、相互制约，防止权限失控、决策失误和徇私舞弊。

3. 进行财产清查

对财务负责人的稽核

1. 是否支持、保证会计机构、会计人员依法履行职责。

2. 对单位重要经济业务是否编制详细的预算或计划，是否及时或定期反馈学校预算执行情况。

3. 会计岗位的设置和分工是否合理、是否定期轮岗，对二级财务机构是否定期进行监督和检查，会计人员实行会计委派制。

4. 是否保障本单位会计人员的业务培训和继续教育。
5. 反映的问题是否及时作出处理。

对二级财务的稽核

1. 会计核算是否按高校会计制度的要求进行。
2. 会计指标是否口径一致、相互可比。
3. 会计核算是否及时，会计记录和会计报表是否清晰明了。
4. 单位会计核算是否符合会计处理基础，收入与相关的费用支出是否相互配比。
5. 发生的经济业务内容是否真实、合法。
6. 以下内容对二级财务同样有效。

对现金出纳业务的稽核

1. 是否做到日清月结，帐实相符。
2. 现金日记数字准确，逐笔记帐。
3. 是否有现金坐支、白条抵库现象，现金存量是否在规定范围内。
4. 是否兼管稽核、会计档案和收入、费用、债权帐目的登记工作。

对银行出纳业务的稽核

1. 根据经济业务内容正确填开现金支票、转帐支票等银行票据，不得根据他人要求将应转帐支付和电汇支付改现金支付

或银行汇票支付。

2. 银行存款日记帐日清月结，月末编制银行存款余额调节表，并与总帐核对相符。
3. 各帐户余额真实、准确，与银行对帐单核对相符。
4. 及时办理银行票据的结算与交换，发现问题及时查找。
5. 妥善保管银行票据及相关印章，做到票据和印章分开放置。

对审核、制单业务的稽核

1. 审核原始凭证是否真实、合法、有效。
2. 报销手续是否完备、所附原始凭证的内容是否与经费项目相符。
3. 对审核中发现的问题是否及时汇报。
4. 记帐凭证是否摘要清楚、数字准确、科目正确，与所附的原始凭证内容相符。

对复核业务的稽核

1. 记帐凭证编号是否连续、对记帐凭证的改正是否符合规定。
2. 是否及时复核和传递记帐凭证。
3. 记帐凭证未传递前是否妥善保管。
4. 发现问题是否及时汇报。

对记帐业务的稽核

1. 帐户设置是否合理、有序。
2. 是否根据记帐凭证及时、准确地登录入帐，登录是否有疏漏。
3. 帐簿记录发生错误时，是否按规定的方法进行更正。
4. 月末是否及时结帐、对帐，做到帐证相符、帐帐相符、帐实相符。
5. 是否根据要求完整、准确及时地编报有关报表。是否将有关领导和相关单位所要数字及时反馈。
6. 是否及时帮助对帐目有疑问的单位和员工核查清楚、不推诿。

对工资管理业务的稽核

1. 是否按月准确、及时地发放工资、代扣相关款项。
2. 是否按月做好工资数字备份，并将工资册及相关资料装订存档。
3. 是否及时做好工资统计表并交制单人员填制记帐凭证。
4. 是否按照规定代扣个人所得税并及时汇缴税务机关。

学生收费及助学金管理业务的稽核

1. 是否按年级、专业分别核实、准确收费。
2. 对学生缴费系统是否定期维护。
3. 对收取的学费是否及时缴存专户并定期核对，如有差错是否及时处理。

4. 是否定期清理学生欠费。

5. 是否及时发放助学金，并根据相关部门书面通知及时对助学金作出调整。

对专控业务的稽核

1. 是否定期报送专控及社会集团购买力报表。

2. 是否建立专控及社会集团购买力统计台帐。

对公积金管理业务的稽核

1. 是否按照有关规定和在编人数准确计算及时调整职工公积金并按月交纳。

2. 是否按规定支取和返还职工公积金。

3. 是否定期核对公积金存款，做到帐帐相符。

对医疗保险业务的稽核

1. 是否按规定准确计算并扣缴职工医疗保险金。

2. 是否随人员变动和工资增加及时调整医疗保险金。

对票证管理的稽核

1. 是否按规定及时购入财政发票并进行编号登记。

2. 是否建立和完善发票领用审批、登记手续。

3. 发票存根交还时，是否及时查验，发现问题是否及时处理。

4. 是否定期核对库存发票，催交长期领用未交发票。

5. 是否按时整理发票存根并送财政厅核销。
6. 是否按期办理收费年检及妥善保管收费证可证和发票准购证。

对财务文档、财务档案管理的稽核

1. 是否对会计资料及时装订、归类整理并编号立卷。
2. 是否建立查档借阅登记、审批制度并严格执行。
3. 是否按照规定定期移交学校档案室。
4. 收发文是否登记编号并送阅及催办，是否及时归类整理并移交学校档案室。

对外汇管理业务的稽核

1. 是否按规定办理外汇审批手续。
2. 是否及时合法地办理结汇用汇手续和外币转换业务。
3. 对发生的经济业务是否及时登记入帐。
4. 月末是否结帐、对帐，做到帐帐相符。

内部控制会议纪要版篇四

随着企业的不断发展与变化，内部控制成为保障企业运营和管理的一个重要环节。作为一名企业管理者，我深入贯彻内部控制理念，并在实践中摸索经验，取得了一定的体会。在这里，我将分享我在内部控制实践中的心得体会，以期对其他管理者在内部控制实施过程中有所借鉴和启发。

首先，内部控制的目标是提高企业的经营效益和降低经营风

险。在我所在的企业，我们将内部控制与企业战略目标相结合，以确保企业的长期发展与可持续经营。我们通过明确的控制目标和风险评估，建立了一套有效的内控体系，能够及时发现并防范潜在的风险隐患，为企业的经营决策提供科学依据。同时，我们也注重内部控制的监督与评估，确保内控体系能够持续优化和改进，与企业的发展保持同步。

其次，在内部控制实践中，有效的沟通和合作是至关重要的。每个部门的合作与配合都是内部控制顺利实施的关键。在我们企业，我们通过建立信息共享和沟通渠道，加强各部门之间的协作和配合，确保内控措施能够全面地覆盖到企业的各个环节。特别是在与金融部门、财务部门的合作中，我们将内控措施与财务制度相结合，确保以正确、合法、规范的方式开展业务，规避金融风险，提高财务报表的可靠性。

再次，内部控制的实施需要全员参与和支持。在我们企业，我们全员参与内部控制的实施，通过培训和教育，增强员工的内控意识和责任感。我们推行“法制化、信息化和合规化”内控理念，教育员工在日常工作中遵守法律法规，维护企业的形象和声誉。我们还通过奖惩机制，鼓励员工参与内部控制，提高员工的积极性和责任感。

此外，内部控制实践过程中，监督与评估是不可或缺的环节。我们建立了科学、规范的内部控制监督与评估机制，通过定期的内部审计和自查工作，检验和评估内部控制措施的有效性和可行性。我们注重内部控制结果的反馈和总结，在实践中不断优化和改进内控措施，以更好地满足企业的发展需求。

总结起来，内部控制实践是企业管理者应当重视和探索的一个重要方面。在我所在的企业，通过将内部控制与企业战略目标相结合，加强部门之间的沟通和合作，全员参与和支持，以及科学、规范的监督与评估，我们取得了一定的实践成果。然而，内部控制实践是一个长期的过程，需要不断地学习和改进。我相信，只有不断优化和改进内部控制体系，才能真

正保障企业的可持续发展和稳定运营。

内部控制会议纪要版篇五

内部控制是企业的重要组成部分，它能够帮助企业建立有效的管理体系，提高运营效率和财务可靠性。在实践中参与内部控制工作的过程中，我深刻体会到了内部控制的重要性和优势。本文将结合个人的实践经验，总结出一些心得体会，以期对今后的内部控制工作有所启发。

第二段：明确内部控制的目标和原则

在内部控制实践中，我们首先要明确内部控制的目标和原则。内部控制的目标是指在保障企业利益的前提下，合理使用企业资源、提高财务信息的可靠性和保护资产的安全性。在实践中，我们要遵循内部控制的原则，包括风险评估、控制活动、信息与沟通、监控和反馈等。只有明确了内部控制的目标和原则，才能够在实际工作中准确把握内部控制的核心要点。

第三段：加强风险评估和控制活动

在实践中，我发现风险评估和控制活动是内部控制最重要的环节之一。通过对企业的内外部环境进行全面的评估，我们可以确定企业面临的风险，进而采取相应的控制措施。控制活动是指根据风险评估的结果，制定相应的操作规程和管理流程，以确保风险能够得到有效的控制。在实践中，我们要加强对风险评估和控制活动的理解和应用，通过合理的风险评估和控制措施，提高内部控制的有效性和实效性。

第四段：加强信息与沟通和监控

在内部控制实践中，信息与沟通和监控也是至关重要的环节。信息与沟通是指在内部控制中及时获取和传递相关信息，以

便及时采取相应的控制措施。在实践中，我们要加强信息与沟通的能力，建立高效的信息传递机制，确保信息的准确性和及时性。监控是指通过监视和评价风险控制的执行情况，及时发现和解决存在的问题。在实践中，我们要加强监控的能力，建立健全的监控机制，提高内部控制的监督和管理水平。

第五段：不断完善内部控制体系

在内部控制实践中，我们要不断完善内部控制体系，以适应企业运营的变化和发展。首先，我们要及时更新内部控制的目标和原则，确保其与企业的发展保持一致。其次，我们要根据实际情况不断调整和优化内部控制的操作规程和管理流程，以提高内部控制的实效性和可操作性。最后，我们要加强对内部控制的培训和宣传，提高员工对内部控制的重视和理解，形成全员参与内部控制的良好氛围。只有不断完善内部控制体系，才能够提高企业的管理水平和竞争力。

结尾段：总结

通过内部控制实践，我深刻体会到了内部控制的重要性和优势。我们要明确内部控制的目标和原则，加强风险评估和控制活动，加强信息与沟通和监控，不断完善内部控制体系。只有这样，才能够建立健全的内部控制体系，提高企业的管理水平和竞争力。我将把这些心得体会应用于今后的工作实践中，努力为企业的发展做出更大的贡献。