

# 2023年行政事业前段时间内控报告(优秀5篇)

随着社会一步步向前发展，报告不再是罕见的东西，多数报告都是在事情做完或发生后撰写的。那么我们该如何写一篇较为完美的报告呢？下面我给大家整理了一些优秀的报告范文，希望能够帮助到大家，我们一起来看看吧。

## 行政事业前段时间内控报告篇一

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 workflows 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。

## 行政事业前段时间内控报告篇二

相关公司股票走势前的内部控制及运行情况进行了全面检查，并出具了《xxxx化学(集团)股份有限公司内部控制的自我评价报告》。现将公司xxx年度内部控制情况作如下自评：

### 一、评价遵循的原则

(一)全面性原则：评价工作包括内部控制的设计与运行，涵盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

(二)重要性原则：评价工作在全面评价的基础上，关注重要业务单位、重大业务事项和高风险领域。

(三)客观性原则：评价工作准确地揭示经营管理的风险状况，如实反映内部控制设计与运行的有效性。

### 二、评价依据及评价范围

评价工作是根据《企业内部控制基本规范》以及xx证券交易所《上市公司内部控制指引》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》相关法律、法规和规章制度有关要求进行的。

对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价，评价工作围绕公司内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监管等要素进行，评价范围涵盖公司组织架构、人力资源、企业文化、社会责任、风险管理体系、内部控制制度、信息传递与报告、内部监督等具体内容，涉及公司所有业务部门及职能管理部门，涵盖公司层面制定的各项基本制度及公司各部门制定的各项业务制度、管理制度、业务流程、操作手册等。

### 三、评价工作组织及主要评价程序和方法

本次内部控制评价工作在公司董事会审计委员会领导下开展，具体经办部门为公司审计部。主要评价程序如下：

(一)由公司审计部制定内部控制评价工作方案，明确评价要求、并做好内部学习、研讨及评价底稿设计等相关准备工作。

(二)公司各部门对与本部门业务发展、内部管理相关的内部控制制度设计的健全性和运行的有效性进行自查、自我评价，并将自查报告在规定的期限内报送审计部。

(三)由审计部组织审计人员对各部门内控设计与运行的有效性进行检查、测试和评价。

(四)整理、汇总内部控制评价工作底稿，撰写内部控制评价报告并报公司董事会批准。

#### 四、主要评价内容及评价过程

##### (一)控制环境

结合五部委下发的《企业内部控制基本规范》，公司在管理中不断完善和健全公司制度，注重内部控制制度的制定和实施。从企业文化到制度建设，都为内控的执行建立了良好的环境，从而使公司经营有条不紊、规避风险，全面提升治理水平。

#### 1、组织架构

##### (1)治理结构

按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的法人治理结构。股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责。董事会对公司经营活动中

的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，根据公司章程，公司设立监事会，代表全体股东监督董事会、经理层对企业的管理；公司配备专职审计人员对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

## (2) 公司内部控制组织机构

公司内部组织机构设有战略投资部、经济运行部、技术中心、生产管理部、安全环保部、人力资源部、财务资产部、信息管理部、工程管理部、证券部、商务部、党委办公室、总经理办公室、物资供应总公司、销售总公司、进出口总公司等，各职能部门之间职责明确，相互牵制。

## (3) 母子公司组织结构

公司各控股子公司在一级法人治理结构下建立完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部机构和经营管理部门，控股子公司包括□xx华泰重化工有限责任公司□xxxx矿冶有限公司□xx中化建进出口有限责任公司、阜康市博达焦化有限责任公司、托克逊县xx化学盐化有限责任公司□xx中鲁矿业有限公司、奇台县xx化学矿产开发有限责任公司□xxxx化学阜康能源有限公司□xxxx化学库尔勒化工有限公司□xxxx化学准东热电有限公司□xxxx化学准东煤业有限公司等。

## 2、人力资源

公司拥有熟悉行业生产经营特点的高级管理人员、掌握先进技术并运用于生产实践的核心技术人员，熟悉市场的专业营销人员、以及技术熟练、操作规范的一线员工，形成了公司特有的人才梯队，为公司发展奠定了坚实的基础。

公司已建立了较为完善的人力资源管理制度，涵盖绩效管理、薪酬管理、员工培训、岗位与编制管理、劳动合同管理、劳动纪律及考勤管理、人事档案管理等方面。为使员工能够胜任工作岗位要求，公司制定了《岗位说明书》、《员工培训管理制度》和《新进员工培训管理规定》，明确具体岗位任职条件，制定并执行培训计划，通过新员工培训、岗位培训、特殊工种培训等多种形式的培训，加强员工职业技能。

这些制度的制定为公司员工的聘任、培训、绩效考评、晋升、辞退提供了依据。制度的制定体现了公司“以人为本”的思想，体现了效率优先兼顾公平的原则，体现了对员工素质提高的重视和员工职业发展的高度关注。公司通过制定《员工思想道德建设和行为规范学习手册》，加强员工的道德建设、企业文化理念建设，规范员工行为准则。

### 3、企业文化

一流的员工生产一流的文化，一流的文化塑造一流的企业。公司在充分汲取国内外优秀企业文化营养的同时，逐步建立起了具有xx化学特色的文化体系。先进的文化形成了公司核心价值观，企业凝聚力和向心力大为增强，推动企业快速发展。

### 4、社会责任

公司在经营发展过程中切实履行社会职责和义务，主要包括安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护等。

公司安全生产措施切实到位、责任落实，年度内未发生重大安全事故。

公司制定并有效执行《产品质量管理办法》相关规定，年度内未发生重大产品质量问题。

公司采用先进的膜法和生化法处理装置处理生产过程中的废水，处理后的废水回用于生产装置，减少新鲜水的使用量，既减少污染物排放、又节约了资源，达到节能减排的目的。

公司切实履行促进就业和员工权益保护的社会责任，按照国家相关规定为职工缴纳各项社会保险统筹，企业发展的同时不断为社会提供人员就业岗位。

## (二) 风险评估

在公司的发展过程中，需要对环境风险、经营风险、财务风险等内外部风险进行有效控制和防范。

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点全面系统地收集相关信息及时进行风险评估，组织风险分析团队，按照严格规范的程序开展工作，准确识别内部风险和外部风险，根据风险分析的结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定风险应对策略，做到风险可控。

## (三) 控制活动

公司管理层在预算、生产、收入、费用、投资、利润等财务和经营业绩方面都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录，并且对其加以监控，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序及措施，主要包括：不相容职务分离、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效评价控制等。同时，公司制定了《经济运行预警管理办法》，该办法将预警信号划分为特别严重(红色)、严重(橙色)、轻微(黄色)三个级别，并建立了由财务预警、生产运行预警、物流运营预警三个子体系组成的经济运行预警体系。

公司内部控制活动方法、措施及机制的运行情况，主要表现在以下方面：

## 1、公司治理方面

《独立董事工作制度》、《董事会专门委员会实施细则》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《领导责任追究制度》、《董事会审计委员会年报工作规则》、《募集资金管理办法》等制度，进一步明确了治理结构的职责，减少风险。

《安全检查管理规定》、《环保检查管理规定》等各项制度，对采购、生产、销售、项目建设、资产、财务、投资、安全、环保等方面进行风险管理。

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。同时，公司建立了突发事件应急机制，制定了应急预案。

## 2、日常管理主要方面

### (1) 采购供应管理方面

《采购物资出入库管理规定》等，这些制度在实际过程中得到有效执行。

物资供应总公司为采购供应的执行部门，负责汇总、平衡、分配物资采购计划，对采购计划分类实施采购；按照货比三家的原则进行比质比价，签订采购合同；在采购物资入库环节，由质量检测部门进行质检后办理入库。商务部建立供应商管理体系，对供应商实行入网许可管理，建立了供应商档案信息，并定期复核、更新供应商档案，保证信息的完整性、信息更新的及时性。采购合同需经公司合同评审委员会评审通过后与供应商签订。

## (2) 销售管理方面

公司销售总公司为扩大市场，加强客户服务，防范销售过程中的风险，制定了《市场营销管理办法》、《铁路运输管理规定》等规定，在市场调查、产品发货、客户授信额度、客户关系维护、营销策略管理、货款回收管理等方面做出了具体规定。根据营销管理办法规定，公司每半年或者一年必须以询证函形式与客户对账。

## (3) 资产管理方面

固定资产由公司各个使用部门建立固定资产卡片台账，按台、按装置详细登记资产状况，账账相符，账实相符。固定资产的有偿转让必须先签订合同，然后开具固定资产变更通知单，经主管领导审批签字后办理。固定资产的报废由使用部门填报固定资产报废申请单，财务资产部等有关部门检查鉴定汇总，主管领导审批，报董事会研究批准后进行账务处理。

公司对资产采取了定期盘点、财产记录、帐实核对、财产保险等措施，确保了各种财产安全完整。鉴于公司近年扩大生产规模、项目投资巨大，公司管理层正在加大力度展开对项目的预算、工期、工程进度、工程质量，工程物资的到位情况、实际发生的支出、实际发生支出与预算的差异、工程款及材料设备款的结算情况，完工及完工验收情况进行全面掌控和全程实时跟踪管理。公司财务、审计等资产管理

部门将对工程项目、技措项目执行公司相关管理制度规定的情况进一步加强跟踪和监督。同时根据企业会计准则的规定，结合公司实际情况，进一步完善在建工程、工程物资、固定资产的内控制度，以便准确地反映公司资产状况。

#### (4) 项目管理方面

项目前期由战略投资部和外部中介机构对工程项目进行市场调研和经济分析，技术中心形成可行性研究报告，并与相关技术部门将可行性研究报告报公司总经理办公会论证后，按公司章程规定的权限与程序提交董事会、股东大会审议批准。

子公司根据施工图和初步设计编制材料物资、机器设备采购明细，物资供应总公司根据资金使用安排的先后顺序，制定物资采购计划。工程进行期间，由子公司拟定工程进度和物资使用计划，由物资供应总公司负责物资采购，由财务部门组织筹集资金，保证工程的正常进行。子公司全面负责现场有关事宜，业主方现场管理人员及监理单位，负责施工进度，检查、施工质量的监控等工作。工程完工后，由工程管理部、子公司、监理单位、设计单位以及地堪单位等共同组织工程验收，编制竣工验收报告；由使用部门组织进行试车和生产考核；工程验收合格，工程管理部将审计部复审完毕的单项或单位工程结算转交财务资产部，财务资产部出具工程竣工财务决算报告。

#### (5) 人力资源方面

根据公司的经营管理需要，公司制定了聘用、培训、考核、奖惩等一系列的人事管理制度，包括《劳动合同管理规定》、《人员聘用管理规定》、《社会保险管理规定》、《员工薪资管理办法》、《绩效考核规定》、《岗位说明书》、《考勤管理办法》、《人事档案管理规定》等，对各个部门、经营环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离，保证了不相容职

务的分离控制。

为使员工能够胜任工作岗位要求，公司制定了《岗位说明书》、《员工培训管理办法》和《新进员工培训管理规定》，明确具体岗位任职条件，制定并执行培训计划，通过新员工培训、岗位培训、特殊工种培训等多种形式的培训，加强员工职业技能。公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

《年度经营业绩考核及薪酬管理暂行办法》执行，建立了有效的激励和约束机制。

#### (6) 会计系统方面

公司在预算、生产、收入、费用、投资、利润等财务和经营业绩方面都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录，并且对其加以监控。按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规规定，公司制订了《财务管理办法》，以保证业务活动按照适当的授权进行。财务资产部由具备相关专业素质的人员组成，实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务，分别负责会计管理、销售核算、财产清查、税务、总账、出纳等职能，交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；账面资产与实存资产定期核对。

公司对货币资金收支明确规定了批准权限、批准程序，设立了办理货币资金业务的不相容岗位，确保了货币资金的安全。在交易授权审批、岗位职责分工、凭证与记录、资产接触与记录使用、独立稽核等管理方面建立并实施了控制程序。岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则。

## (7) 期货套期保值高风险业务

为了规范套期保值业务的经营行为和业务流程，加强期货套期保值的内部控制，防范交易风险，确保公司金融资产和套期保值资金的安全，公司制定了《套期保值业务内部控制制度》。

## 3、重点控制方面

### (1) 对控股子公司的管理

公司已按照《xx证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定建立健全并保持控股子公司内部控制的有效，通过制定《控股子公司管理规定》等制度，对子公司进行有效的管理和控制。

### (2) 关联交易

公司已按照《xx证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定规范关联交易的内部控制；公司已按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。公司已参照《上市规则》及其他有关规定，确定公司关联方的名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。

公司制定了《关联交易决策制度》，对关联交易做出了明确规定；公司与关联人之间的关联交易应签订书面协议，协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体。关联交易应遵循市场公正、公平、公开的定价原则，关联交易的价格或取费应采取市场价格，原则上应不偏离市场独立第三方的标准，对于难以比较市场价格或订价受到限制的关联交易，应根据关联交易事项的具体情况确定定价方法，明确有关成本和利润的标准，并在相关的关联交

易协议中予以明确。

### (3) 对外担保

公司已按照《xx证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定建立健全并保持对外担保内部控制的有效；公司已按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，在《公司章程》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。

公司制定了《对外担保制度》，对公司发生对外担保行为时的担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定；对外担保建立严格的审查和决策程序；公司对外提供担保，应当采取反担保、互保或其它有效防范风险的措施，必须与担保的数额相对应。

### (4) 募集资金

公司已按照《xx证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定建立健全并保持募集资金内部控制的有效。

公司制订了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、内审监督等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。

### (5) 重大投资

公司已按照《xx证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定建立健全并保持重大投资内部控制的有效；公司已在《公司章程》中明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限，制定相应的审议程序。

公司《投资管理办法》按照符合公司发展战略、合理配置企业资源、促进要素优化组合，创造良好经济效益的原则，就

公司对外股票、债券等证券投资、公司兼并、合作经营和租赁经营等投资项目，和对内的重大技改项目、更新、基本建设、购置新设备、新产品开发等投资项目进行了规范。

#### (6) 信息披露

公司已按照《xx证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定建立健全并保持信息披露内部控制的有效。

公司制订了《信息披露事务管理制度》和《重大信息内部报告制度》，从信息披露机构和人员、文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。

#### (四) 信息系统与沟通

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，确保了对信息的合理筛选、核对、分析、整合，保证了信息的及时、有效。公司按照中国证监会和xx证券交易所的有关信息披露有关规定制订了《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》和《投资者关系管理制度》，对涉及信息披露的内容及披露标准、信息披露责任人及管理部门、信息披露程序等进行了具体规定。同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。通过这些措施，公司董事会及时获得内部和外部重要信息，并及时解决信息沟通过程中发现的问题，同时确定信息披露的内容。

公司购置并使用erp资源管理软件等信息化软件。erp资源管理软件包括财务、库存、生产、销售、统计、人事管理等方面，基本涵盖了公司的主要经营活动。为保证信息系统的正常、有效运行，设立了信息管理部，配备专职人员负责信息系统的维护，开通并使用oa网上办公系统，保证业务处理的及时

性，使公司经营目标、方针计划顺畅下达到各职能部门和全体员工，并使各层级部门、员工将信息及时上传给管理者；随着公司的发展，公司目前正在对erp系统进行升级，保证更有效高速的交流、传递信息。

## (五) 内部监督

公司董事会下设审计委员会，负责审核公司的财务信息及其披露，审查公司的内控制度。审计部在审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计工作。审计部设专职人员，对公司内部各部门及分、子公司的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，对公司工程结算进行复审，并对公司内部管理体系以及各部门内部控制制度的情况进行监督检查。

公司制定并通过董事会审议通过了《内部审计制度》，对审计部的职责、权限、内部审计工作程序做了明确规定，确保公司内部审计工作的规范性。内部审计遵循“以合规审计为基础，以效益审计为重点，以提高经济效益为目的”的工作方针，确保公司内部审计工作的规范性；对公司业务流程中的风险点进行辨识，加强风险防范，保证内部控制的有效开展。

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

## 五、xxx年公司为建立和完善内部控制所进行的重要活动、工作

xxx年度公司执行内控制度的总体情况良好，内控相关部门或机构均已按照法律法规、公司章程和相关制度的规定设置，

并在公司内部控制活动中发挥作用。公司各部门均能按照内部控制流程从事经营活动，有效控制了运营风险。

xxx年公司为建立和完善内部控制所进行的重要活动、工作，主要表现在以下方面：

xxx年内，公司新制定颁布《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《对外提供财务资助管理制度》等内部控制管理制度。

2□xxx年度内，公司对职能部门设定、部门职责、工作流程、子公司的组织架构进行全面的划分、梳理，进一步保证了公司的内部控制管理。

3、为了加强和规范企业内部控制，加强信息的控制、传递、分析、汇总、报告及提高工作效率□xxx年内公司集中力量计划使用sap企业资源计划管理系统。

4、报告期内，对上年度公司治理自查活动中需要整改落实的问题，公司予以足够的重视，并在报告期内得到持续改善和提升。

本年度，公司进一步加强内部审计工作，定期和不定期地对公司的制度执行情况进行检查，关注重点、热点问题及高风险领域，突出抓好关键问题和关键环节的审计，适当扩大审计工作范围，发挥审计对各项业务的控制与监督作用，进一步提高了内部控制制度的统一性、系统性和有效性。

## 六、内部控制缺陷及整改情况

### (一) 内部控制缺陷认定

公司对内部控制缺陷的认定，以日常监督和专项监督为基础，结合年度内部控制评价发现的内部控制缺陷及其持续改进情

况，对内部控制缺陷及其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核后，向董事会、监事会或者经理层报告。重大缺陷应当由董事会予以最终认定。企业对于认定的重大缺陷，应当及时采取应对策略，切实将风险控制在可承受度之内，并追究有关部门或相关人员的责任。

## (二) 公司内部控制缺陷及整改情况

公司xxx年度内部控制评价中，未发现公司存在重大内部控制缺陷。

根据公司近年发展状况，对于风险预警、风险评估、识别、应对机制和在建项目管理等内部控制方面，公司将持续加大建设和执行力度，以进一步完善内部控制流程和相关制度。

## 七、内部控制自我评价有效性结论

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整，在公司管理的各个环节、重大投资、对外担保、关联交易、信息披露等重点控制事项方面不存在重大缺陷。

本公司管理层认为，根据财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范》(试行)及相关具体规范的控制标准于xxx年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

## 行政事业前段时间内控报告篇三

按照市局下发的关于《三门峡市社会保险经办机构内部控制检查评估方案》的要求，我中心在7月21日至8月10日期间，对失业保险制度建设、业务规程、基金财务、信息系统、监

督与管理等方面进行了自查。现将自查情况汇报如下：

## 一、制度建设方面。

（一）中心领导和班子成员能够严格执行国家和上级部门颁布的政策法规，努力做好失业保险内部控制决策工作。

（二）建立健全考核制度、奖惩制度、政治业务学习制度、责任追究制度。

## 二、业务规程方面

（一）根据失业保险条例规定，按照规及时办理参保人员登记，核定参保单位或个人参保人员的缴费基数，提交相应的征收计划，征缴后失业保险金及时纳入财政专户。参保单位的社会保险变更、注销等事项要求资料齐全、并由相关责任人签字，方可变更或注销。

（二）失业保险待遇审批经办过程符合《三门峡市失业保险业务工作程序》，分别由市失业中心领导和县中心领导签字盖章，业务操作形成严格的制约关系。

（三）对进入失业程序的失业职工，建立完备的档案资料保管和借阅制度，档案资料指定专职人员保管，并制定详细的查、借阅办法。

## 三、基金财务方面

（一）按照《社会保险基金管理财务制度》，结合我县的实际情况制定了“基金收支管理制度”、“失业保险金内部管理台帐制度”、“失业保险基金专用票据管理规定”等各项规章制度，会计人员都具有从业资格证书，财务各项制度较全面规范。

（二）建立分工明确的岗位责任制，按要求设置了会计帐簿、收、支科目。按会计凭证的业务内容分类记帐，做到全面、连续、准确、及时和控制基金，会计资料真实有效。失业保险待遇支出结算表项目和格式与会计核算支出明细科目一致，收支金额相符。

（三）失业保险基金实行收支两条线管理，定期与财政部门 and 银行对账，做到账账、账款、帐单相符，确保了基金的安全运行。

#### 四、信息系统运行方面

（一）按照市中心的要求建立失业保险“实名制”操作系统，由专人负责网络建设、维护等工作，并制定严格的操作流程及操作权限制度。

（二）加强对信息数据的'管理和维护。制定并实施数据库备份方案，建立异地备份制度，确保数据安全。

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。

### 行政事业前段时间内控报告篇四

xx证券有限责任公司(以下简称“xx证券”)作为广东xxx医用科技股份有限公司(以下简称“xxx”或“公司”)首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，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》、《xx证券交易所创业板股票上市规则》以及《xx证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定，对xxxxxx年度内部控制情况进行了核查，核查情况及意见如下：

## 一、本保荐机构进行的核查工作

xx证券保荐代表人认真审阅了《广东xxx医用科技股份有限公司xxx年度内部控制自我评价报告》，通过与xxx董事、监事、高级管理人员、内部审计人员及外部审计机构等有关人士进行沟通，查阅xxx股东大会、董事会、监事会等会议文件以及各项业务和管理规章制度的方式，从xxx内部控制环境、内部控制制度建设、内部控制执行情况等方面对其内部控制的完整性、合理性、有效性和xxx年度《内部控制自我评价报告》的真实性、客观性进行了核查。

## 二、内部控制评价工作情况

### (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。纳入评价范围的主要单位包括：公司本部及八个子公司(即天津市挚信鸿达医疗器械开发有限公司、重庆多泰医用设备有限公司、辽宁恒信生物科技有限公司、珠海市微康科技有限公司、天津市博奥天盛塑材有限公司、天津xxx医用科技有限公司、南昌xxx医用科技有限公司、及已公告在筹建中常州xxx医用科技有限公司，其中公司持有天津市挚信鸿达医疗器械开发有限公司60%股权、持有天津市博奥天盛塑材有限公司70%股权)，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100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理架构、内部审计、人力资源、授权审批控制、预算控制、绩效考评、运营分析、子公司管控、对外投资与提供财务资助、供应链管控、财务管控、募集资金管理、信息披露管理、信息与沟通、内部监督等，重点关注的风险领域主要包括：经营风险、产品风险、核心人员流失风险、控股子公司管控风险等重大、重要风险。

## 1、治理架构

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》和中国证监会相关制度及其他相关法律、法规等规定与要求，建立了包括股东大会、董事会、监事会的管理体系，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，明确了各个层次的决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，促进治理结构各司其职、规范运作。

### (1) 股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司的发展战略方针、审议公司资本的变动事宜、审议公司的重大交易事项、选举董事及监事。保障所有股东，特别是中小股东享有平等地位，保障所有股东能够充分行使自己的权利。

### (2) 董事会

董事会是公司的决策机构，由股东大会选举产生，对股东大会负责，由股东大会授权全面负责公司的经营和管理，制定公司的总方针，总目标和年度总计划，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。

董事会下设董事会秘书，负责处理董事会日常工作；董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，同时负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

### (3) 监事会

监事会是公司的监督机构，其中的职工代表监事由职工大会选举产生。监事会由股东大会授权，负责保障股东权益，保障公司利益、员工合法权益不受侵犯，负责监督公司合法运作，监督公司董事、高级管理人员的行为。监事会对股东大会负责并报告工作。

公司管理层负责内部控制的制定和有效执行，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。

公司根据实际情况，综合业务规模和经营管理需要，设立了17个职能部门，分别是资源开发部、采购部、生产计划部、制造部、质量管理部、国内销售部、国际销售部、政府采购部、商务中心、售后服务部、研发中心、人力资源部、行政办公室、证券办公室、财务部、资金部、审计部等部门。各职能部门分工明确、相互协调、相互监督、相互制约。

## 行政事业前段时间内控报告篇五

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：

### 一、自查情况

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。

## 1、合理设置岗位，明确责任分工，建立内部制衡机制

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。

## 2、工作程序化、规范化，建立组织严密、可操作性强的工作流程和业务规范

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。

### 3、加强内部稽核,确保各项规范和流程得到贯彻落实

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。

更多热门