

最新内部控制报告(模板6篇)

随着社会不断地进步，报告使用的频率越来越高，报告具有语言陈述性的特点。优秀的报告都具备一些什么特点呢？又该怎么写呢？下面是小编给大家带来的报告的范文模板，希望能够帮到你哟！

内部控制报告篇一

腾讯作为中国最大的互联网公司之一，一直以来都致力于建立和维护良好的内部控制体系。最近，我有幸阅读了腾讯的内部控制报告，并从中获得了一些重要的心得体会。这篇文章将会总结和分享我对腾讯内部控制报告的理解和感悟。

第二段：内部控制的重要性

腾讯内部控制报告中强调了内部控制的重要性。内部控制是企业管理中至关重要的一环，它可以有助于确保企业的经营活动合法、合规，并保障资产的安全。腾讯作为一家上市公司，在日常运营中面临着复杂的风险和挑战，良好的内部控制体系可以有效的帮助公司管理层发现、防范和应对风险，提升企业治理水平。

第三段：腾讯的内部控制实践

腾讯的内部控制报告详细介绍了该公司的内部控制体系，并提供了具体的内部控制措施。腾讯通过建立企业风险管理体系、加强内部控制意识和培训、加强财务管理等措施，不断完善内部控制体系，并取得了显著的成效。报告中还提到了腾讯在信息技术方面的投入，以提升内部控制效果。通过这些实践，腾讯向我们展示了一家大型互联网公司应该具备的内部控制能力和理念。

第四段：内部控制存在的问题和挑战

尽管腾讯在内部控制方面取得了显著的进展，但报告中也提到了一些存在的问题和挑战。首先，随着腾讯业务的不断扩张和创新，内部控制的复杂性也在逐渐增加，如何保持内部控制的有效性是一个需要思考和解决的问题。此外，报告还提到了内部控制人员培训和意识的提升等问题。这些问题和挑战需要腾讯不断改进和完善内部控制体系，以应对公司不断变化的业务环境。

第五段：个人的心得体会

通过阅读腾讯内部控制报告，我深刻认识到内部控制对于一个公司的重要性。良好的内部控制体系可以帮助企业遵守法律法规，确保公司资产的安全，在日常经营中发现和应对风险。与此同时，报告中提到了腾讯人员的培训和意识提升，这也提醒我内部控制不仅仅是管理层的责任，每个员工都应该意识到和参与到内部控制中来。通过不断学习和提升，我相信自己可以在未来的工作中更好地理解 and 运用内部控制，为公司的发展和成长做出贡献。

总结：

通过阅读腾讯的内部控制报告，我对于内部控制的重要性有了更加深刻的认识。腾讯作为中国最大的互联网公司之一，在内部控制方面具备了很多值得借鉴的经验和做法。同时，报告也提到了一些需要改进和解决的问题，这对于每个公司来说都是不可回避的挑战。通过对内部控制的学习和实践，我相信企业可以更加有效地管理和运作，为公司的可持续发展贡献力量。

内部控制报告篇二

近日，腾讯公司发布了其年度内部控制报告，这个报告详细介绍了腾讯公司在内部控制方面的工作和成果。在仔细阅读这个报告之后，我对腾讯公司在内部控制方面所做的努力以

及取得的成果有了一些感悟和体会。以下是我对这个报告的心得体会。

首先，腾讯公司重视内部控制意识非常强烈。在报告中，腾讯明确指出内部控制是公司运营的基石，通过有效的内部控制，可以保障公司的利益最大化，也可以提升市场的信任度。这种高度重视的态度体现了腾讯公司对自身稳定发展的自信，也表明了腾讯对企业社会责任的担当。只有将内部控制作为一种文化注入到企业中，才能真正确保企业的可持续发展。

其次，腾讯公司在内部控制方面的工作非常扎实。报告中详细列举了腾讯在内部控制方面所采取的措施，包括完善流程和制度、加强风险管理、优化组织架构等。其中，腾讯在风险管理方面投入了大量精力，建立了一套完善的风险管理体系，并制定了具体的应急预案。这些措施的实施，展现了腾讯公司对内部控制的专业性和严谨性。

另外，腾讯公司在内部控制方面的成果也是显而易见的。报告中列举了一系列的数据和案例，证明了腾讯在内部控制方面取得了显著的成绩。例如，公司内部违规行为的发现率大幅提升；公司关键流程的完整性和准确性得到有效保障；公司的财务报告得到了独立审计机构的高度认可等等。这些数据 and 案例的呈现，不仅充分证明了腾讯公司在内部控制方面的成功经验，也为其他企业提供了宝贵的借鉴和启示。

当然，腾讯公司也意识到内部控制面临的挑战和问题。报告中提到了一些存在的风险和隐患，以及相应的改进措施。腾讯公司的这种担当精神和自我反思的态度，让我对公司的未来和发展充满信心。只有敢于直面问题，及时改正错误，才能保证内部控制体系的有效运转，为公司的发展保驾护航。

综上所述，腾讯内部控制报告中所呈现的工作成果和取得的效果令人瞩目。腾讯公司在内部控制方面的高度重视、扎实

的工作、显著的成果以及对待问题的积极态度，都为其他企业树立了榜样，也对我个人的工作和职业发展产生了深刻的启示。作为一名从业者，我将以腾讯公司为榜样，继续提升自己的内部控制意识和能力，为公司的稳定发展贡献自己的一份力量。

内部控制报告篇三

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。

内部控制报告篇四

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。

内部控制报告篇五

腾讯作为中国互联网巨头之一，一直以其诸多产品和服务受到广大用户的喜爱。为了提高公司的透明度和规范化管理，腾讯发布了一份内部控制报告。我有幸阅读了该报告，深感腾讯在内部控制方面的努力和成果，从中有着许多有益的体会。

第二段：内部控制的重要性

内部控制是企业的重要组成部分，对于促进企业稳健发展、防范风险至关重要。腾讯意识到内部控制的重要性，通过该报告，详细介绍了腾讯在财务、风险管理、运营和合规等方面的内部控制措施。报告中强调了内部控制的集中和规范，表明腾讯在加强内部管理方面的决心和努力。

第三段：规范化管理措施的价值

腾讯在内部控制方面采取了许多规范化管理措施，这些措施的价值不容忽视。首先，规范化管理能够提高业务流程的透明度。通过明确的流程和审批要求，可以确保每一项业务都进行了准确的记录和审查，有助于防止财务腐败和违规行为

的发生。其次，规范化管理能够降低运营风险。通过制定明确的政策和程序，可以减少人为失误和疏忽，提高运营的准确性和效率。此外，规范化管理还有助于提高公司内部的合作和协作，减少部门之间的摩擦和冲突，促进信息的共享和流转。

第四段：维护内部控制的挑战与应对

维护内部控制并非易事，腾讯在报告中也提到了一些挑战和应对措施。首先，随着公司业务的不断扩展和发展，内部控制的范围和复杂度也在增加，需要不断改进和完善制度和措施。其次，因为控制措施的实施需要各个部门的积极配合和遵守，而在实际操作中可能会存在一定的抵触和阻力，需要公司领导层和中层管理人员的坚定支持和落实。此外，腾讯还在报告中提到了加强培训和教育的重要性，通过提高员工的意识和能力，推动内部控制的有效实施。

第五段：个人心得和展望

阅读腾讯内部控制报告让我收获良多。首先，我深深意识到了内部控制在企业管理中的重要性，只有通过规范化的流程和制度，才能有效防范风险、保护企业利益。其次，腾讯的做法为其他企业树立了良好的示范和借鉴。在内部控制方面，每个企业都应该像腾讯一样，重视规范化管理、加强风险防范。最后，我相信腾讯未来在内部控制方面仍将持续改进和提升，为广大用户和股东提供更加安全和可靠的服务。

结尾：

腾讯内部控制报告的发布和阅读给我留下了深刻的印象。通过该报告，我更加了解了腾讯对内部控制的重视和努力，也收获了许多有益的体会。在未来，无论是腾讯还是其他企业，我们都应该从腾讯的做法中吸取经验，加强内部控制，让企业更加稳健和可持续发展。

内部控制报告篇六

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