

内部控制工作计划和总结报告(汇总9篇)

计划是人们为了实现特定目标而制定的一系列行动步骤和时间安排。我们在制定计划时需要考虑到各种因素的影响，并保持灵活性和适应性。下面是小编整理的个人今后的计划范文，欢迎阅读分享，希望对大家有所帮助。

内部控制工作计划和总结报告篇一

财务会计环境是企业管理运行最重要的一种环境，企业财务会计的工作成效对企业的生存、发展产生着极大的影响，所以财务会计控制也应作为企业内部控制的重要组成部分，并对其给予重点关注，以在财务会计背景中有效开展企业内部控制工作，减轻财务会计对企业内部控制工作产生的不利影响。

财务会计对企业内部控制工作的影响主要包括：

首先，财务人员对内部控制工作的执行产生着直接影响。财务会计是企业内部控制最主要的对象，企业在制定以及构建内部控制制度、体系的过程中都需要充分考虑财务人员的意见，内部控制工作也同样需要财务人员来执行。但在实际的企业内部控制工作之中，财务人员的作用却未充分发挥出来，极大的影响了企业内部控制工作的执行落实。

其次，各项财务制度未落实到实处，影响了企业内部控制的效果。企业内部控制工作以及财务工作的实施都需要相应的规章制度做保障，但在财务会计、内部控制的实际工作之中，各项规章制度执行力度不够的现象普遍存在，许多制度都只是流于形式，失去了制度本身的严肃性以及刚性，从而阻碍了企业财务工作的正常进行，影响了企业内部控制水平的不断提高。

再次，财务人员的会计工作缺乏强有力的监督从而影响到了企业内部控制工作总体水平的提升。财务会计相关工作离不开强有力的监督，但就目前财务会计的监督情况来看，企业的财务会计管理较为分散，财务会计监督制度的执行环境较差，财务会计人员之间的业务竞争不正当等问题普遍存在，这些问题的出现都对企业内部控制工作的执行、开展产生着极为不利的影响。

1、进一步完善企业内部控制体系

企业内部控制工作的有序进行不仅受到外部因素的巨大影响，还与自身管理是否科学、合理有着直接的联系。企业只有建立起健全的内部控制体系，才能保证内部控制工作的正常开展，调动相关工作人员的工作热情，使其对各项内部控制制度都积极有效的执行，从而确保内部控制工作实施的结果具有较强的积极性，进而促进企业的进一步发展。

企业内部控制体系的构建应做到有效、科学，符合企业自身发展的需要以及生产、经营、管理的特点。财务会计背景下的企业内部控制体系包括预算控制体系、会计系统的控制体系、财产控制体系以及结算控制体系等多方面的内容，对这些方面的内容都进行不断完善，才能保证企业内部控制体系得到进一步完善，利于企业内部控制工作的正常开展。

2、明确企业内部人员的各项职责

企业的内部控制工作，不管是控制工作的有效开展，还是控制工作开展的目的是，都和企业各项工作的效率紧密联系，只有提高了工作效率，才能提高企业内部控制工作的效率。而要更好的达到提高企业内部控制工作效率的目的，就要对企业内部人员的各项职责给予进一步明确，使每位员工都对自身的职责有明确的认识。企业管理者要对各项权利进行合理的协调，以保证内部控制工作的顺利进行。明确企业内部人员的各项职责就是要使员工对自身的岗位职责有清楚、明确

的认识，并将自身的岗位职责积极贯彻、落实到实际工作中，企业才能实现内部的有效控制，进而实现企业内部控制的目标。

3、提高财务会计人员内部控制的执行力度及执行效果

财务会计背景下，企业内部控制工作的顺利开展离不开财务人员，财务人员内部控制的执行力度及执行效果直接影响着企业内部控制工作的效果。财务会计是企业产生经营的关键，在企业生产经营过程中，每项资金的收入和支出都通过财务会计体现出来。

企业通过对财务信息的审核能够较好的掌握自身的经营状况，企业进行内部控制的一个重要目的就是控制财务信息的准确性以及真实性，因为只有真实、准确的财务信息才能较好的反应企业的实际经营状况，为企业的投资决策提供参考依据。要提高财务会计人员内部控制的执行力度及执行效果就要：对财务人员专业素质的提高给予高度重视；根据企业自身内部控制的需要制定相应的控制制度以保证内部控制工作的高效开展；建立完善的监管机制，以督促财务人员较好的执行内部控制制度。

总而言之，财务会计是企业内部控制工作的重要内容之一，财务会计控制水平的高低直接影响到企业内部控制工作能否顺利进行，因此，各个企业应从财务会计背景出发，有效分析财务会计对企业内部控制工作的影响，并在财务会计背景下采取积极有效的措施来提高企业内部控制的工作水平，为企业的可持续发展创造良好内部环境。

内部控制工作计划和总结报告篇二

根据xx区财[20xx]31号文《关于开展行政事业单位内部控制基础评价工作的通知》精神，通过内部自查、制定制度、严格执行的方式，保证经济活动合法合规、资产使用安全有效、

财务信息真实完整，切实防范和预防腐朽，规范内部控制，提高管理水平。

1. 工作目标。通过实施《行政事业单位内部控制规范(试行)》，使内部控制理念深入人心，形成人人注重风险防范、处处强化责任意识的良好氛围；各类经济活动的规章制度及其业务流程得到细致梳理，经济活动的决策、执行、监督实现有效分离，议事决策机制、岗位责任制、内部监督等内控机制更加完善；内部控制牵头股(室)及其工作职责得到进一步明确，各股(室)在内部控制中的沟通、联动机制更加顺畅、高效，形成管控合力；风险评估和内部控制方法更加科学规范；以预算管理、收支管理、政府采购管理、资产管理、建设项目管理、合同管理等业务层面内部控制制度为主要内容；单位内部控制规范落实工作进入常态化、规范化轨道，内部控制工作成效不断显现。

2. 工作任务。根据《行政事业单位内部控制规范(试行)》要求，努力从单位和业务层面两个方面加强内部控制。

一是建立并组织实施适合我局实际的内部控制体系，包括单位经济活动的决策、执行和监督相互分离；建立健全内部控制关键岗位责任制，确保不相容岗位相互分离、相互制约和相互监督；充分运用现代科学技术手段，加强内部控制。

二是梳理我局各类经济活动的业务流程，明确业务环节，系统分析经济活动风险，确定风险点，选择风险应对策略。

1. 加强学习培训。局办公室负责开展本局宣传、培训和集中学习活 动，使全局工作人员全面了解实施《行政事业单位内部控制规范(试行)》的意义、原则、内容和方法，在全局形成“人人学内控，人人懂内控，人人参与内控，人人执行内控”的局面。

2. 梳理评估风险控制。按照内部控制规范要求，对单位和业

务层面现有工作制度和业务内容进行全面梳理，完善经济业务流程。同时，在内部控制分析、诊断的基础上，综合运用不相容岗位相互分离、内部授权审批、归口管理、预算管理、会计控制、单据控制、信息内部公开等八类控制方法，设计风险控制措施。

3. 完善内控制度建设。按照科学、民主、规范、严谨原则，根据设计的控制措施，结合工作实际和业务特点，细化工作程序。加强包括内控组织建设、机制建设、制度建设和信息化建设在内的单位层面建设；加强包括预算编制、审批、执行、决算与考评制度建设、收入和支出内部管理制度建设、采购内部管理制度建设、资产内部管理制度建设、项目内部管理制度建设、合同内部管理制度建设在内的业务层面建设。

成立内部控制基础性评价工作领导小组。负责领导小组日常工作。

领导小组将此项工作作为当前和今后的一项重要基础性、常态化工作来抓，精心组织落实，做到边学习、边梳理、边完善、边规范、边执行，逐步建立权责明确、运行有效、执行有力、管理科学的内部控制体系。内部控制规范实施工作领导小组要加强组织协调，细化工作方案，明确工作职责，落实工作责任。

内部控制工作计划和总结报告篇三

为了进一步抓好内控工作，营造良好的内控环境，加强广大干部员工在工作中的内控意识，走“精细化管理”之路。公司通过贯彻、推行、完善、夯实等措施加强内控，使自身的内控环境得到了有效改善，员工的内控意识全面增强。

1、为营造一个浓郁的内控氛围，加强全体干部职工在工作中对执行《内控手册》重要性的认识，提高企业的细节管理，堵塞漏洞，防范经营风险，举办了1期内控知识培训，主要对

机关各部门进行培训指导，通过对他们的培训指导，作好各项管理制度的修订和完善工作，加大内控制度的执行力度。经过形式多样的学习，让每个员工知道自己岗位应执行那个业务流程的那几个控制点，是哪一个控制点的责任人，以切实保证每个控制点责任到人，每个人有具体执行的控制点。

2、内控制度执行的的好坏，每个业务流程控制点执行覆盖率能否达到100%，是通过每一个员工，每一个岗位来体现的。只有深入到最基础现场询问和查看每一个业务流程，才知道员工对内控重要性认识足不足，宣传和学习的力度够不够，执行各业务流程的每个控制点是必须要做到的，是不可省略的工作，直接体现了内控工作的执行力，这种执行力的强弱程度直接影响到我们的管理水平。

3、将内控工作制度化、日常化，落实到每一个月每一件事情上来完成，因此□20xx年要继续加大内控的宣传力度，让所有的员工认识到按照每个控制点的要求做好工作的好处，另外，定期将公司的内控工作向领导汇报，以便公司领导了解公司的内控工作情况，协调和解决内控工作中难以解决的问题，促进公司内控工作的顺利开展。

4、梳理流程内容。重新梳理公司适用的业务流程，将每一个控制点整理归集，并具体落实到人，对其责任控制点进行日常控制和监督。

5、明确岗位责任。将每个业务流程按部门责任分工，细化到流程部门负责人、内控管理员和控制点责任人，明确他们各自的岗位责任。在确定部门内控管理员时，以部门主管或业务骨干为主力，形成了责任到人、上下联动、齐抓共管的局面。

6、规范审批权限和流程。严格按照权限指引的要求落实到位，充分起到相互制约、严格审核、加强控制的作用，进一步规范了审批流程和审批权限。

7、切实有效地执行不相容岗位分离制度。公司对一些重点岗位即敏感岗位、牵制岗位、涉密岗位进行了具体明确，并详细制定了岗位责任制和岗位说明书，提高了岗位人员防风险、防隐患、堵漏洞的工作意识。

内部控制工作计划和总结报告篇四

1□x年内公司分别对xx年四季度和xx一、二、三季度货币资金项目进行专项审计，审计的重点主要是审查货币资金收支活动和结存情况的真实性、合法性和合规性，检查货币资金运作内部控制制度的完善性、规范性，经过审计，做出审计评价，出具审计报告。

2、存货项目审计：

(1)xx2月审计xx年度存货项目；

(2)xx8月审计xx度上半年存货项目；

(3)审计的重点是检查生产与仓储存货业务运作内部控制系统，检查存货管理内部控制制度的完善性和执行效性并作出评价，审查公司存货的真实存在性、财务存货记账的规范性，检查仓管部门存货保管、记录的正确性、实时性，并作出评价，经过审计，提出5条审计建议，督促被审计部门按要求进行整改反馈，对相关存货管理部门加强对不合格产品处理起到督促作用，加强了被审计部门对原材料、备品备件、半成品等存货库存核对及时性、准确性意识，加快了工作，半成品硫酸、磷酸决算间隔时间，保证存货账实相符，资产安全完整。

3、工会经费审计：

(2)2月份接受公司工会委托，开展公司二级工会经费使用情况内部审计，审计的重点主要是对公司二级工会经费支出范围合规性、使用记账、登账及审批手续规范性、库存结余情

况。经过审计，提出审计建议8条，一定程度上规范了公司各二级工会经费的使用范围，加强了二级工会经费使用记账登帐的规范性、及时性，规范了二级工会经费内部使用审批和报告流程。

4、专项审计：

(3)二级单位自有资金审计，对公司各二级单位的自有资金进行审查，经查，无“小金库”存在。

内部控制工作计划和总结报告篇五

做了三年博士，对于博士课题的规划和实施方法有了一些粗浅的认识，拿出来与大家分享。

目标是工作进展的重要因素，没有目标你的工作就没有方向，你就无法知道你的工作要进展到什么程度，取得什么样的成果，才算合格。我的体会是，博士研究生在制定目标时一定要先要考虑你手头的资源。我所说的资源包括人力、资金、时间、相关研究基础等几个方面。首先，人力是一个相当关键的因素。如果你在负责一个科研小组，组中有多名硕士（也可能是低年级博士），那么你的目标可以定的稍微高一点。这样的目标一旦定出，你就要以你的小组为依托，将总体目标拆分开，形成不同的、具体的小目标，让每个组员完成一个小目标。最后再由你进行综合与升华。当然，你所制定的每一个小目标都应该具有一定的意义和深度，能够支持一名硕士研究生完成学业。这样就会形成一种双赢的局面。科研小组的工作也比较容易出成绩。这种方式更会受到导师的赏识，因为他会减轻很多负担。这样的工作方式也有一个问题，就是你要做的工作将会非常多。你要为每个组员的工作把关，并随时考察其进度。如果你是独立大队，那么你的目标一定不要定的太高，你的眼睛绝对不能定在天上，而应该保持*视状态。你必须清楚，“先做到及格”非常重要，如果你的目标定的合适，那么你可以在较短时间内拿到“及格”成绩。

之后，你可以对你的工作进行深化，从而达到“良好”甚至“优秀”。有一点需要注意，博士课题往往需要进行一些理论研究，这是必须的。但是，在制定目标是切记以实验为依托配以理论。这样的目标比较实际。如果制定了大量理论目标，做到最后很可能找不到衡量你工作成绩的依据。

其次，资金也很重要。你要搞清楚支持你的项目到底有多大，你的导师到底愿意在你的课题上投入多少资金。如果只有十万八万的小课题，就不要制定973或863才需要的高远的目标。如果你的导师有大的课题，但是处于某些考虑，他不能在你的身上投入过多资金。那你就要制定一些新颖，又不会太费钱的目标。在制定目标的时候你一定要对你的课题中可能用钱的地方有一个大概的认识，并且对资金的需求量进行初步的评估。

再次，博士的开题时间各个地方都不相同。如果你在毕业前才开题，那就没什么时间问题了。如果你在第二或第三学期开题，那么时间问题就很重要。你必须计划你要在什么时候结束课题并开始毕业准备（虽然实际情况往往不随人愿，但是计划一定要有）。当你想好这些时，你就可以开始为你自己制定一个在规定时间内可以完成的任务了。你要清楚，很多工作是可以由后来人来完成的。你要清楚你的时间计划必须包括的内容。他们是：查阅文献时间、实验规划及论证时间（往往较长）、实验时间、整理数和发表论文时间等。

最后，相关研究基础情况非常重要。如果你想做的东西是全新的，那我劝你三思后行，因为这样的课题难度很高，无重借鉴，相当于你没站在巨人的肩膀上，而是站在地上。如果你想做的东西可以查到的文献很多，没有上百万也有几十万，那么我劝你不要做，这样的课题不能让博士毕业。如果你要做的东西国外有国内没有，那么你可以重点考虑。*新兴资本家都是这样成功的。如果你要做的东西国内外都有，但是还不成熟，并且挺热，那你要重点考虑，这样的课题发表高水*论文比较容易。要想认清相关研究基础，没有什么捷径可

走，你唯一能做的就是按下心来查文献，至少200篇外文。

制定目标后你不能立刻开始动手实施，你必须制定具体的步骤、时间安排、以及每个步骤所要达到的目标。你还必须对实施中可能出现的问题进行认真分析，并对你制定方案的可行性进行认真论证。这部分内容非常重要，但确实最被容易忽视的部分。很多人有了目标后立刻急着去做。这样往往达不到预期的目标。

制定方案的时候，你要将你的目标分割成几个阶段性的小目标，并为每个小目标制定一个实现的时间表。推荐你将你的目标和实施方案制成一个表或程序框图，用打印机打出来固定在你的桌子或电脑附近，这样你每天早上都可以看到你的计划，并对你的实施情况进行自检。各个阶段的小目标也要进行拆分，一直拆分到不能再细为止，这样你就可以预见到你在实施方案过程中可能遇到的问题，也就对你方案的可行性进行了很好的论证。

完成这一部分内容之后，你就会发现，你整个的工作脉络理清了。工作可以变得紧凑而连贯。

方案实施过程中的最大感受就是“世事无常，不能尽如人意”。你可能计划的很好，但是往往实际操作的时候由于这样那样的问题而不能及时达到目标，或者不能完全达到目标，甚至不能达到目标。举个例子（真实），某博士计划利用半年时间制成某器件，工艺过程制作的很完善，也想了可能出现的问题，信心满满的开始实施。但是，实际操作的时候，发现相关技术人员的工艺技术不过关，不能实现目标，反复尝试了半年，花费数千元，最后只能改工艺，重新做。他的问题出在哪里呢？他的问题就是工艺方案制作的太完美，要求过高。本人曾经计划在一个月內购买到方案所需各种器件，但是最后搞了半年，因为我的计划中选择了一些进口器件，价格高，进货周期长，光给老板论证就化了两个月（涉及的大笔资金的时候，导师往往很仔细，这是完全可以理解的，

本人绝无抱怨之意)。现在我总结了经验教训，能用国产的就绝不用进口的，坚决支持国货。

方案具体实施过程中一定要学会“变通”。什么是变通？变通就是“马马虎虎”。我这样说绝不是说做工作可以马马虎虎，睁一眼，闭一眼。而是说，如果你在实施过程中遇到问题，导致原来的计划无法实现，那么，你就要尽量接受目前所能实现的最好结果，并在此基础上调整你的计划。如果一切推倒从头再来，那么你的工作就会被拖延，你就会耗费更多的精力。特别是，如果你耗费了很多的资金却一无所获，那么导师的脸色一定很难看。

方案实施的过程中有一点非常重要，那就是保持快乐的心态。你一定不要着急上火。我虽然不迷信，但是有的时候，乐观向上确实会使你的运气比较好。有个技术人员，给我们做工艺时技术还每完全纯熟，他害怕把我们的东西做坏了，就总是要我们拿很多的备用材料，他一次做完。相当于前面的给他练手，后面的他正式做。某人让他做了很久都没成功，急的不得了。我只领了两块料去找拿师傅，他怪我拿的料太少，怕做不好。我对他说：“凭咱的运气和你的水*，那有做不好的道理。你就放开干，做成啥样我都能用。”他给逗的直笑，我们一边聊天，他一边干活。最后我的两块料都做成了，满足了我的要求。他对我说：“你小子运气不错！”你可以组织其他人一起去爬爬山，唱唱歌什么的，千万别整天搞你的科研。说了这么多，不知有没有用。好像还想起些什么，忘了。以后再交流吧。

内部控制工作计划和总结报告篇六

众所周知，有效健全的基金管理、监督机制是医疗保险制度改革顺利运行并取得成功的关键所在，但在医疗保险基金运作的整个过程中，由于参与主体较多，基金管理与运带技术复杂，加上基本医疗保险基金受经济环境和社会环境等多种环境变量的影响，因此，影响我国基本医疗保险基金的风险

因素是极其复杂的。本文按照基本医疗保险基金的实施过程，即基金的筹资风险、基金的管理风险以及基金的「给了」风险一个方面进行基本医疗保险基金的风险管理分析。

第一，由于制度规定以医疗保险费形式征收基本医疗保险基金，许多参保单位保费不能及时到位，拖欠、拒交现象严重，有的甚至收不回来，造成死账、呆账，使得征缴率偏低，因而产生筹资风险。

第二，由于制度规定离退休人员单位与个人尤需缴纳医疗保险费，因此，许多用人单位多会采用选择性参保的方式。例如：有的单位让老、弱、病、残的职工参保，年轻力、尤病、少病的人不参保。这将造成离退休人员人数与在职职工人数比例不断地上升，导致医疗保险基金筹资额减少，给了额增大，抗风险能力减弱，最终会给基本医疗保险基金的筹资带来风险。

第三，由于制度规定以医疗保险费形式征收基本医疗保险基金，使得参保单位工资总额，使工资的计征标准偏低，或是以实物工资代替货重工资，减少医疗保险费的缴纳金额，带来医疗保险基金的筹资风险。

基本医疗保险基金从征缴到基本医疗保险基金的流转再到基本医疗保险基金的所有管理流程中，由于管理环节复杂，管理有效性弱、管理不健全等多种原因，使得在这一过程中也处处存在风险。其风险上要体现在以下两个方面。

一方面，由于我国目前的医疗保险基金还是专款专用，投资模式单一，除获得利息外，没有大规模的投资，因此，基本医疗保险基金保值增值的风险随利率的变化波动大，随着经济形势的变化很容易贬值。另一方面，个人账户效率与公平问题凸显，由于刘个人账户的管理不当，使得个人账户费用控制效果不理想、共济性有限加上庞大的隐形债务使个人账户“空账”运转现象严重，增加基本医疗保险的制度风险。上

述弊端的存在，使得有效控制基金的管理风险受到很大影响，整个医疗保险系统的运行效率。另外值得注意的是，个人账户沉淀太多，将直接导致统筹基金余额不足，造成统筹基金能力下降，会进一步将风险转移到支了引价段。

第一，目前，在我国，医疗保险按项目费仍占支配地位，在公共投入不足与陈管制度不完善的情况下，这不仅激励了医疗服务机构诱导患者需求的行为，也刺激了道德风险和逆向选择的发生。这在一方面造成了医疗资源的浪费，另一方面将给我国基本医疗保险基金的给了带来巨大压力，增加风险。

第二，新型农村合作医疗和城镇居民基本医疗保险自愿参保、大病统筹的制度设计必然导致参保刘象的逆向选择，从面直接威胁到制度财务和基本医疗保险基金给了的可持续性。医疗保险放弃“保小病”的制度设计，会弱化人们疾病预防的重视程度，进面加重医疗体系的治疗负担和医疗保险的给负担，给我国的基本医疗保险基金带来给风险。

第三，我国人口老龄化趋势明显加快，人均寿命也有明显的上涨，需要的基本医疗保险基金量增加。人口老龄化会加剧公民基本医疗需求的限性和基本医疗保险基金筹集的有限性乙间存在的矛盾，大大增加我国基本医疗保险基金的风险，给基本医疗保险基金抗风险能力的提高造成威胁。

总之，基本医疗保险基金的安全是基本医疗保险平稳、有效运行的关键，是基本医疗保险制度可持续发展的物质基础和前提。因此，只有建立、健全的基本医疗保险基金体系和与配套的风险防范机制，才能使医疗保险基金更有效的惠及人民。

内部控制工作计划和总结报告篇七

健全和完善内控管理制度，是农业银行实现稳健经营，提高经营效益，防范化解风险，确保安全发展的需要。近几年来，

我行在内控管理建设中，进行了积极有效的探索，对增强我行业务竞争能力，提高经营管理水平发挥了积极的作用，取得了一些成绩□20xx年内控综合评价首次被评为一类行。但是我们也应清醒地认识我行内控管理在执行和落实上还存在一些薄弱环节和突出的问题，制约着全行工作质量的提升。现就我行当前和今后一段时期内控管理工作谈几点设想。

xx建立内控机制。要积极培育符合我行实际的内部控制文化，使内控意识和内控文化渗透到每一位员工思想深处，使内控成为每位员工的自觉行为。熟悉自身岗位工作的职责要求，理解和掌握内控要点，及时发现问题和风险，把这些作为加强内控建设的重要任务。

xx完善风险识别和评估体系。要认真借鉴同业的先进经验，积极运用现代科技手段，逐步建立覆盖所有业务风险的监控、评价和预警系统。重视贷款风险集中度及关联企业授信监测和风险提示，重视早期预警，认真执行风险提示制度。

xx树立正确的业务发展观。要在追求盈利性的同时，重视安全性和流动性，在追求业务高速发展同时，更重视风险防范和内控建设。

xx建立内控信息联络机制。要建立完善内部管理信息系统，为内控的设计，执行，反馈提供信息保障。建立内控管理部门信息联络和定期联系机制，及时，真实，完整地传递监管意图，交流信息，沟通问题。

xx重视对管理人员的监管。要加强对管理层，决策层的监督控制，解决“控下不控上”的不合理现象。把内控文化建设纳入高管人员的管理，实行内控问责制，促使其转变观念，发挥模范带头作用。

xx加强组织领导。建立内控组织机构，成立了以行长为组长，

分管行长为副组长，各部门负责人为成员的内控管理工作领导小组，明确职责和目标，形成由行长负责抓，分管领导具体抓，部门配合抓，层层抓落实的组织架构，负责全面组织协调，具体组织实施，拟定有关制度，内控措施评估和提交工作建设，切实加强组织领导，扎实采取有效措施，为开展内控管理工作奠定坚实基础。

xx建立例会制度。全行要加强学习，熟练掌握各项规章制度，做到有章可循，定期进行风险排查和案件分析；要晨钟暮鼓地强化防范意识，大事敲钟，小事敲鼓，没事敲木鱼，做到警钟长鸣。要深刻吸取反面典型的沉痛教训，未雨绸缪地完善预防措施；要加强制度建设，不断完善内控管理制度，各部门要充分发挥指导，监督作用。

xx强化部门自律监管。业务主管部门要实施“一岗双责”，发挥再监管作用，要强化授权管理，认真履行岗位职责，确保监督不流于形式；同时各业务主管部门制定确实可行的自律监管检查实施方案，坚持自律监管与自查自纠相结合，常规检查与专项检查相结合，确保监管检查到位，不走过场，不留监管盲点；监察部门要对业务部门进行再监管，使监管真正落到实处，不断提升有效监管水平。

一是指定专门专人负责各项规章制度的具体落实，实施；

二是对上级行的各项制度认真组织学习并及时下达贯彻；

五是配备专职监管进行检查辅导，检查辅导执行规章制度中存在的问题和漏洞，及时反馈信息。

六是抓好整改落实。对各类检查中发现的存在问题要抓好后续跟踪检查，认真分析问题产生的根源，做到查找重点，对症下药，强力整治。对整改不到位进行补缺补漏，做到正视问题，认真对待，逐条落实，确保规范；对能整改的，当场予以整改；对既成事实不能整改的从中吸取教训，有效防范，严防

“边改边犯”，“改后再犯”的现象；确保整改工作取得一定成效。

七是严格追究责任。要真正提高内控制度的执行力，就要强化责任追究，完善惩诫问责制度，对存在问题整改不到位，有章不循，屡禁不止的责任人要从严处理，建立“违章责任登记制度”，实行严格惩诫。

监察部门要加大执法监察力度，强化监督检查，按照责任到位，追究到位，惩诫到位，整改到位的原则严肃对违法违纪人员的查处。

xx强化检查。要重视检查制度落实情况的重要性，不要等上级布置时来抓检查，或发生案件后进行检查，而是应该要做到常规性检查，把执行力作为各级管理人员的首要职责，各业务主管部门要定期制订检查方案，事后的检查结果要书面报告行领导，以此作为考核职能部门工作质量的主要依据。一要提高检查频率。安全保卫，信贷，会计，科技，员工行为检查或考评等要订出规划，规定多少时间必须检查一次。二要确保检查质量。检查之前要有检查提纲，包括内容，要求，检查人员组成，目的要求等，检查之后要有书面总结。三要突出风险点检查。全面检查是需要的，但更重要的是应找准风险点，多搞一些突击性的，专题性的，带有苗头性的，针对性的检查。

xx严格问责。重奖之下必有勇夫，而重罚之下，必将使违规者付出昂贵的代价，使之不敢违规。其内容主要有：业务主管部门有无按规定组织本专业制度执行情况进行检查，其方案和检查质量结果，问题的整改情况的落实情况如何；检查组人员有无做和事佬情况，有无该查而不查，有无应发现而未发现，有无发现了未作报告，未要求其进行整改等情况。通过问责，对制度执行不到位的，要提出批评。如造成损失的，则视其损失情况进行责任追究。同时，对制度执行有力的同志要及时进行表彰以弘扬正气。

xx实施倒查。实践表明各类问题大多暴露在基层，在操作人员，但往往根在各级管理层，在于管理层管理不力，制度执行力不强。所以，执行力的实施内容应加上实施严格的责任倒查制度，建立检查人员对检查事实要负事实责任，以提高检查人员的责任心和检查质量；各业务主管部门未加强管理，未按规定组织各类检查，未及时组织整改，而延误时机造成损失的要倒查其责任。

xx定期轮岗。轮岗工作是银监会和上级行业管理部门的要求，是案件专项治理的强制性要求，是防范各类风险暴露和各种陈年老帐的有效途经，也是锻炼人才，培养复合型人员的有效途经。由于我行员工无论何种岗位，都有一定的职权，所以轮岗应该是全员的轮岗，但关键岗位的轮岗尤其必要。轮岗除了暴露问题外，也能约束有关人员违规的不良心态的产生。信贷人员的轮岗，可以是管片管户的轮岗，也可以是跨网点轮岗。

xx增强合规意识。合规管理是商业银行一项核心的风险管理活动，是为适应股份制改革和现代商业银行公司治理的需要。目前，我行内控管理还存在诸多薄弱环节，迫切需要增强合规意识，实施合规管理，有利于确立我行风险管理核心。开展合规管理是员工增强自我保护意识和能力的需要。全面增强合规管理，以有效识别，防范和化解风险为目的，避免因不遵循法律，规则和准则而可能遭受法律制裁，监管处罚，重大财务损失风险和声誉损失风险，确保各项业务稳健发展。

xx加强合规评价。只有加强合规评价，才能及时发现各级行执行合规管理的好坏。合规评价的内容主要由组织合规，权限合规，制度合规，监督合规和安全合规五个方面组成。组织合规主要评价岗位责任制度，学习制度，报告制度，休假制度，回避制度等。权限合规主要评价执行上级权限管理规定，授权制度，各岗位权限。制度合规主要评价严格执行各项规章制度，依法合规经营，合规操作。监督合规主要评价

各级领导履行检查制度，主管人员落实检查制度情况。安全合规主要评价经营安全的结果，防止各类案件的发生。

xx提升合规管理水平。强化规章制度的学习和执行，正确运用规章制度和合规操作。构建合规管理平台，把制度执行落实到操作层面，将合规风险发生的概率降到最低。加强对制度和操作合规性的监督和再监督，主要是对各业务主管部门及人员进行自查，检查，督促是否执行各项制度的落实，监督保障部门及人员应强化再监督管理职能。建立存在问题的整改机制，重视违规问题的后续检查，突出抓好存在问题的整改。建立部门合规协作机制，强化部门之间的协调配合与互动，确保合规管理的效率与质量。

xx实现激励与风险约束的平衡。内部控制是对内部各职能部门及工作人员的业务活动进行风险监控，制度管理和相互制约的方法和措施。内部控制是商业银行为实现经营目标，通过制定和实施一系列制度程序和方法，对风险进行事前防范，事中控制，事后监督和纠正的动态过程和机制。建立科学的激励与约束机制的重点应该是以建立薪酬与经营绩效和个人业绩相联系的机制为原则，建立科学合理的分层面绩效评价体系的基础上，对工作人员实行与其业绩相挂钩的多维激励机制。

xx实现激励方式多样化。激励供给方式要克服过去单一的物质激励，而是要采取物质激励和精神激励相结合。为全体员工提供各种必要的保障。物质激励是除绩效工资，奖金外，还包括各种补贴，假期，培训机会，办公，生活等方面的福利。精神激励是要将农行在业务经营管理凝聚的企业理念转化为全行员工的共同价值观和精神家园，让个人的成长与农行的发展生死相依，让每个员工乐在其中。

xx实现激励考核以积分结果为重要依据。推行全员违规积分考核制度，根据《中国农业银行员工违反规章制度处理办法》，《中国农业银行审计处罚处理暂行办法》以及总行关

于案件防范工作指引等有关制度规定制定，对单位，部门或员工违反各种规章制度，但不足以按照其他各种处理办法进行处理的轻微违规行为进行积分。在积分对象上从柜台人员，扩大到营业网点负责人，会计主管，客户经理等各岗位人员，使每一项次违规违章都留下痕迹。在一年的积分考核周期内，根据不同类别人员不同的总积分标准，分别给予相应的处理。

xx加强对领导干部合规经营意识和能力的`培训。每年都要制定合规教育学习活动方案，采取自学和集中学习相结合的方式，有计划，有步骤地学习有关法律，法规，学习金融政策和各项规章制度，学习合规手册和行为准则，认真剖析农行乃至整个金融系统的典型案例，向领导干部灌输主动合规，合规创造效益的理念。

xx开展合规宣讲教育，提高广大员工合规经营和防范案件能力。强化规章制度培训学习，是员工熟悉政策，规章制度，正确运用规章制度和合规操作的前提，把法规和准则作为合规的依据，让广大员工自觉遵守和执行，才能从源头上防范合规风险。学习的内容为各个时期的政策，法规学习和培训，使员工懂得自己在工作中“有所为，有所不为”，增强员工的合规操作意识，严格操作程序，坚决克服“大错不犯，小错不断”的违规行为，防止案件的发生。

xx创新培训方式，提高针对性和效果。培训方式要克服过去一言堂的老方式，要采取灵活多样的培训方式。首先针对不同的内容采取不同的培训方式。其次，要针对不同的对象采取不同的方式。再次，要针对不同的时期采取不同的方式，从而提高培训效果。

xx坚持正确价值引导，加强员工政治思想工作。思想政治工作是一切工作的生命线。任何时期都要注重员工的政治思想工作。要加强对员工的世界观，人生观，价值观的教育，坚持不懈地进行安全形势教育，典型案例教育，规章制度教育，通过多种形式和方法切实抓好风险教育工作，提高全行员工

的安全防范意识和遵纪守法观念，做到警钟长鸣。

xx加强改革政策的衔接和配套，从根本上保障员工基本权益。各级行要增强员工的亲和力和凝聚力，要关心员，爱护员工，时刻把员工的困难和冷暖挂在心头，了解他的想法，倾听他的呼声，掌握他们处境，全心全意解决员工工作，生活，学习等方面的实际困难。针对当前农行改革，机制转化中存在的一些矛盾和问题，要深入实际调查研究，及时了解员工的思想动向和行为排查，做到及时化解各种矛盾。

xx大力倡导新的用人观，激发员工积极性和能动性。人是生产力中最活跃的因素，任何事情都是通过人做的。因此，要充分认识选人用人的重要性，要做到尊重人，培养人，使用人相结合。各级领导要做到尊重知识，尊重人才，只有这样，才能留得住人才，通过搭建舞台，不间断的有效培训，开发员工的智慧和精神诸能，使之最大限度地释放能量，实现其价值。更要合理使用人才，要大力推行能上能下的管理人员聘任制度，双向选择的岗位竞争制度，人尽其才的内部交流制度。从根本上稳定人才，激发员工的积极性和能动性。

xx加强领导班子建设，提高队伍整体执行力。各级行领导班子既是制度的制定者，又是执行者，既要授权，又要承担授权产生的责任，是提高系统制度执行力的重要角色。因此，领导班子要通过营造良好的执行文化，身体力行地执行制度，提高下属的执行力，奖励优秀的执行者，严格监督制度执行等措施，提高领导者执行力。特别是要形成有章可循的制度管人的组织体系，增加内部管理的公平性，公开性，使管理职能化，制度化，从而全面提高队伍整体执行力。

xx加强内控文化建设，构建和谐风险防控环境。企业文化是企业在长期的生产经营过程中形成的，为全体员工接受，认同与信守的经营理念，行为规范，企业形象，价值观念和社会责任等具有企业特色的精神财富的总和。要积极培育符合农行实际的内控文化，让风险意识和内控文化渗透到每一位

员工的思想深处，使内控成为每位员工的自觉行动，熟悉自身岗位工作的职责要求，理解和掌握内控要点，及时，努力发现问题和风险，确保各项业务的健康发展。

内部控制工作计划和总结报告篇八

3、固定资产及低值易耗品等其他物资的内部控制计划

控制的要点：

1、必需由得到授权的业务经办人办理现金的收支业务或银行存款事项的有关业务，并在反映经济业务的原始凭证上签章。

2、由验收人或证明人审核经济业务的原始凭证并签章，然后由学校总务主任或学校领导(根据权限)签章。

3、出纳员复核收支原始凭证，按照凭证所列数额收付现金(或收付支票)，并在凭证上加盖“收讫”或“付讫”戳记。

4、出纳根据收付的原始凭证登记现金、银行存款日记账，并按照规定的时间送交结算中心，由结算中心会计统一编制记账凭证。

5、出纳人员对于现金必须做到日清月结，每日库存现金不得超过开户银行所规定的限额，学校可根据自身的情况，不定期的由总务主任(或学校领导)、校办厂会计共同对出纳的库存现金进行抽查盘点。

6、对于银行存款，学校也可由总务主任(或学校领导)、校办厂会计共同对出纳所登记的银行存款日记账与银行对账单逐笔核对。

7、学校当月有未达帐项的，有会计编制银行存款余额调节表

8、出纳人员保管支票，财务专用章由总务主任或学校校办厂会计保管，法人章由学校领导保管。

9、现金收入应于当日送存开户银行，学校支付现金，可以从学校的库存现金或提取的备用金内支付，不得从学校的现金收入中直接制取，即不得坐支现金，不得白条抵库，不准谎报用途套取现金。

10、不准用银行存款代其他单位和个人存入或支取现金，不准将单位收入的现金以个人名义存储，不准留帐外公款，不得设置“小金库”。

2、由结算中心会计根据学校提供的基础资料及教育局制定的定额编制预算，并将预算总额告知学校，学校根据预算总额统筹安排资金，并在行政会上讨论。比如：需向局申请的专项、学校根据预算自主安排的项目等。

3、学校严格按照教育局核定的预算数执行，做到量入为出，合理安排教育经费，提高资金使用效益。

1、由学校法人与工程队签订合同。

2、学校对工程的进度及质量委派专人进行监督。

3、学校在付款时应注意发票上的图章应与签定合同的单位相一致，对于由局拨专款的工程项目，应在局拨专款到位时给予支付。

4、对于超过一定金额的工程项目(一般为5万元以上)，应送

科进行工程审计，待工程审价后支付尾款。

学校固定资产分为：房屋及建筑物、一般设备、专用设备、

图书、文物及陈列品、其他。入账标准为：500元以上入一般设备、800元以上入专用设备。

(一) 固定资产购买及验收环节的控制

1、由申请部门提出申请，填写请购单。

2、由学校主管领导或总务主任审批(按权限而定)，大批量的物资应经过行政会议讨论(留下记录)。

3、待货物到时，将请购单附在发票后面，由财产管理员与实际使用人共同验收，财产管理员同时开出固定资产验收单，附在原始发票后面，然后交与学校主管签字。

4、财产管理员根据开出的固定资产验收单登记固定资产明细帐，在做ete软件时不能遗漏物品明、规格、型号、品牌等元素，真正做到帐实一致。

1、由教师提出使用申请，并在财产管理员处做好领用手续。

2、领用的固定资产应做到有专人保管。

3、固定资产如转移至其他地方，应及时通知财产管理员，财产管理员根据情况，及时更改ete软件中该固定资产的存放地点。

4、如固定资产有损坏需修理，应及时通知学校领导或总务主任和财产管理员，以保证资产的正常使用。

5、固定资产需外送修理，应及时通知学校领导或总务主任和财产管理员，并办理相应的出校手续。

1、固定资产报废应由财产管理员填写固定资产报废单。

2、报废的固定资产单价在5万元以下的、批量在5元以下的，学校审批，并送资产管理中心备案；单价5万元以上、批量在5元以上的送交教育局审批。（具体可询问财产管理员）

内部控制工作计划和总结报告篇九

根据《*关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》（财会〔20xx〕24号，以下简称《指导意见》）要求，行政事业单位（以下简称单位）应当依据《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔20xx〕21号，以下简称《单位内部控制规范》）积极开展内部控制自我评价工作，并就单位内部控制自我评价情况进行报告。为推动单位按照《行政事业单位内部控制报告管理制度（试行）》（财会〔20xx〕1号，以下简称《管理制度》）编制内部控制报告，掌握单位内部控制建立与实施情况，更好发挥信息公开对单位内部控制建设的促进和监督作用，*决定开展度行政事业单位内部控制报告编报工作。现就做好有关工作事项通知如下，请遵照执行。

开展单位内部控制报告编报工作，旨在进一步加强单位内部控制建设工作，更好地发挥内部控制在提升单位内部治理水*、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。

（一）高度重视，精心组织。各地区、各行政主管部门（以下简称各部门）、各单位要提高对单位内部控制报告工作重要性的认识，加强组织领导，健全工作机制，强化协调配合，加大保障力度，加强内部控制人才队伍建设，进一步做好内部控制报告编报、审核、分析和使用等工作。

（二）数据准确，报送及时。各单位主要负责人对本单位内部控制报告的真实性和完整性负责。各单位应当在认真学习《指导意见》和《单位内部控制规范》的基础上，按照《管理制度》的有关规定，根据本单位建立与实施内部控制的实际情况，并按照本通知及附件要求及时编制和报送内部控制

报告。

（三）加强分析，推动整改。各地区、各部门要在做好内部控制报告编报工作的基础上，坚持问题导向，加强对内部控制重点、难点问题的分析及评价结果的应用，并通过指导和监督检查推动所属单位内部控制问题整改，逐步完善单位内部控制建设工作。

（一）地方*门。

各省级*门应当于20xx年5月20日前完成对下级*门上报的地区行政事业单位内部控制报告及同级部门行政事业单位内部控制报告的审核和汇总工作，将本地区行政事业单位内部控制报告纸质版和电子版报送*（会计司）。

各计划单列市*门应当直接向*（会计司）报送本地区行政事业单位内部控制报告。

其他地方各级*门应当按照上级*门的规定按时完成本地区所属单位内部控制报告的审核、汇总及报送工作。

（二）各部门。

各中央部门应当于20xx年4月20日前完成本部门所属单位内部控制报告的审核和汇总工作，将本部门行政事业单位内部控制报告纸质版和电子版报送*（会计司）。

其他各级部门应当按照同级*门的规定按时完成本部门所属单位内部控制报告的审核、汇总及报送工作。

（三）行政事业单位。

各单位应当按照上级行政主管部门的规定按时完成本单位内部控制报告的编制及报送工作。

（一）关于内部控制工作联系点制度。

为深入推进行政事业单位内部控制建设，请各地区、各部门积极探索建立本地区（部门）内部控制工作联系点制度，在所属单位中选取内部控制工作开展成效突出的先进单位作为本地区（部门）的内部控制工作联系点。通过对联系点内部控制工作情况的总结、提炼形成经验、做法及典型案例，与其他单位分享经验和成果，充分发挥联系点的示范引领作用，带动本地区（部门）全面实施好《指导意见》和《单位内部控制规范》。

各地区、各部门应当加强对本地区（部门）所属单位内部控制报告工作的监督检查，每年抽取一定比例的所属单位内部控制报告，对报告内容的真实性、完整性和规范性进行检查。