最新农村财务述职报告 财务个人述职报告（优质8篇）

时间流逝得如此之快，前方等待着我们的是新的机遇和挑战，是时候开始写计划了。优秀的计划都具备一些什么特点呢？又该怎么写呢？以下我给大家整理了一些优质的计划书范文，希望对大家能够有所帮助。

物业维修工作计划篇一

20__年已经过去，凭借这一年的蓄势，我们__汽修厂已步入了发展的快车道，一个具有朝气、活力的汽车修理厂以崭新姿态展现在客户面前，这不仅仅是市场竞争的外在要求，更是企业自身发展壮大的内在要求。由于车辆升级更新的日新月异，导致车辆生产技术的不断改良，汽车配件所赚取的利润也日趋微薄。根据现有的汽修行业的现状，只有实施有效的管理，运用经济效益的管理方法，使汽修厂所有的资源获得合理的调配与运用，才能达到降低成本创造利润的目的。为了完成汽修厂20__年的总体经营管理目标，根据公司实际情况，特制订20__工作计划如下。

一、总目标：加强管理，研究创新，扩大营业额，控制成本，创造利润。

根据20__年度工作情况与存在不足，结合目前公司发展状况和今后趋势，我们20__年的重点工作如下：

1、塑造良好客户关系，努力开发稳定客户。

2、调整员工岗位结构，完善员工激励制度。

3、落实质量技术工作，做好微笑客服工作。

客户是汽修厂赖以生存的基础，是我们工作的最终评判者，客户关系的好坏与企业的生存密切相关。作为服务行业来说，提供优质服务，让客户满意是建立良好客户关系的重要前提。在20__年里，我们要利用新厂房、新设备及汽车维修技术优势，科学调整好员工岗位，在保证安全的前提下进一步提高修车服务质量和良好维修服务态度。要求各部门员工要加强业务学习，把学业务与交流技能相结合，开拓视野，丰富知识，全面提升整体素质、管理水平;建立办事高效，运作协调，行为规范的管理机制，开拓新业务，再上新水平，努力开创各项工作的新局面。

二、安全管理：坚持规范作业，确保各项生产经营工作顺利开展。

在工作的每一个环节，我们始终坚持“安全第一”的工作原则，树立安全就是效益的观念，下大气力排除厂内安全管理的隐患。20__年修理厂的安全管理工作形势不错，我们对20__年的安全任务非常明确：我们要脚踏实地，从发展的高度出发，从一切为了客户的服务宗旨上出发，明确目标，突出重点，扎实工作，建立一套责任清楚、奖惩合理的管理制度。明确每一个岗位的责任，制定相应的奖罚标准。根据个人的工作能力、工作态度、工作成绩真正拉开收入档次，激励每一位职工以更大的热情、更大的干劲、更精的技术投入工作，共同努力开创新局面，创造美好的明天。具体措施如下：

1、严格管理生产制度，全力完成安全生产计划。

2、严格执行维修配件质量制度、领料制度。

3、严抓安全生产管理，定期开展安全自查，落实隐患整改责任及措施。

4、加强机具设备维护，强化在职员工培训，提高维修作业效

率、车辆维修质量。

5、加强防范生产用电、防火、防盗、消防设施建设。

三、质量管理：严格维修标准，确保工作质量。

汽车维修保养工作是客户关注的焦点，是评价一个维修企业水平的重要指标，如果质量上出现了问题，我们无法向客户交待，无法向主管部门交待，也无法和我们自己交待。对此，我们的态度是十分明确的，不论哪个维修班组，只要在质量上出现问题，我们就要严肃追究责任，绝不姑息迁就。为了继续打造“安全服务质量考核aa_”金字招牌，在20__年里，我们要求各修理班组及后勤保障部门都要把工作质量作为头等大事来抓，要求过程检验员、进出厂检验员加强对维修环节全过程的管理，确保工作质量达到要求，真正把车辆每一个维修项目做成精品项目、招牌项目。具体措施如下：

1、明确岗位职责，责任到人;质量管理要从源头抓起，把好人员技术关、配件入库关、设备仪器鉴定关，开展经常性的质量分析会，确立“以质量求发展”的经营理念。

2、严格执行有关机动车维护工艺方面的技术规范和标准，认真落实派工单制度、出厂合格证制度，做好维修记录，健全维修技术档案。

3、加强配件管理，健全配件采购、保管、领用制度，有入库验收单、质量抽查记录，不出现“三无”或伪劣产品。

4、坚持合同维修，用维修合同来规范和约束承托修双方的权利和义务，以此来明确维修质量的重要性和妥善解决一些纠纷。

5、实行质量保证期制度，做好质量信息反馈工作，在质保期内出现因维修质量原因造成机动车故障，按《重庆市机动车

维修管理条例》规定，应当及时采取“无偿返修”等补救措施，返修率控制在5%以下。

6、向社会公开承诺：热情接待、优质服务、诚信为本、收费合理、杜绝假冒活动。

以上20__年的工作安排如有不妥之处，敬请领导批评指正。

物业维修工作计划篇二

经过几代管理人员不断努力，现在客房部已形成一套管理制度和操作流程。但面对客人越来越多个性化需求，面对越来越多90后员工成为服务生力军，仅仅靠一成不变管理制度和操作流程显然是不够，最重要还是管理人员加强工作责任心，优化管理模式，有效实行层次管理，落实贯彻执行力，
以“控制质量为主线”按计划，有步骤抓好各项管理工作。

1、深入学习贯彻执行力，培养扎实工作作风，注重管理工作实效。

执行力最关键在于管理者对各项工作有效执行，他们对工作执行好坏，直接影响到客人满意度，直接关系到决策目标实现与否。为提高执行能力，部门将努力坚持做到“三
多”，“三快”加创新。

（1）、管理人员坚持多到现场，多关注细节，多关心员工。

（2）、管理人员坚持快速传递信息，快速解决问题，快速培训员工。

（3）、管理人员要创新性开展工作，首先要意识创新，管理人员要不断学习更新知识，用敬业精神勇于进行管理探索与实践，在实践中完善，在完善中提高。

2、深化服务，完善设施，确保对客服务质量

（1）、深入认识服务内涵，培养员工主动为客人着想服务意识，养成“好客、善良、为他人着想”行为习惯。

（2）、加强服务接待工作计划性，分清各层级人员所负责任，控制好动态管理质量。对较大型或重要服务接待工作预先做好详细服务工作计划，多考虑细节要求，做好具体分工和职责，明确服务工作要求和岗位职责。

（3）在公司领导支持和工程部配合下要进一步做好客房服务设备设施维修保养工作，提高对客服务效率，提升整体格调和竞争力。

3、强化节流意识，加强物品管理，尽最大能力控制营业成本。完善成本管理控制制度，以规章制度严格管理全员日常所发生费用；做实对物资设备维护，使人人都有物品折旧概念，加强对物品能耗有效调控；杜绝各类能源浪费，要求部门各班组责任到人节约分厘，节约开支降低能耗。

4、明确职责，层层把关，确保卫生工作质量

（1）、17年上半年考虑将客房卫生清洁操作标准以图文形式张贴在部门工作间，要求每个员工能熟练掌握，对房间卫生检查实行“三级制”，首先是清洁者自查，解决在操作上存在问题；其次是领班细查，解决在标准上存在问题，保证每间房是合格产品；最后是主管抽查，解决在普遍上存在问题，并有针对性进行培训。

5、提高警惕，常备不懈，确保部门安全管理质量。我们要时刻牢记“预防为主，常备不懈”保安工作方针和“预防为主，防消结合”消防工作方针，，坚持内紧外松，认清从化地区特别是公司周边社会治安形势，而且在部门内培育个个都是保安员，安全管理人人有责氛围。

6、转变观念，按部就班，确保部门维修保养质量

（1）、客房部将根据开房高低规律，有计划进行周期卫生清洁工作，并做好相应档案记录。

结合部门员工“同吃、同工作、朝夕相处”主要工作特点，部门要始终把对员工工作放在重要位置上。管理人员要提倡正人先正己，以身作则工作作风，多作批评和自我批评，加强与员工沟通，培养良好工作氛围，工作计划《酒店客房主管工作计划》要定期开展了“员工谈心活动”，虚心征询员工对部门管理建议和看法，坦诚相对，知无不言，言无不尽，增强相互之间信任，同时要教导员工相处之道，要学会相互尊重、相互包容、和谐共处、团结协作，从而形成良好工作、生活氛围。

（1）、强化新员工基本功训练。

（2）重视岗位培训，持之以行抓好班前班后会工作

业精于勤而荒于嬉，要保持良好服务水准，离不开在职岗位培训。为此，要定期举行班组会议，和每天班前班后会，并做到每周一次小结、每月进行一次班组总结会，以加强员工与管理人员沟通和了解，互通情况，统一思想、提高认识、明确做法、及时纠正和解决工作中出现问题。有效加强了班组建设，加深理解，较大地提高了班组合作意识，整体服务水*得到较好发挥。

（3）、适应公司未来更新改造后发展方向，做好后备力量培养。

（1）、加强沟通互动，利用日常管理工作中出现问题进行探讨，提高学习积极性，钻研业务，培养过硬操作技术和扎实工作作风，进一步巩固和提高整体管理水*。

（2）、加强内部管理，抓好质量控制工作，强化“细节决定成败”服务工作意识，树立“顾客至上，服务第一”宗旨，精化为宾客服务每一个细节，不断完善管理操作流程，把操作程序化、服务标准化和管理规范化落实到实际服务管理工作上，扎实基础管理工作。

（3）、继续完善成本控制制度，在不影响部门开房情况下，以全面科学数据分析来拟定节能措施，同时在员工队伍大力倡导节约节能之风，谋求最大利润。

（4）、加强团体建设，组织开展员工思想教育活动，增强相互间信任，正确处理管理与被管理关系，多做正面宣传，树立良好职业风尚，增强企业凝聚力和员工归属感。

（5）、加强后备骨干力量发掘和培养工作，进一步强化岗位成材竞争意识，抓好业务操作培训和考核，以及人力成本控制，培养一职多能，训练有素梯队型员工队伍，走可持续发展道路。

（6）、加强维修保养工作。

（1）、加强业务技能学习才能发现问题实质，并希望公司给予部门一些优秀先进员工给予外出培训、学习、观摩机会。

（2）、加强质量意识，将认为不是问题问题认为很正常习惯看成问题，，同时反应要快。对问题敏感性要加强，不要养成被动整改问题习惯。

3）、做好管理人员之间、员工之间交流和协调，互相交换意见。以寻求相互理解，相互支持，相互帮助，达到共同进步目。

（4）、进一步强调信息传递高效、畅通性。工作指令和任务必须在规定时间内完成，工作要讲效率。

（5）、加强重复问题整改，越是难整改问题越是要想办法坚决整改。

物业维修工作计划篇三

能耗成本通常占物业公司日常成本的很大比例，节能降耗是提高公司效益的有效手段。能源管理的关键是：

1、提高所有员工的节能意识

2、制定必要的规章制度

3、采取必要的技术措施，比如将办公用电和大门岗用电分离除原来路灯和电梯用电（它们收费标准不一样），进行地下停车场的照明设施设备的改造，将停车场能耗降到最低；将楼道的灯改造为节能型灯具；将楼道内的照明控制开关改造为触摸延时开关。

4、在设备运行和维修成本上进行内部考核控制，避免和减少不必要的浪费。

5、直接找厂家进购设备配件，统一购买备品备件，按设备保养周期进行保养。以便及时更换，确保设备发挥最佳节能作用，减少维修成本。

物业维修工作计划篇四

1、完成春节期间安全防范及节日值班落实工作；

2、完成小区特殊群体节前慰问工作；

3、完成储藏间、物业经营用房水电费、充电位、地下车位出租台账核查重建工作；

4、做好春节期间禁止燃放烟花爆竹的宣传工作，园区内春节无燃放烟花爆竹现象；

5、完成小区首届趣味运动会、新春送福的组织落实及软文推送工作；

6、完成日常装修及公共部位巡查工作，发现违章装修现象及时予以制止；

7、完成园区路面石材松动修补工作；完成部分干挂渗水修补及瓷砖脱落修复工作；

8、完成部分周界红外报警故障、可视对讲报警、监控模糊调试及门禁故障检修更换工作；

11、完成9号楼北面车库一路安全出口灯线路短路修复及地库加装插座工作；

12、完成各楼道、外围、车库、会所、健身房、棋牌房、地库、水系日常保洁工作；

13、完成园区地面冲洗及楼道窗户玻璃刮洗工作；

14、完成雨雪天气园区路面及大树除雪工作；

15、完成园区生态水系日常清洗工作；

17、小区日常巡逻检查，及时制止路面、车库内违停车辆，保持良好的通行秩序；

18、完成每月消防、每天红外线防区测试及每周的电梯三方通话检测；

19、完成雨雪天气园区路面及大树除雪工作。

1、完成小区车牌识别系统更新联系工作；

2、与周边物业公司联系完成快递统一收费协调工作；

3、与项目施工方协调处理工程维修问题；

4、完成元宵喜乐会、三八丽人节、植树节社区活动的组织安排工作；

5、做好花园洋房消防通道封锁的制止及钥匙统一管理工作；

6、完成负一楼部分白灰脱落修补工作；完成负二楼安全指示灯故障维修工作；

7、继续做好路面大理石破损修复工作；

物业维修工作计划篇五

尊敬的街道、社区领导：

当决定辞去业委会工作时，心情是沉重的。因为 这样做有愧于两级*领导一直以来对于业委会工作 的重视、支持与关爱。时至今日，业委会找寻了近七 十家物业公司，费尽周折后终于聘请到了一家物业公 司肯接手本小区的物业服务管理。

本以为新物业入驻 后工作将会容易些。没想到压力大得竟是如此让人难 以承受。 自3 月6 日富康物业进驻后，在街道和社区的直 接帮助下小区内的遗留问题有明显改善：如化粪池清 理、绿化补栽、垃圾桶更换、黑广告清理、大门改造、车位规划等等。在我们工作期间，从没收受过物业公 司的任何礼金，也没吃过一顿饭，因此也对得起街道 和社区领导的信任和委托。尽管“心底无私天地宽”， 现在小区内仍有些心怀叵测的人在利用各种方式，如 业主qq 群等等，在大肆恶意宣传：业委会和物业的帐 目没公开、封门改门不符合要

求、煽动各业主拒交管 理费等等。虽然尽全力与之解释，仍然无济于事。 经过反复斟酌，我们感到：为了小区工作尽管两人花 费大量的时间与精力，但觉得今后做好工作的前景不大。既然如此，就不如及早辞去，让更有管理能力的 人来接任。

特此报告，

敬请批准!

申请人：

xx年xx月xx日

物业维修工作计划篇六

算从以下几个方面做起：

1、补充修改工资管理规定。

2、制定班组对组员考核奖惩办法（厂长负责）。

3、建立班组学习例会制度（每月一至二次，各班组组织，厂长负责）。

4、加强对班长的学习和管理技巧培训（每季度一次，厂长负责）。

5、完善监督抽查制度，对检测结果，调修质量不定期抽检，按规定对工作质量情况进行奖惩（由副厂长负责）。

6、加强程序化管理，让职工都能按工作标准开展工作。

1、为了保证检测结果的科学性、正确性，以严肃的态度对待

工作，要求每名检测职工牢固树立为社会负责，为用户负责的责任心。

2、监督检查工作制度化，班组之间互相检查，领车员查调修后的合格率，调修工监督领车员操作是否存在失误。

3、做好设备的日常检查维护，确保技术状态良好，定期保养、维修。

4、对有疑意的检测结果，对车户有报怨的车辆重检重调。

5、领车员必须按操作规程进行操作，做到不开人情车。

6、严格执行循环监督的工作流程（由张运强、张静负责）。

1、全面提升工厂服务形象，提高技术水平，强化服务意识，让用户信任，让用户满意，把优质的服务献给车户。

2、加强与协作单位的沟通、联系，取得他们的支持。

3、加强与南检测线的联系，及时掌握车辆动态，降低人为干扰，以保障上线率增长。

4、节能降耗，确保节能指标的落实，严格执行节能措施。

5、严格控制熟人车辆减免数量和金额，杜绝职工与审车贩子有联系。

6、降低开支，精打细算，绝不浪费。

1、坚持对厂监督检查，轮岗值班制：单月厂长负责，双月副厂长负责，查质量、查服务、查三证、查安全，谁出问题处理谁。

2、做好设备、添置、装修待定。

3、完善顾客投拆渠道，设意见箱、意见本、投诉电话。

1、按期完成营业执照、企业代码证、税务登记证、核办产业证、汽车维修许可证等年度审验。

2、完成检测线计量认证、审查认可（验收）工作。

物业维修工作计划篇七

回首20xx年我的工作同样经历着不*凡□x月份带着朴实与好奇的心情来到了xx物业、开始了一段新坏境的里程，工作内容包裹着熟悉的和未知的，鞭策着我需要付出更多的努力去学习和挑战。进一年时间转瞬就过去了，在部门领导的培养与同事们的帮助下我很快熟悉和胜任了物业管理员的岗位职责。岁末，每个人都应该梳理过去。筹划未来，此刻就将自己近一年来的工作总结如下:

日常报修、投诉处理、收费等。 催缴管理费及小区公共设施设备问题项目的整改是管理处20xx年度的主要工作，经过与物业公司各个部门的同事通力合作下大部分工作已经顺利完成。

办公室工作对我来说是一个全新的领域，工作千头万绪，有书文处理。档案管理.文件批转等。面对繁杂琐碎的大量事务性工作，需自我强化工作意识。注意加快工作节奏；提高工作效率。冷静办理各项事务，力求周全、准确、适度、避免疏漏和差错。 本着“为自己工作”的职业态度，敬业爱岗。创造性地开展工作，取得一定效果。

主要表现在：

第一、物业管理员工作对我而言是一个新岗位;许多工作都要边干边摸索、以致工作起来不能游刃有余、工作效率有待进一步提高。

第二、有些工作还不够过细、一些工作协调的不是十分到位。

第三、向领导提供有效的决策数据方面有待进一步提高。

第四、和部门领导及公司员工间的沟通有待加强。

物业维修工作计划篇八

1、建立建全消防应急组织结构。

消防应急组织结构主要作用有 组织制订紧急状态下的疏散方案及最大范围的调及人 财 物投入救火疏散中来将损失降到最低等。

组织扑救初期火灾和指导安全疏散。

调查火警事故，协助公安消防监督机关调查火灾原因。

2、完善消防隐患整改及大厦小区动火制度 巡查流程。

制作相应的隐患整改通知单 动火使用证明 设备设施巡查表等

3、设备设备补充到位。

督促小区消防系统尽快更换配件，使小区系统尽快完成交接，其他相应的设施设备已陆续就位，相应的投放本月应全部完成。

4、人员培训 （1）落实消防安全培训制度，根据公司时间安排利用早会时间对在职员工进行消防培训，使全体员工学会使用灭火器、消防栓，熟悉消防疏散路线。员工消防培训率达百分之八十以上。（2）消防人员组织一次外出培训，向兄弟单位学习先进经验。

5、防消结合加强对重点消防部位的防火监督(机房、电房、配电柜、锅炉房)。对新租户装修前进行消防安全教育，装修作业中重点巡查。

部门其他重点工作为： 1，停车场门岗室布线。

2，大厦扶梯小区客梯做好年检。3，中央空调安全使用，并做好能源统计。4，监控方案跟进。

如果严格按照消防值班制度相应的值班人员为6名，分三班。但是工作实际情况也得保证值班人员为三名，早班两名 夜班为一名，其中早班一名为中控中心值班员 另一名为巡查人员。我部门需新增消防员一名 水电维修新增2名。

鲍栓栓

2017年8月31日

物业维修工作计划篇九

20xx年下半年是xxxx物业xxxx小区经管处经管索求、稳步成长的阶段。时机战挑衅并存，但挑衅年夜于时机，公司成长必需遵照^v^改变不雅念，建立效劳认识^v^的引导思惟，以^v^我为业主效劳好，我为公司加荣耀^v^为效劳肉体，以培育种植提拔作育一批主干，建立xxxx物业公司抽象为主旨，将物业经管标准化效劳深刻每一个细节傍边。物业经管是残暴的^v^顺水止船、没有进则退^v^□若何开辟、立异、朝上进步，若何低落、削减忽略，是我们容身之本。针对xxxx物业经管xxxx小区经管处的实践状况及成长远景，造定以下任务企图：

以效劳大众为重面，标准物业效劳行动，鞭策xxx文化扶植，增进协调社区的扶植，分离公司本身状况创立具有xxxx物业

经管特点的物业经管形式。勤奋索求公司外部的经管机造，强化效劳中间的综开效劳才能战经管尺度。脆持对客效劳、多种运营的思绪，片面进步各级职员的思惟素养战营业素养。

1、片面完成xxxx小区一期室第部门支进3万仄米，255户物业费支费率到达90%以上。

2、一期停车费要到达全额支取。

3、多种运营支进应用现有资本、集思广益争夺最年夜利润。

4、开源撙节、掌握内讧、低落本钱、勤俭动力、进步项目运营效益。

5、公道支配岗亭，凭据员工本身特色、特长、停止公道评价。明白成长标的目的战目的，把效劳中间的成长战员工的需供相分离，给有成长潜量的员工供应时机。

严密盘绕xxxx物业xxxx小区经管处的成长标的目的，贯彻履行为业主效劳、为用户效劳、为中间效劳的企业主旨，经过效劳完成社会效益、经济效益、情况效益战品牌效益的一致，为完成那一目的，特造定以下企图：

1、扶植团队、溶进团队、容身本职、建立效劳认识。

2、锤炼部队、挨好底子、标准效劳、构建协调、博得业主满足。

3、强化经管、进步技艺、培育种植提拔提拔一批技能主干，成为公司收柱，建立xxxx物业公司企业抽象。

(1)从劣越的情况慢慢过渡到自力运营，自傲盈盈的物业机构。从思惟上改变必要一个进程。但必需顺应情况，忘掉自我，从整起头，教好技艺掌握将来，把自动权留给本身。以是必

需改变不雅念，摆正地位，实正溶进到公司中去。

(2)脆持优越的任务风格，慢慢完美效劳系统，理逆闭系，明白义务，健全轨制使经管任务慢慢走向一般化。

(3)脆持本则，保护联结战合作单元常常相同。包管较好合营，调和闭系停止深条理开辟、拓展范畴争夺有新的冲破。

(4)经管标准，建立健全各式档案，力图片面详确有据可查。

(5)按期访问业主，并停止满足度查询拜访。不停变更任务方法让业主满足，建立xxxx物业抽象。

(6)慢慢完美各项规章轨制，经过理论，修正再理论，再修正，终极到达有章可循。连结员工部队的纯正品格，不停进步员工的综开素养。

1、正直思惟、改动熟悉，取开辟商连结一致的思惟，建立^v^本一家^v^的理念，怯于启担义务，为了配合的好处，没有计得掉，做好全圆位的效劳博得业主对我们的疑任，经过我们的言止闪开收商战业主理解、懂得、确定、挑选xxxx物业。

2、做好专业化物业经管流程的筹办。使一期经管的项目，皆可以经过标准的做业流程，确保完成正在事前设定的品格目的、本钱目的战时光目的。

3、做好新项目接受的筹办任务。

4、做好事迹审核取鼓励机造的筹办。根据职责战企图客不雅评价任务事迹，并以此为底子公道肯定职务提升战好处分派，让好处不同取事迹不同成比例，包管团队继续的任务热忱。

5、要做很多多少地区、多级分权经管架构的筹办，要使全部

系统的运转下效且风险受控。

6、要做好焦点经管战团队扶植的筹办。

物业维修工作计划篇十

【摘 要】 随着中国核电行业发展政策的变化，中国核电工程公司的内控管理对公司持续稳定的发展发挥着重要作用，因此开展对内控体系建设的思考具有重大而深远的意义。本文在阐述企业内控体系建设基础理念的基础上，深入分析了我国各大企业在_展内控体系建设中存在的问题，并提出相应的解决措施，最后通过深入分析，得出科学完善的内控体系是保证企业高效稳定持续发展的结论。

【关键词】 企业 内控体系建设 coso框架 绩效考核

【中图分类号】 【文献标识码□a

实践表明，企业要想持续发展，必须根据自身的经营状况和市场环境以及对未来的预测制定详细的经营方案，并且把相关的方案落实到实际行动中。这就要求企业必须采取一系列行动进行控制和监督，企业内部控制体系就应运而生了。企业内部控制体系简称内控体系，其主要的目的是为了找到那些偏离计划的地方，并通过针对性的方法进行解决，以确保相应的计划能顺利完成。但内控体系的建立是一项系统而复杂的工作，要从各个方面详细思考分析，才能发挥出内控系统应有的作用和价值，但我国内控体系建设起步比较晚，目前还处于发展的初级阶段，很多管理模式和运行方法仍然不够成熟。本文将结合具体实际，就企业开展内控体系建设的相关问题进行分析。

一、我国企业内控体系建设的理论基础

我国企业内控体系建设，主要是依据coso委员会制定的《内

部控制管理框架》和《全面风险管理框架》。但是从目前我国多数企业的具体应用情况和一些前沿的研究成果来看，我国企业对内控体系在各自的领域都进行了适当的调整和完善。我国内控体系建设的起步比较晚，财务部门在制定《企业内部控制基本规范》中很多内容都借鉴落实了coso委员会制定的《内部控制管理框架》，很大程度上扩大了内部控制风险管理的边界，在实现目标上有所扩展。虽然《企业内部控制基本规范》在制定过程中借鉴了coso报告的五要素框架，但是根据我国具体的情况增加了三要素，通过风险管理的基本流程，把企业在发展运行中的风险管理融入业务流程中，使得我国的风险管理更加完善。

与coso 相比，《企业基本内部控制规范》借鉴了coso报告的目标，但增加了资产安全目标，这是我国内部控制规范对coso报告的补充。第一，《企业内部控制基本规范》在制定过程中借鉴了coso报告的五要素框架，但同时进行了充实和丰富，在内容上体现了新coso报告风险管理的八要素框架的实质，即内部控制和风险管理日益融合、风险导向成为内部控制未来发展方向的趋势。通过风险管理的基本流程，企业在发展运行中的风险管理融入到业务流程中之后，使得我国建立的风险管理更加完善；第二□coso报告中，内部控制的责任主体主要是管理层，而我国《企业内部控制基本规范》却强调了董事会对内部控制的重要责任，而且更加明确地规定各责任主体对内部控制的责任，使治理层和管理层的责任分工更加明确。

二、企业开展内控体系建设的必要性

加强公司内部控制是建立现代企业制度的内在要求。核电工程公司经过近几年的发展，公司资金、人员、资产等都发展到了相当的规模，公司的机构设置、经营管理水平和人力资源的配备等方面必须适应公司进一步发展的要求。因此，加强公司管理，实现从传统的管理模式向现代企业管理过渡，

加强内部控制制度建设是建立现代企业制度的内在要求。

加强公司内部控制是提升管理效率的必然要求。为了提升管理效率，有效保证公司经营效益和财务报告的可靠性，公司必须建立内部控制体系，通过对贯穿经营活动全过程的自行检查、自行制约和内部自我调节，有效规避公司经营风险，及时发现和纠正各种错误。健全的内部控制体系不仅是公司内部相互制衡、相互监督的治理机制问题，更是在激烈的竞争环境中，公司得以生存及避免内部运行失控和潜在管理效率损失的必然要求。

通过内部控制体系建设，形成合理有效的经营决策机制，形成标准化的业务管理机制，逐步实现整个公司全业务流程都有章可循，明确公司层面控制、业务层面控制中每项业务的管理责任，将管理责任落实到管理节点和管理岗位，规范各级管理人员的行为；通过授权体系、监督评价体系和考核体系的建设和完善，实现有章必行，切实改善企业基础管理工作，提高经营活动的效率和效果，提升集团管控能力。

内部控制建设的根本目标是立足于公司的管理提升，实现风险防范、固本强基、提升效率，促进公司战略的实现，在此基础上兼顾满足^v^□财政部、证监会等机构对中央企业内部控制的监管要求，满足集团公司对企业内部控制建设的重点工作任务要求。

三、企业如何建设科学有效的内控体系

由于各企业经营业务、管理水平、发展水平不相同，对那些偏离计划的要找到根本原因，并通过针对性的措施进行解决，以确保相应的计划能顺利完成，但内控体系的建立是一项系统而复杂的工作，要从各个方面详细分析，才能发挥出内控系统应有的作用和价值。

1. 企业开展内控体系建设的原则

企业开展内控体系建设要遵循以下原则：第一，前瞻性原则。随着全球经济一体化进程快速发展，企业要想获得长久发展，就要求企业的管理者必须用发展的眼光来看待企业发展运行中存在的风险以及在内控体系建设中存在的问题，并制定出科学合理的控制对策；第二，实用性原则。企业建设内控体系的主要目的是提高企业的管理水平，并保证企业走可持续发展的道路，这就要求企业从现实情况入手，从实际出发，把内控体系建设的重要性和管理理念落实到实际行动上；第三，上下统一性原则。在内控体系建设过程中，必须严格按照内控整体框架进行，并把内控体系建设、检查和改进落实到具体的部门和员工身上。同时要求企业的二级管理单位在企业内控框架下制定本单位的内控体系，并坚持上下统一的原则，促使企业内控体系的建设和管理工作能顺利进行；第四，逐步推进原则。对于业务流程众多、下属单位也比较多的企业，在管理上难免会出现参差不齐的现象，内控体系的建设在实际开展中有一定的难度，所以在内控体系建设的初期，要立足企业的现实状态，先进行试点建设，待技术和经验成熟以后，再大范围推广，从而实现全公司、全环节的内控体系建设，促进企业持续健康稳定的发展[1]。

2. 企业开展内控体系建设的思路

在开展内控体系建设工作的过程中，企业可采取“统一策划、全面覆盖、分步实施、持续改进”的实施工作思路。

（1）统一策划是指企业在内控体系建设过程中，应确保建立统一的内部控制体系，如设置分公司的企业，应使总部与分公司内部控制体系相融合；对集团类企业，应在集团范围内建立统一的内部控制体系。实际工作中应参照《企业内部控制基本规范》，结合企业经营业务情况，在工作中以风险为导向，以关键控制活动为重点，以业务流程梳理为基础，以提高效率和效果为目标，统一策划企业内部控制的工作方案、工作计划、工作标准，确保内控体系建设的工作质量。

（2）全面覆盖是指内控体系建设工作实施范围应覆盖企业各职能部门、各个分公司，实现内控体系全组织、全业务、全过程的覆盖。

（3）分步实施是指内控体系建设工作应按照启动部署，搭建内控体系框架、确定业务流程框架、流程梳理、风险评估、运行测试等步骤分阶段实施。开展内控体系建设工作应先建立内控工作组织，在充分了解企业现状与进行摸底调研的基础上，搭建公司内控体系框架，进行业务流程梳理工作，并梳理完善公司规章制度，健全内控体系。内控体系运行经过一段时间运行后，要对内控运行情况进行评价，实现统一标准、统一内容、统一要求的过程管理。

（4）持续改进是指在形成内控体系（形成内部控制手册、内控文件、评价手册）后，定期开展内控体系评价，对内控设计与执行中发现的问题进行跟踪评价、出具评价报告，对需要完善的地方持续进行修订完善，确保对内控体系形成闭环管理，持续改进、优化完善。

3. 企业开展内控体系建设的主要步骤