

# 2023年度内部控制报告 内部控制自查报告 (实用9篇)

“报告”使用范围很广，按照上级部署或工作计划，每完成一项任务，一般都要向上级写报告，反映工作中的基本情况、工作中取得的经验教训、存在的问题以及今后工作设想等，以取得上级领导部门的指导。大家想知道怎么样才能写一篇比较优质的报告吗？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！

## 度内部控制报告篇一

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，按要求设路了会计帐簿、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。

## 五、监督管理方面

（一）根据有关文件，建立完整的工作记录和工作计划等资料，定期抽查各项业务工作的开展及进行情况。

（二）设立专职稽核人员，对参保对象缴费情况、失业职工待遇资格、待遇支付情况进行稽核工作。

由于充分发挥了内部控制的监督作用和风险防范功能，保障了主要业务环节的平稳运行。同时，充分保证了社会保险基金的完整与安全。

## 六、今后打算

我们全体工作人员决心在今后的工作中进一步加强学习，提高队伍的整体素质，广泛宣传失业保险政策法规，加大失业保险扩面、征缴工作力度；建立健全规章制度，要使失业保险基金的监督管理做到制度化、规范化；加强失业保险基金的专户管理和会计核算，严格按照相关财务会计制度，专帐核算，专人管理，确保基金的安全运行。

卢氏县社会失业保险中心

二〇〇九年八月九日

## 度内部控制报告篇二

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

### 度内部控制报告篇三

公司自上市以来，董事会一直严格按照中国证监会、深圳交易所的有关规定，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□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

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。

## 度内部控制报告篇四

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。

社会保险工作政策性强，制度不断发展完善，必须根据出现的新情况、新问题不断修订完善。我局从自身工作实际出发，在已有的业务规范、工作流程基础上，应建立工作流程运行分析制度，主要领导亲自抓。定期召开会议，财务、业务、稽核、信息网络技术人员等相关人员参加，工作人员结合工作分工，对当期工作流程运行情况进行分析，逐条梳理，对发现的不能适应当前工作的流程，及时进行修改，从而保证了工作流程的严密性和适用性。

## 度内部控制报告篇五

恒泰长财证券有限责任公司（以下简称“恒泰长财”）作为广东精艺金属股份有限公司（以下简称“精艺股份”或“公司”）持续督导的保荐机构，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》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的规定，对精艺股份□xx年度内部控制评价报告》及《内部控制规则落实自查表》有关内容进行了审慎核查，具体情况如下：

恒泰长财指派担任精艺股份持续督导工作的保荐代表人就精艺股份内部控制制度的制定和运行情况等有关事项与精艺股份董事、监事、高级管理人员以及内部审计部等相关部门进行了沟通，查阅了精艺股份股东会、董事会、监事会、董事会各专门委员会会议的相关资料、公司章程、三会议事规则、投资者管理制度、信息披露制度等相关文件以及其他相关内部控制制度、业务管理规则等，从公司内部控制环境、内部控制制度建设、内部控制实施情况等多方面对公司内部控制制度的完整性、合理性和有效性进行了核查，并对精艺股份□xx年度内部控制评价报告》及《内部控制规则落实自查表》进行了逐项核查。

根据公司财务报告内部控制重缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

## （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。

1、纳入评价的主要单位包括：广东精艺金属股份有限公司、佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司、广东精艺销售有限公司、芜湖精艺铜业有限公司、飞鸿国际发展有限公司。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99.51%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项有：组织架构、企业文化，人力资源、制度建设、资金活动、资产管理、销售管理、财务报告、信息披露管理、子公司管理、关联交易、对外担保、期货套保、风险投资等业务。

### （1）组织架构

公司建立了以股东会、董事会、监事会和经营管理层为主体、规范运作的法人治理结构，根据公司战略规划设置了与公司生产经营和规模相适应的组织职能机构和二级产业管理模式，建立了相应的授权、检查和逐级负责制度，贯彻了不兼容职务相互分离的原则，形成了相互制衡机制，保证了董事会及经营管理层指令的贯彻执行，保障了公司运营的规范有序运行。

### （2）企业文化

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。

### （3）人力资源

公司建立和实施了较科学的聘用、培训、教育、考核、奖惩、晋升、淘汰等人事管理制度，对人员引进、劳动合同订立、考勤管理、薪酬结构、绩效奖惩等各个环节进行规范，形成了有效的激励机制。

### （4）制度建设

为了加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力，结合公司实际情况及需要□xx年度公司制定了《风险投资管理制度》、《股东会网络投票实施细则》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》，进一步修订了《公司章程》、《股东会议事规则》等内部控制管理制度。

### （5）资金活动

针对资金管理工作，公司及各重要业务子公司均建立了完善的管理制度，包括资金使用审批、对外投资、货币资金管理等方面。公司严格按照相关管理制度做好资金管理工作，确保公司资金使用符合合理性、效率性、安全性的原则，确保为公司发展提供充足的资金支持。

### （6）资产管理

公司制定了较为完善的《固定资产管理制度》，对公司固定资产的购置、登记、管理、处置以及相关财务核算进行了明确规定。公司对固定资产进行严格的登记、管理及记录，严格控制固定资产的日常管理和维护，保护固定资产安全。

### （7）销售业务

各销售机构在管理层的指导下，对行业和市场进行深入的研究和预测，在此基础上，按照公司项目发展战略和总体运营

目标，制定、调整销售计划和销售策略，确保销售业务的顺利进行。

#### （8）财务报告

公司财务部门直接负责编制公司财务报告，严格按照国家会计政策等法律法规和公司相关内控制度的规定完成工作，确保公司财务报告真实、准确、完整。

针对公司年度财务报告，公司按照规定聘请会计师事务所进行审计，并在审计基础上由会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告不存在重差错。同时，对于财务报告的信息披露工作，按照公司信息披露管理的制度执行，在此过程中对相关内幕信息知情人进行及时的登记监督，保证公司财务信息不会提前泄露。

#### （9）信息披露

公司根据《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，并结合自身实际情况制定了《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重信息内部报告制度》、《年报信息披露重差错责任追究制度》、《立董事年度报告工作制度》等制度规定，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。利用eas□erp系统、内部局域网等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

#### （10）子公司管理

为加强子公司的管理，确保子公司规范、高效、有序的运作，促进子公司健康发展，提升公司整体资产运营质量，维护公

司和投资者的合法权益，根据我国《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、行规、部门规章、规范性文件及公司《章程》等的有关规定，结合公司实际情况，制定了《子公司管理制度》。截止xx年12月31日，公司共有四家全资子公司。按制度要求，公司主要通过向各控股子公司及参股公司派董事、监事、高级管理人员，加强对其财务工作监督，重信息沟通和日常工作监管等方式对控股子公司及参股公司进行监控，上述控股子公司不存在违法律法规的情形。

## 度内部控制报告篇六

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。

## 度内部控制报告篇七

通过对医院预算、内控制度、专项资金、固定资产投资、基建项目等重要经济业务的效益审计，促进医院管理水平和经济效益的提高。近年来，市三院内审工作紧紧围绕医院中心工作，科学整合审计资源，创新审计思路，有效拓展审计领域，做到管理与服务并重，以审计促社会效益、经济效益同步增长的大好局面。

说到底就是在审计工作中要严要求、高标准，确保审计质量。审计质量是审计工作的生命线，提高审计质量为也是审计服务构建和谐社医院、体现服务水平的根本要求”。

当由审计参与后，根据事前、事中、事后的审计跟踪，单这一项就为我院节约了数万元资金。印刷品方面，前印刷品支出一直居高不下，且库存积压太多，有的能用几十年。通过审计参与，进行印刷品印制招标，从而大大降低了印刷品支出：06年印刷品审减率57.1%(个别品种审减率达86.3%)；审减率25.1%；审减率23.2%。

近年来审计科按照院领导“扎紧口袋”、“关口前移”的要求，使审计工作做到“三个提前”：

审计的项目、范围不断拓宽，在厉行节约方面取得了明显效果。从到目前参与招标比价工作44次，参与议价采购物品43批次，涉及60多个供应商，完成专项项目审计119项，接审各种物资采购、基建维修等总额183.77万元，在总务和财务等部门的通力合作下，审减金额18.16万元，审减幅度为9.88%，最高审减率达43.33%，为医院节约了大量资金。

市场决定着医院的生存和发展。医院要开展正常的经营活动，向广大患者提供医疗服务，必然会消耗一定的人力、财力和物力，因此医院的经营过程也就是资源耗费的过程，同时也是成本的形成过程。医院之所以必须注意成本是因为每增加一元的成本不仅会增加病人的经济负担，而且会减少医院的收益，影响医院的长期发展，成本问题解决不好，医院的效益就没有保障，竞争力也会变得低下。

因此，市三院内审工作把医疗服务成本作为基本审计，坚持以科学发展观为指导，及时发现成本管理中存在的主要问题、重大问题，找到损失浪费的主要表现、症结所在，做好综合分析，针对存在的问题及其原因提出有效的解决办法和建议，促进医院有效节约与合理利用资源，降低成本，从而大大提高了医院经济效益与社会效益，为促进医院的和谐发展作出了重要贡献，为争创“三甲”专科医院提供有力保证。

更多相关优秀文章推荐：

1. 财政内部控制工作总结
2. 学校内部控制工作总结
3. 医院内部控制工作总结
4. 乡镇内部控制工作总结
5. 公司内部控制工作总结
6. 内部控制工作总结范文
7. 支行内部控制工作总结
8. 行政单位内部控制工作总结
9. 企业内部控制工作总结

## 10. 分行内部控制工作总结

### 度内部控制报告篇八

按照房劳社督2号文件精神，镇社保所及时对涉社会保险基金的业务程序逐一进行梳理，成立了社会保险基金内部控制领导小组，同时开展了自查、自评、自纠活动，针对存在的问题及时进行了改正，下面向领导做简要汇报。

为了加强社会保障基金内部管理与监督，切实提高内控执行力和社会保险经办人员的责任意识与风险意识，进一步规范经办人行为，镇社保所成立了以主管镇为组长的社会保险基金内部控制领导小组。（名单附后）

7月17日，在社保所召开开展社会保险基金内部控制自查专题，对失业金领取、失业人员医疗费审核报销、城镇居民一老一小医疗保险费收缴、城镇居民一老一小医疗费审核报销、城乡居民养老保险费收缴、城乡居民养老保险费审核发放、城乡居民养老保险享保的资格认定、灵活就业人员的医疗费审核、发放等等涉及社会保险基金的业务逐一进行了梳理，听取了经办人在业务程序上的汇报，对关键环节进行了研究分析，查找程序中可能存在的漏洞，对自身进行了全面的评价。在自查中发现各项业务程序运行相对稳定，关键环节把握准确，以往社会保险基金未出现任何问题，但仍然存在以下二方面问题：一是业务流程公开度不够，缺乏社会监督机制。二是档案管理还不够规范，基础工作不扎实。针对上述存在的问题，立即采取了有效措施。一是健全业务流程公开制度，制定业务程序流程图，利用电子触摸屏设备进行公开，方便群众查找，增强了社会监督力度。二是健全规范的档案管理程序，由原来的业务经办人管理，变为专职档案员管理，纳入档案室进行档案管理。

通过对自查、自评、自纠，有效的提高了业务经办人员的业务水平，工作作风得到了加强。责任意识、风险意识明显提

高。

## 度内部控制报告篇九

市财政局：

按照□xx市财政局关于开展行政事业单位20xx年度内部控制报告监督检查工作的通知□(x财会□20xx□8号)文件要求，我乡高度重视，精心组织，全面安排部署，对照相关指标结合我乡实际，认真开展自查，现将相关情况报告如下：

认真学习财政部、省财政厅及市财政局的相关文件和会议精，充分认识到内部控制工作的重要性和必要性，成立了由主要领导任组长，分管领导任副组长，相关部门负责人为成员的内部控制工作领导小组，建立了由主要领导亲自抓，分管领导具体抓，各有关职能站所共同参与的工作机制和责任机制。由乡主要领导牵头，主持召开专题会议，全面安排部署全乡内部控制工作，结合我乡实际制定详细的工作方案，明确了工作责任和要求，并向辖区内单位和部门广泛宣传，要求各有关部门做好内部控制工作，明确要求，切实做到思想认识到位，组织领导到位，工作落实到位，确保此次工作顺利开展。

制定内部控制工作实施方案，加强对干部的培训提升工作能力。一是加强业务培训。引导和鼓励相关业务人员深入钻研内部控制建设方面的业务，系统学习基本理论知识和相关政策法规，及时掌握相关政策制度变化，了解业务领域内的社会热点和理论前沿，不断拓宽自身视野，丰富专业知识，夯实业务基础。二是注重工作总结。要求业务人员以参加相关会议为契机，认真梳理自身工作，总结经验不足，思考改进工作的途径方法，并虚心听取上级部门的点评意见和批评建议，同时，注意借鉴其他乡镇和部门的经验做法和创新模式，从中吸纳精髓、学习思路、借鉴方法，提高自身能力。

重视内部控制的各项制度建设，建立健全了《固定资产管理制度》《合同管理制度》《收支业务管理制度》《预算管理制度》等多项制度，同时强化业务流程管理，进一步完善了预算业务管理、收支业务管理、采购业务管理、建设项目管理等多个方面的内部控制。我乡严格按照相关要求，经常不定期围绕资金收支、管理、监督的各个环节，深入查找问题，检查全乡各类资金监管政策法规执行情况，内控制度是否健全，管理是否规范，有无违规操作甚至违纪违法等各方面问题，对于发现的问题及时整改，进一步提高维护资金安全的自觉性，从源头上防范风险。

单位内控是一个复杂的体系，工作涉及到预算业务、收支业务、采购业务、资产管理、建设项目、合同管理、内外监督等各项经济活动，需要内部各部门的协作和配合。成立了由乡长任组长、分管副乡长任副组长、相关部门负责人为成员的内部控制规范领导小组。对内部控制的建立和实施情况进行监督，及时发现并指出内部控制管理中的问题和薄弱环节，督促落实内部控制的整改计划和措施，确保内部控制体系的有效运行。

(一)对内控制度建设的重要性认识不够，认为建立了规章制度，就是建立了内控制度，忽视了内控制度是一种业务运作过程中环环相扣的动态监督自律机制。

(二)内控制度建设滞后，内控体系不够完善。自实施内部规范管理以来，我局着重各项业务制度建设，没有将内部制度建设很好地过渡到内部控制建设上来，个别制度虽然建立了，但对系列业务业务流程缺乏牵制、制约关系，个别制度存在牵制、制约关系，却没有随着业务发展而及时更新，而且，没有形成一套整体职责权限相互制约、运作有序的内控体系，缺乏有力的整体监控。

下一步，我乡将继续按照内部控制的相关要求，以这次检查为契机，针对内部控制的各个方面采取强有力的措施，推进

我乡内部控制工作更上一层楼。

(一)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、稽核等岗位。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。

(二)加强干部培养、考核和监督，加强思想政治建设，转变观念、转变职能、转变作风，全面提升内控队伍的综合素质和工作能力，构建学习型、服务型单位。

(三)进一步认识内控机制建设的重要性。既要重视业务工作，又要重视依法行政，既要重视规范管理，又要重视责任追究，认真推进全乡内部控制机制建设，为我乡各项工作顺利开展提供坚强保障。

xx乡人民政府

20xx年10月20日