

内控的心得体会(优秀7篇)

我们在一些事情上受到启发后，可以通过写心得体会的方式将其记录下来，它可以帮助我们了解自己的这段时间的学习、工作生活状态。那么你知道心得体会如何写吗？那么下面我就给大家讲一讲心得体会怎么写才比较好，我们一起来看一看吧。

内控的心得体会篇一

合规经营是银行稳健运行的内在要求，是每一个员工必须履行的职责，同时也是保障我们自己切身利益的有力武器。通过全行展开的内控制度学习，使我对合规有了更加深刻的认识。作为建行的一名新员工，我深刻体会到合规意义重大。现在就这次学习谈谈自己的体会：

一、对合规经营的认识理解

、合规经营是防范商业银行操作风险的需要。合规经营是规范操作行为，遏制违规违纪问题和防范案件发生，全面防范风险，提升经营管理水平的需要，能为银行创造价值，而且有效的合规经营能将合规风险消除于无形。

、合规经营是完善商业银行制度体系的需要。银行赖以生存的质量效益源于依法合规经营，源于产生质量和效益的每一个环节，源于每一个岗位的每一位员工。银行的发展一定要以合法、合规经营为前提，才能从源头上预防风险。

、合规经营是银行实现发展目标的重要保证。合规经营就是为业务保驾护航的，是为了更好地促进业务发展服务的。在发展、开拓业务和同业竞争中，只有紧紧遵循合规经营的理念，提高管理的质量，才能保证银行业务的经久不衰。

二、对今后在工作中加强合规意识的要求

其实不然，各项规章制度的建立，不是凭空想象出来产物，而是在经历过许许多多实际工作经验教训总结出来的，只有按照各项规章制度办事，我们才有保护自己 and 广大客户的权益的能力。思想教育要到位就是让每个业务操作环节中真正营造“依法合规，开拓创新”的良好氛围，促使我们在开展经营管理工作时能够自觉遵循法律、规则 and 标准。每位员工首先要强化按规章制度办事的观念，不再是凭“经验”操作。其次，要树立制度面前人人平等的信念，不再是惟命是从。再者，要树立内部控制人人有责，从我做起的思想，不再是事不关己，高高挂起。

、合规操作到位。合规不是一日之功，违规却可能是一念之差。所以一是管好自己。坚持按照操作规程处理每一笔业务，把习惯性的合规操作工作嵌入各项业务活动之中，让合规的习惯动作成为习惯的合规操作。在工作中善于及时提出对异常业务处理的疑问，对自己经手的复核和授权业务警惕性负责并追问到底。坚持规范流程，流程制是解决合规经营、防范资金风险的最有效方法，实践证明，人制代替流程制往往隐藏着较大的道德风险隐患，流程制的监督保障更能够为稳健经营提供强有力的督查制约。

争做遵规守纪的建行人，为实现建行持续稳健经营、快速发展的既定目标贡献力量。

合规经营是银行稳健运行的内在要求，是每一个员工必须履行的职责，同时也是保障我们自己切身利益的有力武器。通过全行展开的内控制度学习，使我对合规有了更加深刻的认识。作为我行的一名老员工，我深刻体会到合规意义重大。现在就这次学习谈谈自己的体会：

一、对合规经营的认识理解

合规经营是防范商业银行操作风险的需要。合规经营是规范操作行为，遏制违规违纪问题和防范案件发生，全面防范风险，提升经营管理水平的需要，能为银行创造价值，而且有效的合规经营能将合规风险消除于无形。加强“三查”制度的落实，事前调查，结合本网点的具体情况，合理结构，优化手续，以促进办理前的规范化，严格适中审查环节、对不符合规定的一律给予退回。保证在事中环节不存在隐患和出现漏洞，事后整改放在最后，关注业务的事后情况，如发现不良事态苗头，及时采取措施，化解风险。

合规经营是完善商业银行制度体系的需要。银行赖以生存的质量效益源于依法合规经营，源于产生质量和效益的每一个环节，源于每一个岗位的每一位员工。银行的发展一定要以合法、合规经营为前提，才能从源头上预防风险。

合规经营是银行实现发展目标的重要保证。合规经营就是为业务保驾护航的，是为了更好地促进业务发展服务的。在发展、开拓业务和同业竞争中，只有紧紧遵循合规经营的理念，提高管理的质量，才能保证银行业务的经久不衰。

二、对今后在工作中加强合规意识的要求

加强合规操作意识并不是一句挂在嘴边的空话。有时，总觉得有些规章制度在束缚着业务的办理，在制约着业务发展。细细想来，其实不然，各项规章制度的建立，不是凭空想象出来产物，而是在经历过许许多多实际工作经验教训总结出来的，只有按照各项规章制度办事，我们才有保护自己和广大客户的权益的能力。思想教育要到位就是让每个业务操作环节中真正营造“依法合规，开拓创新”的良好氛围，促使我们在开展经营管理工作中能够自觉遵循法律、规则和标准。每位员工首先要强化按规章制度办事的观念，不再是凭“经验”操作。其次，要树立制度面前人人平等的信念，不再是惟命是从。再者，要树立内部控制人人有责，从我做起的思想，不再是事不关己，高高挂起。

合规操作到位。合规不是一日之功，违规却可能是一念之差。所以一是管好自己。坚持按照操作规程处理每一笔业务，把习惯性的合规操作工作嵌入各项业务活动之中，让合规的习惯动作成为习惯的合规操作。在工作中善于及时提出对异常业务处理的疑问，对自己经手的复核和授权业务警惕性负责并追问到底。坚持规范流程，流程制是解决合规经营、防范资金风险的最有效方法，实践证明，人制代替流程制往往隐藏着较大的道德风险隐患，流程制的监督保障更能够为稳健经营提供强有力的督查制约。

强内控、零违规”，自发地以“自重、自省、自警、自励”的标准严格要求自己，并做到遵纪守法，严以律己，尽职尽责，恪守职业道德，争做遵规守纪的建行人，为实现我行持续稳健经营、快速发展的既定目标贡献力量！

内控的心得体会篇二

近年来，随着企业竞争日益激烈和“财务造假”事件频繁发生，各级监管机构对企业内控管理制度的要求越来越高。为了更好地适应市场环境和规范企业经营行为，我积极学习了内控管理制度并深入实践，不仅使我深刻理解内控的作用，而且更进一步提高了企业内部治理能力。

第二段：了解内控管理制度的基本概念

内控管理制度是企业从事风险管理和内部审计的工具，同时也是关联主体之间协调合作和资源调配的执行框架。了解内控管理制度的基本概念是深入贯彻实施内控管理的前提。在学习过程中，我系统地学习了内控管理制度的定义、内控管理制度的作用、内控管理制度的目的和实施模式，这对我更好地理解和掌握内控管理制度的实践应用有重要帮助。

第三段：学习内控管理制度的重要性

内部控制可以减轻企业面临的风险，并在其业务过程中提供保护和力量。企业内部控制的缺失往往是企业遭受大规模财务造假甚至退市的重要原因。个人在学习内控管理制度时更加深信，在高度竞争的商业环境中，制度和规范的管理是企业成功的基石。学习内控管理制度可以提高企业性能及发展，管理制度、风险与内部控制法律知识的掌握，在当前复杂的营商环境中有着重要的现实意义。

第四段：掌握内控管理制度的实践应用

了解和掌握内控管理制度是实现企业化管理和规范化运营的保障，同时也是实现企业质量、服务和利润最大化的有效途径。在实际应用中，我深入了解了企业的内部业务流程，制定的内控管理制度，并在内控管理制度的指导下彻底解决了企业内部控制中的松散之处。这不仅为企业带来了更高效和更严格的管控，更使企业能够更好地面对未来的竞争。

第五段：总结

学习和掌握内控管理制度是提高企业管理水平的必备条件，同时也是实现企业可持续发展的必要手段。通过学习内控管理制度，我更好地掌握了内控管理的流程、机制和技术，具备了初步的风险防范和管理能力，而这对于提高企业竞争力有着重要的现实意义。在未来的实践中，我将进一步总结经验，创新内控管理制度，为企业的高效发展贡献力量。

内控的心得体会篇三

这些案件的发生及教训在我的心灵深处引起了很大的震动，我深刻领会了讲话精神，得出了如下几点体会：

银行是一个特殊的行业，特别强调思想素质。要成为一名合格的农行员工，首先我们要做一个正直诚实的人。从古至今，在银行业诚信文化是相当重要的。做一名思想素质过硬的员

工，才能时刻坚守正直诚实的本分，抵制利益的诱惑及权势的威压。

合规经营不能只挂在嘴上，夸夸其谈，喊大口号，一到真正处理业务时、在操作细节上，就把合规、制度丢在一边，草草了了，粗枝大叶，工作浮躁，业务合规审查敷衍了事。十案九违规，案件的发生就是因为在这些细节上没有坚持合规操作，只是内部或是外部的犯罪分子有机可乘。经过数十年的经营和实践，银行的规章制度可以说是相当完善了，如果每笔业务的每个环节上的每个员工都能够按照银行的规定工作，严格执行合规要求，那么犯罪分子根本就无机可乘。所以要防范案件，关键在于要把合规落实到位。千万不能感情代替制度，盲目信任，心存侥幸，把制度弱化，使制度形同虚设。

我们有些同志认为，只要自己管好自己不违规，不犯法就行了。岂不知我们周围存在坏人，他们是无孔不入的，之前发生的几起案子不就发生在我们周围吗？所以我要提高我的警觉，对照自己的职责进行反思。严格按照规章制度工作，不能因为这是我熟悉的同事、我们自己行的内部员工就放松了警觉，要一视同仁，严格执行制度。

明白违规的严重性质；澄清违规就要问责的认识；业务发展要在健康、合规的前提下进行，不能打着业务发展的幌子进行堂而皇之的违规；抛弃侥幸心理确保每一笔业务都合规；学会保护自己，牢固树立“人情信赖不能代替制度”的从业观念，保护好自己，保护好自己同事。

案件发生的教训是深刻的，我们应当牢固地树立合规意识，严格遵守各项规章制度，更应当树立信心，不断地学习和掌握各项专业知识和技能，以饱满的热情投入到农行的事业中。

内控的心得体会篇四

内控管理制度是企业为了规范和控制自身经营行为而建立的一套运作体系，通过对风险的识别、评估、监控和控制，使企业内部无论是财务、经营、合规还是其他方面都能达到管理的专业化、规范化、系统化和信息化，从而达到优化企业经营管理、提升企业价值的目标。内控管理制度是目前企业管理的重要组成部分，加强内控建设不仅是企业自身的需求，也是社会、市场和投资者对企业的高度要求。如何更好地学习和掌握内控管理制度，实现企业的内在优势和价值最大化，是我们企业管理者所需要去思考和解决的问题。

第二段：体验

在学习内控管理制度中，我深刻认识到，内控是企业管理的一个重要措施，对企业的管理有很大帮助。内控制度设计和实施，需要统一规范、贯穿全流程的思路，内控所管理的风险及其实质需要深刻理解；同时，内控还需要定期评估自己的体系是否健全、有效。不合规的行为会导致巨大缺陷，甚至可能导致企业的突然破产。因此，完善内控制度是企业管理者必须关注的一个重要方面。同时，实施内控需要每位员工的共同参与，只有营造出一种内外部有效沟通的氛围，才能使内控管理制度在企业中得以运用。

第三段：思考

作为企业管理者，我们需要进一步了解和解释内控管理制度的重要性，并在内控制度的设计和实施过程中充分合理利用内外部资源，使其实施更加有效和高效。同时，要建立透明、广泛和与意愿相符的制度，在板块之间建立沟通渠道，发掘风险管控的所有可能性和潜力，确保全面、准确和高效地控制风险。还需要不断完善和提高内控管理制度，再建立与现实情况相适应的内控管理制度，以适应各种不断变化的市场和经营状况。

第四段：体验

在实际工作经验中，内部控制如同一座桥，将我们的企业和建筑点之间连成一座崭新的桥梁，从而更加顺畅地完成任任务。其中，内部控制及其系统对规范企业行为、管理风险、提高经营效率、提升管理专业性方面都有着很大的推动作用。由于市场竞争日益激烈，加入内控制度的企业在许多方面都能够体现出更加专业的管理和质量高的服务，也更具有竞争力。

第五段：总结

总之，内控管理制度的学习对于企业管理有着重要影响和意义，需要不断学习和总结实践经验。作为管理者，我们需要掌握、运用和完善内控制度来规范和管控企业内部的管理行为，提高企业运营的效率与效益，对企业的可持续发展起着至关重要的作用。强化内部控制制度不仅是企业管理者夯实管理基础的必要途径，也是企业健康和可持续发展的有力护航。我们需要不断学习内控制度，并在实践中不断探索，以为企业的发展提供可靠保障。

内控的心得体会篇五

经9月12日和9月26两个下午的内控培训，通过培训老师对内控知识的讲解和案例的分析，使我对企业内部控制有了全面认识。企业内部控制是一整套完整的体系，它由组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务等各个部分组成。每一部分都是不可或缺的，都是企业内部控制正常运行的必要条件。现将本人对这次培训谈谈自己的看法和体会：

（一）对内部控制内涵的正确认识。在没有接受培训之前，我认为内部控制就是制定企业规章制度，内部控制主要是会计和审计部门的工作，内部控制就是为了防止贪污舞弊。直

到培训老师开始介绍内部控制时，我才发现之前对内部控制的认识是不当的。所谓内部控制，从静态角度讲，就是企业为了确保会计信息可靠、企业资产安全和完整、经营效率之提高，以及各种法规制度的有效执行，所制定的各种控制措施、程序和方法。从动态角度讲，就是上述控制措施、控制程序和控制方法的执行，以及实现其会计信息可靠、企业资产安全、经营效率提高、有关法规得以执行等管理目标的过程。

（二）所谓有效的内部控制包含有四层含义，即：其一，它是无时不控的——贯穿于业务操作的始终；其二，它是无处不控的——与业务的速度和空间同步，甚至有所超前，以体现内控优先的思想，其三，它是无人不控的——上到管理者，下至每位员工，只有严格执行内部控制才是至高无尚的；其四，它是无事不控的——小业务要控，大事情更要控，一切经营管理活动无不在其控制之下进行，没有例外与“个案”处理。

如何完善内控体系？首先我本人认为：增强自律意识是根本。一切活动离不开人，人是生产力中最活的因素，内部控制不能例外。良好的内部控制既是经营管理者设计构造的产物，也是其遵循维护的结果。如果说设计构造不易，那么有颜色遵循维护则更难。因为，需要持之以恒孜孜不倦，一以贯之。从这一意义上说，自律意识牢固树立之日，才是内部控制运行完全到位之时。

增强自律意识，从基本面来看，就是要增强全员的自律意识。即：每位员工首先要强化按规章制度办事的观念，不再是凭“经验”操作。其次，要树立制度面前人人平等的信念，不再是惟命是从。再者，要树立内部控制人人有责，从我做起的思想，不再是事不关己，高高挂起。

增强自律意识，从重点对象看，就是要增强各级经营管理班子的自律意识，真正做到经营与管理两手抓，业务发展与内

控建设两手抓，效益与守规两手抓，做自律的表率。不能出“现管理层凌驾”现象。

增强自律意识可以从学习教育、剖析典型、调整人员等三方面入手。一线操作人员要做到业务再忙不忘学习规章制度；通过学习，要教育每位员工知道该做什么，不该做什么，从而有的放矢开展各项业务。要剖析正反两方面典型，使全体员工能够在经验上有标杆，吸取教训上有对象。要顶住一切压力，对那些置内控制度于不顾的我行我素者，果敢地进行调整，直到清理出队伍，以儆效尤。综上所述，通过对内控制课程的学习，使我在今后的工作中，增强责任意识是重点，更要不断的学习新的知识，不断的充实自己，因企业规模越来越大，对于我来说是一个新的挑战，所以我更要有积极的工作态度，对待每一项工作都要有主动意识，不管在工作中会遇到什么样的问题，都要想方设法解决问题，来完成任

建议：对于公司，由于是贸易型企业向制造型企业转型，没有生产运行管理部门，下属企业生产管理参差不齐，建议通过内部审计这一手段，对生产运行提出要求，使得下属企业在生产管理上提高到一定水平。

XX-XX部 XX-X

学了一段时期的内部控制，通过老师对知识的讲解和结合案例的分析，使我对企业内部控制有了全面认识。企业内部控制是一整套完整的体系，它由组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务等各个部分组成。每一部分都是不可或缺的，都是企业内部控制正常运行的必要条件。以下是我对学习内部控制这门课的心得体会。

一、通过对内部控制的学习，我认为当前内控制度存在的问题有以下三点：

1、对内控制度的认识不到位。有的把内部控制简单地理解为各种规章制度的制定、装订、汇总，认为做了整章建制方面的工作，就等于建立了内控机制；有的在把握内控与管理、内控与风险、内控与发展的'关系'等问题上，认识有偏差，把加强内控与发展和效益对立起来，在业务拓展和风险防范的抉择中，侧重于抓规模、抓效益，不切实际地求得资产规模的扩张，造成违规违章现象发生，以致资产质量低下。

《内控学习心得体会》全文内容当前网页未完全显示，剩余内容请访问下一页查看。

内控的心得体会篇六

1、内部控制十一哥完整的系统，一个好的运作体系对于企业运作的风险降低有很大的帮助。调查结果表明，企业内部偷窃行为中，主管员工占了很大一部分。

2、内部控制基本准则、规范，作为一个会计人，我们应该好好要学习一下。在企业管理中，风险管理，风险偏好以及其企业战略管理、内部控制都很有关系。

3、一个企业越大，系统越大，就越混乱，越需要一个好的框架体系来管理。内部控制需要会计人员财务工作者有好的专业能力，在我们今后的工作中，对我们的工作能力要求越来越高。

4□coso法案中，现在也加入了战略管理。难怪cpa考试也加了一门

5□sox法案。想要发展到一个层次，就应该要有所了解。中国正在与国际接轨。

8、企业管理中的分权结构，做了该公司的管理咨询则不能做该公司的审计，否则无法保证审计的独立性，也不保证内部控制的有效实施。设计委员会应当设立在董事会之下、内部审计是一个独立的部门。

9、人力资源政策，轮岗交-班，进行强制性的监督，也是内部控制的一种方式。法律顾问以及内部环境的治理。

10、进行控制之前应该进行风险评估、考察财务报表的可靠性。

11、信息的整合沟通，包括内部的还外部的。同时要关注信息安全程度

12、内部监督包括专项监督和持续性的监督csa内部控制的自我评价

14、公司舞弊

5月8日，我代表我公司参加了江苏省财政厅主办的《江苏省企业内部控制体系建设与实施学习报告会》。报告会主讲人是财政部会计司刘玉廷司长，我记得2017年版新企业会计准则正是在刘司长的主导下编写并颁布普及的，几年来对我国会计事业的发展起到了重大作用，标志着我国会计制度体系已正式与国际化接轨。在会计制度体系基本完善之后，财政部会计司又把企业内部控制体系建设提高到一个非常重要的高度，经过近5年的摸索与调研，今年4月份财政部又联合证监会等五家部委共同发布了《企业内部控制应用指引》，并要求率先在国有大型企业和上市公司应用起来。由此可见，政府对企业内部控制体系建设已经给予了前所未有的重视。

近年来，企业内部控制失控造成重大损失的事件频频发生，引起了国际社会和国内政府管理层的高度关注。从2001年安然公司、2002年世通公司丑闻，到德隆系资金链断裂、中航

油违规期权交易、伊利高管挪用巨额公款，2017年农业银行分行管理-员偷盗挪用5100万巨款、2017年中海运韩国分公司高管截留4000万运费收入等等重大违规事件，让人们不得不正视企业内部的各种经营操作风险。可以说，由于对内部控制缺乏足够的重视，目前我国企业在内部控制管理方面是比较薄弱的，其中蕴含了巨大的风险，随时都可能危及企业的生命。正是在这一背景下，2017年财政部等16个部委联合发布了《企业内部控制基本规范》，今年4月份又由财政部等5部委联合发布了《企业内部控制应用指引》，用非常通俗易懂易操作的语言，引导企业建立起必要的内部控制制度。

《企业内部控制应用指引》全文一共有18个主题，涵盖了企业管理的方方面面。通过阅读《指引》，发现其运用的语言非常浅显易懂，但是蕴涵的内部控制思想却非常深刻。学习报告会简要介绍了《指引》出台的背景、内容和意义，我通过参加报告会，对其中几点很有感触的部分，也产生了一些自己的体会：

企业内部控制建设的第一个阶段是“监督管理阶段”。在这个阶段，企业还没有系统的内控制度体系，还停留在以人管人、以人监督人的阶段。这个时候企业发生了经营、资金、市场等风险状况时，往往采取的是“救火”的方式去解决问题，即哪里着火了就去救哪里，缺乏系统的、全面的制度体系建设。这一阶段强调的是对关键风险的监督，即对已经发生的或可以预见将要发生的风险点进行监督管理。我公司目前应该也是处于对关键风险进行监督管理的阶段，通过近半年来各部门对流程制度的编制和整理，我公司也基本搭建起了初步的流程制度体系框架，对其中的一些风险点也有了一些认识和防范。但是总体而言，仍然处于看火救火，缺乏系统管理的层次上。

《内控体系学习心得》全文内容当前网页未完全显示，剩余内容请访问下一页查看。

内控的心得体会篇七

经9月12日和9月26两个下午的内控培训，通过培训老师对内控知识的讲解和案例的分析，使我对企业内部控制有了全面认识。企业内部控制是一整套完整的体系，它由组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务等各个部分组成。每一部分都是不可或缺的，都是企业内部控制正常运行的必要条件。现将本人对这次培训谈谈自己的看法和体会：

（一）对内部控制内涵的正确认识。在没有接受培训之前，我认为内部控制就是制定企业规章制度，内部控制主要是会计和审计部门的工作，内部控制就是为了防止贪污舞弊。直到培训老师开始介绍内部控制时，我才发现之前对内部控制的认识是不当的。所谓内部控制，从静态角度讲，就是企业为了确保会计信息可靠、企业资产安全和完整、经营效率之提高，以及各种法规制度的有效执行，所制定的各种控制措施、程序和方法。从动态角度讲，就是上述控制措施、控制程序和控制方法的执行，以及实现其会计信息可靠、企业资产安全、经营效率提高、有关法规得以执行等管理目标的过程。

情更要控，一切经营管理活动无不在其控制之下进行，没有例外与“个案”处理。

如何完善内控体系？首先我本人认为：增强自律意识是根本。一切活动离不开人，人是生产力中最活的因素，内部控制不能例外。良好的内部控制既是经营管理者设计构造的产物，也是其遵循维护的结果。如果说设计构造不易，那么有颜色遵循维护则更难。因为，需要持之以恒孜孜不倦，一以贯之。从这一意义上说，自律意识牢固树立之日，才是内部控制运行完全到位之时。

增强自律意识，从基本层面来看，就是要增强全员的自律意识。即：每位员工首先要强化按规章制度办事的观念，不再是凭“经验”操作。其次，要树立制度面前人人平等的信念，不再是惟命是从。再者，要树立内部控制人人有责，从我做起的思想，不再是事不关己，高高挂起。

增强自律意识，从重点对象看，就是要增强各级经营管理班子的自律意识，真正做到经营与管理两手抓，业务发展与内控建设两手抓，效益与守规两手抓，做自律的表率。不能出“现管理层凌驾”现象。

增强自律意识可以从学习教育、剖析典型、调整人员等三方面入手。一线操作人员要做到业务再忙不忘学习规章制度；通过学习，要教育每位员工知道该做什么，不该做什么，从而有的放矢开展各项业务。要剖析正反两方面典型，使全体员工能够在经验上有标杆，吸取教训上有对象。要顶住一切压力，对那些置内控制度于不顾的我行我素者，果敢地进行调整，直到清理出队伍，以儆效尤。

综上所述，通过对内控制课程的学习，使我在今后的工作中，增强责任意识是重点，更要不断的学习新的知识，不断的充实自己，因企业规模越来越大，对于我来说是一个新的挑战，所以我更要有积极的工作态度，对待每一项工作都要有主动意识，不管在工作中会遇到什么样的问题，都要想方设法解决问题，来完成任务。

建议：对于公司，由于是贸易型企业向制造型企业转型，没有生产运行管理部门，下属企业生产管理水平参差不齐，建议通过内部审计这一手段，对生产运行提出要求，使得下属企业在生产管理上提高到一定水平。

XXXX部 XXX

经9月12日和9月26两个下午的内控培训，通过培训老师对内

控知识的讲解和案例的分析，使我对企业内部控制有了全面认识。企业内部控制是一整套完整的体系，它由组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务等各个部分组成。每一部分都是不可或缺的，都是企业内部控制正常运行的必要条件。现将本人对这次培训谈谈自己的看法和体会：

（一）对内部控制内涵的正确认识。在没有接受培训之前，我认为内部控制就是制定企业规章制度，内部控制主要是会计和审计部门的工作，内部控制就是为了防止贪污舞弊。直到培训老师开始介绍内部控制时，我才发现之前对内部控制的认知是不当的。所谓内部控制，从静态角度讲，就是企业为了确保会计信息可靠、企业资产安全和完整、经营效率之提高，以及各种法规制度的有效执行，所制定的各种控制措施、程序和方法。从动态角度讲，就是上述控制措施、控制程序和控制方法的执行，以及实现其会计信息可靠、企业资产安全、经营效率提高、有关法规得以执行等管理目标的过程。

（二）所谓有效的内部控制包含有四层含义，即：其一，它是无时不控的——贯穿于业务操作的始终；其二，它是无处不控的——与业务的速度和空间同步，甚至有所超前，以体现内控优先的思想，其三，它是无人不控的——上到管理者，下至每位员工，只有严格执行内部控制才是至高无上的；其四，它是无事不控的——小业务要控，大事情更要控，一切经营管理活动无不在其控制之下进行，没有例外与“个案”处理。

如何完善内控体系？首先我本人认为：增强自律意识是根本。一切活动离不开人，人是生产力中最活的因素，内部控制不能例外。良好的内部控制既是经营管理者设计构造的产物，也是其遵循维护的结果。如果说设计构造不易，那么有颜色遵循维护则更难。因为，需要持之以恒孜孜不倦，一以贯之。从这一意义上说，自律意识牢固树立之日，才是内部控制运

行完全到位之时。

增强自律意识，从基本面来看，就是要增强全员的自律意识。即：每位员工首先要强化按规章制度办事的观念，不再是凭“经验”操作。其次，要树立制度面前人人平等的信念，不再是惟命是从。再者，要树立内部控制人人有责，从我做起的思想，不再是事不关己，高高挂起。

增强自律意识，从重点对象看，就是要增强各级经营管理班子的自律意识，真正做到经营与管理两手抓，业务发展与内控建设两手抓，效益与守规两手抓，做自律的表率。不能出“现管理层凌驾”现象。

增强自律意识可以从学习教育、剖析典型、调整人员等三方面入手。一线操作人员要做到业务再忙不忘学习规章制度；通过学习，要教育每位员工知道该做什么，不该做什么，从而有的放矢开展各项业务。要剖析正反两方面典型，使全体员工能够在学习经验上有标杆，吸取教训上有对象。要顶住一切压力，对那些置内控制度于不顾的我行我素者，果敢地进行调整，直到清理出队伍，以儆效尤。综上所述，通过对内控制课程的学习，使我在今后的工作中，增强责任意识是重点，更要不断的学习新的知识，不断的充实自己，因企业规模越来越大，对于我来说是一个新的挑战，所以我更要有积极的工作态度，对待每一项工作都要有主动意识，不管在工作中会遇到什么样的问题，都要想方设法解决问题，来完成任务。

建议：对于公司，由于是贸易型企业向制造型企业转型，没有生产运行管理部门，下属企业生产管理水平参差不齐，建议通过内部审计这一手段，对生产运行提出要求，使得下属企业在生产管理上提高到一定水平。

XX-XX部 XX-X