

## 内部控制整改措施（共 8 篇）

### 内部控制整改措施（共 8 篇）

第 1 篇石油化工内部控制整改措施随着集团公司各项改革工作的深入实施和管理转型，内控制度进入正式实施的第三年，也是内控管理工作的调整发展年。内控制度实施以来，各企业以完善制度体系为基础，以构建内控管理长效机制为主线，以强化执行力为重点，以检查考核为手段，坚持将内控管理融入日常工作，内控管理工作稳步推进，管理水平不断提升，在规范经营管理行为、防范经营风险、建立长效管理机制等方面起到了很好的保障作用，企业内控管理水平明显提高。但通过检查发现，企业在一些关键环节和细节上还存在部分问题，特别是去年集团公司及股份公司少数企业相继出现管理失控的情况，凸显出内控制度在深入贯彻执行及风险管理方面还存在很多问题。我们要结合企业改革和转型的需要，以“有效和高效”为目标，围绕总部内控“一体化”、依托制度信息化、研究建立风险识别及预警和防范体系、优化内控检查思路等重心，狠抓内控制度的深入贯彻落实，推动内控管理的转型，提升内控执行力，确保内控管理实现可持续发展。总部及企业重点抓好以下工作一是强化风险管理，研究建立风险识别及预警防范体系研究建立以风险管理为核心和导向的内控管理，企业应从加强关键环节、重点领域的业务管理入手，强化对招投标管理、信用管理、对外投资、分包管理、资产产权处置等生产经营管理过程中高危地带的监控，并加强风险分析和定期评估，避免重大风险和实质缺陷的发生。结合国资委全面风险管理指引的要求，逐步研究建立风险管理事件库。企业要按照统一的格式和要求，定期开展风险分析和评估，对已发生的事件或潜在的重大风险及重要风险进行分析，制定应对、解决或改良措施，按要求纳入风险事件库的管理，并按季度上报总部汇总更新，逐步推进内控管理与全面风险管理的有机融合，进一步提升风险的防范和抵御能力。风险管理

事件库统一的格式和要求由总部制定下达，并负责汇总建立集团公司总体的信息库，定期进行分析。

## 二是开展外部项目调研督导，加强外部项目监管

根据近两年的检查和了解，总体感觉企业外部项目内控管理比较薄弱，考虑外部项目管理的现状，企业要加强对外部项目内控管理的支持和督导。

一是加强外部项目管理人员内控培训学\_，采取集中培训和现场培训相结合的方式，提高内控管理意识。

二是加强外部项目的督导调研，了解外部项目内控执行的难点和阻力，制定切实可行的应对措施，强化对外部项目的支持，提升外部项目的内控执行力。

三是加强对国际项目的监管和指导，研究国际市场的特点，有针对性探索和完善国际项目内控管理制度。今年总部拟组织对外部项目相对较为集中的地方，开展外部项目专项调研和检查，以促进提高外部项目的内控管理水平。

三是建立内控管理定期通报机制，定期发布内控管理动态（简报）为企业内控工作开展情况，定期总结管理经验，剖析执行中出现的案例，建立相互学\_交流的平台，各企业要建立定期简报制度，通过总结本企业内控管理.风险管理经验或剖析执行中出现的问\_题与案例，以内控管理动态（简报）的形式下发所属单位，同时将每期内控动态（简报）每月 25 日前向总部进行报送。原则上规模较大的企业每月报送，其他企业按季度报送。总部依据企业的内控动态（简报），对各企业总结的先进经验和典型案例进行总结提炼和

选编，以总部内控动态（简报）的形式定期下发企业，供所属企业进行学习和参考。

四是继续强化基础资料规范工作，推进内控管理要件的表单化工作。集团公司要分步推进实施制度全面信息化工作，将所有制度按照“制度流程化.流程表单化.表单电脑化”的要求进行信息化，该工作也与内控制度表格化联系紧密。企业要规范内控管理要件，结合企业管理实际，整理汇总企业成熟的要件资料，并结合内控制度要求对没有的要件进行制定和完善，对所有内控要件资料力求以表单的形式体现出来，形成本企业的内控管理要件，并于7月底前上报总部。总部借鉴各企业的管理要件格式，完善制定出统一的管理要件格式，形成系统的管理要件表单，为制度信息化奠定基础。

五是调整优化检查考核思路，提高内控检查质量。企业要继续加强内控检查评价，优化和创新检查思路，选拔.培养和选用经验丰富.责任心强的内控检查人员，完善专业队伍人才库建设。企业在做好内控重点流程测试及自查工作的同时，加强外部项目的检查评价工作，延伸检查范围和深度，提高检查频率，结合审计.稽核.效能监察等形式开展专项和复合检查工作。检查中重点控制风险点和关键环节的抽查样本，切实提高内控检查的质量和效果，并落实“严考核.硬兑现”机制，企业检查评价工作应在10月中旬月底前完成，11月15日前将自查报告报总部备案。为了进一步提高内控检查的深度，延伸检查范围，总部也将研究优化内控检查的思路和方法。

六是继续加强宣传培训，通过多种形式扩大内控影响力。企业要抓好内控环境建设，扩大内控影响力，提升全员内控管理意识，坚持对内控宣传培训工作常抓不懈，并开展多种形式的宣贯方式。

一是坚持业务流程讲解与案例相结合，引用国内外企业的典型案例，通过案例分析来加深对内控流程的理解。

二是要加强企业间相互学\_交流，内控培训可以聘请兄弟企业的内控专家进行交流讲课，也可组团到管理好的企业去现场学\_。

三是鼓励内控管理骨干参加有关权威机构或高校举办的培训班，了解内控新观点和新思路，加强理论知识学\_。

四是开展内控知识竞赛，丰富宣贯形式，强化对流程的学\_和理解。

五是开展内控论文征集和评比活动，提升内控理论学\_和研究水平等。

七是开展专题研究，研究做好与内控相关的专项管理工作为了更好地做好内控相关工作，配合解决好今年重点工作中的难点，确保内控工作深入并顺利开展，总部计划采取实践推进与课题研究相结合方式，选定部分重点课题，指导企业开展研究工作，以推进专项工作顺利开展。各企业要成立课题研究小组，指定相关人员，结合实际工作开展情况，对相关工作进行研究，在企业内开展优秀课题评选活动，并向总部提交推荐优秀研究成果。具体研究围绕以下课题开展内控风险识别及预警防范体系的构建；内控“一体化”管理存在的问题及应对措施；内控管理与业务监督管理的关系；新形势下内控管理如何实现可持续发展；内控检查评价方法及考核方案的优化思路；内控管理信息化的实现途径及探索等。原则上规模较大的企业应选择多个课题开展研究。 \_\_\_\_八是做好内控日常管理和运行工作，狠抓内控制度的贯彻落实内控制度贯彻落实的好坏决定内控管理水平的高低，为了

进一步确保内控制度贯彻执行，企业要结合管理实际，继续做好日常管理和运行工作。

一是跟踪抓好内控检查出问题的整改落实工作，开展检查回头看及复查工作，防止类似问题再次发生。

二是做好年度内控工作计划的安排布置，结合企业实际和总部要求，有针对性地开展内控管理工作。

三是抓好内控实施细则的完善，规范权限的细化和转授权机制。

四是抓好内控制度的贯彻执行，切实提高内控执行力和自觉性。

五是做好内控管理定期总结和汇报工作，并分别在 6 月中旬及 12 月中旬前将内控管理总结上报总部。关于城乡人口户籍制度改革的实施办法 区政府各部门，各街道办事处、镇人民政府，各经济板块，有关单位 为推动南岸区统筹城乡改革取得实质性突破，加快城镇化、工业化、城乡一体化进程，促进城乡资源要素的有序流动，实现城乡经济社会协调发展科技局自主创新应对金融危机工作措施 为充分发挥科技创新在扩内需、调结构、保增长中的重要作用，进一步增强自主创新能力，促进经济平稳较快发展，制定以下措施。

一、争取 50 项以上国、省科技计划项目 准确把握国家扩大内需的历史 文教局领导先进性最新整顿措施 在党员先进性活动中，通过广泛征求各方面的意见和建议，找出了文教局领导班子存在的突出问题，综合起来有五条共六个方面，经过认真分析研究，提出了针对性的整改措施。

一.存在的突出问题县委干部作风建设整顿措施 按照县委.县政府关于干部作风整顿活动的布署，通过认真学习\_县委.县政府关于和深刻领会\*在干部作风整顿动员大会上的讲话精神，结合工作实际对照检查，我对个人进行了认真剖析，深刻感受到自身在学\_.工作.CHAZIDIAN.第 2 篇石油化工内部控制整改措施石油化工内部控制整改措施石油化工内部控制整改措施随着集团公司各项改革工作的深入实施和管理转型，内控制度进入正式实施的第三年，也是内控管理工作的调整发展年。内控制度实施以来，各企业以完善制度体系为基础，以构建内控管理长效机制为主线，以强化执行力为重点，以检查考核为手段，坚持将内控管理融入日常工作，内控管理工作稳步推进，管理水平不断提升，在规范经营管理行为.防范经营风险.建立长效管理机制等方面起到了很好的保障作用，企业内控管理水平明显提高。但通过检查发现，企业在一些关键环节和细节上还存在部分问题，特别是去年集团公司及股份公司少数企业相继出现管理失控的情况，凸显出内控制度在深入贯彻执行及风险管理方面还存在很多问题。 ，我们要结合企业改革和转型的需要，以“有效和高效”为目标，围绕总部内控“一体化” .依托制度信息化.研究建立风险识别及预警和防范体系.优化内控检查思路等重心，狠抓内控制度的深入贯彻落实，推动内控管理的转型，提升内控执行力，确保内控管理实现可持续发展。总部及企业重点抓好以下工作一是强化风险管理，研究建立风险识别及预警防范体系研究建立以风险管理为核心和导向的内控管理，企业应从加强关键环节.重点领域的业务管理入手，强化对招投标管理.信用管理.对外投资.分包管理.资产产权处置等生产经营管理过程中高危地带的监控，并加强风险分析和定期评估，避免重大风险和实质缺陷的发生。结合国资委全面风险管理指引的要求，逐步研究建立风险管理事件库。企业要按照统一的格式和要求，定期开展风险分析和评估，对已发生的事件或潜在的重大风险及重要风险进行分析，制定应对.解决或改良措施，按要求纳入风险事件库的管理，并按季度上报总部汇总更新，逐步推进内控管理与全面风险管理的有机融合，进一步提升风险的防范和抵御能力。风险管理事件库统一的格式

和要求由总部制定下达，并负责汇总建立集团公司总体的信息库，定期进行分析。

## 二是开展外部项目调研督导，加强外部项目监管

根据近两年的检查和了解，总体感觉企业外部项目内控管理比较薄弱，考虑外部项目管理的现状，企业要加强对外部项目内控管理的支持和督导。

一是加强外部项目管理人员内控培训学\_，采取集中培训和现场培训相结合的方式，提高内控管理意识。

二是加强外部项目的督导调研，了解外部项目内控执行的难点和阻力，制定切实可行的应对措施，强化对外部项目的支持，提升外部项目的内控执行力。

三是加强对国际项目的监管和指导，研究国际市场的特点，有针对性探索和完善国际项目内控管理制度。今年总部拟组织对外部项目相对较为集中的地方，开展外部项目专项调研和检查，以促进提高外部项目的内控管理水平。

三是建立内控管理定期通报机制，定期发布内控管理动态为解企业内控工作开展情况，定期总结管理经验，剖析执行中出现的案例，建立相互学\_交流的平台，各企业要建立定期简报制度，通过总结本企业内控管理.风险管理经验或剖析执行中出现的问题与案例，以内控管理动态的形式下发所属单位，同时将每期内控动态每月 25 日前向总部进行报送。原则上规模较大的企业每月报送，其他企业按季度报送。总部依据企业的内控动态，对各企业总结的先进经验和典型案例进行总结提炼和选编，以总部内控动态的形式定期下发企业，供所属企业进行学\_和参考。

四是继续强化基础资料规范工作，推进内控管理要件的表单化工作集团公司要分步推进实施制度全面信息化工作，将所有制度按照“制度流程化.流程表单化.表单电脑化”的要求进行信息化，该工作也与内控制度表格化联系紧密。企业要规范内控管理要件，结合企业管理实际，整理汇总企业成熟的要件资料，并结合内控制度要求对没有的要件进行制定和完善，对所有内控要件资料力求以表单的形式体现出来，形成本企业的内控管理要件，并于7月底前上报总部。总部借鉴各企业的管理要件格式，完善制定出统一的管理要件格式，形成系统的管理要件表单，为制度信息化奠定基础。

五是调整优化检查考核思路，提高内控检查质量企业要继续加强内控检查评价，优化和创新检查思路，选拔.培养和选用经验丰富.责任心强的内控检查人员，完善专业队伍人才库建设。企业在做好内控重点流程测试及自查工作的同时，加强外部项目的检查评价工作，延伸检查范围和深度，提高检查频率，结合审计.稽核.效能监察等形式开展专项和复合检查工作。检查中重点控制风险点和关键环节的抽查样本，切实提高内控检查的质量和效果，并落实“严考核.硬兑现”机制，企业检查评价工作应在10月中旬月底前完成，11月15日前将自查报告报总部备案。为了进一步提高内控检查的深度，延伸检查范围，总部也将研究优化内控检查的思路和方法。

六是继续加强宣传培训，通过多种形式扩大内控影响力企业要抓好内控环境建设，扩大内控影响力，提升全员内控管理意识，坚持对内控宣传培训工作常抓不懈，并开展多种形式的宣贯方式。

一是坚持业务流程讲解与案例相结合，引用国内外企业的典型案例，通过案例分析来加深对内控流程的理解。

二是要加强企业间相互学\_交流，内控培训可以聘请兄弟企业的内控专家进行交流讲课，也可组团到管理好的企业去现场学\_。

三是鼓励内控管理骨干参加有关权威机构或高校举办的培训班，了解内控新观点和新思路，加强理论知识学\_。

四是开展内控知识竞赛，丰富宣贯形式，强化对流程的学\_和理解。

五是开展内控论文征集和评比活动，提升内控理论学\_和研究水平等。

七是开展专题研究，研究做好与内控相关的专项管理工作为了更好地做好内控相关工作，配合解决好今年重点工作中的难点，确保内控工作深入并顺利开展，总部计划采取实践推进与课题研究相结合方式，选定部分重点课题，指导企业开展研究工作，以推进专项工作顺利开展。各企业要成立课题研究小组，指定相关人员，结合实际工作开展情况，对相关工作进行研究，在企业内开展优秀课题评选活动，并向总部提交推荐优秀研究成果。具体研究围绕以下课题开展内控风险识别及预警防范体系的构建；内控“一体化”管理存在的问题及应对措施；内控管理与业务监督管理的关系；新形势下内控管理如何实现可持续发展；内控检查评价方法及考核方案的优化思路；内控管理信息化的实现途径及探索等。原则上规模较大的企业应选择多个课题开展研究。那一世八是做好内控日常管理和运行工作，狠抓内控制度的贯彻落实内控制度贯彻落实的好坏决定内控管理水平的高低，为了进一步确保内控制度贯彻执行，企业要结合管理实际，继续做好日常管理和运行工作。

一是跟踪抓好内控检查出问题的整改落实工作，开展检查回头看及复查工作，防止类

似问题再次发生。

二是做好年度内控工作计划的安排布置，结合企业实际和总部要求，有针对性地开展内控管理工作。

三是抓好内控实施细则的完善，规范权限的细化和转授权机制。

四是抓好内控制度的贯彻执行，切实提高内控执行力和自觉性。

五是做好内控管理定期总结和汇报工作，并分别在6月中旬及12月中旬前将内控管理总结上报总部。第3篇内部控制整改方案12福贡县亚谷完小 内部控制整改方案新形式下，行政事业单位建立内部控制，是顺应现代管理发展的需要，加强财务管理的重要措施，也是贯彻落实中央关于党风廉政建设和反腐败工作新部署.新要求.扎紧制度笼子的需要，在实施内部控制过程中发现，单位内部控制工作还存在诸多问题。

#### 一.内部控制建设存在的问题

1.内部控制观念淡薄，对内控制度缺乏正确的认识 对内部控制制度重要性的认识还不到位，内控意识不强，重发展.轻控制，对内部控制知识缺乏基本了解，把内部控制仅看成是财务部门的事。对建立内部控制缺乏积极性.主动性。

2.内部控制制度不完善，缺乏系统的内控制度体系 内控制度涉及的范围缺乏全面性，未能包含所有人员和业务环节，仅局限于财务管理制定.会计核算管理制定，对内部控制的设计.运行和监督等问题缺乏全面性和深层次的思考，内控发挥不出应有效果。

3.缺乏必要的内部监督机制对内部控制的监控力度不够，监督考核机制不到位，内审机构大多与会计部门平行，依附于执行机构，权威性和独立性不够，对内部审计工作没有给予足够的重视和支持。内部审计仅限于对财务控制的监督，缺乏对内部控制的设计和运行的有效性分析，以及做出客观公正的评价。

4.外部监督对单位内部控制健全性和有效性的监督检查不够目前作为行政事业单位主要外部监督力量的财政.审计部门，大多偏重于对单位财政资金的运用是否合法.合规进行监督，较少对被审计单位是否建立有效的内部控制制度以及有效执行加以实质性检查。缺少有效的外部监督，使行政事业单位内部控制制度体系完善失去外部推动力和约束机制。

## 二.内部控制的整改措施

1.增强内控意识，强化单位负责人的会计与内控责任单位负责人在单位内部控制体系中居于主导地位。按照会计法和内部会计控制基本规范的规定，单位负责人是单位财务与会计工作的第一责任主体，对本单位财务会计报告的真实性和完整性以及内部控制制度的合理性.有效性负主要责任。但要真正确立起单位负责人对财务会计工作和内部控制制度建设的“第一责任主体”意识，还必须强化对行政事业单位主要负责人及一些相关领导在内部控制方面的培训学\_。

### 2.建立健全内控制度

根据会计法.内部控制规范及相关部门对健全和完善内部控制的要求，结合自身的业务特点和管理需要建立合适的内部控制制度。找准失控环节，明确自控重点，重视伦理道

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/828052057046006052>