# 关于建立健全内控体系的实施方案

来源：网络 作者：尘埃落定 更新时间：2024-12-03

*关于建立健全内控体系的实施方案为进一步加强市属企业内部控制，提高企业经营效率和效益，提升企业风险管理水平，保障企业高质量发展，根据《基本规范》及《企业内部控制配套指引》（财会〔2024〕11号文件要求，我公司进一步明确职责、分解任务、落实责...*

关于建立健全内控体系的实施方案

为进一步加强市属企业内部控制，提高企业经营效率和效益，提升企业风险管理水平，保障企业高质量发展，根据《基本规范》及《企业内部控制配套指引》（财会〔2024〕11号文件要求，我公司进一步明确职责、分解任务、落实责任，确保内部控制体系建设顺利进行，结合公司实际情况，制定本方案。

一、指导思想

以习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九届四中全会精神为指导，认真落实党中央、国务院关于防范化解重大风险和推动高质量发展的决策部署,贯彻关于深化国资国企改革、加强国资监管、完善现代企业制度的相关要求，构建系统完备、有效管用的企业内部控制体系，进一步提升市属企业经营管理水平和防范化解重大风险能力的要求，促进公司高质量发展，确保公司经营管理活动正常有序、合法合规高效运行。

二、建立健全内控体系的目标要求和重点工作

目标要求：一是建立和完善符合中国特色的现代企业管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，为确保企业实现经营管理目标提供保障。二是建立行之有效的风险控制体系，强化风险管理，确保公司各项业务活动健康运行。三是堵塞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种舞弊行为，保护国有资产的安全完整。四是规范企业会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量。五是确保国家有关法律法规和企业内部规章制度的贯彻执行。

重点工作：

(一)建立健全内控体系。建立健全以风险管理为导向、合规管理监督为重点，严格、规范、全面、有效的内控体系。进一步树立和强化管理制度化、制度流程化、流程信息化的内控理念，通过“强监管、严问责”和加强信息化管理，严格落实各项规章制度，将风险管理和合规管理要求嵌入业务流程，促使企业依法合规开展各项经营活动，实现“强内控、防风险、促合规”的管控目标，形成全面、全员、全过程、全体系的风险防控机制，切实全面提升内控体系有效性，加快实现高质量发展。

（二）完善内控管理制度。

全面梳理内控、风险和合规管理相关制度，及时将法律法规等外部监管要求转化为企业内部规章制度，持续完善企业内部管理制度体系。在具体业务制度的制定、审核和修订中嵌入统一的内控体系管控要求，明确重要业务领域和关键环节的控制要求和风险应对措施。在内部控制评价的基础上，根据内部控制评价认定的内部控制缺陷，明确具体责任部门和责任人，按照相关会议确定的应对策略，建立和完善相应内部控制制度。

（三）健全监督评价体系。

统筹推进内控、风险和合规管理的监督评价工作，将风险、合规管理制度建设及实施情况纳入内控体系监督评价范畴，制定定性与定量相结合的内控缺陷认定标准、风险评估标准和合规评价标准，不断规范监督评价工作程序、标准和方式方法。

(四)加大内控责任追究。

对于内部控制评价认定的重大缺陷和重要缺陷，要视情形追究相关人员责任。对相互串通、舞弊作假、有令不行、有禁不止的行为要严肃责任追究，要加大各级管理人员遵从内控制度的自觉性，加大对管理人员违反内控制度的处罚力度，切实维护内控制度的地位和权威性，确保企业各项经营管理活动在内控体系内正常有序运行。

三、组织体系及职责

为确保公司内部控制体系的顺利开展及贯彻落实，为进一步加强内部控制体系建设的组织领导，公司成立了以总经理为组长的内部控制体系建设领导小组，具体职责包括：

1.审定内部控制体系实施工作计划；

2.指导和督促公司内部控制体系建设和运行工作的组织和实施，对内部控制体系的工作进行安排部署；

3.负责提供内部控制体系建立健全所需的资源，协调内部控制工作中的重大问题；

4.负责决定与内部控制有关的其他重大事项。

组长负责全面领导内部控制体系建设的领导工作，小组办公室设在综合部，由综合部主任负责具体执行事宜。

四、内控建设总体规划

内控建设工作涉及公司运营管理的全过程,包括各个层面、各类业务、各项制度流程,涉及面广,内容庞杂,按照总体规划实施要求，计划于2024年底完成内部控制体系构建工作，具体实施步骤如下：

（一）启动部署阶段

该阶段主要内容：

1.召开公司内控建设启动大会，介绍内控体系建设的具体实施步骤；

2.成立内控建设领导小组；

3.组织培训和动员，小组成员进行内控体系建设培训，详细介绍内控体系遵循的原则和实施的意义，阐明内控体系工作的必要性。

（二）调研摸底阶段

该阶段主要内容:

1.对公司不同职位、不同部门的员工进行访谈,了解公司现有内控制度,分析公司现有内控制度的执行力和适用程度；

2.组织内控专业培训,加深公司员工对内控的了解；

3.分析公司内部、外部的风险因素,编制《风险清单》。

（三）内控缺陷整改阶段

该阶段主要内容:

1.全面落实整改：根据内控缺陷整改方案,各相关部门和单位逐一整改,完善公司组织结构、人员配备、各项内控制度和控制措施；

2.定期汇报整改进度：各业务流程负责人需定期汇报内控缺陷整改进度,并由内控执行人员监督整改完成；

3.整改效果评估:企业管理部会同相关部门、专业咨询机构对整改后的控制活动进行测试、评估。

五、保障措施

（一）加强组织领导。

各部门主要负责人要提高认识，高度重视，按照公司的统一部署，认真抓好本部门的内控体系，做到组织到位、措施到位、责任到位、工作到位。

（二）建立协调机制。

公司内控建设领导小组要不定期组织召开专题会和经验交流会，通报实施进展情况，加强信息沟通反馈，采取有效措施确保内控建设工作的全面落实。内控建设工作要落实到人，相关负责人要及时了解内控建设工作的实施情况，协调解决存在问题，指导督促内控实施工作，培育和树立典型。

（三）建立内部控制责任制。

明确各管理部门、主要负责人在内部控制建设方面的职责，定期对履行职责情况进行考核对因内部控制失效造成重大损失的，追究相关部门负责人的责任。明确各专业、各岗位应知、应会的知识和必须遵守的法律、法规、制度，从新业务开始逐步建立和落实从业人员资格考试制度，促进形成学习制度照章办事的良好氛围，増强全体员工执行制度规定、主动参与内部控制建设的自觉性。

本DOCX文档由 www.zciku.com/中词库网 生成，海量范文文档任你选，，为你的工作锦上添花,祝你一臂之力！