

2023年国企内控建设流程方案 国企内控体系建设工作计划实用(精选5篇)

方案可以帮助我们规划未来的发展方向，明确目标的具体内容和实现路径。大家想知道怎么样才能写一篇比较优质的方案吗？以下就是小编给大家讲解介绍的相关方案了，希望能够帮助到大家。

国企内控建设流程方案篇一

为积极稳妥地推进建立以源头治理和过程控制为核心的企业内控体系，健全和完善对全资、控股、参股公司的管理控制体系，全面提升集团公司管理水*，强化集团公司在国际化建设过程中防范风险的能力，促进集团公司战略发展目标的实现，特制定本方案。

一、集团公司内部控制体系建设的基本情况

集团公司非常重视内部控制制度的建设，这些制度的有效执行对提高集团公司管理水*和各阶段发展目标的实现起到了积极的促进作用。但是，从我们对股份公司、****公司等单位内控体系建设调研的情况，以及**对中央企业开展内控体系建设的总体要求看，目前的各项管理制度还没有真正融为一体，成为一套系统化的体系。由此导致了职能部门之间管理界面不清晰、管理责任不到位；下级单位对上级多头汇报、多头请示；同级业务单位之间业务交叉，工作标准参差不齐。这些问题和矛盾的存在，制约着集团公司整体科学管理水*的进一步提高，与集团公司的战略发展目标也不相适应，需要我们对现有的各项管理制度进行梳理并系统化，以形成一套科学、完整的制度化体系。

二、内部控制体系建设的必要性

内部控制是由企业决策层、管理层和其他人员实施的，为实现企业战略发展目标提供合理保证的过程。建立健全和不断完善内部控制体系是国内企业长期管理实践经验的结晶，有助于约束和规范企业管理行为的基本准则，有效规避风险。

(一) 实施内控体系建设是实现集团公司整体协调发展目标的需要。

“十一五”期间，集团公司将以保障国家油气安全供应为己任，突出实施资源、市场和国际化战略，率先建成一流的社会主义现代化和具有较强国际竞争力的跨国企业集团。随着集团公司的发展，尤其是实施国际化经营战略，客观上需要集团公司理顺内部管理流程，针对关键的风险控制点，采取积极稳妥可行的措施，建立起一套科学、有效的内部控制体系，增强抵御内外部风险的能力，为实现集团公司的整体协调发展目标创造适合的环境和氛围。

(二) 实施内控体系建设是集团公司提升科学管理水*的需要。

内部控制是企业科学管理的重要内容，是实现企业目标的重要依托。建立并认真执行一套设计科学、简洁适用、运行有效的内控体系，将有助于企业及时发现和掌握经营管理中的突出风险，有助于企业强化内部管理控制措施，有助于用规范和制度约束管理行为，有助于企业整合优化内部资源配置，提高资源的使用效率和效果。通过对内控体系的长期有效执行和不断完善，将使集团公司各个层面的各项经营活动处于受控状态，全面提升集团公司的科学管理水*。

(三) 实施内控体系建设是集团公司履行出资人职责的需要。

建立现代企业制度，完善法人治理结构是实现集团公司发展目标的重要组织保障。这就要求必须推行内控体系建设，规范出资人与经理人之间的代理关系和授权管理，明确各自的职责和权限，强化信息获取、传递和沟通，促使被投资企业

实现信息的透明化和信息披露的完整、充分、必要，使集团公司能够从管理上、制度上形成一套规避风险的运行机制，及时获取充分有效的信息用于分析和化解面临的各种风险，实施有力监督，增强有效防范风险的能力，防止出现内部人控制或降低内部人控制的程度，以维护集团公司作为出资人的权益。

(四) 实施内控体系建设是集团公司实施依法治企的需要。

二、当前企业内部控制制度设计的误区

近年来，越来越多的企业将内部控制制度作为企业管理的主要手段，内部控制制度的建设受到了广大企业的高度重视，我国企业在内部控制制度的设计领域开展了卓有成效的实践，取得了长足的进步。但是由于经验不足、内部控制制度设计人员素质不高等原因，在现阶段，我国企业的内部控制制度设计从总体上看质量不高，对内部控制各要素的设计不系统、不科学，企业的内部控制制度设计仍存在着诸多误区，主要表现在以下几个方面：第一，企业在进行内部控制制度设计时忽略了实施成本问题，虽然制定出了严谨的内部控制制度，但是实行该制度所花费的成本超过了因此而产生的经济效益，缺乏可操作性，得不偿失。第二，企业在进行内部控制制度设计时过于注重制度的文字编写，忽略了制度的执行和其作用的发挥，使制度流于形式，有的企业甚至将制定内部控制制度作为应付相关部门检查、审计的手段，没有真正意识到企业内部控制制度的重要性。第三，企业在进行内部控制制度设计时对内部控制监督机制设计的重视程度不够，导致对企业内部控制的监督薄弱，难以确保制度的执行和其有效性。由于监督的失效容易出现“内部人控制”的现象，将影响全体企业员工的控制意识和行为，严重的甚至导致内部控制的失败。第四，对已经制定的内部控制制度，很多企业未能根据企业的发展状况及时对内部控制制度作出适当的调整，致使内部控制制度不适应企业的发展，难以对企业新的经济业务进行有效控制。第五，在内部控制制度的设计中忽略了人

的因素，须知无论如何完善的制度，最终还是需要人去执行，如果内部控制制度未得到员工的认同和理解，那么制度最终会沦为一纸空文。

三、企业内部控制制度的设计要点

企业内部控制制度设计的优劣将直接影响内部控制制度执行的有效性，因此，在进行企业内部控制制度的设计过程当中，应该避免走入设计误区，并抓住设计要点进行制度设计，以确保企业内部控制制度的科学合理。

1. 控制目标设计

企业内部控制制度首先需要有明确的控制目标。控制目标是管理经济活动的基本要求、实施内部控制的最终目的，同时也是评价内部控制的最高标准。简单来说，设置企业内部控制目标解决了企业为什么要进行控制的问题，为内部控制指明了努力的方向。在企业内部控制制度的设计中，企业内部控制目标的定位应该与企业的发展战略相结合，应该把握控制目标的动态性、层次性和全面性的特征进行设计。众所周知，处于不同发展阶段的企业，由于发展战略各异，其内部控制的侧重点有所不同，因此，企业内部控制目标具有动态性，进行内部控制目标设计应该随企业的发展而变化，实行跟踪控制；还应该针对企业的不同治理结构层次、内容对企业内部控制目标进行分解，满足内部控制目标的层次性要求，做到目标明确、分而治之。同时，还要在制度上体现对内部控制多个目标间的协调，使整体控制效果达到最佳状态。

2. 控制流程设计

控制流程是依次贯穿于某项业务活动始终的基本控制步骤及相应环节，控制流程往往是与业务流程相吻合的。在企业内部控制制度设计中，控制流程的设计应该是与企业控制目标相适应的。控制流程的设计思路和方法很多，如按会计科目

设计、按经济业务类型设计、按经营单位或管理部门设计，等等。但是，无论使用哪种(或多种)设计思路，都需要根据企业的实际情况，结合企业所制定的内部控制目标进行权衡比对，从而选择最适合的设计思路和方法。为了确保制度设计的科学合理，在进行流程设计之前应该对企业现有经济业务进行分类、整合和提炼，避免重复设计流程(如控制手段、控制过程相同的不同经济事项被重复进行设计)。另外，在进行控制流程设计时不可避免会出现交叉或重复的内容，此时需要对这些内容进行适当调整，否则将影响其客观性。

3. 控制点设计

控制流程是由控制点组成的，控制点又分为关键控制点和一般控制点两种类型，对不同的控制点需要采用不同的控制方法进行管理。关键控制点与一般控制点在一定的条件下是可以相互转化的。企业制定内部控制措施的关键在于抓住关键控制点，企业管理者只有将注意力集中于业务处理过程当中发挥作用大、影响范围广、对保证整个业务活动的控制目标至关重要的关键控制点上，才能确保内部控制的效率和效果。因此，控制点的设计非常重要，其中关键控制点的选择更是重中之重。内部控制关键控制点应该以选择关键的成本项目、业务活动、业务环节、重要要素及重要资源为选择依据，即将影响成本项目费用的主要因素，对企业竞争力、盈利能力有重大影响的活动、要素和资源及容易发生且可能造成重大损失的环节设定为内部控制关键控制点。值得注意的是，不同的经济业务活动其关键控制点是不同的，某环节在某项业务中属于内部控制关键控制点并不意味着它永远都是，也许在其他的业务活动中，该环节仅是一般控制点。因此，在进行内部控制制度设计中，必须根据管理或内部控制目标的具体要求、业务活动的类型及特点等来选择和确定企业内部控制的关键控制点。

4. 控制权限设计

内部控制权限的设计是企业建立内部控制制度的精髓之一，控制权限是否设置合理，直接决定了内部控制制度的客观性和有效性。内部控制要求企业必须建立合理的授权机制，对内部控制的控制权限进行合理配置。笔者认为，对内部控制权限进行设计要遵循重要性原则、责任明确原则，既要满足控制目标的需要，又要兼顾工作效率。明确内部控制的控制权限应从授权阶段就开始进行控制。管理层在进行授权时，应该统筹考虑授权的范围、层次与责任，将所有的经营活动都纳入授权范围，把经济活动的重要性列为权限划分的重要依据，防止出现权力重叠或责任真空的现象，做到权责明晰，为各中间管理层和全体员工以所授权限开展工作提供依据。管理者通过合理授权以保证经营决策得以有效运行、管理制度有效贯彻，实现权力制衡。在设计中实现相互牵制也非常重要，若同一项经济业务由一个人(或一个部门)包办，则难以实现管理控制的目标，必须要有相互牵制、相互制约和相互监督，进行控制权限设计同样需要考虑这方面的问题。

5. 控制监督设计

内部控制监督是经营管理部门对内部控制的管理监督及内审*门对内部控制的再监督活动的总称，是随着时间的推移而评估制度执行质量的过程。在我国，很多企业并非没有建立内部控制制度，困扰企业的主要问题是所建立的内部控制制度的执行效果不佳，某些参与制定内部控制制度的负责人内部控制意识薄弱，致使内部控制制度形同虚设或出现“对上不对下”的尴尬局面。造成这种不良现象出现的主要原因就是企业忽视了对内部控制监督的设计，监督机制不完善。因此，要确保企业所建立的内部控制制度被切实执行并获得良好的执行效果，就必须对内部控制过程施以恰当的监督，内部控制监督设计的重要性可见一斑。在进行内部控制设计时，应该关注监督评审程序的合理性、对内部控制缺陷的报告和对政策程序的调整。要将内部控制监督工作列为企业日常工作之一，将内部审计列为重点监督手段，使内部审计充分发挥监督企业经营业务、提供完善内部控制制度和纠错的建议

的作用。同时，畅通监督信息反馈渠道可以使管理层或其他人员在发现企业内部控制缺陷时，能及时向上反馈或提供建设性建议，使企业内部控制的缺陷得以及时、果断处理。

6. 控制制度体例设计

企业内部控制制度体例是内部控制制度的基础和骨架，除非遇到特殊情况或特殊需要，一般来说，内部控制制度的体例是不需要作重大调整的。倘若内部控制制度的体例设计不合理，企业对体例作出重大调整时，将会耗费大量的人力、物力。另外，频繁地调整内部控制制度的体例也不利于制度的执行，同时也削弱了制度的权威性。因此，内部控制制度体例的设计至关重要，在设计时，不但要考虑一般的设计问题，还要考虑到所设计的制度体例能够适应今后修改完善的要求，预留一定的修订、完善空间。例如，对内部控制制度条目的排序可以用一、二、三等排序，能够较好地解决对业务流程、控制步骤和控制点进行增补、修改或删除的需要。而在文字编排方面，诸如基本原则、要求、一般规定等应该在制度大纲中描述，而不宜放在具体的业务流程当中。总的来说，就是内部控制制度的体例设计要确保制度整体结构在一定时期内保持稳定，同时可以适应修订和完善的需求。

四、结语

总之，建立健全企业的内部控制制度是企业增强市场竞争力、迎接经济全球化挑战的必然选择。应该看到，我国的企业内部控制尚不成熟，对内部控制制度的设计仍存在缺陷，这就要求我们必须在实践中继续完善内部控制制度的设计。企业内部控制制度的设计是一个动态的过程，制度设计人员要在具体执行、正确评价等实践过程当中不断完善内部控制制度，才能真正确保企业控制目标的实现。

企业内部控制工作计划扩展阅读

企业内部控制工作计划（扩展1）

国企内控建设流程方案篇二

认真学习和贯彻落实《^v^传染病防治法》《学校卫生工作条例》的规定以及^v^办公厅、教育部办公厅关于加强学校传染病防治工作的通知（卫办疾控发〔2008〕8号）要求，进一步加强学校传染病疫情等突发公共卫生事件相关信息的报告工作，切实按照《学校和托幼机构传染病疫情报告工作规范（试行）》去认真做好各项工作，使学校的传染病疫情控制在最低限度，积极营造一个健康的学习场所，使每一个学生都能健康地成长。

1、进一步健全组织机构

3、建立由学生到教师、到校医、到学校领导的传染病疫情发现、信息登记与报告制度；

4、认真做好学校传染病疫情监测工作：

（2）班主任密切关注本班学生的出勤情况，对于因病缺勤的学生，及时了解学生的患病情况和可能的病因，如有怀疑，及时报告给校医。校医接到报告后应及时追查学生的患病情况和可能的病因，以做到对传染病病人的早发现。

5、认真做好学校传染病疫情报告工作：

（2）发现传染病或疑似传染病病人时，校医立即报出相关信息；

（6）校医要以最方便的通讯方式（电话、传真等）向区疾病预防控制中心和湊木人民医院防保组报告，同时，向区教育行政部门报告。

6、认真做好消毒防患措施：

(2) 加强锻炼，每天坚持一个小时的运动量，提高身体的免疫力；

(3) 认真做好个人卫生和集体卫生，勤换衣服，保持教室和宿舍的清洁卫生；

(4) 自觉遵守学校的作息时间表，生活要有规律，注意劳逸结合；

(6) 学生宿舍由宿舍管理人员负责做好消毒工作。

国企内控建设流程方案篇三

伴随着煤炭市场经济的快速发展，市场竞争也变得更加激烈，现代企业作为市场经济的主体，要想在当前激烈的市场竞争中求得生存和发展，必须努力提高企业的经济地位。任何社会经济活动都离不开经济效益，经济效益是一切企业工作的重心，是企业竞争实力的核心。要提高经济效益，就要加强审计管理，审计管理的目的就是提高企业经济效益，煤炭企业审计工作作为经济管理和监督的工具也不例外，其最终的目的也是为了提高企业经济效益。加强内部审计，通过审计改善企业经营管理、提高管理水*和管理效率，促进提高经济效益，加强完善企业内部审计是当前煤炭企业应对日益激烈的市场竞争首要任务。

(一) 内部审计管理体制不完善伴随着煤炭市场进一步开放，竞争激烈日益明显，企业内部机制是否完善关系到煤炭企业竞争市场的能力。内部审计是独立监督和评价本单位及所属单位财政收支、财务收支、经济活动的真实、合法和效益的行为，以促进加强经济管理和实现经济目标。在当前市场经济发展的今天，有相当一部分煤炭企业的内审机构实际上就是企业的一个内部部门，企业内部审计职能的履行和作用的

发挥及其效果，在很大程度上取决于企业内部审计的独立性。企业内部审计的独立性却取决于企业的内部治理结构，大部分企业的内部审计机构表面上是对董事会或企业负责人负责，具有很高的独立性，但实际上却受企业领导及本企业其他部门的干预、制约和影响，甚至有的由财务部门的负责人兼任内部审计部门的领导，其监督制度形同虚设，导致隶属关系不清、监督不力，很大程度上内部审计很大程度上不能独立，需要进一步完善内部审计机制，进一步为促进企业快速健康发展做贡献。

（二）内部审计人员素质不高煤炭企业是一个相对特殊的行业，文化水*普遍低于一般企业，所以必须提高企业员工素质，尤其是内部审计人员素质。一个煤炭企业审计水*的高低和好坏，直接影响到企业的经济效益，会计审计的最终目的是通过对企业经营进行审计，以提高企业经济的可持续发展，促进企业的经济效益。随着煤炭经济市场向多元化投资发展，如企业的并购、新项目投资、债务重组、非货币*易等。为了更好地服务企业和规范企业的经济行为，这就要求内部审计人员参与到企业的这些经济行为中。相应的审计人员也必须具备知识多元化，不仅要能懂财务和审计知识，而且还要精通企业发展的各项相关业务的运作要求。因此提高内部审计人员素质是当前煤炭企业经济发展培养的重点。

（一）完善企业内部审计体制在当前煤炭市场经济的体制下，要使煤炭企业真正成为自主经营、自负盈亏、自我发展的企业法人实体和市场竞争主体，必须强化内部审计管理，内部审计是企业强化自我约束机制的重要手段。内部审计必然是企业的内部事务，企业内部的事务终究要靠企业自身来解决。要使内部审计真正发挥检验、监督、咨询等职能，首先取决于内部审计的独立性。对煤炭企业而言要想可持续健康发展，应当严格按照国家有关规定建立健全内部审计制度，必须设立独立的内部审计机构；要使内部审计真正起到监督经营者资本营运、维护资产安全完整、内部审计主体必须具备必要的权力，增强内部审计的权威性、独立性，改变以往内审无

力的现象，才能保证内部审计职能的实现。而内部审计的独立地位是其职权的第一要素，独立性是内部审计的最大特点，是其工作得以顺利进行的根本保证。如果企业内部审计缺乏独立性，就不可能科学合理有效的进行经济监督。内部审计独立性的关键是要独立于被审计部门，其内部审计性也要能得到被审计企业负责人的认可和支持。

（二）企业内部审计人员要努力提高综合素质随着全球市场经济一体化进程的加快，煤炭市场竞争开始由国内转向国际，为了适应当前竞争的需要，煤炭企业越来越重视追求经济效益，越来越重视企业内部审计，企业内部审计是促进经济效益提高最基本的手段。内部审计因其具有改善企业的经营管理、提高企业经营管理水*和管理绩效。因此要搞好内部审计工作，关键是要有独立的审计机构，建设好一支高素质的审计队伍。相应的就要求必须提高内部审计人员的综合业务素质，面对这一情况，企业内部审计人员一方面要密切关注国内外的有关内部审计方面的先进经验，努力学习有关内部审计的理论，提高对企业内部审计的认识，加强内部审计的理论技能。通过对内部审计人员的工作进行监督、考核和评价，肯定其成绩，并进行适当奖励，能够增强审计人员的成就感，有利于激发审计人员的学习工作热情。另一方面审计人员要认真学习和借鉴国内国外一些内部审计的企业的成功案例，加以消化吸收，用于指导自身企业内部审计。并且要经常保持与其他企业审计部门的协调和联系，交流内部审计技术和方法。在审计实践过程中还要注意对内部审计的具体内容和方法进行不断的探索，积累和总结经验，提高解决实际问题的能力，努力提高综合素质，以适应企业内部审计的需要。只有这样才能对企业财务收支和经营管理活动进行有效审计和科学合理的评价，为企业经营管理者提供生产经营决策的科学依据，促进企业进一步发展。结束语：若要现代企业可持续发展，必须健全与完善内部审计制度，不断提高企业内部审计人员的综合素质，才能为社会创造更大的价值。

国企内控建设流程方案篇四

对照财政部等五部委出台的《基本规范》和《配套指引》，对机电院股份的内部控制体系进行优化升级，实现内控体系和内控规范的全面接轨。即基于风险管控的基本要求，对现有的企业内控流程进行升级建设；建立适合公司发展的内控管理体系。

(二) 构建以内控信息一体化为目标的实施体系

以建立科学有效的业务、管理活动内控流程为基础，逐步实现主要内控流程信息化运行。即业务流程风险控制点由“人控”到“机控”，主要管理和业务内控流程能够达到上线运行规划要求。

(三) 构建以内控评价为重点的持续改进体系

通过内控流程的实际运转，分析评价控制缺陷和薄弱环节，对内控体系存在的不足进行跟踪，提出切实可行的整改方案，直至内控流程符合规范、规划要求。

国企内控建设流程方案篇五

20xx年是我。集团上市推进工作的一个关键年度。按照*、证监会、银监会联合颁布的《企业内部控制基本规范》及配套指引要求，结合公司现有实际情况，应逐步建立、完善公司内部控制体系，规范企业内部控制行为，防范企业风险。

第一部分：企业内部控制工作规划方案

一、内部控制的目标定位：一是合法合规，二是提升效率。

1、合法合规：国家法律要求，无论在书面上还是实质上，所

有适用的法律、法规均应得到遵守。

2、提升效率。业务部门花费大量的时间和精力去执行内部控制，目的是希望提升效率。“复杂的问题简单化，简单的问题流程化，流程的问题系统化”是在做流程控制时始终坚持的原则。

二、内部控制的工作开展

1、建立起一个健康的内部控制文化环境

(1) 通过建立“简单，可依赖”是公司的核心价值观，

(2) 保持简洁的公司文化和扁平的组织结构，没有繁文缛节的条文约定，采用以结果为导向的高效决策方式。

(3) 各业务部门之间互相依赖、互相支持。

2、逐步建立、完善风险评估与控制机制

内部控制中的风险评估过程必须判明企业完成既定目标存在的外部风险与内部风险，分析各种风险的类型和程度。控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

3、建立起信息与沟通制度

通过建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，

确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。（这里所提到的信息是影响企业内部环境、风险评估、控制活动、内部监督等方面的信息。）

4、逐步建立企业内部监控的管理工作方式

部门领导是本部门内部控制的第一责任人，应对部门风险内部控制工作采用“元首问责制”。各部门内部领导对本部门员工的工作进行内部监督控制，员工间因流程实行职务性内部监督。公司监督部门对经营单位进行报告、评价及监督管理。集团执委会对集团各地区、部门的工作有监督、评价、督导的权利与责任。集团董事会对执委会的工作有监督、评价、督导的权利与责任。

通过建立“目标管理”考核制度，确立公司每个员工的职责与工作目标，保证公司目标与员工工作目标的一致性。

三、内部控制工作范围

内部控制工作将涉及集团所有管理层级、涵盖集团公司销售、售后服务、产品延伸拓展等业务领域。可包括：公司治理结构、组织机构建设、投资融资管理、各项资产管理、会计控制、财务管理、销售和维修服务管理、延伸产品的管理、行政管理、人力资源政策、计算机信息系统、合同担保、对子公司的管理、重要业务事项的管控等。

四、内部控制工作的开展及组织

1、内部控制工作开展初步设定为两年的内部控制基础工作建立，三年内部控制制度的推行。

2、内部控制工作在董事会与管理层两个组织层面推行

(1) 董事会在内部控制中提供治理、指导和监督。是内部控制的重要要素。

(2) 管理层的素质和品行

管理层对董事会负责。管理层的素质和品行直接影响企业目标及其实现的方式，它也影响着员工们的素质和品行以及行为准则。他直接反映了企业文化的取向。最高管理层对有效内部控制的态度和关注必须融入企业中。

(3) 集团内控部是推行内部控制的工作功能型机构。

第二部分□20xx年企业内部控制年度工作计划

按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，及企业内部控制工作规

划。20xx年内控工作重心为内部控制制度基础管理工作。

一、内控管理制度原则的宣导

1、内控管理法规制度及集团内控管理规范的讨论、制订及宣导工作计划的制订。

二、制度系统的整理

1、自查阶段。各部门应于20xx年5月底之前完成本系统内自查工作，对各自制度流程与上级管理层在重大事项方面的对接情况进行梳理、完善，建议形成书面报告。

各地区自行组织门店按照企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定，对各自的重要业务流程进行风险评估，对已有的内部控制制度及其实施情况进行全面系统的检查、分析和梳理，将重要业务现有的政策、制度与风险进行对比，查找内部控制缺陷，编制风险清单。

2、检查阶段。在集团内审委员会领导下，由集团内控部牵头，将各部门相关人员及地区相关人员组成联合工作组，对各部门制度、流程自审结果复合；按照内控工作原则，对相关制

度修订。报集团重新颁布执行。

同时，整理内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，制定相应的内控措施，并上报内审委员会。

3、问题披露阶段。针对《企业内部控制规范》及配套文件的要求，针对相关检察部门报告（如审计部门的审计报告，*门的监察报告，人力部门的处罚报告等）揭露出的问题，查找相关制度、流程中的风险控制点；对制度、流程进行修订、升级。

4、落实阶段。制度联合工作组，针对制度的执行情况，对执行部门的执行过程抽查并收集制度执行反馈信息。

各部门及各地区公司根据内控结论情况，进行部门或地区公司内控制度的完善，机构、人员和岗位的调整等。

5、评估阶段。针对制度执行结果及反馈信息，针对制度、流程修订的过程，

应制度执行情况开展评估，对改进落实情况进行持续关注。

三、20xx年的预算跟踪工作

根据集团批准的20xx年度预算，按月序时跟踪各预算单位的预算执行情况。针对预算实际情况，定期、不定期对预算执行情况按照以下情形跟踪、评估，并出具审查跟踪报告。

1、审查预算执行单位的控制方式。

2、审查预算执行过程中的审批过程。

3、审查预算执行中的重大差异。

4、审查预算变更的允准过程。

5、其他情形。

四、集团考核指标评估工作

1、搜集各部门考核指标及考核标准

以上为内控工作规划及20xx年工作计划，请领导指正。