

最新企业内控的工作计划和目标 内控工作计划(精选6篇)

计划在我们的生活中扮演着重要的角色，无论是个人生活还是工作领域。大家想知道怎么样才能写一篇比较优质的计划吗？下面我帮大家找寻并整理了一些优秀的计划书范文，我们一起来了解一下吧。

企业内控的工作计划和目标篇一

为提高内部管理水平，规范内部控制，全面落实行政事业单位内部控制规范工作，结合实际，制定本局内部控制规范实施方案。

根据文件精神，通过内部自查、制定制度、严格执行的方式，保证经济活动合法合规、资产使用安全有效、财务信息真实完整，切实防范和预防腐败，规范内部控制，提高管理水平。

1、工作目标。通过实施《行政事业单位内部控制规范（试行）》，使内部控制理念深入人心，形成人人注重风险防范、处处强化责任意识的良好氛围；各类经济活动的规章制度及其业务流程得到细致梳理，经济活动的决策、执行、监督实现有效分离，议事决策机制、岗位责任制、内部监督等内控机制更加完善；内部控制牵头股（室）及其工作职责得到进一步明确，各股（室）在内部控制中的沟通、联动机制更加顺畅、高效，形成管控合力；风险评估和内部控制方法更加科学规范；以预算管理、收支管理、政府采购管理、资产管理、建设项目管理、合同管理等业务层面内部控制制度为主要内容；单位内部控制规范落实工作进入常态化、规范化轨道，内部控制工作成效不断显现。

2、工作任务。根据《行政事业单位内部控制规范（试行）》要求，努力从单位和业务层面两个方面加强内部控制。

一是建立并组织实施适合我局实际的内部控制体系，包括单位经济活动的. 决策、执行和监督相互分离；建立健全内部控制关键岗位责任制，确保不相容岗位相互分离、相互制约和相互监督；充分运用现代科学技术手段，加强内部控制。

二是梳理我局各类经济活动的业务流程，明确业务环节，系统分析经济活动风险，确定风险点，选择风险应对策略。

三是建立健全我局各项内部管理制度。

1、加强学习培训。局办公室负责开展本局宣传、培训和集中学习活 动，使全局工作人员全面了解实施《行政事业单位内部控制规范（试行）》的意义、原则、内容和方法，在全局形成“人人学内控，人人懂内控，人人参与内控，人人执行内控”的局面。

2、梳理评估风险控制。按照内部控制规范要求，对单位和业务层面现有工作制度和业务内容进行全面梳理，完善经济业务流程。同时，在内部控制分析、诊断的基础上，综合运用不相容岗位相互分离、内部授权审批、归口管理、预算管理、会计控制、单据控制、信息内部公开等八类控制方法，设计风险控制措施。

3、完善内控制度建设。按照科学、民主、规范、严谨原则，根据设计的控制措施，结合工作实际和业务特点，细化工作程序。加强包括内控组织建设、机制建设、制度建设和信息化建设在内的单位层面建设；加强包括预算编制、审批、执行、决算与考评制度建设、收入和支出内部管理制度建设、采购内部管理制度建设、资产内部管理制度建设、项目内部管理制度建设、合同内部管理制度建设在内的业务层面建设。

成立内部控制基础性评价工作领导小组。负责领导小组日常工作。

领导小组将此项工作作为当前和今后的一项重要基础性、常态化工作来抓，精心组织落实，做到边学习、边梳理、边完善、边规范、边执行，逐步建立权责明确、运行有效、执行有力、管理科学的内部控制体系。内部控制规范实施工作领导小组要加强组织协调，细化工作方案，明确工作职责，落实工作责任。

企业内控的工作计划和目标篇二

为提高内部管理水平，规范内部控制，全面落实行政事业单位内部控制规范工作，结合实际，制定本局内部控制规范实施方案。

根据汉区财[20xx]31号文《关于开展行政事业单位内部控制基础评价工作的通知》精神，通过内部自查、制定制度、严格执行的方式，保证经济活动合法合规、资产使用安全有效、财务信息真实完整，切实防范和预防腐败，规范内部控制，提高管理水平。

1、工作目标。通过实施《行政事业单位内部控制规范（试行）》，使内部控制理念深入人心，形成人人注重风险防范、处处强化责任意识的良好氛围；各类经济活动的规章制度及其业务流程得到细致梳理，经济活动的决策、执行、监督实现有效分离，议事决策机制、岗位责任制、内部监督等内控机制更加完善；内部控制牵头股（室）及其工作职责得到进一步明确，各股（室）在内部控制中的沟通、联动机制更加顺畅、高效，形成管控合力；风险评估和内部控制方法更加科学规范；以预算管理、收支管理、政府采购管理、资产管理、建设项目管理、合同管理等业务层面内部控制制度为主要内容；单位内部控制规范落实工作进入常态化、规范化轨道，内部控制工作成效不断显现。

2、工作任务。根据《行政事业单位内部控制规范（试行）》要求，努力从单位和业务层面两个方面加强内部控制。

一是建立并组织实施适合我局实际的内部控制体系，包括单位经济活动的决策、执行和监督相互分离；建立健全内部控制关键岗位责任制，确保不相容岗位相互分离、相互制约和相互监督；充分运用现代科学技术手段，加强内部控制。

二是梳理我局各类经济活动的业务流程，明确业务环节，系统分析经济活动风险，确定风险点，选择风险应对策略。

三是建立健全我局各项内部管理制度。

1、加强学习培训。局办公室负责开展本局宣传、培训和集中学习活动中，使全局工作人员全面了解实施《行政事业单位内部控制规范（试行）》的意义、原则、内容和方法，在全局形成“人人学内控，人人懂内控，人人参与内控，人人执行内控”的局面。

2、梳理评估风险控制。按照内部控制规范要求，对单位和业务层面现有工作制度和业务内容进行全面梳理，完善经济业务流程。同时，在内部控制分析、诊断的基础上，综合运用不相容岗位相互分离、内部授权审批、归口管理、预算管理、会计控制、单据控制、信息内部公开等八类控制方法，设计风险控制措施。

3、完善内控制度建设。按照科学、民主、规范、严谨原则，根据设计的控制措施，结合工作实际和业务特点，细化工作程序。加强包括内控组织建设、机制建设、制度建设和信息化建设在内的单位层面建设；加强包括预算编制、审批、执行、决算与考评制度建设、收入和支出内部管理制度建设、采购内部管理制度建设、资产内部管理制度建设、项目内部管理制度建设、合同内部管理制度建设在内的业务层面建设。

成立内部控制基础性评价工作领导小组。负责领导小组日常工作。

领导小组将此项工作作为当前和今后的一项重要基础性、常态化工作来抓，精心组织落实，做到边学习、边梳理、边完善、边规范、边执行，逐步建立权责明确、运行有效、执行有力、管理科学的内部控制体系。内部控制规范实施工作领导小组要加强组织协调，细化工作方案，明确工作职责，落实工作责任。

企业内控的工作计划和目标篇三

20xx年是我集团上市推进工作的一个关键年度。按照财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合颁布的《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。

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。

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。

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。

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。

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。

企业内控的工作计划和目标篇四

按照改革创新、惩防并举、统筹推进、重在建设的要求，通过清理职权、优化流程、预防风险，努力形成制度确权、科学分权、公开亮权、实时监控的学校权力运行机制，为深入实施科研兴教战略，大力推进研究性教学，推动学校科学发展、和谐发展、持续发展提供坚强有力的政治保障。

1. 总体目标

增强风险防范意识，建立自我检视、主动防控、持续改进的廉政建设内生机制，最终实现从源头上预防腐败的目的。

2. 具体目标

(1)达到六个到位：行政职权清理到位；风险源(点)查找到位；防范措施制定到位；防范责任落实到位；内控长效机制建立到

位;行政效能提高到位。

(2)形成六种内控机制:目标控制(干部队伍不出事,违纪违法案件零发生);横向控制(形成责任明确、管理科学、约束有力的岗位责任体系,对热点岗位和重要权力进行适度分解与制衡);纵向控制(形成内部垂直监控体系);流程控制(权力运行环节之间形成制约关系,对权力运行的高风险环节进行实时监控,形成有监控力的制度体系);预警控制(定期进行警示教育,对行政风险进行事前预警);审计控制(定期进行内部审计)。

(一)建立内控机构,深入宣传发动。

1.建立内控机构。为内控机制建设提供组织保障。

2.深入开展宣传发动。以每个党员干部都理解内控、熟悉内控、参与内控为目标,深入开展内控机制建设宣传教育活动,大力宣传内控机制建设的重要意义。

3.制订内控机制建设实施方案。方案制订时认真吸纳建言献策活动中有价值的意见和建议;方案制订后,要广泛征求群众意见,不断完善方案。

(二)清理行政职权,优化权力运行流程。

1.清理行政职权,编制职权清单。

根据学校实际,行政职权清理的范围包括:(1)各项内部管理权,包括组织人事管理(干部选任、新教师招聘、教师调动、职称评定、评优评先等),财务管理(公务接待、资金使用、工程建设等),资产管理(物品采购、日常办公用品管理、固定资产管理等),重要决策(政策制定、项目立项、资产处置、评估确认、行政奖惩等);(2)其他依法实施的行政执法权和内部事务管理权。

2. 优化权力运行流程，健全组织规则和程序制度。要以合法度、简单明了、方便群众、便于监督为基本原则，优化权力运行路径，提升内控效率。保证环节之间、人员之间互相制衡，让决策权、执法权和管理权处于缜密的内部制约与监控之下。

(三) 坚持上下联动，排查行政风险

风险是指党员干部在行使权力、执行公务或日常生活中发生腐败行为的可能性。排查的具体要求：

1. 逐岗位逐环节排查。要将风险排查工作落实到每个具体岗位、岗位的每项权力、权力运行的每个环节，拓展排查广度和深度，尽可能把隐患和问题想得严重一些，力求风险源(点)查找全面、细致、准确一些。在普遍排查的基础上，要突出重点岗位、重要权力项目、权力运行重点环节的风险排查。

2. 明确查找办法。将自己找、群众帮、领导点和民主评等方式结合起来，组织全体党员干部和教职工参与查找风险，人人查出风险，人人制定防范措施。

具体来说，主要从三个方面入手：一是将目前已经发生违法违规案件的环节作为风险点查找出来；二是将目前虽未发生案件，但存在较大风险隐患的环节作为风险点查找出来；三是将有发案风险，目前其他地区、其他单位已采取措施预防的环节作为风险点查找出来。

3. 规范查找步骤。风险点的排查，要按照每位干部和教职工自查学校的科室负责人带领全体人员集中讨论科室负责人初审单位内控委员会二审听取民主管理委员会意见单位领导组集体终审确认六个步骤进行，做到步骤齐全、层层把关、确保质量。

4. 突出查找重点。重点排查思想道德风险、制度机制风险、岗位职责风险、业务操作风险和人际交往风险等五类风险。

(1) 思想道德风险。查找是否无视纪律制度规定，不断发生小过错是否滥用裁量空间，经常做出有悖常理的决定；是否不按规定报告或故意隐瞒个人分管、经办的重要公务和业务；是否经常对不属于自己管辖范围内的工作施加影响；是否以沉默的方式容忍违纪违法行为，或对可疑的现象没有应有的反应；是否经常出入高档娱乐消费或不健康活动场所，生活行为不检点，群众或家庭成员有反映等。

(2) 制度机制风险。结合管理权限，查找本科室的内控制度是否具体、管用，是否覆盖各项公务或业务活动和权力运行的全过程。特别要排查那些不受关注且无制度约束的风险源(点)，确保涉及职权、利益的关键节点均能得到有效的制度规范和约束。

(3) 岗位职责风险。结合岗位职责要求，重点排查在集体决策行为和执行议事规则等方面可能存在的风险。

(4) 业务操作风险。结合业务工作特点，查找各类业务流程运行过程中易发的违纪违法行为。

(5) 人际交往风险。结合自身职权，查找有无与服务对象交往过密，经常在一起吃吃喝喝；有无接受可能影响公正执行公务的宴请、娱乐和其他消费方面的风险源。

5. 建立廉政风险源(点)信息库。对排查出的各类风险点要认真分析、评估，按照风险发生机率高和低和危害损失程度大小进行风险排序，划分为高、中、低三个等级。按照内容全面、描述清楚、语言简洁的要求，采取图表方式，对风险点逐一登记，归类汇总，一一列举出问题类型、表现形式、形成原因、风险等级以及牵涉到的岗位和人员，建立风险台账，形成本单位的风险信息库。

(四) 制定防范措施，清理整合制度。

1. 制定风险防范措施。针对查找出的每个风险源(点)，深入分析风险产生的原因，按照有风险点必有防范措施的要求，逐一制定具体有效的防范措施。

2. 完善规章制度。对原有制度进行清理、整合，并根据新形势、新要求进行创造性地修订和补充，重构单位权力内控各项规章制度，并将内控制度汇编成册，形成制度体系。

重点加强对重大决策、干部任免和人事调配、资金使用和物品管理等方面权力的制约和监督，用完备的内控制度管人、管事、管钱、管物。

3. 持续更新内控机制。

(五) 抓好检查评估，务求内控实效

1. 正常开展自查自纠。如发现问题，要及时对违纪违规行为进行问责，督促被检查对象整改。

2. 定期接受专项考评。

3. 认真执行问责制度。

1. 加强领导，落实责任。推进内控机制建设是构建反腐倡廉制度体系的一项重要任务，要按照党风廉政建设责任制的要求，层层落实工作责任。

2. 突出重点，统筹安排。要按照县局《实施方案》的要求，周密安排各阶段的工作，循序渐进，稳步推进，确保各项工作措施落实到位。

3. 学习借鉴，探索创新。不断丰富内控机制建设工作的内容和形式，不断积累部门内控机制建设的典型经验，形成学校

内控机制的特色。

企业内控的工作计划和目标篇五

[]经济的快速发展使得企业的运营和发展获得了稳步提升，且规模也在不断扩大。而财政管理工作也是维持企业正常运行的重要手段。因而财会内控制度的合理建设与否，成为企业能否稳定发展的关键。但是从目前现状来看，在财会内控制度审计方面仍然存在着部分缺陷，阻碍了企业发展脚步。为了能更好地解决这些问题，将从存在的缺乏无形资产管理意识、监管力度待加强、风险评估机制问题入手，探究合理的内控制度建设方式及其意义，提出了加强监管和人员管理、做好风险规避工作、科学的分析工作以及强化预算管理等方面的举措。

新时期下我国市场经济体制得到了发展和完善，也给企业的运营带来了前所未有的机遇。因此，企业如何提升竞争力，如何在激烈的市场竞争中占据有利地位，就需要在内部管理工作中进行完善。财会工作是企业健康发展和稳定发展的基础，也是资金合理利用和保障的重要方式。作为企业本身，也要着力规避风险，探究更有效的管理模式，在日益发展的经济形势提升管理水平。

世界经济正朝着一体化的趋势而发展，在此基础上，我国的经济体系和市场环境也变得更加复杂。对于企业来说，无论是在制度建设还是在内部管理上都面临了更大的挑战。而财会内控制度，是企业发展的命脉。从其根本含义上来看，包含管理和控制两个方面。两者相辅相成，互相影响。从资金管理分配、成本计算到后期的决策工作，都离不开合理有效的管理，也是提升企业资源利用率的重要方式。而内部控制则是将具体的工作细节进行落实到位，并且将财务活动控制在一个合理合法的范围内。由于财务工作不可避免地会出现各种问题，内控工作也能及时地发现可能存在的问题，并采取针对性的方案，来保障财产的安全，促进企业的稳定

发展。

2.1是适应经济发展的必然趋势

前文提到过，随着经济全球化发展的趋势，企业的互相竞争也成为了必然结果。企业若想在复杂的市场环境中始终处于不败地位，就需要对市场形势进行分析之后，根据自身的经济状况来制定最合理的发展方案。而财会内控制度工作，不仅是企业决策前的重要保障，也是企业日常运营的基础。而作为企业的审计部门，责任更加重大。除了保障资金和财产的安全之外，还需要针对企业的特点制定发展方针，着力提升企业的市场竞争力，在未来经济全球化的趋势中保持稳定[1]。

2.2是企业资源合理调配的必要措施

企业的发展除了对资金的需求之外，设备、人才、技术手段等都是非常关键的发展因素。因此企业的财会内控工作的意义，不仅仅在于对经济结构的合理调整，更在于优化人力资源和提升技术管理水平。当企业的会计信息能够具备真实性和有效性时，那么不但在管理水平及效率上有所保障，还能从根源上实现资源的合理调配，减少可能产生的风险。

3.1缺乏无形资产管理意识

新时期下，企业竞争力不仅仅依靠的是经济实力。相反，现代社会是“知识经济”下的时代，企业的无形资产和有形资产作用已经达到了同等的高度，换而言之，企业对于无形资产的重视程度应该更加提升。但是在目前的财会内控工作当中，很多企业只注重了有形资产的保护，对于无形资产，例如企业的专利技术，特许权等方面，并没有将其摆在日常工作的重心上，忽视了其实际价值。从企业的发展角度上来看，管理体系应该包括无形资产，才能扩大企业的优势。正是由于这一方面的问题，让很多企业的内部控制体系出现了不完

善，甚至带来了各种管理风险。

3.2 监管力度待加强

对于企业的发展而言，经营管理工作需要以良好的制度作为基础，财务管理制度的建设与否，不仅和经济发展有必然联系，也是企业竞争力提升的关键因素。很多企业往往过分注重经济效益，忽视了财会制度的合理建设，监管力度也需要加强。从整体趋势上来看，除了监管部门的设置不合理之外，监管人员并没有将这项工作真正落到实处。例如监管工作只停留在表面形式，并不能真正发现企业运营过程中可能出现的问题，也就无法采取针对性的解决方案[2]。另外，企业对于人员的管理工作也存在弊端，人员缺乏责任感，对于财务信息随意修改的乱象出现，也是不规范的具体体现。这些问题的存在都是企业出现经济风险的主要原因。

3.3 风险评估机制问题

企业的风险评估机制应该做到相对完善，才能从根源上提升企业的安全运营。但是从目前的现状来看，有些企业在财务信息的统计和整理上出现了失真现象，对于信息的准确性无法保障。因此对于企业运营中可能产生的风险，就无法获取相关资料，也无法针对性地进行体系建设。另外，对于风险评估内容和指标的正确选举与否，也是准确识别风险并进行管理的重要举措。笔者也对一些现阶段可能出现的财会内容问题进行了举例和总结。

4.1 加强监管和人员管理

企业内部财会内控工作的有效落实不仅要加强内控监管力度，还要在人员管理上进行完善和优化。监管方面，企业需指定专门的内部监管体系，了解财务部门的职责所在，并设好监管机构，旨在对所有财务活动进行有效审查，在符合要求后方可进行。另外在人员管理方面，需要着重提升工作人员的

素质和职业能力[3]。尤其是注册会计师的个人能力。企业可以定期地对会计师进行能力培训，尤其是新时期下对于科技手段和设备的使用，使日常工作能够符合现代化社会的发展要求，具备良好的工作能力。而职业素养的形成则体现在自身的思想意识方面，要具有主动服务意识，将内控管理工作作为日常工作的中心，减少因人员失误带来的经济风险。实际上，我们不难勘察，内控制度的成效是需要良好的内部监管环境的。企业的管理层需要意识到这些问题，并且结合企业未来的发展规划和实际需求，对监管制度的建设和人员结构进行合理调整，为稳定内控环境提供关键的体系保障。

4.2 风险规避工作

风险规避包括几个方面，一是构建合理的风险评估标准，这是财会内控制度的关键内容。为了能保障财务信息的准确性和真实性，就需要管理者结合企业本身的发展趋势进行体系建设，并对可能存在的风险进行定期审查，以便于降低风险发生的可能性。特别是在新时期下，无论是市场环境还是企业本身都面临了更大的挑战，企业容易受到各种外部因素的干扰。为了切实降低风险产生的可能性，还需要对风险进行预警[4]。预警机制是前期的重要工作，从企业的产品研发阶段就需要被重视。例如对于产品是否在制造中存在缺陷或风险，产品的销售工作能否顺利进行等，从各个细节方面对配置进行合理规划，让风险规避工作能够全面覆盖。而这些细节方面的处理也是确保企业工作的正常开展，避免因技术手段不到位或是资金问题导致的风险。第二是要建立财务分析和标准。对于企业来说，风险规避工作的核心在于能否正确地对风险进行评估，这一工作的前提在于企业的财务信息准确性，也就是财务信息需要从企业未来的发展趋势来进行评估，例如企业未来是否会出现大规模的资产流动，或是出现短期负债等，提升企业对于风险的应对能力。

4.3 科学的分析工作

科学的分析工作主要集中在生产环节。由于财会内控工作是基于整体的企业经济收益而展开，企业的主要收益来源于有形和无形的产品提供。而无论是哪种类型的产品，科学有效的分析工作都是必不可少的。例如企业需要研发和市场相适应的新产品时，就需要在前期进行各种条件的分析。作为财务部门，首先要考虑的内容在于产品是否能成功地走向市场，能够产生多大的经济效益。如果产品本身的价值和效益无法满足企业的发展需求，则说明在产品的生产过程中很有可能产生风险，后期的产品收入可能无法满足生产成本。特别是一些有形产品，其价值受到多种方面的制约，包括生产方式、原材料选择、资金链的合理性等，这些条件分析都是财务管理部门对于内部的控制手段，有效避免了各类问题的产生。

4.4 预算管理

预算管理的前提在于合理的组织机构建设，并且要有完善的会计管理系统。而新时期下信息技术的广泛使用也让企业的发展有了更有效的技术保障。预算管理工作首先包括对项目的过程控制。对于企业来说，财务部门获取信息的准确性是非常重要的，因此在前期的计划工作就需要进行有效执行。在各项经营活动开始之前，企业要确定发展的目标和管理计划，然后考虑到影响活动开展的条件。例如对于工程企业来说，就需要对人工费用、材料消耗、设备使用等多个环节进行财务预算。对于决策管理层，要了解预算过程中的重点费用，尤其在细节方面需进行合理管控，避免因计算失误而产生的财务混乱[5]。实际上企业可以根据预算内容来进行授权体系，不仅便于管理部门对企业经营活动的整体管控和全面预算，还能对责任进行划分，将责任进行清洗授权，提升审计工作的正规程度。

企业的良性发展离不开稳定的经济基础和资金保障。尤其是在新时期，企业的发展应该更加注重时效性，注重和时代的结合。财会内控制度建设作为企业发展的重要举措，应该成

为日后工作的核心。在不断提升监管力度的同时，还要对人员素质、能力以及财务风险的评估规避上进行完善优化，保障企业运营的安全完整，才能创造更大的经济效益和社会效益，在未来激烈的市场竞争下，让企业能实现可持续发展、稳定发展。

□□

企业内控的工作计划和目标篇六

企业在内控管理中为了节约成本，往往会选择缩减人力开支，在岗位设置上实施一个或几个保管人员同时管理和维护多个设备。保管人员一般也只是监督和管理设备的完整性，一旦设备出现故障，由于其缺乏足够的经验和专业知识，无法对设备进行维护和更新。正因为如此，很多企业的一些设备往往不能正常发挥其应有的作用，企业对自身拥有的资产掌握不够，有时候甚至还没有对资产进行盘点，就不知资产的去处。这些问题的存在与企业内部管理成本缩减存在漏洞直接相关。

(一) 明确企业资产内控管理程序

企业资产的内控管理工作需要相关管理人员做好资产金额的预算工作，经过相关部门审核通过后才能实施购建。在整个购建工作完成之后，验收部门还要再次检测资产情况，确保其符合相关标准要求。在使用资产时，企业要注意维护资产，安装企业会计制度来进行折旧计提工作，相关管理部门对资产使用情况要进行详细的记录，按照相关规定对企业资产进行定期盘点，领导对盘点结果要进行及时的批复与处理。企业要建立健全资产处置制度，确保实际资产与账务记录情况相符，杜绝谋取私利现象的出现。

(二) 构建完善的内控管理环境

企业资产内控管理需要在一个良好的控制环境下进行，企业领导要注重建立完善的组织机构，构建财务部门、验收部门、采购部门等多个机构，确保每个机构明确自身职责，充分发挥各个机构的作用。各个部门之间要相互监督、互相帮之，管理人员根据相关内控管理准则开展各项工作。企业对资产内控管理的相关岗位的管理规则应当进行详细的制定，明确各关键岗位的内容，例如不同岗位的选聘标准、工作人员离职需要办理的手续、不同岗位的职责和道德标准以及关键岗位的概念与范围等。此外，企业领导还要注意提高自身的风险控制意识，严格加强资产管理工作，及时分析企业存在的风险，并作出相应对策来控制风险。

(三) 加强内部监督与管理工作

企业在进行资产内控管理时，应当加强内部监督与管理工作，将企业的资产管理细则进行下传，财务人员要做好财务记录工作，领导应严格审核各项财务记录状况，确保企业资产状况能够全面、真实地反映在财务信息中，对内控管理人员进行定期培训，提高相关人员的专业水平和综合素质。企业要不断优化内部管理人员的结构，提升内部管理人员的素质，使得人尽其用，确保每位管理人员都能够严格执行监督与管理工作，通过规范的内部监管制度来提高企业内控管理水平，弥补内控管理存在的缺陷，为企业的稳定发展奠定良好的基础。

企业作为以盈利为目的的组织，其发展目标是在经营管理中获取最大效益。而企业的经济效益与企业资产内控管理有着直接的关系。在企业资产内控管理中，相关管理人员在工作中应当不断总结内控管理存在的问题，及时查找漏洞、补救漏洞，避免出现较大的损失。通过严格的内控管理制度来提高企业的市场竞争力，促进企业的持久发展。