

ICS 65.160
X 85
备案号: 49171—2015



中华人民共和国烟草行业标准

YC/T 528—2015

卷烟工厂内部控制管理指标体系

Index system for internal control management of cigarette factory

2015-01-26 发布

2015-02-15 实施

国家烟草专卖局 发布

前 言

本标准按照 GB/T 1.1—2009 给出的规则起草。

本标准由国家烟草专卖局提出。

本标准由全国烟草标准化委员会企业分技术委员会(SAC/TC 144/SC 4)归口。

本标准起草单位：浙江中烟工业有限责任公司、国家烟草专卖局经济运行司、张家口卷烟厂有限责任公司、广西中烟工业有限责任公司、广东中烟工业有限责任公司、甘肃烟草工业有限责任公司、河南中烟工业有限责任公司、四川中烟工业有限责任公司、安徽中烟工业有限责任公司、贵州中烟工业有限责任公司。

本标准主要起草人：张思荣、刘艳、万里鹏、李胜男、倪雄军、张立新、章军、何佩、谢丽、赵继俊、王海涛、郭俊杰、李江宁、杜孝文、李显万、黄俊晖、牟怀斌、陈永生、邵宏杰、张国平、何强、洪艳、王光举、周家采、何小敏、朱林、晏飞、唐高东。

卷烟厂内部控制管理指标体系

1 范围

本标准规定了卷烟厂内部控制管理指标体系建立的要求。
本标准适用于卷烟厂的内部运营和管理。

2 规范性引用文件

下列文件对于本文件的应用是必不可少的。凡是注日期的引用文件,仅注日期的版本适用于本文件。凡是不注日期的引用文件,其最新版本(包括所有的修改单)适用于本文件。

GB/T 19000 质量管理体系 基础和术语

YC/T 295—2009 卷烟制造过程能力测评导则

3 术语和定义

GB/T 19000 界定的以及下列术语和定义适用于本文件。

3.1

指标 index

衡量目标的单位或方法,是对目标的一般性描述。

3.2

内部控制管理指标体系 index system for internal control management

由若干能够客观系统地反映卷烟厂生产运营状况,并且内部可控的指标所组成的整体。

注:内部控制管理指标体系简称为内控指标体系。

4 构建内控指标体系的基本原则

4.1 全面性

内控指标体系的建立应从卷烟厂承担的职能和运行管理的实际出发,全方位、全流程、全要素地评价剖析影响卷烟厂内部控制有效性的各个因素,并根据各个因素确立完整的指标体系。

4.2 系统性

内控指标体系的建立应把卷烟厂内部控制各个组成部分作为一个有机联系的系统,对各种因素的属性以及相互影响、相互制约的关系进行系统梳理、归类。

4.3 先进性

内控指标体系的建立要针对卷烟厂发展的现状和未来的发展状况,结合烟草行业对标创优,精益管理等要求,有利于引导卷烟厂提升基础管理水平。