

《企业风险管理与内部控制》

【课程背景】：

如何确保企业经营的效率和效果？
如何确保企业财务报告的可靠性？
如何保证企业遵守相关法律法规？

为了实现内部控制的上述目标，企业必须建立有效的内部控制体系。但什么是有效的内部控制体系？如何建立、评价和改进企业的内部控制？这已日益成为困扰大多数企业的一个问题。

随着社会法制化的推进及企业竞争的加剧，企业只有建立、健全并执行行之有效的内部控制体系，才能够获得持续稳定的发展，做到基业长青。

【培训收益】：

掌握先进的内部控制、风险管理、职业舞弊及内部审计等理论；
掌握快速诊断企业内部控制缺陷的方法，评价内部控制的效果并进行改进；
提升管理层对内部控制自我评估的能力，建立有效的内部控制环境；
明确如何结合企业自身特点、建立适合企业自身情况的内部控制系统；

通过企业运作中的典型实例帮助学员明确主要业务活动中的控制要点、控制标准和控制方法，学会从新的视角解读不同的审计技巧与应用，学会成为一个让员工敬重、各部门感激、领导信任的优秀内审人员，学会在实务中，如何“小题大做”、“顺藤摸瓜”找到问题的关键。

【培训对象】：

财务总监及公司高级管理人员
负责内部控制和内部审计部门的经理、主管和其他管理人员
财务与其他职能部门的经理和管理人员

【课程大纲】：

壹、 风险、风险管理、内部控制的概述

引言：

1、 企业实施内部控制的必要性
——案例分析

2、 风险与内控的关系

3、 《企业风险管理框架》解读

——国际风险管理情况

——国内企业风险管理情况

——风险和风险管理

1) 什么是风险？某一特定危险情况发生的可能性和后果的组合

2) 什么是风险管理？

——风险管理必须识别风险

——风险管理要学会管理风险
3、企业全面风险管理与评估核心内容

4、企业风险管理实务
——全面风险管理架构
——风险管理的八大工具及其应用
——风险管理组织体系架构
——风险管理组织体系职能
——风险管理体系的建立
——风险管理文化三要素
——风险管理常用技术方法

式、 企业内部控制

1、引言

2、如何建立控制环境
——何为控制环境——内部控制的基础
——如何建立良好的控制环境

3、内部控制活动
——企业内部控制的“雷区”
——企业内部控制的“高压线”
——常见的内部控制活动有哪些
——如何做到职责分离？
——预防性控制和检查性控制
——穿行测试在内控中的应用
——案例分享

4、内控的建立和执行
——集团化内控体系建立
——集团化内控的框架
——企业内控体系建立
——内控人员到底是做什么的？
——如何确定和分解目标
——如何识别风险
——如何建立控制政策：二维表、流程图、文字描述
——内部控制的原则
——内部控制的分类
——内部控制的手段
——内部控制的设计-执行-评价-改进优化
——如何有效执行内控
——如何监督内控的执行状况：执行过程中的监督和独立的评估
——内部控制的评价
——内部控制评价应注意的问题
——穿行测试在企业内部控制中的应用
——案例分享——内部控制咨询实务案例

参、 风险管理与内部控制实务

——如何建立内部控制体系
——如何编写《内部控制手册》

