



企业内部控制与风险防范

公司的发展正如帝国的兴衰，不断产生，不断兴盛，又不断消亡。但是也流传着许多公司帝国不老的传说。我们都已读过许许多多关于强盛的公司帝国兴起和长盛不衰的传奇，但是有谁问过，他们为什么？管理创新、简化操作，几乎是这些企业的**不二法宝**。内部控制制度是这个法宝的“灵魂”。很多跨国企业都有两本必读的“圣经”，SOP 就是其中的一本。本训练课程就是要带领学员解读 SOP 的真经所在，掌握内部控制基本理念和原则，通过实例分析，能够掌握构造内部控制系统和流程优化的基本方法。

- 公司什么时候最需要规范和控制？本课程将告诉你内部控制构建的最佳时机；
- 内部控制系统运行的最大负作用是“牺牲效率、培养官僚主义”，本课程将带领你如何绕过障碍；
- “分权牵制”是内部控制的核心，什么“权”应该分；什么岗位应该牵制，本课程带领学员分具体案例，从中学到别人已经为此“付出的学费”；
- 内部控制系统运行的最大障碍——中西方文化的冲突，本课程告诉你如何协调应用；
- 通过大量实例，使每个学员能够学以致用，有效地帮助所服务企业推进和改善内部控制制度建

【课程大纲】

一、你对“内部控制”的理解

- 登上“金字塔”
- “财务总监”的来历
- 财务组织结构中的内部控制设置
- 风险来自何方
- 企业何时需要规范

二、人是要犯错误的

- 制度性过错的特征
- 制度性过错的危害
- “无形”变“有形”

三、控制体验游戏

- 内控就是修路
- 控制的基本理念
- 内部控制制度所追求的效果
- 内控控制的矛盾体
- 内部控制功能结构
- 内部控制关联功能



●内控设计六最原则

四、八大权限分离

- 牵制基本原则
- 流程绘制基本标识
- 关联接口岗位设置
- 控制关键点设置
- 关键点预警设置
- 案例一及防范措施设计
- 案例二及防范措施设计
- 案例三及解决方案
- 案例四及解决方案
- 案例五及解决方案
- 案例六及解决方案
- 案例七及解决方案
- 案例八及解决方案

五、客户确认流程及表单设计

- 信用控制流程及表单设计
- 发票管理流程及有关表单设计

六、流程优化与再造

- 会计控制设计及优化
- 证据控制设计及优化
- 入帐控制设计及优化
- 现金控制设计及优化
- 银行帐户控制设计及优化
- 采购控制设计及优化
- 物料控制设计及优化
- 销售控制设计及优化
- 用工控制设计及优化
- 再控制设计及优化

七、SOP 实施

- 内部审计误区
- 内部审计应该做什么
- 内部控制制度的“两驾马车”



●内部控制制度实施中文化冲突