

《企业全面风险管理与控制》

【课程背景】

风险无时不有、无处不在，是企业生存发展的一大危害。正确地识别风险、分析和评估风险，针对不同性质的风险，实施不同的应对策略，才能有效规避和防范风险。随着我国市场经济的飞速发展，企业面临的风险越来越多。风险管理是预测未来可能出现的偏离经营目标的损失，并针对预测前景制定规避和防范风险损失的一门科学，是应对当今世界千变万化、风险丛生的新科学，是经营者必须掌握的一门新型的管理科学。

【授课时长】

2天

【课程收益】

通过培训，能使学员充分了解企业风险的特征和产生的原因，掌握企业全面风险管理中的风险识别、风险分析、风险评价和风险应对策略的实施技能，以及风险管理持续改进的方法和能力。并对企业信息管理具备实操能力。

【课程大纲】

第一讲 企业风险与风险管理

一、企业风险特征与分类

（一）企业风险特征

（二）企业风险分类

二、企业风险识别与衡量原则

三、企业风险管理的作用

四、风险管理

（一）风险管理目标

（二）风险管理任务及流程

（三）风险管理战略与策略

案例一 日本八佰伴的失败

第二讲 全面风险管理指引

一、全面风险管理内容与目标

二、全面风险管理流程

三、企业风险管理组织架构

四、风险管理三道防线

五、企业风险管理文化

六、风险计量模型

七、电力企业如何实施全面风险管理

案例二 忽视风险管理，“人命官司”毁三株

第三讲 风险识别与风险分析

- 一、 战略目标的设定
- 二、 经营目标的设定
- 三、 经营目标的不确定性
- 四、 风险识别的 10 种方法技术
 - (一) 风险清单识别法
 - (二) 财务报表分析识别法
 - (三) 流程分析识别法
 - (四) 动因分析法
 - (五) 层次分析法
 - (六) 目标导向识别方法
 - (七) 目标风险识别法
 - (八) 现行调查识别法
 - (九) 调查问卷法
 - (十) 其他分析识别法
- 五、 收集信息
 - (一) 按照风险类别收集风险信息
 - (二) 按照经营业务活动收集与辨别风险
 - (三) 按照业务流程收集、辨识潜在风险
 - (四) 按社会责任收集、辨识潜在风险因素
- 六、 捕捉风险征兆

案例三 缺失风险意识、假药致人死亡、三位老总获刑

第四讲 风险衡量与风险评价

- 一、 风险衡量的步骤
- 二、 风险损失的衡量
- 三、 风险分析 11 种方法
- 四、 风险评价
 - (一) 风险评价应考虑的因素
 - (二) 风险评价标准和方法
 - (三) 风险评价的程序和内容

案例四 美、加“8·14”大停电事故案件

第五讲 现金风险及管控

- 一、 现金风险分析
- 二、 现金风险控制

※现金管理风险与防范汇总表

第六讲 资金营运风险控制设计及运行

- 一、 资金运营风险控制的目标
- 二、 资金营运活动的业务流程
- 三、 资金运营内部控制的关键风险控制点、控制目标与控制措施

※ 资金日常管理防范措施汇总表

案例五 千万元“小金库”现形记

第七讲 付款业务风险控制设计及运行

- 一、 付款业务概述
- 二、 付款业务流程的主要风险及其控制措施

第八讲 应收账款风险管控

- 一、 应收账款风险分析
- 二、 应收账款风险控制
- 案例六 某省移动公司建立风险控制库
- 第九讲 存货风险管控
 - 一、 存货风险分析
 - 二、 存货风险识别
 - 三、 存货风险控制
- 第十讲 固定资产风险控制设计及运行
 - 一、 固定资产取得与验收的风险控制设计及运行
 - 二、 固定资产技术改造风险控制设计及运行
 - 三、 固定资产处置风险控制设计及运行
 - 四、 固定资产抵押、质押
 - 五、 固定资产登记清册
- 案例七 利用职务之便骗取国有财产 64 万元
- 第十一讲 无形资产风险控制设计及运行
 - 一、 无形资产管控流程
 - 二、 无形资产管理的關鍵风险控制点和控制措施
- 案例八 YXY 商场的无形资产风险控制
- 第十二讲 流动负债风险管控
 - 一、 流动负债风险分析
 - 二、 流动负债风险控制
- 第十三讲 租赁筹资及其他筹资风险管控
 - 一、 租赁筹资风险防范
 - 二、 其他筹资风险防范
- 第十四讲 项目投资风险管控
 - 一、 项目投资风险识别
 - 二、 项目投资风险评估
 - 三、 项目投资风险控制
- ※ 投资管理风险与防范汇总表
- 第十五讲 增值税风险管控
 - 一、 进项税额的风险防范 180
 - 二、 存货储备的风险防范
 - 三、 销项税额的风险防范
 - 四、 规避取得虚开增值税专用发票的风险
- 第十六讲 企业所得税风险管控
 - 一、 准予扣除项目的确认与调整
 - 二、 相关费用的技术处理（课堂讲解）
- 第十七讲 风险管理方案实施
 - 一、 方案制定的条件
 - （一）应考虑企业面临的各种风险
 - （二）应考虑涉及方案的主要因素
 - （三）方案制定应遵循的原则
 - 二、 方案制定流程
 - （一）确定风险管理目标

- (二) 设计风险管理实施方案
- (三) 选择并执行风险管理最佳解决方案
- (四) 风险管理实施方案效果评价

三、风险管理实施方案实例

- (一) 战略风险管理方案
- (二) 财务风险管控方案
- (三) 竞争风险管理方法
- (四) 组织风险管理方案

第十八讲 操作者自身因素的影响

- 一、 投资人法治意识淡薄
- 二、 管理制度不当对员工思维的影响的风险管控
- 三、 组织屏蔽对员工思维的影响
- 四、 角色定位对员工思维的影响
- 五、 工作经验对事项处理的影响

第十九讲 涉税风险规避策略概要

- 一、 建立正确的税收意识
- 二、 建立企业内部避险机制
- 三、 完善外部保障机制