
《内部控制与风险管理：框架解读及体系构建》

主讲：马军生

小小出纳卷走千万资金，存在银行资金不翼而飞，采购成本居高不下，对外投资巨额亏损，下属分支机构管控乏力，企业风险无处不在，您的企业对风险有效管控了吗？您了解企业内控漏洞和要点所在吗？

本课程结合实际案例，讲解企业内部控制与风险管理基础，精准把脉、专业指引！旨在帮助企业管理全面了解内控，进而有效提升自身内控理论与实务水准。

通过本课程，我们将帮助学员掌握内控基本原理，接触大量真实鲜活的企业内控实践案例，掌握各业务循环的关键控制点、控制方法，了解如何构建内控体系，有效提高风险防范能力。

培训对象

- ◇ 集团及子公司企业各职能部门和业务部门中高层管理人员
- ◇ 企业内审部、内控部、合规部、财务部和风险管理部人员

课程收益

- ◇ 掌握企业内部控制与风险管理的基本原理
- ◇ 了解企业内部控制与风险管理的基本框架
- ◇ 掌握企业内部控制与风险管理的关键控制点
- ◇ 了解企业内部控制与风险管理的实务操作
- ◇ 掌握企业内部控制与风险管理的具体方法
- ◇ 了解企业内部控制与风险管理的具体案例
- ◇ 掌握企业内部控制与风险管理的具体流程
- ◇ 了解企业内部控制与风险管理的具体制度
- ◇ 掌握企业内部控制与风险管理的具体工具
- ◇ 了解企业内部控制与风险管理的具体应用

课程特点

模块化设计：结合内控人员核心能力框架和业务循环，将全部课程分为若干模块，各个模块相对独立又有机地成为一体，学员可结合自身需要灵活选择。

案例教学：本系列课程开发了一整套实务案例库，并且结合咨询实务不断更新，避免了单纯的理论讲解带来的枯燥，让学员能更好地理解 and 操作。

实战性强：讲师用有丰富的企业实务及咨询经验，并在授课过程中通过互动，帮学员答疑解惑，另外，还给学员提供大量实用的操作表单和工具。

课程时间长度

2~5 天（根据模块组合及讲解详细程度确定）

课程大纲

模块一：内部控制理论总论与法规背景（半天）

- ❖ 引言：企业舞弊与风险防范
- ❖ 内部控制理论发展与框架
- ❖ 《企业内部控制基本规范》及其配套指引的出台背景
- ❖ 内控法规框架讲解及内部控制主要要素
 - ◆ 何为控制环境？
 - ◆ 如何识别和评估风险？
 - ◆ 如何设计控制活动？
 - ◆ 如何进行信息沟通？
 - ◆ 如何实施监督？
- ❖ 中国企业内控常见漏洞及对策
- ❖ 内控实务中常见控理解误区
- ❖ 有效内部控制的关键要素

模块二：货币资金及财务报告的内控要点

- ❖ 组织结构及人员控制
- ❖ 银行账户及印鉴管理

-
- ❖ 票据管理
 - ❖ 收款环节控制要点
 - ❖ 费用报销及付款环节控制要点
 - ❖ 会计核算与财务报告编制控制要点
 - ❖ 财务分析与检查的控制要点

模块三：投融资及担保的内控要点

- ❖ 投资内控
 - 一、项目筛选
 - 二、初步评估
 - 三、尽职调查
 - 四、投资决策与交易设计
 - 五、合约履行
 - 六、投后管理
 - 七、投资退出
 - 八、投资评估
- ❖ 融资内控
- ❖ 担保管理

模块四：销售业务管理的内控要点

- ❖ 销售循环的主要业务流程概述
- ❖ 销售循环的主要风险
- ❖ 销售循环的关键控制要点
 - 销售定价
 - 信用管理
 - 销售合同管理
 - 发货管理
 - 收款管理
- ❖ 销售循环内控实施方案

模块五：采购及资产管理的内控要点

- ❖ 采购循环的主要业务流程概述
- ❖ 采购循环的主要风险
- ❖ 采购循环的关键控制要点
 - 请购审批
 - 询价比价
 - 选择供应商
 - 采购合同管理
 - 验收付款
 - 供应商评估
- ❖ 采购循环内控实施方案

- ❖ 资产管理内控要点
 - 存货管理
 - 固定资产管理
 - 无形资产管理

模块六：全面预算及信息系统的内控

- ❖ 全面预算管理内控要点
 - 全面预算概述及其指引解读
 - 编制全面预算的内控要点
 - 全面预算跟踪及调整的内控要点
 - 全面预算考核的内控要点
 - 全面预算管理需要注意的事项
- ❖ 信息系统及内部信息传递的内控要点
 - 信息系统及内部信息传递指引解读
 - 内部信息传递的主要风险及应对
 - 信息系统开发的内控要点
 - 信息系统运行与维护的内控要点

模块七：内控体系合规要求、建设实施、评价及审计

- ❖ 上市公司及拟上市公司的内控合规要求
- ❖ 内控建设的主要步骤及要点
- ❖ 企业内控工作过程的有效工具
- ❖ 内控实施推进过程中的主要问题应对之道如何组织内控自我评价
- ❖ 如何应对内控外部审计