



《业务循环中的内控》

汤婧平

【课程主题】

企业不是被别人竞争对手打败的，其实企业是被自己打败的，任何一个企业，如果想长期的存活下去，就必有有持久的生命力。这个持久的生命力，就是企业内部控制和管理的能力。

对于一个企业来说，体制决定了企业的制度，企业的制度服务于企业的流程，所有流程的结果最终体现在财务报表上。所以，内控总结下来就六个字制度、流程+表格。

企业的业务循环是企业管理流程的关键点，只有关键点把握了，内控制度才能最有效的实施。

【课程特色】

为学员提供主要业务循环的内控模板
深度解析大多数企业主要业务循环中的控制难点
为学员提供内控风险的管控措施

【培训收益】

- 明确内控管理的重要作用
- 掌握内控设计的原则
- 掌握内控管理的要素
- 掌握业务循环中的风险及管控措施
- 掌握采购及付款循环涉及的风险以及相应对策
- 掌握销售及收款循环涉及的风险以及相应对策
- 掌握货币资金循环涉及的风险以及相应对策
- 掌握财务报告控制涉及的风险以及相应对策

【培训对象】

- 主要针对企业的总经理、副总经理、财务总监、财务经理、企业经营管理层、中层管理人员、财务人员

【课程大纲】

为什么企业需要内控

- 什么是内部控制？
- 内部控制的五个要素是什么？
- 如何设计及完善内控体系

采购环节涉及的主要风险及对策

- 采购环节的流程图
- 采购环节的主要风险：
- 采购环节的主要对策：

职责分工与授权批准控制

请购与审批的监控

采购与验收的控制

- 付款环节的监控

销售环节的主要风险及对策

- 销售环节的流程图：
- 销售环节的主要风险：
- 销售环节的主要对策：

职责分工与授权批准控制

销售与发货的控制

收款的控制

筹资与投资的主要风险及对策

- 筹资环节的流程、主要风险及对策
- 投资环节的流程、主要风险及对策

资产管理的主要风险及对策

- 货币资金的管理——现金为王
- 存货的管理——存多少最好？
- 固定资产的管理——效率第一！
- 无形资产的管理——价值第一！

信息系统的风险控制

- 信息系统的重要性
- 信息系统的开发
- 信息系统的运行
- 信息系统的维护

其他环节的风险控制

- 人力资源的管理——选对人，才能做对事
- 工程项目的管理——质量第一、成本第二
- 合同的管理——签前要看好了，签后要做好了
- 预算在内控管理中的作用
- 报表管理——企业经营的结果都在这三张表上

【课程总结】



-
- 内控是企业完善内部管理，防范风险的第一工具，必须重视，必须完善！