

企业内部控制与风险防范

课程大纲

第一篇、企业内部控制与风险防范

问题：从我国部分知名企业的破产看企业内部控制制度的建设

第一章、企业内部控制的全面分析

- 第一节、内控的概念
- 第二节、内部控制的发展历程及我国企业内控现状
- 第三节、内部控制的目的
- 第四节、当前内部控制存在的主要问题

第二章、风险与内控的关系

- 第一节、风险的概念
- 第二节、风险的控制
- 第三节、内部控制的类型
- 第四节、企业内部控制的方法
- 第五节、设计内部控制准则

第三章、企业内部控制存在的问题及完善内部控制的建议

- 第一节、企业内部控制的主要问题
- 第二节、完善企业内部控制的建议

第二篇、企业内部控制设计及案例分析

第四章、财务部门如何组织和实现有效的内部会计控制

- 第一节、内部会计控制的内容
- 第二节、内部会计控制的方法
- 第三节、内部会计控制制度的设计
- 第四节、企业财务内部控制制度建立应符合的原则
- 第五节、财务内部控制的要点
- 第六节、财务内部控制体系框架

第五章、内部控制设计案例解析

- 第一节、货币资金业务内部控制的基本要求
- 第二节、货币资金收入业务的内部控制
 - 1、销售货物收入现金的内部控制
 - 2、回收欠款收入现金的内部控制
- 第三节、货币资金支出业务的内部控制
 - 1、货币资金支出的具体控制方式
 - 2、货币资金业务流程复件货币资金业务流程
 - 3、常见的舞弊形式及防治措施

第六章 减少控制运营资本占用的方法

第一节、减少应收帐款策略的方法

第二节、控制减少存货方法

第三节、延长应付帐款方法

第四节、应付帐款现金折扣的决策

第七章 销售管理制度的设计及操作

案例：1、某公司的销售管理规定

第八章 票据管理内部控制制度设计及操作方法

案例：1、某公司的票据管理不善给企业带来税收风险

2、某公司的票据管理

第九章 管理费用内部控制制度设计及操作方法

案例：某公司的财务管理制度

1、某公司的业务招待及汽车招待费用管理

2、三项费用表格汇总

第十章 收入时间确认偏差导致企业带来的税收风险及防范措施和方法

案例：某房地产公司收入确认偏差税务稽查发现罚款

收入时间确认偏差防范措施和方法

第十一章、收款单位和提供票据单位不符给企业带来的涉税风险规避

1、收款单位和提供票据不符给企业带来的涉税风险。

2、平时财务帐务处理时注意规避风险。