

《企业经营管理与财务控制》课程大纲

一、课程收益

本课程致力于使高层管理人员将经营管理与具体的财务控制环节相结合，并将财务活动内部控制与具体经营管理活动结合起来，从将内部控制在本企业落到经营管理之中。

本课程通过大量方案案例，帮助您掌握企业经营管理活动中的财务控制方法以及运用。

二、教学大纲及内容

(一) 风险评估与内部控制活动设计

1. 财务控制，首先要以风险为导向进行风险评估。风险评估应当从经营管理的各业务循环切入，确定业务循环中关键风险点和风险水平，以此为基础开展控制活动。

(1) 企业采购环节（业务）内部控制。

(2) 企业筹资与投资业务控制活动。

(3) 企业财务报表编制风险应对方案。

2. 内部控制设计还要根据风险评估的结果不断地规范和改进（开放式），以提高内部控制的有效性。

案例一：企业主要经营业务循环控制活动设计与改进。

3. 内部控制设计还包括根据风险评估的结果设计不相容的岗位和职务，以更好地进行职责分工控制。

案例二：企业部分业务不相容职务设计。

4. 内部控制设计还应当包括根据风险评估的结果，按照风险与收益平衡的原则设计风险应对方案。

案例三：企业财务报表编制风险应对方案设计。

(二) 财务控制流程设计与应用

1. 销售与收款业务循环内部控制流程设计

释例3：销售与收款业务循环控制流程设计。

释例4：客户订单审核控制流程设计。

释例5：赊销业务控制流程设计。

释例6：销售与收款控制措施和管理制度设计。

2.采购与付款业务循环内部控制流程设计

释例 7：采购与付款业务循环内部控制流程设计。

释例 8：供应商评审办法内部控制流程设计。

3.生产与存货业务循环内部控制流程设计

释例 9：生产与存货业务循环控制流程设计。

4.工资与薪金业务循环内部控制流程设计

释例 10：工资薪金业务循环控制流程设计。

5.货币资金业务循环内部控制流程设计

释例 11：货币资金支出业务控制流程设计。

6.筹资与投资业务循环内部控制流程设计

释例 12：筹资与投资业务循环控制流程设计。

7.固定资产与在建工程业务循环内部控制流程设计

释例 13：固定资产业务控制流程设计。

释例 14：固定资产购置控制流程设计。

释例 15：固定资产处置控制流程设计。

释例 16：工程项目风险控制流程设计。

释例 17：工程项目决策控制流程设计。

三、课程范围

本课程适于各类企业的董事会成员、高中级管理层、各级财务管理人员，如集团主管财务的副总经理、总会计师、主任会计师、财务总监、财务部总经理、财务经理及其他管理人员等。

四、培训需要时间

培训需要时间：1-2 天。