

内部审计风险防控与廉政建设

一、企业内部控制基本规范

- 1、企业内部控制的主体与环节
- 2、企业内部控制的措施与类型
- 3、企业内部控制的要素与实施

二、企业内部控制的评价

- 1、内部控制评价的内容
- 2、内部控制评价的程序与运用
- 3、内部控制评价报告

三、内部审计风险防范

- 1、加快内部审计的法制建设
- 2、强化内部审计人员的风险意识
- 3、创新审计工作的方式方法
- 4、积极规避客观因素导致的审计风险
- 5、有效控制因主观因素导致的内审风险

四、采购风险的控制与防范

(一) 企业采购的外因型风险

- 1、意外风险
- 2、价格风险
- 3、采购质量风险
- 4、技术进步风险
- 5、合同欺诈风险

(二) 企业采购的内因型风险

- 1、计划风险
- 2、合同风险
- 3、验收风险
- 4、存量风险
- 5、责任风险

(二) 采购风险的识别与分析

- 1、采购风险的控制与应对
- 2、采购风险的分散
- 3、供应商管理库存
- 4、多源供应商
- 5、采购风险的转移策略

五、采购体系与廉政建设

- (1) 建立采购委员会
- (2) 廉政协议书与廉政责任制
- (3) 供应商廉政协议与廉政考评
- (4) 创新物资采购管理模式
- (5) 用科技手段加强流程监管