

企业风险管理与内控漏洞应对策略

前言

在经济日益全球化的今天，企业所面临的环境越来越复杂，不确定因素越来越多，科学决策的难度大大增加，企业在实现战略目标的基础上，难免会遇到各种各样的不确定性因素的影响，从而影响到企业经营活动目标的实现。企业只有建立起有效的风险管理机制，实施有效的风险管理，才能在变幻莫测的市场环境中做出正确的决策，从而化解各种不利因素的影响，以保证企业经营目标的实现。

面对经营环境的复杂以及企业自身发展对内控环境的要求，公司经营层对财务的要求越来越高，作为财务人员，应切入企业经营流程，深入经营活动进行风险控制。财务人员应练就一双火眼金睛，及时发现内控管理各项漏洞，采取有力应对措施，为企业保驾护航。

培训对象

高级管理人员、财务总监、财务经理、财务主任、会计主任等

培训收益

本课程结合大量实务案例，精准把脉、专业指引，剖析企业各个业务循环常见漏洞与内控要点，并通过丰富案例，讲解如何识别内控漏洞，如何从制度流程设计及执行层面来防范和应对内控漏洞，内容涵盖组织架构、人力资源、货币资金、票据管理、销售、采购、费用报销、实物资产、融资担保、会计核算等模块。

培训课纲

一、引言：企业内部控制失败案例

二、风险管理概述

1. 风险识别及风险产生的根源是什么？

2. 企业风险产生的 10 种表现形式：

3. 反思：财务人员到底能干什么？

三、内部控制框架概述

1. 为什么要完善内部控制？

2. 内部控制与风险管理的关系

3. 内部控制五大要素与管理实践心得

四、企业内控的“几大坑”与漏洞案例解析

1、内控就是内控手册吗？

2、内控为什么无效

3、内控的“坑”

4、内控的“漏洞”

五、内部控制关键控制点设计

（一）控制活动七种武器

1.不相容职务分离控制

2.授权审批控制

3.会计系统控制

4.财产保护控制

5.预算控制

6.运营分析控制

7.绩效考评控制

（二）控制活动的关键控制点设计

六、构建企业内部控制体系

1.完善组织结构

2.明确授权体系

3.全面梳理制度体系

4.培训与监督

七、营改增后的内控管理

1、营改增后，内控人员和部门经理的管理窘境

2、内控该如何在管理中创造新价值

3、内控思维模式

八、如何高效实施内控

1、想扩大影响力，却又力不从心

2、内控实施，如何高效影响业务部门

3、四两拨千斤的内控技巧

4、营改增后，如何引导业务部门高效降成本

九、互联网时代下内控创新举措

1、工业时代 VS 互联网时代

2、互联网思维的核心

3、互联网思维下的内控案例解析-差旅费管理