

# 大连集装箱物流公司商务审核风险识别与管理课程大纲

## 一、 预备知识

### 1. 内部控制体系与应用

- 企业内部控制的基本理念
- 内部控制体系的构建
- 内部控制应用实践
- 建立基于业务流程的风险管控示例

### 2. 风险识别

- 风险产生的根源
- 风险识别的基本路径
- 风险识别与控制的三大工具
  - ◇ 风险与控制自我评估 RCSA
  - ◇ 关键风险指标 KRI
  - ◇ 损失数据分析 LDA
- 风险识别的四种方法

### 3. 风险度量

- 经营分析与风险度量
- 风险度量的定性方法
- 风险度量的定量方法

## 二、 审核业务风险识别控制

### 1. 合同管理

- 合同风险的表现形式
- 合同管理风险的识别
- 合同风险的控制

## 2. 账单审核

- 账单审核的流程
- 流程环节点风险的识别
- 风险控制方法

## 3. 应收账款

- 应收账款风险管控的基本途径
- 应收账款风险的事先控制—信用管理
- 应收账款风险的事中控制—交付于催收
- 应收账款风险的事后控制—纠纷处理和管理提升

## 4. 应付账款

- 应付账款的管理的基本原则
- 应付账款管理流程
- 应付账款管理的风险点分析及控制

## 5. 运费管理

- 运费管理流程
- 流程环节点风险的识别
- 环节风险控制策略

## 6. 使费计费

- 使费计费管理流程

- 流程环节点风险的识别
- 环节风险控制策略

## 7. 运营分析

- 运营面的基本分析
  - ◇ 航次收益成本分析
  - ◇ 客户收益成本分析
  - ◇ 经营策略调整小收益成本状况的模拟预测
- 运营风险分析
  - ◇ 运营风险识别
  - ◇ 运营风险成因追溯
- 运营风险应对策略