

## 企业风险管制课程大纲（1天）

### 上篇：企业内部控制—理念与原则（0.5天）

#### 一、内部控制的基本概念与管理框架

1. 内部控制的一般理解
2. 内部控制的发展历史
3. 内部控制的定义与框架
4. 内部控制体系的五大要素
5. 内部控制体系建设的产出物
6. 风险控制与风险管理的关系

#### 二、内部控制体系建设的支撑理论

1. 谁需要内部控制
2. 代理人悖论
3. 利益相关者理论
4. 权变理论
5. 发展战略理论
6. 内部控制体系建设的路线图

#### 三、内部控制的内容与应用框架

1. 内部控制覆盖面
2. 内部控制模式之一：财政部内部控制体系
3. 内部控制模式之二：企业独立发展的内部控制体系
4. 内部控制类型
5. 内部控制应用框架

## **下篇：企业风险管理—现实与挑战 (0.5 天)**

### 一、 风险管理的演变与需求

1. 风险管理的发展历程
2. 风险管理体系的双核结构
3. 风险管理体系的服务对象
4. 企业面临的主要风险
5. 风险管理应用示例
6. 监管驱动下的风险管理缺陷
7. 企业风险管理的再认识

### 二、 面向统治力的风险管制

1. 企业对风险管理体系的需求

2. 董事会及管理层的风险管理职责
3. 企业风险管理的组织行为
4. 风险管理政策与程序
5. 风险管理绩效

### 三、 良好风险管理体系特征

1. 风险管理的组织协同
2. 风险管理的内容与形式
3. 风险管理实践的步骤流程
4. 风险管理三道防线的建立
5. 风险管理团队的知识结构
6. 风险管理信息的管理

### 四、 风险管理的功用与能力

1. 企业综合实力的评估
  - 企业的硬实力评估
  - 企业的软实力评估
  - 企业成功要素评估
2. 风险管理体系的四大职能

### 3. 企业经营管理的 35 个风险管控点