

内部控制体系建设课程大纲（0.5天）

1. 内部控制的基本概念与管理框架
 - ◇ 内部控制的一般理解
 - ◇ 内部控制的发展历史
 - ◇ 内部控制的定义与框架
 - ◇ 内部控制体系的五大要素
 - ◇ 内部控制体系建设的产出物
 - ◇ 风险控制与风险管理的关系
2. 内部控制体系建设的支撑理论
 - ◇ 谁需要内部控制
 - ◇ 代理人悖论
 - ◇ 利益相关者理论
 - ◇ 权变理论
 - ◇ 发展战略理论
 - ◇ 内部控制体系建设的路线图
3. 内部控制的内容与应用框架
 - ◇ 内部控制覆盖面
 - ◇ 内部控制模式之一：财政部内部控制体系
 - ◇ 内部控制模式之二：企业独立发展的内部控制体系
 - ◇ 内部控制类型
 - ◇ 内部控制应用框架