

## 财务人员廉洁教育课程提纲

### 【课程目标】

近年来财务人员发生的贪污、舞弊、挪用、侵占资产、销毁账簿等违法、违规事项屡见不鲜，导致企业和个人被相关部门处罚甚至个人被判处刑罚，这一定程度上影响了会计信息质量，对我们财税工作的开展也产生了负面影响。

课程通过深入剖析这些案例，解读财会（2018）9号，“关于加强会计人员诚信建设的指导意见”，警示财务人员应当遵纪守法、诚实守信，以应对当前社会的法制需要。并从完善内部控制、强化财务监督等视角，进一步加强公司财务领域廉洁风险防控工作。

### 【课程提纲】

#### 一、 近年来财务人员违法违规案例分析

- 1、 展示近年来财务人员发生的违法、违规案例
- 2、 深入剖析案例起源、本质及给企业和个人带来的严重影响
- 3、 分析案例给财务人员的警示

#### 二、 关于加强会计人员诚信建设的指导意见（财会（2018）9号）

- 1、 文件出台背景及意义

- 2、 文件体例结构及主要内容
- 3、 指导意见的贯彻落实
- 4、 严重失信对个人和企业的影响

### 三、 完善内部控制管理制度

- 1、 健全完善内部控制管理制度
- 2、 明确各层级责任，健全财务风险问责机制。

### 四、 加强财务监督

- 1、 真实性监督
- 2、 合法性监督
- 3、 合理性监督