

内部控制实务课程提纲

【课程目标】

本课程以实务工作角度讲解内部控制的定义及作用。内部控制的几个主要环节在实务工作中需要考虑的事项。并以四个与财务有关的有实务有代表性案例，从案例引发的对实务工作产生的影响出发，深入剖析导致该结果形成的原因，以及给出如何设计、规范内部控制的解决方案。

【课程提纲】

一、 内部控制的定义和作用

- 1、 内部控制的定义
- 2、 内部控制的作用

二、 内部控制的环节

- 1、 资金管理
- 2、 采购业务
- 3、 销售业务
- 4、 研究与开发
- 5、 财务报告
- 6、 合同管理
- 7、 全面预算
- 8、 信息系统

三、 内部控制与财务相关的案例分析

- 1、 应收账款分析案例
 - 1) 案例背景描述
 - 2) 案例分析
 - 3) 内部控制设计解决方案
- 2、 成本核算案例
 - 1) 案例背景描述
 - 2) 案例分析
 - 3) 内部控制设计解决方案
- 3、 费用分摊标准案例
 - 1) 案例背景描述
 - 2) 案例分析
 - 3) 内部控制设计解决方案
- 4、 资金管理案例
 - 1) 案例背景描述
 - 2) 案例分析
 - 3) 内部控制设计解决方案