

## 《企业财务内控流程暨业务循环控制实务》

(1 天版)

### 【课程收益】：

“财务内控不只是癌症，而且更是可怕的传染病。存在财务黑洞的公司，无论其他做得再好，终究必败。”----三星集团 李健熙

在企业具体的内控实务操作过程中，如何在各个业务环节中落实内控，成为企业内控建设面临的普遍难题。在销售业务中，客户信用管理不当导致销售收入大幅增长但企业现金流入却没有增加；在采购控制中，花了高价格却没有买到好东西，导致产品质量出现问题，客户流失；在资金管理中，投资决策失误，现金流管理不力，导致企业资金链断裂或资金使用效率低下在合同管理中，因为授权审批不当、疏忽背景调查，导致企业陷入法律纠纷蒙受巨大损失。

本课程旨在帮助企业解决业务内控难题，识别业务流程中的管控精要，解决实际工作中控制难题；通过大量内部控制案例，来详解内部控制的主要风险点、关键控制点和控制措施帮助企业优化业务循环中的内部控制，控制业务中的风险。通过完善内部控制体系，提升企业风险管理水平

### 【培训对象】：

企业主、财务总监

### 【培训时间】：

1 天（上午 9：00-12：00，下午 2：00-5：00）

### 【课程大纲】：

引子（含案例）

#### 第一节 企业内部控制的要求与规范管理

- 一、企业战略目标与经营风险有哪些
- 二、企业的内部控制与企业战略执行的关系
- 三、COSO 框架下的内部控制管理工具
- 四、内部控制如何才能在企业中规范运作
- 五、如何识别企业经营中的重要风险

## **第二节、企业内部控制的要点与解析**

- 一、企业内部控制如何进行落地呢
- 二、内部控制控制谁与如何进行控制呢
- 三、企业内部控制的关键控制点在哪里呢
- 四、企业内部控制的设计与主要原则是什么
- 五、企业控制点在哪里与控制技巧是什么

案例：某企业内部控制要点的设计

## **第三节、财务与企业内部控制协同效应**

- 一、企业财务平衡与抗打击能力是什么
- 二、企业如何选择成本领先与利润领先
- 三、企业财务定位与公司战略的协同关系是什么
- 四、企业的利润、现金与市场份额“铁三角”协同是什么
- 五、企业财务风险的解决办法有哪些

案例：某个财务与企业内部控制协同效应

## **第四节、企业内部控制体系的构建**

- 一、建立内部控制系统必须考虑的重要因素有哪些
- 二、企业的内部控制设计有哪些步骤
- 三、如何构建企业的内部控制组织与责任有哪些
- 四、企业内部控制的管理机制是什么
- 五、如何编写可操作的内部控制手册
- 六、建立内部控制的五个流程十个步骤是什么
- 七、企业实施内部控制的工具有哪些

案例：某个企业内部控制体系的构建

## **第五节 业务循环中的内部控制实务**

- 一、业务循环内部控制要点有哪些
- 二、采购与付款循环的内部控制实务及案例
- 三、销售与收款循环的内部控制实务及案例
- 四、资金管理循环的内部控制实务及案例
- 五、企业合同管理的内部控制实务及案例

## 总结