

风险控制(风险控制案例分析)课程大纲

一、企业风险管理的必要性

(一)五大风险案例分析

- 1.摩托罗拉的战略迷途（风险类型：战略风险）
- 2.三鹿集团败于管理失控（风险类型：运营风险）
- 3.中信泰富“豪赌”酿成巨大亏空（风险类型：市场风险）
- 4.和俊 SPIN MASTER 风险管理分散的风险（风险类型：财务风险）
- 5.新华集团面临诉讼难局（风险类型：法律风险）

(二)五大失败案例的教训与启示

- 1.熟悉企业本身的业务与相关风险
- 2.建立内控和相互制衡的机制
- 3.紧盯着现金
- 4.合理制定绩效评估与激励机制
- 5.建立规范和健全的财务报告系统
- 6.深化企业风险管理文化

二、企业风险管理框架

(一)股东对企业风险管理最关心的四个问题

- 1.企业知道它所面对的主要风险吗？
- 2.企业是否已对这些风险设置内部控制？
- 3.企业的内部控制有效吗？
- 4.哪一些内部控制必须改进？

(二)风险管理框架：一个基础、三道防线

- 1.一个基础：公司治理结构
- 2.第一道防线：业务单位防线
- 3.第二道防线：风险管理单位防线
- 4.第三道防线：内审单位防线

(三)构建风险管理的关键成功要素

- 1.股东确立对企业监督的机制
- 2.管理高层的支持和参与
- 3.建立风险管理文化
- 4.采用先进的风险管理的实施方法(coso 内控框架)