

《内部控制——找出千里之堤的蚁穴》

《课程背景》

过去比较强调"螺丝钉"精神,殊不知,"螺丝钉"在一个地方时间长了容易生锈。财务、采购部门的关键岗位,要建立强制轮换和带薪休假制度,既可以提升员工的工作能力,同时是防范和发现舞弊的一项有效措施。

《适合对象》

老板（董事长、股东、家族传承人）、中高层管理人员、财务人员

《上课方式》

学习形式：工具模板+案例分析+疑难解答

成果展示：案例演练+现场辅导

时间：课程时间约 12 小时

《课程大纲》

一、风险系统

1.1、案例分析：10 分钟造就德国史上最愚蠢的银行

1.2、企业为什么需要风险管理

1.3 风险地图模型

1.3.1 环境风险——不可控风险

1.3.2 流程风险——运营风险

1.3.3 流程风险——财务/金融风险

1.3.4 流程风险——授权风险

1.3.5 流程风险——信息处理/技术风险

1.3.6 流程风险——廉正风险

1.3.7 决策信息风险——营运风降

1.3.8 决策信息风险——财务风险

1.3.9 决策信息风险——战略决策信息风险

1.4 风险识别方法

1.5 风险应对策略

二、内控思维

2.1 内控在管理中创造新价值

2.2 营改增后,通过内控思维降低企业成本和风险

2.3 高效实施内控七步法

三、舞弊风险防范

3.1 舞弊三角模型

3.1.1 压力

3.1.2 机会（条件）

3.1.3 借口

3.2 常见舞弊 8 大手段

3.3 职业舞弊的类型

3.4 舞弊案例

3.4.1 防微杜渐,源头要留意

3.4.2 学以致用,自我检查三、不要让习惯成祸根

3.5 民营企业十大内控漏洞

- 3.5.1 老板签字"一支笔
- 3.5.2 过度依赖业务人员…
- 3.5.3 资产、商品、材料等存货不做定期盘点
- 3.5.4 采购环节,不要发票,不做完整记录
- 3.5.5 关键岗位不做强制轮换和带薪休假制度。
- 3.5.6 降低成本。
- 3.5.7 会计出纳一人担当
- 3.5.8 执行力差
- 3.5.9 胜任力,
- 3.5.10 财务人员数量少.

3.6 招投标过程中如何识别“舞弊腐败的红灯信号”

四、业务循环内控

4.1 企业主要业务流程划分

4.2 内控案例

4.2.1 案例一

4.2.2 案例二

4.2.3 案例三

4.2.4 案例四

4.3 财务流程建设

4.3.1 【工具】寻找问题流程

4.3.2 生产型企业核心流程梳理

4.3.3 生产流程设计举例

4.3.4 采购付款流程举例

4.3.5 某餐饮企业文字式流程图

4.3.6 简单版流程

4.3.7 流程图

五、内控体系建设

5.1 内控建设的8大绝招

5.1.1 不相容职务分离

5.1.2 授权审批

5.1.3 预算控制

5.1.4 运营分析

5.1.5 流程表单控制

5.1.6 绩效考核

5.1.7 现场查验

5.1.8 防舞弊机制

5.2 财务内控制度体系

5.3 企业内控体系的“落地”和持续推进