

《企业风险管理与实务》

《课程背景》

中国企业暂时无法和德国企业比较，德国的百年企业很多家，中国的屈指可数。企业倒闭的原因有很多，最主要的还是没做好风险管理。一个企业要想基业长青，做到百年老店，风险管理是必备的成功因素之一。

国内大型企业和管理规范的企业都开始作风险管理工作，但如何开展才能效果好，如何让风险的理论落地，如何让风险管理嵌入到企业的管理中去，而不是两张皮，搞成形式主义？

ISO 和 COSO 两大组织都对风险管理作出颠覆式的创新改进，如何跟上时代潮流，让风险管理真正成为企业管理的重要部分，与企业战略发展相挂钩？

《适合对象》

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 6 小时

《课程大纲》

一、中国企业内部控制与全面风险管理概述

1.1 当前企业经营高风险

1.2 中国企业全面风险管理现状与对策

1.3 《中央企业全面风险管理指引》

- COSO 风险管理整合框架
- COSO 内部控制整合框架
- 五部委《企业内部控制基本规范》
- 国资委《中央企业全面风险管理指引》

1.4 企业内部控制与全面风险管理流程

【案例分析】

二、企业风险管理与实务应用

2.1 企业市场风险管理与实务

2.1.1 企业市场风险种类

2.1.2 企业重点市场风险管理与实务

- 市场供需风险
- 市场价格风险
- 金融风险防控

【案例分析】

2.2 企业财务风险管理与实务

2.2.1 企业财务风险的种类

2.2.2 企业重点财务风险管理与防控

- 资金管理风险
- 应收账款风险

- 税务风险

- 会计核算风险

【案例分析】

2.3 企业运营风险管理与实务

2.3.1 企业运营风险的种类

2.3.2 企业重点运营风险管理与防控

- 采购管理风险

【案例分析】

- 销售管理风险

【案例分析】

- 安全生产与环保风险

【案例分析】

2.4 企业法律风险管理与实务

2.4.1 企业法律风险的种类

2.4.2 企业重点法律风险管理

- 合同管理风险

【案例分析】

- 知识产权法律风险

【案例分析】

- 人力资源法律风险

【案例分析】

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

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 案例一：一个穷采购，年年出国游

4.2.2 案例二：任人唯亲，却聪明反被聪明误

4.2.3 案例三：不拘小节，吃大亏

4.2.4 案例四：定点维修车辆，已经不再是阳光下的工程

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