

《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》

财务人员、中高层管理人员

《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、内部控制的国际发展历史

二、内部控制在我国的发展

三、认识风险

3.1 风险的概念及种类

3.1.1 外部风险

【案例分析】1、国际化经营中面对的增值风险与市场风险

3.1.2 内部风险

【案例分析】1、多个公司存在的战略风险、运营风险、技术风险、

市场风险等

3.2 全面风险管理的目标

3.3 风险管理基本流程

3.3.1 收集风险管理初始信息

3.3.2 进行风险评估

3.3.3 制定风险管理策略

3.3.4 提出和实施风险管理解决方案

3.3.4.1 风险矩阵

【案例分析】 1、 风险矩阵在电力企业的应用

2、 风险矩阵在新能源企业的应用

3.3.4.2 风险清单

【案例分析】 风险清单在电力投资企业的应用

3.4 风险管理体系

3.4.1 风险管理策略

3.4.2 风险管理组织职能体系

3.4.3 内部控制体系

3.4.4 风险理财措施

3.5 风险管理技术与方法

3.5.1 11种风险管理方法的介绍

【案例分析】 综合案例：诺基亚公司风险管理

四、内部控制管理思维

4.1 内控在管理中创造新价值

4.2 营改增后,通过内控思维降低企业成本和风险

4.3 高效实施内控七步法

五、舞弊风险防范

5.1 舞弊三角模型

5.1.1 压力

5.1.2 机会 (条件)

5.1.3 借口

5.2 常见舞弊 8 大手段

5.3 职业舞弊的类型

5.4 舞弊案例

5.4.1 防微杜渐,源头要留意

5.4.2 学以致用,自我检查

5.4.4 不要让习惯成祸根

5.5 企业十大内控漏洞

5.5.1“老板签字”一支笔

5.5.2 过度依赖业务人员…

5.5.3 资产、商品、材料等存货不做定期盘点

5.5.4 采购环节,不要发票,不做完整记录

5.5.5 关键岗位不做强制轮换和带薪休假制度。

5.5.6 降低成本。

5.5.7 会计出纳一人担当

5.5.8 执行力差

5.5.9 胜任力,

5.5.10 财务人员数量少.

5.6 招投标过程中如何识别——“舞弊腐败的红灯信号”

六、业务循环内控

6.1 采购业务中的内控设计

6.1.1 采购系统流程

6.1.2 采购职能的深化

6.1.3 采购风险管理和内控

6.1.4 采购的控制

6.1.5 采购控制程序设计

6.1.6 单笔采购注意事项

6.1.7 采购内控重点原则

6.2 营销业务中的内控设计

6.2.1 销售环节关键流程

6.2.2 营销业务中的舞弊行为

6.2.3 营销财务全面控制

6.2.4 信用管理体系建立

6.2.5 信用控制流程

6.2.6 应收账款管理技巧

6.2.7 应收账款管理机制建立

6.2.8 建立应收账款预警标准

6.3 项目（研发）投资的控制设计

- 6.3.1 研发项目的关键风险识别
 - 6.3.2 研发项目的风险控制手段
 - 6.3.3 研发项目的决策风险控制
 - 6.3.4 投入产出及收益分析
 - 6.3.5 研发项目的风险管理策略
 - 6.3.6 项目可行性报告与生命周期管理
- 6.4 资金风险控制设计
- 6.4.1 资金安全控制
 - 6.4.2 资金流动风险控制
 - 6.4.3 运营资金控制
- 【案例分析】**：中国联通内控案例