

《企业资金管控与运营管理》课程大纲

一、课程收益：

1. 以实际案例出发，详细讲解企业资金管控与运营管理的策略、方法与实务运用。
2. 重点讲解企业集团资金管理方法与实务运用。
3. 详细讲解现金流量管理与风险控制。

本课程内容具体、落地，具备很强的实战性和可操作性。

二、课程主要内容：

壹、资金管控中存在的问题和风险

1. 监管不力，缺乏事前、事中的严格监督。
2. 资金散乱，使用效率低下。资金集中管理的需要与内部资金分散的现实矛盾已成为现阶段企业资金管理中最突出的问题。
3. 企业至少应当关注资金管控中的下列风险。

二、企业资金营运管控

1. 设计资金营运活动控制制度。
2. 设计资金营运活动的业务流程。
3. 资金营运活动的主要风险点。
4. 资金营运内部控制的关键控制点及控制措施
5. 资金支出的审批控制程序与权限。
6. 资金支出及付款控制程序。
7. 资金支出经办人与审批人的控制责任。

案例 1：华乐公司常规业务资金审批权限表。

案例 2：华乐公司非常规业务资金审批权限表。

三、现金流量管理与风险控制

1. 现金预算的编制与控制
2. 现金预算的执行与控制
3. 最佳现金持有量的确定

案例 3. 某企业最佳现金余额的确定。

案例 4. 某企业现金持有量上下线、最优现金返还线。

- (1) 现金周转模式。
- (2) 随机模式。
4. 降低赊销带来的现金回笼的风险
5. 营运资金分析模型应用程序

案例 5. A、B、C、D 四个客户信用评估值计算分析表。

四、集团资金管控模式与办法

1. 集团资金管控的总体目标
2. 收支两条线，全封闭运作
3. 集中闲置资金
4. 资金集中管理平台

资金管理平台结构图。

- (1) 资金集中管理平台多种综合服务功能。
- (2) 资金集中管理平台资金集中收付账户统一管理。
- (3) 资金集中管理平台加强收付风险控制。
- (4) 资金集中管理平台完善收付过程控制能力。

案例6：中国新兴集团资金管控模式与方案。

五、综合案例分析：中国大唐集团公司资金管控与运营管理实务应用

1.实施背景

(1)资金调度中心是集团公司加强集团化管控、精细化管理的重要的载体、平台。

(2) 资金调度中心是提高财务管控能力、防控资金风险的重要手段。

(3) 资金调度中心是确保全面预算刚性实施的重要抓手。

(4) 资金调度中心建设对进一步提高资金的集中统一管理，提高资金的使用效率、效益会发挥重要的作用。

2.具体实施方案

三、课程所需时间：两天。