

企业内部控制与风险管理

课纲（半天）

课程背景

后疫情时期，多数企业现金流严重紧张，甚至面临倒闭的风险，但小部分企业却由于未雨绸缪地制定了风险防控预案，因而在灾害来临时只遭受了很小的损失。

此外，在日常经营中，做好企业内部控制，建设有效的风险管理体系，也是激烈的竞争中必须练好的内功。本次课程的老师通过分享国内外知名公司的风险管控体系及案例，有针对性地进行分析和给出落地有效的控制方法，赋能企业提升风控水平，助力企业获得更大的经济效益。

课程收益

- 了解并熟悉内部控制的目标及五要素
- 掌握全方位企业内部控制体系的搭建方法
- 了解使用内部控制预警模型控制风险的方法

课程对象

董事长、公司股东、总裁/总经理、董事会秘书、首席财务官/财务总监、各部门经理、企业中高层、财务人员、审计内控人员等。

课程亮点

实战派风格，追求“落地”文化，针对性强，诊断式、咨询式培训解决企业痛点，生动幽默，通过视频、分组讨论、点评、角色带入等教学手段，调动学员的参与性和积极性，通过分享落地 EXCEL、WORD、PDF 等实战模板，减少学员实际工作量，直接转化为工作成果。

确保课程：听得懂、拿得走、用得上、有实效！

课程大纲

第一单元 搭建内部控制体系

- 什么是内部控制
- 内部控制的重要性
- 内部控制的目标及五要素
 - 控制环境
 - 风险评估
 - 控制活动
 - 信息与沟通
 - 监督
- 内部控制的设计步骤

- 确定控制目标
- 整合控制流程
- 鉴别控制环节
- 确定控制措施
- 企业主要风险及实战管理方法
 - 股权风险
 - 资金风险
 - 供应商、采购与应付账款风险
 - 存货风险
 - 薪酬风险
 - 成本费用控制经营亏损风险
 - 固定资产管理风险
 - 客户风险及信用风险
 - 应收账款风险
 - 税务风险
 - 并购决策错误的扩张风险
 - 负债过高的财务杠杆风险
 - 内控体系失效风险

第二单元 资金内部控制

- 现金流量的重要性
 - 【案例】从 Z 模型看不同类型公司资金链风险
- 关注销售到关注经营现金流量
 - 【工具模型】现金流三级预警模型
- 使用五维资金计划预防资金危机
 - 【工具分享】某公司多层级的资金计划套表
- 职责分工和职权分离
- 授权批准制度
 - 【工具分享】分权手册
- 融资内部控制
 - 内源融资
 - 外源融资
 - 【讨论及点评】讨论“零”资金成本的内源融资 20 法

- 【课堂答疑】