

企业内部控制与风险防范

课程背景：

风险是事件发生的不确定性。企业在经营活动中存在各种各样的风险，在经营效益和风险并存的情况下，企业经营者如何作出正确抉择，这是一个十分复杂的系统工程。首先，风险出现概率有大有小，风险后果有轻有重；其次，风险评估来源于财务数据，这些数据是否可靠；第三，经营效益预测是否合理等。这些都将成为直接影响风险决策后果的重要因素。

除了客观存在的不可控风险外，企业的大部分风险是可控的。企业通过加强内控制度建设，合理规范操作流程，建立一个科学的风险控制体系，强化企业内部监督，可以规避风险或把风险降低到企业可承受的程度。。

课程大纲：

第一篇、企业内部控制与风险防范

问题：从我国部分知名企业的破产看企业内部控制制度的建设

第一章、企业内部控制的全面分析

第一节、内控的概念

第二节、内部控制的发展历程及我国企业内控现状

第三节、内部控制的目的

第四节、当前内部控制存在的主要问题

案例分析：中国著名企业内部控制管理系统

第二章、企业风险与内控的关系

第一节、风险的概念

第二节、风险的控制

第三节、内部控制的类型

第四节、企业内部控制的方法

第五节、设计内部控制准则

案例分析：某集团公司的风险与内控关系分析

第三章、企业内部控制存在的问题及完善内部控制的建议

第一节、企业内部控制的主要问题

第二节、完善企业内部控制的建议

第二篇、企业内部控制设计及案例分析

第四章、财务部门如何组织和实现有效的内部会计控制

第一节、内部会计控制的内容

第二节、内部会计控制的方法

第三节、内部会计控制制度的设计

第四节、企业财务内部控制制度建立应符合的原则

第五节、财务内部控制的要点

第六节、财务内部控制体系框架

第五章、内部控制设计案例解析

第一节、货币资金业务内部控制的基本要求

第二节、货币资金收入业务的内部控制

第三节、货币资金支出业务的内部控制

- 1、货币资金支出的具体控制方式
- 2、货币资金业务流程复件货币资金业务流程
- 3、常见的舞弊形式及防治措施

第六章、企业主要业务活动的内部控制与风险防范

第一节、[采购](#)环节的内控与风险防范

第二节、[销售](#)环节的内控与风险防范

第三节、[生产](#)环节的内控与风险防范

第四节、投资环节的内控与风险防范