

企业舞弊与风险防范

【课程背景】

世间最难看透的是人心，舞弊行为往往不可思议地就发生在信任的人、熟悉的环节。舞弊损失的不仅仅是表象经济利益，还有那些无法量化的人生质疑。

所以面对运营中时刻可能出现的企业舞弊行为，决不可掉以轻心。

本课程中，段老师教您如何识别风险、堵塞漏洞、防范舞弊。

【课程收益】

了解企业舞弊案例

剖析企业舞弊行为

如何防范企业舞弊

【课程特色】

案例鲜活——课程案例均从主讲老师服务过的知名企业管理及资本运作案例精心选定，契合课程立意、揭示案例背后。

逻辑缜密——主讲老师强调：除科学和艺术外，其他领域甚至不需要天赋。良好的条理性更为关键，思路清、逻辑合，则勇往直前。

生动有趣——让你听课时永不抛锚。

【课程形式】

讲师讲授+提问互动+案例剖析+经验分享

【课程对象】

董事长、总经理、副总经理、财务总监、财务经理等高中层管理者

【课程时长】

1天（6小时/天）

【特别提示】

- 1、本课程大纲可随客户需求调整。
- 2、本课程全程禁止录像录音。

【课程大纲】

第一节、企业舞弊案例

一、上市公司舞弊

- 1、XX山河临门失球
- 2、XX电气退市第一
- 3、XX生科教材全解
- 4、上市公司舞弊索引

二、非上市公司舞弊

1、财务人员舞弊

- A、财务总监李代桃僵假融资
- B、融资经理过手揩油赚差价
- C、密室出纳 POS 疯狂刷刷刷
- D、老实出纳快手乾坤大挪移
- E、财务集体侵蚀发票边角料

2、非财务人员舞弊

- A、总经理为己融资嫁公司
- B、销售内勤假赠送实销售
- C、业绩冠军截留销售回款

第二节、企业舞弊概述

一、企业舞弊定义

- 1、美国审计准则
- 2、中国审计准则

二、企业舞弊特点

- 1、参与
- 2、欲望
- 3、意识
- 4、漏洞

三、企业舞弊分类

- 1、管理舞弊与非管理舞弊
- 2、管理舞弊与盈余管理
- 3、企业舞弊与财报错误

第三节、企业舞弊剖析

一、管理舞弊

- 1、管理舞弊目的
- 2、上市公司管理舞弊
- 3、非上市公司管理舞弊

二、非管理舞弊

- 1、非管理舞弊目的
- 2、非管理舞弊手法

第四节、企业舞弊防范

一、意识防范

1、职业怀疑

2、风险导向

二、实施防范

1、内部牵制

2、指标研判

3、小题大做