

《企业内部控制与风险管理》

引言：缺乏内部控制的企业动因分析

第一模块：内部控制相关理论知识

什么是真正的“内部”，什么是真正的“控制”

内部控制整体框架内容：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督

企业内部控制的核心原则——实现职务的分离

案例分析：新加坡巴林银行里森案

《企业内部控制基本规范》的体系组成

第二模块：企业风险的识别与防线

风险应对策略：避免、转移、谨慎、认可

企业风险管理的三道防线

n 第一道防线：业务防线

n 第二道防线：内部审计防线

n 第三道防线：企业风险管理委员会防线

第三模块：企业内部环境的风险控制

治理结构层面风险的控制

对“三重一大”的特殊考虑

企业战略实施过程中的风险控制

案例：柯达公司申请破产保护

第四模块：企业内部业务的风险控制企业资金活动的风险控制

一、采购业务的风险控制

二、销售业务的风险控制

三、企业建设工程项目的风险控制

第五模块：企业内部控制的方法和手段