

国有企业风险内控管理政策与实务

【课程背景】本课程以控制论、系统论和信息论为指导，在介绍内部控制和风险管理概念和特征、产生和发展、认识误区和固有局限等的基础上，以内部控制整合框架为核心，系统讲授内部控制目标的设定及其细分、内部控制各要素、企业整体层面的控制、业务活动层面的控制、对分支机构和子公司的控制、内部监督和内控评价等内容。

【课程收益】

本课程注重科学性、先进性和适用性，强调学以致用，努力提升学员内部控制和风险管理方面的知识结构和能力框架，使学员不仅能够理解内部控制和风险管理的基本理论，而且能够较为熟练地对不同企业的内部控制做出分析和评价，熟悉企业内部控制设计的基本原理和方法，掌握先进的风险管理流程和技术。

【课程特色】讲解（30个以上改革操作要点）+案例剖析（20个以上），此次培训政策解读详实，案例实用性强，具有很强的针对性和指导性。

【课程对象】从事国有企业改革的工作人员

【课程时间】6-12h

【课程大纲】

一、内部控制与风险管理概述

1. 内部控制的概念及特征
2. 内部控制的产生与发展
3. 内部控制的目标及其设定原则
4. 内部控制目标的设定及细化
5. 内部控制五要素及其基本原则
6. 中国内部控制规范体系
7. 内部控制固有局限性及认知误区
8. 内部控制建设的思路和方法
9. 内部控制与风险管理、合规管理的关系
10. 大风控体系建设与融合

二、内部环境

1. 内部环境概述
2. 组织架构的主要风险及其控制
3. 发展战略的主要风险及其控制
4. 人力资源的主要风险及其控制
5. 社会责任的主要风险及其控制
6. 企业文化的主要风险及其控制

三、风险评估

1. 风险的概念、特征和分类
2. 目标设定
3. 风险识别
4. 风险分析
5. 风险应对

四、控制活动

1. 不相容职务相分离控制
2. 授权审批控制
3. 会计系统控制
4. 财产保护控制
5. 运营分析控制
6. 绩效考评控制
7. 文件记录控制
8. 信息技术控制
9. 全面预算控制

五、信息与沟通

1. 信息与沟通的概念、特征及重要性
2. 信息与沟通过程中的主要障碍及应对措施
3. 企业建立健全信息与沟通机制的方法
4. 内部信息传递过程及风险控制

六、资产业务内部控制

1. 业务活动控制的基本思路
2. 业务活动流程图设计
3. 关键控制点的判断和设置
4. 货币资金业务内部控制
5. 存货业务内部控制
6. 固定资产业务内部控制
7. 无形资产业务内部控制

七、购销及投融资业务内部控制

1. 采购业务内部控制
2. 销售业务内部控制
3. 投资业务内部控制
4. 融资业务内部控制

八、其他业务内部控制

1. 担保业务内部控制
2. 工程项目内部控制
3. 业务外包内部控制

4. 财务报告内部控制
5. 对子公司和分支机构的控制

九、内部监督和内部控制评价

1. 内部监督及其实施流程
2. 建立风险导向的内部监督模式
3. 内部控制评价方法
4. 内部控制缺陷认定及整改
5. 审计委员会、内控审计与内部控制