

国有企业风险防控理念及内控风险防范 培训大纲

【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的概念和特征、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】

1. 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；
2. 使学员不仅能够理解内部控制和风险管理的基本理论；
3. 能够较为熟练地对不同企业的内部控制做出分析和评价；
4. 熟悉企业内部控制设计的基本原理和方法；
5. 掌握先进的风险管理流程和技术。

【课程特色】

- 1、实战经验丰富、理论与实际结合，内容实战、实用、实效；
- 2、神采飞扬、声情并茂、激情四射、深入浅出、形式生动、内涵深刻；
- 3、实战型解答、以真实案例说明实际问题；
- 4、观点新颖，论述精辟，学术前沿、传道授业、授人以渔；

【课程形式】 主题讲授、互动演练、案例分析、实操练习、多媒体教学。

【课程对象】 国有企业中高层管理者及风险控制相关人员。

【课程时间】 0.5-1 天。

【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