

企业财务文化建设与财务管理

课程大纲

壹、 企业财务文化精髓

1、 企业财务文化：纸制的文化与工作流程的文化的不同

2、 企业财务文化核心：

企业财务管理的价值观念、

企业财务哲学、

企业财务道德风尚、

企业民主财务意识

企业财务帮派体系问题

企业财务亚文化

3、 企业财务战略与企业战略的关联

案例分析：

某个电器集团企业，在制定财务战略时，通过对期权的制度细化，

希望能把财务团队更好地团结在一起，但事与愿违，因金融危机导

致企业股权在二级市场上的回落，让很多财务人员产生很多想法甚

至于团体离职。

这个集团企业财务文化是不是出了很多问题？究竟如何解决呢？

式、 建立有效的财务控制体系

一套有效的财务控制体系所包括的内容：

财务制度控制

财务组织机构控制

财务程序控制

财务预算控制

1、 财务制度控制：财务人员究竟要不要坚持原则？

案例分析 2：

某个电子集团（中国区）企业经常遇到这样的问题：

在企业内部控制过程中，销售部与市场部经常与财务发生很多重大

工作流程上的矛盾，最初集团财务总监认为是财务制度制定过于严

格导致的，经过一阶段实地了解，发现，双方各自对财务制度的理

解有着很大的落差。据此，集团财务总监建议集团领导，把财务制

度的建立与监督权利也要适当地下放到各个分支机构中去，以更好

地支持企业销售与市场管理。

你认为这样的做法对不对？

2、 纸制的制度与员工心中的工作流程中的制度：

目前很多企业，特别是集团企业中财务制度多停留在纸制的制度管理上。没有形成企业员工心中的一个重要的流程制度。

小故事：

电视连续剧：家有儿女

这个电视剧有几集告诉我们一个道理，家长做为家里的财务总监，如何把握好财务制度与实际中的运用，是非常关键的。

3、 集团对子公司有效的财务控制：

管理制度对接（立法）

管理制度与工作流程结合起来

对子公司财务信息实时监控

集权与分权的关系

案例分析 3：

北汽福田汽车股份有限公司集团与子公司之间的组织与管理分析

小组讨论：

A、小鸭洗衣机与小天鹅洗衣机同样是集团化管理，为什么在面临分公司出现重大事故时处理的结果不同？附：案例材料

B、某个发电厂为集团下属企业，因未能处理好与集团之间的财务流程关系，最近几年来，屡屡出现财务重大问题，为此集团几次安排内部审计，但结果都与电厂财务配合不好而导致流产。附：相关案例材料

C、请问：如何处理好集权与分权才能让集团化企业梳理好关系？

壹、集团财务组织控制分析

- 1、控制原则：与财务战略、企业战略密不可分、防止岗位冲突
- 2、控制方法：分析风险——岗位职责——机制
- 3、评估风险：
- 4、解决问题
- 5、梳理业务流程：财务不能天天呆在家里，要去仓库，要做理家婆，不能做管家婆！

6、 客户信息管理、订单管理、应收应付管理

案例分析 4：

支票签章保管问题的案例：

东北高速事件与财务的控制

式、 财务预算控制

做正确的事和正确地做事

1、 销售预测与财务预测？难道财务预测就无法准确？

2、 指标控制

3、 有效的经营模式：

参、 内部审计与内部控制：

1、 内部审计到底如何确定 一个标准？

2、 内部审计如何解决好走过场？

案例 5：

某个知名汽车企业内部审计问题分析

3、 内部控制流程中财务的决定性作用

4、 内部控制中企业财务管理的方法

案例 6：

某个国际知名电子企业内部控制中的问题分析

小组讨论：

A、 如果你是财务总监，当你的下属与销售人员偶尔发生过合谋

超支的事情，你如何处理才能更好地教育下属？

B、 如果你所在的单位分支机构太多，财务信息系统又无法完整

地控制财务数据，你如何处理才能把握好财务管理的关键？

注明：个别案例资料可能略有变化，到时以讲课时的资料为准

讲师介绍：

陈光先生介绍



声誉：

- ❖ 毕业于中央财经大学税务学院，经济学硕士，注册税务师和会计师
- ❖ 黑龙江省国税局培训中心纳税检查讲师，
- ❖ 后在多个国有企业、IT企业从事财务审计工作并担任过高职。
- ❖ 具有8年的大企业管理经验和5年咨询顾问经历，特别在企业内部控制、企业财务战略、财务管理与项目管理、纳税筹划等方面有丰富的授课经验。

影响力：

--受邀为不同类型的企业、知名学府、政府部门做过多次大型演讲及授课。 受邀在全国各地主持多种主题研讨会，全国学员近2万人。

-接受过多家媒体专访并报道，全国电视栏目<前沿讲座>主讲。

-曾经培训辅导过多家行业品牌公司，培训现场有效促使人们快速成长，获得极大影响与绩效。

-财税、房地产项目管理专家，参与不同类型企业集团的战略、财务、项目管理咨询。担任过 50 多家企业的顾问。

-主持北汽福田汽车股份有限公司等知名企业财务风险以及内部控制流程咨询项目。丰富的内部控制诊断经验，丰富的内部控制以及财务审计经验。

-多年来曾为多家全球 500 强企业和行业品牌公司提供过专业培训与管理咨询，其中包括：

中国海洋石油----中国最大能源企业

长庆油田----西北最大能源企业

中国移动----中国最大通讯公司

IBM 中国----世界老牌 IT 巨头

北汽福田汽车股份有限公司---中国汽车知名品牌

中国普天----中国知名通信集团

北京用友财务----中国软件巨头

韩国三星----著名综合企业集团

中国银行----中国历史最悠久、国际金融最具优势的银行

招商银行----中国第一家由企业投资创办的股份制商业银行

万科集团----地产业的典范企业

中国电力----中国最大电力集团

肯德基----全球快餐行业龙头企业

天津顶津----中国食品行业第一品牌

莲花集团----调剂品行业上市品牌公司

优秀的实战家：

职业经历；

❖ 曾任美国商务网金融事务总监，负责企业“电子政务数字项目”商业运营。

主讲课程：

《企业资本运营》；《资本运营中的企业问题解决》；〈〈银行风险管理〉〉
〈〈企业上市与资产重组〉〉 <<企业财务战略>>、<<企业内部控制>>、<<企业

财务管理与项目管理>>、<<全面预算管理>>、<<纳税筹划>>、<<企业文化与财务管理>>、<<企业投融资策略>>等。

授课特点:

陈先生培训风格以理论深厚，贴近实战见长。内容充实新颖、培训气氛活跃、言简意赅、案例经典、分析深刻，深受学员好评，在业内享有良好声誉。

培训现场照片：

