

《新形势下企业内部控制实务》提纲

课程背景

2008年5月，我国的《企业内部控制基本规范》（以下简称内控规范）由财政部、证监会、审计署、银监会、保监会等五部委联合发布，2009年7月1日起，上市公司全部实施新的基本规范。

2010年5月，财政部、证监会、审计署、银监会、保监会等五部委联合发布了由《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制审计指引》三部分组成的《企业内部控制配套指引》，2011年1月1日起首先在境内外同时上市的公司施行。

随着我国市场经济的飞速发展，企业面临的风险越来越多。内部控制已成为企业面临的重大课题和经营者必须掌握的一门新型的管理科学。

课程收益：

使学员掌握企业内控体系建设，提升资金活动、采购业务、资产、销售业务、工程项目、合同、成本等生产经营各环节的内部控制技能。

课程时间：3天，6小时/天

授课对象：内控、内审、财务、税务等相关岗位和中高层

授课方式：故事导入、讲授、案例分析、课间活动、讨论提问、互动点评、课程总结

课程内容：

导入 企业管理者必备的十大实施理念

第一讲 企业内控体系建设四步走

第一步 搭框架

- 一、关于组织架构指引的主要内容
- 二、关于组织架构的设计
- 三、关于组织架构的运行

案例 海尔集团组织架构

第二步 找风险

- 一、风险衡量方法
- 二、识别风险的技术
- 三、风险的定量分析
- 四、风险动因分析方法
- 五、影响和频率记分卡
- 六、情景分析法
- 七、压力测试法
- 八、风险驱动因素图

第三步 建规则

- 一、企业制度可操作性不强的原因与措施
- 二、企业制度执行力不到位的原因与措施

第四步 持续改进

案例 SC股份有限公司内控体系建设

▲本讲互动与答疑

第二讲 企业内部控制体系信息化建设

- 一、以创新的内部控制体系建设实施方案为基础
- 二、分段实施，持续优化
- 三、选择有能力且能够提供良好服务的供应商和开发团队

案例 A公司内部控制信息化建设的做法

第三讲 资金活动内控管理

- 一、案例 千万元资金缺口，迁出内部控制惊天漏洞
- 二、资金活动控制的总体要求
- 三、筹资活动控制
- 四、投资活动的控制
- 五、资金运营活动的控制

▲本讲互动与答疑

第四讲 采购业务内控管理

- 一、案例 百万美金购买,仅用2个月——货物是真是假?
- 二、采购业务流程控制
- 三、主要风险及其管控措施
- 四、会计控制

▲本讲互动与答疑

第五讲 资产内控管理

- 一、案例
 - (一) 利用职务之便骗取国有财产64万元
 - (二) YXY商场的无形资产风险控制
- 二、存货控制
- 三、固定资产控制
- 四、无形资产控制

▲本讲互动与答疑

第六讲 销售业务内控管理

- 一、案例 销售货款讨债不成,如何处置左右为难
- 二、销售业务主要风险点
- 三、销售计划管控措施
- 四、客户开发与信用管控措施
- 五、销售定价管控措施
- 六、订立销售合同管控措施
- 七、发货管控措施
- 八、收款管控措施
- 九、客户服务
- 十、会计系统控制

▲本讲互动与答疑

第七讲 工程项目内控管理

- 一、案例 承包方前期考察不充分,被迫终止跨国承建合同
- 二、工程立项主要风险点及管控措施
- 三、工程建设主要风险点及管控措施
- 四、工程验收主要风险点及管控措施

▲本讲互动与答疑

第八讲 担保业务内控管理

- 一、知识链接 知识链接:反担保
- 二、担保业务关键控制点和主要控制措施

▲本讲互动与答疑

第九讲 业务外包内控管理

- 一、案例 耐克的奥妙
- 二、各环节的主要风险点及管控措施

▲本讲互动与答疑

第十讲 财务报告内控管理

- 一、案例 格林柯尔,冷得够彻底
- 二、财务报告编制阶段的主要风险点及控制措施
- 三、财务报告对外提供阶段的主要风险点及控制措施

▲本讲互动与答疑

第十一讲 合同内控管理

- 一、案例 合同诈骗
- 一、合同管理的总体要求
- 二、合同各环节的主要风险点及管控措施

▲本讲互动与答疑

第十二讲 内部信息传递内控管理

- 一、内部信息传递的总体要求
- 二、内部信息传递流程的主要风险点及管控措施

▲本讲互动与答疑

第十三讲 信息系统内控管理

- 一、信息系统内部控制概述
- 二、信息系统的运行与维护
- 案例 泰达股份内部控制案例分析

▲本讲互动与答疑

第十四讲 成本日常控制

- 一、研制产品未来成本的控制
- 二、材料采购过程成本的控制
- 三、产品生产过程成本的控制
- 四、销售过程费用的控制
- 五、管理费用日常控制

▲本讲互动与答疑

第十五讲 专项资金(费用)控制

- 一、研发费用控制
- 二、安全生产费用控制
- 三、环境保护费用控制
- 四、建厂(技改)资金控制

▲本讲互动与答疑

第十六讲 质量成本控制

- 一、质量成本控制概念
- 二、质量成本控制要求及内容
- 三、质量成本预测与计划
- 四、质量成本核算与报告
- 五、质量成本分析

▲本讲互动与答疑

第十七讲 人力资源成本控制

- 一、人力资源成本构成

二、人力资源成本的计量

三、人力资源成本的核算

四、人力资源成本控制

▲本讲互动与答疑

第十八讲 全面互动答疑与课程总结

编制与讲解：屠建清