

专注企业管理
传递领先技术
成就百年基业

内部控制与风险管理系列

培训课程

上海财苑企业管理咨询有限公司

2013年3月

课程目录

1、新法规环境下企业内部控制体系的构建.....	2
2、企业内控建设发展方向——风险预警监控与内控信息化.....	2
3、银行业金融机构内部控制体系的构建.....	3
4、如何构建 IPO 企业的内部控制.....	3
5、行政事业单位内部控制体系与廉政风险惩防体系建设.....	3
6、公司层面内部控制的设计与评价.....	4
7、工程项目内部控制与基建审计.....	4
8、资产管理内部控制.....	5
9、投融资及资金管理内部控制.....	5
10、财务报告内部控制.....	6
11、内部控制自我评价-方法、组织与实施.....	6
12、基于内部控制环境下的信息系统风险.....	7
13、风险管理、风险识别与评价技术.....	7
14、廉政风险惩防体系与内部控制体系建设的整合.....	8

课程简介

课程模块介绍	课程大纲	主要课程收益	适合对象	预计课程时间
1、新法规环境下企业内部 控制体系的构建	1、内部控制国际发展历程； 2、中国内部控制法规概要； 3、内部控制缺陷案例解析； 4、风险、舞弊与内部控制； 5、构建风险管理导向下内部控制体系的思路、方法与工具。	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 让学员了解内部控制及其体系设计，培育内控与风险管理的文化理念。 ➢ 理解内控体系的管理实质与组织目标性，提升管理的效率与效果。 ➢ 掌握内控体系建立的方法、工具，授之以渔。 	适用于内控初建的企业培训	2 小时
2、企业内控建设发展方向 ——风险预警监控与 内控信息化	1、企业内控建设的“三步走”战略； 2、成功企业的案例分享； 3、企业风险监测体系（ERMS）介绍； 4、风险分类与风险识别； 5、风险预警指标与风险监控要素； 6、风险评级与应对处置管理； 7、解析内控信息化； 8、内控信息化是内控建设的必由之路。	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 让学员了解企业在信息系统环境下的风险预警与风险处置。 ➢ 理解风险管理的目标性、动态性和预防性，保持风险管理的前瞻性和有效性。 ➢ 掌握企业风险监控体系的设计与运用，真正做到风险监测的科学性、及时性和风险应对的预见性。 ➢ 及时识别影响企业发展目标的重大风险，降低风险后果，保障目标实现。 	适用于内控提升的企业培训	2.5 小时

课程模块介绍	课程大纲	主要课程收益	适合对象	预计课程时间
3、银行业金融机构内部控制体系的构建	1、内部控制的简介； 2、银行业金融机构内部控制要素； 3、银行业金融机构内部控制指标体系设计； 4、流程银行内部控制设计； 5、内部控制评价； 6、内部控制审计。	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 了解银行业金融机构内控设计的核心要求。 ➢ 数量运用银行业金融机构内控风险管理的量化指标设置及考核测量。 ➢ 掌握对银行业金融机构的内控有效性评价的应用技巧。 	银行业金融机构从业人员； 非银行业金融机构从业人员。	2 小时
4、如何构建 IPO 企业的内部控制	1、IPO 企业被否原因及分析； 2、因内控被否的 IPO 企业案例分解析； 3、监管法规对 IPO 企业内控的核心要求； 4、构建 IPO 企业内部控制体系的思路、方法与工具。	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 了解监管机构对 IPO 的审核要求及近年被否决案例的原因分析。 ➢ 掌握拟 IPO 企业内控体系建立的方法、工具，授之以渔。 	拟 IPO 企业审计委员会成员； 中高层领导； 内控体系建设； 评价人员。	2 小时
5、行政事业单位内部控制体系与廉政风险惩防体系建设	1、内部控制的发展历程； 2、中国的内部控制法规概要； 3、行政事业单位内部控制缺陷案例解析； 4、风险、舞弊与内部控制； 5、行政事业单位内控体系建设要求； 6、廉政风险惩防体系与内控体系的整合 7、构建行政事业单位内部控制的思路、方法与工具。	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 了解行政事业单位内部控制的发展历程。 ➢ 掌握行政事业单位内控体系建设的核心要求、内控设计与内控评价方法。 ➢ 掌握行政事业单位内控体系构建与廉政风险防控体系的整合方法。 	行政事业单位领导干部； 业务关键岗位人员； 后备人才。	1.5~2 小时

课程模块介绍	课程大纲	主要课程收益	适合对象	预计课程时间
6、公司层面内部控制的设计与评价	1、内部控制失效案例解析； 2、公司层面内部控制的要素设计； 3、对舞弊的特殊考虑； 4、与业务层面内部控制的异同与影响； 5、公司层面内部控制的评价原则、方法与工具。	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 了解内部控制的层次设计要求和要素内容。 ➢ 掌握对舞弊的内控诊断。 ➢ 熟练运营公司层面内控评价工具和方法。 	审计委员会成员 中高层内控负责人 财务管理人员 内审内控人员。	1.5 小时
7、工程项目内部控制与基建审计	1、工程项目内控失效案例分析； 2、工程项目内控指引解析； 3、工程项目管理业务环节、高风险识别与关键控制点设计； 4、基建审计程序与预决算造价审计； 5、工程项目内部控制缺陷认定标准与评价工具。	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 掌握内控指引对工程项目管理各环节面临的主要风险、关键控制点。 ➢ 学习工程项目管理的最佳实践。 ➢ 了解基建审计程序和专业方法。 ➢ 掌握工程项目内控评价工具和方法。 ➢ 防范工程项目风险，节约基建开支。 	中高层管理人员； 基建项目人员； 财务人员； 内审内控人员。	2 小时

课程模块介绍	课程大纲	主要课程收益	适合对象	预计课程时间
8、资产管理内部控制	1、资产管理内控失效案例分析； 2、资产管理内控指引解析； 3、存货管理业务环节、风险识别与关键控制点； 4、固定资产管理业务环节、风险识别与关键控制点； 5、无形资产管理业务环节、风险识别与关键控制点； 6、资产管理内部控制缺陷认定标准与评价工具。	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 掌握内控指引对资产管理各环节面临的主要风险、关键控制点。 ➢ 学习存货、固定资产、无形资产等资产管理的最佳实践。 ➢ 熟练运用资产管理内控评价工具和方法。 ➢ 提高资产使用效率，降低资产管理成本。 	中高层管理人员； 资产管理员； 财务人员； 内审内控人员。	2 小时
9、投融资及资金管理内部控制	1、投融资、资金内控失效案例分析； 2、投融资、资金管理内控指引解析； 3、投资业务流程分析、风险识别与关键控制点； 4、融资业务流程分析、风险识别与关键控制点； 5、资金管理主要内容、风险识别与关键控制点； 6、投融资及资金管理内部控制缺陷认定标准与评价工具。	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 掌握内控指引对投融资及资金管理各环节面临的主要风险、关键控制点。 ➢ 学习投融资及资金管理的最佳实践。 ➢ 熟练运用投融资、资金管理内控评价工具和方法。 ➢ 防范投融资、资金管理风险，保证资金安全。 	公司中高层 管理人员； 战略发展和投融资人 员； 财务人员； 内审内控人员。	2.5 小时

课程模块介绍	课程大纲	主要课程收益	适合对象	预计课程时间
10、财务报告内部控制	1、财务报告内控缺陷案例分析； 2、财务报告与财务报告内部控制； 3、财务基础工作与财务核算； 4、信息技术环境下形成的财务报告内部控制； 5、财务分析技术在信息系统中的应用 6、关于舞弊的考虑； 7、财务报告内部控制缺陷认定标准与评价工具。	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 了解财务报告内控指引与基于财务报告内部控制的核心要求； ➤ 掌握 ERP 系统与财务软件对财务报告的风险影响； ➤ 识别财务报告舞弊与内控设计； ➤ 熟练运用财务报告内控评价工具和方法。 ➤ 保证财务报告的真实与准确。 	审计委员会成员； 中高层管理人员； IT 人员； 财务人员； 内审内控人员。	2 小时
11、内部控制自我评价-方法、组织与实施	1、内部控制自我评价解读； 2、内部控制自我评价的组织形式； 3、内部控制自我评价方案设计； 4、内控缺陷标准的认定及审批要求； 5、潜在损失的定义、确认与计量； 6、内控自我评价的实施与主要工具； 7、内控缺陷认定管理； 8、内部控制自我评价报告管理。	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 全面了解内控评价指引的核心要求。 ➤ 掌握建立内控评价缺陷标准的方法和认定程序。 ➤ 掌握内控自我评价方案设计、组织分工、内控评价范围的确定原则。 ➤ 熟练运用内控自我评价的方法、工具和工作底稿。 ➤ 掌握内控自我评价报告编写、重大缺陷认定及管理要求。 	审计委员会成员； 中高层内控负责人； 内控评价小组成员； 财务人员； 内审内控人员。	2.5 小时

课程模块介绍	课程大纲	主要课程收益	适合对象	预计课程时间
12、基于内部控制环境下的信息系统风险	1、信息系统内控缺陷案例分析； 2、信息系统内控指引解析； 3、信息系统主要风险识别 4、信息系统规划与系统整合； 5、信息系统的一般控制与应用控制； 6、信息系统开发与实施管理； 7、信息系统外包管理； 8、信息系统控制与财务报告关系； 9、信息系统审计； 10、ERP 系统中财务模块及功能设置。	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 全面了解信息系统内控指引的核心要求。 ➤ 解析信息系统面临的主要风险包括安全风险、不相容岗位设计、关键控制点。 ➤ 掌握基于信息系统环境下财务报告内部控制设计与内控评价方法。 ➤ 了解信息系统环境下的财务分析与财务管理模块设置。 ➤ 系统了解信息系统规划与内控信息化，提高企业信息化建设的成功率。 	公司中高层 管理人员； IT 人员； 财务人员； 内审内控人员。	2.5 小时
13、风险管理、风险识别与评价技术	1、风险定义与种类； 2、风险、舞弊与内部控制； 3、全面风险管理程序； 4、风险识别的主要方法； 5、风险评价：定性评价与定量评价； 6、风险管理实务案例。	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 了解风险、舞弊与内部控制的关系； ➤ 掌握风险管理一般程序和风险识别的主要方法、应用工具； ➤ 掌握风险评价的维度与主要方法、应用工具。 	审计委员会成员； 中高层负责人； 内控小组成员； 风险管理人员； 内审内控人员。	2 小时

课程模块介绍	课程大纲	主要课程收益	适合对象	预计课程时间
14、廉政风险惩防体系与内部控制体系建设的整合	1、廉政风险案例解析； 2、廉政风险、廉洁风险与惩防机制； 3、风险、舞弊与内部控制； 4、基于风险管理导向的内部控制体系； 5、廉政风险惩防机制与内部控制体系的整合的原则、方法与工具。	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 了解廉政风险与其他经营风险的异同； ➤ 掌握识别、评价廉政风险的方法与工具； ➤ 掌握廉政风险防控体系与内部控制体系的整合要点与方法。 	公司中高层领导； 廉政风险工作小组成员； 风险管理人员； 内审内控人员。	2 小时