

内部控制

培训目标:

- 了解内部控制的历史和背景
- 理解内部控制对管理者和管理当局的特殊意义
- 掌握如何利用 COSO 模型评价业务流程的控制风险
- 理解控制过程中的目标、风险、控制、关键控制点和保证
- 了解全球范围内的内部控制框架
- 了解数据安全对内部控制的影响

目标学员:

- 财务经理
- 内部控制人员

培训内容:

一、 内部控制理论及其发展

- a. 什么是内部控制?
- b. 内部控制的历史及其背景
- c. 以管理为中心的内部控制
- d. 21 世纪的内部控制 - SOX 法案

二、 控制流程

- a. 什么是业务流程?
- b. 业务流程的重要性
- c. 内部控制和业务流程的关系
- d. 财务控制和业务控制的区别
- e. 信息系统对内部控制的影响

三、 内部控制基础- COSO 模型

- a. 什么是内部控制模型 - COSO?
 - 控制环境
 - 风险评估
 - 控制行为
 - 信息与沟通
 - 检测追踪

Beijing

Tel: +86 10 6566 9051
Fax: +86 10 6566 9011

Shanghai

Tel: +86 21 6103 1225
Fax: +86 21 6103 1223

Wuxi

Tel: +86 510 8521 1019
Fax: +86 510 8521 1019

- b. 控制环境
 - 什么是控制环境?
 - 为什么控制环境对内部控制的有效性很重要?
 - 如何建立有效的控制环境?
- c. 业务流程控制负责人
 - 业务流程控制负责人的作用
 - 谁应该是业务流程控制负责人
 - 为什么不是只有财务部负责内部控制?
- d. 控制行为
 - 如何在业务流程中建立控制行为以减轻风险?
 - 基本的控制工具
- e. 信息与沟通
 - 信息和沟通在内部控制中的角色
 - 内部控制如何能和员工有效的沟通?
- f. 检测追踪
 - 什么是检测追踪?
 - 管理层在检测追踪中的作用是什么?
 - 如何测试控制方法的有效性?
 - 如何使用检测追踪来完善控制行为?

四、 内部审计在内部控制流程中的角色

五、 内部控制系统的的设计-需要考虑的因素

六、 业务流程的主要控制

- a. 销售和现金收款流程
- b. 采购和付款流程
- c. 资本支出流程
- d. 市场费用流程
- e. 应收与存货流程
- f. 人员和工资流程
- g. 差旅和招待流程

七、 内部控制的案例学习

八、 全球范围内的内部控制框架

- a. CobiT 模型



- b. CoCo 框架
- c. Turnbull 报告

九、企业数据安全简介

课程长度:

2 天

Beijing
Tel: +86 10 6566 9051
Fax: +86 10 6566 9011

Shanghai
Tel: +86 21 6103 1225
Fax: +86 21 6103 1223

Wuxi
Tel: +86 510 8521 1019
Fax: +86 510 8521 1019