

浅析现代供应链企业的 内部控制与风险管理 理

○ 汇报人：

○ 2024-01-18



| CATALOGUE |

目录

- 供应链企业内部控制概述
- 供应链企业风险识别与评估
- 内部控制体系构建与实践
- 风险管理策略制定及实施
- 内部控制与风险管理效果评价
- 总结与展望

01

供应链企业内部控制概述

CHAPTER



内部控制定义及重要性

内部控制定义

内部控制是企业为达到经营目标，确保财务报告的可靠性，以及遵守相关法律法规而采取的一系列相互关联、相互制约的管理活动和措施。

重要性

建立健全的内部控制体系有助于企业提高运营效率、降低风险、确保合规经营，进而提升企业的整体竞争力和可持续发展能力。



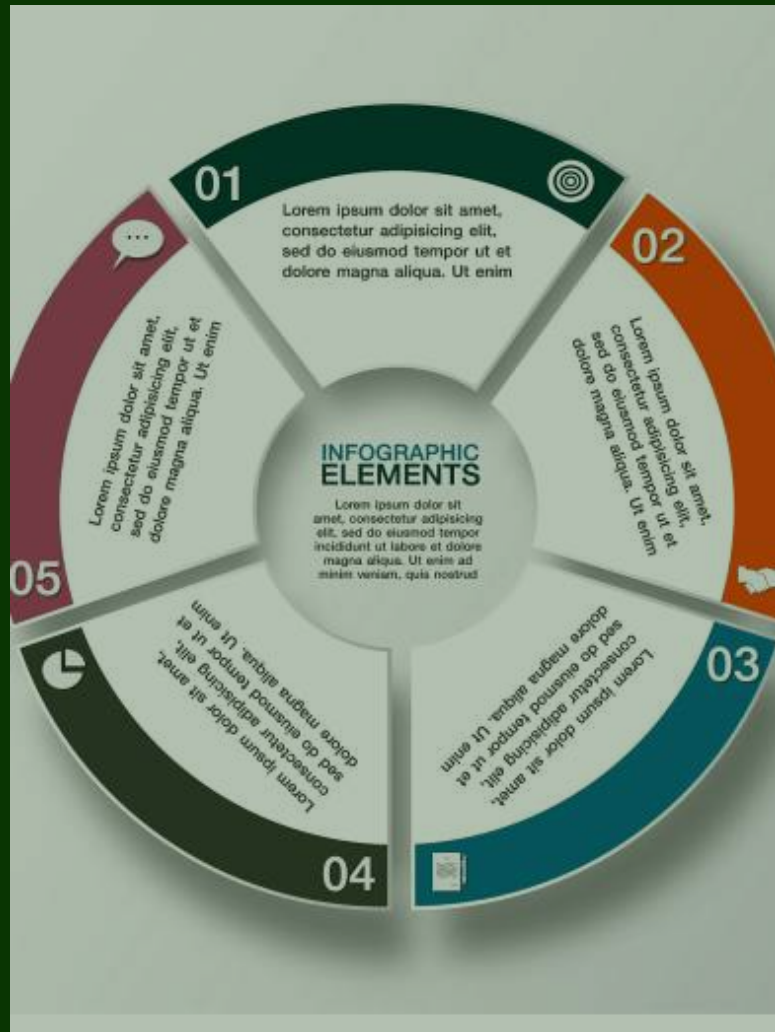
供应链企业特点及挑战

特点

供应链企业涉及多个环节和参与方，具有复杂性、动态性和不确定性等特点。其运营过程中涉及物流、信息流、资金流等多个方面，需要实现高效协同和资源整合。

挑战

供应链企业在运营过程中面临诸多挑战，如市场需求波动、原材料价格波动、运输成本上升、信息不对称等。这些挑战对企业的内部控制和风险管理提出了更高的要求。





内部控制体系建设目标

确保财务报告的准确性和可靠性

通过规范财务报告编制流程，加强财务监督和内部审计，确保企业财务报告的准确性和可靠性。

提高运营效率

通过优化业务流程和管理制度，降低企业运营成本，提高运营效率。

降低风险

通过识别和评估潜在风险，采取相应的控制措施，降低企业面临的市场风险、信用风险和操作风险等。

确保合规经营

确保企业遵守相关法律法规和行业规范，避免因违规行为而产生的法律风险和声誉损失。



02

供应链企业风险识别与 评估

CHAPTER





风险识别方法及流程



风险识别方法

包括头脑风暴法、德尔菲法、流程图分析法、现场调查法等，针对供应链企业的特点，可综合运用多种方法进行风险识别。



风险识别流程

明确风险识别目标、收集相关信息、运用识别方法、记录风险清单。



风险评估模型构建与应用



风险评估模型

结合供应链企业的实际情况，可选用定性与定量评估方法，如风险矩阵法、敏感性分析法、蒙特卡罗模拟法等，构建适用的风险评估模型。

风险评估应用

利用评估模型对识别出的风险进行量化评估，确定风险等级，为后续风险管理提供依据。





关键风险点梳理与应对策略

关键风险点梳理

针对供应链企业的主要业务流程和关键环节，梳理出可能存在的重大风险点，如供应商管理、库存管理、物流管理、资金管理等。

应对策略制定

根据风险评估结果，对关键风险点制定相应的应对策略和措施，如优化供应商选择和管理、完善库存管理制度、提高物流运作效率、加强资金监管等。同时，建立风险预警机制和应急预案，提高企业对突发风险的应对能力。

03

内部控制体系构建与实践

CHAPTER





组织架构设计与职责划分

01



合理的组织架构



建立扁平化、高效的组织架构，减少管理层级，提高决策效率。

02



明确的职责划分



根据业务流程和风险点，明确各部门、岗位的职责和权限，形成相互制约、相互监督的机制。

03



关键岗位管理



加强对关键岗位人员的管理和培训，确保其具备相应的专业能力和职业素养。



制度流程完善及执行监督

完善的制度体系

建立健全覆盖全业务流程的内部
控制制度体系，确保各项业务有
章可循。



流程优化与再造

持续对业务流程进行优化和再造，
提高流程效率和风险控制能力。



严格的执行监督

通过内部审计、外部审计等多种方
式，对制度执行情况进行监督和评
价，确保制度得到有效执行。

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：
<https://d.book118.com/076144233055010142>