

内部控制风险监测方法

汇报人：魏老师

2024年X月

目录

- 第1章 简介
- 第2章 内部控制标准
- 第3章 内部控制风险识别
- 第4章 内部控制风险监测方法实践
- 第5章 内部控制风险防范与处理
- 第6章 总结

• 01

第1章 简介

什么是内部控制 风险监测方法？

内部控制风险监测方法是组织为确保业务活动合规性和风险可控性而制定的控制措施和监测手段。通过这些方法，企业可以有效识别风险并及时应对，确保业务稳健发展。

◆ 为什么内部控制风险监测方法重要？

及时发现风险

帮助企业快速发现潜在风险

应对风险

采取措施应对已识别的风险

评估风险

对风险进行全面评估，确定影响程度

◆ 内部控制风险监测方法的目标

确保业务合规性

遵守法律法规
遵守内部规章制度

保护企业资产安全

监控资产流动
预防资产损失

促进业务流程高效运作

优化流程
提升效率

提高决策准确性

基于准确数据做决策
降低决策风险

内部控制风险监测方法的重要性

01

提升监控效率

通过监测手段提升风险识别效率

02

保障业务稳定

预防风险对业务的负面影响

03

促进持续发展

帮助企业保持稳健发展态势

◆ 内部控制风险监测方法的实施步骤

风险识别

分析业务活动中
可能存在的风险

风险应对

制定应对策略和
措施

风险评估

评估风险的潜在
影响程度

• 02

第2章 内部控制标准

COSO内部控制 框架

COSO内部控制框架是指一个完整的框架，用于评估和增强组织的内部控制体系，以减少风险并提高运营效率。该框架包括控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督等要素，是企业内部控制的重要参考标准。

◆ 内部控制要素

控制环境

包括管理层对内部控制的态
度、道德价值观等

控制活动

执行内部控制目标的具体控制措施

信息与沟通

保证内部控制信息的有效传达和共享

风险评估

识别和评估可能对组织目标产生影响的
风险

◆ 内部控制流程

制定控制目
标

实施控制活
动

监控控制效
果

设计控制活
动

内部控制评价

01 定性评价

通过描述或主观判断进行内部控制效果评估

02 定量评价

通过数据和指标进行内部控制效果量化评估

03 深度评价

对内部控制的各个方面进行深入全面的评估

◆ 内部控制框架

COSO内部控制框架

制定于1992年
广泛应用于企业内部控制
评价领域

COBIT框架

专注于信息技术治理
为企业提供了一套全面的
内部控制框架

ISO 27001信息安 全管理体系

涵盖信息安全管理的方方面
面
是信息安全领域的国际标
准

• 03

第3章 内部控制风险识别

内部控制风险分类

内部控制风险可分为人为风险、技术风险、管理风险和自然环境风险。人为风险通常由员工造成，技术风险涉及系统或设备问题，管理风险涉及管理层决策，自然环境风险与自然灾害相关。

◆ 风险识别方法

风险矩阵法

以矩阵形式描述
风险事件的影响
和概率

随机事件发 生概率分析 法

通过概率分析方
法评估风险事件
的发生概率

失效模式与 效应分析法

分析系统组件的
失效模式及其对
系统的影响

事件树分析 法

通过树状结构分
析事件发展的可
能路径

◆ 风险评估指标

风险影响度

风险事件发生后
的影响程度评估

风险容忍度

组织可以容忍的
风险程度

风险优先度

根据影响度和概
率度确定风险的
优先级

风险概率度

风险事件发生的
可能性评估

◆ 风险监测工具

内部控制自 查表

用于内部控制流
程的自我评估

数据分析工 具

通过数据分析来
识别和监测风险

面板报表

用于展示风险数
据和监测结果的
报表

风险管理软 件

专门用于管理和
监测风险的软件
工具

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/07810407200006053>