企业运营风险自我审计系统 - 百度文库

请稍等...

百度文库

搜索文档或关键词

普通分享 >

企业运营风险自我审计系统

共享文档

2017-01-06

3页

用App免费查看

运营风险自我评估系统

重庆驰骅科技系统工程有限公司

2014 年 5 月

# 1. 系统背景及目标

## 1.1 业务目标

运营风险自我评估系统源自于世界一流企业数十年风控管理模式，为企业建立完整的运营风险自我评估控制体系，该系统为财务内控部门提供服务，提高内控部门的工作效率、方便相关业务人员更好的参与内控过程，便于开展业务模块控制审核、专项审计项目，建立风险地图、风险管理和纠正措施追踪机制。

## 1.2 业务价值

便于模块审计、专项审计、问题追踪、风险管理业务的开展，提高内控部门的工作效率；方便相关业务人员更好的参与审计、风险管理过程；实现管理层对企业风险全方位的可视化、可跟踪、可预防管理。

# 2. 系统功能介绍

## 2.1 模块审计（ MCRP ）

MCRP(module control review program) 全称为业务模块控制审核程序。

### 业务目标：

为企业内控部门提供服务，对业务模块中可能会出现的风险点进行控制审核，业务模块涵盖企业财务、生产、物流、库存、研发、销售、安防等全业务领域，实现风险控制模块可定制化，充分适应各个企业或组织特有的管理模式。

### 2.1.1.MCRP 控制点管理

1. 1 审计员创建 MCRP 模块审计控制点问题表，示例如下：

问题表包括：名称、缩写、业务模块的各个阶段、每个阶段下面可能出现的风险点、每个风险点所适用的部门。

1.2 审计员创建好问题表后，提交审核。

1.3 审计经理对新建问题表进行审核。

### 2.1.2.MCRP 计划

2.1 审计主管可以对不同的问题表对应不同的部门新建 MCRP 计划。示例如下：

每一条计划关联一条 MCRP 项目。

### 2.1.3.MCRP 项目创建

3.1 审计员展开一项新的审核，即创建新的 MCRP 项目审核。示例如下：

具体操作为：选择将要使用的问题表名称、该 MCRP 业务模块的适用部门、部门批准者、其他可读写的成员。

3.2 以上内容填写完毕后，进入具体的风险控制页面，该页面可有上述可读写成员进行风险点控制。示例如下：

该页面的各个风险点和控制要点是根据适用部门从所选择的问题表中导入的；各个可读写成员可以根据业务需要对各个风险点可能出现的问题进行控制。

3.3 审计员处理完各个风险点之后，提交业务部门总监审核。

3.4 业务部门总监对提交的 MCRP 项目进行审核，审核通过后，提交财务总监审核。

3.5 财务总监审核通过后，该 MCRP 项目审核完成；该 MCRP 项目审核过程中出现的各个风险点出现的问题将自动导入 CAT 。

### 2.1.4.MCRP/MCRP 计划备份

4.1 审计主管 / 审计经理可以对所有的 MCRP 和 MCRP 计划进行备份

根据选择的时间段将 MCRP 和计划进行备份，备份后可以开始新的 MCRP 和 MCRP 计划的录入和执行，以前 MCRP 用到的问题表，也会处于可修改状态，供新的 MCRP 用。

### 2.1.5.MCRP 主要问题表介绍

问题表名称：固定资产

阶段： 110- 常规控制 / 210- 项目发展 / 220- 项目审批控制 / 230- 合同控制 / 310- 会计记录 / 340- 标识和查验 / 410- 会计处理

每个阶段分拥有不同的风险点和控制点；每一个风险点适用于不同的部门。

## 2.2 纠正措施追踪（ CAT ）

CAT 全称为 Corrective action tracking ，即纠正措施追踪。

### 业务目标：

内部控制团队负责针对公司运营管理中发现的问题而采取恰当的整改行动。为了完成这一行动任务， IC 成立了纠正措施网站（ CAT ）来追踪针对所有的问题事项（例如较小的、重大的或管理层建议的）所实施的纠正措施的状态。所有的业务部门应根据公司流程的要求针对所有发现的问题在 CAT 上更新纠正措施状态。

### 2.2.1. 新建一个追踪问题

1.1 审计员新建一个追踪问题，填写问题选项。示例如下：

问题创建人须填写追踪问题相关选项和问题相关的责任管理者。

1.2 问题创建后，与该问题相关的责任管理者可以修改该问题的相关选项，即添加相关的问题关闭支持证据。

### 2.2.2. 关闭追踪问题

2.1 该追踪问题添加完关闭问题的支持证据，并执行完纠正问题的措施之后，该问题的创建者 / 审计主管 / 审计经理可以关闭该追踪问题。

### 2.2.3. 问题关闭不充分退回

3.1 此项权限仅对审计主管 / 审计经理开放，当审计主管 / 经理对于纠正措施执行和证据存在疑义并确认其不能有效支持问题的关闭状态时可以通过这一选项将已关闭的审计问题重新打开。

### 2.2.4. 导出追踪问题列表

4.1 导出问题关闭状态报告

点击左侧菜单的问题状态报告，各部门关闭状态报告，各部门未关闭账龄报告，分别形成 3 份报表，点击相应的下载报告，即可得到想要的报告。

4.2 导出我的问题报告

点击左侧菜单的导出所有未关闭问题，导出所有已关闭问题，导出所有问题，分别形成 3 份报表，点击相应的下载报表，即可得到想要的报表。

说明：以上为系统功能简要介绍，该系统能为企业或组织建立全面可视化可跟踪可预防的风控管理体系，实现系统化流程化体系化的组织保障。如有需要请联系重庆驰骅科技系统工程有限公司（ 023-\*\*\*\*\*\*\*\* 马经理）。

点击加载更多

加载失败，请重试

打开百度APP阅读全文

VIP全新升级 买1得3

本文立即免费保存

赠百度阅读VIP精品版

100W文档免费下载

5100W文档VIP专享

立即升级

开通VIP，免费获得本文 新客立减2元

本文立即免费保存

赠百度阅读VIP精品版

100W文档免费下载

5100W文档VIP专享

试读结束  
文章已购买，您可以发送到邮箱查看剩余内容

发送到邮箱

试读结束，剩余内容购买后可下载查看

本文仅一页，购买后可获取全文

试读结束，购买后可阅读全文或下载

试读结束，购买后可阅读全文

原价购买

原价购买

已优惠${Math.floor((offPrice / 100) \* 10) / 10}元，立即购买 您已享8折优惠，立即购买

立即购买

VIP免费下载

VIP立减${Math.floor((offPrice / 100) \* 10) / 10}元 VIP 8折购买

百度APP${guideText}

购买后可发送文档到邮箱

PC/APP端随时阅读下载

使用文库App可享受

免费下载此文档

多端同步便捷下载

发送个人邮箱

用App免费下载

您的共享文档下载特权**已用尽剩余${renewalVipInfo.normal\_download\_ticket\_total}个**

续费年会员立赠12个共享文档下载特权

立即续费VIP

续费升级年会员立赠12个共享文档下载特权

立即续费升级VIP

您的VIP专享文档下载特权**已用尽剩余${renewalVipInfo.pro\_download\_ticket\_total}个**

续费年会员立赠4个VIP专享文档下载特权

立即续费VIP

续费升级年会员立赠4个VIP专享文档下载特权

立即续费升级VIP

您的下载特权**已用尽剩余${renewalVipInfo.pro\_download\_ticket\_total + renewalVipInfo.normal\_download\_ticket\_total}个**

续费年会员立赠2种下载特权各8个

立即续费VIP

升级年会员立赠2种下载特权各8个

立即升级VIP

您的百度教育VIP**${renewalVipInfo.jiaoyu\_vip\_info.lastDays}天后到期**

续费后剩余${renewalVipInfo.jiaoyu\_vip\_info.normal\_download\_ticket + renewalVipInfo.jiaoyu\_vip\_info.pro\_download\_ticket}个下载特权可延期30天

立即续费VIP

您的文库VIP**${renewalVipInfo.vip\_info.lastDays}天后到期**

升级后剩余${renewalVipInfo.vip\_info.normal\_download\_ticket + renewalVipInfo.vip\_info.pro\_download\_ticket}个下载特权可延期30天

立即升级VIP

您的百度教育VIP**已过期**

续费后剩余${renewalVipInfo.jiaoyu\_vip\_info.pro\_download\_ticket + renewalVipInfo.jiaoyu\_vip\_info.normal\_download\_ticket}个下载特权可延期30天

续费VIP，获取下载特权

立即续费VIP

您的文库VIP**已过期**

升级后剩余${renewalVipInfo.vip\_info.pro\_download\_ticket + renewalVipInfo.vip\_info.normal\_download\_ticket}个下载特权可延期30天

续费升级VIP，获取下载特权

立即续费升级VIP

获取文档后可享受

试读结束，获取后可阅读全文

购买后可发送文档到邮箱

PC/APP端随时阅读下载

文库App随时阅读

VIP免券获取

立即获取

VIP免费获取 新客立减2元

分享

收藏

下载

分享

收藏

下载

转存

下载文库客户端，离线文档随时查看

超出复制上限

现在开通VIP，还可获得

免费下载文档

付费文档8折

点亮专属身份

开通VIP，享无限制复制特权

 

立即领取

VIP教育大礼包

热门小说免费读

相关推荐文档

* ${searchSpecial.title}
* ${v.docTitle}
* *推荐* *热门* *好评*
* 用App查看
* 打开百度APP

返回百度搜索

下载原文档，方便随时阅读

下载文档

## 2亿文档资料库

涵盖各行课件、资料、模板、题库、报告等

## 多种记录存储好工具

提供图转文字、拍照翻译、语音速记等

## APP端内容永久保存

随时阅读，多端同步

立即下载

看视频广告，获取20元代金券礼包

看视频，立领券 视频大小约3.7M

您是老用户，送您2张代金券

* 5元
* 适用除连续包月外的其他VIP
* 24小时内有效
* 10元
* 限百度文库VIP-12个月适用
* 24小时内有效

领取优惠券

您已成功领取老用户福利

已转存到百度网盘

存储在文件夹【来自：百度文库】

去看看