

内部控制对上市公司有什么帮助、如何利用IT内控把公司效率提高起来-股识吧

一、内部控制在CPA审计中的作用

内部控制因在确保会计信息的真实可靠、资产的安全完整和业务活动的有效进行，防止舞弊欺诈行为、实现经营管理目标等方面具有重要作用而日益受到国家和社会的重视。

我国《会计法》有和关规定明确要求各单位根据国家法律法规和规范，建立符合本单位业务特点和管理要求的内部控制制度。

与此同时，对内部控制有效性的说明与独立外部评价也引起相应重视。

中国证监会要求商业银行、保险公司、证券公司对其内部控制的完整性、合理性、有效性作出说明，要求从2001年起“公开发行股票商业银行应对其内部控制制度的完整性、合理性与有效性作出说明。

商业银行还应委托所聘请的会计师事务所对其内部控制制度，尤其是其风险管理体系的完整性、合理性与有效性进行评价，提出改进意见，并出具评价报告。

”在将来，所有上市公司及国有大中型企业均需聘请注册会计师对内部控制有效性进行评价并发表意见。

二、五部委发布了《企业内部控制配套指引》的时间表，上市公司该如何积极应对

前一段刚刚发布的：“2022年4月26日，五部委联合发布的《企业内部控制配套指引》给上市公司实施企业内控下达了“时间表”。

自2022年1月1日起首先在境内外同时上市的公司实施，自2022年1月1日起扩大到上交所、深交所主板上市的公司实施；

在此基础上，择机在中小板和创业板上市公司施行；

同时，鼓励非上市大型企业提前执行。

”近年来，国内大型企业集团掀起了整合内部信息资源，建立集团一体化管理平台的浪潮。

针对目前大型企业均已实施ERP系统的信息化应用现状，为了强化内控管理为核心目标，满足企业提升内控水平的需求。

智联腾华总结多年实施经验和对企业需求及对相关法规的研究，推出支持多种ERP系统的、符合集团型企业内控管理要求的智联腾华门户式协同平台（简称TSC），

完美实现企业内功管理的要求，并可以根据企业的发展阶段不同，按需应变，确保业务流程与企业管理理念的一致性。

TSC体现了企业追求精益管理的过程，通过贯彻始终的业务流程，将持续改善，精益求精的工作理念内化到每个员工的思想中；

在不断完善的内部控制中，员工士气、企业文化、领导力、生产技术等都在实施中得到提升。

企业信息化建设，作为加强企业内控，提升运营能力的主要途径之一，其目的之一就是促使企业将好的管理做法固化为信息化中的规则与流程，进而形成公司的管理习惯，以提升公司的管理水平。

通过流程管理，企业的内部运作将更为透明顺畅，每个人都是内部管理中一个必不可少的环节，企业管理正在向着全面、全员、全过程的企业风险管理发展，最终促进企业价值的全面提升。

三、内部控制和风险管理能给企业带来什么价值

2004年，COSO提出了内部控制新的概念体系，即《企业风险管理框架》。

这一框架中包括了风险管理的定义；

企业风险管理的8个构成要素，即内部环境、目标制定、事项识别、风险评估、风险反应、控制活动、信息交流和监督；

4个风险管理目标，即战略目标、经营目标、报告目标和合法性目标。

加强对内部控制中的风险管理的监管不仅有利于遏止财务造假行为，也有利于促进上市公司的持续发展，促进资本市场健康发展。

四、如何利用IT内控把公司效率提高起来

1、在管理软件市场众多软件厂商注意到这管理领域的空间，纷纷推出相应的内控管理解决方案。

帮助企业从财务预算、成本管理、报销审批、成本监控等方面实现企业资产和资源的有效节流，深度浓缩和高效利用，提升管理绩效，加强企业的市场竞争力。

2、协同软件厂商介入财务预算管理市场尤其管理兼容优势。

当工作人员从申请出差到出差返回报销费用的整个过程中，不仅涉及到HR系统中出差期间的考勤管理与工作计划、也会涉及到OA系统的出差申请管理、还会关联到员工因出差借款流程，以及出差返回后的费用报销流程。

- 3、软件内控管理面向财务管理的内控管理解决方案由企业成本中心管理与费用审批平台组成，依据企业组织架构和业务类型，灵活配置成本中心，通过预算控制、流程管控、电子化财务报销系统、强化与财务系统的应用整合来实现企业对财务管理的内部管控，让在日常中积累的各类财务数据成为反映问题、暴露不足、提前预警、量化效果的数字权威，并使之成为管理者管理、监控、判断、把握企业发展的有效的管理工具与手段。
- 4、能实现与财务系统如SAP，用友等的整合，提升财务系统的外围应用。它可以将一些办公流程，如报销流程、审批流程等与财务系统整合，帮助企业实现财务集成、审批集成和数据展现。
- 5、报销流程系统会自动触发财务系统生成凭证，降低了重复输入财务数据可能引发的数据错误，减少工作量，提高工作效率和工作质量。封闭式的财务数据处理模式，可降低企业的财务风险和财务管理成本，提高企业的风险控制能力。
- 6、风险防范意识目前国内大部分企业乃至很多全球性企业都在风险防范意识方面重视程度不足，在风险管控措施方面执行不到位。这使得众多企业在面对重大突发灾难时，很容易陷入生存危机。内部控制的不足在危机面前由隐至显，企业开始关注内部控制对企业管理和生存条件的改善。
- 7、将在Velcro协同平台的基础上围绕各项专业领域打造一系列子产品，以模块化搭积木的方式交付给企业用户，而目前面向财务管控的解决方案和面向文件管控解决方案已经推向市场。

五、如何理解内部控制与风险管理对企业乃至社会的贡献

内控实施的优先级别其实和企业所处的时期有关。成长性企业通常内控均得不到很好的控制。到了转型期或成熟期前内控就显得尤为重要，帮助企业步入成熟期，然后又进入了企业另一个飞跃的周期。因此内控的优先是和企业的经济效益，成本效益直接挂钩的。如何找到之间的平衡点是成熟企业必须要做到的。不然过往矫正也容易导致失败。对于金融机构规范性，合规性的操作流程非常重要。各业务环节都可能牵涉到风险。因此如何从规避或者降低操作性风险是基本的风险管理目标。所以如果你比较理解公司的内部控制，和风险管理，你就非常明白，他会对公司和社会形成哪些影响，好的发挥，坏的控制。

这就是贡献，比如受贿，这是企业常见的。

参考资料：*liutimall*

六、内部控制和风险管理能给企业带来什么价值

提高内部管理效率，加强团队协同提前预警，防范风险，使企业少走弯路。
方法是运用云管理协同平台

参考文档

[下载：内部控制对上市公司有什么帮助.pdf](#)

[《股票破发解禁股票为什么会破发》](#)

[《炒股按什么键看大盘股》](#)

[《大盘什么时候开盘》](#)

[《先卖出后买入怎么理解》](#)

[下载：内部控制对上市公司有什么帮助.doc](#)

[更多关于《内部控制对上市公司有什么帮助》的文档...](#)

声明：

本文来自网络，不代表

【股识吧】立场，转载请注明出处：

<https://www.gupiaozhishiba.com/article/62876019.html>