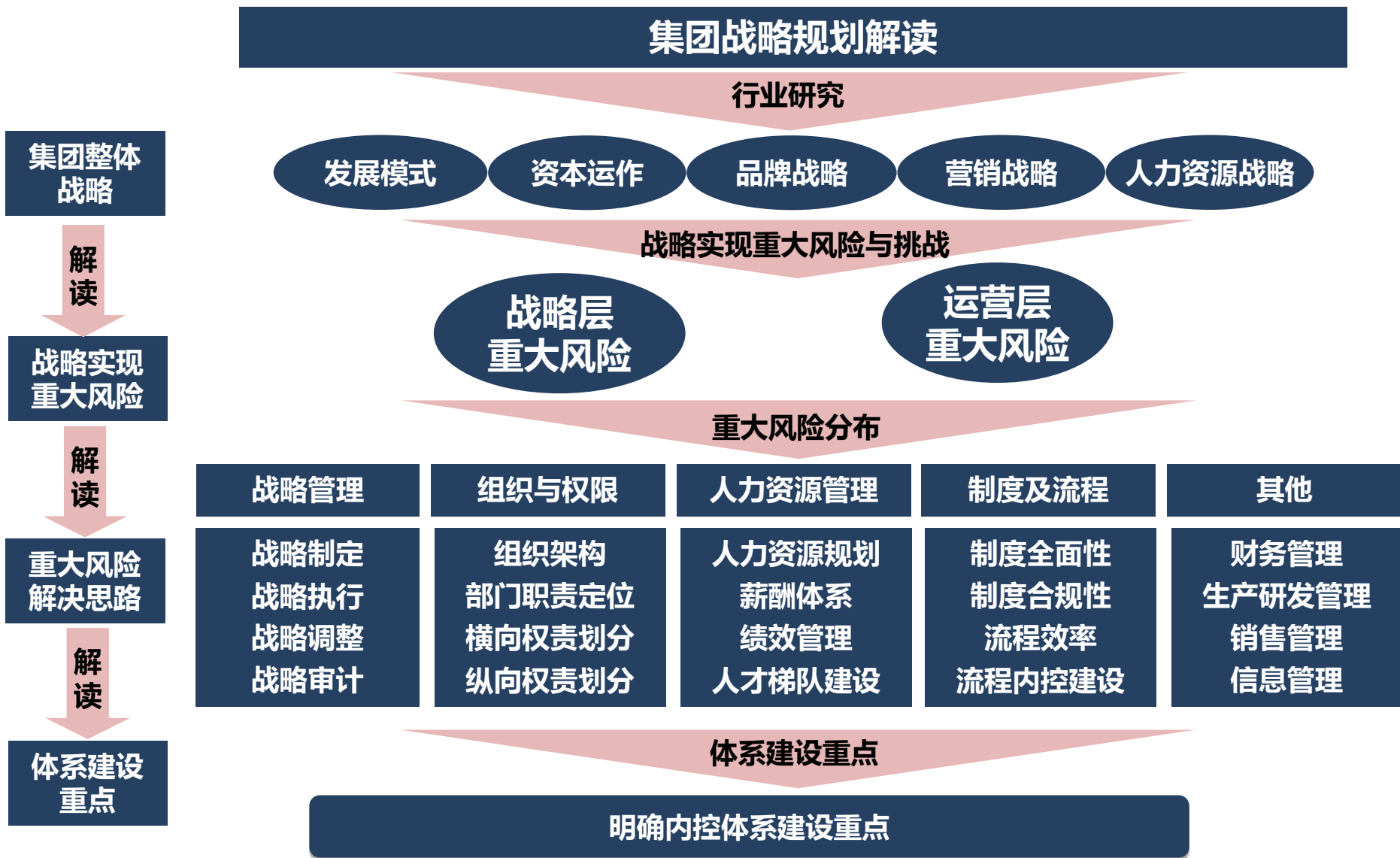
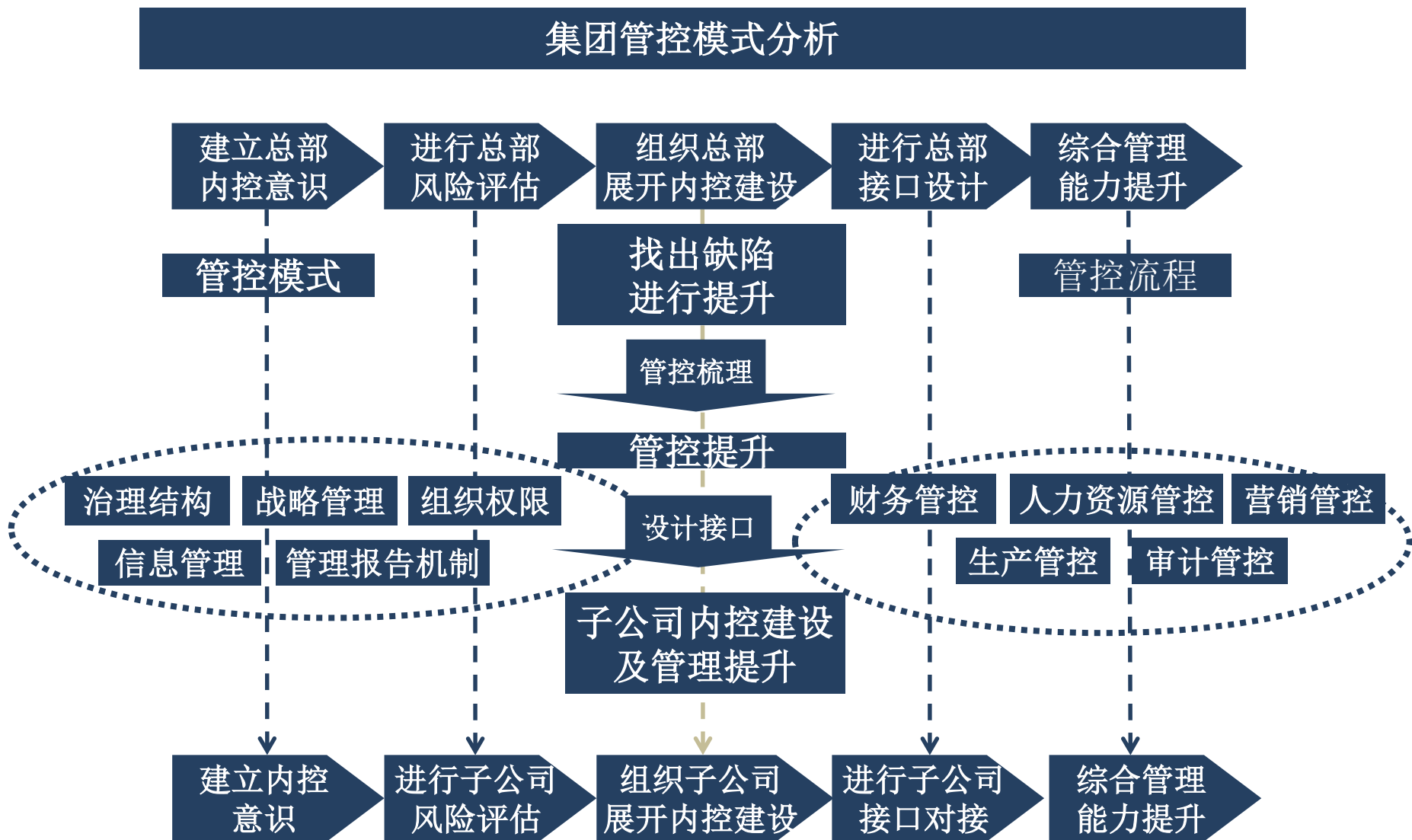


第一步：集团战略解读



第二步：集团管控模式分析

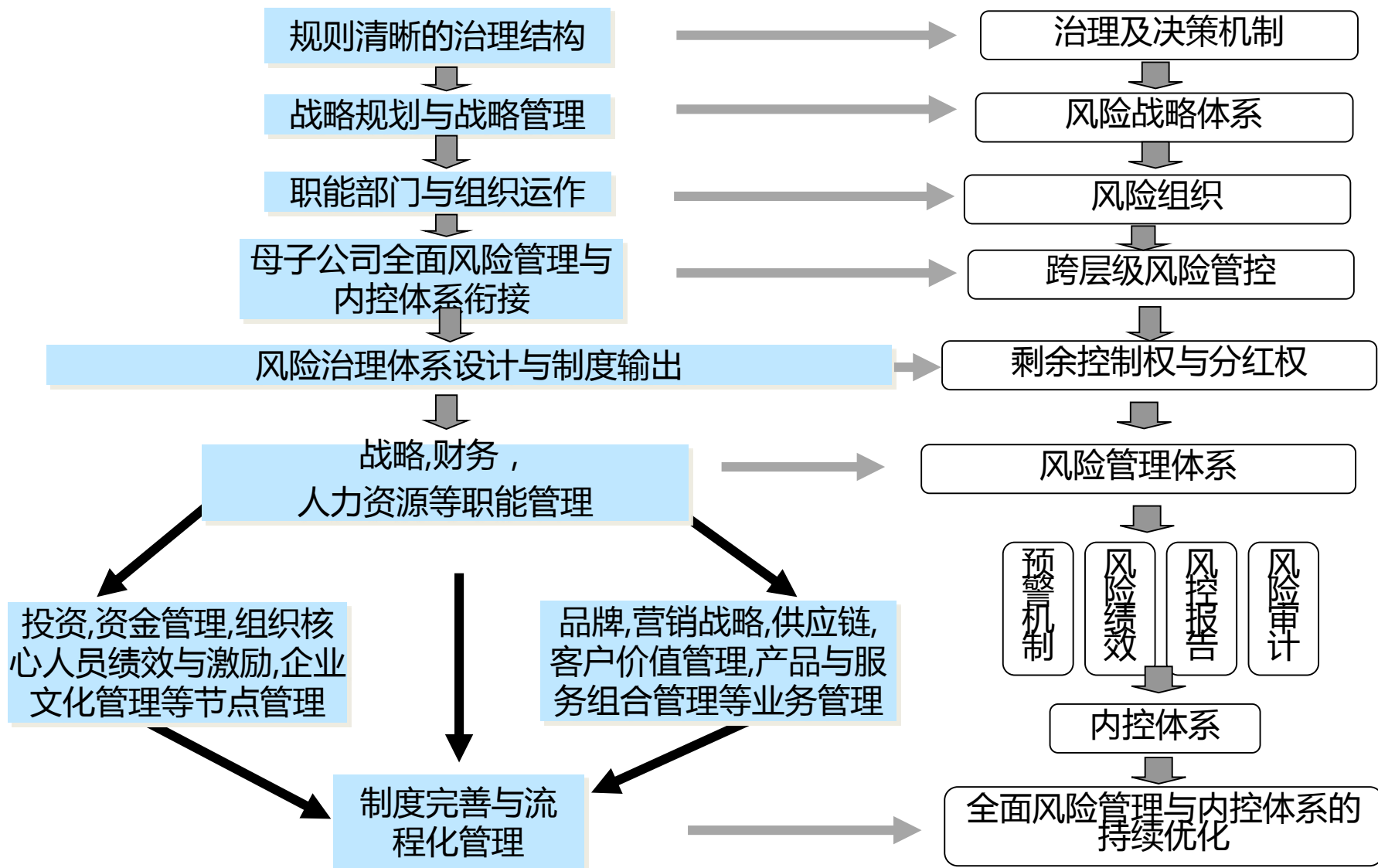


第三步：风险与内控现状诊断

以内部控制五要素为基准，对企业风险与内控现状进行诊断，找出缺陷与差距，为后期针对性建设体系进行铺垫

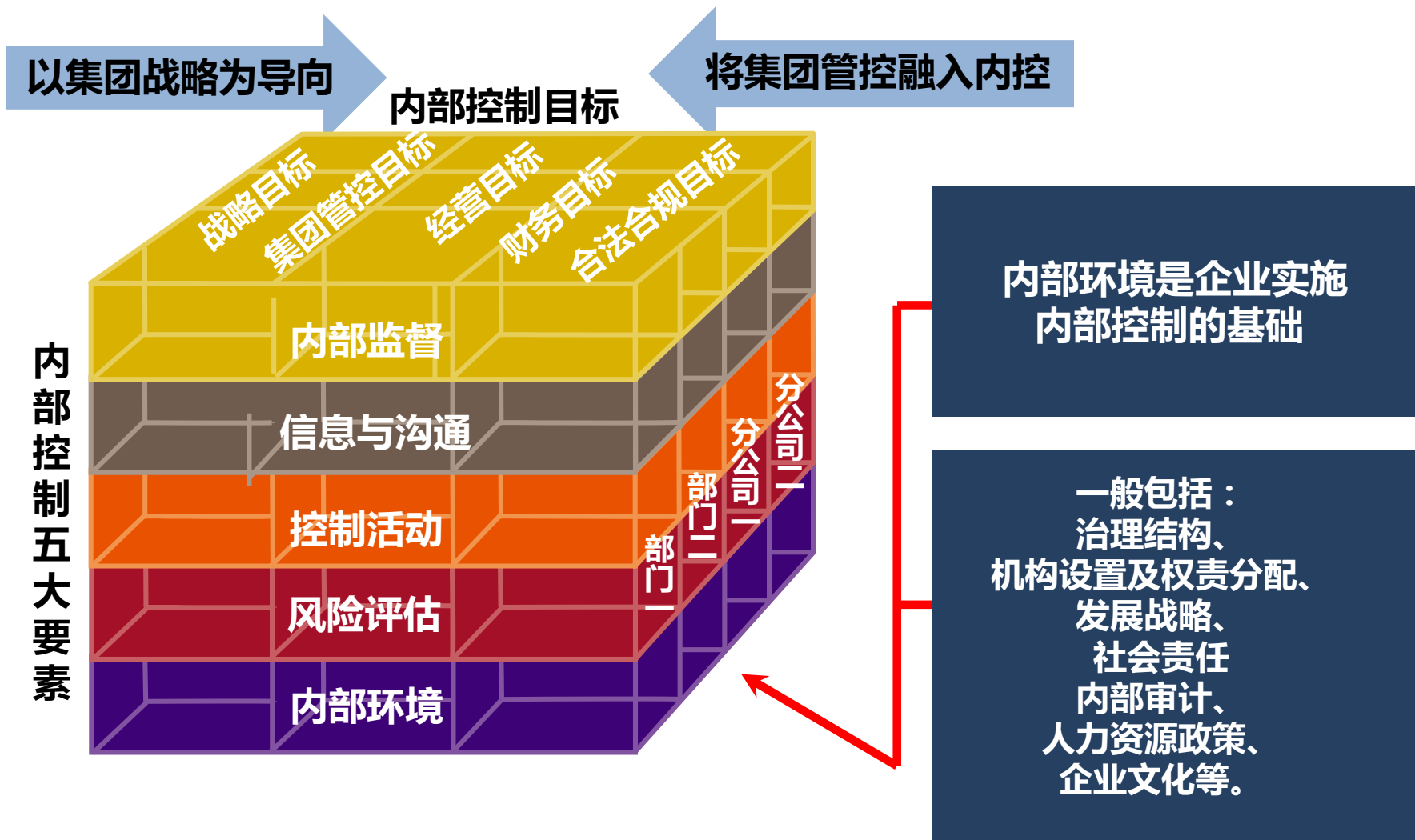


按照华彩调研诊断方法论对紫薇地产集团进行排查诊断，归纳风险内控缺漏



第四步：战略及管控导向的内部环境要素优化

以2008年《企业内部控制基本规范》及2010年《企业内部控制配套指引》为理论基础



第五步：公司层面风险识别、评估及应对

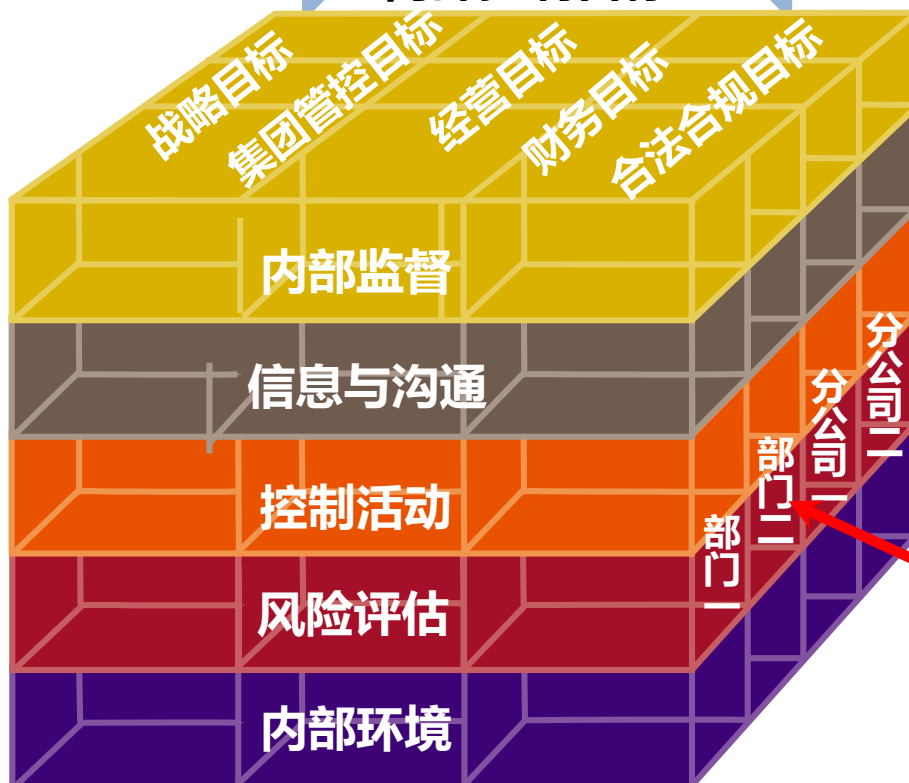
以2008年《企业内部控制基本规范》及2010年《企业内部控制配套指引》为理论基础

以集团战略为导向

将集团管控融入内控

内部控制目标

内部控制五大要素



确定并分析对实现企业目标有影响的**风险**

风险评估是企业及时识别、系统分析经营活动中与实现内部控制目标相关的**风险**，合理确定**风险应对策略**。

第六步：管控及风控导向的控制活动要素优化

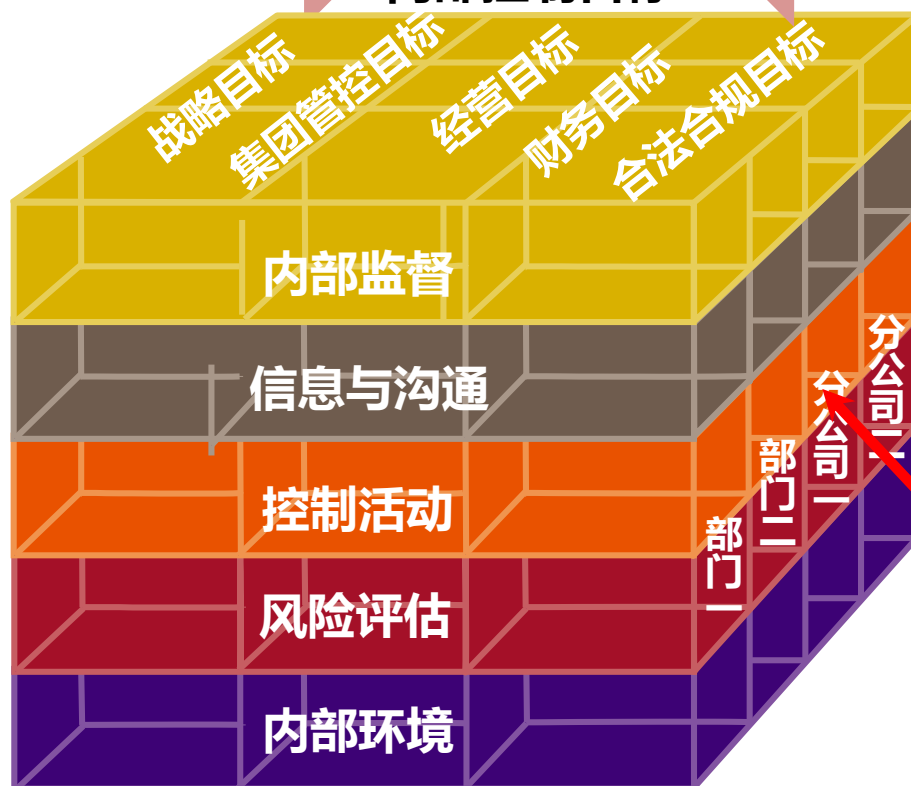
以2008年《企业内部控制基本规范》及2010年《企业内部控制配套指引》为理论基础

以集团战略为导向

内部控制目标

将集团管控融入内控

内部控制五大要素



控制活动是企业根据风险评估结果，采用相应的控制措施，将风险控制可在可承受度之内。其核心是制度和流程

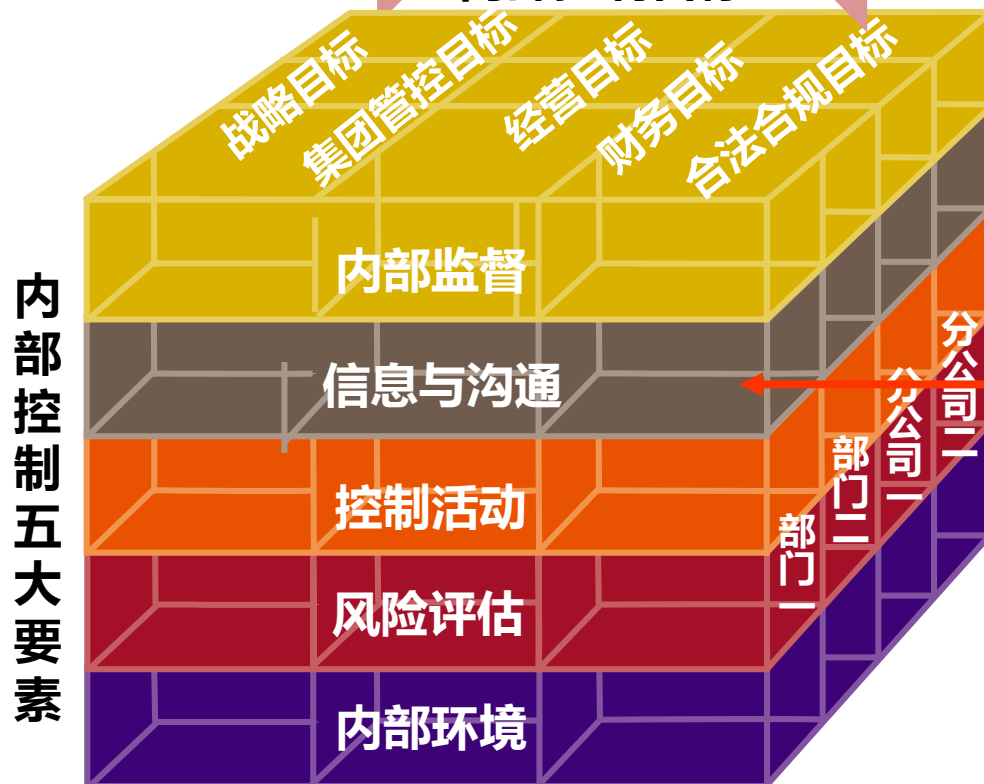
第七步：管控导向的信息与沟通要素优化

以2008年《企业内部控制基本规范》及2010年《企业内部控制配套指引》为理论基础

以集团战略为导向

内部控制目标

将集团管控融入内控



信息与沟通是企业及时、准确地收集、传递与内部控制相关的信息

确保信息在企业内部、企业与外部之间进行有效沟通

第八步：管控导向的内部监督机制优化

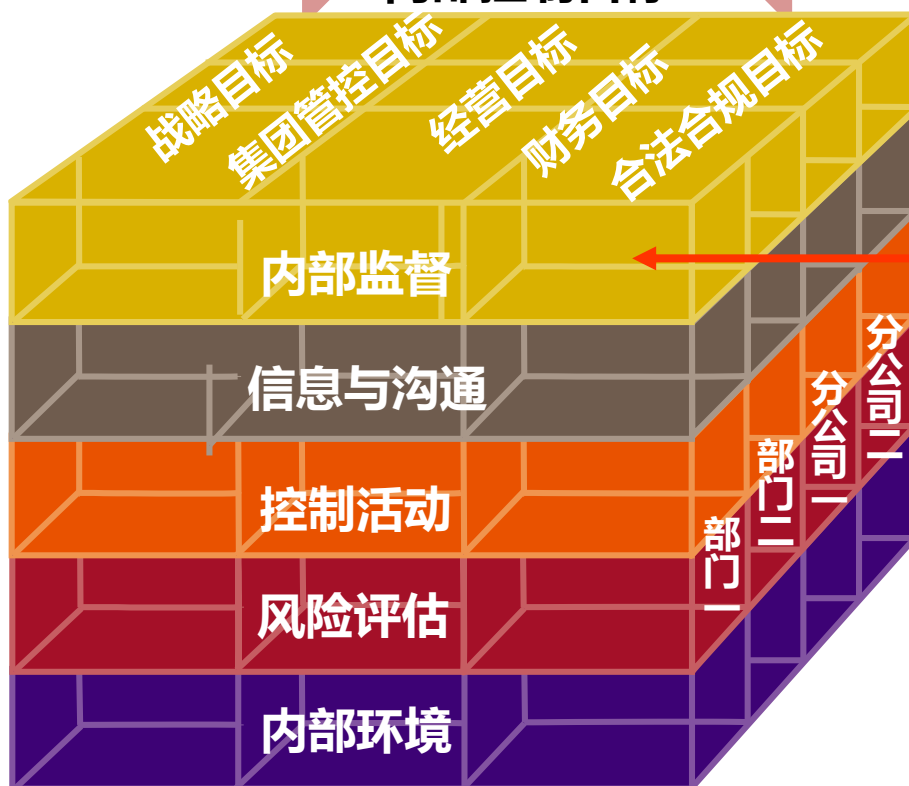
以2008年《企业内部控制基本规范》及2010年《企业内部控制配套指引》为理论基础

以集团战略为导向

将集团管控融入内控

内部控制目标

内部控制五大要素



对监控系统的评价

日常监督
专项监督

整改与反馈监督

第九步：体系导入及运行测试

基于内控制度流程，制定体系运行四大保障机制，以实现集团内控与基础管理相融合

内控评价机制：

制定各部门的内控职责，建立评价体系，并将控制活动对应的举措实施纳入绩效考核。

《集团内部控制评价与考核管理办法》



内控监督机制：

建立内部监督相关制度及运作机制，形成经营管理部门对内控的管理监督，通过日常工作中监督检查内控的效果，不断发现内控缺陷，持续改进，严防违规行为。

《集团内部控制监督与检查管理办法》



内控保障机制

内控审计机制：

建立内部审计相关制度及运作机制，审计部门对企业内部控制进行客观、独立的鉴证，监督、推动企业将内部控制规范落到实处，同时也能够进一步提升信息透明度。

《集团内部控制审计管理办法》



内控报告机制：

下属公司定期对各自内部控制状况及突发事件等进行上报，通过报告形式不断找出内控薄弱点并进行整改。

《集团内部控制报告管理办法》



第十步：后续每年进行内部控制有效性自我评价

