

課程名稱：18539_邁向規模化的第一步：建構透明內控與韌性供應鏈

課程摘要

本摘要由 Gemini AI 協助生成，僅供參考

1. 適合對象與能力門檻

- 適合族群：
 - 中小企業與新創事業創辦人/高階主管：希望企業邁向規模化、未來有募資或走向資本市場（IPO）規劃者。
 - 財務、會計與法遵人員：欲建立健全內控制度、防範內部舞弊與釐清帳務真實性者。
 - 採購與供應鏈管理主管：需要建立供應商審查（KYC）、防範採購舞弊與確保供應鏈韌性者。
- 能力門檻：入門（不需複雜的會計或法律背景，課程以經營者實務思維與核心心法為主）。

2. 課程核心大綱與架構圖

- 章節架構：
 - 章節一：財務內控與告別兩套帳 — 釐清稅務憑證與財務入帳之常見誤區，建立「一套帳」原則及避免公私帳不分與舞弊。
 - 章節二：內部控管與管錢管帳分離 — 建立關鍵控制節點、實施「管錢與管帳分開」及老闆審核監督機制。
 - 章節三：韌性供應鏈與採購舞弊防範 — 透過簡單公開資訊（Google、工商登記）落實供應商背景審查（KYC）與尋比價流程。
 - 章節四：吹哨者保護與誠信經營 — 正面看待舉報機制與管道，將內部聲音轉化為防範風險與規模化的動能。

3. 必備前置知識清單

- 基礎商業營運概念：了解企業日常營運之採購、開發票、報稅與銀行金流運作即可。

- **無須法律/專業會計執照**：課程重在觀念導正、實務防範與白紙黑字契約習慣建立。

4. 專有名詞與概念辭典

- **兩套帳（內帳/外帳）**：企業因誤以為無稅務憑證即不需入帳，導致財務報表無法完整表達真實交易狀況的錯誤作法。
- **管錢與管帳分離**：內控制度中的職能分工原則，負責保管資金/存摺者不得同時負責記帳與審核，以防範搬錢舞弊。
- **KYC（了解你的客戶/供應商）**：在與交易對手合作前，審查其公司登記、資本額、負責人背景與實體營運狀況之防禦機制。
- **揭弊者保護機制**：提供內部員工或外部人員舉報企業違規舞弊的保密管道，避免企業因未即時處理而面臨重大聲譽傷害。

5. 課程學習職能對照

- **對應職能名稱**：中小企業營運管理師 / 內部控制與內稽人員 / 供應鏈管理專員
- **主要工作任務/能力指標**：
 - **分析與決策能力**：能辨識兩套帳與舞弊風險，落實供應商基礎背景審查（KYC），並建立合規的內部檢核清單（Checklist）。
 - **工具操作與執行能力**：能執行管錢管帳職能分工、擬定白紙黑字契約條款（如反貪腐條款），並運作內部舉報與溝通機制。