

## 第六讲 资产业务内部控制

### 607 无形资产业务内部控制 案例资料

**资料：**华东某省家纺集团公司，属于地方国企，该集团拥有近 3 万个纺织品花形数字化图纸设计文件，各类正版软件 8515 套，涉及使用软件员工约 2000 人，集中在总部和研发部门。集团数控生产线依赖数字化家纺花形图纸，集团还拥有办公终端机 1707 台和 351 台服务器等硬件设备。也就是说，该集团 IT 资产分为三大类：软件、硬件和设计文件。

由于集团员工众多，计算机数量较多，员工随意安装、使用、处置软件情况普遍存在。多次出现设计师离职带走价格高昂的设计软件，以及员工擅自安装上网聊天工具，造成设计图纸数据外流的情况。同时，还存在软件许可证保管混乱等问题。结果导致大量国有无形资产流失。

2016 年 3 月，集团董事会进行了换届，并推选了新任 CEO。新一届董事会和新任 CEO 都决定扭转这种状况，并将此问题列为当前重点工作来抓。

**要求：**假设您是新任 CEO，您打算从哪些方面来解决这些问题？您的工作方案要点包括哪些方面？