

《内部审计程序与方法暨实施技巧》

(2 天版)

【课程收益】：

《内部审计程序与方法暨实施技巧》课程，从公司内部审计的基本理论开始，贯穿审计行为的规范描述、工作前提、操作步骤、实践方法和支持措施等方面，全面剖析了企业内部审计的形成机制，审计原理与方法及完善途径。详细介绍了内部审计实务中的新知识点、工作流程、应特殊关注的问题，通过列举大量内部审计实践的成功与失败的案例，重点对内部审计理论与实践方面的热点问题进行分析，提供给学员非常适用的公司内部审计实务工作指南与应对工具。

【培训对象】：

企业内部审计人员、财务人员、法务等相关人员。

【培训时间】：

2 天（上午 9：00-12：00，下午 1：30-4：30）

【课程大纲】：

引子（基本原理简介）

第一节 企业内部审计的“真面目”

- 一、企业内部审计的内涵
- 二、企业内部审计的功能
- 三、公司内部审计的变迁

案例：某集团公司的内部审计功能定位

第二节 熟悉企业内部审计的业务规范

- 一、内部审计准则的作用
- 二、内部审计准则的含义
- 三、内部审计准则体系的框架结构
- 四、内部审计准则体系的特点

案例：某公司内部审计牵出假账大案

第三节 如何做好内部审计的组织

- 一、内部审计机构设置揭示内在矛盾
- 二、审计委员会指导内部审计工作方向
- 三、执行企业内部审计工作的主体

案例：某公司内部审计失败启示

第四节 企业内部审计八项流程规范

- 一、企业内部审计流程的概述
- 二、企业内部审计对象的选择
- 三、企业内部审计方案的策划
- 四、企业内部控制评审与测试
- 五、企业内部审计证据的整理
- 六、企业内部审计报告的提供
- 七、后续审计工作的继续进行
- 八、审计成果运用与创新工作

案例：某公司内部审计的成功经验分享

第五节 如何掌握企业内部审计技术与方法

- 一、内部审计问题的解决与决策
- 二、内部审计数据的收集技术
- 三、企业内部审计的抽样技术
- 四、内部审计工作底稿的规范
- 五、充分利用计算机审计技术
- 六、遵循内部审计的分析程序

案例：某银行经营失败案例

第六节 充分认识内部审计的主要形式

- 一、企业财务审计
- 二、企业经济责任审计
- 三、企业管理审计
- 四、企业价值增值审计

案例：某集团公司价值增值型内部审计的特色

第七节 如何处理好内部审计中的人际关系

- 一、内部审计人际关系的重要性
- 二、内部审计人际关系的分析
- 三、良好人际关系的形成途径
- 四、解决内部审计冲突的办法

案例：某集团公司的内部审计关系处理

总结：正确把握内部审计重要

- 一、内部审计与管理层的关系
- 二、内部审计与治理层的关系
- 三、内部审计与其他部门的关系

案例：某公司经营失败与内部审计失败

后附：