

# 内部控制与审计

## 一、内部控制与审计概述

- 1、内部控制的含义
- 2、内部审计的含义及作用
- 3、内部控制和内部审计的关系

## 二、内部控制的目标、原则和方法

## 三、整体层面的内部控制

- 1、控制环境
- 2、风险评估
- 3、控制活动
- 4、信息与沟通
- 5、监督

## 四、业务层面的内部控制

- 1、资金活动
- 2、采购业务
- 3、生产业务

4、销售业务

5、财务报告

## 五、内部控制评价

1、内部控制评价含义

2、内部控制评价的内容及标准

3、内部控制评价的方法

4、内部控制评价流程

## 六、内部审计

1、内部审计的职责与权限

2、内部审计的机构设置

3、内部审计的业务类型

4、内部审计的业务流程

## 七、大数据时代内部审计面临的挑战与变革

1、大数据时代内部审计的环境变化及机遇

2、大数据时代内部审计面临的挑战

3、大数据时代内部审计的变革