

# 企业信息化审计与全面预算

## 一 信息化审计的两个方面

- 1 对信息化系统的审计
- 2 利用信息化手段进行企业内部审计（重点是财务审计）

## 二 对信息化系统的审计的重点

- 1 对服务器等硬件的审计
- 2 对信息化软件功能和版权的审计
- 3 对岗位权限和审批流程的审计
- 4 对数据安全性（备份策略及相关设置等）的审计
- 5 信息化系统之间接口安全性的审计

## 三 利用信息化手段进行企业内部审计

- 1 转变传统审计的观念
- 2 制定信息化审计流程
- 3 购买/开发适合的信息化审计软件
- 4 加强信息化审计人才梯队建设
- 5 信息化审计采用的手段

## 四 关于全面预算信息化管理需要思考的几个问题

- 1 公司全面预算的目的是？
- 2 公司适合编制全面预算么？
- 3 全面预算是手工编制（Excel）还是使用信息化软件？
- 4 信息化软件是选择 ERP 自带功能还是购买专业的预算管理软件或是自己开发？
- 5 有计划的投入成本预算么？

## 五 如何构建全面预算信息化

- 1 构建预算管理信息化的条件
- 2 预算管理软件的选择
- 3 蓝图规划
- 4 确定使用范围
- 5 基础资料的准备

6 流程设计

7 培训

8 上线运行

9 问题收集并改善

10 人才梯队建设

11 应关注的其他问题

六 案例分析

七 课程总结

八 提问和答疑