

内部审计程序、方法和实施

一、企业内部审计特点和程序

1. 内部审计特点及面临的问题
2. 内部审计职能及扩展趋势
3. 内部审计类型和基本程序
4. 内部审计组织和团队建设
5. 内部审计过程中的沟通

典型案例

二、内部审计技术方法的运用

1. 内部审计一般方法的应用
2. 技术方法之一：书面审查
3. 技术方法之二：客观验证
4. 技术方法之三：分析性复核
5. 技术方法之四：其他方法

典型案例

三、基于内部控制的风险审计

1. 内部控制审计目标和重点
2. 内部控制审计程序和方法
3. 内部控制审计调查和测试
4. 内部控制缺陷认定和评价
5. 全面风险管理审计和预警

典型案例

四、企业财务报表审计的实施

1. 财务报表审计目标和程序
2. 资产负债表审计重点和方法
3. 利润表审计重点和方法
4. 现金流量表审计重点和方法
5. 综合财务审计重点和方法

典型案例

五、企业专项内部审计的实施

1. 专项内部审计目标和程序
2. 经济责任内部审计的实施
3. 经济效益内部审计的实施
4. 工程项目内部审计的实施
5. 采购项目内部审计的实施

典型案例