

# 《内部审计程序与方法暨实施技巧》

## 【课程收益】：

《内部审计程序与方法暨实施技巧》课程，从公司的内部审计的基本理论开始，贯穿了审计行为规范的描述、工作前提、操作步骤、实践方法和支持措施等方方面面，全面剖析了企业内部审计的形成机制，审计原理与方法的完善的途径。详细介绍了内部审计实务中新知识点、工作流程、应特殊关注问题，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进行解析，提供学员关于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、内部审计准则的与含义

三、内部审计准则体系的框架结构与特点

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