

# 家具行业内部审计课程大纲

展望老师

## 壹、 内部审计组织架构和审计流程

- (壹) 内部审计的作用是什么？
- (贰) 什么样的组织机构适合你的公司？
- (参) 如何确定内部审计目标？
- (四) 采用什么样的项目组织方式效益最高？
- (伍) 年度审计计划如何编制？

## 贰、 审计流程

- (壹) 审计流程有几个方面？
- (贰) 审计计划
  - 1. 审计通知书如何编制？
  - 2. 审计方案编制内容和重点是什么？
    - a) 招商环节审计方案重点内容
    - b) 库存环节审计方案重点内容
    - c) 采购环节审计方案重点内容
      - i. 招投标环节审计重点内容
      - ii. 供应商的选择环节审计重点内容
      - iii. 采购合同签订环节审计重点内容
      - iv. ....

## 3. 审前调查如何做最有效？

- a) 问
- b) 看
- c) 思

## (参) 审计实施

- 1. 如何发现有效的审计线索？
  - a) 九招挖出帐中疑点
- 2. 审计证据如何获取？
  - a) 审核（案例：采购环节舞弊）

- b) 观察 (案例：出租收入审计发现)
  - c) 访谈 (案例：小金库审计)
  - d) 分析性复核 (案例：费用管理审计)
3. 如何进行符合性测试？
  4. 如何进行实质性测试？
  5. 如何进行审计抽样？
  6. 审计底稿如何编制？

#### (四) 审计完成

1. 审计报告编制有哪些技巧？
2. 如何有效和被审计单位进行沟通？

#### (伍) 后续审计

1. 后续审计经常出现的问题是什么？
2. 如何高效实施后续审计？

### **参、 其他几种重要审计类型案例分析**

#### (壹) 经济责任审计

#### (贰) 效益审计

### **四、 内部审计转型与创新**

#### (壹) 内部审计如何向信息化审计转型？

#### (贰) 大数据时代，内部人员如何应对？

#### (参) 如果提升审计人员的软实力？