

商业银行财务管理审计

<培训对象>

分管行长、内部审计部门

<课程大纲>

一、商业银行内部审计的方法与技巧

- 1、审计工具
- 2、压力测试
- 3、如何查举报信
- 4、排除法审计
- 5、审计创新思维
- 6、关注审计细节
- 7、审计的治本与治标问题
- 8、查大害、防大患的审计方法

二、内部财务管理审计方法及改进建议

- 1、如何审计财务费用
- 2、如何审计集中采购。
- 3、如何审计资本性支出。
- 4、如何审计财务报表
 - (1) 如何从报表、账户中快速查找风险点。
 - (2) 如何从费用账户中甄别是否存在挪用的情况。
 - (3) 如何审核财务报表利润的真实性。
 - (4) 如何核对表表间的勾稽关系。
- 5、如何审计挂账户项下的会计核算。
- 6、如何审计各项拨备、减值准备的计提方式与方法是否有误
- 7、如何审计资本管理
- 8、如何审计资产负债管理。
- 9、如何审计流动性管理。

三、如何进行舞弊审计

四、撰写审计报告的要点

- 1、如何让领导迅速抓住阅读要点
- 2、如何让领导欣赏你的逻辑推理能力和文采

3、国有银行经典审计报告阅读

五、财务管理审计沟通的技巧

- 1、审计前沟通
- 2、审计前沟通
- 3、审计后沟通

六、国有商业银行内部财务审计经典案例分析

七、花旗、汇丰银行的内部审计案例分享