

## 商业银行内部审计的组织与管理

### <培训对象>

分管行长、内部审计部门

### <课程大纲>

- 壹、 内部审计的定义、作用和理解
  - 1、 内部审计的定义
  - 2、 审计的主要作用
  - 3、 内部审计的范围和内容
- 二、 审计的组织架构、人员与流程
  - 1、 组织架构和职责
  - 2、 人员配备及资格
- 三、 现场审计的组织与实施
  - 1、 审计前准备
  - 2、 审计实施阶段
  - 3、 现场审计后工作
  - 4、 需要确立的基本意识
  - 5、 审计的基本程序
- 四、 非现场审计流程
  - 1、 操作流程
  - 2、 收集信息和数据，进行分析
  - 3、 持续监管
  - 4、 风险导向审计
- 五、 制订基础制度
  - 1、 业务管理制定
  - 2、 行政管理制定
  - 3、 考核评价制度
- 六、 几个文件的撰写
  - 1、 现场审计方案
  - 2、 审计工作底稿
  - 3、 现场审计报告
  - 4、 审计情况反映
  - 5、 整改报告
- 七、 中外企业的差距及经典案例解析