

内部审计实操与技能提升

课程背景：

内部审计与注册会计师审计相比较，其审计目的更加多样，审计内容也更为广泛，从而可以服务于企业管理与公司治理。现代内部审计正从传统的财务审计走向管理审计，在环境变化之际，内部审计人员必须重新审视自己的审计对象、程序与方法，唯如此，内部审计人员才能与时俱进，圆满完成自身角色的转变。本课程正是基于以上背景而开发，课程既有审计技术与审计方法（审计是一门科学，有套路、有方法，可以复制与借鉴）的讲解，更有审计技巧与审计经验（审计是一门艺术，需要内部审计人员自身的领悟与总结提高）的分享。

培训收益：

寓枯燥乏味的专业课程于鲜活生动的案例之中，无论对于初学者还是已经具备丰富经验的资深内审人员，均会带来深深的震撼与专业能力的全面提升，培训收益具体可以概括为以下几点：

- 一、深刻了解现代内部审计人员所承担的历史使命与角色变化带来的挑战
- 二、系统掌握不同审计阶段主要审计工作的内容
- 三、掌握常见审计项目的审计特点与审计要点，有效指导日常工作的开展
- 四、通过思路的打开与案例的分享，举一反三，能够围绕不同审计目的，确定审计重点，设计审计程序
- 五、系统掌握审计技术方法与相关审计技巧，迅速提高审计实务操作技能
- 六、通过大量案例与方法的分享，改善知识结构，提升专业技能

课程大纲：

一、内部审计基础与展望

(一) 内部审计的概念

- 1) 国际内部审计师协会关于内部审计的定义变迁及其概念所强调的重点
- 2) 中国审计协会关于内部审计的定义
- 3) 内部审计与外部审计的比较

(二) 内部审计的先进理念

- 1) 审计内容的调整
- 2) 审计策略的转变
- 3) 注重提供管理增值服务

(三) 内部审计的角色

- 1) 监督者
- 2) 检察员
- 3) 协助者
- 4) 咨询师

(四) 内部审计的发展趋势

- 1) 从回顾历史到着眼未来
- 2) 从强调控制到关注风险
- 3) 从强调独立到注重价值
- 4) 从会计审计知识到复合知识结构
- 5) 从经营审计到战略审计
- 5) 从强迫接受到自愿进行

(五) 审计信息化

- 1) 审计信息化的作用
- 2) 审计信息化框架
- 3) 审计信息化建设方案

二、从审计程序的角度全面把握审计实务的操作规则与要求

(一) 项目分类阶段的主要工作与相关工作底稿

- 1) 立项评估
- 2) 确认项目流程
- 3) 咨询项目流程

(二) 计划阶段的主要工作与相关工作底稿

- 4) 账户分析法
- 5) 时间序列分析法

四、内部审计实务指南与案例解析

(一) 财务审计实务指南与案例解析

- 1) 财务审计的特点
- 2) 财务审计要点
- 3) 财务审计应该注意的主要问题
- 4) 财务审计案例解析

(二) 舞弊审计实务指南与案例解析

- 1) 舞弊审计的特点
- 2) 舞弊审计要点
- 3) 舞弊审计应该注意的主要问题
- 4) 舞弊审计案例解析

(三) 经济效益审计实务指南与案例解析

- 1) 经济效益审计的特点
- 2) 经济效益审计要点
- 3) 经济效益审计应该注意的主要问题
- 4) 经济效益审计案例解析

(四) 投资项目审计实务指南与案例解析

- 1) 投资项目审计的特点
- 2) 投资项目审计要点
- 3) 投资项目审计应该注意的主要问题
- 4) 投资项目审计案例解析

(五) 经济责任审计实务指南与案例解析

- 1) 经济责任审计的特点
- 2) 经济责任审计要点
- 3) 经济责任审计应该注意的主要问题
- 4) 经济责任审计案例解析

(六) 合同审计实务指南与案例解析

- 1) 合同审计的特点
- 2) 合同审计要点
- 3) 合同审计应该注意的主要问题
- 4) 合同审计案例解析

(七) 风险管理审计实务指南与案例解析

- 1) 风险管理审计的特点
- 2) 风险管理审计要点
- 3) 风险管理审计应该注意的主要问题
- 4) 风险管理审计案例解析

(八) 内部控制审计实务指南与案例解析

- 1) 内部控制审计的特点
- 2) 内部控制审计要点
- 3) 内部控制审计应该注意的主要问题
- 4) 内部控制审计案例解析

主讲专家简介：

章从大，世界华人讲师百强，中国人民大学工商管理硕士（MBA），中国注册会计师（CPA），注册税务师（CPT），中国目前唯一纵横“财税管理、人力资源、战略管理”三大领域的“三栖”实战派管理专家与著名培训师，中国财税课程生动化、形象化第一人。章从大老师目前为中国总裁培训网、中华培训网、成功在线网、阿里巴巴直播室、国家发展与改革委员会“畅讲中国”组委会、聚成华企商学院、中国管理科学学会纳税筹划师论证项目、中国企业联合会财务主管论证项目、财务经理人网、中税网、航天信息、税友集团、金财财税学院、纳税人俱乐部、中财讯、时代光华、擎天科技特聘讲师，国富经济研究院特聘教授，北京大学客座教授，清华大学、浙江大学财务总监班特聘讲师。清华大学、北京大学、浙江大学、上海交通大学、同济大学、中国人民大学、中山大学、西北工业大学、中南大学、哈尔滨工业大学等著名高校 EMBA、MBA、总裁班特聘讲师。历任江苏油田江都油脂油品厂财务主管、江苏油田化工公司副总经理、扬州大公会计师事务所首席注册会计师、中美合资上海美通生物科技有限公司首席财务官（CFO）兼泰州美通药业有限公司财务总监。精通财务管理咨询及纳税筹划、资本运作、企业内部控制制度设计、项目可行性分析及项目融资等，先后为全国数十家企业提供深度咨询服务，为数百家客户提供企业内训，成功举办过愈千场公开课。主讲的《企业税务稽查与税务风险管控技巧》、《纳税筹划十八法与税务风险防范、化解与控制》、《非财务经理的财务管理》、《财务管理能力提升线路图》、《管理会计架构》、《业财融合与财务价值创造》、《全面预算管理》、《全面成本管理》、《内部控制与风险管理》、《应收账款回收与客户信用管理》、《内

部审计实操与技能提升》等课程深受业内人士好评。

部分服务客户：中国移动、中国电信、中国铁塔、中国石油、中国石化、中国邮政、中国工商银行、中国建设银行、中国银行、中国农业银行、中信银行、平安集团、江苏银行招商证券、中国水电、国家电网、南方电网、中国国航、彩虹集团、中免集团、杭实集团三峡集团、中国生物、宏福集团、公元集团、光明集团、长虹集团、美的集团、联想集团海天塑机集团、瑞云集团、汇鸿集团、爱康集团、昇兴集团、冰山集团、广兴达集团、鹰游集团、大海集团、常林集团、华丰集团、广药集团、常能集团、天地奔牛集团、珠海保安集团、上海烟草集团、江西焦化集团、合肥燃气集团、江苏盐业集团、重庆能投集团、富春江集团、牧羊集团、宝胜集团、汉威集团、中策橡胶集团、威胜集团、星华集团、荣基集团、科达集团、华湖集团、信源集团、镇海炼化、斯穆—碧根柏、五菱工业、亚星客车、奔驰汽车、宇通客车、金龙客车、吉利汽车、比亚迪汽车、一汽集团、二汽集团、上海大众、海马汽车、万象汽车、华晨金杯、比飞车业、中信戴卡、扬子江动力、盐城交运集团、宜昌交运、江西长运股份、恒诚织布、万华服饰、报喜鸟集团、步森集团、斐戈集团、与狼共舞、万科股份、绿地集团、合生创展、世茂集团、大华集团、三美化工、厦门钨业、虹鹭钨钼、晨宏力化工、泸天化集团、神威药业、立信药业、同济堂药业、西安杨森、葵花药业、江汉药业集团、碧迪医疗、国药控股、华润医药、老百姓大药房、银河世纪微电子、赛德电气、威克生物、星火锻压、红旗电缆、中机环建、中油天工、正大饲料京江大酒店、江都市发展与改革委员会、台州市经济与贸易委员会、永康五金城、森泰机电、银泰实业、浪达厨具、威特电池、天合光能、华山光电、研祥科技、九阳股份、恒宝股份、青岛啤酒、联合工业、晓通网络、不二制油、九联科技、江顺科技、罗姆电子、理文造纸、建发物资、巴德富实业、龙星化工、鲁阳股份、牧原食品、金科控股、中核工业南京地铁、华丰板材、旋极共创、清华大学、北京大学、浙江大学、上海交通大学、同济

大学、中国人民大学、中山大学、西北工业大学、中南大学、哈尔滨工业大学、华东师范大学、华侨大学、扬州大学……

授课风格：旁征博引，诙谐幽默，深入浅出。实战、实用、实效。