

审计人员胜任力培训大纲

(高级培训课程大纲)

作者：徐巍

单位、部门及职务：审计责任人

课程目标：

- 1、了解后疫情时代审计工作的再升级和再转型；
- 2、掌握基于心理学的审计访谈方法论以及审计人员的自我保护；
- 3、完整的三重一大及八项规定审计案例（从方案到报告，从整改到问责）；
- 4、了解大数据下反舞弊审计的思路、套路和以及数智化审计平台。

三大亮点：

- 1、基于《犯罪心理学》调查方法论
- 2、信访及信访的反向调查
- 3、领导干部经济责任

三大教学优势

1、直接给方法，学完就能用。不搞理论假设，只讲实用办法，用身边的案例让大家真正做到学以致用。以人性为切入点，不但告诉你实质重于形式的底层思维，有什么陷阱，还会告诉你正确的做法。

2、课件免费，没有套路。课程和案例都是自己开发的，将原始版 PPT 发给有需要的学员，是为了将自己的理念推广给更多人，让同行者少走弯路，是达则兼济。

3、以活下去为基本预设。不教条不僵化，不绑架领导，不贩卖焦虑，给领导安全感而非索取安全感，教会你不立危墙、知而慎行。

第一天课程

(一)如何制定审计实施方案

1、了解与你相关的规则

案例：审计基本准则解读

2、五大模块：项目名称、目的、期间和时间、程序、资料清单

3、承诺书的逆向运用

案例：打击气焰而非否定智商

4、资料清单中隐藏的审计钩

案例：从提供虚假资料到让子弹飞

案例：用好人员花名册

(二) 大数据审计的六种思维

1、博弈思维

案例：要么失职，要么舞弊，你自己选

2、发散思维

案例：2011年的入党申请书

3、逆向思维

案例：我负责挖坑，管挖也管理

4、直觉思维

案例：2011年的入党申请书

5、创新思维

案例：一张照片暴露的婚外恋

6、换位思维

案例：招投标中的猫腻

(三)如何开展现场精细化审计

- 1、向审计见面会要审计线索
- 2、现场审计的三会一课
- 3、“窗帘中间拉开式”审计法
- 4、审计访谈：我和你好好说话，你却以为我好说话

案例：被恢复出厂状态的手机

5、审计现场的时间管理和闭环管理

6、审计复盘和审计人员问责机制

(四)让审计报告有温度有力度

- 1、从外审报告的先天缺陷看躬身入局
- 2、基于 3101 准则的程序正义
- 3、审计报告文体再认知：基于八股文的应用文
- 4、审计报告的两个导向：老板导向和阅读者导向
- 5、正确理解报告的两形态
- 6、审计报告的四要四不要

第二天课程

(一)审计人员的风险意识

- 1、正确认识风险是一种不确定性

2、舞弊的四种模型及家天下的舞弊风险

案例：4.8 亿元活期存款案

3、红旗标志再解读

案例：2.7 万元的高尔夫球包

4、规则的逆向使用

(二)如果发现有价值的线索

1、从线索到证据的闭环的五个段位

案例：一张照片引发的冷战博弈

2、线索与风险容忍度的必然因果

3、进庄悄悄地与打草惊蛇

4、锁死证据链的突击战术

(三)审计人员基于框架思维解决问题

1、框架思维的脉络与边界：无限拆解和无尽穷举

2、从问题内在的联结到建立可视化的问题地图

3、审计项目复盘与淬火效应

4、从幸存者偏差到认知缺陷

(四)从人性视角谈审计成果运用及长效机制

1、从对事不对人到对事也对人

2、基于刮骨疗伤的整改长效机制

3、用好两个清单：问题清单和整改进度表

4、用领导视角看待问题，用既得利益视角解决问题

(五)审计人员的自我保护

- 1、管住自己的嘴
- 2、控制自己的情绪
- 3、管好身边的人
- 4、从锐度、钝感、悟性到长期主义