**11.19-20 周五、周六**

**杭州站**

**内部审计与反舞弊实务**

**主讲老师：邱健**（原伊利集团审计部总监、伊利商学院培训师）

**授课对象：**审计、财务总监、经理、会计

**企业类型：**不限

**企业大小：**不限

**时间安排：**2021年11月19日9:30至17:00

2021年11月20日9:00至16:00

**地点安排：**待定

**参课费用：**学习卡套票8张/人

现金票3800元/人 购买学习卡享受更多优惠

**人数限制：60**

**课程背景**

内部审计作为企业内部独立的监督职能代表者，能够为企业创造价值，受到越来越多的重视。现在企业成立内部审计部门的也越来越多。如何系统有效的开展内部审计工作？内审部门的定位到底如何?具体审计工作应该如何开展？作为审计部门领导，如何适应潮流，开展反舞弊工作？或者在以后工作基础上，做的更扎实，更有成效？同时，内部审计部门的一项重要任务，或者说阶段性重要任务就是反舞弊。在目前的大环境下，政府的廉政反腐败风潮已经刮到了企业，大企业已经开始行动，强化反舞弊职能，推进反舞弊工作。

邱健老师从事内部审计工作多年，有着多个行业的从业经历，有多年审计及与经侦打交道经验，成功办案多起。他通过深入浅出的理论分析，实践经验传授，帮助学员深刻理解审计及舞弊和反舞弊的理论，掌握实际办案经验，提高查核成功率，从而降低企业的舞弊风险，实现审计的价值。

**课程收益**

1. 理解内部审计部门的定位及未来转变
2. 掌握内部审计标准化流程和注意事项
3. 掌握人力审计的具体审计要点
4. 掌握舞弊定义及反舞弊的方法
5. 了解查处舞弊的工具和方法，通过案例学习具体技巧
6. 学习先进企业的审计和反舞弊经验，并能运用到实际工作中

**课程大纲 Outline**

**一、内审定义及未来转变**

1. 内部审计定义
2. 国资委最新内控风险文件简介
3. 内部审计种类
4. 空间分类
5. 相关方要求分类
6. 时间分类
7. 内审发展
8. 内审发展六级跃
9. 智能内审简介
10. RPA介绍

**二、审计通用过程**

1. 审前阶段
2. 拟定战略
3. 制定计划
4. 目标风险导向
5. 剩余风险导向
6. 制定方案
7. 审中阶段
8. 收集资料和数据
9. 远程审计方法
10. 分析资料和数据
11. 资料和数据分析常见问题
12. 了解现状
13. 了解现状的角度
14. 了解现状的方法
15. 发现异常
16. 发现异常的审计方法
17. 发现异常的查核思路
18. 分析原因
19. 常见原因列表
20. 深入挖掘
21. 审后：撰写报告及建议
22. 报告的经纬
23. 报告经度
24. 报告纬度
25. 通用写报告八要点
26. 报告常见问题
27. 报告常用格式
28. 专项审计报告
29. 管理审计报告
30. 风险管理审计报告
31. 舞弊调查报告
32. 审后：跟踪整改及结果运用
33. 审计整改方法
34. 技术方法
35. 激励方法
36. 联动方法
37. 管理方法
38. 审计结果运用的诀窍
39. 分析
40. 报告
41. 共享
42. 审计整改的制度支持
43. 审计档案及数据库

**三、重点循环内审实务**

1. 人力
2. 职位管理
3. 招聘
4. 员工异动
5. 员工胜任能力
6. 薪酬与激励
7. 培训
8. 人才梯队建设
9. 知识型组织
10. 员工满意度

**四、舞弊定义及分析**

1. 舞弊概念
2. 舞弊类型
3. 舞弊纵向形式
4. 资产侵占
5. 腐败
6. 舞弊性报表
7. 外部欺诈
8. 【实用工具】通用舞弊树分析
9. 舞弊横向层次
10. 管理层舞弊
11. 员工舞弊
12. 第三方舞弊
13. 舞弊目的划分
14. 为公司利益的舞弊
15. 为个人利益的舞弊

**五、如何查处舞弊**

1. 如何有意识发现舞弊
2. 调查原则及调查风险防范
3. 被动调查流程
4. 线索来源分析
5. 线索评估
6. 常见罪名
7. 普通员工常见罪名刑法条款
8. 高管适用罪名刑法条款
9. 常见罪名定罪分析
10. 调查计划拟定
11. 顺序选定
12. 关系图
13. 计划拟定
14. 证据及证据链
15. 证据的类型及特性
16. 电子证据特殊要求
17. 再生证据
18. 证据链的模型
19. 舞弊调查七大手段
20. 调查性询问
21. 询问总原则
22. 调查常见四个阶段
23. 询问注意要点
24. 调查适用策略/心理战术
25. 提问技巧
26. 九步询问法
27. 笔录撰写
28. 调查总结和结案
29. 大数据分析主动调查
30. 审计建模
31. SQL、PYTHON简介
32. 大数据分析及监控



**邱健**

**原伊利集团审计部总监、伊利商学院培训师**

**资历背景**

1. 国际注册内部审计师（CIA）
2. 国际注册内部控制师（CICS）
3. 高级风险评估专业人员证书（RAPC）
4. 国际注册信息系统审计师（CISA）
5. 美国注册管理会计师（CMA）

**授课风格**

1. 通过深入浅出的理论分析，实践经验传授，帮助学员深刻理解审计及舞弊和反舞弊的理论，掌握实际办案经验，提高查核成功率，从而降低企业的舞弊风险，实现审计的价值
2. 善于将精深的理论与丰富实践经验相结合，并以通俗易懂语言进行教学
3. 善于在讲课中例举多年经验中经典案例、行业内典型案例进行教学,使学员听得懂,记得住,能运用
4. 善于启发学员进行思考，如何将学到的成果与本企业的实际相结合开展工作，并给予对应指导

**授课经验**

中国移动、中国电信、徐州国华电力集团、中建三局集团、中国远大集团、中国航空科技集团、航天科工深圳（集团）、海航航空集团、宝钢集团、广钢集团、呼和浩特抽水蓄能发电集团、深圳建设集团、华为、中兴、住友、三菱重工、奥克斯、南玻、大洋电机、长江三峡、海亮集团、九牧厨卫、协鑫控股、骆驼蓄电池、德华控股、瑞朗科技、共进电子、爱米士电子、广华控股、鹰牌陶瓷、方太厨具、普利司通轮胎等