

中企培企业管理中心文件

中企培〔2024〕38号

关于举办“新时代企业内部审计与四能四会胜任力实务专题培训班”的通知

各有关企事业单位：

习近平总书记在二十届中央审计委员会第一次会议上强调指出，做好新时代新征程审计工作，必须苦练内功，坚持依法审计，做实研究型审计，打造经济监督的“特种部队”，更好发挥审计监督作用上聚焦发力，做到如臂使指、如影随形、如雷贯耳。此外，国家新修订了《中华人民共和国审计法》《审计署关于内部审计工作的规定》（2018年审计署第11号令）以及《中国内部审计准则》《国务院国资委关于开展对标世界一流企业价值创造行动的通知》（国资发改革〔2022〕79号），要求聚焦内部审计业务实操，突出实践导向、问题导向、效果导向。本课程综合运用理论讲授、政策解读、案例教学、研讨式教学等方式开展系统培训，努力做到悟规律、明方向、学方法、增智慧，全面提升内部审计人员业务水平。

为了帮助广大企事业单位内部审计人员贯彻党的二十大精神、贯彻落实二十届中央纪律三次全会精神，广泛应用现代信息技术，在会计、审计工作中发挥国有企业内部审计力量，提高政治站位，促进审计监督体系健全完善，提升审计监督整体效能，做好国家“四梁八柱”的坚强支撑作用，提升内审干部“四能四会胜任力”，做反腐败斗争排头兵。中企培企业管理中心、中国董事监事培训网特举办“新时代企业内部审计与四能四会胜任力实务专题培训班”。希望各单位积极组织相关人员参加。现将有关事项通知如下：

一、培训内容

第一部分：最新国家监察政策的内部审计管理与监督-公司治理与反舞弊

案例解读：从“宝万之争”看公司内审与监督

- 1、公司治理审计三大明显特征
- 2、《第2204号内部审计具体准则-对舞弊行为进行检查和报告》看舞弊5大特征
- 3、舞弊三角理论看舞弊产生的三大原因
- 4、舞弊审计在组织经济利益视角下的两大类舞弊类型
- 5、其他事项

第二部分：融入国家监察体制改革的关注事项

- 1、抽样技术之三种属性抽样审计比较
- 2、分析性技术的五种方法
- 3、内部审计工作底稿档案的结构设计

案例解读：（抚顺特钢）实现资产类科目财务造假的完美闭环

- 4、其他需要关注事项

第三部分：常见违反财经纪律有关问题以及政策依据

- 1、预算执行方面
- 2、违规专户方面
- 3、专项资金管理方面
- 4、资产管理方面
- 5、会计信息质量方面
- 6、其他常见问题

第四部分：审计人员四能四会胜任力

- 1、遇事能干，内部审计的方向选择：审什么
- 2、遇事能查，内部审计操作实务：怎么审
- 3、开口能说，基于心理学的审计沟通方法论
- 4、团队能带，审计项目现场管理
- 5、提笔能写，审计报告及审计整改操作实务

第五部分：内部审计技术及方法落地

- 1、抽样技术之三种属性抽样审计比较
- 2、分析性技术的五种方法
- 3、内部审计工作底稿档案的结构设计
- 4、【案例】z公司销售与收款环节审计案例

第六部分：内部审计管理（监察）

- 1、内部审计的部门管理
- 2、内部审计项目管理
- 3、内部审计质量控制
- 4、风险评估

第七部分：七大内控措施相关案例及处理机制

案例解读：不相容职务分离控制

案例解读：授权审批控制

案例解读：会计系统控制

案例解读：财产保护控制

案例解读：预算控制

案例解读：运营分析控制

案例解读：绩效考评控制

- 1、提升制度性措施

案例解读：保障资金安全

- 2、重大风险预警机制和突发事件应急处理机制

案例解读：翻车的某公司带来的警示

3、其他案例及处理机制

二、参加对象

各单位全体审计人员、审计部、内审部、审计监察部、纪检监察部等部门负责人及相关人员。

三、培训时间地点

第 11 期 2024 年 8 月 6 日至 9 日 成都市（8 月 6 日全天报到）

第 12 期 2024 年 8 月 20 日至 23 日 西宁市（8 月 20 日全天报到）

四、网络查询

中国董事监事培训网（www.chinadsjs.com）

五、报名办法及要求

1、因本通知发放范围有限，敬请各收文单位协助转发通知并认真组织本地区、本单位相关人员统一报名，各收文单位也可直接报名。

2、请参加培训班的同志将报名回执（见附件）逐项填好后，可以通过微信、qq 以及电子邮件发送报名表。

培训班详细报到地点及乘车路线收到报名回执后在每期开班前一周发放。

六、收费标准

培训费 3980 元/人。

食宿统一安排、费用自理。

培训费报到时现场交纳或者提前电汇至我中心账户。

户 名：中企培（北京）企业管理中心

开 户 行：中国工商银行北京四道口支行

银行帐号：0200049309201023559

七、联系方式

咨询电话：010-88517055、63308361

联系人：张国良 13910007503

微信咨询：13910007503

QQ 咨询：563076378

报名邮箱：zhongqipei@163.com

附件：报名回执表



附件：

新时代企业内部审计与四能四会胜任力实务专题培训班报名回执表

报名邮箱：zhongqipei@163.com

单位名称					
通信地址				E-mail	
联系人		电话		手机	
参 加 人 员					
姓 名	性别	职务	联系电话	手机	班次
住宿预订	<input type="checkbox"/> 单间单住 <input type="checkbox"/> 标间单住 <input type="checkbox"/> 不住；标间（ ）间 单间（ ）间 拟住日期：2024 年 月 日— 月 日				
开票信息	<input type="checkbox"/> 增值税专票 <input type="checkbox"/> 增值税普票				
单位名称					
纳税人识别号					
单位地址、电话					
开户银行、账号					
需要咨询的问题：					