附件1：

**《经济责任审计、内部审计实操与防范职业舞弊、识别财务造假专题培训班》工作方案**

**主管主办单位：**中国总会计师协会

**委托承办单位：**北京国培创新教育科技股份有限公司（国培机构）

**一、时间地点**

|  |  |
| --- | --- |
| 时间 | 地点 |
| 5月13日-18日 | 成都 |
| 6月10日-15日 | 厦门 |
| 7月15日-20日 | 青岛 |
| 8月19日-24日 | 昆明 |
| 9月23日-28日 | 南京 |
| 10月21日-26日 | 厦门 |
| 11月11日-16日 | 上海 |
| 12月16日-21日 | 重庆 |

注：1、专题方案电子版请登录中国总会计师协会网站和国培财经网站获取；或致电010-53771881、53771882索取。

2、欢迎各会员单位和有关单位选择相关专题组织内训，我们将根据需求认真筹划、规范组织；烦请提前与我们联系，以预做准备。

3、培训班具体地点，在开班一周前随《报到通知》告知。

**二、培训内容**

**（一）审计相关准则规定解读**

1、《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定》重难点解读

2、《内部审计基本准则——经济责任审计》解读与应用

3、《内部审计具体准则—内部审计业务外包管理》解读与应用

4、审计署关于内部审计工作规定的亮点分析

**（二）经济责任审计实务应用及案例分析**

1、经济责任审计的主要程序与方法

2、经济责任审计的重点内容和审计方法

* 任期内财务收支与成本核算的合规性
* 主要经营（管理）指标的完成情况
* 所负责关键业务领域内部控制情况
* 三重一大决策实施情况
* 政策执行和促进可持续发展工作

3、经济责任审计评价实施要点

4、直接责任、领导责任、前任和后任的责任区分

5、经济责任审计结果报告的框架结构、撰写注意事项

6、经济责任审计结果的运用

7、经济责任审计风险管理与质量控制

8、经济责任审计案例分析

**（三）内部审计实务应用及案例分析**

1、内部审计的基本程序

2、内部审计的主要方法及重点

3、内部审计的瓶颈问题

4、内部审计中的沟通技巧与冲突管理

5、内部审计报告

6、内部审计案例分析

**（四）内部审计与廉政风险防范**

1、内部审计在廉政风险防范中的职责范围界定

2、内部控制、内部审计与纪检监察关系梳理

3、经济犯罪和经济违纪的法律界定

4、外部巡视与审计工作的应对措施

**（五）发现舞弊与财务造假**

1、舞弊的类型

1. 舞弊调查手段
2. 证据及证据链

◆证据的类型及特性 ◆再生证据

◆电子证据特殊要求 ◆证据链的模型

4、常见舞弊案例分析及查处技巧

◆利益冲突 ◆舞弊性支付

◆资产侵占 ◆外部欺诈

5、财务造假逻辑及基本手法

6、识别财务造假的方法

7、财务造假案例剖析

**（六）防范职业舞弊**

1、责任前移、明确对策

2、建立反舞弊机制

3、不同类型舞弊针对性防范措施

**三、培训对象**

各级省（市）委审计委员会、审计厅（局）、国资委、审计协会、审计事务所、会计师事务所有关工作人员；大学、医院等各行政事业单位审计（处）科、财务（处）科、纪检监察部门负责人及有关人员。

中央企业、上市公司、国有企业的内部审计部门、财务部门、内部控制部门、纪检监察部门负责人等高、中层管理人员及其后备人员。

**四、师资力量**

审计署、财政部等部委相关司局，南京审计大学、中国政法大学、北京、上海、厦门国家会计学院等高等院校的权威专家、领导、教授和业内资深专家等。

**五、培训费用**

专题培训班费用为每人每期3,200元；食宿统一安排，费用另计；往返交通及费用由参训单位自行办理和支付。

**六、参训办法**

各单位可汇总本系统的参训人员填写报名表，传真至会务组（010-53771882、53771881）或发送电子邮件（会务组E-mail：cacfo@139.com；培训部E-mail：peixun@cacfo.com）。参训人员可提前将培训费用汇入指定银行账号；并于每期培训班开班前十天，将银行汇款凭证传真至会务组，以便确认安排具体事宜。会务组将于每期培训班开班前七天通知参训人员报到的详细地点、乘车路线及有关事项。

本《通知》文件信息发布见中国总会计师协会网站[www.cacfo.com](http://www.cacfo.com)和国培财经网站[www.guopeicaijing.com](http://www.guopeicaijing.com)、国培财经公众号。

汇款方式:

户 名：北京国培创新教育科技股份有限公司

开户行：中国工商银行海淀支行营业部

帐 号：0200151609100016356

**七、培训证书**

培训班学习期满，颁发中国总会计师协会《培训结业证书》。

**八、联系方式**

咨询电话：010-53771881、53771882， 88191832（中总协培训部）

报名传真：010-53771882、53771881

联 系 人：攸兴臣，韦正龙，桑立强