

# 中企国研企业管理中心文件

中企国研〔2024〕17号

## 关于举办新时代企业内部审计与四能四会胜任力

### 高级实务研修班的通知

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，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。

为了帮助广大党员干部和纪检监察干部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“四知四会胜任力”，做反腐败斗争排头兵，我中心准备了“新时代企业内部审计与四能四会胜任力高级实务研修班”，请各单位积极选派相关人员参加学习。

官网查询：中企国研企业培训网（[www.zqgyqypxw.com](http://www.zqgyqypxw.com)）。

现将相关事宜通知如下：

#### 一、研修内容

##### （一）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

##### （二）融入国家监察体制改革的关注事项

1. 监察法主要法律条款及其对内审的意义

2. 内审在监察体制中的角色重新定义
3. 加强反腐败审计的实践方法
4. 内审在预防和查处腐败中的协同效应
5. 其他需要关注事项

**案例解读：**（抚顺特钢）实现资产类科目财务造假的完美闭环

### **（三）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

### **（四）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

### **（五）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

### **（六）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

### **（七）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、研修时间、地点

2024年05月28日至05月31日	上海市	(05月28日全天报道)
2024年06月18日至06月21日	重庆市	(06月18日全天报道)
2024年06月25日至06月28日	青岛市	(06月25日全天报道)
2024年07月09日至07月12日	南宁市	(07月09日全天报道)
2024年07月16日至07月19日	西安市	(07月16日全天报道)
2024年08月06日至08月09日	成都市	(08月06日全天报道)
2024年08月20日至08月23日	西宁市	(08月20日全天报道)

## 三、拟邀请专家

每期授课讲师将邀请来自相关部门熟悉政策法规、具有丰富实践经验的领导，地方审计局领导、审计大学教授、财经大学教授。

## 四、参培对象

各企业全体审计干部、审计稽核部经理、审计稽核人员、纪检监察审计部人员等。

## 五、培训费用及有关报名事项

A类收费：3980元/人（含培训、师资、场地、资料等费用）；

B类收费：4980元/人（含培训、师资、场地、资料、证书等费用）。

文件发放范围有限，请收到文件后转发给相关部门或人员，统一组织人员参加。食宿统一安排，费用自理。费用报到时面交或提前汇款至中心指定收款账户。

## 六、证书

经培训合格后，由中国管理科学研究院颁发“企业审计师”专业人才技能证书。此证官方网站查询。根据《职业教育法》规定，人力资源管理部门和用人单位可根据此证了解人员接受培训的情况，作为能力评价、考核、聘用和任职的重要依据。学员将学历证明、身份证及证件照片发电子版至我中心，以便办理证书使用。

## 七、联系方式

联系人：詹林 手机：13718738373（微信同号）、18911807083

电话传真：(010)68701868 工作QQ:853016712

电子邮箱：853016712@qq.com

网 址：www.zqgyqypxw.com

## 八、附件：报名回执表



## 新时代企业内部审计与企业风险规避高级研修班报名回执表

*单位名称						
*通讯地址				邮 编		
*经办人		*职 务		*手 机		
*电 话		*传 真		E-mail		
*姓 名	*性 别	*部 门	*职 务	*A类收费	*B类收费	*手 机
*发票要求	<input type="checkbox"/> 增值税普通发票 <input type="checkbox"/> 增值税专用发票					
*发票信息 (专票填写 1-4全部信 息;普票填 写1-2信息)	1. 开票单位: 2. 纳税人识别号: 3. 地址、电话: 4. 开户行及账号:					
*住宿安排	<input type="checkbox"/> 单住 <input type="checkbox"/> 合住			*参会地点		
*付款方式	<input type="checkbox"/> 汇款 <input type="checkbox"/> 现金 <input type="checkbox"/> 微信或支付宝					
汇款账户	收款单位: 中企国研(北京)企业管理中心 开 户 行: 中国工商银行北京东城支行 银行帐号: 0200 0807 0920 0142 482				参会单位盖章  年 月 日	

备注: 1. 此表可复制, \*部分为必填项, 汇总名单后发送至中心  
 2. 联系人: 詹林 13718738373 (微信同号)  
 3. 咨询电话: 010-68701868      邮箱: 853016712@qq.com