**上海国家会计学院**

**上国会教 [2017]1号**

**关于举办“企业内部控制审计与采购审计实务”高级研修班的通知**

**各相关单位：**

面对国内外经济环境变化和国内及国际市场的竞争，我国企业加强内部监督和治理，建立对经营活动、管理活动监管和评价的有效机制，以查错防弊，防范风险，促进经营活动和内部控制效率提高成为必然，加强内部控制与风险管理审计的要求越来越迫切。

采购业务管理非常重要，是企业生产经营的起点，一端连着资金流，一端连着实物流，采购的各个环节看起来不复杂，但每个环节孕育的风险是巨大的。企业对采购风险管理与审计的要求日益提高。

为了帮助企业内部审计人员提升风险管理审计和内部控制审计的执业技能，把握采购审计业务的流程与技巧，上海国家会计学院定于2017年1月举办“内部控制审计与采购审计实务”培训班，本课程招生组织工作由中国商业会计学会培训部具体承办。现将本专题培训方案予以印发。欢迎各相关单位组织人员参加培训学习。

**一、培训对象**

企事业单位和政府机构审计稽核部门总经理、总监、经理等负责人，从事内部审计实务操作的部门主管及业务骨干；高等院校、高职高专等教育机构从事内部审计教学研究的教师。

**二、课程内容**

**第一部分：企业风险管理审计实务**

1. **企业如何理解全面风险管理涵义**

1.风险管理涵义——国内外新动向

2.风险管理涵义——风险什么、价值何在

3.风险管理——逻辑关系

4.风险管理涵义——表现形式

5.风险管理涵义——怎么控制

**（二）企业如何建立全面风险管理机制**

1.《指引》解读——基本框架、业务框架、组织体系建设、信息体系建设

2.审计风险重心的前移

3.以风险为导向审计的基础

**（三）企业如何建立以风险为导向机制**

1.全面风险管理体系建设——风险识别、风险类别

2.全面风险管理——风险应对方法、风险评估标准

3.全面风险管理——风险评估机制、风险评估程序

4.全面风险管理——指标体系

5．全面风险管理——重大风险应对

6.实施全面风险管理系统建设案例

**第二部分：内部控制审计实务**

**（一）内部控制审计的基础**

1.正确了解中国内部控制体系

2.企业如何建立内部控制体系

**（二）内部控制审计的实践**

1.内部控制审计的基本思路

（1）组织流程（2）业务体系（3）评估原则

（4）评估内容（5）评估方法（6）评估报告

2.内部控制自我评价的实践

3.内部控制自我评价的案例

**第三部分：采购风险管理与审计实务**

**（一）采购战略控制与管理审计**

1.采购组织架构设计与运行、采购组织框架风险与审计

2.采购策略制定与实施、采购策略风险与审计

3.采购人力资源政策与实务、采购人力资源风险与审计

4.采购管理的绩效考核目标与制度

5.采购文化构建与执行、采购文化风险与审计

**（二）采购内部控制与流程审计**

1.供应商评估选择与关系管理

2.采购招投标管理与采购价格控制

3.不同采购方式下的流程控制要点

4.订立采购合同与框架协议

5.采购资源计划与业务执行

**（三）采购信息系统控制与审计实务**

1.通用采购信息系统介绍

2.采购信息系统的一般控制

3.采购信息系统的应用控制

4.采购大数据审计技术与应用实务

5.采购大数据审计的案例分享

**（四）采购舞弊手段与审计技巧**

1.招标采购中舞弊手段与审计实务

2.采购合同中舞弊手段与审计实务

3.采购中财务舞弊手段与审计实务

4.库存管理中的舞弊手段与审计实务

5.采购人员吃拿回扣手段与审计实务

**（五）采购业务综合审计案例分析**

1.公司整体战略采购综合案例分析

2.具体采购流程控制综合案例分析

3.采购数据信息系统综合案例分析

4.基于案例分析的采购风险控制策略

5.基于案例分析的采购审计经验总结

**（六）采购业务综合审计案例分析**

**三、师资阵容**

**本次课程师资由大型国有企业审计办公室主任，500强集团上市公司审计总监担仼，授课老师都具有多年业务培训经验，并来自实务一线的实战派内部审计专家，拥有丰富的实践经验**

**四、时间地点**

1、时间：2017年1月5日-7日（4日全天报到）

2、地点：上海国家会计学院（上海青浦区蟠龙路200号）

**五、收费标准**

1、培训费：4500元/人

2、住宿费：普通单人间220元/天、普通标准间380元/间/天、商务标间480元/间/天(注：按学院房间资源安排住宿)

3、餐费：105元/人/天

**六、结业证书**

培训班结束后由上海国家会计学院颁发结业证书。

**七、报名咨询**

联系人：李老师 18457271151 报名邮箱：3187800744@qq.com

上海国家会计学院教务部

2016年12月

**“内部控制审计与采购审计实务”研修班**

**报名回执表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **单位名称** |  | | | | | **传真号码** |  | |
| **通讯地址** |  | | | | | **邮政编码** |  | |
| **联系人** |  | | **联系方式** | | |  | | |
| **学员姓名** | **性别** | **民族** | **职务** | **联系电话** | | **手机号码** | | **电子邮箱** |
|  |  |  |  |  | |  | |  |
|  |  |  |  |  | |  | |  |
|  |  |  |  |  | |  | |  |
|  |  |  |  |  | |  | |  |
|  |  |  |  |  | |  | |  |
|  |  |  |  |  | |  | |  |
|  |  |  |  |  | |  | |  |
|  |  |  |  |  | |  | |  |
|  |  |  |  |  | |  | |  |
|  |  |  |  |  | |  | |  |
| **报名程序：**  请将报名回执表填写完整后传真至承办单位，培训费报名后可电汇至上海国家会计学院或报到时交纳（可刷卡，发票报到时领取）,食宿费现场交纳。 | | | | | **请将培训费汇至以下账户：**  学院开户行：中国建设银行上海徐泾支行  单位名称：上海国家会计学院  汇款账号：31001984300059768088 | | | |
| **报名咨询：**  联系人：李老师 18457271151 报名邮箱：3187800744@qq.com  上海国家会计学院项目负责人：赵老师 021-69768705  备注：学院谢绝学员携带家属和小孩，谢谢！ | | | | | | | | |