

内部审计工作法



[内部审计工作法_下载链接1](#)

著者:谭丽丽

出版者:机械工业出版社

出版时间:2017-1

装帧:精装

isbn:9787111558453

审计观念：热爱内部审计的10个理由、 内部审计的10大价值发现 。

审计环境：营造良好审计环境的10大战略投资。

审计计划：3套问计求策的风险调查模板、4级登高目标的实操方案，让计划接地气。

借势借力借东风：挖掘外界资源的10个途径，让审计实践事半功倍。

审计制度：提纲挈领管制度的7个方法，审计部门日常高效化管理的5个实践。

望闻问切：40套通晓“望闻问切”的处方，让内审工作信手拈来，水到渠成。

舞弊审计：为舞弊亮出360°照妖镜，让舞弊可识别、可举报、可防治的秘籍。

大数据审计：一张管理的“作战地图”，一部“挖金宝典”的管理手册，8大视角诠释IT审计的独特想法。

审计报告：写好审计报告6大诀窍，提供轻松搞定审计报告的10个捷径。

审计沟通：有效审计沟通的7个诀窍，实现沟通的4个功能。

审计营销：内部审计6P营销策略、10个最佳实践使新型审计成为热门。

年终总结：内部审计年终总结的10条铁律、好戏连台的系列大餐大奉送。

审计培训：独具特色的360°审计培训，寓教于乐的速成培训专利分享。

团队建设：打造一流内部审计团队的8大秘诀。

作者介绍:

谭丽丽

财政部内部控制标准委员会咨询专家、中国内部审计协会准则委员会专家、中国企业反舞弊联盟特邀专家。

曾历任武钢审计部长、计划财务部部长、工程预算处处长、企业经营咨询指导组组长，三一重工副总经理兼党委副书记，在企业生产经营一线从事过十余个岗位的专业工作，成长为通晓财务、管理、工程技术、审计等多专业的复合型人才。

直接参与多项国家级管理课题的研发，在国内外刊物和学术会议上发表论文80余篇，荣获65项管理成果和科研成果奖。

先后荣获

“全国五一劳动奖章”等各种荣誉称号100余项，当选武汉市人大代表、湖北省党代表，享受政府专家津贴。

罗志国

中国注册会计师（CPA）、国际注册内部审计师（CIA）、国际注册内部控制评估（CCSA）、美国注册舞弊审查师（CFE）、国家财务总监资格认证（OSTA）。

在国内名列前茅的电子制造企业，带领的内部审计团队出色地承担起对海内外近百家公司的重大审计任务，在企业风险管理、内部控制、全覆盖的内部审计第一线，积累了丰

富的实务经验及扎实的理论基础，为公司创造出优秀业绩。

目录: 读后感言

本书编委会

前言 来自内部审计实战一线的真实故事

第1章 观念创新 /?1

1.1 我们热爱内部审计的十个理由 /?2

1.1.1 内部审计是当今最激动人心、最有活力和最具挑战性的职业之一 /?2

1.1.2 内部审计是资本市场上的“企业良心” /?5

1.1.3 内部审计是企业的经济良医 /?7

1.1.4 内部审计是培养精英的学校 /?8

1.1.5 内部审计是业务部门的伙伴和支持者 /?10

1.1.6 内部审计是企业的利润中心 /?11

1.1.7 内部审计是大数据时代的宠儿 /?12

1.1.8 内部审计是董事会极具价值的资源 /?14

1.1.9 内部审计是职务舞弊的克星 /?15

1.1.10 内部审计是企业文化的使者 /?17

1.2 内部审计的十个创新理念 /?20

1.2.1 使命观：一流的企业，需要一流的内部审计 /?21

1.2.2 价值观：内部审计是资源、是品牌、是生产力 /?21

1.2.3 自律观：内部审计是企业的第二种声音 /?21

1.2.4 能力观：内部审计有为才有位 /?21

1.2.5 职业观：防范胜于查处，审计寓于服务 /?21

1.2.6 责任观：遇到问题找方法，而不是刻意只去查后果 /?22

1.2.7 执法观：身怀利器，重而慎之 /?22

1.2.8 协调观：不求所有，但求所用 /?22

1.2.9 质量观：细节决定成败 /?22

1.2.10 发展观：与时俱进 /?22

1.3 决策层对内部审计的十大价值发现 /?23

1.3.1 真实信息的价值 /?23

1.3.2 公司治理的价值 /?24

1.3.3 信用价值 /?24

1.3.4 风险与内部控制价值 /?25

1.3.5 协同效应价值 /?25

1.3.6 资源与获利价值 /?26

1.3.7 技术创新价值 /?26

1.3.8 企业文化价值 /?27

1.3.9 人才培养价值 /?27

1.3.10 战略价值 /?28

第2章 审计环境 /?29

2.1 高看审计的“一把手工程” /?30

2.2 独立审计的机构框架 /?34

2.3 直达高层的信息通道 /?37

2.4 人才齐备的审计阵容 /?40

2.5 国际接轨的审计职能 /?41

2.6 维护权威的审计决定 /?45

2.7 爱岗敬业的工作环境 /?45

2.8 催人进取的激励政策 /?48

2.9 内外交流的学术环境 /?49

2.10 管理得人心的企业文化 /?50

第3章 审计计划 /?52

3.1 审计计划紧盯三“点”：领导关注的重点，管理出现的难点，员工热议的焦点 /?53

3.1.1 紧盯领导关注的重点 /?53

- 3.1.2 关注管理出现的难点 /?54
- 3.1.3 重视员工热议的焦点 /?55
- 3.2 寻找风险的“审计问卷调查” /?55
 - 3.2.1 我们在问卷调查中收获了“宗旨”和“民意” /?55
 - 3.2.2 风险调查的成果：风险地图受热捧 /?61
 - 3.2.3 风险调查催生新的审计技术：问卷查弊法 /?70
- 3.3 用内部审计的自我评估方法来选择审计项目 /?72
 - 3.3.1 内部审计目标的三条线 /?72
 - 3.3.2 内部审计资源投入的层面决定内部审计的层次 /?73
 - 3.3.3 编制一份审计清单，类似于中医的综合施治 /?74
 - 3.3.4 资产负债表的维度与关联，成就审计依据的数据库 /?74
 - 3.3.5 审计计划一盘棋，不与同行生“内耗” /?75
- 3.4 审计资源合理配置的秘籍 /?76
 - 3.4.1 审计人员能力有系数 /?76
 - 3.4.2 信息技术带来审计计划的前所未有高效率 /?76
- 3.5 编制内部审计规划 /?77
 - 3.5.1 年度、月度计划大家有，三年、五年规划你行吗 /?77
 - 3.5.2 三年规划怎么编？我们有范本 /?78
- 3.6 审计计划实施前的准备 /?80
 - 3.6.1 沟通：为高管层量身编制小册子 /?80
 - 3.6.2 下达审计计划通知书 /?81
- 3.7 内部审计登高谋略四级跃 /?82
 - 3.7.1 面对执行层面的重复监管，我们创建示范项目，资源共享 /?83
 - 3.7.2 当各部门步入示范性项目领域时，我们实施链式穿行审计 /?84
 - 3.7.3 当各部门进入链式项目领域时，我们做顶层系统审计 /?84
 - 3.7.4 当各部门进入顶层系统项目领域时，我们做文化，做咨询 /?85
- 第4章 借势借力借东风 /?87
 - 4.1 金墉出任世界银行行长的启示 /?88
 - 4.2 借技术，借方案 /?89
 - 4.2.1 主编《建设项目内部审计指南》的启发 /?89
 - 4.2.2 联合会诊 /?93
 - 4.3 借人 /?95
 - 4.3.1 特邀审计师制度 /?96
 - 4.3.2 借虚拟项目团队 /?97
 - 4.3.3 借事务所的专业人员 /?98
 - 4.4 借势法 /?98
 - 4.4.1 震撼企业上下的职工代表民主评价机制 /?98
 - 4.4.2 风险调查显威力 /?99
 - 4.4.3 借势咨询机构 /?100
 - 4.4.4 借力互联网 /?100
- 第5章 制度审计 /?105
 - 5.1 审视地看待制度 /?106
 - 5.2 管理制度的管理办法 /?107
 - 5.2.1 制度的准入制 /?107
 - 5.2.2 制度的层次性 /?108
 - 5.2.3 制度的覆盖性及接口部位 /?108
 - 5.2.4 让制度解决实际问题 /?108
 - 5.2.5 定期做制度评估 /?109
 - 5.2.6 制度的“三同步” /?109
 - 5.2.7 制度审计“一点通” /?109
 - 5.3 审计部门日常管理的四个制度 /?111
 - 5.3.1 工作日纪实 /?111
 - 5.3.2 去向牌制度 /?112
 - 5.3.3 任务交办单 /?113

5.3.4 运用好“会议导航单”	/114
5.4 现场审计汇报制度	/115
5.5 构建完善的内部审计管理制度体系	/118
5.5.1 充分借鉴国内外内部审计制度体系	/119
5.5.2 参考标杆企业内部审计制度体系的实务做法	/120
第6章 望闻问切	/123
6.1 望的方法	/124
6.1.1 眼观四处：多视角观察获取审计证据	/124
6.1.2 火眼金睛：洞悉被审计对象的非语言秘密	/126
6.2 闻的方法	/130
6.2.1 耳听八方：广泛了解和听取各方反映	/130
6.2.2 听其声色：找出对审计有价值的线索	/132
6.3 问的方法	/135
6.3.1 内审靠问：做一个成功的访谈者	/135
6.3.2 追根问底：有疑点要打破砂锅问到底	/141
6.3.3 询问有方：五个审计询问的具体方法	/144
6.4 切的方法	/145
6.4.1 切中要害：内部审计的六个不放过	/146
6.4.2 找到病因：查找问题原因的六个审计视角	/147
第7章 反舞弊	/150
7.1 国际反舞弊组织在行动	/151
7.1.1 我们一直在实践中探索舞弊的规律及对策	/151
7.1.2 《2012年全球职务舞弊与滥用职权报告》带给我们的启示	/152
7.2 舞弊为什么会发生	/154
7.2.1 诠释舞弊黑三角	/154
7.2.2 “用人不疑，疑人不用”是个伪命题	/155
7.3 提升舞弊败露率的秘籍	/157
7.3.1 舞弊和犯罪是一种“经济活动”	/157
7.3.2 反舞弊热线：为舞弊亮出360°照妖镜	/158
7.3.3 识别舞弊线索的“真假美猴王”	/159
7.3.4 让舞弊可识别、可举报的利器：查弊CT	/161
7.4 舞弊审计如何琢磨人	/163
7.4.1 行为比较法	/163
7.4.2 用舞弊分子的思维来考虑问题	/163
7.5 点亮源头反舞弊的一盏灯	/164
7.5.1 精准揭示舞弊的神秘面纱	/164
7.5.2 舞弊防范表	/165
7.5.3 法证会计	/167
第8章 大数据与梳理企业的命脉之流	/168
8.1 大数据与IT审计	/169
8.1.1 实现变革的两种准备	/169
8.1.2 我们构建的实战沙盘与IT审计的“两个转变”	/170
8.2 梳理企业命脉之流的方法及思路	/171
8.2.1 追求科学美的视角	/171
8.2.2 系统思维的视角	/171
8.2.3 万物平衡的视角	/172
8.2.4 波段、节奏的视角	/173
8.2.5 关联的视角	/174
8.2.6 IT审计流程的视角	/174
8.2.7 审计数据多维分析的视角	/175
8.2.8 审计线索特征发现的视角	/177
8.3 信息技术运用的视角	/178
8.3.1 云计算技术	/178
8.3.2 物联网技术	/178

8.3.3 社交网络技术	/179
8.3.4 人工智能技术	/179
8.3.5 虚拟现实与可视化技术	/179
8.3.6 多媒体技术	/179
8.3.7 移动通信技术	/180
8.3.8 网络安全技术	/180
8.4 让我们也来编制一本“挖金”的管理手册	/180
8.4.1 《管理手册》目录模板	/181
8.4.2 身临其境、全真体验的“一盘三图”	/184
第9章 审计报告	/188
9.1 写出一份有价值的审计报告	/189
9.1.1 审计报告首先要有客户体验第一的思维	/190
9.1.2 利用三段式报告，杜绝空洞化描述	/191
9.1.3 评价审计报告质量的分水岭	/192
9.1.4 审计报告就是一个提炼了的故事	/193
9.1.5 审计报告赢在关键词	/197
9.1.6 审计报告三原则	/197
9.2 撰写审计报告应当避免的十个错误	/199
9.2.1 过多提及“根据领导要求进行审计”	/200
9.2.2 过度描述执行的审计程序	/200
9.2.3 过多使用“但是”之类的措辞	/201
9.2.4 使用带有主观色彩或鉴定式的语言	/201
9.2.5 将量化的问题全部使用定性的陈述方式	/202
9.2.6 使用似是而非的提法	/202
9.2.7 报告充斥着“审计无法验证”这类措辞	/203
9.2.8 撰写的审计发现没有价值	/203
9.2.9 专业味太浓让人很难读懂	/203
9.2.10 审计报告内容主次不分明	/204
9.3 关于审计报告的40个最佳实践	/204
第10章 审计沟通	/209
10.1 审计沟通：重中之重	/210
10.1.1 实现审计沟通的四大功能	/211
10.1.2 做沟通表达中的“第四种人”	/212
10.1.3 团队的恐慌：来自不会沟通	/214
10.2 审计先要学会和自己沟通	/215
10.2.1 审计沟通的分类与排序	/216
10.2.2 与自己、与团队、与环境的沟通	/217
10.2.3 与自己沟通的法宝	/218
10.3 有效审计沟通的七个诀窍	/219
10.3.1 沟通不准备，到时一定背	/220
10.3.2 掌握沟通的黄金法则和白金法则	/223
10.3.3 审计沟通要有目的性	/226
10.3.4 用心、用眼带着情感去倾听	/226
10.3.5 通过写信使神奇的机会降临	/227
10.3.6 共同参与审计，有助于审计沟通	/229
10.3.7 恰当选择沟通场所和形式	/229
10.4 良好审计沟通的十个问题测试	/230
10.4.1 沟通测试	/230
10.4.2 测试评分	/231
10.5 提高审计沟通能力的两种简单有效的方法	/231
10.5.1 练习演讲	/231
10.5.2 情景模拟练习	/232
第11章 审计营销	/234
11.1 成功的内部审计应当是营销大师	/235

- 11.1.1 不能做封闭的实干家 /?235
- 11.1.2 消除对内部审计的曲解 /?236
- 11.1.3 不要害怕宣传自己的成绩 /?237
- 11.2 内部审计实施的6P营销策略 /?238
- 11.2.1 审计营销对于内部审计生死攸关 /?238
- 11.2.2 来自审计一线的6P实战新解 /?238
- 11.2.3 要像研发产品一样，实施6P建设 /?241
- 11.3 内部审计营销的十个最佳实践 /?242
- 11.3.1 以需定产，提供适销对路的审计产品 /?242
- 11.3.2 编制并定期发布内部审计简报 /?242
- 11.3.3 在公司内网建立内部审计网页 /?246
- 11.3.4 抓住宣传内部审计的时机 /?246
- 11.3.5 编制审计工作手册 /?248
- 11.3.6 参加重要经营会议 /?249
- 11.3.7 构建内部审计自媒体 /?249
- 11.3.8 审计满意度调查问卷 /?249
- 11.3.9 塑造和培养良好的职业形象 /?250
- 11.3.10 积极参加公司活动 /?250
- 第12章 审计培训 /?251
- 12.1 独具特色的360°全方位审计培训 /?252
- 12.1.1 培训成败来自客户体验 /?252
- 12.1.2 培训的雪球效应 /?253
- 12.1.3 培训的宝藏挖掘 /?253
- 12.2 独当一面地构建以审计部门为中心的培训体系 /?254
- 12.2.1 责任重于泰山的审计内训 /?254
- 12.2.2 审计培训与能见度提升 /?256
- 12.2.3 审计培训的线路图 /?257
- 12.2.4 公司内部业界大咖来助阵 /?258
- 12.2.5 外部取经效果最大 /?259
- 12.3 情有独钟的新常态下，别样的培训，别样的作为 /?260
- 12.3.1 对上培训：引发启示，将内部审计作为极具价值的资源 /?260
- 12.3.2 平级培训：换位思考，共筑企业的风险防线 /?262
- 12.3.3 向下培训：问计基层，方案在一线制定 /?263
- 12.3.4 对外培训：塑造形象，创造价值才是最大的作为 /?264
- 12.4 独一无二：寓教于乐的速成培训法 /?265
- 12.4.1 萌翻外界的游戏：《会计科目扑克牌》 /?265
- 12.4.2 让故事照亮未来 /?268
- 第13章 年终总结 /?269
- 13.1 内部审计年终总结的十条关键铁律 /?270
- 13.1.1 时效性：年终总结要“抢先”做 /?270
- 13.1.2 合力性：年终总结要上下互动“齐上阵” /?271
- 13.1.3 精练性：年终总结要“简短” /?271
- 13.1.4 层次性：年终总结要“关联大事” /?272
- 13.1.5 客观性：年终总结要找出差距 /?273
- 13.1.6 可信性：年终总结要用数字说话 /?273
- 13.1.7 引导性：年终总结要写出思想 /?274
- 13.1.8 远见性：年终总结要提出攀高目标 /?274
- 13.1.9 美观性：总结报告排版布局要“漂亮” /?275
- 13.1.10 系列性：年终总结要“好戏连台” /?275
- 13.2 年终总结好戏连台的系列大餐 /?276
- 13.2.1 评选十件内部审计年度大事 /?276
- 13.2.2 评选十个内部审计精彩段子 /?278
- 13.2.3 评选十大年度人物及颁奖词 /?280
- 13.2.4 为内审人员播下希望的种子：我们的“家书” /?283

13.3 来自企业的年终总结	/286
13.3.1 以内部审计的“十个第一次”写总结	/286
13.3.2 以标新立异的小标题凸显总结报告	/287
第14章 审计团队建设	/293
14.1 打造高素质的审计团队是我们的唯一选择	/294
14.2 树立学习型审计团队的愿景	/295
14.3 开启员工心灵之窗的领导者角色	/297
14.4 自我超越的素质达标	/299
14.5 以人为本的“凝聚工程”	/300
14.6 上下互动的团队学习	/302
14.7 学以致用创奖平台	/305
14.8 打造竞争优势的知识管理	/307
第15章 快乐审计团队的实操案例	/309
15.1 营造审计环境的“魅力审计联席会”	/310
15.1.1 魅力审计联席会的运作	/311
15.1.2 有为才有位，勇当企业变革排头兵	/312
15.1.3 结束语	/314
15.2 创新审计技术与方法的“审计共建”	/315
15.2.1 开辟审计共建访谈，使风险控制的理念深入人心	/316
15.2.2 开展审计公示，营造“管理得人心”风控文化	/318
15.2.3 开展内部控制知识培训	/318
15.2.4 整合三一Z部监管体系	/319
15.2.5 开展审计创新试点	/319
15.2.6 创造增值价值	/319
15.2.7 在Z部产业链的上下游构筑风险防线	/319
15.2.8 Z部对审计人员进行“业审融合”培训	/320
15.2.9 提升审计共建执行力	/320
15.2.10 促进审计成果转化为生产力	/320
15.3 挖掘审计资源的借势借力	/321
15.3.1 职工代表民主评价制度形成的背景	/321
15.3.2 职工代表民主评价制度运作模式	/322
15.3.3 推行职工代表民主评价制度取得的效果	/323
15.4 企业核心竞争力的守护者：商业秘密防泄漏审计	/324
15.4.1 商业秘密泄露的方式	/325
15.4.2 商业秘密泄露风险管控体系	/326
15.4.3 商业秘密泄露风险管控重点	/327
15.5 企业集团管控的审计协同	/330
15.5.1 开展WORKSHOP专题研讨，明确改进提升方策	/332
15.5.2 加强工作协同，持续提升审计价值	/334
赞誉	/338
致谢	/346
参考文献	/347
• • • • •	(收起)

[内部审计工作法_下载链接1](#)

标签

内部审计

好书，值得一读

我想读这本书

审计

内部审计工作法

非常不错的一本书

超级想看，小编大大们给机会啊

财务

评论

难得有这么现代的内部审计书籍，不过内容不够深入，只能给想入门的提供点思路，距离实操还有点远。

…应该叫央企内审部“创新”工作成果汇报文件还差不多…
干货少之又少，用来向部里写报告的内容倒是多的不得了

对工作思路还是有启发的，一些实际做法也有借鉴作用。不过每家企业具体情况不同，不能生搬硬套。

体制内的人自嗨起来好可怕，假大空一套一套的，一边犯着恶心一边隐忍读完，快400页的书有用的内容大概不足20页

写的都是什么鬼??

写的太差了，空话套话一大堆，没有逻辑性，没有指导价值

内行看门道，外行看热闹。在看热闹的同时也多少了解了一些内审是怎么工作的。感觉书中的内审已经超越了传统的财务审计范畴，感觉就像是企业的质量诊断医师，哪里有病治哪里。

虽然空话废话自嗨鸡血比较多，但仍有部分章节对内审工作有一定的启示和借鉴意义。毕竟，内部审计题材的书实在太少了……（什么时候能够看到一本金融或银行内审工作的书呢？）

这本书高屋建瓴且脚踏实地，介绍了很多把内部审计从优秀做到卓越的要点和原则，审计的价值，简直是内部审计精英指南，不是审计入门实操指南，名字改成“内部审计领导者工作法”更合适，适合有一定审计经验，想在内部审计道路上走的更好的人看，毕竟作者都是行业内的大佬，归纳总结能力很强，视野广阔，提炼升华的不错。从书中也可以看出，作者并不是不懂业务，肯定是富含经验的领导，不写那种审计入门操作指南也很好理解，因为入门应该去找自己的领导教，不同公司不一样业务，自己去了解公司业务即可。就像好的大学注重培养学生逻辑和素质，技校则教实操。我做了业务4年审计5年，对书中很多内容真心是感同身受！

失望，充满套话。看到一个标题很感兴趣，点进去三言两语说完了，没什么实质内容。

用写序言的语气写了一本书诶

普及本。花几分钟翻翻就好了。

感觉买来学学话术，应付领导确实合适。

非常好的内审入门书，看完电子版之后决定要买纸质版。这是一本为内部审计人员提供职业方向指引的书，全书都是软理念，分享了很好的审计观。作为一个职场人，除了专业能力之外，还要有职业观，知道“怎么做”，“为什么做”，“那种做法更好”，跳脱一个普通员工的思维才能有所成长。毕竟在职场生存，不是简单完成自己的工作任务就足够。如果想要看具体的方法和理论知识，可出门随便拐。

不太推荐。废话有点多。这样的方法类书要字字珠玑才有效率，而不能要读者自己去过滤。能get到一些知识，但是get不到系统的方法

又大又全又正确又没什么用

工具书谈不上，但可以得到一些概念上的认识和梳理吧。有些章节可以大致翻看或跳过。

对于中高层可能比较好，但是对于做内审的基层显得有些空

-
- 1.适合国企
 - 2.审计沟通方式值得借鉴，很会沟通的圆场。
 - 3.大型集团的审计工具，比如“一采通采购平台”，万华化学的IT审计，防泄露审计。
 4. 创新学习总结交流的思维方式，比如会计扑克牌，有空我去研究一下。

从事审计工作有6年时间，书本的内容有些缺乏系统性，应该说偏向于各位审计人士的经验总结提炼，收获是有的，比如望闻问切、审计报告、审计沟通。但总体而言，还是与期望存在落差。

[内部审计工作法_下载链接1](#)

书评

不愧是几个审计部长写的，内容高屋建瓴也脚踏实地，很培养领导力，如果是基础员工想成为领导的话，这本书真是把该学习的都说了，对书里内容非常感同身受。决定一个人是执行者还是领导者的是，你能否高瞻远瞩、承上启下、主动创造价值。在执行力的基础上，主动学习，培养别人，...

作者：原湖北省新闻工作者协会副秘书长 吴三敏
这部专著，属现代企业管理学科范畴。门内人称之为“指南”。然而，对我这样的门外汉，也能有吸引力么？一看，果真引人入胜。
令我会意欣赏的，是它用别开生面的语言风格所营造的一种科学精神、审美意境和人文理念的艺术氛围。...

[内部审计工作法 下载链接1](#)