

# 《零基础学内部审计》

## 图书基本信息

书名：《零基础学内部审计》

13位ISBN编号：9787111497929

出版时间：2015-4

作者：郑智园

页数：212

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介以及在线试读，请支持正版图书。

更多资源请访问：[www.tushu111.com](http://www.tushu111.com)

# 《零基础学内部审计》

## 内容概要

本书作者是资深内审。本书不仅为审计新人答疑解惑，为在职内审人士提供内审技术和技能辅导，还分享如何做好职业规划，恰当改变审计思路。

全书分三大部分共11章，第一部分阐述内审职业规划与部门设置，内容涵盖发展前景、新人入门、部门设置等；第二部分阐述内审技术与方法，内容涵盖审计流程、审计方法与思路、审计报告撰写、内审信息化等；第三部分阐述内审实务技巧，以常见的采购、销售、生产、研发、人力资源等审计为主，并融入了一些接地气的审计，比如公务车审计、模具审计等，第11章为时下热门的内控话题，内容涵盖内控入门、内控体系搭建以及内控测试。

# 《零基础学内部审计》

## 作者简介

作者一直从事内审工作，目前为杭州某上市公司审计经理。业余在中国会计视野论坛任内审版版主，撰写了大量与内审、内控相关的文章，深受业内好评。

## 书籍目录

### 前言

### 第一部分内审职业规划与部门设置

#### 第1章初识内审2

##### 1.1内审的错误认知3

##### 1.2内审职位4

##### 1.3职业前景9

##### 1.4与其他审计的联系和区别11

#### 第2章内审新人入门15

##### 2.1新人快速入门15

##### 2.2与内审相关的证书19

#### 第3章内审面试与跳槽21

##### 3.1如何写好内审人员的简历21

##### 3.2从财报角度来选择公司22

##### 3.3内审常见笔试和面试题24

###### 3.3.1笔试题目25

###### 3.3.2面试题26

##### 3.4审计部负责人如何选择应聘者28

#### 第4章内审部门设置与内部管理30

##### 4.1审计部的设置30

###### 4.1.1成立期（0~2年）30

###### 4.1.2发展期（3~5年）34

###### 4.1.3成熟期（5年以后）35

##### 4.2审计部的文档37

##### 4.3审计部的自我营销39

###### 4.3.1对同级部门的营销40

###### 4.3.2对管理层的营销40

###### 4.3.3对第三方的营销40

###### 4.3.4树立审计部的威信42

##### 4.4审计人员的绩效设置42

### 第二部分内审技术与方法

#### 第5章内审流程46

##### 5.1年度审计计划编制46

###### 5.1.1计划编制误区46

###### 5.1.2如何编制年度审计计划48

##### 5.2审计业务开展51

###### 5.2.1资料准备52

###### 5.2.2开展现场审计54

###### 5.2.3呈交审计报告56

###### 5.2.4审计问题整改落实58

###### 5.2.5审计项目质量评估60

##### 5.3档案的管理60

#### 第6章审计思路与证据62

##### 6.1审计思路62

##### 6.2审计证据68

##### 6.3与员工舞弊相关的法律条款69

#### 第7章审计信息化与外包73

##### 7.1审计信息化73

- 7.2 审计软件的思路75
  - 7.2.1 需要包含的功能75
  - 7.2.2 单次审计的设计及运作思路76
  - 7.2.3 数据抽样与数据维护77
- 7.3 内审的外包77
- 第8章 审计报告撰写78
  - 8.1 审计报告的架构78
  - 8.2 审计问题的结构80
  - 8.3 审计报告常见的问题82
    - 8.3.1 内容83
    - 8.3.2 措辞84
    - 8.3.3 排版85
- 第9章 内审沟通技巧与职业道德87
  - 9.1 内审沟通技巧87
    - 9.1.1 经营好你的上下级关系87
    - 9.1.2 如何管理下属89
    - 9.1.3 与相关部门的沟通92
  - 9.2 内审职业道德93
- 第三部分 内审实务
- 第10章 内审实务技巧96
  - 10.1 审计项目分类97
  - 10.2 货币资金审计98
    - 10.2.1 基础知识入门98
    - 10.2.2 货币资金审计思路101
  - 10.3 费用审计（上）106
    - 10.3.1 基础知识入门107
    - 10.3.2 费用审计思路111
  - 10.4 费用审计（下）116
    - 10.4.1 基础知识入门117
    - 10.4.2 费用审计思路121
  - 10.5 采购审计128
    - 10.5.1 基础知识入门128
    - 10.5.2 采购审计思路134
    - 10.5.3 采购中的询价138
    - 10.5.4 招投标中的问题140
    - 10.5.5 采购中的回扣问题141
    - 10.5.6 采购审计中的困惑解答143
  - 10.6 销售审计147
    - 10.6.1 基础知识入门147
    - 10.6.2 销售审计思路150
    - 10.6.3 销售中的舞弊154
  - 10.7 人力资源审计156
    - 10.7.1 基础知识入门156
    - 10.7.2 人力资源审计思路158
  - 10.8 生产审计161
    - 10.8.1 基础知识入门161
    - 10.8.2 生产审计思路164
  - 10.9 固定资产审计169
    - 10.9.1 基础知识入门169

- 10.9.2固定资产审计思路172
- 10.10存货审计175
  - 10.10.1基础知识入门175
  - 10.10.2审计方法181
  - 10.10.3仓库舞弊的处理184
  - 10.10.4导致仓库审计失败的风险提示185
  - 10.10.5低值易耗品185
- 10.11研发审计187
  - 10.11.1基础知识入门187
  - 10.11.2研发审计思路189
- 第11章内控体系搭建与测试192
  - 11.1内控知识入门193
    - 11.1.1内控起源193
    - 11.1.2内控的专业术语194
    - 11.1.3内控的发展前景197
  - 11.2内控体系搭建197
    - 11.2.1内控体系搭建流程197
    - 11.2.2内控体系文档199
    - 11.2.3内控体系的实施与修正206
  - 11.3内控测试206
    - 11.3.1内控测试206
    - 11.3.2内控自评报告212

# 《零基础学内部审计》

## 精彩短评

- 1、 实务性特别强！
- 2、 很牛逼，作者是视野论坛版主，是一位重实务的优秀内审
- 3、 不适宜理论学习 应该算是比较实用吧 前半部分两分 后半部分四分 所以总体三分

# 《零基础学内部审计》

## 版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问:[www.tushu111.com](http://www.tushu111.com)