附件1：

**《基本建设财务管理最新政策解读、工程项目内部控制与审计》实务操作培训班工作方案**

**主管主办单位：**中国总会计师协会

**委托承办单位：**北京国研华正工程技术研究中心

**一、培训时间、地点**

（一）时间：2017年3月23日—28日（23日报到）

地点：海南省·海口市

（二）时间：2017年4月14日—19日（14日报到）

地点：江苏省·苏州市

（三）时间：2017年4月20日—25日（20日报到）

地点：重庆市

（四）时间：2017年5月12日—17日（12日报到）

地点：陕西省·西安市

（五）时间：2017年5月18日—23日（18日报到）

地点：四川省·成都市

**二、培训内容**

**（一）建设项目财务管理与实务操作**

1、建设项目财务管理最新政策解读

关于财政部《基本建设财务规则》（财政部令第81号）、《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》（财建[2016]503号）、《基本建设项目建设成本管理规定》（财建[2016]504号）的讲解与对比分析；新基建财务管理规则与原制度的主要区别；新基本建设财务规划适用范围及主要任务；各相关部门的主要职责及风险承担；建设项目资金的内涵使用与管理；财政预算支出及预算调整的相关规定。

2、建设项目成本控制的财务管理与原制度的变化

建设资金的筹集使用与管理；项目成本控制的主要内容；待摊投资的分类归集与核算内容及分摊方法；建设单位管理费审批权限及相关规定；关于代建制管理费的使用及激励措施；不得列入项目建设成本的相关规定；关于工程价款结算程序及质保金的相关规定；关于项目的绩效评价与监督。

3、项目竣工财务决算编制审核及批复与原制度的主要变化

编制项目竣工财务决算报表的要求；项目竣工财务决算编制依据；项目竣工财务决算编制的主要内容；项目竣工财务决算编制政策要求及编制方法；关于项目竣工财务决算审核重点及要求；关于交付使用资产的财务处理及相关规定；项目竣工财务决算报告编写内容及要求；项目竣工财务决算的审批权限。

4、几个相关问题

建设项目超概如何处理；项目评审中多发问题的案例分析；建设项目风险点突出表现；PPP项目与传统项目管理的异同。

**（二）工程项目内部控制实务与案例分析**

1、什么是内部控制？

2、内部控制规范

3、如何完善内部控制

4、工程项目风险及案例分析

5、工程项目业务流程

6、工程项目风险控制的总体要求

7、立项的控制实务与案例分析

8、招标与合同的控制实务与案例分析

9、工程造价控制实务与案例分析

10、工程项目建设控制实务与案例分析

11、工程项目验收控制实务与案例分析

12、工程项目后评价实务与案例分析

**（三）建设项目审计与典型案例解析**

为了确保工程质量和提高投资效益，该专题围绕“问题、方法、预防”三个关键词。根据2015年12月8日中办、国办《关于完善审计制度若干重大问题的框架意见》、《关于实行审计全覆盖的实施意见》重点讲解建设项目全过程审计，讨论PPP项目审计、总承包审计、审计风险防范与控制等热点问题。主要内容如下：

1、程序审计

结合案例重点分析建设项目程序审计、工程内部控制审计、发包方式审计、工程跟踪审计要注意的突出问题。关注建设程序存在的违法违规，针对后果与原因问责，提出加强建设项目内部控制建议。

2、招标审计

建设项目招投标政策难点答疑。建设项目招投标风险识别与防范，提出审计建议。结合案例，交流“围标”、“陪标”、“串标”、逃避招标的审计方法，交流招投标审计与总承包结算审计案例。

3、合同审计

招标文件、投标文件、合同及补充协议矛盾，审计结论与合同矛盾如何处理。结合《建设工程施工合同（示范文本）》（GF-2013-0201）重点讲解施工合同、设备材料采购合同、技术服务合同审计重点内容方法及对结算与审计的影响。

4、财务审计

结合《基本建设财务规则》（财政部第81号令）分析工程财务相关问题，针对投资多计，基建收入少计的舞弊特征，探索针对性有效的审计方法。交流工程大案要案审计查证的方式与方法。

5、造价审计

结合《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)探讨“营改增”对工程造价审计影响。重点交流结算审计、工程变更审计、工程签证与索赔审计，探讨不平衡报价下工程案件线索发现。

6、绩效审计

结合建设项目后评价审计案例，交流建设项目后评价方法与指标。结合《国家审计准则》（2011年）要求，精讲建设项目经济效益、生态效益与社会效益审计评价内容与方法。

**三、授课专家**

特邀财政部、国家审计署有关部门领导及财政部特聘内部控制专家授课。

**四、培训方式**

授课专家采用理论、条规、方法与操作相结合，规则、程序、案例与实践同步的方式，现场解答疑难热点问题。

**五、结业证书**

学习期满，经考核合格，颁发中国总会计师协会《财务岗位培训证书》。

**六、培训费用**

培训费2860元/期/人，此费用包含专家授课费、资料费、教学场租设备费、培训管理费。食宿统一安排，费用另付。

付款方式：

（一）报到现场现金缴付

（二）银行汇款

收款单位：北京国研华正工程技术研究中心

账 号：0200003609201098907

开户银行：工商银行北京礼士路支行

注：通过银行汇款时间最迟为开班前一周；汇款时请注明参加培训人员的姓名）。

**七、报名办法**

请报名参加培训的人员，填写《培训班报名表》（见附件2），并及时传真或发送电子邮件至班务组。班务组将在开班前一周，按报名先后顺序发《培训班报到通知》（具体地点、乘车路线、食宿标准等相关事宜）。

联系人：宋谊 胡晓燕

电 话：010—51151537 51151538 88191832

传 真：010—51151537 51151538

Email：18801219009@139.com