

<<内部控制>>

图书基本信息

书名：<<内部控制>>

13位ISBN编号：9787040244007

10位ISBN编号：7040244004

出版时间：2008-7

出版时间：高等教育出版社

作者：潘琰

页数：340

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：<http://www.tushu007.com>

<<内部控制>>

内容概要

《内部控制》是普通高等教育“十一五”国家级规划教材，高等学校会计学专业、财务管理专业核心课程教材。

《内部控制》跟踪内部控制领域的新进展，结合国内外的经典案例，构建了基于风险管理整体框架的内部控制的教学内容体系。

全书共十章，在第一章总论之后分九章分别论述了基于ERM框架的内部控制的基本理论、内部控制环境、内部控制过程、内部控制支持系统、内部控制方法、内部控制设计、内部控制评估与报告、商业银行的内部控制等。

《内部控制》可作为普通高等教育本科会计学、财务管理专业的核心课程教材，同时适用于经济管理类相关专业教学，也可用于研究生教育、非学历教育和职业培训。

<<内部控制>>

书籍目录

第一章 总论	1	第一节 内部控制的演进	3	第二节 内部控制的含义	12	第三节 内部控制的重要性与局限性	20	第四节 本书总览	26	第二章 内部控制的基本理论	30
第一节 内部控制的理论基础	31	第二节 内部控制的基本假设	34	第三节 内部控制的基本原则	38	第三章 内部控制环境	45	第一节 内部环境	47	第二节 风险管理哲学与企业文化	51
第三节 董事会	58	第四节 诚信和企业道德观	64	第五节 权责分配	70	第六节 人力资源	73	第四章 内部控制过程	79	第一节 目标设定	81
第二节 风险评估	95	第四节 风险应对	98	第五节 控制活动	106	第五章 内部控制支持系统	116	第一节 信息与沟通概述	118	第二节 信息	118
第三节 信息系统	120	第四节 沟通	125	第五节 监控系统	129	第六节 内部控制监控系统的实施	132	第六章 内部控制方法	139	第一节 内部控制的基本方法	141
第二节 组织控制	142	第三节 授权批准控制	145	第四节 预算控制	147	第五节 文件记录控制	149	第六节 实物保全控制	154	第七节 风险控制	156
第八节 人力资源控制	172	第九节 内部报告控制	174	第十节 内部审计控制	176	第十一节 信息化控制	179	第七章 内部控制设计——管理控制	187	第一节 组织控制	189
第二节 全面预算控制	199	第三节 人事控制	207	第四节 行政控制	213	第八章 内部控制设计——业务循环控制	221	第一节 业务循环内部控制设计概述	223	第二节 货币资金	225
第三节 采购与付款	231	第四节 销售与收款	239	第五节 存货	244	第六节 固定资产	248	第七节 筹资	253	第八节 对外投资	257
第九章 内部控制的评价与报告	265	第一节 内部控制评价的作用与步骤	267	第二节 内部控制评价的方法	272	第三节 内部控制评价的内容	279	第四节 内部控制审计	285	第五节 内部控制评价	288
第六节 内部控制评价报告	291	第十章 商业银行的内部控制	305	第一节 商业银行及其经营的特点	308	第二节 巴塞尔协议	309	第三节 银行核心业务的内部控制	311	第四节 银行内部控制综合评价	323
参考文献	337										

<<内部控制>>

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:<http://www.tushu007.com>