

<<如何做好内部控制>>

图书基本信息

书名：<<如何做好内部控制>>

13位ISBN编号：9787111339731

10位ISBN编号：7111339738

出版时间：2011-5

出版时间：机械工业出版社

作者：宗印凤 编

页数：228

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>

<<如何做好内部控制>>

内容概要

本书以问答的形式讲解了企业进行内部控制制度设计与运行的方法、内容与过程。企业的组织架构与发展战略、企业的社会责任与文化，作为企业内部控制的抽象内容需要明确其是以怎样的结构形成内部控制的；企业筹资与投资、企业采购与销售、企业资产、企业工程项目、企业担保作为企业内部控制的具体业务，需要解决其如何设计关键控制点以及控制流程的问题；企业其他业务的内部控制需要解决各自内部控制制度的构成、建立方法与思路。

本书回答了企业在内部控制工作中经常遇到的66个问题，读者可以有针对性、有目的性地进行阅读和学习。

<<如何做好内部控制>>

书籍目录

前言

组织架构与发展战略

1. 如何进行组织架构的设计?
2. 组织架构怎样运行?
3. 怎样制定发展战略?
4. 怎样实施发展战略?
5. 怎样进行发展战略的调整、转型?
6. 怎样进行人力资源的引进与开发?
7. 企业人力资源怎样使用与退出?

企业的社会责任与文化

8. 企业应当履行哪些社会责任?
9. 怎样履行社会责任?
10. 怎样打造优秀的企业文化?
11. 怎样实现企业文化的创新?
12. 怎样对企业文化进行评估?

筹资与投资控制

13. 筹资内部控制内容包括哪些?
14. 筹资内部控制包括哪些控制关键点?
15. 怎样建立筹资内部控制制度?
16. 筹资活动的业务流程是怎样的?
17. 对外投资内部控制包括哪些内容?
18. 对外投资控制包括哪些关键点?
19. 怎样建立对外投资的内部控制制度?
20. 对外投资的控制流程是怎样的?

采购与销售控制

21. 采购的内部控制包括哪些内容?
22. 采购控制包括哪些关键点?
23. 采购业务流程是怎样的?
24. 销售内部控制包括哪些内容?
25. 销售内部控制包括哪些关键点?
26. 怎样建立销售内部控制制度?
27. 销售业务流程是怎样的?

资产控制

28. 现金控制包括哪些内容?
29. 银行存款内部控制包括哪些内容?
30. 其他货币资金控制包括哪些内容?
31. 存货控制包括哪些内容?
32. 固定资产控制包括哪些内容?
33. 无形资产控制包括哪些内容?
34. 现金控制包括哪些关键点?
35. 银行存款控制包括哪些关键点?
36. 其他货币资金控制包括哪些关键点?
37. 存货控制包括哪些关键点?
38. 固定资产控制包括哪些关键点?
39. 现金业务的控制流程是怎样的?

<<如何做好内部控制>>

- 40. 银行存款业务的控制流程是怎样的?
- 41. 其他货币资金业务的控制流程是怎样的?
- 42. 存货业务的控制流程是怎样的?
- 43. 固定资产业务的控制流程是怎样的?
- 44. 无形资产业务的控制流程是怎样的?

工程项目控制

- 45. 工程项目决策控制包括哪些内容?
- 46. 工程项目勘察设计控制包括哪些内容?
- 47. 工程项目招标、评标、定标和签约合同控制包括哪些内容?
- 48. 工程施工与监理控制包括哪些内容?
- 49. 核算工程成本及控制费用支出控制包括哪些内容?
- 50. 工程项目竣工验收控制包括哪些内容?
- 51. 工程项目竣工决算控制包括哪些内容?
- 52. 工程项目控制包括哪些关键点?
- 53. 怎样建立工程项目内部控制制度?
- 54. 工程项目控制流程是怎样的?

担保控制

- 55. 担保控制包括哪些内容?
- 56. 担保控制包括哪些关键点?
- 57. 怎样建立担保内部控制制度?
- 58. 担保业务的控制流程是怎样的?

其他业务的内部控制

- 59. 怎样建立企业研究与开发内部控制制度?
- 60. 研究与开发业务的流程是怎样的?
- 61. 怎样建立业务外包的内部控制制度?
- 62. 怎样建立财务报告内部控制制度?
- 63. 怎样建立全面预算内部控制制度?
- 64. 怎样建立合同内部控制制度?
- 65. 怎样建立企业信息系统?
- 66. 怎样建立内部信息传递系统?

<<如何做好内部控制>>

章节摘录

一是建立独立董事制度。

上市公司的董事会应当设立独立董事，独立董事应独立于所受聘的公司及其主要股东。

独立董事不得在上市公司担任除独立董事外的其他任何职务。

独立董事应按照有关法律法规和公司章程的规定，认真履行职责，维护公司整体利益，尤其要关注中小股东的合法权益不受损害。

独立董事应独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人以及其他与上市公司存在利害关系的单位或个人的影响。

二是董事会专门委员会的特殊要求。

上市公司董事会下设的审计委员会、薪酬与考核委员会中，独立董事应当占多数并担任负责人，审计委员会中至少还应有一名独立董事是会计专业人士。

在董事会各专业委员会中，审计委员会对内部控制的建立及健全和有效的实施尤其发挥着重要作用。

审计委员会对董事会负责并代表董事会对经理层进行监督，侧重加强对经理层提供的财务报告和内部控制评价报告的监督，同时通过指导和监督内部审计和外部审计工作，提高内部审计和外部审计的独立性，在信息披露、内部审计和外部审计之间建立起一个独立的监督和控制机制。

三是设立董事会秘书。

上市公司应当设立董事会秘书，董事会秘书为上市公司的高级管理人员，直接对董事会负责，并由董事长提名，董事会负责任免。

在上市公司实务中，董事会秘书是一个重要的角色，其负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料的管理、办理信息披露事务等事宜。

·

<<如何做好内部控制>>

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>