第一图书网, tushu007.com

<<企业内部控制流程手册>>

图书基本信息

书名：<<企业内部控制流程手册>>

13位ISBN编号：9787115280763

10位ISBN编号：7115280762

出版时间：2012-6

出版时间：人民邮电出版社

作者：许国才

页数：497

字数：200000

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

内容概要

《企业内部控制流程手册(第2版)》采用“管理流程＋业务流程＋核心流程＋支持流程”的展现形式，将内部控制风险防范、职责权限划分、任务事项分配等内容全部融入到流程描述中，具体包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统共18类内部控制工作事项的流程设计。

《企业内部控制流程手册(第2版)》适合想要构建、评估、规范、优化内部控制系统的各类企业使用，也适合咨询师、培训师、高校相关专业师生，以及其他想要系统学习和掌握内部控制流程知识的人士使用。

第一图书网, tushu007.com

作者简介

许国才，毕业于西安石油大学经济管理学院会计学专业；长期致力于大型跨国企业财务管理和纳税筹划的研究与实践，具有丰富的财务税收理论知识和实践经验；现任中国石油长城钻探工程公司国际钻井公司总会计师。
1999-2009年曾被派驻南美洲和非洲从事大型石油钻井项目财务管理工作，历任海外石油钻井项目财务经理、财务总监等职。

第一图书网, tushu007.com

<<企业内部控制流程手册>>

书籍目录

目　录

第1章　企业内部控制流程——组织架构　1
1.1　组织架构设计与运行　3
1.1.1　组织架构设计流程　3
1.1.2　组织架构调整流程　5
1.1.3　重大事项决策流程　7
1.2　子公司管控　9
1.2.1　子公司权限外交易审议流程　9
1.2.2　子公司额度外捐赠审批流程　11
1.2.3　对子公司进行内部审计流程　13
第2章　企业内部控制流程——发展战略　15
2.1　企业发展战略制定　17
2.1.1　企业发展战略制定流程　17
2.1.2　发展战略方案审议流程　19
2.2　企业发展战略实施　21
2.2.1　企业发展战略实施流程　21
2.2.2　企业发展战略调整流程　23
第3章　企业内部控制流程——人力资源　25
3.1　人力资源引进与开发　27
3.1.1　人力资源战略规划流程　27
3.1.2　人力需求分析管理流程　29
3.1.3　职位分析流程　31
3.1.4　招聘管理流程　33
3.1.5　员工培训流程　36
3.2　人力资源的使用与退出　38
3.2.1　绩效考核流程　38
3.2.2　薪酬发放流程　40
3.2.3　员工离职流程　42
第4章　企业内部控制流程——社会责任　45
4.1　企业安全生产控制　47
4.1.1　安全生产管理流程　47
4.1.2　安全事故调查流程　49
4.1.3　安全事故处理流程　51
4.2　企业产品质量控制　53
4.2.1　产品质量检验流程　53
4.2.2　产品召回管理流程　55
4.3　环境保护与资源节约控制　57
4.3.1　三废综合治理流程　57
4.3.2　污染事故处理流程　59
4.4　促进就业与员工权益保护　61
4.4.1　员工权益保护管理流程　61
4.4.2　员工职业健康监护流程　63
第5章　企业内部控制流程——企业文化　65
5.1　企业文化建设　67
5.1.1　企业文化建设流程　67

第一图书网, tushu007.com

5.1.2　企业文化宣传流程　69
5.2　企业文化评估　71
5.2.1　企业文化评估流程　71
5.2.2　企业文化创新流程　73
第6章　企业内部控制流程——资金活动　75
6.1　筹资业务控制　77
6.1.1　筹资业务管理流程　77
6.1.2　筹资授权批准流程　79
6.1.3　筹资决策管理流程　81
6.1.4　筹资方案审批流程　83
6.1.5　筹资决策执行流程　85
6.1.6　筹资合同订立流程　87
6.1.7　筹资业务偿付流程　89
6.1.8　股利发放管理流程　91
6.2　投资业务控制　93
6.2.1　投资评估分析流程　93
6.2.2　投资决策审批流程　95
6.2.3　投资评价管理流程　97
6.2.4　投资执行管理流程　99
6.2.5　投资收回管理流程　101
6.2.6　投资转让管理流程　103
6.2.7　投资核销管理流程　105
6.2.8　长期股权投资管理流程　107
6.2.9　项目追加投资业务流程　110
6.2.10　投资项目减值审批流程　112
6.2.11　子公司重大投资审核流程　114
6.2.12　子公司投资项目评估流程　116
6.3　资金营运控制　118
6.3.1　资金支付业务流程　118
6.3.2　资金授权审批流程　120
6.3.3　借出款项审批流程　122
6.3.4　银行账户核对流程　124
6.3.5　票据领用管理流程　126
6.3.6　用章审批登记流程　128
6.4　并购交易控制　130
6.4.1　潜在并购交易审核流程　130
6.4.2　并购交易管理控制流程　132
6.4.3　《并购意向书》编制流程　134
6.4.4　《并购意向书》审核流程　136
6.4.5　《并购交易草案》编制流程　138
6.4.6　《并购交易草案》审核流程　140
6.4.7　并购交易项目审慎性调查流程　142
6.4.8　并购交易项目《审慎性调查报告》审议流程　144
6.4.9　交易目标公允价值评估流程　146
6.4.10　并购交易会计分录审核流程　148
6.4.11　《并购交易会计处理分析报告》审核流程　150
6.5　衍生工具控制　152

第一图书网, tushu007.com

6.5.1　衍生工具业务审批流程　152
6.5.2　衍生工具业务风险评估流程　154
6.5.3　衍生工具交易记录审查流程　156
6.5.4　衍生工具交易检查执行流程　158
第7章　企业内部控制流程———采购业务　161
7.1　请购与审批控制　163
7.1.1　请购审批业务流程　163
7.1.2　采购预算业务流程　165
7.2　采购与验收控制　167
7.2.1　采购业务招标流程　167
7.2.2　供应商的评选流程　169
7.2.3　采购验收业务流程　171
7.2.4　特殊采购处理流程　173
7.3　采购付款控制　175
7.3.1　付款审批业务流程　175
7.3.2　预付账款管控流程　177
7.3.3　采购退货业务流程　179
第8章　企业内部控制流程——资产管理　181
8.1　存货管理　183
8.1.1　存货采购请购流程　183
8.1.2　存货采购管理流程　185
8.1.3　外购存货验收流程　187
8.1.4　存货存放管理流程　189
8.1.5　已售商品退库流程　191
8.1.6　存货领用管理流程　193
8.1.7　存货发出业务流程　195
8.1.8　存货盘点业务流程　197
8.2　固定资产管理　199
8.2.1　固定资产管理流程　199
8.2.2　固定资产请购流程　202
8.2.3　固定资产验收流程　204
8.2.4　固定资产租赁流程　206
8.2.5　固定资产大修流程　208
8.2.6　固定资产投保流程　210
8.2.7　固定资产转移流程　212
8.2.8　固定资产处置流程　214
8.2.9　固定资产报废流程　216
8.2.10　固定资产计提折旧审批流程　218
8.2.11　固定资产技术改造审批流程　220
8.3　无形资产管理　222
8.3.1　无形资产请购审批流程　222
8.3.2　无形资产管理业务流程　224
8.3.3　无形资产投资预算流程　227
8.3.4　无形资产交付验收流程　229
8.3.5　无形资产检查业务流程　231
8.3.6　无形资产处置管理流程　233
8.3.7　无形资产调拨管理流程　235

第一图书网, tushu007.com

8.4　关联交易控制　237
8.4.1　《关联方名录》编审流程　237
8.4.2　关联交易记录审查流程　239
8.4.3　重大关联交易审核流程　241
8.4.4　关联交易事项询价流程　243
8.4.5　关联交易会计报表审核流程　245
8.4.6　关联交易价格执行审核流程　247
8.4.7　关联交易明细表单编制流程　249
8.4.8　关联交易信息披露管理流程　251
第9章　企业内部控制流程——销售业务　253
9.1　销售审批与定价控制　255
9.1.1　销售业务审批流程　255
9.1.2　销售合同审批流程　257
9.1.3　销售定价业务流程　259
9.2　销售发货与收款控制　261
9.2.1　销售发货业务流程　261
9.2.2　销售退回管理流程　263
9.2.3　销售收款业务流程　265
9.2.4　赊销业务管控流程　267
第10章　企业内部控制流程——研究与开发　269
10.1　立项与研究控制　271
10.1.1　研发项目立项管理流程　271
10.1.2　研发项目评估论证流程　273
10.1.3　研发项目审批决策流程　275
10.1.4　研发项目过程管理流程　277
10.1.5　委托研发项目管理流程　279
10.1.6　合作研发项目管理流程　281
10.1.7　研发项目验收管理流程　283
10.2　开发与保护控制　285
10.2.1　研发成果开发流程　285
10.2.2　新品试制管理流程　287
第11章　企业内部控制流程——工程项目　289
11.1　工程立项控制　291
11.1.1　工程项目业务流程　291
11.1.2　工程项目审批流程　294
11.2　工程招标控制　296
11.2.1　项目评价分析流程　296
11.2.2　工程项目招标流程　298
11.2.3　项目发包控制流程　300
11.3　工程造价控制　302
11.3.1　项目概预算编制流程　302
11.3.2　项目概预算审核流程　304
11.4　工程建设控制　306
11.4.1　工程进度价款支付流程　306
11.4.2　工程项目材料采购流程　308
11.4.3　重大工程项目变更流程　310
11.4.4　减值准备计提审批流程　312

11.4.5　工程项目质量控制流程　314
11.4.6　工程项目安全控制流程　316
11.4.7　工程项目进度控制流程　318
11.5　工程验收控制　320
11.5.1　工程竣工决算流程　320
11.5.2　竣工清理管理流程　322
11.5.3　工程竣工验收流程　323
11.5.4　工程项目后评估流程　325
第12章　企业内部控制流程——担保业务　327
12.1　调查评估与审批控制　329
12.1.1　担保业务综合管理流程　329
12.1.2　担保业务风险评估流程　331
12.1.3　担保业务审核批准流程　333
12.2　担保执行与监控　335
12.2.1　担保项目跟踪监督流程　335
12.2.2　担保项目信息披露流程　337
第13章　企业内部控制流程——业务外包　339
13.1　承包方选择控制　341
13.1.1　核心业务外包申请流程　341
13.1.2　非核心业务外包申请流程　343
13.1.3　外包业务计划书审核流程　345
13.1.4　承包方资质审查流程　347
13.2　业务外包实施控制　349
13.2.1　业务外包管理控制流程　349
13.2.2　承包方存货盘点流程　352
13.2.3　外包业务索赔申请流程　354
13.2.4　承包商履约能力评估流程　356
第14章　企业内部控制流程——财务报告　359
14.1　财务报告编制控制　361
14.1.1　年度财务报告方案编制流程　361
14.1.2　重大影响交易会计处理流程　362
14.1.3　重大调账事项报批流程　364
14.1.4　会计事项变更审议流程　366
14.1.5　《年度财务报告》编制流程　368
14.1.6　母子公司合并抵销分录编制流程　370
14.1.7　母子公司《合并财务报表》编制流程　372
14.1.8　合并会计报表编制范围变更流程　374
14.2　财务报告对外提供控制　376
14.2.1　会计师事务所评选审核流程　376
14.2.2　会计师事务所《初步审计意见》审批流程　378
14.2.3　审计委员会意见和建议审批流程　379
14.2.4　《年度财务报告》信息披露审批流程　380
第15章　企业内部控制流程——全面预算　381
15.1　预算编制控制　383
15.1.1　预算工作业务流程　383
15.1.2　预算业务授权流程　385
15.1.3　预算编制业务流程　387

第一图书网, tushu007.com

15.1.4 《预算草案》编报流程 389
15.2 预算执行控制 391
15.2.1 预算执行报告流程 391
15.2.2 预算调整审批流程 393
15.2.3 超预算支付审批流程 395
15.3 预算考核控制 397
15.3.1 预算执行分析流程 397
15.3.2 预算执行考核流程 399
第16章 企业内部控制流程——合同管理 401
16.1 合同编制与审核控制 403
16.1.1 合同管理流程 403
16.1.2 合同谈判流程 405
16.1.3 合同拟定流程 407
16.1.4 合同审核流程 409
16.2 合同订立控制 411
16.2.1 合同签定流程 411
16.2.2 合同登记流程 413
16.3 合同履行控制 415
16.3.1 合同变更解除流程 415
16.3.2 合同纠纷处理流程 417
第17章 企业内部控制流程——内部信息传递 419
17.1 内部报告形成控制 421
17.1.1 内部报告形成流程 421
17.1.2 内部报告审核流程 423
17.1.3 信息收集整理流程 425
17.1.4 信息分析管理流程 427
17.2 内部报告使用控制 429
17.2.1 内部报告使用流程 429
17.2.2 内部报告保管流程 431
第18章 企业内部控制流程——信息系统 433
18.1 信息系统开发控制 435
18.1.1 信息系统战略规划流程 435
18.1.2 信息系统政策制定流程 437
18.1.3 信息系统自行开发流程 439
18.1.4 信息系统开发招标流程 441
18.1.5 信息系统功能变更流程 443
18.2 信息系统运行与维护控制 445
18.2.1 硬件设备更新修复申请流程 445
18.2.2 信息化会计档案的管理流程 447
18.2.3 会计信息管理人员操作流程 449
附录1 企业内部控制基本规范 451
附录2 企业内部控制应用指引 459

编辑推荐

如何识别风险？
如何评估风险？
如何控制与防范风险？
如何建立企业内控体系是十分关键的问题。
《弗布克企业内控手册系列：企业内部控制流程手册（第2版）》提供了205个企业内部控制流程设计模板，实现了不同层级企业员工与各类事务之间的有机结合，能够帮助企业将复杂的事项简单化、混淆的关系清晰化、关键的步骤详细化、抽象的要求具体化。
《弗布克企业内控手册系列：企业内部控制流程手册（第2版）》以方便性、全面性，以及细节化等特点得到了读者的高度评价。

第一图书网, tushu007.com

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