

图书基本信息

书名：<<CIA考试指南.内部审计活动在治理、风险和控制中的作用>>

13位ISBN编号：9787121114557

10位ISBN编号：7121114550

出版时间：2010-8

出版时间：电子工业

作者：(美)S·拉奥·瓦莱布哈内尼|译者:李海风//李媛媛

页数：485

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>

## 前言

我们创造与运用的知识，通常与我们对自我的理解以及所承担的职责和使命密切相关。认识到这一点对于理解内部审计的职业化发展之路至关重要。

过去几年间，全球内部审计职业环境发生重大的变化，国际内部审计师协会（IIA）深刻领悟，及时洞悉该变革对内部审计行业的深远意义，不失时机地重塑内部审计职业形象，并于2006年完成了具有里程碑意义的《内部审计通用知识》研究报告，为内部审计行业长久可持续发展奠定了良好的基础。

同时，他们对以往制定的《内部审计专业实务框架》（PPF）进行了重新的审视，重新发布了《国际内部审计专业实务框架》（IPPF），其目标是将IIA的权威指南以可及时修订的方式整合起来，强化IIA作为全球内部审计职业准则制定机构的立场，帮助全球范围内的内部审计从业人员和广大利益相关方，面对日益增长的市场需求提供高质量的内部审计服务。

《国际内部审计专业实务框架》将范围缩减到以下两部分权威标准：1.强制性指南，包括“内部审计定义”、《职业道德规范》和《标准》（又译为《准则》）；2.强力推荐的指南，阐述有效实施“内部审计定义”、《职业道德规范》和《标准》的实务，包括立场公告（Position Advisories）、实务公告（Practice Advisories）和实务指南（Practice Guides）。

在这个过程中，IIA不断完善实务、指南体系，全新发布了一系列立场公告、实务公告及实务指南。

以实务指南系列的全球技术审计指南（GTAG）。

为例，自2005年起IIA相继公布了《信息技术控制》、《变更和补丁管理控制》、《持续审计》、《IT审计项目》等13个指南，这项研究还在继续之中。

鉴于内部审计专业实务框架体系及内容的重大变化，我们根据IIA截至2010年5月发布的各标准、实务公告对相关内容进行了修订，补充了两个立场公告及相关的实务指南，较为及时地补充了《Wiley CIA考试用书系列》的内容。

同时，对考生反映给我们的以及我们检查发现的书中存在的错误、遗漏一并修订。

## 内容概要

“Wiley CIA考试用书系列”是国际知名的、应用广泛的针对国际注册内部审计师考生的一套考试用书，本书是该系列的第一科，讲述了内部审计活动在治理、风险与控制中的角色和作用。本书理论体系完整，知识点清晰，附有大量的习题并且有详细的解答，是帮助考生备考的非常好的工具用书。

本修订本根据IIA截至2010年5月发布的各实务公告对相关内容进行了修订，补充了立场公告及实务指南。

## 作者简介

S·拉奥·瓦莱布哈内尼,教育家,作家、出版商,他在公共部门和个体部门工作过30多年,所服务的领域涉及商务管理的内部审计、会计、制造业和信息技术咨询等方面。

他是2004年度约瑟夫·瓦塞尔曼纪念奖获得者,是多本书籍、专著、审计指南、考试学习指南和多篇文章的作者。

他在管理、会计、审计、财务、信息技术、制造业、供应链、质量和人力资源等领域,拥有24项职业认证资格。

书籍目录

第1章 遵循IIA属性标准 (15% ~ 25%) 理论 1.1 管理内部审计职能 1.2 《国际内部审计专业实务标准》和《国际内部审计专业实务框架》 1.3 IIA属性标准 1.4 IIA《职业道德规范》  
 选择题 (1 ~ 243) IIA属性标准 IIA《职业道德规范》 选择题答案和分析 IIA属性标准  
 IIA《职业道德规范》第2章 建立以风险为导向的计划, 确定内部审计活动的优先顺序 (15% ~ 25%) 理论 2.1 管理内部审计活动 2.2 计划 2.3 沟通和批准 2.4 资源管理  
 2.5 政策和程序 2.6 协调 2.7 向董事会和高层管理者报告 选择题 (1 ~ 32) 选择题答案和分析  
 第3章 了解内部审计活动在组织治理中的角色 (10% ~ 20%) 理论 3.1 工作性质  
 3.2 治理 3.3 风险管理 3.4 控制 选择题 (1 ~ 51) 选择题答案和分析  
 第4章 内部审计活动的其他角色和职责 (0 ~ 10%) 理论 4.1 职业道德合规 4.2 IIA工作标准2 选择题 (1 ~ 21)  
 选择题答案和分析  
 第5章 治理、风险和控制知识要素 (15% ~ 25%) 理论 5.1 公司治理原则 5.2 可以选择的控制框架  
 5.3 企业风险管理词汇、概念和技术 5.4 不同组织结构下的风险控制意义 5.5 不同领导风格下的风险控制含义  
 5.6 变革管理 5.7 冲突管理 5.8 管理控制技术 5.9 控制的类型 选择题 (1 ~ 184) 公司治理原则  
 可以选择的控制框架 风险管理概念和技术 不同结构和风格下的控制含义 变革管理和冲突管理 控制类型和技术  
 选择题答案和分析 公司治理原则 可以选择的控制框架 风险管理概念和技术 不同结构和风格下的控制含义  
 变革管理和冲突管理 控制类型和技术  
 第6章 业务计划 (15% ~ 25%) 理论 6.1 审计过程 6.2 有关审计的计划 6.3 分析性复核 6.4 计划重要性水平  
 6.5 详细的风险评估 6.6 确定审计目标和审计范围 6.7 审计工作方案 6.8 计划审计工作  
 6.9 IIA的工作标准 选择题 (1 ~ 66) 选择题答案和分析  
 附录: CIA词汇

## 章节摘录

内部审计主管应当制定计划来履行该部门的责任。  
这些计划应当和内部审计章程保持一致，并符合组织的目标。  
内部审计计划过程包括：有关目标建立、审计工作安排、员工配备计划和财务预算，以及各种活动报告。  
在制定审计计划过程中，内部审计师应当审核所有相关的信息。  
(i) 风险模型 / 风险分析  
风险模型 / 风险分析通常和制定长期审计安排表联系起来。  
虽然定量的风险评估是制定审计计划工作的基础，但是风险评估中的关键投入是内部审计人员的判断。  
风险分析过程中应考虑的一些因素包括：财务暴露和资产的潜在损失、以前的审计结果、重大的经营变更、资产的毁损以及未能遵循相关的法律法规等。  
适用于审计人员的有关技能不是风险因素，因为缺失的技术可以从其他地方获得。  
内部审计主管应当根据审计人员的风险分析以及对审计经理的技能分析，将审计工作安排分解至各位经理。  
这种方法可以确保每位经理取得合适的审计工作安排和资源。

编辑推荐

《CIA考试指南·内部审计活动在治理、风险和控制中的作用（第3版）（修订本）》是《Wiley CIA考试用书系列》之一，它可以帮助CIA考生顺利通过谁考试，可作为行业人士的从业指导用书。Wiley CIA考试用书在全球的最新版本，备受考生推崇。

每一卷书都和考试大纲及每一科目一一对应，结构和主题同考试大纲紧密衔接。

每一卷书都全面地覆盖考试所涉及的相应理论。

该考试用书系列的习题量丰富，全套书共有3500多道题。

其中多数题目是以往年度（经IIA授权使用）的考试真题，每道题目都配有答案和相应解析。

书中各章都设定了相应的指标，可以帮助参考人员根据各考试主题的权重分配学习时间。

该系列全面涵盖IIA的属性标准和工作标准，理论和实务高度结合。

强大的翻译审校队伍，精准的翻译水平。

北京大学、北京国家会计学院、南京审计学院、中国IT治理研究中心、德信思成等的众多专家学者对本套书进行了联合翻译和审校。

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>