第一图书网, tushu007.com

<<企业内部控制规范研究>>

图书基本信息

书名：<<企业内部控制规范研究>>

13位ISBN编号：9787509208052

10位ISBN编号：750920805X

出版时间：2011-11

出版时间：中国市场出版社

作者：北京市企业内部控制规范联席工作领导小组

页数：342

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

第一图书网, tushu007.com

内容概要

《企业内部控制规范研究——北京市企业内部控制优秀论文》主要收录了：煤矿企业内控现状分析及对策；如何保障土地储备开发融资投资资金安全——浅谈大兴区土地储备开发模式和资金监督管理；浅析内控与企业管理融合的障碍及对策；浅论正确处理全面预算与内部控制的关系；论企业内部控制评价体系的构建；运用现代科技信息技术规范和创新行政事业单位内部控制与管理；中国企业内部控制相关问题分析；财政部门内部控制建设研究等数十篇关于企业内部管理规范的文章，供广大财务人员和管理人员学习与参考。

本书由北京市企业内部控制规范联席工作领导小组编写。

<<企业内部控制规范研究>>

书籍目录

煤矿企业内控现状分析及对策董事会权限设置中的内部控制研究关于在企业合并重组中实现内部控制优化升级的思考产品设计环节的内部控制如何保障土地储备开发融资投资资金安全——浅谈大兴区土地储备开发模式和资金监督管理企业内部财务控制的探讨——钱流到哪里，管理就要紧跟到哪里欣和公司现阶段内部控制建设的构想石景山区教育系统会计集中核算内部会计控制探讨石景山区行政事业单位电算化会计内部控制问题研究浅淡事业单位固定资产管理存在的问题及对策高校资产经营公司内部控制面临的问题及对策对企业内部控制实践与其现状的分析浅析中国企业内部控制环境存在的问题和完善对策浅析内控与企业管理融合的障碍及对策浅析企业内部审计在内部控制中的作用浅谈电子信息技术在企业内部会计控制中的作用对于商业银行承兑汇票内部控制的思考共同守护财政资金安全生命线——浅谈行政事业单位资金管理之内控制度构建从内部控制到风险管理加强企业文化建设对提升企业内部控制的重要性企业存货的内部控制浅论正确处理全面预算与内部控制的关系浅谈企业财务内部控制与预算管理论企业内部控制中的损益控制浅析集团企业内控体系建设的基础——集团内部控制建设实务有感浅议内部控制和内部审计的关系浅谈西城区环卫中心的内部控制与内部审计工作浅议如何规范区县级政府采购内控管理浅析国有房地产企业内部审计现状及发展对策浅谈出纳和企业内部控制的关系论企业内部控制评价体系的构建浅谈内部控制与企业文化现代风险导向内部审计在中小企业内部控制中的应用完善企业内部环境推动内控工作持续发展加强中小企业内部控制的思考浅析医院成本核算与加强医院内控体系建设的关系行政事业单位内部控制与风险管理浅析浅谈如何加强行政事业单位内部控制浅析行政事业单位现金收支内部控制现代风险管理理念下行政事业单位内部控制改进研究浅谈行政事业单位内部控制与单位管理浅论行政事业单位内部控制与管理运用现代科技信息技术规范和创新行政事业单位内部控制与管理分公司财务管理工作中的几点思考浅谈集团公司的财务控制浅谈企业内部控制与企业治理会计电算化条件下的企业内部控制制度关于建立企业内控体系的几点思考论企业内部控制措施企业内部控制与预算管理研究企业内部控制的主要问题和加强实施企业内部控制与风险管理建立和完善企业内部控制制度会计电算化环境下的内部控制措施企业内部控制措施浅谈事业单位内控制度论中国企业内部控制评价体系中国企业内部控制相关问题分析论事业单位内部审计的独立性内部控制是企业发展的基石财政部门内部控制建设研究国企改革过程中内控体系机制建设探讨浅议行政事业单位管理的风险点附录 征文目录

章节摘录

制度仅仅停留于形式。
这些思想观念上的片面认识成为制约推进高校资产经营公司内部控制深入开展的首要问题。
（二）内控制度不够完善　多数高校资产经营公司规模有限，加之产权不明晰、管理经验不足和管理体制不顺等原因，资产经营公司的管理方式较为落后，尚未普遍建立现代企业制度，内部控制方面的制度和标准缺位。
虽然根据北京市教委的相关要求，多数资产经营公司制定了内控方面的规章制度，但从2010年北京市校办产业中心对各高校校办企业制度建设专项检查的结果来看，高校资产经营公司内控制度不够全面、没有覆盖应有的部门和人员、没有渗透到应有的业务领域和操作环节等问题在一定程度上仍然存在。
（三）内控机构人员不够健全　高校资产经营公司是校办企业发展到一定阶段形成的，其部门和机构设置、管理机制等还在不断摸索之中。
受人员编制定额的限制，有的高校资产经营公司目前没有设置内控机构和人员，有的即使设置，也并未与一些不相容的岗位相分离，内控部门职能不强，内控人员职责不清，不能对财务会计信息及各级管理部门的绩效作出正确评价。
比较典型的是用财务人员代替内控人员、用单位内部的财务制度代替内控制度，对一些内控问题的处理仅凭财务人员的经验办理，缺乏应有的权威性、规范性。
（四）缺乏有效的监督　经过多年的建设，中国已基本形成了包括政府监督和社会监督的企业外部监督体系。
但大多数高校资产经营公司属于政府非监管企业，对于这些企业来说，是否建成有效的内部控制以及内部控制是否得到有效执行，缺少来自政府和社会的实质性检查监督。
《企业内部控制基本规范》于2009年7月1日起施行，明确要求上市公司必须遵照此规范执行，而对非上市的大中型企业只是“鼓励执行”。
缺少严格有效的监督制约，使高校资产经营公司法人治理结构不够规范，内控制度体系不够完整，内控制度的执行也缺乏有力保障。
……

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