

<<内部审计>>

图书基本信息

书名：<<内部审计>>

13位ISBN编号：9787514116236

10位ISBN编号：7514116230

出版时间：2012-3

出版时间：经济科学出版社

作者：袁小勇

页数：376

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>

## <<内部审计>>

### 内容概要

《内部审计怎样才能有所作为》分四大部分共17章，每章之后都附有“思考与探讨”，引导初学者加深对内部审计原理与技术的理解，鼓励实务工作者思考与探讨内部审计工作的一些深层次问题。

第一部分，阐述内部审计基础知识和基本原理。

共分4章：(1)初步了解内部审计(第一章)；(2)领会内部审计的职责与权限(第二章)；(3)内部审计机构的设置及审计师的职业胜任能力(第三章)；(4)了解内部审计业务的类型(第四章)。

第二部分，阐述内部审计工作流程与技术方法。

共分6章：(1)认真选择审计对象(第五章)；(2)合理制订审计实施方案(第六章)；(3)深入现场展开调查(第七章)；(4)让证据说话(第八章)；(5)写出有价值的审计报告(第九章)；(6)做好后续审计工作(第十章)。

第三部分，阐述当前内部审计的热点实务。

共分4章：(1)经营审计(第十一章)；(2)管理审计(第十二章)；(3)内部控制审计(第十三章)；(4)风险管理审计(第十四章)。

第四部分，阐述内部审计能力提升，探讨内部审计应该怎样才能有所作为。

共分3章：(1)加强内部审计管理(第十五章)；(2)建立良好的人际关系(第十六章)；(3)掌握有效沟通技巧(第十七章)。

## &lt;&lt;内部审计&gt;&gt;

## 书籍目录

## 第一部分 内部审计基本原理

## 第一章 初步了解内部审计

## 第一节 内部审计与管理

## 第二节 内部审计的重要性

## 第三节 内部审计与注册会计师审计的关系

## 第四节 内部审计职业前景

## 思考与探讨

## 第二章 领会内部审计的职责与权限

## 第一节 内部审计定义的演变

## 第二节 内部审计准则

## 第三节 内部审计的职责

## 第四节 内部审计的独立性与权限

## 思考与探讨

## 第三章 内部审计机构的设置及审计师的职业胜任能力

## 第一节 内部审计机构的设置

## 第二节 内部审计师应该具备的职业胜任能力

## 第三节 提升职业胜任能力的途径

## 思考与探讨

## 第四章 了解内部审计业务的类型

## 第一节 确认服务与咨询服务

## 第二节 行为审计与报告审计

## 第三节 基于责任方认定的业务与直接报告业务

## 思考与探讨

## 第二部分 内部审计技术方法

## 第五章 认真选择审计对象

## 第一节 选择审计对象的原则

## 第二节 选择审计对象的方法

## 第三节 年度审计计划的确定

## 思考与探讨

## 第六章 合理制订审计实施方案

## 第一节 审计实施方案概述

## 第二节 初步了解被审计对象

## 第三节 制订审计具体方案

## 第四节 下达审计通知书

## 思考与探讨

## 第七章 深入现场展开调查

## 第一节 与被审计单位管理层的沟通

## 第二节 执行分析性复核

## 第三节 开展审计调查

## 第四节 确认审计发现与建议

## 思考与探讨

## 第八章 让证据说话

## 第一节 审计证据的类别

## 第二节 审计证据的要求

## 第三节 获取审计证据的方法

## &lt;&lt;内部审计&gt;&gt;

第四节 审计证据的审定

第五节 审计证据的整理分析与评价

第六节 审计工作底稿的编制与归档

思考与探讨

第九章 写出有价值的审计报告

第一节 谁需要审计报告

第二节 审计报告的内容

第三节 审计报告的格式

第四节 如何使审计报告更有价值

第五节 审计报告的修订与发送

思考与探讨

第十章 做好后续审计工作

第一节 什么是后续审计

第二节 怎样开展后续审计

第三节 如何让后续审计更有效

思考与探讨

第三部分 内部审计实务热点

第十章 经营审计

第一节 经营审计概述

第二节 物资采购审计

第三节 生产业务审计

第四节 销售业务审计

思考与探讨

第十二章 管理审计

第一节 管理审计概述

第二节 管理职能审计

第三节 管理人员胜任能力审计

思考与探讨

第十三章 内部控制审计

第一节 内部控制概述

第二节 内部控制审计的要求

第三节 内部控制审计的程序

思考与探讨

第十四章 风险管理审计

第一节 风险与风险管理概述

第二节 风险管理审计与内部控制审计的关系

第三节 风险管理审计的内容

第四节 风险管理审计的程序

思考与探讨

第四部分 内部审计能力提升

第十五章 加强内部审计管理

第一节 内部审计管理概述

第二节 内部审计部门管理

第三节 内部审计项目管理

第四节 内部审计质量控制

思考与探讨

第十六章 建立良好的人际关系

## <<内部审计>>

第一节 内部审计人际关系的重要性

第二节 良好的人际关系要素及建立原则

第三节 人际冲突的产生及化解

思考与探讨

第十七章 掌握有效沟通技巧

第一节 审计沟通概述

第二节 有效沟通的原则

第三节 有效沟通的技巧

第四节 如何与领导沟通

第五节 如何与部属沟通

思考与探讨

## &lt;&lt;内部审计&gt;&gt;

## 章节摘录

版权页：插图：二、内部审计的主要职责 内部审计的职责是促成公司的有效经营管理并帮助董事会和审计委员会履行其所负有的责任。

内部审计部门应每年向董事会和总裁分别提交年度内部审计业务工作报告和行政工作报告。

公司应该根据本单位的具体情况及生产经营的特点，确定内部审计的主要职责。

一般而言，内部审计应履行（但不限于）如下职责：（1）审查和评估公司的经营或项目，以确保其成果与公司既定战略目标相一致，以及确定经营或项目是否按计划进行。

（2）审查财务与经营信息的可靠性、完整性以及鉴别、衡量、分类和报告这些信息所使用的方法。

（3）审查为确保遵守那些对经营和报告可能有重大影响的政策、计划、程序、法律和规定而建立的系统，并确定组织是否一贯地遵守。

（4）审查和评估人力、财力和物质资源的利用是否经济、有效。

（5）审查和评估资产的安全性和完整性，必要时，核实这些资产是否真实存在。

（6）了解和评价公司出现重大风险的可能性，并帮助公司改进风险管理工作。

（7）必要时，对属于内部审计任务规定范围内的涉及被指控的任何措施行为和渎职的案件进行调查。

（8）进行特别调查，查明经营管理中薄弱环节和故障所在。

（9）确保内部审计、调查和检查报告的完整性、及时性、客观性和准确性。

（10）向管理层和审计委员会提供其他服务。

三、内部审计履行职责的途径 如前所述，内部审计通过采取一种系统化、规范化的方法来评价企业的风险管理、控制和治理过程，进而提高企业的运营效率，帮助企业实现增值目标。

同时，内部审计还可以通过完善其自身管理机制、更新审计手段等改革措施，提高审计质量，节减审计成本，为企业增加价值。

（一）通过评价并改进企业的风险管理过程为企业增加价值 风险管理是企业管理层和相关管理人员的一项主要职责。

为了实现企业经营目标，管理层和相关管理人员应当建立良好的风险管理体系，明确各种风险因素，确保企业拥有良好的风险管理过程并使其发挥作用。

<<内部审计>>

编辑推荐

《内部审计:怎样才能有所作为》是由经济科学出版社出版。

<<内部审计>>

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>