

图书基本信息

书名：<< 《企业内部控制规范》实施技术与案例研究>>

13位ISBN编号：9787514116342

10位ISBN编号：7514116346

出版时间：2012-3

出版时间：经济科学出版社

作者：宋德亮

页数：375

字数：430000

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

本书采取了总分结合的架构，第一章介绍了内部控制的整体架构，对企业整体层面构建内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督等要素具有直接的指导作用，第一章在风险评估和控制活动部分介绍了常用的评估技术和控制措施，为各环节内部控制的构建奠定了基础。第二章至第十章则基于价值链进行环节分解，按照基本规范所确定的目标-风险-控制的基本思路，剖析了主要经营环节的内部控制技术要点。企业可以以参考课题的框架构建自身的内部控制制度。

本书案例丰富翔实，有近两百个案例，并且所有的案例都是针对内部控制框架构建的技术要点布局的，针对性强。每个案例后面都结合技术要点对该案例所反映的成功经验或失败的教训进行了点评，企业可以通过这些分析对照自己的内控实践，直接发现自己内部控制存在的重大设计缺陷或运行缺陷，改进自己的内部控制。本书所设计的许多案例发人深省，如果管理层能够深入研讨，举一反三，则对提升自身的内部控制将具有更为深远的意义。

书籍目录

- 第一章 内部控制的整体框架
 - 第一节 内部控制的产生与发展
 - 第二节 内部控制的目标与原则
 - 第三节 内部控制的整体框架
- 第二章 采购与付款
 - 第一节 引言
 - 第二节 会计流程控制
 - 第三节 战略决策控制
 - 第四节 综合案例分析
- 第三章 生产经营
 - 第一节 成本管理
 - 第二节 生产计划(订单处理)
 - 第三节 成本预算
 - 第四节 产品质量
- 第四章 销售与收款
 - 第一节 引言
 - 第二节 销售与收款内部会计控制
 - 第三节 销售与收款业务内部控制制度
 - 第四节 销售与收款环节 内部控制综合案例
- 第五章 货币资金
 - 第一节 货币资金业务的目标
 - 第二节 货币资金业务涉及的主要活动及其风险
 - 第三节 货币资金业务的内部控制目标
 - 第四节 货币资金业务控制环节
- 第六章 资产管理
 - 第一节 存货的内部控制
 - 第二节 固定资产内部控制
- 第七章 投资与融资
 - 第一节 筹资业务的目标
 - 第二节 筹资业务涉及的主要活动及其风险
 - 第三节 筹资业务的内部控制目标
 - 第四节 筹资业务控制环节
 - 第五节 对外投资的含义
 - 第六节 对外投资业务涉及的主要活动及其风险
 - 第七节 投资业务控制环节
- 第八章 人力资源
 - 第一节 人力资源内部控制简介
 - 第二节 人力资源引进的内部控制
 - 第三节 人力资源开发的内部控制
 - 第四节 岗位职责的内部控制
 - 第五节 人力资源激励的内部控制
 - 第六节 人力资源退出的内部控制
 - 第七节 总结
- 第九章 合同管理
 - 第一节 引言

第二节	内部环境
第三节	风险评估
第四节	控制活动
第五节	信息与沟通
第六节	内部监督
第十章	信息系统
第一节	信息系统概述
第二节	信息系统的生命周期
第三节	信息系统风险及控制概要
第四节	信息系统开发中的控制
第五节	信息系统运行与维护中的控制
第六节	利用信息系统改善内部信息传递
	参考文献

编辑推荐

《实施技术与案例研究》具有两个鲜明的特点，一是总分结合的框架对于企业构建自身的内部控制框架具有直接的指导作用；二是丰富的案例对于企业识别自身的内部控制缺陷具有较强的参考作用。

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>