

<<内部审计管理>>

图书基本信息

书名：<<内部审计管理>>

13位ISBN编号：9787542931450

10位ISBN编号：7542931458

出版时间：2012-1

出版时间：立信会计出版社

作者：王宝庆

页数：249

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>

## <<内部审计管理>>

### 内容概要

《内部审计管理》不仅阐明了内部审计工作是什么，而且探究了为什么，既有实践操作指导，又有理性思考。

首先，明确了内部审计的五大流程和具体的工作内容，介绍了内部审计的技术方法，探讨了内部审计的各种管理方法。

其次，详细研究了审计心理、审计情商和审计心理博弈，提出了审计心理博弈的基本策略和技巧方法，以及如何做好被审计人员和审计人员自身的心态管理。

再次，从审计需求出发，系统阐述了内部控制审计、舞弊审计、经济效益审计、风险管理审计、经济责任审计和审计调查等应用领域的具体审计内容、基本程序和基本方法。

此外，还详细研究了我国农村集体经济审计，提出第四审计模式。

《内部审计管理》适合高校审计专业师生、审计从业人员、企业管理人员等对内部审计感兴趣的人员阅读。

本书由浙江工商大学王宝庆教授著。

#### 作者简介

王宝庆，1964年5月出生，毕业于中南财经政法大学，经济学硕士(会计专业)，现任浙江工商大学现代会计研究所所长、教授、硕士生导师。

中国注册会计师非执业会员，浙江省审计学会秘书处副秘书长，浙江省内部审计协会常务理事，民建浙江省委参政议政委员，浙江省人民政府政风与行风建设监督员，上市公司独立董事。

主要从事会计与审计课程的本科生、MBA与研究生教学。

研究领域涉及会计基本理论、审计基本理论、公司治理与审计、企业内部控制、风险管理审计、舞弊审计、效益审计、经济责任审计、乡镇与农村审计、政府审计、内部审计和CPA审计等方面。

## <<内部审计管理>>

### 书籍目录

#### 基本定位

##### 第一章 审计基本理念

- 一、内部审计基本认识
- 二、内部审计人员应具备的意识
- 三、内部审计人员的基本思维
- 四、领导干部如何对待审计工作
- 五、主要国家内部审计比较
- 六、启示与借鉴
- 七、国外知名认证资格简介

##### 主要参考文献

##### 第二章 内部审计组织机构

- 一、内部审计机构的设置
- 二、我国内部审计机构设置现状
- 三、内部审计机构的主要职权
- 四、内部审计章程
- 五、内部审计制度
- 六、内部审计机构职权探讨

##### 主要参考文献

##### 第三章 审计人员素养

- 一、审计人员基本的业务素质
- 二、审计人员良好的专业能力
- 三、审计人员完备的知识结构
- 四、审计人员融洽的人际关系

##### 主要参考文献

##### 第四章 审计需求分析

- 一、审计需求的一般分析
- 二、组织内部不同层次的审计需求分析
- 三、不同管理内容的审计需求分析
- 四、企业不同成长阶段需求分析
- 五、企业财务危机不同阶段分析
- 六、主要风险因素与环节分析
- 七、年度审计计划

##### 主要参考文献

#### 流程与方法

##### 第五章 内部审计流程

- 一、审前准备工作
- 二、审计实施工作
- 三、审计报告工作
- 四、后续审计工作
- 五、成果运用工作

##### 主要参考文献

##### 第六章 审计技术方法

- 一、审计思维方法
- 二、审计调查方法
- 三、审计分析方法

## <<内部审计管理>>

- 四、 审计取证方法
- 五、 审计海通方法
- 六、 审计侦查方法
- 七、 审计判断方法
- 八、 审计报告写作方法

主要参考文献

### 第七章 审计管理方法

- 一、 管理模式：“要我审计”与“我要审计”管理
- 二、 组织模式：项目管理式与过程参与式
- 三、 审计计划管理
- 四、 审计团队管理
- 五、 审计营销管理
- 六、 审计建议方法
- 七、 审计时间管理
- 八、 审计人员自我管理

主要参考文献

### 第八章 审计心理博弈方法

- 一、 关于审计心理学
- 二、 关于审计情商
- 三、 关于审计博弈，
- 四、 被审计人员心态表象类型与管理
- 五、 审计人员心态表象类型与控制
- 六、 审计心理博弈中的三大基本策略
- 七、 如何做好审计心理博弈

主要参考文献

### 应用领域

### 第九章 内部控制与评价

- 一、 受托责任理论下的社会控制环
- 二、 内部控制的设计思想
- 三、 内部控制的主体结构
- 四、 内部控制的矛盾与困惑
- 五、 员工素质控制
- 六、 我国对内部控制认识的现状
- 七、 内部控制研究中被忽视的一个重要因素——时间管理
- 八、 中国文化与内部控制
- 九、 如何做好内部控制评价
- 十、 内部控制评价简要对比

主要参考文献

### 第十章 风险管理审计

- 一、 关于风险的基本认识
- 二、 风险管理与审计
- 三、 基本程序与旁法
- 四、 主要风险领域审计内容
- 五、 行政事业单位审计

主要参考文献

### 第十一章 效益审计

- 一、 关于效益的基本认识

## <<内部审计管理>>

- 二、关于效益审计
- 三、行政事业单位效益审计基本方向
- 四、企业供产销价格审计
- 五、工程项目造价审计
- 主要参考文献

### 第十二章 经济责任审计

- 一、关于经济责任的基本认识
- 三、经济责任审计的基本特点
- 三、经济责任审计的内容
- 四、基本评价方法与评价指标
- 五、经济责任审计基本程序
- 六、经济责任审计与问责若干思考
- 主要参考文献

### 第十三章 舞弊审计

- 一、关于舞弊的基本认识
- 二、舞弊产生的原因分析
- 三、舞弊的预防
- 四、舞弊审计
- 五、财务收支舞弊审计
- 六、“小金库”的形式与发现
- 七、贿赂舞弊与审计
- 主要参考文献

### 第十四章 审计调查

- 一、关于审计调查的性质
- 二、审计调查的选题
- 三、调查方案的制定
- 四、审计调查方法
- 五、资料整理与思维加工
- 六、审计调查报告
- 七、成果运用
- 主要参考文献

### 第十五章 农村集体经济审计(第四审计模式)

- 一、问题提出
- 二、研究意义
- 三、审计环境构建
- 四、农村集体经济审计
- 五、乡镇审计工作建设
- 六、相关政策建议
- 主要参考文献

### 理论研究

### 第十六章 审计学科、概念与要素研究

- 一、关于学科的基本认识
- 二、审计学学科属性分析
- 三、若干重要概念
- 四、审计理论要素分析
- 五、审计实务要素
- 主要参考文献

特别致谢

## 章节摘录

2.重点审核法 重点审核法是指对施工单位报送的预决算选取重点进行仔细审计。在实际工作中，一般分为以下几种情况：工程量大而且费用高的分项工程的工程量是工程造价审计的重点；工程量大而且费用高的分项工程的预算单价是工程造价审计的重点；补充定额单位是工程造价审计的重点；各项费用的计取是工程造价审计的重点；市场采购材料的价差是工程造价审计的重点。

3.对比审核法 对一些结构相似、用途相同的建筑产品常用对比审核法。采用该方法的前提是要进行充分的市场调查，通过市场价格的对比寻找差距。一些工序相同的施工企业，其价格具有可比性，每平方米造价是常用的一个对比指标。材料的采购价格也可以采用此方法。

4.标准预算审查法 这是对利用标准图纸或通用图纸施工的工程，先集中力量编制一份标准预算，以此为标准审查预算的一种方法。这种方法的优点是时间短，效果好，容易定案；其缺点是适用范围小，只能使用于按标准图纸施工的工程。

目前住宅工程采用此法审计较多。

5.分解对比审查法 分解对比审查法是将一个单位工程按直接费、间接费进行分解，然后将直接费按分部分项工程进行分解或将材料消耗量进行分解，分别与审查的标准预算或综合指标进行对比分解的方法，也即是用已建成的工程预算或虽未建成但已审查修正的工程预算对比审查拟建的同类工程预算的一种方法。

分解对比审查法的特点是：一般不需翻阅图纸和重新计算工程量，审查时只要选用一两种指标即可，既快又准确。

.....



## <<内部审计管理>>

### 编辑推荐

浙江工商大学王宝庆教授新作《内部审计管理》，以先进的内部审计理论为指导，紧密结合《国际内部审计专业实务框架》，基于审计主体视角，充分运用管理学知识，从内部审计机构管理、内部审计活动管理和内部审计人员管理三个主要方面，全面系统地阐释了内部审计管理模式、管理程序与管理方法，并将之嵌入到内部审计流程之中，与审计技术、审计内容和审计实务紧密结合，突出了内部审计管理的柔性和适应性。

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>