

<<企业内部控制>>

图书基本信息

书名：<<企业内部控制>>

13位ISBN编号：9787542934109

10位ISBN编号：7542934104

出版时间：2012-4

出版时间：立信会计出版社

作者：宋良荣，周冬华

页数：369

字数：333000

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>

## <<企业内部控制>>

### 内容概要

本书依据我国财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制审计指引》，结合作者在企业提供内部控制与风险管理咨询服务积累的经验，分上、下两篇阐述了如何有效构建企业内部控制的内外部监督评价体系。上篇对企业实施内部控制评价的组织、内容、标准、程序与方法、缺陷认定与整改，以及内部控制自我评价报告等核心问题做了实质性解读；下篇系统介绍了整合审计框架下企业内部控制注册会计师审计的计划、实施、控制缺陷评价、意见形成、报告出具等环节的操作要点。

《企业内部控制：自我评价与CPA审计》内容重点突出、详略得当，兼顾实用性与理论的前瞻性、可操作性以及知识的广泛性，可以帮助读者系统了解和掌握内部控制自我评价和内部控制审计的基本理论与方法技巧。

《企业内部控制：自我评价与CPA审计》可以作为管理、财会、审计、证券、金融等实务工作者系统学习企业内部控制自我评价与内部控制注册会计师审计的参考书，也可以作为高等院校管理类与经济类专业学生的教学用书。

## <<企业内部控制>>

### 作者简介

宋良荣，男，1966年2月生于湖南，管理学博士、教授、博士生导师、香港注册理财策划师，主要研究方向有商业银行内部控制与风险管理、信用舞弊识别、审计学、财务管理等。

先后就读于湖南财经学院、上海财经大学、上海理工大学。

曾就职于国有特大型企业、政府综合经济管理部门，现就职于上海理工大学管理学院，兼任中小银行研究中心主任，并担任《财会月刊》学术顾问和多家金融机构的咨询专家。

自1992年以来，在《科学学研究》、《中国工业经济》、《财会月刊》、《上海金融》等学术刊物上公开发表论文150多篇，并有近50篇被中国人民大学书报资料中心的《工业企业管理》、《金融与保险》、《高新技术产业化》等重要检索系统全文转载。

在清华大学出版社、同济大学出版社、上海财经大学出版社等公开出版著作16部，主持完成省部级科研项目4项、厅局级项目3项、国有大中型企业项目18项，获得过全国优秀改革成果奖和北京大学优秀文章奖等荣誉。

周冬华，博士，江西余干人。

2007—2008年获得国家留学基金委的资助，赴法国留学访问；2010年毕业于复旦大学管理学院，取得管理学（会计）博士学位；2010年9月至今，任教于江西财经大学会计学院。

主要研究方向为：会计基本理论与方法、资本市场效率。

## <<企业内部控制>>

### 书籍目录

#### 上篇 企业内部控制评价

##### 第一章 企业内部控制自我评价概述

###### 第一节 内部控制自我评价的内涵与发展历程

###### 第二节 内部控制自我评价的作用与基本原则

###### 第三节 内部控制自我评价的对象

###### 第四节 内部控制自我评价的基本框架

###### 第五节 内部控制自我评价的组织形式与职责安排

##### 第二章 企业内部控制自我评价的标准

###### 第一节 内部控制评价标准的性质与内容

###### 第二节 国外内部控制评价标准

###### 第三节 我国内部控制评价标准

##### 第三章 企业内部控制自我评价的内容

###### 第一节 内部控制自我评价的内容和工作底稿设计

###### 第二节 内部环境评价

###### 第三节 风险评估评价

###### 第四节 控制活动评价

###### 第五节 信息与沟通评价

###### 第六节 内部监督评价

##### 第四章 企业内部控制自我评价的程序与方法

###### 第一节 内部控制评价的一般程序

###### 第二节 内部控制评价的一般方法

###### 第三节 内部控制评价的具体方法

##### 第五章 企业内部控制的缺陷认定与评价报告

###### 第一节 内部控制缺陷的认定

###### 第二节 内部控制评价报告的内容与格式

###### 第三节 内部控制评价报告的编制与报送

###### 第四节 内部控制评价报告的披露与使用

###### 第五节 内部控制评价报告举例

#### 下篇 企业内部控制审计

##### 第六章 企业内部控制CPA审计概述

###### 第一节 内部控制CPA审计的内涵

###### 第二节 内部控制审计的必要性与世界各国的审计要求

###### 第三节 内部控制审计的组织形式与审计责任

##### 第七章 企业内部控制审计的计划程序

###### 第一节 计划审计工作的总体要求

###### 第二节 风险评估

###### 第三节 利用其他相关人员的工作

##### 第八章 企业内部控制审计的实施程序

###### 第一节 实施内部控制审计的一般程序：自上而下的方法

###### 第二节 企业层面与业务层面内部控制的识别

###### 第三节 内部控制设计与运行有效性的测试

###### 第四节 内部控制审计证据的获取

##### 第九章 企业业务循环内部控制审计测试

###### 第一节 销售与收款循环内部控制审计

###### 第二节 采购与付款循环内部控制审计

<<企业内部控制>>

第三节 生产与存货循环内部控制审计

第四节 投资与筹资循环内部控制审计

第五节 货币资金内部控制审计

第十章 企业内部控制缺陷的评价与审计报告

第一节 内部控制缺陷的评价

第二节 出具审计报告前的工作

第三节 内部控制审计报告与整合审计的进一步考虑

参考文献

## <<企业内部控制>>

### 编辑推荐

《企业内部控制：自我评价与CPA审计》上篇在归纳国内外企业内部控制评价研究与实践取得的主要成果基础上，以我国《企业内部控制评价指引》为依据，阐述了企业内部控制自我评价的对象、目标、主体、标准、方式、程序、方法，以及内部控制缺陷的认定和评价报告的撰写等。

《企业内部控制：自我评价与CPA审计》的下篇在归纳国内外企业内部控制审计研究与实践取得的主要成果基础上，以我国财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制审计指引》为依据，以中国注册会计师协会的《企业内部控制审计指引实施意见》为主线，阐述了在整合框架下，基于风险导向的内部控制审计理论与审计方法。

《企业内部控制：自我评价与CPA审计》可以作为管理、财会、审计、证券、金融等实务工作者系统学习企业内部控制自我评价与内部控制注册会计师审计知识的参考书，也可作为高等院校管理类与经济类专业学生的教学用书。

<<企业内部控制>>

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>