

## <<行政事业单位内部控制规范实施指南>>

### 图书基本信息

书名：<<行政事业单位内部控制规范实施指南>>

13位ISBN编号：9787542938701

10位ISBN编号：7542938703

出版时间：2013-4

出版时间：方周文，张庆龙，聂兴凯 立信会计出版社 (2013-04出版)

作者：方周文 张庆龙 聂兴凯

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>

#### 作者简介

方周文，财政部财政科学研究所会计学博士，高级会计师，全国会计领军(后备)人才(企业类四期)。先后在厦门市土地房产管理局、中国兵器装备集团公司从事财务会计、融资并购和风险管理等工作，现供职于中直机关某部门。

联系邮箱：Juckyson@163.com。

张庆龙，管理学(审计专业)博士、博士后，北京国家会计学院教授，国际注册管理咨询师、天津市青联委员、北京市审计局特聘专家、中国内部审计协会质量监督委员会委员、中国审计学会理事、中国商业会计学会理事、北京市财政学会理事。

聂兴凯，北京国家会计学院MPAcc中心主任，博士、副研究员、硕士生导师、齐鲁股权托管交易中心挂牌公司专审委员、山东赫达股份有限公司独立董事、北京诺亚舟财务咨询有限公司特聘专家。

# <<行政事业单位内部控制规范实施指南>>

## 书籍目录

第一章 我国行政事业单位开展内部控制建设的必要性 第一节 行政事业单位概况及特点 一、行政事业单位概况 二、行政事业单位的特点 第二节 行政事业单位面临的主要风险 一、公信力丧失的风险 二、权力失控风险 三、行政行为不当的风险 四、贪污舞弊的风险 五、效率低下的风险 第三节 行政事业单位内部控制的历史沿革 一、行政事业单位内部控制的历史沿革 二、行政事业单位内部控制历史沿革评析 第四节 行政事业单位建立内部控制的必要性 一、加强内部控制建设是预防贪污腐败的有效手段 二、加强内部控制建设是保护干部的有效工具 三、加强内部控制建设是单位事业健康发展的必然要求 第五节 典型案例评析 一、中央单位“晒账单”引发争议 二、中央单位假发票问题 三、交通厅长现象 四、廉政风险防控机制建设第二章 行政事业单位内部控制基本理论 第一节 行政事业单位内部控制范围界定 一、主体范围界定 二、客体范围界定 第二节 行政事业单位内部控制的概念 一、内部控制概念的演进 二、内部控制概念辨析 三、行政事业单位内部控制定义 第三节 行政事业单位内部控制目标 一、经济活动的合法合规 二、资产安全和使用有效 三、财务信息真实完整 四、有效防范舞弊和预防腐败 五、提高公共服务的效率和效果 第四节 行政事业单位内部控制的原则 一、全面性原则 二、重要性原则 三、制衡性原则 四、适应性原则第三章 行政事业单位内部控制建设流程与方法 第一节 行政事业单位内部控制建设流程 一、项目建设计划 二、内部控制体系现状调研与风险评估 三、内控体系优化设计 四、内部控制建设项目的实施 五、内部控制建设项目测试与验收 六、内部控制项目实施案例 第二节 行政事业单位风险评估 一、风险评估概述 二、目标设定 三、风险识别 四、风险分析 五、风险应对 六、风险评估报告 第三节 行政事业单位风险控制方法 一、不相容岗位分离控制 二、内部授权审批控制 三、归口管理 四、预算控制 五、财产保护控制 六、会计控制 七、单据控制 八、信息内部公开第四章 行政事业单位单位层面内部控制建设 第一节 内部控制环境建设 一、内部控制环境概述 二、内控环境调查与风险评估 三、内部控制环境的关键控制环节及控制措施 第二节 财务体系、内审体系、信息与沟通建设 一、财务体系建设 二、内审体系建设 三、信息与沟通建设 第三节 单位层面内部控制实务案例 一、从“白条抵库”看单位内部控制环境 二、最贵的铁皮与道光的荷包蛋第五章 行政事业单位业务层面内部控制建设 第一节 预算业务控制 一、预算业务概述 二、预算业务的控制目标 三、预算业务流程 四、预算业务的主要风险 五、预算业务的关键控制环节及控制措施 六、预算业务控制案例 第二节 收支业务控制 一、收支业务概述 二、收支业务的有关政策规定 三、收支业务的控制目标 四、收支业务流程 五、收支业务的主要风险 六、收支业务的关键控制环节及控制措施 第三节 政府采购业务控制 一、政府采购业务概述 二、政府采购业务的控制目标 三、采购控制业务流程 四、政府采购业务的主要风险 五、政府采购业务的关键控制环节及控制措施 第四节 货币资金控制 一、货币资金概述 二、货币资金的控制目标 三、货币资金业务流程 四、货币资金的主要风险 五、货币资金的关键控制环节及控制措施 六、货币资金内部控制实务案例 第五节 实物资产控制 一、实物资产概述 二、实物资产的控制目标 三、实物资产业务流程 四、实物资产的主要风险 五、实物资产的关键控制环节及控制措施 第六节 对外投资控制 一、对外投资概述 二、对外投资的控制目标 三、对外投资业务流程 四、对外投资的主要风险 五、对外投资的关键控制环节及控制措施 第七节 建设项目控制 一、建设项目概述 二、建设项目的控制目标 三、建设项目管理流程 四、建设项目的关键控制环节及控制措施 第八节 合同控制 一、合同管理概述 二、合同管理的控制目标 三、合同管理业务流程 四、合同管理的主要风险 五、合同管理的关键控制环节及控制措施第六章 行政事业单位内部控制自我评价与监督 第一节 内部控制自我评价概述 一、内部控制自我评价的主体 二、内部控制自我评价的内容 三、内部控制自我评价流程和方法 四、内部控制自我评价结果分析 五、内部控制自我评价报告 第二节 内部控制的监督机制建设 一、内部监督 二、外部监督第七章 行政事业单位内部控制的信息化实施——以用友政务GRP-U8为例 第一节 用友GRP-U8产品简介 一、用友GRP-U8的技术特点 二、用友GRP-U8可实现功能 第二节 行政事业单位内部控制信息化实施 一、项目总体规划 二、内部控制信息化实施核心建设内容 第三节 用友GRP-U8实施案例 一、上海市浦东新区教育局案例 二、四川成都体育学院案例 三、北京市丰台区机关事务管理处案例附录1 行政事业单位风险评估范例 附录1-A 风险评估

## <<行政事业单位内部控制规范实施指南>>

报告 附录1-B 风险评估工作底稿附录2 行政事业单位内部控制自我评价范例 附录2-A 内部控制自我评价报告 附录2-B 内部控制自我评价工作底稿附录3 行政事业单位内部控制规范(试行)附录4 行政事业单位内部控制规范相关法规 1.行政单位财务规则(2012年修订) 2.事业单位财务规则(2012年修订) 3.中华人民共和国政府采购法(2002年颁布) 4.中华人民共和国招标投标法(1999年颁布) 5.中华人民共和国招标投标法实施条例(2011年颁布)参考文献

## <<行政事业单位内部控制规范实施指南>>

### 编辑推荐

《行政事业单位内部控制规范(试行)》出台以后，方周文、张庆龙和聂兴凯等同志合作编写了《行政事业单位内部控制规范实施指南》。

这是一本比较有用的书。

该书立足于工作需要，面向行政事业单位的领导、会计人员和业务人员，指导内部控制设计和实施工作，对于促进《规范》的落地具有重要意义。

从内容上看，该书能立足于我国行政事业单位的实际情况，风险评估的组织、控制措施的设计等，具有可行性。

此外，该书除了深度解读《规范》以外，也有一定的创新。

比如行政事业单位如何开展风险评估，应当说这是一个难点，并且没有比较好的经验可供借鉴，该书不仅提供了可行的解决方案并且做到简单易行，这是比较难得的。

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>