

<<内部控制>>

图书基本信息

书名：<<内部控制>>

13位ISBN编号：9787565403385

10位ISBN编号：7565403385

出版时间：2011-5

出版时间：东北财经大学出版社有限责任公司

作者：方红星，池国华 主编

页数：255

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>

<<内部控制>>

内容概要

本书由方红星、池国华主编，编写是以2008年以来财政部等五部委陆续颁布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制审计指引》为主要依据，力求反映我国企业内部控制规范体系建设的最新成果。

本书的编写首先回顾了国内外企业内部控制规范的历史演进，并总结了我国企业内部控制规范体系框架，在此基础上按照内部控制五要素框架(内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督)阐释了内部控制的基本概念与基本原理，同时对企业主要业务事项的控制方法进行了详细讲解，最后分别介绍了企业内部控制的评价与审计工作。

为了方便读者对内部控制基本概念与基本原理的理解和运用，本书采用了大量来自上市公司和大中型企业的实际案例，既有内部控制的失败教训，也有内部控制的成功经验。除此以外，书中还插入了许多图表，这使得教材内容更加直观。

<<内部控制>>

书籍目录

第一章 总论

- 第一节 内部控制的历史演进
- 第二节 内部控制的现实意义
- 第三节 我国内部控制法规的发展
- 第四节 我国企业内部控制规范的框架体系

第二章 内部控制的基本理论

- 第一节 内部控制的定义
- 第二节 内部控制的目标
- 第三节 内部控制的原则
- 第四节 内部控制的要素
- 第五节 内部控制的局限性

第三章 内部环境

- 第一节 内部环境概述
- 第二节 组织架构
- 第三节 发展战略
- 第四节 人力资源
- 第五节 社会责任
- 第六节 企业文化

第四章 风险评估

- 第一节 目标设定
- 第二节 风险识别
- 第三节 风险分析
- 第四节 风险应对

第五章 控制活动

- 第一节 不相容职务分离控制
- 第二节 授权审批控制
- 第三节 会计系统控制
- 第四节 财产保护控制
- 第五节 预算控制
- 第六节 运营分析控制
- 第七节 绩效考评控制
- 第八节 合同控制

第六章 信息与沟通

- 第一节 内部信息传递
- 第二节 信息系统
- 第三节 沟通

第七章 业务活动控制

- 第一节 资金活动控制
- 第二节 采购业务控制
- 第三节 资产管理控制
- 第四节 销售业务控制
- 第五节 研究与开发控制
- 第六节 工程项目控制
- 第七节 担保业务控制
- 第八节 业务外包控制

<<内部控制>>

第九节 财务报告控制

第八章 内部监督

第一节 内部监督的机构及职责

第二节 内部监督的程序

第三节 内部监督的方法

第九章 内部控制评价

第一节 内部控制评价概述

第二节 内部控制评价的组织与实施

第三节 内部控制缺陷的认定

第四节 内部控制评价工作底稿与报告

第十章 内部控制审计

第一节 审计范围与审计目标

第二节 计划审计工作

第三节 实施审计工作

第四节 评价控制缺陷

第五节 完成审计工作

第六节 出具审计报告

主要参考文献

<<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>