

<<合同风险管理与内部控制>>

图书基本信息

书名：<<合同风险管理与内部控制>>

13位ISBN编号：9787806848203

10位ISBN编号：7806848207

出版时间：1970-1

出版时间：大连出版社

作者：朱锦余 编

页数：276

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>

## <<合同风险管理与内部控制>>

### 前言

2008年6月28日，财政部、证监会等五部委联合下发了《企业内部控制基本规范》，随后，财政部又下发了《内部控制应用指引》、《内部控制评价指引》、《内部控制鉴证指引》的征求意见稿。恰在此时，大连出版社与国内专家学者一起筹划这套丛书。

企业内部控制与风险管理日益受到社会各界的重视，原因有三：首先，自美国颁布《萨班斯—奥克斯利法案》，要求公众公司的管理层发布内部控制评价报告，并由注册会计师进行鉴证，出具内部控制鉴证意见以来，内部控制已成为公司外部治理内化的重要措施。

为了保护相关者的利益，各国的证券监管部门都要求公众公司建立完善的公司治理结构。

但是，如果这种外部要求不能化为企业的增值活动，反而成为企业的一种负担，显然有悖于公司治理的初衷。

内部控制与风险管理，恰恰解决了这个问题，把外部的治理要求内化为企业自身的增值活动。

其次，内部控制是现代企业重要的管理制度，内部控制制度的完善与否，关系企业能否在变幻莫测、充满风险的经济环境中生存和发展。

内部控制设计合理、行有效，企业就能抓住机会、控制风险，在激烈的市场竞争中立于不败之地，不断发展壮大。

## <<合同风险管理与内部控制>>

### 内容概要

合同管理是企业日常生产经营过程中最大量、最基础的工作，也是最复杂和最容易出现问题的工作。

如何加强合同风险管理与内部控制，防范合同风险，成为企业经营管理者迫切需要解决的问题。

《合同风险管理与内部控制：理论·实务·案例》探讨了各种类型合同的风险管理与内部控制问题，并对典型案例进行了分析，同时提供了该类合同的范本，主要包括购销、建设工程等十一种合同。

## <<合同风险管理与内部控制>>

### 作者简介

朱锦余，男，湖南绥宁人，苗族，管理学（会计学）博士、教授、硕士生导师，现为云南财经大学科研处处长，系首期财政部全国会计学术带头人后备人才、财政部审计准则起草专家、财政部企业内部控制标准委员会咨询专家、云南省中青年学术和技术带头人、云南省高校教学和科研带头人等，具有中国注册会计师和中国注册资产评估师资格。

主要从事审计理论、内部控制与风险管理研究，先后在《会计研究》、《审计研究》等期刊上公开发表论文90多篇；出版《注册会计师执业报告研究》、《注册会计师法律制度研究》等著作和《审计学》、《经济责任审计》等教材10多本；主持完成省部级与横向课题10余项；论文或著作获云南省哲学社会科学优秀成果奖、中国会计学会等各类奖励10余次。

曾于1996年6月～9月，到泰国进行中泰会计、审计访学；于2006年12月～2007年12月留学英国，进行了为期一年的博士后研究。

曾任驰宏锌锗（600497）独立董事，现任马龙产业（600792）、罗平锌电（002114）独立董事。

## &lt;&lt;合同风险管理与内部控制&gt;&gt;

## 书籍目录

第一章 合同风险管理与内部控制理论分析第一节 合同及合同管理概述第二节 合同风险管理与内部控制概述第二章 企业整体层面合同内部控制案例分析第一节 ABc集团股份有限公司合同管理制度及其分析第二节 XYZ股份有限公司合同管理制度及其分析第三章 购销合同风险管理与内部控制第一节 购销合同概述第二节 购销合同管理的职责分工与授权审批第三节 购销合同职责分工与一般管理流程第四节 购销合同准备阶段的风险分析及其控制方法第五节 购销合同履行阶段的风险分析及其控制方法第六节 购销合同内部控制典型案例分析第七节 购销合同范本第四章 建设工程合同风险管理与内部控制第一节 建设工程合同概述第二节 建设工程合同管理的职责分工与授权审批第三节 建设工程合同职责分工与一般管理流程第四节 建设工程合同招投标阶段的风险分析及其控制方法第五节 建设工程合同履行阶段的风险分析及其控制方法第六节 建设工程合同内部控制典型案例分析第七节 建设工程合同范本第五章 加工承揽合同风险管理与内部控制第一节 加工承揽合同概述第二节 加工承揽合同管理的职责分工与授权审批第三节 加工承揽合同职责分工与一般管理流程第四节 加工承揽合同准备阶段的风险分析及其控制方法第五节 加工承揽合同履行阶段的风险分析及其控制方法第六节 加工承揽合同内部控制典型案例分析第七节 加工承揽合同范本第六章 货物运输合同风险管理与内部控制第一节 货物运输合同概述第二节 货物运输合同管理的职责分工与授权审批第三节 货物运输合同职责分工与一般管理流程第四节 货物运输合同准备阶段的风险分析及其控制方法第五节 货物运输合同履行阶段的风险分析及其控制方法第六节 货物运输合同内部控制典型案例分析第七节 货物运输合同范本第七章 供用电合同风险管理与内部控制第一节 供用电合同概述第二节 供用电合同管理的职责分工与授权审批第三节 供用电合同职责分工与一般管理流程第四节 供用电合同准备阶段的风险分析及其控制方法第五节 供用电合同履行阶段的风险分析及其控制方法第六节 供用电合同内部控制典型案例分析第七节 供用电合同范本第八章 仓储保管合同风险管理与内部控制第一节 仓储保管合同概述第二节 仓储保管合同管理的职责分工与授权审批第三节 仓储保管合同职责分工与一般管理流程第四节 仓储保管合同准备阶段的风险分析及其控制方法第五节 仓储保管合同履行阶段的风险分析及其控制方法第六节 仓储保管合同内部控制典型案例分析第七节 仓储保管合同范本第九章 财产租赁合同风险管理与内部控制第一节 财产租赁合同概述第二节 财产租赁合同管理的职责分工与授权审批第三节 财产租赁合同职责分工与一般管理流程第四节 财产租赁合同准备阶段的风险分析及其控制方法第五节 财产租赁合同履行阶段的风险分析及其控制方法第六节 财产租赁合同内部控制典型案例分析第七节 财产租赁合同范本第十章 借款合同风险管理与内部控制第一节 借款合同概述第二节 借款合同管理的职责分工与授权审批第三节 借款合同职责分工与一般管理流程第四节 借款合同准备阶段的风险分析及其控制方法第五节 借款合同履行阶段的风险分析及其控制方法第六节 借款合同内部控制典型案例分析第七节 担保借款合同范本第十一章 财产保险合同风险管理与内部控制第一节 财产保险合同概述第二节 财产保险合同管理的职责分工与授权审批第三节 财产保险合同职责分工与一般管理流程第四节 财产保险合同准备阶段的风险分析及其控制方法第五节 财产保险合同履行阶段的风险分析及其控制方法第六节 财产保险合同内部控制典型案例分析第七节 财产保险合同范本第十二章 对外担保合同风险管理与内部控制第一节 对外担保合同概述第二节 对外担保合同管理的职责分工与授权审批第三节 对外担保合同职责分工与一般管理流程第四节 对外担保合同准备阶段的风险分析及其控制方法第五节 对外担保合同履行阶段的风险分析及其控制方法第六节 对外担保合同内部控制典型案例分析第七节 对外担保合同范本第十三章 并购合同风险管理与内部控制第一节 并购合同概述第二节 并购合同管理的职责分工与授权审批第三节 并购合同职责分工与一般管理流程第四节 并购合同准备阶段的风险分析及其控制方法第五节 并购合同履行阶段的风险分析及其控制方法附录附录1企业内部控制应用指引第××号——合同(建议稿)附录2合同管理过程中的主要风险及其控制防范附录3企业合同审核指南附录4拟签订合同对象相关资料收集清单附录5拟签订合同对象基本情况简表附录6××公司拟签订重大合同进展情况通报表附录7××公司合同审核意见汇总表附录8××公司合同台账附录9××公司合同签订情况统计表附录10××公司合同履行情况统计表附录11××公司重大合同履行情况异常报告表参考文献

## <<合同风险管理与内部控制>>

### 章节摘录

(一) 合同准备阶段 1. 合同策划 合同策划的主要目的是如何通过合同保证企业总目标和特定业务目标的实现,反映企业战略、经营方针和根本利益。

合同策划需考虑的主要问题有:通过某类合同应当实现的业务目标;该类业务应分解成几个独立合同及每个合同的金额;合同的种类、形式和条件;合同的重要条款及其确定;合同签订和实施的重大问题及其决策;各个合同的内容、组织、技术、时间上的协调等。

一般的,合同策划的程序包括:研究企业战略和业务战略,确定企业及业务对合同的要求;确定合同的总体原则和目标;分层次、分对象对合同的一些重大问题进行研究,列出各种可能的选择,综合分析各种选择的利弊得失;对合同的各个重大问题作出决策和安排,提出履行合同的措施等。

在合同策划中有时要采用各种预测与决策方法、风险分析方法和技术经济分析方法。

各类业务合同的策划,一般由企业该类业务分管部门实施。

2. 合同调查 在合同策划基本完成后,企业可向特定或不特定的人发出邀请,并获得有签约意向的对象。

当初步确定签约备选对象后,需通过与备选对象接触,调查备选对象的基本情况,评价其履行合同的能力。

调查的基本程序与内容包括:获取对方的基本信息,如单位名称和地址、注册资本、经营范围、营业执照、生产经营的基本情况;获取对方最近经审计的财务报表,分析其资产负债情况、偿债能力和履约能力;到对方单位进行现场观察和考察,实地了解和全面评估其生产经营情况和履约能力;向其他方面了解对方的生产经营、商业信誉、履约能力等情况,如对方的主要供应商和客户、开户银行、主管税务机关和工商管理部门等。

在此基础上对备选对象进行全面的合同风险评估,写出书面考察报告,作出是否将其作为订立合同备选对象的决定。

一般的,对于重大合同的备选对象,应当进行深入、全面的调查,写出详细的考察报告;对于标的较小的合同的备选对象,或者过去有过业务往来且熟悉其基本情况的备选对象,可省略一些成本较高的调查程序,但也需写出考察报告或更新考察报告。

<<合同风险管理与内部控制>>

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>