

<<全面解析企业内部控制>>

图书基本信息

书名：<<全面解析企业内部控制>>

13位ISBN编号：9787509205587

10位ISBN编号：7509205581

出版时间：2010-6

出版时间：中国市场出版社

作者：李三喜，徐荣才 著

页数：376

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>

## <<全面解析企业内部控制>>

### 前言

通过案例来全面解析企业内部控制规范及配套指引 早在2006年7月15日，财政部会同国资委、证监会等部门联合发起成立企业内部控制标准委员会，合力推进我国企业内控体系建设。2008年6月28日，财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布了《企业内部控制基本规范》，同时公布了系列企业内控配套指引征求意见稿，标志着我国内控规范体系建设取得了重要的阶段性成果。又经近两年的不懈努力，而今，内控配套指引终于出台，这标志着适应我国企业实际情况、融合国际先进经验的中国企业内部控制规范体系基本建成。

内控配套指引

## <<全面解析企业内部控制>>

### 内容概要

我国企业实施基本规范及其配套指引确实有许多工作要做，学习培训是确保其有效实施的首要环节。为满足我国企业培训学习、贯彻落实企业内部控制基本规范及其配套指引的现实需要，我们在认真研究基本规范及其配套指引，总结中天恒为中石油集团、国家烟草局等单位高管及其业务人员培训内部控制专题，剖析中国建筑、中国神华、中国储备粮、中国华风、大唐国际、赛马实业、特变电工等上百家中国企业内部控制建设实践经验等。

## <<全面解析企业内部控制>>

### 作者简介

李三喜，中天恒管理咨询公司总经理，中天恒达工程造价咨询公司总经理，中天恒会计师事务所总经理，中天恒图书公司（猎书网）董事长，经济观察研究院研究员观察家论坛成员，审计署国家审计准则咨询专家组成员，财政部企业内部控制标准委员会咨询专家。

曾在国家审计署从事政府审计工作12年，3C框架创建者，北京大学中国式管理研究室主任，北京交通大学“MPACC名家讲坛”优秀专家，南京审计学院等高校客座教授，高级审计师，国际注册管理咨询师；发表论文100多篇，出版专著《3C框架：中国式全面控制》、《全面风险管理理论与实务》及“独立审计丛书”、“内部审计丛书”等专业图书60多本；以理论联系实际见长，擅长内部控制、风险管理、公司治理、公司上市、内部审计等方面的教学和咨询，曾为中石化集团、中国航天集团、国家烟草局等单位培训高管及财务审计人员20多万人次，为中国神华、中国大唐、中国建筑、中国国机、特变电工、赛马实业、京煤能源等上百家央企和上市公司提供内部控制、风险管理、预算管理、公司治理等方面的咨询服务，拥有丰富的公司上市前辅导工作经验。

徐荣才，中天恒管理咨询公司，中天恒会计师事务所总咨询师，中天恒达工程咨询公司。

先后毕业于北京师范大学经济系和中国人民大学经济系，曾长期供职于国家审计署，国际注册管理咨询师，.内部审计、内部控制与风险管理专家，出版《新编纳税与会计处理》、《所得税会计》、《3C框架——中国式全面控制》、《内部控制规范化操作指南》、《效益审计精要与案例分析》等著作50余本，发表论文60多篇；曾主持大唐国际、中储棉、国开投、神华股份、特变电工、赛马实业等近百家企业内部控制与风险管理、项目后评价、制度设计、课题研究等咨询服务工作，为中石油、神华集团、中国人寿、中国烟草等60多家大型企业集团和中国内部审计协会、民政部、农业部等政府部门和协会提供内部控制与风险管理、效益审计、项目后评价等方面的培训，以丰富的实践经验和清晰的实务操作思路见长，深受学员欢迎。

## &lt;&lt;全面解析企业内部控制&gt;&gt;

## 书籍目录

企业内部控制基本规范 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第1号——组织架构 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第2号——发展战略 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第3号——人力资源 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第4号——社会责任 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第5号——企业文化 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第6号——资金活动 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第7号——采购业务 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第8号——资产管理 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第9号——销售业务 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第10号——研究与开发 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第11号——工程项目 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第12号——担保业务 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第13号——业务外包 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第14号——财务报告 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第15号——全面预算 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第16号——合同管理 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第17号——内部信息传递 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制应用指引第18号——信息系统 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制评价指引 指引解析 问题思考 案例分析企业内部控制审计指引 指引解析 问题思考 案例分析附件：三喜内部控制采访稿 内控融合：落地生根润物无声 内控配套指引出台落笔更需“落地”

## <<全面解析企业内部控制>>

### 章节摘录

二是内部控制应当随着情况的变化及时调整。

中天恒3C框架认为不变是相对的，变化才是绝对的。

内部控制就是一个不断变化的动态过程，内部控制应当随着国家法律法规、政策、制度等外部环境的改变，以及企业业务职能的调整、管理要求的提高、企业经营战略和经营方针等内部环境的变化，不断地、及时地进行修订和完善。

(5) 成本效益原则。

内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

这明确了：一是内部控制应当权衡实施成本与预期效益。

企业实施内部控制是有成本的，甚至是制约企业的快速发展的，应当权衡实施成本与预

<<全面解析企业内部控制>>

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>