

<<企业内部控制法律实务操作指导>>

图书基本信息

书名：<<企业内部控制法律实务操作指导>>

13位ISBN编号：9787509323793

10位ISBN编号：7509323797

出版时间：2011-1

出版时间：胡天森 中国法制出版社 (2011-01出版)

作者：胡天森 编

页数：320

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>

<<企业内部控制法律实务操作指导>>

前言

内部控制旨在通过一定的制度规范及程序流程确保特定管理或经营目标的实现。

随着经济发展，企业、政府、消费者彼此之间联系逐渐紧密，企业行为是否规范、内部控制是否有效的意义早已超过企业个体而及于社会公众，内部控制也就由此被纳入法律强制规范的范畴。

2009年7月1日，财政部会同证监会、审计署、银监会、保监会等部门制定《企业内部控制基本规范》（以下简称《基本规范》）正式实施。

2010年4月26日，为了配合该《基本规范》的实施，上述五部门联合召开“企业内部控制配套指引发布会”，并发布了《企业内部控制配套指引》，由此基本形成我国企业内部控制的法律规范体系。

以内部控制的规范为核心，该套文件的实施将对企业的财务、税务、劳动及合同管理等诸多方面产生深远影响，对企业经营的合法、合规性提出新的要求。

根据有关部门规定，该套内部控制规范体系将按以下时间表逐步实施：自2011年1月1日起首先在境内外同时上市的公司实施，自2012年1月1日起扩大到上交所、深交所主板上市的公司实施；在此基础上，择机在中小板和创业板上市公司施行；同时，鼓励非上市大型企业提前执行。

至此，完善的内部控制已不仅仅是理论上的倡导或企业自发的行为，而是进一步成为企业经营者、管理者必须熟知并遵循的法律准则。

天岳律师事务所因为一直站在企业法律业务的最前沿，得以更为真切和紧密地了解我国企业发展的脉动与节奏。

从最初的国企经营方式改制到产权改革、内部控制，公司的治理模式、管理水平不断完善、提高，相应的时代主题也不断变化，我们见证了中国改革的摸索前进和中国企业的发展壮大。

这么多年下来，我们深感理论与实践的脱节：很多顾问单位反映市面上找不到有针对性的参考书籍，而我们却因为工作繁忙难以抽身对理论和经验进行梳理和总结。

<<企业内部控制法律实务操作指导>>

内容概要

内部控制旨在通过一定的制度规范及程序流程确保特定管理或经营目标的实现。随着经济发展，企业、政府、消费者彼此之间联系逐渐紧密，企业行为是否规范、内部控制是否有效的意义早已超过企业个体而及于社会公众，内部控制也就由此被纳入法律强制规范的范畴。

<<企业内部控制法律实务操作指导>>

作者简介

胡天森，资深律师，北京市天岳律师事务所主任，北京大学法学硕士，山东人。业务领域包括金融、房地产、资产重组与收购、知识产权及涉外业务等。担任多家国有公司、涉外企业、民营公司的法律顾问及上市公司的独立董事。主编：《新编债权债务纠纷办案指引》、《新婚姻法实例解说》。

<<企业内部控制法律实务操作指导>>

书籍目录

第一章 企业内部控制法律实务概说第一节 企业内部控制法律实务概述一、《基本规范》的出台背景及配套指引二、《基本规范》的重要性及意义三、企业建立与实施内部控制的要素四、内部控制的目标和原则五、企业法律风险内部控制的目标与原则第二节 企业法律风险与内部控制一、企业设立中的法律风险与内部控制二、合同法律风险与内部控制三、人力资源管理法律风险与内部控制四、知识产权法律风险与内部控制五、企业并购法律风险与内部控制六、企业上市法律风险与内部控制七、企业破产法律风险与内部控制八、法律风险内部控制机构设置第二章 企业设立中的法律风险及其内部控制第一节 企业设立概述一、企业设立的概念二、企业设立的现实与法律意义第二节 企业法律形态选择一、企业法律形态二、企业法律形态选择第三节 个人独资企业设立及法律风险一、个人独资企业概述二、个人独资企业设立法律风险第四节 合伙企业的设立及法律风险一、合伙企业二、合伙企业设立法律风险第五节 有限责任公司的设立及法律风险一、有限责任公司设立二、有限责任公司设立法律风险第六节 股份有限公司的设立及法律风险一、股份有限公司设立二、股份有限公司设立的法律风险第七节 企业设立中法律风险内部控制一、企业法律形态选择法律风险内部控制二、个人独资企业设立法律风险内部控制三、合伙企业设立法律风险内部控制四、有限责任公司设立法律风险内部控制五、股份有限公司设立法律风险内部控制第三章 合同法律风险及其内部控制第一节 合同签订过程中的法律风险一、要约过程中的法律风险二、承诺过程中的法律风险三、特殊合同订立过程中的法律风险四、与合同订立相关的制度及法律风险第二节 合同主体的法律风险一、交易主体的基本规定二、交易主体对合同的影响三、交易主体审查第三节 合同条款的法律风险一、合同条款法律风险概论二、常用合同条款分析第四节 合同履行过程中的法律风险一、企业内部合同履行流程二、合同管理制度三、内部流程与合同法律风险评估第五节 合同救济中的法律风险一、对方违约的合同救济法律风险二、己方违约的合同救济法律风险三、不可抗力的合同救济法律风险四、合同解除的合同救济法律风险第六节 合同法律风险的内部控制一、建立健全企业内部风险防范机制二、对不同法律风险制定针对性的防范措施三、保障合同法律风险防范措施的落实第四章 人力资源管理法律风险及其内部控制第一节 人力资源管理风险概述一、企业人力资源管理风险二、企业人力资源管理的法律风险第二节 劳动合同及法律风险一、劳动合同的种类及法律风险二、劳动合同解除及法律风险二、三、劳动合同常见法律风险第三节 劳动者社会保障及法律风险一、劳动者的权利和社会保险二、劳动者权利常见纠纷的表现三、劳动者权利义务纠纷风险防范第四节 劳动争议解决及法律风险一、明确劳动争议的性质和特征二、明确劳动争议的处理程序三、劳动争议的时效计算四、注意保存证据五、灵活运用谈判、和解等非诉讼方式六、树立劳动法律意识，正确化解法律风险第五节 人力资源法律风险的内部控制一、人力资源管理风险产生的原因二、人力资源法律风险的内部控制第五章 企业知识产权法律风险及其内部控制第一节 企业知识产权概述一、知识产权保护概述二、知识产权与创新型国家三、知识产权的法律风险第二节 企业专利法律风险一、企业技术研发中专利法律风险发生的主要原因二、企业专利法律风险的类型第三节 企业商标法律风险一、企业的一般商标法律风险二、企业驰名商标的法律风险第四节 企业商业秘密法律风险一、商业秘密的概念与特征二、商业秘密的法律风险第五节 企业知识产权法律风险的内部控制一、知识产权法律风险的总体内部控制二、企业专利法律风险内部控制措施三、企业商标法律风险内部控制措施四、企业商业秘密法律风险内部控制措施第六章 企业并购法律风险及其内部控制第一节 并购决策过程中的法律风险一、宏观经济环境的法律风险二、行业选择的法律风险三、市场法律风险四、体制法律风险五、社会文化环境法律风险六、信息不对称的法律风险第二节 并购实施的法律风险……第七章 企业上市法律风险及其内部控制第八章 企业破产法律风险及其内部控制附录

<<企业内部控制法律实务操作指导>>

章节摘录

该套指引的制定发布，标志着“以防范风险和控制舞弊为中心、以控制标准和评价标准为主体，结构合理、层次分明、衔接有序、方法科学、体系完备”的企业内部控制规范体系建设目标基本建成。

另外，该套指引对组织架构、发展战略、资金活动、资产管理等方面都做出了一定的要求。

如在资金活动方面，企业应当根据批准的筹资方案，严格按照规定权限和程序筹集资金，银行借款或发行债券，应当重点关注利率风险、筹资成本、偿还能力以及流动性风险等；发行股票应该重点关注发行风险、市场风险、政策风险以及公司控制权风险等。

企业通过发行债券方式筹资的，应当合理选择债券种类，对还本付息方案作出系统安排，确保按期、足额偿还到期本金和利息。

企业通过发行股票方式筹资的，应按照《证券法》等有关法律法规和证券监管部门的规定，优化企业组织架构，进行业务整合，并选择具备相应资质的中介机构协助企业做好相关工作，确保符合股票发行条件和要求。

企业应加强债务偿还和股利支付环节的管理，对偿还本息和支付股利等作出适当安排。

此外，企业应当选择合理的股票分配政策，兼顾投资者近期和长远利益，避免分配过度或不足。

股利分配方案应当经过股东（大）会批准，按规定履行披露义务。

应当加强对投资方案的可行性研究，重点对投资目标、规模、方式、资金来源、风险与收益等作出客观评价。

执行企业内控规范体系的企业，必须对本企业内部控制的有效性进行自我评价，披露年度自我评价报告，同时聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所对其财务报告内部控制的有效性进行审计，出具审计报告。

注册会计师发现在内部控制审计过程中注意到的企业非财务报告内部控制重大缺陷，应当提示投资者、债权人和其他利益相关者关注。

此外，还要妥善处理好内控规范实施过程中的三大关系：一是处理好外部监管要求与内部管理需求的关系，强化公司内生动力；二是处理好注册会计师审计与公司自我评价的关系，着力建立通过自我评价和外部审计发现问题的机制；三是处理好以全面风险管理为基础的内控体系与财务报告内部控制的关系，通过加强内控管理提升公司报告信息质量。

证监会与有关部门应加强协调，按照“选择试点、逐步推广、总结经验、稳步推进”的原则，分步骤、分阶段地推进企业内控规范在上市公司的实施，并把上市公司的内部控制建设情况纳入上市公司日常监管的范围，确保内控规范体系的执行质量。

<<企业内部控制法律实务操作指导>>

编辑推荐

《企业内部控制法律实务操作指导》：企业法律风险防范最佳读本! 企业内部控制最佳法律读本!企业高层领导决策参考 中层干部业务学习指南从业人员业务操作指点 法律实务人士工作必备

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>