

<<农村合作金融机构内部审计质量控制>>

图书基本信息

书名：<<农村合作金融机构内部审计质量控制>>

13位ISBN编号：9787542919502

10位ISBN编号：7542919504

出版时间：2007-11

出版时间：立信会计

作者：张初础

页数：279

字数：263000

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>

## <<农村合作金融机构内部审计质量控制>>

### 内容概要

本书提出的全面质量控制政策和程序适合农村合作金融机构的实际情况，为日常工作搭建了卓有成效的理论框架。

本书系统地设计了适用于审计人员的全面质量控制政策和适用于审计项目的质量控制程序。

督导人员在确定对内部审计工作进行指导、监督和复核的方式及程度、质量考核评价的框架时，考虑审计人员的专业胜任能力等因素，提出三级复核的新概念，具体明确了复核的内容和承担的责任，层层把关，确保每一个项目的每一个环节自始至终符合独立审计的要求，确保审计质量的稳定。

这是一本理论与实务有机结合的工具书，适用于我国农村合作金融机构的内部审计部门、内部审计人员及其所从事的内部审计活动。

## <<农村合作金融机构内部审计质量控制>>

### 书籍目录

第一章 农村合作金融机构内部审计质量控制政策 第一节 基本规定 第二节 一般原则 第三节 审计机构质量控制 第四节 审计人员质量控制 第五节 审计计划质量控制 第六节 审计项目质量控制 第七节 审计质量责任控制 第八节 审计质量责任计量 第九节 审计整改质量控制 第十节 审计质量外部评价第二章 农村合作金融机构内部审计质量控制制度保障 第一节 资本管理 第二节 资产质量管理 第三节 内部控制管理 第四节 盈利管理 第五节 流动性管理 第六节 其他管理第三章 农村合作金融机构现场审计流程质量控制 第一节 审计准备阶段流程控制 第二节 审计实施阶段流程控制 第三节 审计报告阶段流程控制 第四节 审计处理阶段流程控制 第五节 审计档案整理移交阶段流程控制第四章 农村合作金融机构审计复核质量控制 第一节 审计复核制度控制 第二节 审计质量复核程序控制 第三节 审计质量复核操作控制 第四节 复核责任质量控制 第五节 其他质量控制第五章 农村合作金融机构审计文本质量控制 第一节 审计准备阶段文本质量控制 第二节 审计实施阶段文本质量控制 第三节 审计报告阶段文本质量控制 第四节 审计处理阶段文本质量控制第六章 农村合作金融机构经济责任审计方案质量控制 第一节 高级管理人员经济责任审计政策 第二节 高级管理人员经济责任审计方案质量控制 第三节 两级法人高级管理人员经济责任审计方案质量控制 第四节 经营效益审计方案质量控制第七章 农村合作金融机构信贷业务审计方案质量控制 第一节 新增法人贷款专项审计方案质量控制 第二节 新增自然人贷款专项审计方案质量控制 第三节 集团客户(关联企业)贷款审计方案质量控制 第四节 信贷资产风险分类审计方案质量控制 第五节 信贷员在(离)任审计方案质量控制.....第八章 农村合作金融机构财务会计业务审计方案质量控制第九章 农村合作金融机构综合管理审计方案质量控制第十章 农村合作金融机构后续审计方案质量控制第十一章 农村合作金融机构审计文档材料归档作业规程控制第十二章 农村合作金融机构审计成果应用质量控制

章节摘录

第一章 农村合作金融机构内部审计质量控制政策： 第一节 基本规定： 为了切实加强农村合作金融机构内部审计质量控制工作，保证内部审计质量，根据中国内部审计协会制订的《内部审计具体准则第19号——内部审计质量控制》、中国银行业监督管理委员会制订的《银行业金融机构内部审计指引》等规定，构成审计质量控制政策。

农村合作金融机构内部审计质量控制政策所称内部审计质量控制，是指农村合作金融机构内部审计机构为确保其审计质量符合内部审计准则的要求而制订和执行的政策与程序。

农村合作金融机构内部审计质量控制政策适用于我国农村合作金融机构的内部审计部门、内部审计人员及其所从事的内部审计活动。

第二节 一般原则： 农村合作金融机构内部审计负责人对制订并实施系统、有效的质量控制政策与程序负总体责任。

农村合作金融机构内部审计质量控制的目标如下： 1. 审计活动遵循内部审计准则、各级农村合作金融机构对审计工作的要求。

2. 审计活动的效率及效果达到既定目标。

3. 审计活动能够促进农村合作金融机构经营管理目标的实现，增加农村合作金融机构的价值。

农村合作金融机构内部审计质量控制一般包括内部审计督导、内部自我质量控制与外部评价三个方面。

.....

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>