

图书基本信息

书名：<<规范内部审计的28个技巧-金多多财会日记>>

13位ISBN编号：9787550409064

10位ISBN编号：7550409064

出版时间：2013-1

出版时间：西南财经大学出版社

作者：李玉周

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>

## 前言

21世纪是知识经济时代，知识已成为生产力中最活跃的要素。

在人类进步速度越来越快的今天，知识作为资源，将被更多地运用到经济领域中，这是一个不争的事实。

拥有更多的知识是获得更多财富的关键因素。

在浩瀚的知识海洋里，财会知识是人们非常关注却又难以很好运用的。

成千上万受过教育的人也许获得了职业上的成功，却最终发现自己仍在财务问题中挣扎。

这种受过高等教育的“财务文盲”往往需要更加努力地工作，因为他们不知道如何让“钱”成为“劳动力”。

富人之所以越来越富是因为他们对财会知识的运用驾轻就熟，如果你想成为真正的富人，熟练掌握财会知识就十分重要。

生活中你可能接触了太多的财务概念，却又耳熟不详；你可能看过不少上市公司的财务报表和可行性研究报告，却不解其意；你可能很想降低税收成本，却不知如何进行税收筹划；你可能天天跟“钱”打交道，却不知如何对现金进行掌控……凡此种种，原因在于要么你没有进行过系统的财会知识学习和业务训练，要么因为财会知识专业性较强，你很难有兴趣去了解 and 掌握它。

针对这种情况，李玉周博士结合自己二十多年的教学、培训和企业实践经验，通过对两万多名毕业生的跟踪访谈，总结他们毕业后的成长历程，创作出这套会计职场励志小说——“金多多财会日记”系列丛书。

“金多多财会日记”系列丛书全方位、多角度地展示了主人公如何从一个财会新手转变为财会职场达人的成长历程。

如同刚走上工作岗位的学长学姐对学弟学妹毫无保留的经验传授，也像是朋友们茶余饭后倾心交谈的职场故事。

为了让你能在快乐的氛围中，将学习财会知识变成一种享受，这套丛书摒弃了专业教科书的写作方法，用生动的语言将职场故事和财务工作中的常见问题相结合，用严密的逻辑将财会知识和实操技巧相结合，从财务报表、税收筹划、内部审计、建账做账、出纳工作和可行性研究报告等知识入手，深入浅出地提炼出28个绝招、28个方法、28个技巧、28个秘诀、28个细节和28个窍门。

策划这套丛书，希望读者在充满趣味性的阅读中，轻松地学习财会知识，同时传递一种乐观向上的“金多多”职场精神。

编写这套丛书，不仅得到了西南财经大学众多校友的无私帮助，还得到了西南财经大学出版社数字出版部和编辑部的大力支持，在此表示衷心感谢！

由于编者水平有限，书中可能存在疏漏和不足之处，恳请广大读者批评指正。

编者

## 内容概要

金多多，财经院校女大学生，毕业后成为了一名财会人员，但她发现实际工作中需要的知识跟在校园里学到的有很大的不同……本书以金多多的职场日记为主线，用故事的手法讲述了主人公在财务报表、税收筹划、内部审计、建账做账、出纳工作等方面遇到的困难和相应的解决办法，也记录了一名财会新人在职场哲学、工作生活中成长的全部过程，让读者身临其境地感受主人公心路历程的同时，获取丰富的财会专业知识。

本书如同刚走上工作岗位的学长学姐对学弟学妹毫无保留的经验传授，又像是朋友们茶余饭后的倾心交谈的职场故事，让你迅速找到从财会新手变身财会职场达人的捷径。

#### 作者简介

李玉周，西南财经大学会计学院副教授、博士。

在财务与会计教学领域有突出的成就和影响，具有丰富的教学、培训、实战经验，曾出版“轻松学习财务”系列、等畅销书，被读者誉为“财会一哥”、文笔轻松幽默，一针见血，直击财会知识的要害。

书籍目录

第一部分内审知识ABC 技巧1多多接受新挑战内审外审有区别 技巧2天气放晴心情好内审目标多角度  
技巧3上网学习新知识内审工作范围广 技巧4同事见面叙个旧内审机构助管理 技巧5多多继续写制度内  
控目标复合型 技巧6顶头上司问进度内部控制五要素 第二部分内部审计初体验 技巧7多多首次进车间  
内部审计的七步骤 技巧8挑灯夜战忙工作内审证据广泛获取 技巧9上班气氛好和谐内审计划先行一步  
技巧10周末加班不抱怨认真对待初步调查 技巧11工作娱乐两不误谨慎评价内部控制 技巧12汇报进程受  
鼓舞扩大性测试巧完成 技巧13前辈职业经验多审计发现无处不在 技巧14要想得到一百分审计建议不容  
忽视 技巧15雨过天晴希望来终于换来审计报告 技巧16同事向我提意见后续审计以及评价 技巧17同学聚  
会感慨多选对审计测试方法 第三部分内部审计全接触 技巧18师徒二人配合好销货与收款审计无疑问  
技巧19采购人员有疑难购货与付款审计来解答 技巧20十年寒窗大学梦生产循环审计必须用心 技巧21项  
目投资需谨慎 筹资与投资审计要周全 技巧22会计人员责任多货币资金审计正确处理 技巧23企业效益  
好与差经营审计就可明确回答 技巧24周末培训第一天培训师把绩效审计夸 技巧25培训学到真知识企业  
需提高顾客满意度 技巧26部门经理能力强人力资源审计不可缺少 技巧27得知领导任期到离任审计对公  
司很重要 技巧28同事聊天论买房重视基本建设项目审计

## 章节摘录

版权页：插图：（2）评定员工的能力。

管理部门须制定正式或非正式的职务说明书，逐项分析并规定各工作岗位所应具备的知识和技能。

（3）董事会和审计委员会。

包括成员的经验；相对于管理层的独立性；外部董事的比例；其成员参与管理的程度；所采取措施的适宜性、对管理层提出问题的深度和广度；与内部、外部审计人员的关系实质。

（4）管理哲学和经营风格。

主要考虑对待和承担经营风险的方式；依靠文件化的政策、业绩指标以及报告体系等与关键经理人员沟通；对财务报告的态度和所采取的措施；对信息处理以及会计功能、人员所持的态度；对现有可选择的会计准则和会计数值估计所持有的谨慎或冒进态度。

（5）组织结构。

企业的组织结构是指为公司活动提供计划、执行、控制和监督职能的整体框架。

（6）责任的分配与授权。

强调对于组织内的全部活动要合理有效地分配职责和权限，并为执行任务和承担职责的组织成员特别是关键岗位的人员，提供和配备所需的资源并确保其经验和知识与职责权限相匹配，员工行为以及职责担负形式和认可方式与达成组织目标的联系。

（7）人力资源政策及实务。

内部控制是由人来进行并受人的因素影响，保证组织所有成员具有一定水准的诚信、道德观和能力的人力资源方针与实践，是内部控制有效的关键因素之一。

2.风险评估 面对不断变化的环境，任何组织都面临各种各样的风险，必须对所面临的风险进行有效了解和估计，建立可操作的发现、判别、分析、管理、控制风险的机制，即风险评估机制。

建立风险评估机制的一个重要前提是，从整体上和各单个层面上制订与不同作业层次相关联的目标，构成目标体系。

风险评估就是分析和辨认实现所定目标可能发生的风险，风险评估机制实质上也是评估实现目标体系的各种不利因素的机制。

风险评估的因素包括：目标。

企业的整体目标，通常是由企业的理念及其所追求的价值所决定的，而与之相配合的是企业下一级各部门的具体目标。

风险。

辨识和分析风险的过程是一种持续及反复的过程，也是有效内部控制的关键组成要素。

管理阶层须注意各部门阶层的风险，并采取必要的管理措施。

企业的风险一般是由外部因素和内部因素所产生的。

环境变化后的管理。

经济、产业及管理的环境都是会改变的，企业的活动应随之改变。

因此，风险评估中最基本的部分，就是如何辨认已发生的改变，并采取必要的行动。

编辑推荐

《金多多财会日记:规范内部审计的28个技巧》由西南财经大学出版社出版。

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>