

<<内部控制与风险管理>>

图书基本信息

书名：<<内部控制与风险管理>>

13位ISBN编号：9787565405532

10位ISBN编号：7565405531

出版时间：2011-9

出版时间：东北财经大学出版社有限责任公司

作者：蒙丽珍 编

页数：248

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>

## <<内部控制与风险管理>>

### 内容概要

标志着适合我国企业的内部控制规范体系已基本建成，为企业深入理解和实施企业内部控制基本规范要求，协助企业及时识别、科学分析和正确评价影响企业发展的各种不确定因素，有效构筑企业经营风险的“防火墙”，提升企业经营管理水平、盈利能力和持续发展能力，增强企业的竞争力提供了重要指南。

《内部控制与风险管理》由蒙丽珍教授策划并审定，该书适合高等院校作为经济、管理类专业教材或经济管理类岗位职业后续培训教材。

## <<内部控制与风险管理>>

### 书籍目录

#### 第一章 内部控制概述

风险管理案例 英国石油公司墨西哥湾漏油事故

第一节 内部控制发展历程

第二节 内部控制的新发展——企业风险管理阶段

第三节 《企业风险管理——整合框架》与《内部控制——整合框架》的比较分析

第四节 中国内部控制的实践与发展

本章小结

思考题

#### 第二章 内部控制的基本理论

风险管理案例 民营企业的“死亡率”为何居高不下？

第一节 内部控制的理论基础

第二节 内部控制的定义、目标、要素

本章小结

思考题

#### 第三章 内部环境

风险管理案例 中航油(新加坡)股份公司期权交易巨亏案

第一节 组织架构

第二节 责权分配

第三节 人力资源政策

第四节 内部审计

第五节 企业文化

本章小结

思考题

#### 第四章 风险评估

风险管理案例 雷曼兄弟破产

第一节 风险的基本知识

第二节 目标设定

第三节 风险识别

第四节 风险分析

第五节 风险应对

本章小结

思考题

#### 第五章 控制活动

风险管理案例 小会计贪污挪用2亿元

第一节 不相容职务分离控制

第二节 授权审批控制

第三节 会计系统控制

第四节 财产保全控制

第五节 预算控制

第六节 营运分析控制

第七节 绩效考评控制

本章小结

思考题

#### 第六章 信息与沟通

## <<内部控制与风险管理>>

风险管理案例 胶济铁路火车相撞，原因何在？

第一节 信息

第二节 沟通

第三节 围绕信息与沟通要素应关注的几个主要方面

本章小结

思考题

### 第七章 内部监督

风险管理案例 武钢内部审计提升企业价值

第一节 内部监督的机构设置、监督程序和监督方法

第二节 内部监督的要求和考虑因素

第三节 内部控制缺陷自我评价及内控资料保管

本章小结

思考题

### 第八章 内部控制系统的建设

风险管理案例 联通经验

第一节 内部控制体系建设的目标、原则、步骤

第二节 内部控制体系建设的准备

第三节 组织架构的设计与运行

第四节 发展战略制定

第五节 权限分配体系的设计

第六节 人力资源政策设计

第七节 内部审计设计

第八节 企业文化设计

第九节 业务流程层面内部控制

第十节 业务层面内部控制的设计案例

第十一节 信息与沟通控制设计

本章小结

思考题

### 第九章 内部控制评价

风险管理案例 内部控制评价在宝钢国际的应用

第一节 内部控制评价概述

第二节 内部控制评价的内容、程序

第三节 内部控制缺陷的认定

本章小结

思考题

### 第十章 内部控制审计

风险管理案例 新知公司内部控制审计

第一节 内部控制审计概述

第二节 内部控制审计步骤

本章小结

思考题

### 附录 内部控制审计报告的参考格式

1.标准内部控制审计报告

2.带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告

3.否定意见内部控制审计报告

4.无法表示意见内部控制审计报告

<<内部控制与风险管理>>

参考文献

<<内部控制与风险管理>>

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>