

<<企业内部控制学>>

图书基本信息

书名：<<企业内部控制学>>

13位ISBN编号：9787565409349

10位ISBN编号：7565409340

出版时间：2012-8

出版时间：东北财经大学出版社有限责任公司

作者：郑洪涛，张颖 著

页数：209

字数：272000

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>

## <<企业内部控制学>>

### 内容概要

本教材自第一版出版至今的三年多时间来，深受全国读者欢迎。对于广大读者的厚爱，我们深表谢意。

近几年来，我国企业内在部控制在各方面得到了长足发展。

2010年，《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制审计指引》(统称《企业内部控制配套指引》)正式颁布，这标志着我国企业内部控制规范体系已经基本形成。

与此同时，内部控制制度建设在企业(不仅仅在上市公司)中如火如荼地开展，取得了一定经验。

为此，我们根据《企业内部控制配套指引》的要求以及企业实践，对本书做了进一步的修订，将第一章和第二章整合为一章，增加了《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制审计指引》的最新内容，修订了内部控制设计的方法，补充了内部控制信息披露的内容，进一步充实了相关实务和案例。

# <<企业内部控制学>>

## 书籍目录

### 第一部分 内部控制总论

#### 第一章 内部控制概述

- 第一节 内部控制的产生与发展
- 第二节 内部控制的概念
- 第三节 内部控制的功能与局限性
- 第四节 美国内部控制制度框架
- 第五节 我国内部控制制度框架

### 第二部分 内部控制框架

#### 第二章 内部控制要素——内部环境

- 第一节 诚信与道德价值观
- 第二节 员工胜任力
- 第三节 管理哲学和经营风格
- 第四节 组织结构
- 第五节 责任的分配与授权
- 第六节 人力资源政策
- 第七节 董事会与审计委员会
- 第八节 错弊及报告

#### 第三章 内部控制要素——风险评估

- 第一节 目标设立
- 第二节 风险识别
- 第三节 风险评估
- 第四节 风险应对

#### 第四章 内部控制要素——控制活动

- 第一节 职责分工控制
- 第二节 授权控制
- 第三节 预算控制
- 第四节 财产保护控制
- 第五节 会计系统控制
- 第六节 内部报告控制
- 第七节 经济活动分析控制
- 第八节 绩效考评控制

.....

### 第三部分 内部控制设计

### 第四部分 内部控制评价

### 主要参考文献

<<企业内部控制学>>

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>