第一图书网, tushu007.com

<<企业内部控制制度设计>>

图书基本信息

书名：<<企业内部控制制度设计>>

13位ISBN编号：9787810983792

10位ISBN编号：7810983792

出版时间：2005-6

出版时间：上海财经大学

作者：朱荣恩

页数：439

字数：663000

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

第一图书网, tushu007.com

内容概要

内部控制是为了达到经营活动的效率和效果、财务报告的可靠性、保护资产的安全和完整、确保有关法律、法规和规章制度的贯彻执行而制定和实施的一系列控制方法、措施和程序。
在经济发达国家，内部控制制度被广泛采用，并日趋完善，在企业风险管理和审计业务中发挥着积极作用。
随着资产市场的发展和上市公司风险的日益加剧，现代审计也从制度基础审计向风险导向审计发展，内部控制制度的评审工作已经成为当代审计技术的重要基石。
本书立足于我国企业内部控制的现状，结合国际上内部控制理论的最新进展，从会计信息失真治理、财务报告内部控制、公司治理等方面多维度地对内部控制理论与实践进行探讨，并就如何将内部控制和风险管理理论运用于公司治理、内部审计进行了有益的探索。
本书适合于内部控制理论和实务界人士阅读。

作者简介

朱荣恩，上海财经大学会计学院教授、博士、博士生导师，上海财经大学财务会计研究院研究员、财政部会计准则委员会咨询专家、上海新世纪资信评估投资服务有限公司总经理。
主讲审计学、会计制度设计、资信评估等课程。

应唯，1983年毕业于上海财经学院会计专业，并在

<<企业内部控制制度设计>>

书籍目录

第一章 财务报告内部控制? 第一节 文献综述? 第二节 内部控制研究综述? 第三节 财务报告可靠性与内部控制之间的关系? 第四节 财务报告内部控制理论? 第五节 企业内外部环境与财务报告的关系? 第六节 财务报告内部控制系统的构建? 第七节 财务报告内部控制评价? 第八节 研究局限及未来发展趋势??第二章 企业内部控制现状? 第一节 调查问卷概述? 第二节 内部控制目标与问卷结果统计? 第三节 内部控制现状问卷结果统计? 第四节 启示、局限与拓展??第三章 从内部控制的视角看会计信息失真治理? 第一节 概述? 第二节 会计信息质量特征及国内现状? 第三节 内部控制及其对会计报表的影响? 第四节 从内部控制五要素看会计信息失真治理??第四章 财务报告内部控制设计? 第一节 概述? 第二节 内部控制与财务报告的关系? 第三节 财务报告内部控制制度设计的思路? 第四节 财务报告内部控制制度设计——业务循环控制制度设计? 第五节 财务报告内部控制制度设计——组织结构控制与人员素质控制??第五章 内部控制与公司治理? 第一节 概述? 第二节 公司治理理论综述? 第三节 内部控制和公司治理之间的关系? 第四节 完善内部控制框架构建的思考? 第五节 案例分析??第六章 公司治理中的控制与激励机制量化评价? 第一节 概述? 第二节 公司治理及控制与激励机制的理论综述? 第三节 控制与激励机制量化评价之一：全面预算? 第四节 控制与激励机制量化评价之二：平衡计分卡? 第五节 控制与激励机制量化评价之三：经济增加值? 第六节 控制与激励机制量化评价的应用：华东电网案例分析??第七章 在内部控制基础上推进企业风险管理? 第一节 概述? 第二节 COSO内部控制理论框架和企业风险管理理论框架的比较分析? 第三节 企业的风险管理体系设计? 第四节 工程建设模块的风险管理??第八章 企业风险管理框架及其在内部审计中的应用? 第一节 概述? 第二节 企业风险管理框架概述? 第三节 企业风险管理框架在内部审计中的应用? 第四节 案例研究:企业风险管理框架在电网公司内部审计中的应用??附录? 一、关于建立和完善内部控制的若干思考? 二、财务报告内部控制评价的发展与启示? 三、内部控制框架的新发展——企业风险管理框架 ——COSO委员会企业风险管理框架简介?

第一图书网, tushu007.com

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