## <<内部控制>>

#### 图书基本信息

书名:<<内部控制>>

13位ISBN编号:9787040244007

10位ISBN编号: 7040244004

出版时间:2008-7

出版时间:高等教育出版社

作者:潘琰

页数:340

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>>

#### 内容概要

《内部控制》是普通高等教育"十一五"国家级规划教材,高等学校会计学专业、财务管理专业核心课程教材。

《内部控制》跟踪内部控制领域的新进展,结合国内外的经典案例,构建了基于风险管理整体框架的内部控制的教学内容体系。

全书共十章,在第一章总论之后分九章分别论述了基于ERM框架的内部控制的基本理论、内部控制环境、内部控制过程、内部控制支持系统、内部控制方法、内部控制设计、内部控制评估与报告、商业银行的内部控制等。

《内部控制》可作为普通高等教育本科会计学、财务管理专业的核心课程教材,同时适用于经济管理类相关专业教学,也可用于研究生教育、非学历教育和职业培训。

## <<内部控制>>

#### 书籍目录

第一章 总论 1 第一节 内部控制的演进3 第二节 内部控制的含义 12 内部控制的重要性与局限性20 第四节 本书总览26 第二章 内部控制的基本理论30 第一节 内部控制的理论基础31 第二节 内部控制的基本假设34 第三节 内部控制的基本原 第三章 内部控制环境45 则 38 第一节 内部环境47 第二节 风险管理哲学与企业 第三节 董事会58 文化51 第四节 诚信和企业道德观64 第五节 权责分配70 第四章 内部控制过程79 第一节 目标设定81 第二节 事项识别92 人力资源73 第四节 风险应对98 第五节 控制活动106 第三节 风险评估95 第五章 内部控制 116 第一节 信息与沟通概述 118 第二节 信息118 第三节 信息系统120 支持系统 第五节 监控系统129 第六节 内部控制监控系统的实施 132 第四节 沟通125 第一节 内部控制的基本方法141 第二节 组织控制 142 六章 内部控制方法 139 第五节 文件记录控制 149 节 授权批准控制 145 第四节 预算控制147 第六节 实物 保全控制 154 第七节 风险控制 156 第八节 人力资源控制172 第九节 内部报告控 第十节 内部审计控制 176 第十一节 信息化控制 179 第七章 内部控制设 制174 计——管理控制 187 第一节 组织控制189 第二节 全面预算控制 199 第三节 人事控 制207 第八章 内部控制设计——业务循环控制 221 第四节 行政控制213 第一节 业务循环内部控制设计概述223 第二节 货币资金225 第三节 采购与付款231 第四节 第六节 固定资产248 第七节 筹资253 销售与收款239 第五节 存货244 第八节 对外投资257 第九章 内部控制的评价与报告265 第一节 内部控制评价的作用与步骤267 第二节 内部控制评价的方法 272 第三节 内部控制评价的内容279 第四节 内部控制 第六节 内部控制评价报告 291 第五节 内部控制评价288 第十章 商业银 第一节 商业银行及其经营的特点 308 第二节 巴塞尔协议309 第三节 行的内部控制305 银行核心业务的内部控制 311 第四节 银行内部控制综合评价323 参考文献 337

# <<内部控制>>

#### 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