

<<企业风险管理>>

图书基本信息

书名：<<企业风险管理>>

13位ISBN编号：9787111318453

10位ISBN编号：7111318455

出版时间：2011-1

出版时间：机械工业出版社

作者：黄益建

页数：278

字数：264000

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

中央财经大学建校五十多年来，会计学科始终走在前列，是国家重点学科。会计学院在发展规划中确定了四个学科方向，其中包括基于战略管理的管理会计学。我校管理会计学课程从独立设置至今，已有近30年开发和建设历史，形成了鲜明的特色。2007年，管理会计学荣获国家级精品课程。2008年，管理会计系荣获北京市优秀教学团队。近年来，学院积极引进人才，汇集教学和学术资源，打造管理会计学科平台。我院中青年教师在平衡计分卡战略地图、作业成本法、企业业绩评价与激励机制、全面预算管理、战略成本管理、环境管理会计等学科前沿领域取得了大量科研成果。同时，我院教师承担了华夏银行管理会计体系设计、中国航天科技集团内部业绩评价体系、北京紫竹药业平衡计分卡战略地图研究、北汽福田汽车行业管理会计应用标杆研究等多项横向科研项目。上述科研成果和项目极大地促进了管理会计学科体系的建设。

由于管理会计学是一门应用性极强的学科，在教学中，我院特别重视理论和实践的有机结合。

## <<企业风险管理>>

### 内容概要

本书将财务管控与现代企业风险管理和内部控制相结合，以财务管控的战略目标为出发点，系统介绍了企业风险管理的制度与流程设计。

本书围绕企业风险管理实务的需要，从四大部分展开，分别为：企业风险管理的基本原理、企业风险管理技术、企业风险管理暨内部控制设计、关键流程风险管理与风险管理制度范例。

本书适合以下人士阅读：公司董事、监事、高级管理人员，企业财务部门、审计部门及职能部门的相关人士，大专院校、科研院所从事企业风险管理与内部控制专业的师生及研究人员，保荐人、外部审计师以及相关监管人员等

#### 作者简介

黄益建，西南财经大学财务管理专业博士研究生，现任教于中央财经大学会计学院，主要研究领域包括：企业风险管理、审计、资本市场下的信息披露、公司治理与财务问题，已出版的专著有《审计认证论》和《现代风险导向审计论》，在核心期刊上发表专业论文近20篇，负责的课题与项目有：股权分置改革与现金股利发放——基于大股东利益实现方式的分析（教育部人文社会科学项目）、中国独立董事声誉机制有效性研究——基于履职、声誉及其经济后果视角（国家自然科学基金项目）、CFO职业道德、内部控制与内部审计、企业风险管理课题模块研究与开发（世界银行资助项目），主要研究成果有：商业伦理与CFO职业、内部控制与内部审计和企业风险管理。

## &lt;&lt;企业风险管理&gt;&gt;

## 书籍目录

序	1
2 前言	
第一部分 企业风险管理的基本原理	
第1章 企业目标与企业风险管理	1?1 企业目标与企业战略
	1?2 企业风险管理的含义与内容
	1?3 企业风险管理的本质和意义
第2章 企业风险管理的历史沿革与实务误区	2?1 企业风险管理的发展历程
	2?2 英国的风险管理模式
	2?3 加拿大的风险管理模式
	2?4 企业风险管理中的实务误区
第二部分 企业风险管理技术	
第3章 企业风险管理设计	3?1 企业风险管理设计的出发点
	3?2 企业风险管理设计的过程和要点
	3?3 企业风险管理涉及的主要流程
第4章 企业风险的过程管理	4?1 企业风险管理是开放式的循环管理
	4?2 企业的预算编制、执行和分析评价
	4?3 企业风险管理与预算管理相结合
第5章 企业风险评估	5?1 企业风险评估概要
	5?2 风险评估中的风险绘图法
	5?3 风险辨识的工具和技术
	5?4 风险定性及定量评估方法
	5?5 风险度量方法
第6章 企业风险控制与应对	6?1 风险接受策略
	6?2 风险管理的控制技术
	6?3 风险应对
	6?4 风险对策的步骤与评估
	6?5 风险管理能力的培养与提高
第7章 企业风险管理中的主要角色	7?1 企业风险管理的组织体系
	7?2 公司高级管理层的角色
	7?3 董事会的角色
	7?4 首席风险官的角色
	7?5 风险管理委员会的角色
	7?6 审计委员会和内部审计的角色
	7?7 企业风险管理的其他主要角色
第三部分 企业风险管理暨内部控制设计	
第8章 企业风险管理暨内部控制设计的原则和方法	8?1 企业风险管理暨内部控制设计的原则
	8?2 企业风险管理暨内部控制设计的重点
	8?3 企业风险管理暨内部控制设计的方法
第9章 企业风险管理暨内部控制的体系设计	9?1 风险管理环境设计
	9?2 风险评估设计
	9?3 控制活动设计
	9?4 信息与沟通设计
	9?5 监控
第四部分 关键流程风险管理与风险管理制度范例	
第10章 企业关键流程与风险管理	10?1 销售和发货流程
	10?2 物资采购流程
	10?3 存货管理流程
	10?4 固定资产转移流程
	10?5 货币资金管理流程
	10?6 税款核算和缴纳流程
	10?7 生产和成本核算流程
	10?8 借款和费用报销流程
	10?9 工资薪金和社会保险费管理流程
	10?10 财务会计报告控制流程
第11章 企业风险管理暨内部控制的制度范例	11?1 风险管理委员会实施规则
	11?2 风险评估方法和标准(示例)
	11?3 投资管理办法
	11?4 筹资管理办法
	11?5 企业预算管理办法
	11?6 资金授权管理办法
	11?7 费用管理办法
	11?8 应收账款管理办法
	11?9 应收票据管理办法
	11?10 应付账款管理办法
	11?11 预付账款管理办法
	11?12 物资采购管理办法
	11?13 产品销售管理办法
	11?14 固定资产管理办法
	11?15 货币资金管理办
	11?16 对外担保管理办法
	参考文献

## 章节摘录

内部控制系统需受到监督。

监督是由适当的人员，在适当、及时的情况下，评估控制的设计和运作情况的过程。

企业可通过持续监督、个别评估或两者相结合的方式来实现这个过程，以确保企业内部控制能持续、有效地运作。

(1) 持续的监督活动。

持续的监督活动发生在运营过程中，它包括例行的管理和监督活动，以及其他员工在履行职责时所采取的评估内部控制执行质量的行为。

持续监督活动包括：负责运营的管理层在履行其日常的管理活动时，取得内部控制系统持续发挥功能的资料，当运营报告、财务报告与他们所得到的资料有大偏离时，可对报告提出质疑；来自外界团体的沟通，可以验证内部信息的正确性，并能及时反映问题的所在；适当的组织机构及监督活动，可用于辨识缺失；各个职务的分离，使不同员工之间可以相互检查，以防止舞弊；把信息系统所记录的资料同实际资产核对；内、外部稽核人员定期提出强化内部控制系统的建议；培训课程、规划会议和其他会议，可把控制是否有效的重要信息反馈给管理层；定期要求员工陈述他们是否了解企业的行为准则，并加以遵守，对于负责业务和财务的员工，则要求他们陈述某些特定控制是否都予执行，管理层或内部稽核人员还必须验证这些陈述是否属实。

(2) 专项监督。

尽管日常监督程序可以有效地评价内部控制体系，但企业有时需要组织例外评估以直接监视控制系统的有效性，这种做法可评估持续性监督程序是否有效。

专项监督应选择适当的评估部分。

企业应制定内部控制体系验收检查方案及标准，并逐步开展涵盖内部控制体系框架内所有内容的验收测试工作，检查内部控制体系运行的有效性。

评估的范围和频率，视风险的大小及控制的重要性而定。

那些被优先考虑的风险的内部控制或对减少风险具有重要作用的内部控制往往更经常地受到评估。

评估通常采用自我评价的形式，即负责某一单位或职责的人员对自身活动进行控制的有效性进行确认。

内部审计人员应把进行内部控制评价工作作为其主要职责的一部分，或者根据董事会、管理层或部门管理人员的特别要求来进行内控评价。

同样，管理层也可以利用外部审计师的工作来考量内控的有效性。

## 媒体关注与评论

看到高级财务管理操作指南系列丛书的问世，我很欣慰，它的出现弥补了理论书籍与案例汇编中间的断层。

这套丛书的可贵之处在于，在对国内各行各业公司财务管理实践进行总结的同时，能够跳出“为写案例而写案例”的局限，将领先思想和理论贯穿其中，使财务会计、预算主管到财务总监各个层面都能从中获得启发。

——财政部《新理财》杂志社社长兼总编陆晓平 经济全球化是以规则 and 标准为基础的全球化，中国企业的公司管理必须适应和满足这一要求，作为企业管理核心的财务管理更要与时俱进，一方面要有各国先进的财务管理理论和技术，另一方面要积极探索具有中国特色的财务管理实践。高级财务管理操作指南系列丛书正是将二者进行完美结合的精华之作。

——烟台万华常务副总裁寇光武 北汽福田多年来一直重视管理会计在企业管理中的应用，从中获益颇多。

遗憾的是，在国内缺乏产学研的结合，在企业中，管理会计经典理论的成功应用实例更是凤毛麟角。诺亚舟咨询多年来专注于管理会计应用的推广，此次推出的高级财务管理操作指南系列丛书将为更多的企业了解和应用管理会计提供一个窗口，相信会有更多的企业从中受益。

——北汽福田财务总监杨巩社 在经济走势非常复杂的今天，因资金链断裂、盲目投资导致企业破产的例子比比皆是，保持稳健的财务是企业快速健康发展的基础。

高级财务管理操作指南系列丛书从全面预算管理、精细化成本管理、集团管控和风险管理及财务管理信息化等方面系统展示了财务管理的领先理念和最佳实践，为财务管理者提供了思路之泉和行动指南。

。

——北京首信股份有限公司副总裁武学东

编辑推荐

《企业风险管理：制度与流程设计》汇集了诺亚舟咨询8年专业服务之精华、100位咨询顾问之经验、200家企业财务创造绩效之实践，弥补了产学研之间的沟壑，为企业管理人员提供了全新的视野。

本丛书由资深的咨询顾问、软件工程师、专家及企业财务总监等合作完成，从不同角度展示新环境下的财务管理理念，并且对实务操作有具体的指导作用。

使用咨询方案的语言写作，结构严谨，逻辑性强图文并茂，使用直观的图形来深入浅出地说明问题紧扣企业遇到的问题，提供最佳的解决方案为企业提供完整的操作指南。



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>