

<<企业内部控制审计>>

图书基本信息

书名：<<企业内部控制审计>>

13位ISBN编号：9787302255185

10位ISBN编号：7302255180

出版时间：2011-7

出版时间：清华大学

作者：盛永志 编

页数：198

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>

## <<企业内部控制审计>>

### 内容概要

这本《企业内部控制审计》由盛永志主编，是依据《企业内部控制审计指引》(以下简称《指引》)和注册会计师审计准则相关规定，并充分借鉴企业内部控制审计领域现有研究成果编写的，具有较强创新性、针对性和实用性。

本书的出版可以有效填补企业内部控制审计领域对可用教材的迫切需求。

本书采取与财务报表审计整合的方案来设计和安排企业内部控制审计，实现将内部控制原理、审计基础原理和企业内部控制审计三方面内容的有效结合，对于《指引》中没有界定而又必须明确的问题，也进行了具有创新意义的探讨。

本教材共十六章，各章开头均以案例或者其他形式的导读资料引导内容，利于学习和讲授，且各章均附有大量思考题和实训题，有效保证了学习效果。

这本《企业内部控制审计》可作为高等院校会计、审计、金融和财务管理等专业的教学用书，也可供工商企业会计和审计人员及其他专业人员学习参考。

# <<企业内部控制审计>>

## 书籍目录

### 第一章 内部控制概论

- 第一节 内部控制的产生与发展
- 第二节 内部控制的目标、原则、要素和作用
- 第三节 内部控制的分类
- 第四节 习题

### 第二章 我国企业内部控制规范体系

- 第一节 企业内部控制规范体系概述
- 第二节 企业内部控制规范主要内容
- 第三节 习题

### 第三章 审计概论

- 第一节 审计的主体、对象和依据
- 第二节 审计的目标、特征、职能和作用
- 第三节 审计分类与方法
- 第四节 习题

### 第四章 注册会计师执行审计业务的规范体系

- 第一节 注册会计师执业准则体系与鉴证业务
- 第二节 注册会计师职业道德守则
- 第三节 注册会计师法律责任成因及类型
- 第四节 习题

### 第五章 企业内部控制审计及其与财务报表审计的整合

- 第一节 企业内部控制审计的产生、发展及特征
- 第二节 整合审计的基础、意义和互动关系
- 第三节 习题

### 第六章 审计目标与审计计划

- 第一节 审计目标
- 第二节 审计计划
- 第三节 审计重要性与审计风险
- 第四节 习题

### 第七章 审计证据与审计工作底稿

- 第一节 审计证据
- 第二节 审计工作底稿
- 第三节 习题

### 第八章 审计抽样

- 第一节 审计抽样概念和原理
- 第二节 审计抽样在内部控制审计中的运用
- 第三节 习题

### 第九章 审计测试流程

- 第一节 了解和评价内部控制的设计
- 第二节 测试内部控制运行的有效性
- 第三节 评价内部控制缺陷
- 第四节 习题

### 第十章 销售与收款循环内部控制及控制测试

- 第一节 销售与收款业务活动及控制风险
- 第二节 对内部控制的测试
- 第三节 对财务报表审计结果的利用

## <<企业内部控制审计>>

### 第四节 习题

## 第十一章 采购与付款循环内部控制和控制测试

### 第一节 采购与付款循环业务活动及控制风险

### 第二节 对内部控制的测试

### 第三节 对财务报表审计结果的利用

### 第四节 习题

## 第十二章 生产与存货循环内部控制和控制测试

### 第一节 生产与存货业务活动及控制风险

### 第二节 生产与存货循环的内部控制及测试

### 第三节 对财务报表审计结果的利用

### 第四节 习题

## 第十三章 投资与筹资循环内部控制和控制测试

### 第一节 投资与筹资业务活动及风险

### 第二节 投资与筹资循环的内部控制及测试

### 第三节 对财务报表审计结果的利用

### 第四节 习题

## 第十四章 货币资金内部控制和控制测试

### 第一节 货币资金业务活动及风险

### 第二节 货币资金的内部控制及测试

### 第三节 对财务报表审计结果的利用

### 第四节 习题

## 第十五章 完成审计工作与出具内部控制审计报告

### 第一节 完成审计工作

### 第二节 出具内部控制审计报告

### 第三节 习题

## 第十六章 信息技术内部控制审计

### 第一节 信息技术及其对审计过程的影响

### 第二节 对内部控制的测试

### 第三节 习题

## 附录A 企业内部控制审计指引

## 参考文献

<<企业内部控制审计>>

编辑推荐

教学目标明确，注重理论与实践的结合      教学方法灵活，培养学生自主学习的能力      教学内容先进，反映了学科的最新发展      教学模式完善，提供了配套的教学资源解决办案。

<<企业内部控制审计>>

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>