

## <<企业内部控制评价>>

### 图书基本信息

书名：<<企业内部控制评价>>

13位ISBN编号：9787313079954

10位ISBN编号：7313079958

出版时间：2012-1

出版时间：上海交通大学出版社

作者：德勤企业风险管理服务部 编

页数：49

字数：98000

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>

## <<企业内部控制评价>>

### 内容概要

《德勤企业风险:企业内部控制评价--应对内外环境变化促进企业健全发展》是德勤企业风险丛书的第二辑。

主要涉及企业内部控制方面的最前沿话题。

内容有完善内控监督,助力健康运营;中国上市公司内部控制调查分析报告(2011);企业内部控制评价操作实务;套保(bedging)的理论和操作;财务公司风险管理;2011年上半年短期融资券和中期票据市场分析和政策导向的几点思考;云端之信息安全管理标准与法规发展现状;企业内部控制实务;保险业风险管理小故事;内部审计质量评估服务等等。

德勤企业风险管理服务部编著的《德勤企业风险:企业内部控制评价

--应对内外环境变化促进企业健全发展》可为包括上市公司、民营企业等各类企业的企业内部控制评价提供理论基础和最佳实践。

## <<企业内部控制评价>>

### 书籍目录

#### 特集—访谈

完善内控监督，助力健康运营——中国建筑内部控制自我评价经验交流

#### 特集

中国上市公司内部控制调查分析报告(2011)——深入理解内控规范内涵，做“自己的”内控

企业内部控制评价操作实务——以《企业内部控制评价指引》为本，让评价更有实效

套保(hedging)的理论和操作(2)——hedging与德尔塔( )

财务公司风险管理——资本充足率的思考

#### 德勤专家多元视角

2011年上半年短期融资券和中期票据市场分析和政策导向的几点思考研究室

信息发展与管理系列——云端之信息安全管理标准与法规发展现况连载

企业内部控制实务(5)——采购(2)下单、请购

保险业风险管理小故事(1)——诚信销售吹不得

#### 企业风险用语

内部审计质量评估服务(QAs)

#### 推荐书籍

风险智慧——学会管理未知项

## <<企业内部控制评价>>

### 章节摘录

财政部等五部委联合发布的《企业内部控制配套指引》（以下简称“配套指引”，与《企业内部控制基本规范》一并简称“内控规范”）自2011年1月1日起对在境内外同时上市的公司开始施行；自2012年1月1日起，对在A股主板上市的公司施行；证监会于2011年初开始推进内控规范试点工作。距境内外同时上市的公司及参加内控规范试点公司的内部控制评价基准日已不足一年，上市公司的内控工作现状如何？

是否已经准备好接受独立审计师的审计和资本市场的检验？

一直以来，德勤都密切关注中国内部控制的发展状况。

自2007年起，德勤连续对中国上市公司展开相关调查。

连续四年的调查结果表明，上市公司对内部控制的重要性和工作思路的认识持续加深，采取了一系列措施来加强和完善内部控制，不仅为了满足监管要求，越来越多的上市公司开始以合规为契机，寻求管理和运营方式的变革和提升。

为了进一步了解并研究中国上市公司内部控制建设和评价的现状，以及为了满足监管要求采取的应对措施，我们在前四年调查结果的基础上，开展了2011年的“中国上市公司内部控制调查”，以期在更深的层面上了解上市公司内控规范实施的情况及存在的问题，寻求利用内部控制进一步改善和提升企业运营水平的途径。

问卷调查主要涉及以下四个方面：企业对内部控制的认知；企业内部控制的实施现状；企业内部控制实施中存在的主要问题；实施内部控制给企业经营管理带来的转变。

通过对调查结果进行汇总分析，我们发现与前四次调查结果相比，上市公司实施内部控制的效果逐渐显现，但仍然存在一些问题。

本次调查结果显示：内部控制的效果逐渐显现。

除“提高了财务报告的编制效率，使之更可靠”外，内部控制的其他效果也显现出来，如同意“内控使业务流程规范化，有效地控制流程中的风险”的受访者占90%；认为“内控提升了管理基础，使管理层对重大风险有了更好的识别和监控”的受访者占75%；认为“遏制了舞弊现象”的受访者占77%。

.....

<<企业内部控制评价>>

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>