

<<内控管理体系建设>>

图书基本信息

书名：<<内控管理体系建设>>

13位ISBN编号：9787502179397

10位ISBN编号：7502179399

出版时间：2010-8

出版时间：石油工业出版社

作者：庄富怡

页数：232

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>

## <<内控管理体系建设>>

### 前言

亲爱的读者，当您翻开这一页，您就会发现，该书描述的内控体系建设，像展开双翼的信鸽，呼啦啦地飞到了您的面前。

在美好的“内控建设春回大地”的阳光下，注册会计师绿草如茵般的内控建设思路，伴着总会计师和总经理鲜花绽放般的内控理论，为您提供了享受内控体系建设的无限想象空间。

出书目的随着自然人需要的五彩缤纷，随着自然人需要的多如牛毛，自然人的纯个体行为越来越无法满足自身的需要，于是，组织作为人格化的实体，如雨后春笋般纷纷出现。

组织机构越来越规模化、细分化，组织中的业务流、信息流、资金流、人才流越来越系统化、网络化，组织内外的自然人越来越个性化、幸福化。

因此，组织的内控体系建设就更应该广泛化、深入化。

站在美国和中国石油内控体系建设的肩膀上，您会觉得自己的内控体系建设之路会更加宽阔、更加长远！

关于书名随着美国内控“萨班斯法案”的一声炮响，2003年，以中国石油天然气股份有限公司（在美国上市）为代表的国内公司也如火如荼地开展了内控体系建设。

他们在国内以拓荒者的身份辛勤地耕耘并播撒“内控体系建设”的种子。

当前，中国还存在着一些诸如“山大王”、“诸侯割据”、“老子天下第一”等思想“顽石”，还有“生搬硬套”、“消化不良”、“水土不服”等阻碍着种子发芽、成长的客观环境。

为了迅速地提高我国的管理水平，吸收、消化美国先进的内控体系建设理论。

## <<内控管理体系建设>>

### 内容概要

组织机构越来越规模化、细分化，组织中的业务流、信息流、资金流、人才流越来越系统化、网络化，组织内外的自然人越来越个性化、幸福化。

因此，组织的内控体系建设就更应该广泛化、深入化。

站在美国和中国石油内控体系建设的肩膀上，您会觉得自己的内控体系建设之路会更加宽阔、更加长远！

## <<内控管理体系建设>>

### 作者简介

庄富怡，北京富友嘉华会计咨询有限公司总经理，北京财富阳光税务师事务所有限公司总经理，中喜会计师事务所有限责任公司、中和谊资产评估有限责任公司、中喜大华工程造价咨询有限公司副总经理。

现担任财政部企业内部控制委员会咨询专家。

中国注册会计师、中国注册税务师、中国注册资产评估师。

曾任上市公司财务总监。

2004年3月至今，一直在中国石油及所属单位进行内控体系建设，建设和测试的足迹遍布全国各地。

2003年主编《阳光下的纳税筹划》（石油工业出版社），2009年参编《企业内部控制理论与实践》（中国财政经济出版社）。

期间在《中国石油财会》发表过多篇内控体系建设相关的论文。

中央电视台证券咨询频道公告质询栏目内控专家.注册会计师嘉宾。

## &lt;&lt;内控管理体系建设&gt;&gt;

## 书籍目录

第一篇 管理之神 第一章 目标管理 第一节 组织的灵魂——目标管理 第二节 目标管理的概念、内涵及外延 第三节 目标管理的形式、内容及功能 第四节 目标管理的地位、作用及意义 第五节 目标的运动规律 第二篇 管理之门 第二章 心的管理 第一节 一切从“心”开始 第二节 心的概念、内涵及外延 第三节 心的形式、内容及功能 第四节 心的地位、作用及意义 第五节 心的运动规律 第三章 信的管理 第一节 一切从“信”开始 第二节 信的概念、内涵及外延 第三节 信的形式、内容及功能 第四节 信的地位、作用及意义 第五节 信的运动规律 第四章 新的管理 第一节 一切从“新”开始 第二节 新的概念、内涵及外延 第三节 新的形式、内容及功能 第四节 新的地位、作用及意义 第五节 新的运动规律 第三篇 管理之堂 第五章 内部控制的概念及发展史 第一节 内部控制基本概念 第二节 内部控制的发展史 第三节 内部控制发展现状 第六章 内部控制和多学科的关系 第一节 经济学的内控思考 第二节 管理学的内控思考 第三节 数学等的内控思考 第四节 ERP体系的内控思考 第五节 ISO体系的内控思考 第六节 审计学的内控思考 第七节 会计学的内控思考 第七章 企业风险管理框架 第一节 企业风险框架的范围 第二节 风险管理的权限职责(角色与责任) 第三节 企业风险管理的定义 第四节 内部环境 第五节 目标制定 第六节 事件识别 第七节 风险评估 第八节 风险反应 第九节 控制活动 第十节 信息与沟通 第十一节 监督 第十二节 企业风险管理的局限性 附录一 企业内部控制基本规范 附录二 企业内部控制应用指引 附录三 企业内部控制评价指引 附录四 企业内部控制审计指引

## <<内控管理体系建设>>

### 章节摘录

第三阶段，内控制度建设阶段。

随着满足人们需求的丰富，供给的生产力进一步发展，会计为了真实的反映和监督人财物、产供销的生产过程，正确核算和保护利润，从单纯的会计管理跨入了业务的管理领域，内部控制不负会计的期望，使会计信息真实性的管理进入了内部控制制度建设阶段。

第四阶段，内部控制结构阶段。

当管理代理人的利益和利润所有者的利益差异越来越明显时，利润所有者发现标准成本、预算管理 etc 管理会计也无法约束管理代理人的需求，要求会计进行新的管理措施和方法的出台，以反映和监督管理代理人的行为。

内部控制为了会计信息真实性的需要，大胆地引入了改变和控制人的行为的环境，希冀通过思想控制、组织结构、权限指引等来影响代理人的行为，希冀通过会计制度、控制程序来约束代理人的行为，履行保护会计信息真实性的神圣使命。

第五阶段，内部控制整体框架阶段。

21世纪的今天，会计信息真实化面临外部条件和内部条件双重压力。

外部条件指：现今信息技术突飞猛进的发展，科学技术的日新月异，全球经济一体化的进程加快，致使人们需求多变化，技术构成复杂化，组织变革多样化，导致会计信息真实性复杂化。

内部条件有：利润所有者与受托代理人之间、受托代理人与不同层次管理者之间、不同层次管理者和不同层次执行者之间、不同层次执行者和不同层次监督者之间，利益不一致的程度和频率不断加大，使得会计信息越来越难以真实化。

此时的会计界迫切需要进入业务领域、进入环境领域、进入战略领域，才能应对风险和机遇的挑战，才能最终实现会计信息真实化，反映和监督利润的实现。

内部控制为了履行自己对会计真实性需要的天职，不仅实现了三个目标、五个要素的内部框架，还进一步实现了四个目标、八个要素的风险体系框架。

有效地遏制了财务报告欺诈行为进一步扩大的趋势。

## <<内控管理体系建设>>

### 媒体关注与评论

作者以独特的视角，富有诗意和哲理的语言，将内部控制的理论发展、实践和应用的思考，融为一体并赋予生命，内容引人入胜，读者受益匪浅。

——中国石油天然气集团公司风险控制部副总经理 周国芳此书创新了目标管理理论，在目标管理理论设计、执行、监督三个层面，引入了“心、信、新”的理念，通过剖析内部控制与其他相关学科的内在联系，丰富了企业风险管理（内部控制）理论，对促进企业内部控制实践具有深远的指导意义。

——中国石油天然气股份有限公司北京销售分公司总会计师 王国松《内控管理体系建设——拓荒者》创新性地将日常生活中的“心、信、新”转化为管理的概念，创新地将现在混沌的内部控制概念升华为历史与逻辑贯通的理念，创新地将内控体系整合为“主谓宾补定状”的管理控制系统，学术性与可读性兼具，是本书的一大特色。

——北方工业大学会计专业教授 刘永祥

## <<内控管理体系建设>>

### 编辑推荐

《内控管理体系建设:拓荒者》由石油工业出版社出版。

<<内控管理体系建设>>

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>