

<<现代企业内部审计精要>>

图书基本信息

书名：<<现代企业内部审计精要>>

13位ISBN编号：9787508627380

10位ISBN编号：7508627385

出版时间：2011-4-29

出版时间：中信出版社

作者：尹维劼 主编

页数：482

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>

<<现代企业内部审计精要>>

内容概要

《现代企业内部审计精要》是我多年来看到的最具实用价值、最受基层内部审计人员欢迎的培训教材和审计手册之一。

本书从2006年出版以来已推出第三版，即可见其受欢迎程度。

本书该版框架上将原第一篇和第八篇合并为“内部审计基础与展望”篇；按“风险导向”的思路对原书进行调整，如用风险导向确定计划、方案等；审计程序更加优化和规范，文书和技术技巧增添了新的内容；在审计实务和审计案例中增加了合规性审计、信息系统审计、内部控制评?和公司治理审计等；并采纳许多读者的意见，将风险审计更名为风险管理审计。

<<现代企业内部审计精要>>

作者简介

尹维劼，1967年出生于湖南靖州，1995年获北京经济学院审计专业硕士高级国际注册内部控制师、国际注册内部审计师、中国注册会计师、高级会计师及北京市高级审计师专家评委。

现任北京汽车集团有限公司审计室主任，曾被授予全国内部审计先进工作者、全圈机械行业内部审计先进工作者、北京市内部审计先进工作者荣誉称号多年来受中国内部审计协会、北京市内部审计协会、高等院校、大型企业集团、会计师事务所和江苏省总会会计师?会等之邀，讲授内部审计、内部控制及财务管理等课程。

代表作：《创业丛书》(总主编)、《现代企业投资精要》(丛书总策划)、《现代家庭生活与理财》(丛书总策划)、《现代企业理财韬略》(主编)、《现代会计自学入门》(合著)、《行销谋略》(专著)、《投资实务》(主编)等。

另发表的审计论文有《试述企业集团实施以内部控制弹价为基础的风险导向审计之策略》、《中国内部审计模式研究》、《内部审计机构设置模式比较》、《试论重点审计区域法》等

<<现代企业内部审计精要>>

书籍目录

- 第一篇 内部审计基础与展望
 - 第一章 职能定位
 - 第一节 基本概念
 - 第二节 现代企业内部审计特点
 - 第三节 现代企业内部审计职能
 - 第二章 机构设置
 - 第一节 公司治理与内部审计
 - 第二节 内部审计机构设置
 - 第三节 内部审计外包
 - 第三章 职业要求
 - 第一节 职业道德规范
 - 第二节 职业技能与知识
 - 第三节 人际关系
 - 第四节 职业后续教育
 - 第四章 规范管理
 - 第一节 我国内部审计的行业管理
 - 第二节 内部审计准则及其指南
 - 第三节 部门管理
 - 第四节 项目管理
 - 第五节 质量控制
 - 第五章 审计信息化
 - 第一节 审计信息化的作用
 - 第二节 审计信息化框架
 - 第三节 审计信息化建设方案
 - 第六章 内部审计展望
 - 第一节 企业内部审计的产生以及领域拓展趋势比较
 - 第二节 企业内部审计的国际比较
 - 第三节 内部审计国际组织
 - 第四节 我国企业内部审计的发展
- 第二篇 审计程序
 - 第一章 项目分类规程
 - 第一节 立项评估
 - 第二节 常规确认项目规程
 - 第三节 简易确认项目规程
 - 第四节 咨询项目规程
 - 第二章 项目计划阶段规程
 - 第一节 制订项目审计计划
 - 第二节 制定项目实施方案
 - 第三节 审前准备
 - 第三章 项目实施阶段规程
 - 第一节 进点会
 - 第二节 相关业务内部控制有效性测试并修订项目审计方案
 - 第三节 审计取证及形成原始审计工作底稿
 - 第四节 编制汇总审计工作底稿
 - 第四章 项目报告阶段规程

<<现代企业内部审计精要>>

第一节 审计发现与期中报告

第二节 撰写审计报告

第三节 审计报告定稿

第四节 项目文件归档

第五章 项目追踪和成果利用

第一节 整改情况调查

第二节 后续审计

第三节 成果利用

第三篇 实用文书

第一章 综合管理文书

第一节 审计规划书

第二节 年度审计计划

第三节 项目管理文书

第四节 派驻审计审理文书

第五节 审计送达文书

.....

第四篇 技术方法

第五篇 实战技巧

第六篇 实务指南

第七篇 经典案例

章节摘录

版权页：插图：数据采集转换系统，包括现场采集和远程采集两种模式，同时对采集的数据能够直接进行条件字段和SQL语句方式查询，并支持数据按照不同格式进行导出的功能。

审计作业工具系统区分现场审计作业工具系统和远程联网审计作业工具系统两种。

其中，现场审计作业工具系统主要支持单机作业和局域网络作业模式，其审计模式为业务审计，具体包括项目管理、审计程序管理、审计辅助工具、专业审计作业Office工具、效益评价体系等功能模块；远程联网审计作业工具的审计模式为数据审计，支持局域网络和广域网络的作业模式，与远程数据采集转换配套。

专业审计系统是为特定的审计对象、特定的审计领域进行辅助作业和管理的工具，比如财政审计、金融审计、基建投资审计等。

审计管理信息系统是审计主管部门或者审计机关进行内勤审计、审计人员队伍管理、审计工作管理、审计信息管理的计算机信息管理系统。

内控流程平台是针对现代审计的发展要求，审计充当企业风险管理和内控措施执行监管的职能要求专门设计的信息管理系统，其核心包括战略平台、设计平台、实施平台、监管平台等功能模块。

3. 审计信息化全面解决方案的各系统之间关系。

系统通过信息门户进入，实现单点登录。

在各系统独立使用时，同时具备系统独立登录的功能。

审计管理信息平台提供所有审计软件系统的开发、部署、实施平台，开发各应用系统的具体业务部件，同时提供各系统之间的内部沟通机制和数据管理机制，并提供系统的二次开发平台和数据接口。

数据采集转换系统从被审计单位进行数据采集，为审计作业工具系统和专业审计系统提供被审数据，并为审计管理系统提供被审计单位的原始数据。

审计作业工具系统将采集转换的数据按照现场审计和联网审计的模式进行审计信息化，并将审计的过程资料传递给审计管理信息系统，同时接受审计管理信息系统对审计作业的指导。

专业审计系统将采集转换的数据进行审计信息化，接受内控流程平台关于内控措施的指导，并将审计结果传递内控流程平台，丰满内控措施。

审计管理信息系统一方面直接获取采集转换数据，另一方面通过审计管理体系指导审计作业过程，并从审计作业工具系统和专业审计系统获取审计过程数据，同时从管理角度指导管理内控流程。

内控流程平台除了独立运行与单位的各业务和管理流程外，与审计作业工具系统、专业审计系统进行审计工作协作，指导审计过程，并不断完善内控措施，同时，内控流程平台与审计管理信息系统协作，对审计工作内部控制措施进行全面管理。

<<现代企业内部审计精要>>

媒体关注与评论

越来越多的内部审计现任采用外包的方式进行，社会审计承揽了这块业务。就要懂得如何去做内部审计。

最重要的是，要从企业的角度考虑问题，满足企业的需要，增加企业的价值。这本书可以帮助社会审计人员提高内部审计共作效率。

——原中国注册会计师协会会长 崔建民我国内部审计与政府审计千丝万缕的联系是难以割断的。同属审计体系的这两人分支，有许多共同点，相互间需要交流，尤其是审计的技术办法、技巧，政府审计人员也应该向内部审计人员学习。

这本书给了我们很好的素材，值得看看。

——审计署总审计师孙宝厚这本书从理论到实务，内容完整，讲解透彻，且辅以大量经典案例，增强了本书的可读性，使读者易于理解。

总体上说，本书是一本非常值得推荐的内部审计教材，也应作各企业领导、从事内部审计理论和实务工作的人员手中必备的一本工作手册。

——读者

<<现代企业内部审计精要>>

编辑推荐

《现代企业内部审计精要(第3版)》：操守现代企业内部审计之双重职能：确认工作和咨询活动核心目的：为组织增加价值并提高组织的运行效率

<<现代企业内部审计精要>>

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>