

<<企业内部会计控制>>

图书基本信息

书名：<<企业内部会计控制>>

13位ISBN编号：9787509600566

10位ISBN编号：7509600561

出版时间：2007-9

出版时间：经济管理出版社

作者：孙永尧

页数：316

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>

## <<企业内部会计控制>>

### 内容概要

本书包括五章：第一章是简单介绍国内外内部控制研究现状；第二章是企业内部控制关键问题研究；第三章是企业内部控制关键控制点研究；第四章是企业17类业务内部控制关键控制点的确定和企业17类业务的内部控制措施。

这是本书的主要内容；第五章是企业内部控制评价技术和方法。

本书是企业内部控制设计的一次技术创新。

为企业设计内部控制制度提供了规范样本。

本书深入浅出，通俗易懂，不仅为广大财会人员和管理人员学习和设计内部控制制度提供了一种非常有用的参考工具，而且也为相关专业的广大师生理解和研究企业内部控制提供了一种非常合适的参考资料。

## &lt;&lt;企业内部会计控制&gt;&gt;

## 书籍目录

第一章 内部控制理论国内外研究现状述评 第一节 国际内部控制研究现状 一、内部牵制 二、内部会计控制 三、内部控制 四、内部控制三要素 五、内部控制五要素 六、企业风险管理 第二节 我国内部控制研究现状 一、20世纪80年代到90年代 二、20世纪90年代后期到末期 三、21世纪 第三节 评价与结论第二章 企业内部会计控制建设关键问题研究 第一节 企业内部会计控制环境研究 一、内部控制环境的内容 二、企业文化 三、我国企业文化 第二节 企业内部会计控制的目标 一、企业内部会计控制总目标 二、企业内部会计控制具体目标第三章 企业内部会计控制关键控制点研究 第一节 关键控制点在内部会计控制建设中的作用 第二节 关键控制点的确定原则 一、合法性原则 二、全面性原则 三、重要性原则 四、有效性原则 五、制衡性原则 六、适应性原则 七、成本效益原则 第三节 内部会计控制关键控制点的确认方法 一、组织规划法 二、授权批准控制法 三、会计系统控制法 四、预算控制法 五、财产保全控制法 六、人力资源控制 七、风险防范控制 八、内部报告控制法 九、管理信息系统控制法 十、内部审计控制法第四章 企业内部会计控制关键控制点的确定 第一节 企业货币资金内部会计控制关键控制点的确定 一、货币资金岗位责任制 二、授权批准控制 三、货币资金收入内部控制 四、货币资金支出控制 五、银行存款控制 六、印章及支票控制 第二节 企业采购与付款内部会计控制关键控制点的确定 一、采购与付款岗位责任制 二、采购与付款授权批准制度 三、请购控制程序 四、采购控制程序 五、订货报价控制程序 六、验收控制程序 七、采购付款控制程序 第三节 企业存货会计关键控制点的确定 一、存货控制岗位责任制 二、存货授权批准控制措施 三、存货请购和采购控制程序 四、存货验收和保管控制程序 五、存货领用和发出控制程序 六、存货盘点和处置控制程序 第四节 企业对外投资内部会计关键控制点的确定 一、对外投资岗位分工控制 二、对外投资业务授权批准控制 三、投资可行性研究和评估控制 四、对外投资执行控制 五、对外投资处置环节控制 第五节 企业工程项目内部会计控制关键控制点的确定 一、工程项目岗位责任制控制 二、工程项目授权批准控制 三、工程项目决策环节控制 四、概预算控制程序 五、工程价款支付控制程序 六、竣工决算控制流程 第六节 企业固定资产内部会计控制关键控制点的确定 一、固定资产岗位分工控制 二、固定资产业务授权批准控制 三、固定资产取得和验收控制 四、固定资产使用与维护控制 五、固定资产处置与转移控制 第七节 企业销售与收款内部会计控制关键控制点的确定 一、销售与收款岗位分工控制 二、销售与发货控制措施 三、收款控制 四、应收票据控制措施 第八节 企业筹资业务的内部会计控制关键控制点的确定 一、筹资业务岗位责任制控制 二、筹资决策控制 三、筹资执行控制 四、筹资偿付控制 五、筹资会计控制 第九节 企业成本费用内部会计控制关键控制点的确定 一、成本费用岗位责任制 二、成本费用预测控制 三、成本费用决策控制 四、成本费用预算制度 五、成本费用执行控制 六、成本费用核算 七、成本费用分析与考核 第十节 企业担保内部会计控制关键控制点的确定 一、担保业务岗位责任制控制 二、担保授权控制 三、担保评估控制 四、担保执行控制 第十一节 合同关键控制点的确定 一、合同岗位分工控制 二、合同订立控制 三、合同审核控制 四、合同履行控制 第十二节 企业对子公司的关键控制点的确定 一、对子公司的组织及人员控制 二、对子公司业务层面的控制 三、母、子公司合并财务报表及其控制 第十三节 企业财务报告编制关键控制点的确定 一、对岗位分工与职责安排的控制 二、财务报告编制控制 三、财务报告编制及报送控制 第十四节 企业信息披露关键控制点的确定 一、信息披露的整体控制 二、信息披露一般流程控制 第十五节 企业预算关键控制点的确定 一、预算岗位分工与授权批准控制 二、预算编制控制程序 三、预算执行控制程序 四、预算调整控制 五、预算业绩考评体系 第十六节 计算机信息系统关键控制点的确定 一、计算机信息系统岗位分工与授权审批控制 二、信息系统开发、变更与维护控制 三、信息系统访问安全控制 四、硬件管理 五、会计电算化及其控制 第十七节 人力资源政策 一、人力资源岗位职责控制 二、人力资源招聘、培训与离职控制 三、人力资源考核 四、薪酬及激励政策第五章 企业内部会计控制关键控制点评价 第一节 企业内部会计控制评价目标 第二节 企业内部会计控制评价

## <<企业内部会计控制>>

原则 第三节 企业内部控制评价内容 一、企业内部控制环境评价 二、风险识别与评估 三、内部控制措施评价 四、计算机系统环境下的控制评价 五、监督评价与纠正 六、信息与反馈 第四节 企业内部控制评价标准 一、内部会计控制评价的一般标准 二、内部会计控制评价的具体标准 三、内控评分标准确定 四、内控评价等级评定 第五节 企业内部控制评价程序和方法 一、评价准备 二、评价实施 三、评价报告形成 四、评价反馈 五、内部控制评价实施 六、内部控制评价方法 第六节 内部控制评价、组织和实施 第七节 评价举例  
：商业银行内部控制评价试行办法参考文献

<<企业内部会计控制>>

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>