

<<内部控制与内部审计>>

图书基本信息

书名：<<内部控制与内部审计>>

13位ISBN编号：9787514101560

10位ISBN编号：751410156X

出版时间：2012-3

出版时间：经济科学

作者：上海国家会计学院

页数：387

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>

## <<内部控制与内部审计>>

### 内容概要

本书主要内容包括：企业监控之本：内部控制与内部审计、内部控制系统的整体架构、价值链视角下的内部控制设计、内部控制的自我评估与诊断、内部审计的定位与功能、内部审计的实施与技术、内部审计的挑战与发展趋势和信息化环境下的内部控制与内部审计。

## <<内部控制与内部审计>>

### 书籍目录

#### 第一章 企业监控之本：内部控制与内部审计

[开篇案例]沃尔玛物流信息系统成功的秘诀

第一节 内部控制的理解

第二节 sox法案后的内部控制新时代

第三节 内部控制新发展——企业风险管理

第四节 内部控制与内部审计的关系

第五节 本书内容结构

本章案例

柳州长虹机器制造公司舞弊案的思考

讨论题

#### 第二章 内部控制系统的整体架构

[开篇案例]什么导致了欺诈的发生?

第一节 立体化的内部控制系统

第二节 内部控制的构成要素

第三节 内部控制的设计步骤

第四节 内部控制的设计思路

第五节 基于价值链的内部控制系统

本章案例

美国通用电气公司内部控制环境分析

邯郸农行金库盗窃案

谁谋杀了“不死猫”雷曼兄弟

十分钟的悲剧

讨论题

#### 第三章 价值链视角下的内部控制设计

[开篇案例]摩托罗拉公司内部控制的设计

第一节 价值链基础活动的内部控制设计

第二节 管理系统的内部控制设计

第三节 人力资源系统的内部控制设计

第四节 技术开发系统的内部控制设计

第五节 采购系统的内部控制设计

本章案例

“9.23”锅炉爆炸特大事故

某医药企业研发中心内部控制制度

适度集权的财务管控——来自四川九洲电器集团有限责任公司

某公司按价值链设计的内部控制标准

讨论题

#### 第四章 内部控制的自我评估与诊断

[开篇案例]工商银行内部控制自我评估工作的探索与实践

第一节 内部控制自我评估(csa)模型

第二节 内部控制自我评估的实施

第三节 协调性自评估会议

第四节 调查问卷和控制列表评估方法

第五节 内部控制有效性诊断

本章案例

斯坦福大学的内部控制自我评估

## <<内部控制与内部审计>>

薪资内部控制自我评估调查问卷

财务报告及总账的内部控制自我评估调查问卷

讨论题

### 第五章 内部审计的定位与功能

[开篇案例]ce公司的内部审计

第一节 内部控制目标与内部审计功能的拓展

第二节 内部审计在组织中的定位

第三节 内部中计与公司治理

第四节 内部审计的配置模式

本章案例

武汉钢铁(集团)公司内部审计的发展变化

四川长虹的内部审计机构设置

中国建设银行的内部审计组织模式

帕玛拉特事件中的内部审计问题探析

讨论题

### 第六章 内部审计的实施与技术

[开篇案例]内部审计牵出的美国世通公司假账大案

第一节 内部审计的组织与开展

第二节 内部审计基本技术

第三节 内部审计报告与内部审计沟通

第四节 计算机辅助审计技术(caat)

第五节 风险导向审计技术在内部审计中的运用

本章案例

民生银行的计算机辅助审计实例

罗布洛公司的战略系统审计

账项基础审计、制度基础审计与风险导向审计

世通财务造假的内部审计过程与技术

讨论题

### 第七章 内部审计的挑战与发展趋势

[开篇案例]朗讯审计师职能的转变

第一节 内部审计面临的挑战

第二节 增值型内部审计

第三节 内部审计的质量控制

第四节 隐私关注：内部审计发展的另一趋势

第五节 质量控制审计

本章案例

美国oracle公司的内部审计面临的挑战及应对措施

芜湖卷烟厂内部审计面临的挑战与发展趋势

讨论题

### 第八章 信息化环境下的内部控制与内部审计

[开篇案例]中国联通uni—it信息系统规划

第一节 信息化环境下内部控制的特点

第二节 信息系统内部控制标准——cobit

第三节 信息系统的内部审计

第四节 持续性财务报告与持续性审计

第五节 可扩展业务语言——xbrl

第六节 电子商务活动的内部审计

<<内部控制与内部审计>>

本章案例

南非酿酒有限公司(sab ltd)实施cobit案例

讨论题

参考文献

后记

<<内部控制与内部审计>>

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>