

<<企业内部控制配套指引实施与操作>>

图书基本信息

书名：<<企业内部控制配套指引实施与操作>>

13位ISBN编号：9787514102819

10位ISBN编号：7514102817

出版时间：2011-1

出版时间：经济科学出版社

作者：张继德

页数：437

字数：550000

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>

## <<企业内部控制配套指引实施与操作>>

### 内容概要

张继德编著的《企业内部控制配套指引实施与操作》系统阐述了内部控制的内涵和内部控制的重要性，分析了内部控制规范的重要性、组成、发布者以及执行要求，诠释了企业内部控制规范形成过程和主要动因，研究了企业内部控制的要素、目标、原则和实施的主体，并通过案例分析了SOX法案及美国证券交易委员会对内部控制的要求及其借鉴；对企业内部控制环境类、业务类、手段类等18项应用指引、评价指引和审计指引的要求、实施和操作要点、重点、难点和具体方法进行了系统阐述和分析。

系统阐述了内部环境、风险评估、控制活动、内部监督、信息与沟通、系统管理等功能的需求分析、功能说明和示例，诠释了企业内部控制信息化解决方案、系统部署方案以及内部控制信息平台技术特性等内部控制信息化软件应用。

## 作者简介

张继德，男，1969年3月生。

高级工程师、高级人力资源管理师、注册会计师。

大连理工大学工学、管学双学士，大连理工大学工商管理硕士，财政部财政科学研究所会计学博士。

有扎实的理工科、管理学和会计学学术背景。

10年特大型国有企业基层工作、管理经验，4年北京民营企业集团高管经历。

2006年3月开始给中央企业、国家机关主讲企业会计准则。

为东城审计局、神华集团、广播电视总局、国家食品和药品管理局、民航总局、安全部、信息产业部、海外工程总公司、新兴工程公司、中国航天、中国石化、中铁网通、国家体育总局等机关和中央企业的会计人员讲解新的企业会计准则，后又到蒙牛集团、水钢集团等企业进行实务讲解，培训会计从业人员万余人。

目前是金蝶国际软件集团、中国注册会计师协会、国务院机关事务管理局培训中心、广电总局培训中心和航天人才培训中心的特聘专家，还是会计网首席顾问和多处培训中心的主讲老师，主讲企业会计准则、会计信息化、企业纳税筹划、企业内部控制和风险管理等内容。

书籍目录

第一编 企业内部控制总论

- 一、内部控制的内涵
- 二、内部控制的重要性
- 三、内部控制规范的重要性
- 四、内部控制规范体系的组成
- 五、内部控制规范体系的发布者
- 六、内部控制规范体系的执行要求
- 七、企业内部控制规范形成过程
- 八、企业内部控制规范形成的主要动因
- 九、内部控制的要素
- 十、内部控制的目标
- 十一、内部控制的基本原则
- 十二、内部控制的责任主体

第二编 企业内部控制应用指引

第一章 企业内部控制环境类指引

第一节 企业内部控制应用指引第1号——组织架构

- 一、组织架构概述
- 二、组织架构的设计
- 三、组织架构的运行
- 四、案例分析

第二节 企业内部控制应用指引第2号——发展战略

- 一、发展战略概述
- 二、发展战略的制定
- 三、发展战略的实施
- 四、案例分析

第三节 企业内部控制应用指引第3号——人力资源

- 一、人力资源概述
- 二、人力资源的引进与开发
- 三、人力资源的使用与退出
- 四、案例分析

第四节 企业内部控制应用指引第4号——社会责任

- 一、社会责任概述
- 二、安全生产
- 三、产品质量
- 四、环境保护与资源节约
- 五、促进就业与员工权益保护
- 六、案例分析

第五节 企业内部控制应用指引第5号——企业文化

- 一、企业文化概述
- 二、企业文化的建设
- 三、企业文化的评估
- 四、案例分析

第二章 企业内部控制业务类指引

第一节 企业内部控制应用指引第6号——资金活动

- 一、概述

<<企业内部控制配套指引实施与操作>>

- 二、筹资控制
- 三、投资控制
- 四、资金营运控制
- 五、案例分析

第二节 企业内部控制应用指引第7号——采购业务

- 一、采购业务概述
- 二、购买
- 三、付款
- 四、案例分析

第三节 企业内部控制应用指引第8号——资产管理

- 一、资产管理概述
- 二、存货
- 三、固定资产
- 四、无形资产
- 五、案例分析

第四节 企业内部控制应用指引第9号——销售业务

- 一、销售业务概述
- 二、销售
- 三、收款
- 四、案例分析

第五节 企业内部控制应用指引第10号——研究与开发

- 一、研究与开发概述
- 二、立项与研究
- 三、开发与保护
- 四、案例分析

第六节 企业内部控制应用指引第11号——工程项目

- 一、工程项目内部控制概述
- 二、工程立项
- 三、工程招标
- 四、工程造价
- 五、工程建设
- 六、工程验收
- 七、案例分析

第七节 企业内部控制应用指引第12号——担保业务

- 一、担保业务概述
- 二、调查评估与审批
- 三、执行与监控
- 四、案例分析

第八节 企业内部控制应用指引第13号——业务外包

- 一、业务外包概述
- 二、承包方选择
- 三、业务外包实施
- 四、案例分析

第九节 企业内部控制应用指引第14号——财务报告

- 一、财务报告概述
- 二、财务报告的编制
- 三、财务报告的对外提供

<<企业内部控制配套指引实施与操作>>

四、财务报告的分析利用

五、案例分析

第三章 企业内部控制手段类指引

第一节 企业内部控制应用指引第15号——全面预算

一、全面预算概述

二、预算编制

三、预算执行

四、预算考核

五、案例分析

第二节 企业内部控制应用指引第16号——合同管理

一、合同管理概述

二、合同的订立

三、合同的履行

四、案例分析

第三节 企业内部控制应用指引第17号——内部信息传递

一、内部信息传递概述

二、内部报告的形成

三、内部报告的使用

四、案例分析

第四节 企业内部控制应用指引第18号——信息系统

一、信息系统概述

二、信息系统的开发

三、信息系统的运行与维护

四、案例分析

第三编 企业内部控制评价指引

一、内部控制评价概述

二、内部控制评价的依据和内容

三、内部控制评价的程序和开展

四、内部控制评价缺陷的认定和整改

五、内部控制评价报告

六、案例分析

第四编 企业内部控制审计指引

一、内部控制审计概述

二、内部控制审计的计划

三、内部控制审计的实施

四、评价控制缺陷

五、完成审计工作

六、出具审计报告

七、记录审计工作

八、内部控制审计案例分析

第五编 企业内部控制配套指引软件策略

一、内部控制实施与信息化需求

二、内部控制信息化软件应用

三、内控建设与信息化实施

四、企业实施内控信息化案例

主要参考文献



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>