

<<上市公司内部控制>>

图书基本信息

书名：<<上市公司内部控制>>

13位ISBN编号：9787514111880

10位ISBN编号：7514111883

出版时间：2011-12

出版时间：经济科学出版社

作者：刘李胜

页数：399

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>

## <<上市公司内部控制>>

### 内容概要

内部控制(Internal Control)是企业管理的重要组成部分。

它随着人类生产实践活动的发展而产生，是社会经济发展至一定阶段的产物。

在组织内部，内部控制是为了合理保证组织实现其目标而设计的控制机制及相应的执行管理活动。

目前，企业内部控制已日益成为国内外理论界和实务界关注的问题。

在经历安然、巴林银行、默克制药等一系列公司丑闻曝光后，人们对于强化公司内部控制与治理的呼声越来越高，全球监管当局为保护资本市场健康发展，大力推动企业加强内部控制制度建设。

与此同时，企业管理层出于重树企业诚信形象、控制运营风险等目的，对内部控制的内生性需求也越来越强烈。

在外部动力和企业内在需求的共同推动下，内部控制的理论与实践得到了长足发展。

可以说，上市公司内部控制的全球化浪潮，正从资本市场发达的国家向发展中国家乃至全球地区席卷而来。

一般来说，内部控制的构成要素有五个：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。

控制环境作为内部控制五大要素之一，是其他要素的基础，为它们提供了基本规则和构架。

根据COSO报告对内部控制环境的描述，内部控制环境主要是指企业的核心人员，以及这些人的个别属性和所处的工作环境，包括个人诚信正直、道德价值观与所具备的完成组织承诺的能力、董事会与稽核委员会、管理阶层的经营理念与营运风格、组织结构、职责划分和人力资源的政策与程序。

控制环境决定了企业的基调，影响企业员工的控制意识。

企业的核心是人及其所处的环境，环境是企业发展的基础，也是推动企业发展的引擎。

# <<上市公司内部控制>>

## 书籍目录

- 第1章 内部控制的基本理论
  - 第1节 内部控制的基本概念
  - 第2节 内部控制的理论基础
  - 第3节 内部控制的目标与标准
  - 第4节 内部控制的作用与局限性
- 第2章 内部控制的国际比较
  - 第1节 美国的内部控制
  - 第2节 加拿大的内部控制
  - 第3节 英国的内部控制
  - 第4节 我国的内部控制
- 第3章 控制环境
  - 第1节 控制环境概述
  - 第2节 对诚信和道德价值观念的沟通与落实
  - 第3节 对胜任能力的重视
  - 第4节 治理层的参与程度
  - 第5节 管理层的理念和经营风格
  - 第6节 组织结构及职权与责任的分配
  - 第7节 人力资源政策与实务
  - .....
- 第4章 风险评估
- 第5章 控制活动
- 第6章 信息与沟通
- 第7章 内部监督
- 第8章 内部控制实例——商业银行的内部控制
- 附录
- 参考文献
- 后记

<<上市公司内部控制>>

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>