

图书基本信息

书名：<<企业内部控制基本规范及配套指引案例讲解>>

13位ISBN编号：9787542928481

10位ISBN编号：7542928481

出版时间：2011-4

出版时间：立信会计出版社

作者：企业内部控制编审委员会

页数：531

字数：528000

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>

## 内容概要

为了帮助各上市公司和大中型企业能够更快、更好地理解 and 掌握企业内部控制配套指引的全部内容及其精神实质，并在实务中加以应用，编者企业内部控制编审委员会特组织有关专家撰写了《企业内部控制基本规范及配套指引案例讲解》一书。

本书对基本规范及配套指引的每一项内容进行了深入而又详细的剖析，并引用了大量的相关案例分析。

本书可以帮助上市公司和大中型企业尽快对本单位现行的内部控制制度和规章制度进行梳理和优化，从而尽早建立健全符合本单位实际情况的内部控制体系。

书籍目录

第一部分 企业内部控制应用指引的基本内容

第一章 内部环境

一、内部环境概述

二、内部环境的组成部分

三、内部环境案例

第二章 风险评估

第三章 控制活动

第四章 信息与沟通

第五章 内部监督

第二部分 企业内部控制应用指引解读及案例分析

第六章 组织架构的内部控制

第七章 发展战略的内部控制

第八章 人力资源的内部控制

第九章 社会责任的内部控制

第十章 企业文化的内部控制

第十一章 资金管理的内部控制

第十二章 采购业务的内部控制

第十三章 资产管理的内部控制

第十四章 销售业务的内部控制

第十五章 研究与开发的内部控制

第十六章 工程项目的内部控制

第十七章 担保业务的内部控制

第十八章 业务外包的内部控制

第十九章 财务报告的内部控制

第二十章 全面预算的内部控制

第二十一章 合同管理的内部控制

第二十二章 内部信息传递的内部控制

第二十三章 信息系统的内部控制

第三部分 企业内部控制评价指引解读及案例分析

第二十四章 企业内部控制评价指引的基本内容

第二十五章 企业内部控制评价指引解读

第二十六章 企业内部控制评价指引的案例

第四部分 企业内部控制审计指引解读及案例分析

第二十七章 企业内部控制审计指引的基本内容

第二十八章 企业内部控制审计指引解读

第二十九章 内部控制审计指引的案例

## 章节摘录

版权页：插图：1.公司内部控制结构公司已建立了一套独立的组织架构，并建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经营班子，法人治理健全并有效运作。

股东大会是公司的最高权力机构，董事会是公司的决策机构，监事会是公司的监督机构。

董事会下设董事会秘书负责董事会日常事务，董事会按功能下设战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专业委员会。

总经理对董事会负责，经营班子通过指挥、协调、管理、监督各部、办、分厂等职能部门行使经营管理权，保证公司的经营正常运作。

各部、办、分厂等职能部门具体实施生产经营业务和管理公司日常事务，公司已形成了一套生产、供应、人事、财务、技术、安装、服务、行政管理体系，为公司的规范运作打下良好基础。

2.公司内部控制制度的建设情况公司依据企业业务特点和内在管理上的需求，建立了各项内部管理制度，日常工作过程中能按各职能管理制度执行，有效保护公司资产的安全和完整。

同时公司不断建立健全企业内部控制制度，现初步形成了对风险进行事前防范、事中控制、事后监督和纠正的内控制度。

具体为：（1）以《公司章程》及三会议事规则为核心的公司治理相关制度。

（2）以营销管理、技术管理、物资供应管理、生产管理、安装管理、营运服务管理、成本管理、招投标管理、财务管理、行政管理、人力资源管理制度为组成的公司日常管理制度。

（3）以部门工作职责为核心的部门运行制度。

（4）按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其他规定的要求制定的会计核算制度。

（5）以ISO9001质量管理体系为核心的质量控制制度。

（6）以《信息披露管理制度》、《公司重大事项内部报告制度》为核心的信息控制制度。

编辑推荐

《企业内部控制基本规范及配套指引案例讲解》是企业内部控制培训指定教材之一。

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>