

<<企业内部控制能力评价研究>>

图书基本信息

书名：<<企业内部控制能力评价研究>>

13位ISBN编号：9787563819508

10位ISBN编号：7563819509

出版时间：2011-10

出版时间：首都经济贸易大学出版社

作者：王海林

页数：275

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>

## <<企业内部控制能力评价研究>>

### 内容概要

《企业内部控制能力评价研究》是她在博士后项目研究基础上经过3年的修改、充实完成的，是她多年对内部控制问题研究的总结和延续。

该论著从过程视角对企业内部控制能力评价进行了研究，对建立科学化、规范化、标准化的企业内部控制能力评价体系进行了探讨。

企业内部控制评价应该包括对控制实施过程的评价和实施结果的评价两个方面，而当前企业内部控制评价研究主要集中在结果评价方面，鲜有对过程评价的研究，该论著借鉴软件工程领域的CMM思想及其评估机制，探索性地提出了企业内部控制能力评价的能力成熟度模型，是对企业内部控制过程评价研究的有益尝试，可以为企业内部控制研究与实践拓展新空间。

论著中首先提出了由内部控制系统、内部控制系统实施体系、内部控制评价体系构成的企业内部控制建设框架，分析了企业内部控制的常用方法与手段，界定、分析了内部控制能力评价的相关概念。

其次给出了内部控制能力成熟度模型理论框架，详细分析了模型的构成要素，划分了内部控制能力成熟度等级，定义了内部控制能力成熟度分级标准，初步建立了企业内部控制能力动态评价体系，并给出了模型实施指南。

书中配合作者提出的观点给出了大量相关上市公司案例，为读者理解相关内容提供了参考。

该论著是对信息技术应用于内部控制的探索，具有前瞻性和理论创新。

相信其对企业内部控制能力评价的理论研究和实践都会具有很好的参考价值。

## <<企业内部控制能力评价研究>>

### 书籍目录

1 绪论1.1 现代企业与内部控制1.2 研究目标与思路1.3 内部控制实施与评价研究现状1.4 本书结构2 内部控制能力评价研究的理论基础2.1 控制论2.2 内部控制理论2.3 CMM理论与方法2.4 内部控制有效性评价方法的应用案例3 企业内部控制建设框架3.1 内部控制的基本观念3.2 内部控制与企业文化3.3 内部控制与风险管理3.4 企业内部控制建设框架架构4 企业内部控制方法与技术4.1 企业内部控制方法体系4.2 组织控制4.3 流程控制4.4 信息系统控制4.5 预算控制4.6 内部审计5 内部控制能力评价模型5.1 IC-CM模型的相关概念5.2 IC-CM模型要素5.3 内部控制能力成熟度等级划分5.4 IC-CM模型的过程域6 IC-CM模型成熟度等级详细分析6.1 IC-CM模型的执行级6.2 IC-CM模型的管理级6.3 IC-CM模型的定义级6.4 IC-CM模型的优化级7 IC-CM模型实施7.1 IC-CM模型实施框架7.2 IC-CM模型实施中需要注意的问题7.3 IC-CM模型实施案例8 结论与展望8.1 研究结论8.2 研究展望附录参考文献后记

<<企业内部控制能力评价研究>>

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>