

<<企业内部控制学>>

图书基本信息

书名：<<企业内部控制学>>

13位ISBN编号：9787565409349

10位ISBN编号：7565409340

出版时间：2012-8

出版时间：东北财经大学出版社有限责任公司

作者：郑洪涛，张颖 著

页数：209

字数：272000

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>

<<企业内部控制学>>

内容概要

本教材自第一版出版至今的三年多时间来，深受全国读者欢迎。对于广大读者的厚爱，我们深表谢意。

近几年来，我国企业内部控制各方面得到了长足发展。

2010年，《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制审计指引》(统称《企业内部控制配套指引》)正式颁布，这标志着我国企业内部控制规范体系已经基本形成。

与此同时，内部控制制度建设在企业(不仅仅在上市公司)中如火如荼地开展，取得了一定经验。

为此，我们根据《企业内部控制配套指引》的要求以及企业实践，对本书做了进一步的修订，将第一章和第二章整合为一章，增加了《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制审计指引》的最新内容，修订了内部控制设计的方法，补充了内部控制信息披露的内容，进一步充实了相关实务和案例。

<<企业内部控制学>>

书籍目录

第一部分 内部控制总论

第一章 内部控制概述

第一节 内部控制的产生与发展

第二节 内部控制的概念

第三节 内部控制的功能与局限性

第四节 美国内部控制制度框架

第五节 我国内部控制制度框架

第二部分 内部控制框架

第二章 内部控制要素——内部环境

第一节 诚信与道德价值观

第二节 员工胜任力

第三节 管理哲学和经营风格

第四节 组织结构

第五节 责任的分配与授权

第六节 人力资源政策

第七节 董事会与审计委员会

第八节 错弊及报告

第三章 内部控制要素——风险评估

第一节 目标设立

第二节 风险识别

第三节 风险评估

第四节 风险应对

第四章 内部控制要素——控制活动

第一节 职责分工控制

第二节 授权控制

第三节 预算控制

第四节 财产保护控制

第五节 会计系统控制

第六节 内部报告控制

第七节 经济活动分析控制

第八节 绩效考评控制

.....

第三部分 内部控制设计

第四部分 内部控制评价

主要参考文献

<<企业内部控制学>>

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>