

《企业内部控制实务》

图书基本信息

书名：《企业内部控制实务》

13位ISBN编号：9787121257432

出版时间：2015-4-1

作者：中华第一财税网

页数：288

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介以及在线试读，请支持正版图书。

更多资源请访问：www.tushu000.com

《企业内部控制实务》

内容概要

《新法规政策下财会操作实务丛书：企业内部控制实务》是新政策下的企业内部控制实务操作指南，严格依据企业内部控制基本规范、企业内部控制应用指引精心编写。全书共5篇22章，紧紧围绕新内部控制规范，全面涵盖企业内部控制的内部环境、控制活动、控制手段、评价审计等方面的内容。《新法规政策下财会操作实务丛书：企业内部控制实务》操作性、实用性强，同时注重新颖性和创造性，资料详尽，条理清晰，查阅方便。《新法规政策下财会操作实务丛书：企业内部控制实务》既适合广大企业负责人、财会人员、内部审计人员、国家审计人员、注册会计师、银行贷款业务人员和风险管控人员等相关人员阅读，也适合作为内部控制实务的参考书。

《企业内部控制实务》

作者简介

中华第一财税网的法人代表为贺志东。贺志东全国著名财税、审计专家，资深中国注册会计师和注册税务师。曾先后担任某税务稽查局负责人、审计师事务所所长、中国某大型涉外企业集团（A、B、H股上市公司）总部副总裁、某学院教授、中华第一财税网首席专家等职。十多年来，主持研究财会、审计、纳税筹划、避税与反避税、纳税管理、税务稽查、税收实务等课题数十项。在《财务与会计》、《中国税务报》等刊物发表文章数十篇，在国家级出版社出版作品数十部。曾为众多中外知名企业成功提供过财税筹划或财税管理、财税风险防范等服务，也曾为诸多企业董事长、总裁、首席执行官、财务总监、税务总监、DBA、EMBA、MBA、税务官员、注册会计师、注册税务师、律师等作演讲、授课数百场，参训单位达数万家。已为大型企业“量身定做”纳税管理与纳税筹划内部培训100多场。

书籍目录

第1篇 综合知识篇

第1章 企业内部控制综合知识

- 1.1 内部控制的特征
- 1.2 内部控制的分类
- 1.3 内部控制的固有局限
- 1.4 企业内部控制制度

第2章 企业内部控制基本规范

- 2.1 适用范围
- 2.2 内部控制的目标
- 2.3 内部控制的原则
- 2.4 内部控制的要素
- 2.5 内部控制的执行
- 2.6 内部环境
- 2.7 风险评估
- 2.8 控制活动
- 2.9 信息与沟通
- 2.10 内部监督

第2篇 内部环境篇

第3章 企业组织架构方面的内部控制

- 3.1 组织架构的概念
- 3.2 组织架构的构成
- 3.3 组织架构设计与运行的风险
- 3.4 组织架构的设计
- 3.5 组织架构的运行
- 3.6 组织架构的信息披露

第4章 企业发展战略方面的内部控制

- 4.1 战略制定与实施的风险
- 4.2 发展战略的制定
- 4.3 发展战略的批准
- 4.4 发展战略的实施
- 4.5 发展战略的评估与调整
- 4.6 发展战略的信息披露

第5章 企业人力资源方面的内部控制

- 5.1 人力资源管理的风险
- 5.2 企业在建立与实施人力资源政策
内部控制中关键方面或者关键环节的控制

- 5.3 人力资源的引进与开发
- 5.4 人力资源的使用与退出
- 5.5 人力资源的信息披露

第6章 企业文化建设方面的内部控制

- 6.1 企业文化的作用
- 6.2 企业的文化目标
- 6.3 企业的文化风险
- 6.4 企业的文化培育
- 6.5 企业的文化评估体系

第7章 企业社会责任方面的内部控制

- 7.1 企业履行社会责任至少应当关注的风险

7.2 企业履行社会责任的措施

7.3 安全生产

7.4 产品质量

7.5 环境保护与资源节约

7.6 促进就业

7.7 保护员工合法权益

7.8 重视产学研用结合

7.9 支持慈善事业

7.10 社会责任的信息披露

第3篇 控制活动篇

第8章 企业资金活动方面的内部控制

8.1 资金的内部控制目标

8.2 资金的内部控制环境

8.3 资金管理风险

8.4 企业在建立与实施资金内部控制中关键方面或者关键环节的控制

8.5 筹资活动

8.6 投资活动

8.7 资金营运活动

8.8 资金活动内部控制的总体要求

8.9 评估与披露

第9章 企业采购业务方面的内部控制

9.1 部分企业在办理采购业务时存在的问题

9.2 采购业务方面的风险

9.3 企业在建立与实施采购内部控制中关键方面或者关键环节的控制

9.4 企业采购业务方面的管控要求

9.5 采购业务流程

9.6 编制需求计划和采购计划

9.7 请购与审批控制

9.8 验收与付款

9.9 采购业务的后评估

9.10 评估与披露

第10章 企业资产管理方面的内部控制

10.1 企业资产在管理实务中存在的主要问题

10.2 资产管理的总体要求

10.3 为防范和化解资产管理中风险的应对措施

10.4 存货

10.5 固定资产

10.6 无形资产

第11章 企业销售业务方面的内部控制

11.1 销售与收款内部控制的目标

11.2 销售业务方面的风险

11.3 销售业务方面相应的管控措施

11.4 企业在建立与实施销售内部控制中关键方面或者关键环节的控制

11.5 销售业务流程

11.6 销售计划管理方面的内控措施

11.7 客户开发与信用管理方面的内控措施

11.8 销售定价方面的内控措施

11.9 订立销售合同方面的内控措施

11.10 发货方面的内控措施

- 11.11 收款方面的内控措施
- 11.12 客户服务方面的内控措施
- 11.13 会计系统控制方面的内控措施
- 第12章 企业研究与开发方面的内部控制
- 12.1 研究与开发业务流程
- 12.2 研究与开发活动通常隐含的重大风险
- 12.3 研究与开发应用方面管控措施
- 12.4 立项方面的主要风险及管控措施
- 12.5 研发过程管理方面的主要风险及管控措施
- 12.6 结题验收方面的主要风险及管控措施
- 12.7 研究成果开发研究方面的主要风险及管控措施
- 12.8 研究成果保护研究方面的主要风险及管控措施
- 第13章 企业工程项目方面的内部控制
- 13.1 工程项目的特点和存在的问题
- 13.2 工程项目方面的风险
- 13.3 企业在建立与实施工程项目内部控制中关键方面或者关键环节的控制
- 13.4 职责分工与授权批准控制
- 13.5 项目决策控制
- 13.6 概预算控制
- 13.7 工程立项
- 13.8 工程设计
- 13.9 工程招标
- 13.10 工程建设
- 13.11 竣工验收
- 13.12 竣工决算控制
- 13.13 价款支付与工程实施控制
- 13.14 评估与披露
- 第14章 企业担保业务方面的内部控制
- 14.1 担保业务方面的风险
- 14.2 担保业务方面内控的具体要求
- 14.3 企业在建立与实施担保业务内部控制中关键方面或者关键环节的控制
- 14.4 职责分工与授权批准
- 14.5 担保业务的一般流程
- 第15章 企业业务外包方面的内部控制
- 15.1 业务外包方面的风险
- 15.2 企业在建立与实施业务外包内部控制中关键方面或者关键环节的控制
- 15.3 业务外包流程
- 第16章 企业财务报告方面的内部控制
- 16.1 财务报表内部控制的目标
- 16.2 财务报告编制与披露方面的风险
- 16.3 企业在建立与实施财务报告编制与披露内部控制中关键方面或者关键环节的控制
- 16.4 财务报告内部控制的总体要求
- 16.5 财务报告业务流程
- 第4篇 控制手段篇
- 第17章 企业全面预算方面的内部控制
- 17.1 全面预算的组织
- 17.2 预算方面的风险
- 17.3 企业在建立与实施预算内部控制中关键方面或者关键环节的控制
- 17.4 岗位分工与授权批准

- 17.5 全面预算基本业务流程
- 17.6 预算编制控制
- 17.7 预算调整控制
- 17.8 预算执行控制
- 17.9 预算分析与考核控制
- 17.10 评估与披露
- 第18章 企业合同管理方面的内部控制
- 18.1 合同协议管理方面的风险
- 18.2 企业在建立与实施合同协议管理内部控制中关键方面或者关键环节的控制
- 18.3 合同管理的总体要求
- 18.4 合同管理流程
- 18.5 合同管理的后评估
- 第19章 企业内部信息传递方面的内部控制
- 19.1 内部信息传递方面的风险
- 19.2 内部信息传递方面相关重要风险的应对措施
- 19.3 内部信息传递的总体要求
- 19.4 内部信息传递流程
- 第20章 企业信息系统方面的内部控制
- 20.1 信息系统内部控制的目标
- 20.2 信息系统一般控制方面的风险
- 20.3 企业在建立与实施信息系统内部控制中关键方面或者关键环节的控制
- 20.4 岗位分工与授权审批
- 20.5 信息系统的开发
- 20.6 信息系统的运行与维护
- 20.7 信息系统访问安全
- 20.8 硬件管理
- 20.9 会计信息化及其控制
- 第5篇 评价审计篇
- 第21章 企业内部控制评价方面的内部控制
- 21.1 内部控制评价的对象
- 21.2 内部控制评价的目标
- 21.3 内部控制评价的原则
- 21.4 内部控制评价的内容
- 21.5 内部控制评价的组织形式和职责安排
- 21.6 内部控制评价的程序
- 21.7 内部控制评价的方法
- 21.8 内部控制评价的证据
- 21.9 内部控制评价的要求
- 21.10 内部控制缺陷的认定
- 21.11 内部控制评价报告
- 第22章 企业内部控制审计方面的内部控制
- 22.1 整合审计
- 22.2 计划审计工作
- 22.3 实施审计工作
- 22.4 评价控制缺陷
- 22.5 完成审计工作
- 22.6 出具审计报告
- 附录

《企业内部控制实务》

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：www.tushu000.com