

# 《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

出版社：东北财经大学出版社有限责任公司

页数：209

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](http://www.tushu000.com)

# 《企业内部控制学》

## 内容概要

《新世纪会计学专业精品教材:企业内部控制学(第2版)》分内部控制总论、内部控制框架、内部控制设计、内部控制评价四部分,内容包括:内部控制的产生与发展、内控要素——内部环境、内控要素——风险评估、内部控制要素——控制活动等。

## 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》

## 精彩短评

1、是学校规定的教材。具体还没看，应该可以吧

# 《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:[www.tushu000.com](http://www.tushu000.com)