

《我国企业内部控制评价研究》

图书基本信息

书名：《我国企业内部控制评价研究》

13位ISBN编号：9787560742502

10位ISBN编号：7560742505

出版时间：2010-12

出版社：山东大学

作者：董美霞//戴松梅

页数：241

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

《我国企业内部控制评价研究》

内容概要

《我国企业内部控制评价研究》主要内容：为国内外内部控制评价的发展历程和现状述评、企业内部控制评价体系的构建、企业内部控制评价效能的内部保证机制分析、企业内部控制评价效能的外部保证机制分析、研究结论及未来展望等。

《我国企业内部控制评价研究》

作者简介

董美霞，女，1976年生，山东日照人，大连交通大学管理学院讲师，管理学博士。主要研究方向：内部控制。参与翻译多部著作和研究报告，并在各类核心期刊发表论文十余篇，参加省部级课题多项。

戴松梅，女，1974年生，山东莱阳人，中国邮政储蓄银行山东省烟台市分行银行内部审计员，现为山东大学经济学院在读工程硕士。研究方向：金融项目管理。多年任邮储银行会计，熟悉银行储蓄业务、公司业务、中间业务等的业务管理和邮政储蓄银行业务的内部控制管理及内部审计工作。

《我国企业内部控制评价研究》

书籍目录

第一章 引论 一、本书的研究背景 二、本书的研究意义 三、本书的研究方法和理论 (一) 本书的研究方法 (二) 本书研究的理论基础 四、研究文献综述 (一) 内部控制评价体系和保证机制相关研究综述 (二) 内部控制评价信息披露的研究 五、本书的研究框架和主要内容

第二章 国内外内部控制评价的发展历程和现状述评 一、国外内部控制评价的发展及其相关研究的特点 (一) 内部控制评价在美国的发展 (二) 内部控制评价在其他国家的发展 (三) 相关国际组织对内部控制评价的规定 (四) 国外内部控制评价研究成果的特点 二、我国内部控制评价的发展和理论研究综述 (一) 我国内部控制评价的发展综述 (二) 我国内部控制评价的政策现状述评 三、中美内部控制评价现状比较分析 (一) 美国内部控制评价信息披露现状分析 (二) 我国内部控制评价信息披露现状分析 (三) 中美内部控制评价信息披露现状对比 四、我国内部控制评价的问题分析 (一) 缺乏有效的内部控制：评价体系 (二) 内部控制评价效能的保证机制有待加强 (三) 缺乏权威的内部控制评价信息披露规范

第三章 企业内部控制评价体系的构建研究 一、我国企业内部控制评价体系的构建原则 二、企业内部控制评价主体的界定分析 (一) 评价主体与内部控制目标的关系 (二) 评价主体的全面性 (三) 评价主体的层次性 (四) 评价小组的构成 三、企业内部控制评价客体的确定 四、着眼于风险的内部控制评价标准的构建分析 (一) 评价标准的含义和特征 (二) 内部控制评价标准的比较 (三) 着眼于风险的内部控制评价标准的构建 五、基于层次分析法的内部控制评价指标体系的构建 (一) 评价指标体系的建立 (二) 内部控制评价指标体系的构成 (三) 内部控制评价指标体系的构建方法 (四) 内部控制评价指标体系构建方法的应用举例 (五) 内部控制评价指标体系构建方法的局限性 六、企业内部控制评价方法和程序 (一) 企业内部控制评价方法的选择 (二) 企业内部控制评价的具体程序 七、企业内部控制评价信息披露分析 (一) 评价信息披露的驱动力分析 (二) 评价信息披露方式和内容 (三) 企业内部控制评价报告的比较分析

第四章 企业内部控制评价效能的内部保证机制分析 一、内部控制评价与风险管理整合分析 (一) 内部控制与风险管理关系的相关研究述评 (二) 内部控制与风险管理整合的现有研究及启示 (三) 内部控制评价与风险管理整合的途径思考 二、内部控制评价与业绩评价对接分析 (一) 内部控制与业绩评价关系分析 (二) 内部控制评价与业绩评价对接措施 三、计算机信息系统环境对内部控制评价的影响 (一) 计算机信息系统环境对企业内部控制的影响 (二) 计算机信息系统环境下的企业内部控制评价的风险 (三) 计算机信息系统环境下的企业内部控制评价风险的防范

第五章 企业内部控制评价效能的外部保证机制分析 一、企业内部控制评价的外部监管体系分析 (一) 相关监管主体内部控制监管范围的界定分析 (二) 相关监管主体内部控制监管内容的确定 (三) 相关监管主体内部控制监管机制和方式分析 二、相关监管主体加强内部控制监管的配套措施建议

第六章 研究结论及未来展望 一、内部控制全面评价体系 (一) 内部控制全面评价体系的内涵 (二) 内部控制全面评价体系的特点 二、研究的创新和局限性 (一) 研究的创新点 (二) 研究的局限性 三、研究的未来展望

附录 67家上市公司2006年年报内部控制信息统计分析参考文献

《我国企业内部控制评价研究》

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:www.tushu000.com