

<<证券公司内部控制论>>

图书基本信息

书名：<<证券公司内部控制论>>

13位ISBN编号：9787030249937

10位ISBN编号：7030249933

出版时间：2009-9

出版时间：科学出版社

作者：马广奇

页数：216

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>

## <<证券公司内部控制论>>

### 前言

进入21世纪,经济全球化的浪潮风起云涌,世界科技进步突飞猛进,国际政治、军事形势变幻莫测,文化间的冲突与交融日渐凸显,生态、环境危机更加严峻,所有这些构成了新世纪最鲜明的时代特征。

在这种形势下,一个国家和地区的经济社会发展问题也随之超越了地域、时间、领域的局限,国际的、国内的、当前的、未来的、经济的、科技的、环境的等各类相关因素之间的>中突与吸纳、融合与排斥、重叠与挤压,构成了一幅错综复杂的图景。

软科学为从根本上解决经济社会发展问题提供了良方。

软科学一词最早源于英国出版的《科学的科学》一书。

日本则是最早使用“软科学”名称的国家。

尽管目前国内外专家学者对软科学有着不同的称谓,但其基本指向都是通过综合性的知识体系、思维工具和分析方法,研究人类面临的复杂经济社会系统,为各种类型及各个层次的决策提供科学依据。它注重从政治、经济、科技、文化、环境等各个社会环节的内在联系中发现客观规律,寻求解决问题的途径和方案。

世界各国,特别是西方发达国家,都高度重视软科学研究和决策咨询。

软科学的广泛应用,在相当程度上改善和提升了发达国家的战略决策水平、公共管理水平,促进了其经济社会的发展。

## <<证券公司内部控制论>>

### 内容概要

本书以证券公司内部控制为主线，运用国外成熟的内部控制理论，借鉴内部控制的国际惯例和海外投资银行的实践经验，对中国证券公司内部控制进行了创新性探索，构建了证券公司内部控制的整体框架；深入到证券公司内部，对其业务控制、资金控制、会计控制、信息控制等进行了专题研究；站在证券行业的高度，提出了中国证券公司内控机制建设和市场监管的相关思路和建议。

本书主要适用于从事企业管理、内部控制的相关人员，金融机构尤其是证券公司从业人员、管理人员及证券行业监管人员参考使用，也可作为大中专院校和科研机构金融、财务、管理专业的教学研究参考书。

## &lt;&lt;证券公司内部控制论&gt;&gt;

## 书籍目录

总序第二辑序前言第一章 导论 第一节 证券公司的特性与内部控制 第二节 中国证券市场的发展与内部控制 第三节 内部控制理论与海外投资银行实践 第四节 研究宗旨与设想第二章 证券公司内部控制的理论基础 第一节 内部控制的界定 第二节 内部控制的演变和发展 第三节 与内部控制相关的几个问题第三章 证券公司内部控制的国际惯例与准则 第一节 巴塞尔国际银行监管委员会《银行组织内部控制系统框架》解析 第二节 证券委员会国际组织《证券公司及其监管者的风险管理和控制指南》解析 第三节 中国证监会《证券公司内部控制指引》解析第四章 海外投资银行内部控制的实践经验 第一节 海外投资银行内部控制的总体情况 第二节 美林证券的风险控制 第三节 摩根士丹利的内部控制 第四节 美国其他投资银行的风险管理状况第五章 证券公司内部控制总论与整体框架 第一节 证券公司的角色与特点 第二节 证券公司内部控制的认识 第三节 证券公司内部控制的构成要素 第四节 证券公司内部控制的主体及层级 第五节 证券公司内部控制的客体和范围第六章 证券公司内部控制环境 第一节 证券公司内部控制环境概述 第二节 治理结构及其内部控制 第三节 组织体系及其内部控制 第四节 人力资源及其内部控制 第五节 企业文化及其内部控制第七章 证券公司的业务控制 第一节 经纪业务的内部控制 第二节 投资银行业务的内部控制 第三节 自营业务的内部控制 第四节 资产管理业务的内部控制 第五节 其他业务的内部控制第八章 证券公司的资金控制 第一节 证券公司资金控制概述 第二节 证券公司自有资金控制 第三节 证券公司客户资金控制 第四节 证券公司的资金风险及其控制第九章 证券公司的会计控制 第一节 证券公司会计控制概述 第二节 证券公司会计控制的主要环节 第三节 中国证券公司会计控制中的风险及对策第十章 证券公司的信息控制 第一节 证券公司信息控制概述 第二节 证券公司的信息系统及其建设 第三节 证券公司信息系统的安全保障第十一章 证券公司内部控制的监督与评价 第一节 证券公司内部控制监督的定位与法定要求 第二节 证券公司的内部稽核监督 第三节 证券公司的外部控制与监督 第四节 证券公司内部控制的评价第十二章 中国证券公司内部控制的分析与建议 第一节 中国证券公司内部控制的实践进程 第二节 中国证券公司内部控制的生态环境 第三节 中国证券公司内部控制存在的问题 第四节 强化中国证券公司内部控制的思路与建议参考文献

## <<证券公司内部控制论>>

### 章节摘录

第二章 证券公司内部控制的理论基础 证券公司作为现代金融企业，是一般企业组织的一种

。任何组织都存在着内部控制问题，在长期发展过程中，内部控制已经形成了一整套理论、准则和惯例

。研究证券公司的内部控制问题，首先得从内部控制的一般理论开始，这是我们研究证券公司内控机制的逻辑起点和理论背景。

第一节 内部控制的界定 一、内部控制的字面含义：“内部”+“控制” 任何组织都存在着控制问题。

这里的组织，包括企业、政府机构、社会团体、俱乐部乃至国家，而不仅仅指企业。

不过，由于企业组织作为社会财富创造的基本单元，直接生存于市场，面临的风险和陷阱比其他组织更多，因而其控制更为必要。

现代控制理论更多研究的是企业的控制理论，我们平常所说的内部控制也是就企业的内部控制而言的

。从字面上看，内部控制是由“内部”和“控制”两个词构成的。

所谓“内部”，根据《韦氏大词典》，“内部”的含义之一是“属于或有关于某个组织结构——俱乐部、公司或国家”，在内部就是指某物在一个团体、结构或组织内部；如果某物与一个组织相关，也可以说该事物在组织内部。

## <<证券公司内部控制论>>

### 媒体关注与评论

进入21世纪，经济全球化的浪潮风起云涌，世界科技进步突飞猛进，国际政治、军事形势变幻莫测，文化间的冲突与交融日渐凸显，生态、环境危机更加严峻，所有这些构成了新世纪最鲜明的时代特征。

在这种形势下，一个国家和地区的经济社会发展问题也随之超越了地域、时间、领域的局限，国际的、国内的、当前的、未来的、经济的、科技的、环境的等各类相关因素之间的冲突与吸纳、融合与排斥、重叠与挤压，构成了一幅错综复杂的图景。

软科学为从根本上解决经济社会发展问题提供了良方。

——徐冠华

<<证券公司内部控制论>>

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>