

<<审计业务从入门到精通>>

图书基本信息

书名：<<审计业务从入门到精通>>

13位ISBN编号：9787111336792

10位ISBN编号：7111336798

出版时间：2011-4

出版时间：机械工业

作者：宋娟

页数：284

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>

## <<审计业务从入门到精通>>

### 内容概要

《审计业务从入门到精通》按“先理论后实务”、“先整体框架，后详细内容”的顺序，开篇简洁而系统地介绍了内部审计的基本理论，然后以企业内各部门的作业流程为起点，围绕各个部门作业过程中涉及的关键性管理控制点，全面而又突出地介绍了内部审计人员如何对企业的各个部门开展审计工作。

在介绍审计工作的具体执行方法时，列举了大量的典型实例，对内部审计工作中需要执行的审计内容、可以采用的审计方法、可能运用的审计技巧和如何获取各种审计证据进行了通俗、直观和可以在实际工作中“直接复制”的介绍。

作为一本理论和实践相结合的通俗读物，《审计业务从入门到精通》也可以作为公司高级管理人员剖析自己企业内部控制状态的镜子，或作为企业内部审计人员培训的教材。

## <<审计业务从入门到精通>>

### 作者简介

宋娟，经济学学士，会计师中级职称，注册会计师，有6年工作经验，精通企业会计制度和国家财政、税收法律知识及上市公司法律法规，熟练掌握企业财务分析，并能依据所提供财务数据作出系统的财务分析和财务评估。

曾担任复盛集团公司稽核室审计高级专员，总负责大陆区4个厂的内部审计工作，涉及机械、电子、运动器材等行业。

编写畅销书《财务报表分析从入门精通》。

## &lt;&lt;审计业务从入门到精通&gt;&gt;

## 书籍目录

前言第1章 审计入门1.1 审计的产生1.1.1 审计产生的前提1.1.2 审计的产生1.2 审计的概念1.2.1 审计概念中的关系人1.2.2 审计的本质1.3 审计的特点1.3.1 审计的独立性1.3.2 审计的权威性1.3.3 审计的公正性1.4 审计的对象和职能1.4.1 审计的对象1.4.2 审计的职能1.5 审计的分类1.5.1 按审计执行主体的不同分类1.5.2 按审计基本内容的不同分类1.5.3 按审计时采用的技术模式的不同分类1.5.4 按审计实施时间的不同分类1.6 本章小结第2章 内部审计入门2.1 内部审计的概念和作用2.1.1 内部审计的概念2.1.2 内部审计的作用2.2 内部审计的工作内容2.2.1 内部控制审计2.2.2 基础会计审计2.2.3 其他专项审计2.3 内部审计的职业规范2.3.1 内部审计职业规范体系2.3.2 内部审计准则体系2.4 内部审计人员的基本要求2.4.1 内部审计人员的基本要求和职业道德规范2.4.2 内部审计人员的职业规范2.5 本章小结第3章 审计证据、审计方法和审计流程3.1 审计证据3.1.1 审计证据的定义3.1.2 审计证据的特征3.1.3 审计证据的种类3.2 内部审计方法3.2.1 审核3.2.2 观察3.2.3 监盘3.2.4 询问3.2.5 函证3.2.6 计算3.2.7 分析性复核3.3 内部审计流程3.3.1 内部审计流程的概念3.3.2 内部审计流程之审计准备阶段3.3.3 内部审计流程之审计实施阶段3.3.4 内部审计流程之审计终结阶段3.3.5 内部审计流程之审计后续阶段3.4 本章小结第4章 企业内部控制体系4.1 内部控制体系的定义和作用4.1.1 内部控制体系的定义4.1.2 内部控制体系的作用4.2 内部控制体系的内容和方法4.2.1 内部控制体系的内容4.2.2 内部控制体系的方法4.2.3 内部控制体系的局限性4.3 内部控制和内部审计4.3.1 内部控制体系与内部审计的关系4.3.2 内部审计部门的设置模式4.3.3 内部审计部门设置的原则4.4 本章小结第5章 内部审计工作统筹5.1 内部审计工作统筹的一般知识5.1.1 内部审计工作统筹的必要性5.1.2 内部审计工作统筹的内容5.2 内部审计工作统筹实例5.3 本章小结第6章 采购及付款作业的内部审计6.1 采购及付款作业介绍6.1.1 采购及付款作业流程图6.1.2 采购及付款作业涉及的内部控制点6.2 采购及付款作业内部审计6.2.1 采购及付款作业内部审计介绍6.2.2 采购作业的内部审计6.2.3 付款作业的内部审计6.2.4 厂商开发和管理控制的内部审计6.3 本章小结第7章 生产作业的内部审计7.1 生产作业介绍7.1.1 生产作业流程图7.1.2 生产作业涉及的内部控制点7.2 生产作业内部审计7.2.1 生产作业内部审计介绍7.2.2 存货管理控制的内部审计7.2.3 存货监盘7.2.4 生产作业过程控制的内部审计7.3 本章小结第8章 销售及收款作业的内部审计8.1 销售及收款作业介绍8.1.1 销售及收款作业流程图8.1.2 销售及收款作业涉及的内部控制点8.2 销售及收款作业内部审计8.2.1 销售及收款作业内部审计介绍8.2.2 对销售价格管理控制的内部审计8.2.3 对签订销售合同过程控制的内部审计8.2.4 对已经签订的销售合同管理控制的内部审计8.2.5 对发货作业控制的内部审计8.2.6 对销售收入和应收账款管理控制的内部审计8.2.7 对销售折让或销售退回管理控制的内部审计8.3 本章小结第9章 财务管理控制的内部审计9.1 财务管理控制介绍9.1.1 财务管理控制包含的内容9.1.2 财务管理控制内部审计包含的内容9.2 财务管理控制的内部审计9.2.1 基本会计核算管理的内部审计9.2.2 库存现金管理控制的内部审计9.2.3 银行存款管理控制的内部审计9.2.4 固定资产管理控制的内部审计9.3 本章小结第10章 人力资源管理控制的内部审计10.1 人力资源管理介绍10.1.1 人力资源管理的內容10.1.2 人力资源管理的内部控制制度10.2 人力资源管理控制的内部审计10.2.1 人力资源管理控制的内部审计介绍10.2.2 员工招募与选拔的内部审计10.2.3 员工培训与开发的内部审计10.2.4 员工绩效管理的内部审计10.2.5 员工薪酬福利管理的内部审计10.2.6 员工流动管理的内部审计10.2.7 人事档案管理的内部审计10.3 本章小结附录附录A 内部审计基本准则附录B 内部审计具体准则目录

## <<审计业务从入门到精通>>

### 章节摘录

版权页：第1章 审计入门日常生活中，当人们谈及审计时，可能会不由自主地把审计和纪检、检查和检察等联系在一起。

而随着外部审计的鉴证职能在我国的不断发挥，很多企业的年报等财务报告都需经注册会计师审计后才可对外公告。

所以，也有一些人会认为，审计就是检查会计工作。

那么，到底什么是审计它是怎么产生的到底哪些是审计的对象和目标？

什么是外部审计？

什么是内部审计？

如此等等。

在本章中，我们将——介绍这些与审计相关的入门知识。

1.1 审计的产生通俗地讲，审计是对经济监督行为的统称，它是随着社会经济管理活动的发展而出现的。

据历史记载，我国在西周时期就出现了审计监督制度。

当时负责审计工作的“宰夫”与负责财计工作的“司会”是分开的，“宰夫”独立行使审计职权，管对百官府、诸郡都县鄙的治理情况，考察群吏的功过得失，检查百官在财计方面有无欺诈等劣迹，并根据官吏的政绩优劣，上报冢宰，以便据以赏或罚。

由此可知，在人类社会经济管理活动发展到奴隶社会时期，审计就已经产生了。

## <<审计业务从入门到精通>>

### 媒体关注与评论

这本书按企业采购、生产、销售等各作业流程的特点，分别介绍其主要风险控制点的控制方法和内部审计程序、方法，是一本很好的关于如何进行内部审计工作的工具书。

尤其是书中的典型实例，给了内部审计入门人员非常具体客观的指导。

——李骞 北京慧运会计师事务所有限公司总经理审计是一门很深的学问，入门很难。

但是读了这本书，才知道审计方法、审计技巧和审计程序是可以这样直观地介绍给新人的。

——段斌 中信建投投资银行副总裁通俗的语言，生动的典型实例，恰到好处地介绍了多种专业的审计方法和审计技巧，把专业知识通俗化、口语化，是本书最大的特点。

——王欣 大唐投资管理（北京）有限公司副总裁如果你想自学审计方法和技巧，不妨静心研读这本册子，它能快速提高你的审计技巧和经验，让领导对你的审计能力刮目相看。

——王岩 安住（北京）科技有限公司总经理、“财技中国”网站总编辑这本书实现了审计理论和审计操作的“无缝衔接”，是审计人员提高自身能力的实用宝典。

——陈帅 弘毅中国投资公司副总裁

## <<审计业务从入门到精通>>

### 编辑推荐

《审计业务从入门到精通》：浅显的理论讲解，+真实的公司背景，+典型的审计内容分析=专业的内部审计师。

<<审计业务从入门到精通>>

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>