

## <<计算机辅助审计原理及应用>>

### 图书基本信息

书名：<<计算机辅助审计原理及应用>>

13位ISBN编号：9787302297468

10位ISBN编号：7302297460

出版时间：2012-10

出版时间：清华大学出版社

作者：陈伟

页数：335

字数：540000

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>

## <<计算机辅助审计原理及应用>>

### 内容概要

陈伟编著的《计算机辅助审计原理及应用（第二版）》分析了国内外关于计算机辅助审计的研究与应用现状，介绍了开展计算机辅助审计所需的相关基础知识，分析了国内外常见的审计软件，结合案例重点分析了面向数据的计算机辅助审计的关键步骤，并在附录中设计了3个实验模块。本书力求全面反映计算机辅助审计领域国内外的最新成果。

《计算机辅助审计原理及应用（第二版）》可作为高等院校相关专业的学生学习计算机辅助审计知识的实务教材，也可作为审计人员学习计算机辅助审计知识的理论教材。

# <<计算机辅助审计原理及应用>>

## 书籍目录

### 第1章 绪论

#### 1.1 概述

1.1.1 开展计算机辅助审计的必要性

1.1.2 相关术语分析

#### 1.2 国内计算机辅助审计的研究与应用情况

1.2.1 金审工程

1.2.2 联网审计

#### 1.3 国外计算机辅助审计的研究与应用情况

1.3.1 计算机辅助审计的起源

1.3.2 计算机辅助审计的研究近况

#### 1.4 计算机辅助审计技术分析

1.4.1 计算机辅助审计技术的分类

1.4.2 面向系统的计算机辅助审计技术

1.4.3 面向数据的计算机辅助审计技术

1.4.4 计算机辅助审计技术的优缺点分析

1.4.5 对计算机辅助审计技术使用情况的调查研究

#### 1.5 面向数据的计算机辅助审计

1.5.1 信息化环境下实施审计项目的主要流程

1.5.2 面向数据的计算机辅助审计的原理

1.5.3 开展面向数据的计算机辅助审计的步骤

#### 1.6 对审计人员的基本素质要求

思考题

### 第2章 计算机辅助审计基础

#### 2.1 概述

#### 2.2 信息技术与组织业务

#### 2.3 SQL语言

2.3.1 数据定义

2.3.2 数据操纵

2.3.3 数据查询

#### 2.4 常用数据库产品介绍

2.4.1 Access

2.4.2 SQLServer

2.4.3 Oracle

#### 2.5 数据访问技术

2.5.1 常见数据访问技术分析

2.5.2 ODBC总体结构及其应用

思考题

### 第3章 审计软件

#### 3.1 概述

#### 3.2 国外审计软件概况

#### 3.3 国内审计软件概况

3.3.1 审计软件的分类

3.3.2 面向数据的审计软件的基本功能

#### 3.4 常用审计软件介绍

3.4.1 国内审计软件

## <<计算机辅助审计原理及应用>>

3.4.2 国外审计软件

3.5 国内外审计软件功能比较

思考题

第4章 审计数据采集

4.1 概述

4.2 审计数据采集理论分析

4.2.1 审计数据采集的原理

4.2.2 审计数据采集的特点

4.2.3 审计数据采集的主要步骤

4.2.4 审计数据采集的方法

4.3 采用通用软件采集数据

4.3.1 采用Excel采集数据

4.3.2 采用FoxPro采集数据

4.3.3 采用Access采集数据

4.3.4 采用SQLServer采集数据

4.4 采用审计软件采集数据

4.4.1 A0的数据采集功能

4.4.2 IDEA的数据采集功能

4.5 审计数据验证

4.5.1 审计数据验证的重要性

4.5.2 审计数据验证的方法

4.5.3 审计数据采集阶段的审计数据验证

思考题

第5章 审计数据预处理

5.1 概述

5.2 审计数据预处理理论分析

5.2.1 数据质量

5.2.2 单数据源数据质量问题

5.2.3 多数据源集成时数据质量问题

5.2.4 审计数据质量问题实例

5.2.5 审计数据预处理的含义

5.2.6 审计数据预处理的内容

5.3 审计数据预处理应用实例

5.3.1 采用Access

5.3.2 采用AO

5.4 审计数据预处理阶段的数据验证

5.4.1 审计数据预处理阶段数据验证的重要性

5.4.2 审计数据预处理阶段数据验证的内容和方法

5.5 其他数据预处理方法介绍

5.5.1 不完整数据清理

5.5.2 相似重复记录清理

思考题

第6章 审计数据分析

6.1 概述

6.2 审计证据及审计取证

6.2.1 审计证据

6.2.2 电子审计证据

## <<计算机辅助审计原理及应用>>

### 6.2.3 审计取证

## 6.3 常用审计数据分析方法

### 6.3.1 账表分析

### 6.3.2 数据查询

### 6.3.3 审计抽样

### 6.3.4 统计分析

### 6.3.5 数值分析

### 6.3.6 账龄分析

### 思考题

## 第7章 审计数据分析新方法

### 7.1 概述

### 7.2 基于业务规则的审计数据分析方法

#### 7.2.1 问题的提出

#### 7.2.2 业务规则

#### 7.2.3 基于业务规则的审计数据分析方法原理

#### 7.2.4 业务规则库的优化策略

#### 7.2.5 实例分析

#### 7.2.6 优缺点分析

### 7.3 基于孤立点检测的审计数据分析方法

#### 7.3.1 问题的提出

#### 7.3.2 基于孤立点检测的审计数据分析方法原理

#### 7.3.3 关键问题分析

#### 7.3.4 优点分析

### 7.4 基于可视化数据展现技术的审计数据分析方法

### 7.5 基于数据匹配技术的审计数据分析方法

#### 7.5.1 原理分析

#### 7.5.2 关键步骤分析

#### 7.5.3 软件系统设计

#### 7.5.4 实例分析

#### 7.5.5 优点分析

### 7.6 审计检测风险评价方法

### 思考题

## 第8章 持续审计

### 8.1 概述

### 8.2 持续审计的内涵及研究内容分类

#### 8.2.1 持续审计的内涵

#### 8.2.2 持续审计研究内容分类

### 8.3 持续审计的技术实现方法

#### 8.3.1 嵌入式持续审计

#### 8.3.2 分离式持续审计

#### 8.3.3 两种实现方法的比较

#### 8.3.4 基于Agent的持续审计模型

#### 8.3.5 基于DBMs触发器的持续审计模型

### 8.4 持续审计的相关理论研究

### 8.5 应用于持续审计的关键技术研究

### 8.6 实施持续审计的辅助方法

### 8.7 持续审计未来的研究方向

## <<计算机辅助审计原理及应用>>

### 思考题

#### 第9章 联网审计

##### 9.1 概述

##### 9.2 联网审计原理

##### 9.3 实施联网审计的优缺点分析

###### 9.3.1 主要优点

###### 9.3.2 主要缺点

##### 9.4 联网审计系统的安全问题分析

##### 9.5 基于BCP视角的联网审计风险控制

###### 9.5.1 问题的提出

###### 9.5.2 BCP原理

###### 9.5.3 联网审计系统的风险分析

###### 9.5.4 联网审计系统的风险控制方案

###### 9.5.5 联网审计风险控制制定需考虑的问题

##### 9.6 基于成本效益视角的联网审计可行性分析方法

###### 9.6.1 问题的提出

###### 9.6.2 实施联网审计的成本效益分析方法

###### 9.6.3 提高联网审计可行性的建议

##### 9.7 联网审计绩效评价

###### 9.7.1 问题的提出

###### 9.7.2 开展联网审计绩效评价的步骤

###### 9.7.3 联网审计绩效评价指标体系的构建

###### 9.7.4 实例：基于AHP的联网审计绩效评价方法

##### 9.8 云计算环境下的联网审计实现方法探析

###### 9.8.1 问题的提出

###### 9.8.2 研究云计算环境下联网审计的必要性

###### 9.8.3 云计算环境下的联网审计实现方法

###### 9.8.4 云计算环境下实施联网审计存在的风险

###### 9.8.5 云计算环境下实施联网审计的建议

### 思考题

#### 附录A 实验课程设计

##### A.1 实验教学理论探析

###### A.1.1 本书教学内容分析

###### A.1.2 实验教学内容设计

##### A.2 实验模块一（以通用软件为工具）

###### A.2.1 实验一审计数据采集

###### A.2.2 实验二审计数据分析——基于Access的数据查询方法

###### A.2.3 实验三审计数据分析——基于Excel的应用

###### A.2.4 实验四审计数据分析——基于Access的重号分析方法

##### A.3 实验模块二（以AO为工具）

###### A.3.1 实验一AO软件入门

###### A.3.2 实验二审计数据采集

###### A.3.3 实验三应用AO软件审计税收征收数据

###### A.3.4 实验四应用AO软件审计失业金发放数据

###### A.3.5 实验五AO软件的其他功能练习

##### A.4 实验模块三（以IDEA为工具）

###### A.4.1 实验一IDEA软件入门

## <<计算机辅助审计原理及应用>>

A.4.2 实验二审计数据采集

A.4.3 实验三审计数据分析——数据查询

A.4.4 实验四审计数据分析——数值分析

A.4.5 实验五审计数据分析——统计分析

A.4.6 实验六审计数据分析——审计抽样

A.4.7 实验七审计数据分析——其他功能

A.4.8 实验八审计多文件数据操作

A.5 实验所用数据

A.5.1 某税收征收数据

A.5.2 某劳动局失业保险数据

A.5.3 某凭证数据

A.5.4 某商品数据

附录B 名词术语中英文对照

主要参考文献

## <<计算机辅助审计原理及应用>>

### 章节摘录

版权页：插图：当建立一个信息系统的时候，即使进行了良好的设计和规划，也不能保证在所有情况下信息系统中数据的质量都能满足用户的要求。

用户录入错误、企业合并以及企业环境随着时间的推移而改变，这些都会影响所存放数据的质量。

信息系统中可能存在的数据质量问题有很多种，总结起来主要有以下几种：1) 重复的数据 重复的数据是指在一个数据源中存在表示现实世界同一个实体的重复信息，或在多个数据源中存在现实世界同一个实体的重复信息。

2) 不完整的数据 由于录入错误等原因，字段值或记录未被记入数据库，造成信息系统数据源中应该有的字段或记录缺失。

3) 不正确的数据 由于录入错误，数据源中的数据未及时更新，或不正确的计算等，导致数据源中数据过时，或者一些数据与现实实体中字段的值不相符。

4) 无法理解的数据值 无法理解的数据值是指由于某些原因，导致数据源中的一些数据难以解释或无法解释，如伪值、多用途域、古怪的格式、密码数据等。

5) 不一致的数据 数据不一致包括了多种问题，例如，从不同数据源获得的数据很容易发生不一致；同一数据源的数据也会因位置、单位以及时间不同产生不一致。



<<计算机辅助审计原理及应用>>

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>