

<<内部控制控制制度设计>>

图书基本信息

书名：<<内部控制控制制度设计>>

13位ISBN编号：9787309047899

10位ISBN编号：7309047893

出版时间：2005-11

出版时间：复旦大学出版社

作者：赵保卿 编

页数：287

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>

## <<内部会计控制制度设计>>

### 内容概要

信息时代的到来，资本与金融市场以及金融工具的多变与复杂化，使得企业的决策对真实、准确、合理、有效的财务和会计信息的要求越来越高，因此，内部会计控制，作为内部控制的重要组成部分，成为企业会计信息系统能够正常和可靠地运转的基本保障。

由于各个企业的组织架构、管理方式、文化理念千差万别，因此如果脱离企业自身的实际需要，盲目地“克隆”其他企业的内部会计控制制度，那将无异于饮鸩止渴。

本书根据财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范》及具体规范的要求和原则，针对我国内部会计控制弱化的现实。

系统而简练地介绍了内部会计控制制度设计的基本内容，包括货币资金控制、实物资产控制、采购与付款控制、销售与收款控制、筹资控制、投资控制、成本费用控制、工程项目控制、担保控制等等，对每一个环节的控制关键点和控制流程加以详细阐释，并辅之以必要的案例。

本书适宜于高等院校会计、审计专业师生教学使用。

亦可供企业管理人员根据具体控制环境进行控制环节和控制措施设计与审查时参阅。

## <<内部控制制度设计>>

### 作者简介

赵保卿，男，1959年生于河北，教授，博士，现任北京工商大学会计学院副院长，兼任中国审计学会和北京审计学会理事、全国高级审计师评审委员会委员，获北京市优秀青年骨干教师称号。

中央广播电视大学《审计案例研究》教材主编与课程主讲教师。

先后毕业于北京商学院会计系(现北京工商大学会计学院)、财政部财政科学研究所、中国人民大学商学院，获经济学学士、经济学硕士、管理学博士学位。

长期致力于审计学的教学与科研工作，曾赴香港何铁文会计师行进行为期一年的专业研修。

已出版独著3部、合著30多部，公开发表学术论文80多篇，主持省部级课题2项。

多种作品获北京市、中国审计学会、中国内部审计协会、中国注册会计师协会及北京工商大学等方面奖励。

## <<内部会计控制制度设计>>

### 书籍目录

第一章 总论 第一节 内部会计控制的内涵 第二节 内部会计控制的目标 第三节 内部会计控制的内容  
第四节 内部会计控制的方式 第五节 内部会计控制的设计第二章 货币资金控制的设计 第一节 货币  
资金控制的内容 第二节 货币资金控制关键点 第三节 货币资金控制流程第三章 实物资产控制的设计  
第一节 实物资产控制的内容 第二节 实物资产控制关键点 第三节 实物资产控制流程第四章 采购与  
付款控制的设计 第一节 采购与付款控制的内容 第二节 采购与付款控制关键点 第三节 采购与付款控  
制流程第五章 销售与收款控制的设计 第一节 销售与收款内部会计控制的内容 第二节 销售与收款控  
制关键点 第三节 销售与收款控制流程图第六章 筹资控制的设计 第一节 筹资控制的内容 第二节 筹  
资控制关键点 第三节 筹资控制的流程第七章 投资控制的设计 第一节 对外投资内部会计控制的内容  
第二节 对外投资控制关键点 第三节 对外投资控制流程第八章 成本费用控制的设计 第一节 成本费  
用控制的内容 第二节 成本费用控制关键点 第三节 成本费用控制流程第九章 工程项目控制的设计  
第一节 工程项目控制的内容 第二节 工程项目控制关键点 第三节 工程项目控制流程第十章 担保控  
制的设计 第一节 担保控制的内容 第二节 担保控制关键点 第三节 担保控制流程第十一章 内部会计  
控制系统的运行 第一节 内部会计控制的监督检查 第二节 内部会计控制局限性及其消除 第三节 内  
部会计控制环境优化

<<内部控制制度设计>>

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>