

<<增收节支首选内控>>

图书基本信息

书名：<<增收节支首选内控>>

13位ISBN编号：9787542923592

10位ISBN编号：7542923595

出版时间：2009-8

出版时间：立信会计出版社

作者：罗勇，李厚喜 主编

页数：295

字数：288000

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>

<<增收节支首选内控>>

内容概要

本书以我国颁布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》（征求意见稿）和《企业内部控制评价指引》（征求意见稿）为依据，主要论述了内部控制的资金、采购、存货、销售、工程项目、固定资产、无形资产、长期股权投资、筹资、预算、成本费用、担保、合同、业务外包、子公司控制、财务报告编制与披露、人力资源政策、信息系统、衍生工具、并购、关联交易、内部审计和内部控制评价等内容，基本涵盖了企业内部控制的全部工作内容。

同时，本书以企业主要的内部控制事项为章节，每章从该事项面临的主要风险和控制的的主要内容开始，按照岗位分工、授权批准及业务控制要点等逐一展开，希望对适用规范的大中型企业、上市公司及其他企业等有关单位理解和掌握企业内部控制制度有所帮助。

<<增收节支首选内控>>

书籍目录

第一章 内部控制理论概述第二章 资金内部控制第三章 采购控制第四章 存货控制第五章 销售控制第六章 工程项目控制第七章 固定资产控制第八章 无形资产控制第九章 长期股权投资第十章 筹资控制第十一章 预算控制第十二章 成本费用控制第十三章 担保控制第十四章 合同协议控制第十五章 业务外包控制第十六章 对子公司控制第十七章 财务报告编制与披露控制第十八章 人力资源政策控制第十九章 信息系统的一般控制第二十章 衍生工具控制第二十一章 企业并购第二十二章 关联交易控制第二十三章 内部审计控制第二十四章 内部控制评价

<<增收节支首选内控>>

章节摘录

四、风险应对 企业应当综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，实现对风险的有效控制。

(1) 风险规避是企业对超出风险承受度的风险，通过放弃或者停止与该风险相关的业务活动以避免和减轻损失的策略。

(2) 风险降低是企业在权衡成本效益之后，准备采取适当的控制措施降低风险或者减轻损失，将风险控制在风险承受度之内的策略。

(3) 风险分担是企业准备借助他人力量，采取业务分包、购买保险等方式和适当的控制措施，将风险控制在风险承受度之内的策略。

(4) 风险承受是企业对风险承受度之内的风险，在权衡成本效益之后，不准备采取控制措施降低风险或者减轻损失的策略。

企业应当结合不同发展阶段和业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。

控制活动是那些帮助确保管理层处置风险所需的特定指令得以贯彻的政策和程序，它是执行这些政策的人员的行动。

企业应当根据内部控制目标，结合风险应对策略，综合运用控制措施，对各种业务和事项实施有效控制。

企业应当结合风险评估结果，通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。

控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制、绩效考评控制和重大风险预警机制与突发事件应急处理机制等。

<<增收节支首选内控>>

编辑推荐

《增收节支首选内控：企业内部控制手册》是“财务其实很简单：中小企业经理人必读”丛书之一。

本套丛书依据财政部《企业会计准则》最新解释及《企业内部控制基本规范》编写，编著者有来自财政部、财政部财政科学研究所、中国人民大学、中央财经大学、国家会计学院、大型国企等单位的廖奎博士、徐微博士、蒋义博士、李娣博士、李厚喜博士、罗勇高级经济师、肖月华教授、曾平华教授、潘远湘教授等。

根据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》编写

<<增收节支首选内控>>

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>