

<<企业内部控制审计政策解读与操作指引>>

图书基本信息

书名：<<企业内部控制审计政策解读与操作指引>>

13位ISBN编号：9787565402425

10位ISBN编号：7565402427

出版时间：2011-1

出版时间：东北财经大学出版社有限责任公司

作者：《企业内部控制审计政策解读与操作指引》课题组 著

页数：199

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>

## <<企业内部控制审计政策解读与操作指引>>

### 内容概要

《企业内部控制审计政策解读与操作指引》主要包括第一章企业内部控制审计概述；第一节企业内部控制审计发展历程；第二节企业内部控制审计需求分析；第二章总则；第一节内部控制审计的基本概念和要求；第二节整合审计；第三章计划审计工作；第一节审计业务约定书；第二节审计项目组的建立；第三节计划审计工作所需评价的事项；第四节舞弊风险的考虑；第五节重要性水平；第六节识别重大账户、重大列报和相关认定；第七节识别重大业务流程等等。

书籍目录

第一章 企业内部控制审计概述 第一节 企业内部控制审计发展历程 第二节 企业内部控制审计需求分析 第二章 总则 第一节 内部控制审计的基本概念和要求 第二节 整合审计 第三章 计划审计工作 第一节 审计业务约定书 第二节 审计项目组的建立 第三节 计划审计工作所需评价的事项 第四节 舞弊风险的考虑 第五节 重要性水平 第六节 识别重大账户、重大列报和相关认定 第七节 识别重大业务流程 第八节 关于多组成部分审计的考虑 第九节 了解企业内部控制自我评价工作以及利用他人的工作 第四章 实施审计工作 第一节 自上而下的审计方法 第二节 评估企业层面控制 第三节 识别业务层面控制 第四节 选择拟测试的控制 第五节 测试内部控制 第六节 评价控制偏差 第七节 关于信息系统控制的考虑 第八节 关于财务报告流程的考虑 第五章 内部控制缺陷评价 第一节 内部控制缺陷评价的原则 第二节 内部控制缺陷的定义和分类 第三节 内部控制缺陷评价的方法 第四节 内部控制缺陷评价举例 第六章 非财务报告内部控制工作的考虑 第一节 非财务报告内部控制的含义 第二节 非财务报告内部控制工作的总体要求 第三节 非财务报告内部控制工作的信息来源 第四节 注意到的发现与控制缺陷 第五节 非财务报告内部控制缺陷评价 第六节 非财务报告内部控制工作的披露 第七章 完成审计工作 第一节 取得企业的书面声明 第二节 与企业沟通控制缺陷 第三节 形成对内部控制有效性的意见 第八章 出具审计报告 第一节 内部控制审计报告概述 第二节 内部控制审计报告的基本内容 第三节 出具标准内部控制审计报告 第四节 非标准内部控制审计报告 .....

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>