

<<内部审计理论与方法>>

图书基本信息

书名：<<内部审计理论与方法>>

13位ISBN编号：9787801696328

10位ISBN编号：7801696328

出版时间：2006-10

出版时间：时代经济出版社（原中国审计出版社）

作者：张庆龙

页数：344

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>

## <<内部审计理论与方法>>

### 内容概要

《内部审计价值（第2版）》依据我国颁布的最新《内部审计准则》以及国际内部审计师协会发布的《内部审计实务标准》，吸收国内外有关内部审计理论与实务的新发展，力求内容新颖，形式活泼。

既有深度、广度，又理论联系实际，能够深入浅出地解释内部审计的原理与方法，列举有关内部审计案例，力争做到理论与现实并重，增加可操作性。

《内部审计价值（第2版）》主要适用于企业内部审计培训以及高校内部审计的教学。也可作为广大内部审计职业爱好者的自学参考用书。

## <<内部审计理论与方法>>

### 作者简介

张庆龙，天津财经大学商学院会计系，副教授，博士，高级管理咨询师，天津市青联委员，天津倚天管理咨询有限公司、北京知行天下管理咨询有限公司高级咨询顾问。

近年来致力于财务会计、内部控制、审计等领域的理论与实务的研究工作，先后在《当代财经》、《现代财经》、《财务与会计》、《中国审计》、《审计与经济研究》、《审计理论与实践》、《财会通讯》、《财会月刊》、《财会研究》等全国公开出版刊物上发表论文四十余篇，主编《审计资源论》、《内部审计理论与方法》、《发票管理指南》、《简明审计教程》等著作四部，副主编著作两部，参编六部。

曾为中国银行、建设银行、大沽化工、天津房地产管理局、天津经委中小企业服务中心、天津内审协会、北方人才股份、天津市职业经理人培训基地、河北地税局、河南登封财政局、北京信阳服装厂、重庆市长寿区政府、海关班等多家企业和政府部门做过财务报表分析、财务控制、内部审计、上市公司财务会计、风险管理等不

## &lt;&lt;内部审计理论与方法&gt;&gt;

## 书籍目录

前言第一章 充满活力的阳光事业——内部审计职业 内部审计的价值主张——为企业增加价值 充满活力的阳光事业——内部审计职业 内部审计：“经济警察”吗 你的企业建立内部审计了吗 独立性与内部审计的组织安排 内部审计外包——利用外部资源增加企业价值 审计行动的准绳——内部审计标准 内部审计的职业要求第二章 公司治理与内部审计 公司治理的本质：激励+约束 内部审计与公司治理的关系 内部审计在公司治理中的作用 审计委员会——内部审计参与公司治理的桥梁 审计委员会中的财务专家第三章 内部审计的主要产品——内部控制 内部控制与内部审计的关系 内部控制溯源 COSO企业风险管理框架精要 超越COSO——其他框架文件 “我们的事业是什么？”——管理职能与内部控制目标 防患于未然——内部控制的设计 相辅相成——内部控制的类型 百密难免一疏——内部控制的局限性 学以致用——中国内部控制的解决方案第四章 有的放矢——审计对象的选择 内部审计工作的导航图——审计流程 千里之行始于足下——对审计对象的理解 大浪淘沙——被审计对象的选择 思路清晰——影响被审计对象选择的因素 积极选择——内部审计对象选择的方法 分秒必争——制定审计日程安排第五章 审计准备——你准备好了吗 见机行事做准备——明确内部审计业务类型 审计准备也应顾全大局 看清庐山真面目——明确内部审计目标和范围 审计更要以人为本 知己知彼百战不殆——初步了解被审计单位 内部审计中的航海图——审计方案制定 制定审计时间预算 礼貌的选择——审计通知书第六章 现场审计实施——内部控制测试与风险评价 审前准备工作的延伸——内部控制的初步调查 精心设计一份“合适”的内部控制调查表 编制流程图——来不得一点偷懒 内部控制初步测试——寻找薄弱环节 它是否令人满意——控制风险的评价 证实你的判断——扩大性测试 内部控制要素的审查重点与评价标准 现场实施的收尾工作第七章 以理服人——审计证据 用事实说话——审计证据的概念 审计证据分类是在故弄玄虚吗 有所为有所不为——获取审计证据时应考虑的因素 事半功倍的审计证据收集方法 审计证据的证明力：从潜在证明力到充分证明力的转换 充分、相关、可靠——内部审计证据的质量特征 串起分散的珍珠——审计证据的整理与分析 收集证据时的精神状态——保持合理的职业谨慎 审计证据的处理仍须谨慎第八章 审计证据的载体——工作底稿 解读工作底稿的重要性 工作底稿的编制也要有标准 必不可少的审计程序——工作底稿分级复核 审计工作底稿的管理第九章 去粗取精去伪存真——内部审计抽样 审计抽样并非“管中窥豹”——正确认识审计抽样 工欲善其事必先利其器——对抽样规则的理解 审计统计抽样的基本技术与方法 定量的抽样技术——变量抽样第十章 内部审计中的人际关系 为什么人际关系如此重要 良好的个人形象——有效人际关系的基础 需求与人际关系 有效沟通——建立良好人际关系的有效途径 解决内部审计中的冲突 参与审计——一种新的尝试第十一章 做出你的结论——审计报告 及时性——审计报告的关键 减少误解的关键——总结会议 教你几招：审计报告的写作技巧 报告的基本模式和注意事项 你对已审计的业务活动有什么看法 审计报告是一个不断检查和修订的过程 审计报告的发送与归档 审计发现和审计建议的日常沟通——中期报告第十二章 后续审计——没完没了 什么是后续审计 后续审计中的三大角色 后续审计实战——后续审计的前前后后 后续审计中几个技巧第十三章 审计质量的保证——内部审计管理 有效管理的保障——内部审计管理体系 人力资源——最重要的价值 审计计划管理 监督——质量管理的核心 谁来审计 内部审计部门 几种行之有效的管理手段第十四章 内部审计的传统领域——财务审计 高效率的保证——业务循环审计法 经营业务起点的审计——销售与收款循环审计 购货与付款可靠性的检验——购货与付款循环审计 生产循环审计 企业理财循环审计——筹资与投资循环审计 货币资金的可靠性审查——货币资金循环审计第十五章 财务审计的发展——管理审计 科学管理——管理审计应运而生 管理审计——一个需要明确的定义 管理审计的内容与重点 内部审计在企业风险管理中大有作为 管理审计的程序与方法第十六章 内部审计面临的挑战与未来的发展趋势 内部审计面临的挑战 价值增值型审计——内部审计新趋势参考书目

## <<内部审计理论与方法>>

### 编辑推荐

本书依据我国颁布的最新《内部审计准则》以及国际内部审计师协会发布的《内部审计实务标准》，吸收国内外有关内部审计理论与实务的新发展，力求内容新颖，形式活泼。既有深度、广度，又理论联系实际，能够深入浅出地解释内部审计的原理与方法，列举有关内部审计案例，力争做到理论与现实并重，增加可操作性。

本书主要适用于企业内部审计培训以及高校内部审计的教学。也可作为广大内部审计职业爱好者的自学参考用书。

<<内部审计理论与方法>>

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>