

## <<电力企业内部控制设计与评价>>

### 图书基本信息

书名：<<电力企业内部控制设计与评价>>

13位ISBN编号：9787810988032

10位ISBN编号：7810988034

出版时间：2006-11

出版单位：上海财经大学

作者：彭文兵、马新智

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>

## <<电力企业内部控制设计与评价>>

### 内容概要

内部控制是风险管理的重要组成部分，风险管理目标的设立为内部控制设计与实施提供了前提条件，内部控制以风险评估为基础，并应当对实施结果予以评价。

内部控制是管理机制的组成部分，内部控制要与管理机制的其他内容有机地融为一体。

正是基于这种要求，本书并非是从单一的企业内部控制角度(如财务)，而是强调把电力企业管理机制融入到电力企业内部控制设计与评价之中，形成了较为合理、科学的电力企业内部控制体系，因此，本书不仅具有较强的理论价值，而且还有很强的现实意义。

本书在借助于流程图、调查表、文字叙述等方法对被调查、测试、评估和报告电力企业的内部控制系统进行描述后，对融入电力企业管理机制的内部控制进行了比较切合实际的评价，对电力企业内部控制的设计、实际运作和有效情况进行了调查，从而对电力企业内部控制状况形成了比较客观的描述，为电力企业内部控制的测试、评估和报告奠定了坚实的基础。

本书共分十三章。

导论论述了内部控制理论及其发展。

其余十二章分别论述了电力企业内部控制设计和评价方法，并以二类电力企业为例，对电力企业内部控制流程设计及绩效考核与评估等内容进行了评价。

本书适合于电力企业各级管理人员进修培训之用，同时，也可作为电力高等院校相关专业的教材或参考。

## <<电力企业内部控制设计与评价>>

### 书籍目录

总序前言导论 内部控制理论及其发展 一、COSO报告及其之前的内部控制理论研究成果回顾 二、超越COSO报告的研究第一章 电力企业内部控制设计和评价方法 第一节 电力企业内部控制与管理体的关系 第二节 电力企业管理体系设计方法 第三节 电力企业内部控制设计方法 第四节 电力企业内部控制评价方法第二章 电力企业价值链设计 第一节 电力企业价值链设计 第二节 电力企业功能作业设计 第三节 电力企业价值链设计与内部控制设计第三章 电力企业组织控制设计 第一节 电力企业治理设计与内部控制 第二节 电力企业组织设计与内部控制 第三节 电力企业岗位设计与内部控制 第四节 电力企业监督机构与内部控制第四章 电力企业流程控制设计 第一节 电力企业流程设计原理 第二节 电力企业流程设计与内部控制第五章 电力企业业绩评价和激励机制设计与内部控制 第一节 电力企业业绩评价设计与内部控制 第二节 电力企业激励机制设计与内部控制第六章 电力企业人事和物理控制设计 第一节 电力企业岗位人员选择和特殊岗位人员特殊措施 第二节 电力企业财务总监 第三节 会计委派制 第四节 物理防护设施的建立 第五节 信息技术的应用第七章 电力企业内部控制调研 第一节 电力企业内部控制调查概述 第二节 电力企业了解内部控制方法 第三节 电力企业描述内部控制方法第八章 电力企业内部控制测试 第一节 电力企业内部控制测试概述 第二节 电力企业内部控制测试技术方法 第三节 抽样技术在电力企业内部控制测试中的应用第九章 电力企业内部控制评估 第一节 电力企业内部控制评估概述 第二节 电力企业内部控制评估标准 第三节 电力企业交易循环内部控制评估 第四节 电力企业控制环境评估 第五节 电力企业内部控制综合评估第十章 电力企业内部控制报告 第一节 电力企业内部控制信息披露 第二节 电力企业内部控制审核报告 第三节 电力企业管理建议书 第四节 电力企业内部控制评价报告第十一章 电力工程建筑安装企业内部控制评价 第一节 电力工程建筑安装企业内部控制评价概述 第二节 电力工程建筑安装企业主要交易循环内部控制调查表设计第十二章 电力制造企业内部控制评价 第一节 电力制造企业内部控制评价概述 第二节 电力制造企业主要交易循环内部控制调查表设计参考文献

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>