

<<证券公司内部控制系统研究>>

图书基本信息

书名：<<证券公司内部控制系统研究>>

13位ISBN编号：9787500570554

10位ISBN编号：7500570554

出版时间：2004-1

出版时间：中国财政经济出版社

作者：刘华

页数：137

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>

## <<证券公司内部控制系统研究>>

### 内容概要

证券公司在证券市场中通过开展证券业务扮演着关键角色，发挥着无可比拟、难以替代的作用，但在其谋求自身快速发展的过程中却危机四伏。特别是由于对内部控制认识模糊，没有在公司内部形成科学合理、切实有效的制度、机制约束，风险严重失控的个案频频发生。

“小心驶得万年船”，证券公司理应选择审慎经营，强化内部约束，靠规范保全自己、求得发展。证券公司内部控制也就很自然地成为目前理论上和实务上都迫切想要解决的、极富研究价值的命题。

《证券公司内部控制系统研究》首先在引言部分，通过层层推论，阐明加强我国证券公司内部控制理论研究的现实意义，并提出《证券公司内部控制系统研究》的研究思路和研究框架。

《证券公司内部控制系统研究》从系统论的角度，用典型的规范研究和定性分析方法，全面审视和思考证券公司内部控制的基础理论 and 应用理论问题，试图得出对证券公司内部控制的科学认识。

《证券公司内部控制系统研究》立意在“新”，特别突出“法”，在选材上尽量采用最新的资料，尤其是法律法规方面的资料；在立论上以我为主，避免堆砌、罗列他人观点，力争有所创新和发展。

## <<证券公司内部控制系统研究>>

### 书籍目录

引言一、证券公司在证券市场中的角色和作用一、证券公司风险案例的剖析三、证券公司风险与内部控制之间的关系四、加强我国证券公司内部控制理论研究的现实意义五、本书的研究思路与框架结构

第一章 证券公司内部控制理论研究的现有基础一、COSO报告：内部控制理论研究的“圣经”一、《内部控制系统评估框架》：银行内部控制理论研究的国际权威文件三、《证券公司及其监管者的风险管理和控制指南》：证券公司内部控制理论研究的国际权威报告四、《加强金融机构内部控制的指导原则》：金融机构内部控制理论研究的国内权威文件五、《证券公司内部控制指引（征求意见稿）》：证券公司内部控制理论研究的国内新起点本章小结

第二章 证券公司内部控制系统框架与核心论点一、问题的提出二、证券公司内部控制系统框架三、证券公司内部控制的性质四、证券公司内部控制系统所要服务的管理目标五、证券公司内部控制系统控制目标六、证券公司内部控制系统控制要素七、证券公司内部控制系统控制责任本章小结

第三章 证券公司发行承销业务的内部控制一、证券公司发行承销业务的现行实务二、证券公司发行承销业务的目标确定与风险识别三、证券公司发行承销业务的风险控制活动本章小结

第四章 证券公司经纪业务的内部控制一、证券公司经纪业务的现行实务二、证券公司经纪业务的目标确定与风险识别三、证券公司经纪业务的风险控制活动本章小结

第五章 证券公司自营业务的内部控制一、证券公司自营业务的现行实务二、证券公司自营业务的目标确定与风险识别三、证券公司自营业务的风险控制活动本章小结

第六章 证券公司业务经营环境的内部控制一、证券公司业务经营环境的主要内容及建立环境控制的法定要求二、证券公司组织结构的内部控制.....

第七章 证券公司业务经营信息的内部控制第八章 证券公司内部控制的监控与外部控制结束语参考文献附录 证券公司内部控制指引（征求意见稿）

## <<证券公司内部控制系统研究>>

### 章节摘录

五、本书的研究思路与框架结构 (一) 研究思路 证券公司在证券市场中通过开展证券业务所扮演的角色和所具有的作用, 决定了关于证券公司的命题具有很强的务实性和现实价值。同时, 为了能够集中精力作系统、深入的研究, 笔者又必须在众多的命题中进行取舍。而证券公司内部控制是目前理论上和实务上都迫切需要解决的、极富研究价值的命题, 因此, 笔者将目光投向了证券公司内部控制这一理论问题。

由于证券公司内部控制现有的理论研究尚处于非系统化的状态, 很难为具体实践提供较为科学的指导, 因而本书考虑从系统论的角度, 用典型的规范研究和定性分析方法, 全面审视和思考证券公司内部控制的基础理论和应用理论问题, 试图得出对证券公司内部控制的科学认识。本书立意在“新”, 特别突出“法”, 在选材上尽量采用最新的资料, 尤其是法律法规方面的资料; 在立论上以我为主, 避免堆砌、罗列他人观点, 力争有所创新和发展, 较为注重研究的实用价值。

(二) 框架结构 引言部分之后和结束语部分之前, 是本书的主体部分, 共分八章。

第一、二章是本书的基础理论部分, 第三至八章是本书的应用理论部分。

具体来看, 引言部分主要通过层层推理, 阐明加强我国证券公司内部控制理论研究的现实意义, 并提出本书的研究思路与框架结构。

第一章主要通过综述内部控制理论的研究现状, 明确证券公司内部控制理论研究的现有基础。

第二章通过对内部控制理论研究成果的借鉴与创新, 提出了证券公司内部控制系统框架及核心论点, 并以此为基础指导第三至八章证券公司内部控制的建立健全和科学化。

其中, 第三至五章是对证券公司三大类证券经营业务(发行承销业务、经纪业务、自营业务)的内部  
控制研究, 第六章是对证券公司业务经营环境的内部控制研究, 第七章是对证券公司业务经营信息的  
内部控制研究, 第八章则是对第三至七章所建立的内部控制进行修正的研究, 内容包括监控与外部控  
制。

本书的框架结构图如下。

第一章综述内部控制理论的研究现状, 第二章在此基础上提出证券公司内部控制系统框架, 以后  
各章则围绕此框架研究证券公司内部控制系统。

.....

<<证券公司内部控制系统研究>>

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>