

<<构建风险导向的内部控制>>

图书基本信息

书名：<<构建风险导向的内部控制>>

13位ISBN编号：9787508615837

10位ISBN编号：7508615832

出版时间：2009-7

出版时间：中信出版社

作者：德勤华永会计师事务所有限公司企业风险管理服务组 编著

页数：207

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>

## <<构建风险导向的内部控制>>

### 前言

在企业的经营过程中，风险无处不在，但由于长期身处企业中的人们对周边环境和内部管理的逐渐习惯，就如同青蛙身处不断升温的水中逐渐被煮熟一样，往往无法察觉风险向危机的转化，从而使企业最终走向失败。

企业要摆脱失败的命运，必须要对风险保持清醒的认识，并且建立与企业的风险状况相对应的内部控制体系。

如果企业逐渐习惯于实施了良好内部控制的管理方法，企业风险就会大大地降低，从而远离危机，稳步发展。

近年来，国内外由于缺乏完善的风险监控机制和内部控制体系而导致企业经营失败的案例层出不穷。

在国外，安然事件对全球的资本

## <<构建风险导向的内部控制>>

### 内容概要

企业如何在竞争中顺利生存并进一步发展？

企业如何根据自身的实际情况，因地制宜地建设适用于本企业的内部控制体系？

本书作者根据多年为各类企业，尤其是国有大型企业集团提供的风险管理和内部控制服务实践中总结出，把风险防范落实到内部控制措施中，构建与完善风险导向的内部控制体系，能够在很高的程度上确保企业达成既定目标，从而保证企业健康发展。

本书从实际操作的角度出发，系统地介绍风险导向的内部控制体系的精髓，并以实例详细说明构建内部控制体系的每一步骤，努力将作者多年来对内部控制体系构建工作的经验完整地奉献给读者。

## <<构建风险导向的内部控制>>

### 书籍目录

第一章 风险导向内部控制概述 第一节 风险导向内部控制的含义 第二节 国内外相关案例的启示 第三节 中国企业所处的环境和面临的挑战第二章 内部控制法定监管要求 第一节 国外内部控制相关监管要求 第二节 国内内部控制相关监管要求第三章 风险导向的内部控制体系的构建 第一节 风险导向的内部控制体系的框架 第二节 内部控制建设的目标和原则 第三节 内部控制体系的一般内容 第四节 构建风险导向的内部控制体系第四章 内部控制体系构建的步骤 第一节 内部控制体系构建的计划阶段 第二节 内部控制体系构建的评估阶段 第三节 内部控制体系构建的推广阶段 第四节 内部控制体系构建的测试阶段 第五节 内部控制体系构建项目的报告与总结 第六节 不同规模企业内部控制体系构建的特点第五章 内部控制体系的维护 第一节 内部控制体系维护的组织和制度基础 第二节 内部控制体系维护的执行保障 第三节 内部控制体系维护的外部推动力第六章 内部控制体系的内部评价 第一节 内部控制体系评价的机构与人员 第二节 内部控制体系评价的标准与内容 第三节 内部控制体系评价的方法 第四节 内部控制评价报告第七章 内部控制体系的外部监督 第一节 内部控制外部监督与内部评价的关系 第二节 内部控制的外部审计 第三节 内部控制的其他外部监督后记

## <<构建风险导向的内部控制>>

### 章节摘录

第一章 风险导向内部控制概述 第一节 风险导向内部控制的含义 我们讨论风险导向的内部控制，首先要从风险的含义说起。

一般来说，风险可以被认定为一种可以识别的不确定性，这种不确定性能够对企业经济利益或其他利益造成有利或不利影响，这种不确定性的来源可以是技术、人员、经验、外部竞争对手、商业环境、经济法律环境等。

有些风险的影响是负面的，而有些则会导致正面的影响，比如企业的机遇，或者是可以降低企业负面影响的事项。

通常情况下，企业管理者都会对可能带来负面影响的事项有所警惕，因为风险带来的负面后果都是对企业

<<构建风险导向的内部控制>>

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>