

内部控制案例分析



[内部控制案例分析_下载链接1](#)

著者:孙永尧

出版者:

出版时间:2007-1

装帧:

isbn:9787802212411

第一章 内部控制基本理论

第一节 内部控制意义

一、内部牵制

二、内部会计控制

三、内部控制

四、内部控制三要素

五、内部控制五要素

六、企业风险管理

七、巴塞尔协议

八、内部控制缺陷

第二节 内部会计控制内容

一、货币资金控制

二、实物资产控制

三、对外投资控制

四、工程项目控制

五、采购与付款控制

六、筹资控制

七、销售与收款控制

八、成本费用控制

九、担保控制

第三节 内部会计控制方法

一、组织规划控制

二、授权批准控制

三、会计系统控制

四、全面预算控制

五、财产保全控制

六、人力资源控制

七、风险防范控制

八、内部报告控制

九、管理信息系统控制

十、内部审计控制

第四节 内部会计控制设计原则

一、合法性原则

二、全面性原则

三、内部牵制原则

四、成本效益原则

五、开放性原则

六、适应性原则

第二章 货币资金内部会计控制

第一节 货币资金内部控制规范

一、货币资金内部控制目标

二、岗位分工及授权批准

三、现金和银行存款的管理

四、票据及有关印章的管理

五、检查监督

第二节 货币资金内部控制设计

一、货币资金内部控制技术

二、授权批准及岗位分工控制设计

三、货币资金收付控制设计

第三节 货币资金内部控制案例分析

一、××有限公司货币资金内部控制制度分析

二、《××工院货币资金内部控制办法》分析

三、××有限责任公司货币资金内部控制制度分析

四、企业负责人既是借款人又是审批人案例分析

五、会计挪用公款案例分析

六、支票周转案例分析

七、金融支票诈骗案

八、贪污挪用保费案

九、“蒸发存款流水线”案例分析

十、泰阳证券挪用资金案

十一、北京证券公司挪用资金案

十二、大庆联谊挪用造假案

第三章 财产物资内部控制

第一节 存货内部控制规范

一、岗位分工与授权批准

二、取得、验收与入库控制

三、仓储与保管控制

四、领用、发出与处置控制

五、监督检查

第二节 固定资产内部控制规范

一、岗位分工与授权批准

二、取得与验收控制

三、日常保管控制

四、处置与转移控制

五、监督检查

第三节 财产物资内部控制案例分析

一、××公司存货内部控制制度分析

二、××公司财产清查制度

三、××公司仓库管理制度

四、××公司固定资产管理办法

五、暗中转移存货案例

六、××公司财产保险合同纠纷案

七、财产保险损害案例

八、法尔莫公司存货舞弊案例分析

第四章 采购与付款内部控制

第一节 采购与付款的内部控制规范

一、岗位分工与授权批准

二、请购与审批控制

三、采购与验收控制

四、付款控制

五、监督检查

第二节 采购与付款控制制度案例分析

一、××公司采购与付款控制制度分析

二、××公司采购控制制度分析

三、××公司内部会计控制规范——采购与付款

四、购货合同诈骗案

五、外贸合同骗局

六、购销合同纠纷案

七、sT达尔曼会计造假案

第五章 销售与收款内部控制

第一节 销售与收款内部控制规范

一、岗位分工与授权批准

二、销售和发货控制

三、收款控制

四、监督检查-

第二节 销售与收款内部控制制度案例分析

一、××公司销售与收款控制制度分析

二、××公司内部会计控制规范——销售与收款分析

三、截留销售货款案例

四、华源制药会计造假案

五、东方电子造假大案

六、红光实业造假案

七、郑百文造假案

八、东方锅炉虚构收入和贪污案

第六章 对外投资内部控制

第一节 对外投资的内部控制规范

一、岗位分工与授权批准

二、对外投资可行性研究、评估与决策控制

三、对外投资执行控制

四、对外投资处置控制

五、监督检查

第二节 对外投资控制制度案例分析

一、××公司对外投资控制制度分析

二、德隆投资帝国崩溃分析

三、顾雏军格林柯尔体系案例分析

第七章 筹资内部控制

第一节 筹资的内部控制规范

一、岗位分工与授权批准

二、筹资决策控制

三、决策执行控制

四、筹资偿付控制

五、监督检查

第二节 筹资控制制度案例分析

一、××公司筹资控制制度分析

二、“银广夏”筹资风险分析

三、ST圣方非法转移资金案

四、“左手倒右手”的借壳上市艺术

五、ST龙科筹资失败案例分析

六、牟其中信用证筹资案

七、巨额信用证案

八、成功引进风险投资案例分析

九、非法拆借资金案例

第八章 担保内部控制

第一节 担保的内部控制规范

一、岗位分工与授权批准

二、担保评估与审批控制

三、担保执行控制

四、监督检查

第二节 担保控制制度案例分析

一、××公司担保内部控制制度分析

二、××股份有限公司担保内部控制制度分析

三、ST重实内部人控制案

四、担保合同案例

第九章 工程项目内部控制

第一节 工程项目的内部控制规范

一、岗位分工与授权批准

二、项目决策控制

三、概预算控制

四、价款支付控制

五、竣工决算控制

六、监督检查

第二节 工程项目控制制度案例分析

一、××工程项目内部控制制度分析

二、××财政资金支付的工程项目内部控制制度分析

三、丰乐种业虚构在建工程案

四、秦丰农业造假分析

五、麦科特造假流水线分析

作者介绍:

孙永尧，男，博士研究生，副研究员，中国注册会计师，中国注册资产评估师，土地估价师。1962年11月出生浙江永康。现就职于财政部财政科学研究所财务会计理论室。

目录:

[内部控制案例分析_下载链接1](#)

标签

内控案例分析

2007

投资法务

会计

12

评论

端木赐-强烈不推荐

[内部控制案例分析_下载链接1](#)

书评

咬牙看下去，如果没有看过内控的书籍就算了，会觉得是一篇把会计准则的老酒装入了内控的新瓶子，可是看过以后更加郁闷的是，这种把戏也太过了，就连老酒也逻辑割裂，语焉不详。郁闷中，检索了p245页中“新疆屯河将2002 年度收入目标定30 亿元”结果在神奇的Google下原形毕露h...

[内部控制案例分析_下载链接1](#)