

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](#)