

# 《现代企业内部审计精要》（第四版）



[《现代企业内部审计精要》（第四版） 下载链接1](#)

著者:尹维劼

出版者:中信出版集团

出版时间:2015-8-15

装帧:平装

isbn:9787508653082

《现代企业内部审计精要》，现已出版第四版，是多年来最具实用价值、最受基层内部审计人员欢迎的一本培训教材和审计手册。

《现代企业内部审计精要》可作为中国审计师必备实务操作规范与指南。本书涵盖内部审计程序、实用文书、技术方法、实战技巧、实务指南、经典案例等内部审计全部精华。书中大量案例、技巧和运用中各式的文书等，均取自实际工作，并进行了优选和适当加工，更具现实指导性，可作为内部审计师必备工具书。

本书虽称为精要，但比目前我国已发布的中国内部审计基本准则、职业道德规范、具体

准则和操作指南要细致得多，可操作性相当强，可与实用手册媲美。

作者介绍:

尹维劼

1967年出生于湖南靖州，1995年获北京经济学院经济学硕士学位（研究方向审计专业）。高级国际注册内部控制师、国际注册内部审计师、中国注册会计师、高级会计师。

现任北京汽车集团有限公司审计部部长。兼中国内部审计协会常委理事（准则委员会委员和教材编审委员会委员）、北京市高级审计师职称评委会主任委员和首都经济贸易大学审计专业硕士导师。曾二次荣获全国内部审计先进工作者。

代表作：《创业丛书》（总主编）、《现代企业投资精要丛书》（总策划）、《现代家庭生活与理财丛书》（总策划）、《现代企业理财韬略》（主编）、《现代会计自学入门》（合著）、《行销谋略》（专著）、《投资实务》（主编）等。另发表论文有《基于价值链视角的增值型供应链审计问题研究——以A制造业企业供应链审计为例》、《德系企业集团内部审计实证分析》、《试述企业集团以内部控制评价为基础的风险导向审计之策略》、《现代内部审计模式与精细化解决方案》、《内部审计机构设置模式比较》、《试论重点审计区域法》、《基于集团化思路的内部审计体制创新》、《十二种“企业病”诊治》和《透过企业伦理强化公司治理和社会责任》等。

目录: 第一篇 内部审计基础

第一章 职能定位3

第一节 企业内部审计的产生3

第二节 内部审计概念4

第三节 现代企业内部审计特点8

第四节 现代企业内部审计职能9

第二章 机构设置11

第一节 影响内部审计地位的因素11

第二节 设置适当的内部审计机构13

第三节 部门管理18

第四节 项目管理51

第五节 内部审计外包53

第三章 职业要求58

第一节 内部审计职业管理58

第二节 内部审计准则及其指南60

第三节 职业道德规范62

第四节 职业技能与知识66

第五节 质量控制72

第四章 审计信息化85

第一节 审计信息化概述85

第二节 审计信息化思路90

第三节 审计信息化建设方案98

第五章 企业内部审计规划114

第一节 企业内部审计业务拓展趋势114

第二节 企业内部审计的国际比较116

第三节 企业内部审计国际发展动态119

第四节 我国企业内部审计的发展120

第五节 企业内部审计规划122

第二篇 内部审计作业

第一章 立项135

第一节项目来源	135
第二节项目立项综合评估	136
第三节归类	137
第二章准备	146
第一节项目启动	146
第二节审前调查	146
第三节风险评估	154
第四节审计组讨论会	155
第五节制订项目审计方案	156
第六节下发审计通知书	158
第三章实施	162
第一节进点会	162
第二节相关业务内部控制有效性测试	167
第三节审计取证及形成原始审计工作底稿	167
第四节编制汇总审计工作底稿	183
第五节小结会与撤点会	186
第四章报告	191
第一节撰写审计报告	191
第二节审计报告征求意见	193
第三节审计报告定稿	197
第四节形成审计意见	212
第五章跟踪	214
第一节整改情况调查	214
第二节后续审计	220
第三节成果利用	224
第四节项目文件归档	226
第三篇内部审计技术	
第一章查阅技术	251
第一节查阅技术的种类	251
第二节查阅技术的运用	253
第二章实证技术	269
第一节实证技术的种类	269
第二节实证技术的运用	273
第三章调查技术	286
第一节调查技术种类	286
第二节调查技术的运用	295
第四章抽样技术	305
第一节抽样技术的种类	305
第二节抽样技术的运用	317
第五章分析技术	329
第一节分析技术的种类	329
第二节分析技术的运用	334
第四篇内部审计实务	
第一章体现增量价值的内部审计实务	355
第一节绩效审计	355
第二节物资采购比价审计	364
第三节建设项目审计	368
第二章体现隐性价值的内部审计实务	379
第一节风险管理审计	379
第二节改制重组审计	386
第三节财务审计	396
第三章体现效率价值的内部审计实务	406
第一节内部控制审计	406
第二节职能管理审计	426

第三节信息系统审计434  
第四章体现伦理价值的内部审计实务443  
第一节合规审计443  
第二节舞弊审计450  
第三节公司治理审计456  
第五章体现综合价值的内部审计实务466  
第一节经济责任审计466  
第二节合同审计487  
第三节境外审计496  
第四节专项审计调查506  
· · · · · (收起)

[《现代企业内部审计精要》（第四版）](#) [\[下载链接1\]](#)

## 标签

内部审计

审计

管理

财务

工具书（含个人管理）

商业

【精研】观火

## 评论

利物不争，上善若水；顺应自然，无为而治；实事求是，追求完美

书看完 项目也结束了

---

[《现代企业内部审计精要》（第四版）](#) [下载链接1](#)

## 书评

关于审计的书籍，我拍过网店，借过图书馆，还看过教材，最后发现，还是这本好。虽然本书讲的书内部审计，和通常的财务会计区别比较大，书中作者也说明了外审和内审在审计范围、侧重点、工作深度、作用等方面存在着较大差异。但即便不是因为太多外审，太少内审的缘故...

---

[《现代企业内部审计精要》（第四版）](#) [下载链接1](#)