

# 内部控制理论与实务



[内部控制理论与实务 下载链接1](#)

著者:程新生 编

出版者:

出版时间:2008-10

装帧:

isbn:9787811233926

《内部控制理论与实务》以控制论、代理理论、组织行为理论、权变理论、战略管理理

论等为指导，研究企业内部控制，既有系统的理论分析，又有翔实的案例。全书分为5篇，共13章，5篇分别为内部控制基础篇、内部控制层次篇、内部控制要素篇、内部控制方式篇、内部控制过程与评价篇。从控制层面上将内部控制分为公司治理的内部控制、管理控制两个层次。内部控制要素包括人员控制、资金控制、信息控制；内部控制方式从制度设计和实施角度可以划分为正式控制和非正式控制，从权力配置角度划分为委托型控制和直接型控制，对行为控制和结果控制进行了理论研究和实践总结；内部控制过程包括过程控制和内部审计，内部控制评价是对内部控制的效率和效果，包括公司治理层面的内部控制评价和管理控制评价。

作者介绍:

目录:

[内部控制理论与实务 下载链接1](#)

标签

评论

---

[内部控制理论与实务 下载链接1](#)

书评

---

[内部控制理论与实务 下载链接1](#)