

CIA考试和培训的首选用书

CIA

内部审计

Internal Auditing Principles and Techniques

原理与技术

刘德运◎编著

下



中国经济出版社
CHINA ECONOMIC PUBLISHING HOUSE

一本好书，可以改变人的一生

CIA

内部审计原理与技术

Internal Auditing Principles and Techniques

(下册)

CIA 考试和内部审计人员培训的首选用书

刘德运 著



中国经济出版社
CHINA ECONOMIC PUBLISHING HOUSE

图书在版编目 (CIP) 数据

内部审计原理与技术 (上、下册) / 刘德运编著. — 北京: 中国经济出版社, 2006. 6
ISBN 7-5017-7611-3

I. C… II. 刘… III. 内部审计—经济师—资格考核—自学参考资料 IV. F239.45

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2006) 第 059623 号

出版发行: 中国经济出版社 (100037 · 北京市西城区百万庄北街 3 号)

网 址: www.economyph.com

责任编辑: 苏冰冰 (电话: 010-68319114 13611038580)、邵 岩 (13501108194)

责任印制: 常 毅

封面设计: 任燕飞

经 销: 各地新华书店

承 印: 三河市欣欣印刷有限公司

开 本: 787mm × 1092mm 1/16

总印张: 64.75 字数: 1425 千字

版 次: 2006 年 6 月第 1 版

印 次: 2006 年 6 月第 1 次印刷

书 号: ISBN 7-5017-7611-3/F · 6326

总定价: 100.00 元

版权所有 盗版必究

举报电话: 68359418

68319282

服务热线: 68344225

68369586

68346406

68309176

目 录

(上册)

第一章 内部审计概论	(1)
第一节 国际内部审计的发展、演变	(1)
第二节 国际内部审计师协会简介	(6)
第三节 国际注册内部审计师(CIA)介绍及CIA考试	(8)
第四节 国际内部审计框架的作用及构成	(12)
第五节 中国内部审计的发展	(17)
第二章 内部审计的定义、对象和目标	(23)
第一节 IIA关于内部审计定义的演变及启示	(23)
第二节 中国内部审计定义的演变	(32)
第三节 内部审计的产生、目标、对象	(35)
第三章 内部审计师的品质和能力	(41)
第一节 内部审计职业道德规范	(41)
第二节 内部审计的独立性和客观性	(46)
第三节 内部审计师的能力	(58)
第四节 利用外部专家的工作	(66)
第四章 内部审计的具体确认业务	(82)
第五章 内部审计咨询业务	(93)
第六章 内部审计活动管理	(103)
第一节 内部审计活动管理的目的和内容	(103)
第二节 内部审计项目管理	(105)
第三节 内部审计部门管理	(118)
第四节 内部审计部门与其他机构之间的协调	(127)
第五节 内部审计质量管理	(135)
第六节 内部审计的业绩评价和顾客满意度调查	(145)
第七章 审计证据和业务工作底稿	(159)
第一节 审计证据的定义及其分类	(159)
第二节 审计证据的标准和获取方法	(166)

第三节 分析性复核	(182)
第四节 审计证据的收集应考虑的问题	(194)
第五节 业务工作底稿	(200)
第八章 内部审计的年度计划	(245)
第九章 内部审计业务流程	(264)
第十章 业务计划和业务工作方案	(299)
第十一章 业务结果的通报	(319)
第一节 审计报告的定义和分类	(319)
第二节 审计报告的质量标准和基本内容	(322)
第三节 书面审计报告的编制与复核	(325)
第四节 审计结果的沟通与审计报告的报送	(331)
第十二章 监督进展——业务的后续程序	(345)
第一节 后续程序的目的和作用	(345)
第二节 后续程序的内容	(348)
第三节 后续程序及其记录	(350)
第十三章 内部控制及其评价	(357)
第一节 内部控制的产生和演变	(357)
第二节 内部控制整体框架概论	(370)
第三节 内部控制的设计、建立的相关问题	(393)
第四节 内部控制的设计程序	(398)
第五节 整体计划设计	(409)
第六节 组织结构设计	(411)
第七节 组织文化设计	(426)
第八节 变革管理（业务流程设计和改造）	(427)
第九节 内部控制的评价与报告	(435)
第十节 内部控制的自我评估	(441)

(下册)

第十四章 内部审计在风险管理中的作用	(463)
第一节 风险的概念和风险管理的重要性	(463)
第二节 内部控制框架与风险管理的结合——风险管理框架	(467)
第三节 内部审计在风险管理中的作用	(476)
第四节 内部审计在确定和报告环境风险中的作用	(482)
第五节 内部审计师在评价组织的隐私制度中的作用	(484)
第六节 内部审计师在业务延续过程中的作用	(486)

第十五章	内部审计与组织治理	(492)
第一节	组织治理概述	(492)
第二节	组织治理的原则和基石	(495)
第三节	组织治理的内容	(498)
第四节	美国组织治理相关规定介绍	(501)
第五节	内部审计师和内部审计活动在组织治理中的作用	(503)
第十六章	舞弊审计	(510)
第一节	舞弊的概念和方式	(510)
第二节	舞弊的遏制和调查	(513)
第三节	舞弊的审计	(518)
第四节	计算机舞弊的审计	(526)
第十七章	统计分析和抽样技术在内部审计活动中的应用	(544)
第一节	抽样技术概述	(544)
第二节	抽样技术分类及其流程	(550)
第三节	抽样过程中的风险及其控制	(554)
第四节	样本量的确定与选取	(556)
第五节	抽样技术在业务中的具体应用	(564)
第六节	统计其他相关知识和方法	(570)
第十八章	经营过程中的管理与分析技术	(593)
第一节	经营过程中的质量管理	(593)
第二节	项目的时间管理技术	(609)
第三节	定量化预测分析技术	(614)
第四节	经营过程中的营销管理	(620)
第五节	冲突管理	(636)
第六节	解决问题与决策技术	(638)
第七节	管理理论与技术	(644)
第八节	人力资源管理	(654)
第九节	平衡计分卡	(668)
第十节	企业及其发展周期	(674)
第十九章	财务会计与财务管理	(691)
第一节	财务会计	(691)
第二节	财务分析	(711)
第三节	财务管理	(732)
第二十章	管理会计	(755)
第一节	成本习性	(755)
第二节	本量利分析	(763)

第三节 全面预算	(767)
第四节 成本核算与控制	(773)
第五节 责任会计	(790)
第二十一章 宏观经济管理	(799)
第一节 国家管理与经济法律	(799)
第二节 税收管理	(802)
第三节 合同管理	(805)
第四节 主要经济指标	(810)
第二十二章 信息技术概述	(814)
第一节 计算机系统基础知识	(814)
第二节 信息系统的战略、政策与过程	(822)
第三节 计算机网络与 Internet 基础	(825)
第四节 Internet 概述	(838)
第五节 电子商务基础知识	(846)
第六节 电子资金转账系统	(850)
第二十三章 信息系统内部控制及其审计	(872)
第一节 国际上流行的 IT 控制框架	(872)
第二节 信息系统的功能分类	(875)
第三节 信息系统的内部控制	(876)
第四节 一般控制与应用控制的审计	(901)
第五节 灾难恢复与应急计划	(904)
第二十四章 信息技术与审计 (IT 审计)	(909)
第一节 信息系统的风险管理	(909)
第二节 信息系统的安全与应急计划	(919)
第三节 操作系统及其审计	(924)
第四节 应用软件的开发及其审计	(926)
第五节 信息系统的其他具体审计	(934)
第六节 计算机审计的工具和技术	(943)
附录一 国际内部审计师协会 (IIA) 2006 年 CIA 考试大纲	(961)
附录二 IIA2004 年版《内部审计准则》前言	(976)
附录三 IIA《内部审计实务标准——属性标准》	(978)
附录四 工作标准	(981)
附录五 信息系统 (审计) 基本术语英汉对照及含义	(987)
参考书目	(1013)

