

现代企业内部审计制度的问题与对策--以基于公司治理视角的内部审计为例

中文摘要

目前挂牌企业的规模、挂牌企业的内部管理越来越困难,挂牌企业管理的总体协调,迫切需要加强挂牌企业各级管理和内部控制和监督部门之间和挂牌公司治理和内部审计适应这种要求。本文由内部审计突出挂牌公司治理中,为了能够顺利完成审计部门的审计以及主动与领导协调利益关系。在这种情况下,内部审计部门的潜在损失,甚至是与管理层合谋,导致业主的信息,信息不对称影响业主的利益。内部审计作为现代上市公司治理的重要组成部分,可以通过战略管理审计和 Company Management Audit,促进对上市公司所有者的监督。与挂牌企业的持续发展近年来,我国很多挂牌企业已开始强调内部审计的上市公司治理中的作用,但是内部审计问题的上市公司治理中日益明显。

关键词：内部审计；内部审计模式；上市企业治理

目 录

中文摘要.....	I
插图索引.....	III
附表索引.....	IV
第1章 绪论.....	1
1.1 研究背景及意义.....	1
第2章 内部审计机构概况及内部审计现状与分析.....	2
2.1 内部审计机构概况.....	2
2.2 公司内部审计现状（以上市公司为例）.....	2
2.2.1 上市公司内部审计机构设置.....	2
2.2.2 上市公司内部审计业务范围.....	2
2.3 内部审计流程（以上市公司为例）.....	3
2.4 上市公司关于内部审计有效性的事件分析.....	4
2.4.1 上市公司 2018 年报预亏暴雷事件.....	4
2.4.2 对该事件关于公司内部审计有效性的分析.....	5
第3章 公司内部审计在公司治理中存在的问题.....	6
3.1 内部审计缺少必要的沟通.....	6
3.2 内部审计与公司经营管理脱钩.....	6
3.3 内部审计范围和覆盖面过窄.....	6
3.4 内部审计技术落后.....	6
3.5 现有内部审计的人员素质不足以满足要求.....	6
3.6 内部审计缺乏独立性.....	7
第4章 公司内部审计存在问题的原因.....	8
4.1 内审机构设置不当引发的风险.....	8
4.2 审计方法落后.....	8
4.3 内部审计对象的复杂化和审计内容的拓展引致审计风险.....	9

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：

<https://d.book118.com/127065046104006142>