

证券交易重点考点分析：第六章 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

[https://www.100test.com/kao\\_ti2020/39/2021\\_2022\\_\\_E8\\_AF\\_81\\_E5\\_88\\_B8\\_E4\\_BA\\_A4\\_E6\\_c33\\_39035.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/39/2021_2022__E8_AF_81_E5_88_B8_E4_BA_A4_E6_c33_39035.htm)

第六章 证券营业部的金鹰管理与内部控制 基本内容：本章的主要内容包括证券营业部的场所、经纪业务的内部控制和管理，证券营业部的技术管理，证券营业部的人力资源管理，证券营业部的财务管理，证券营业部的安全管理，证券营业部的内部控制。学习要求：熟悉营业部（服务部）设立、变更与终止的条件和报批程序；熟悉营业部（服务部）的业务范围，变更事项的报批要求；熟悉经纪业务内部控制和经纪业务操作规程的主要内容。熟悉信息系统内部控制、信息系统技术操作规程的主要内容和要求、常见故障及应急处理方法。熟悉营业部人力资源管理内部控制的主要内容和要求。熟悉营业部财务会计系统内部控制和财务评价的主要内容，了解收入构成及利润分配的核算与管理；熟悉营业场所安全管理的主要内容和要求。 #8226. 第二节 证券营业部的技术管理 重点内容：信息系统设备的管理，信息系统内部控制与操作规程，信息系统的应急方案。 考点分析：目前的证券公司已全部建立了电子化业务处理系统，信息系统是证券营业部的关键设备，主要有硬件和软件管理。熟悉《证券公司营业部信息系统技术管理规范（试行）》的具体规定，主要是为了保证交易的安全性和保持正常的交易进行。 #8226. 第四节 证券营业部的财务管理 重点内容：财务管理内部控制的主要内容，证券营业部财务管理的基本要求和主要内容，资金管理，固定资产管理、长期待摊费用管理，成本费用管理，收入及利润分配管理，

财务报告及财务评价。 考点分析：财务管理的是保证营业部经营和财务活动依法有序的进行，规范会计核算，发挥会计的核算、监督作用，保证投资者和所有者的资金、证券和财产的完整与安全。掌握财务管理的主要内容。 #8226. 第六节 证券营业部的内部控制机制 重点内容：证券营业内部控制的概念，营业部内部控制的目标和原则，营业部内部控制的基本要求。 考点分析：证券营业部的内部控制包括内部控制机制和内部控制制度两个方面。掌握营业部内部控制的目标，营业部建立和完善内部控制机制的原则，营业部制定内部制度的原则，掌握营业部内部控制的基本要求。 100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 [www.100test.com](http://www.100test.com)