

上市公司年度报告审计哪个部门负责的、在公司中审计报告在什么部门管理-股识吧

一、公司的年度财务报告是否均应当经会计师事务所审计？

根据《公司法》的规定：第六十二条 一人有限责任公司应当在每一会计年度终了时编制财务会计报告，并经会计师事务所审计。

第一百六十四条

公司应当在每一会计年度终了时编制财务会计报告，并依法经会计师事务所审计。可见，每一个公司在年终时必须进行审计，无论是有限责任公司还是股份有限公司，当然更包括一人公司。

而在《公司法》未修订之前，实践中只有上市公司、外商投资企业和部分国有企业实行了法定审计制度。

但2007年2月15日国家工商行政管理总局《关于加强和改进企业年度检验工作的通知》（工商企字〔2007〕33号）中第三条对公司年度财务会计报告的审计作出了新的规定，除下列公司需进行审计外，其他公司不需审计：1、

一人有限责任公司、上市股份有限公司和从事金融、证券、期货的公司；

2、外商投资企业和从事保险、创业投资、验资、评估、担保、房地产经纪、出入境中介、外派劳务中介、企业登记代理的公司；

3、注册资本实行分期缴付未全额缴齐的公司，以及三年内有虚报注册资本、虚假出资、抽逃出资违法行为的公司。

《公司法》的规定，是原则性规定，即所有的公司都需要审计。

但是在实践操作中，可能还很难办到，所以国家工商行政管理总局又发布了一个通知。

但是，教材中只有《公司法》的规定，并没有涉及上述《通知》的。

因此，就按照《公司法》来掌握，即：第一百六十五条

公司应当在每一会计年度终了时编制财务会计报告，并依法经会计师事务所审计。

二、上市公司的年报、季报，究竟有多大可信度？由那个部门审查其真实性？

要看公司的质的。

越好的公司越不会做假账；

越垃圾的公司越容易做假账。

因为对于优秀的公司，他本来就可以考85分，没有必要做假账做成考100分。而垃圾公司，本来就只能考20分，他做假账的动机当然要远远高于优秀的公司。而且做假账的风险还是很高的。季报是有上市公司自己审计的；年报则有会计师事务所审计的。目前来看，国家对会计师事务所的监管要比以前严的多，以前做假账，会计师事务所受处罚的力度比较小，而现在受处罚要厉害的多。

三、公司会计交接 上一年度的审计报告该谁做

应该由那位兼职的会计做啊 不然怎么叫交接呢 不过在实际操作中就又不一样了 那位会计不做或已找不到就没办法了 现实生活中的会计交接并不如书本上所写的正规

四、请分析上市公司的年度会计报表审计 其中第一关系人 第二关系人 第三关系人

你指的是在年度财务报表上签字的人吗？一般是企业法人、财务总监

五、上市公司审计部职能及各岗位职责说明

去百度文库，查看完整内容>

内容来自用户：方国涛审计部职能1、在董事会审计委员会的领导下，依据深交所关于《中小板上市公司内部审计指引》、中国内审协会发布的《中国内部审计准则》及顾地科技《内部审计制度》规定，独立开展内部审计工作。

2、负责对股份公司及属下子公司内部控制的完整性、合理性、实施的有效性以及风险管理进行检查、评价，对内控缺陷应提出审计建议。

3、负责对股份公司及属下子公司财务状况、财务收支活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计，对其经营效果进行评价。

4、负责对股份公司及属下子公司主要负责人任期经济责任进行审计，审查其经营业绩的真实性和年度经营目标的完成情况，为公司对其年度绩效考核提供依据。

5、每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计，并对募集资金使用的真实

性和合规性发表意见。

6、按《中国内部审计准则》规范要求组织审计人员开展审计工作。

运用适当的审计方法，收集充分的审计证据，做好审计工作底稿的编制、复核和整理归档工作，在与被审计单位充分沟通后提交审计报告。

7、组织审计人员学习内部审计、财务、税务等方面的法律法规和专业知识，积极参加行业协会组织的审计业务培训，提高审计人员素质。

8、每个会计年度结束前两个月内向审计委员会提交下8

六、在公司中审计报告在什么部门管理

一家公司的审计报告都有数本副本。

会计部门一定会有，老板或重要幕僚也会有

七、上市公司中内审部主要有哪些岗位？岗位职责是什么？谢谢

展开全部 内部审计机构建立，其规模大小，主要根据单位职工人数、经营规模、业务性质及其复杂程度、经营管理状况与收益状况确立；

人员编制，主要取决于审计任务的轻重及复杂程度。

内部审计的组织结构，一是与企业的资源及所处的地理环境有关；

二是与业务性质和业务范围有关；

三是与内部审计职能作用有关；

四是与计划编制人数有关。

一般内审机构应设立内审机构负责人、审计项目负责人（主审或审计组长）、审计辅助人员、审计复核人员、审计档案管理人员。

规模较大、经营业务范围较广的可根据业务需要设置若干审计专业部门。

规模大的企业还应设置总审计师。

具体岗位职责，不同单位、不同设置，岗位职责也不同，可以参考内审准则，自己定。

下面给你个其他企业的，仅供参考：内部审计机构的职责

公司董事会下设审计委员会，负责指导和监督公司内部审计工作。

审计委员会成员半数以上为独立董事，并由董事会指定独立董事中的一名会计专业人士作为委员会的召集人。

审计委员会在指导和监督审计部工作时，履行以下主要职责：

(一)指导和监督内部审计制度的建立和实施；

(二)至少每季度召开一次会议，审议审计部提交的工作计划和报告等；

(三)至少每季度向董事会报告一次，内容包括但不限于内部审计工作进度、质量以及发现的重大问题；

(四)协调审计部与会计师事务所、国家审计机构等外部审计单位之间的关系。

审计部主要职责为：(一)对本公司各内部机构、控股子公司以及具有重大影响的参股公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估；

(二)对本公司各内部机构、控股子公司以及具有重大影响的参股公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计，包括但不限于财务报告、业绩快报、自愿披露的预测性财务信息等；

(三)协助建立健全反舞弊机制，确定反舞弊的重点领域、关键环节和主要内容，并在内部审计过程中合理关注和检查可能存在的舞弊行为；

(四)至少每季度向审计委员会报告一次，内容包括但不限于内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题。

审计部经理职责：1、组织内审人员的业务培训，支持审计人员依照国家的相关法律、法规及公司的规章制度行使其审计监督权。

2、负责拟定审计计划和审计范围，组织审计人员根据审计目标选择适当的审计方法有序地进行各项审计工作。

3、负责对审计情况进行复核，并组织编写审计报告及审计评价书。

4、负责就初步审计结果与被审计单位进行沟通。

5、协助公司有关单位对财务、经营管理情况进行分析，为公司决策提供依据。

6、负责建立内部激励机制，对内部审计人员的工作进行监督、考核，评价第5页共

12页惠州亿纬锂能股份有限公司内部控制管理制度其工作业绩，激励其努力工作。

7、制定单位经营预算，控制单位经营支出。

8、确保审计团队的人员充足且具备必要的审计知识、技能、经验，以完成本章程所要求的任务及使命。

审计人员职责 1、根据审计计划和审计范围，选择适当的审计方法进行现场审计。

2、根据审计情况，收集相关的事实依据，编写审计工作底稿。

3、根据审计底稿，编写相关的审计报告及意见。

4、负责审计意见的具体处理，保证意见的及时处理及信息的及时反馈

5、建立、健全审计档案，保证资料的及时归档，并负责管理。

参考文档

[下载：上市公司年度报告审计哪个部门负责的.pdf](#)

[《英维克股票为什么上涨了》](#)

[《为什么大股东抛售股票还涨》](#)

[《为什么有的股票可以跌20厘米》](#)

[《为什么主力资金流出股票却上涨》](#)

[《买股票上什么叫一个交易日》](#)

[下载：上市公司年度报告审计哪个部门负责的.doc](#)

[更多关于《上市公司年度报告审计哪个部门负责的》的文档...](#)

声明：

本文来自网络，不代表

【股识吧】立场，转载请注明出处：

<https://www.gupiaozhishiba.com/read/19956861.html>