

# 出具警示函对上市公司有什么影响嘛，上市公司财务总监被证监处以警告有什么后果-股识吧

## 一、上市公司财务总监被证监处以警告有什么后果

后续基本不能在上市公司任职了

## 二、公司给我发警告信，我违规了对我有什么影响

警告可能还有罚款，如果不改，可能会开除。

## 三、上市公司接到警告处罚

其实看到这个问题有些时间了，一直没答，主要是感觉因为问题本身有缺陷，让人清晰起来不容易，今天看到还在这，咬咬牙答了。

一、先指出问题的不足之处。

首先谈到处罚就只能两种大的分类，一种是行政处罚，一种是刑事处罚，至于民事诉讼当中产生的法院主动处罚较少，所以就不多说了。

二、清晰了第一个问题之后，问题就不会这样来问了，就不会将行政处罚列为一种方式，与责令整改、市场禁入列为一谈了。

如果违反国家机关的管理规范，就要承担接受相应的行政处罚责任，比如罚款等等。

三、至于哪些行政机关有权处罚，可以这样讲，只要具有行政执法权的机关都有权处罚，所述环保只是其中之一、卫生、运输、检疫等等，实在是没有列举的必要。至于上市公司能够被谁处罚要看其实施了什么样的行为，归属于哪个行政管理机关管理，才会涉及到由哪个机关处罚的问题。

四、另一类处罚就是刑事处罚了，上市公司也可以作为单位犯罪的主体，如果其实施了犯罪行为的话，可以被处以刑罚，形式只能为罚金。

但是可以对其法定代表人或直接责任人处以人身刑（坐牢）。

能够施以这样处罚的主体当然只能是法院了，同样在民事行为中，如果出现了应当被处罚的责任时，也是由法院处罚的。

提示一下，市场禁入不是对上市公司的一种处罚，是对上市公司高管或有关责任人

员个人实施的一种处罚。  
不知现在这样是否清晰一些了。

## 四、上市公司财务总监被证监处以警告有什么后果

关键你现在是不是犯罪嫌疑人，在说了你问这个有什么意义，和你有关系吗，如果你是上市公司的股东或者法人，你都不清楚这个事情，不知道你怎么做生意的

## 五、会计师事务所被出具警示函对会计师事务所有什么影响

会计师事务所被证监会出具警示函，表明这些会计师事务所存在问题，需要整改。多个关键点亟待整改在检查处理背后，会计师事务所和资产评估机构暴露出来的“出血点”更值得关注。

证券资格事务所在本次年度检查中所暴露出来的内部治理、质量控制、独立性、执业质量等方面的不足，集中反映了现阶段事务所的管理缺陷与业务质量问题，是多数事务所亟待整改的关键点，值得多方关注。

首先，事务所在审计执业质量方面的问题值得重视，具体来看，在业务承接与计划阶段，业务承接前项目评价工作不到位、与前任注册会计师沟通不到位、风险评估程序流于形式、未能有效识别重大错报风险领域、评估计划不完善、业务约定书不规范等问题是不少事务所通病，且在连续审计情况下尤甚。

内控测试审计程序不到位、持续经营能力评价不到位、重要实质性审计程序不到位则是事务所审计执业质量不高的症结，其中重要的实质性审计程序更是包括营业收入截止性测试、关联方及其交易审计、资产减值审计、递延所得税资产审计、利用专家或其他注册会计师工作、函证程序、监盘程序、实质性分析程序等诸多对审计认定有重要作用的程序。

审计工作底稿编制不完善、审计工作底稿归档不及时、审计报告对关联方及关联方资金占用等事项的披露有瑕疵也是事务所普遍存在的职业问题。

其次，事务所内部治理缺陷集中表现总分所管理未实现一体化，包括人员、财务、业务和信息系统均未实现一体化，其中人员与财务不统一最为突出。

此外，事务所质量控制体系的不足和独立性方面的问题也不可忽视，部分事务所质量控制制度和独立性制度建设不完善，更有甚者，个别签字注册会计师在实际提供审计服务的情况下通过临时互换签字项目规避注册会计师定期轮换要求。

资产评估机构执业问题极具共性在资产评估机构的年度检查中，此次暴露出部分资产评估机构中内部治理、业务质量控制体系与评估项目执业质量等方面存在或多或

少的问题，其中不乏极具共性的执业质量问题。

首先，在业务承接与计划方面，部分资产评估机构在承接业务前未充分开展项目风险分析与评估工作，未充分关注独立性、专业胜任能力等事项，签订的业务约定书不规范，制定的评估计划不全面。

其次，资产评估机构在业务实施阶段存在较多问题：如部分机构现场调查程序不充分，有的机构则滥用评估假设，选取的重要评估参数缺乏合理理由等。

再次，评估报告与评估说明的披露瑕疵也是评估执业质量问题的一大体现，对部分与评估结论直接相关的重要事项，或是对报告使用者理解评估结论有重大影响的事项，评估报告与说明没有进行充分披露与揭示，不少评估报告和说明存在个别内容、数据和实际情况不一致的低级错误。

此外，多数资产评估机构亟须改进其工作底稿的编制工作，工作底稿内容不完善、索引缺失、归档不及时等问题充分暴露。

会计师事务所和资产评估机构在此次检查中暴露出来问题值得关注。

会计师事务所是资本市场会计信息质量的“看门人”，在保障投资者权益方面发挥着至关重要的作用，而随着资本市场蓬勃发展，再融资与并购重组业务量逐年增长，资产评估在其中扮演者举足轻重的角色。

下一步，实施以信息披露为中心的监管，监管部门还应进一步加强对会计师事务所、资产评估机构的监管力度。

## 参考文档

[下载：出具警示函对上市公司有什么影响嘛.pdf](#)

[《股票白色横线代表什么》](#)

[《怎么样理解股票是一种要式证券》](#)

[《股票软件表头怎么设置》](#)

[《中国化学估值怎么这么低》](#)

[下载：出具警示函对上市公司有什么影响嘛.doc](#)

[更多关于《出具警示函对上市公司有什么影响嘛》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/store/71077528.html>