

# 上市公司审计人员辞职意味着什么 审计人员离职后能买上市审计客户的股票吗-股识吧

## 一、什么是离职审计

离职审计顾名思义就是对离职人员的工作质量的检查，看有无违法违规、工作是否准确、完成的质量如何，工作的结果怎样，最后要对其工作质量出具结论。如果工作没有什么问题，不用怕，如果有一定的问题，自己看着办吧。

## 二、在离职审计中审计人员的关注点

离职审计其实应该叫任期经济责任审计，你可以到百度搜一下.这类审计比较长见在公务员身上，每位国家干部在某一职位上任期到了都要进行审计，当然对于一些公司里的业务员，会计和领导者也进行审计，一、离任审计的简述 离任审计是审计人员对受托管理资财的运用及其效果所负责任进行的监督、评价活动。

其理论根据为：审计是因两权分离后受托经济责任的产生而产生的，归根到底审计就是审查资财管理者对资财所有者应履行的经济责任。

现代审计中的财务审计和管理审计，是离任审计的两种表现形式。

前者审查资产、负债和损益情况，后者审查资金运动的效果和效率情况。

二、离任审计的内容 离任审计的内容主要取决于企业法定代表人在企业经营管理中的地位及其应履行的职责。

概括起来，企业法定代表人在其任职期间应履行的责任主要包括三个方面：财务责任、管理责任和法纪责任，所以，离任审计的内容也由这三部分组成。

三、离任审计的种类

按照审计的内容，可以将离任审计分为任期离任审计和破产离任审计。

任期离任审计，就是对经济责任人完成其承担的任期目标等目标责任情况进行的审计。

破产离任审计主要审查和确认企业破产的原因；

确定对企业破产应当承担责任的的主要责任人；

监督破产企业的财产物资，包括破产清算时资产、负债项目的确认，资产价值的评估，破产资财的变卖和分配。

四、离任审计的方法 离任审计方法是指审计人员为取得充分有效的审计证据，据以证实被审事项的性质和发表审计意见而采取的各种手段。

由于离任审计的内容包括财务责任审计、管理责任审计和法纪责任审计，是一项综

合性审计。

因此，进行离任审计，必然要综合运用多种审计方法。

这些审计方法，除了检查、分析性复核等基本方法外，还会运用到ABC分析法、网络技术法、综合评分法、金额法等一些特殊方法。

### 三、上市公司董事会秘书辞职意为什么

按规范的企业治理和上市/拟上市公司的管理规定，董秘一定属于公司高层。

不过具体到国内上市/拟上市企业则要视具体情况而定。

1、有的企业让内部高管兼任，下面配以副手协助开展具体工作。

2、有的企业在拟定上市点中后阶段外聘职业董秘，这类董秘专门协调上市合作伙伴（券商、律师、会计师、战投等）的关系，还有把董事会需要带向“规范”操作的方向。

后一种董秘如果是专业证券人士出身，比较资深，就有可能成为获得配股的“高管”；

否则就是合约雇佣性质的高级秘书，作为一个上市及证券事务的联络人而已。

当然这个联系资格要求还高的。

### 四、有关高层管理人员离职审计的相关法规。

《公务员法》第八十一条 公务员有下列情形之一的，不得辞去公职：

- （一）未满国家规定的最低服务年限的；
- （二）在涉及国家秘密等特殊职位任职或者离开上述职位不满国家规定的脱密期限的；
- （三）重要公务尚未处理完毕，且须由本人继续处理的；
- （四）正在接受审计、纪律审查，或者涉嫌犯罪，司法程序尚未终结的；
- （五）法律、行政法规规定的其他不得辞去公职的情形。

### 五、审计人员离职后能买上市审计客户的股票吗

我认为，没有违规的地方，可以购买原来审计的那家上市公司的股票了。  
供参考。

## 参考文档

[下载：上市公司审计人员辞职意味着什么.pdf](#)

[《股票多久才能开盘》](#)

[《唯赛勃的股票多久可以买》](#)

[《上市公司回购股票多久卖出》](#)

[《买了8万的股票持有多久可打新》](#)

[《股票抛股要多久》](#)

[下载：上市公司审计人员辞职意味着什么.doc](#)

[更多关于《上市公司审计人员辞职意味着什么》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/article/61939553.html>