

上市公司机构怎么设置，如何建立上市公司绩效考核体系？-股识吧

一、上市公司审计风险及强化内部审计研究？

[关键词]上市公司；
风险；

审计 [摘要]市场的风险主要来自创业板上市公司，由于上市公司内部控制制度的不健全及经营运作风险等而加大了审计风险。

本文认为通过联合各方力量，加强对上市公司的重点内容审计，对于降低创业板市场风险有着极其重要的作用。

尽管我国创业板的推出尚没有明确的时间表，但在不久的将来我国必将设立创业板，这一点应当说是毋庸置疑的。

在创业板市场上市的企业主要是处于创业阶段的高科技企业，而高科技企业由于其资产、技术特征及未来收益的不确定性而具有很大的风险性，所以说来自上市企业的风险将是创业板市场的最大风险。

因此，探讨如何强化对创业板上市公司的审计，减少上市公司经营与道德风险对投资者的损害，从而降低创业板市场风险，是目前审计界面临的一大挑战，同时也是推出创业板而首先必须解决好的一个现实问题。

一、与主板相比，对上市公司的审计风险更大

1.上市公司内部控制制度不健全加大了审计风险 现代审计是建立在评价和研究企业的内控制度基础之上的，一套有效的内控制度能够保证企业资产安全、确保财务信息真实可靠，从而降低审计风险。

然而创业板的上市主体即高科技公司多属于民营企业，其在创立初期多由少数几个人发起设立，这些创始人又通常是通过亲属裙带关系相联结，股权集中，公司治理存在先天不足，难以形成有效的内部控制机制。

同时，由于我国尚未建立完善的风险投资机制，许多企业上市改制前，并未经过有专业公司运作经验的风险投资机构的介入，其改制往往并不彻底。

上市后，所谓的内部控制制度仅仅流于形式。

2.上市公司的经营运作风险导致审计风险增大

创业板上市公司多为新兴的中小高科技企业。

在高科技企业所面临的风险中，首当其冲的是技术风险，一方面新技术、新产品的研究开发有很多的不确定性，另一方面，技术更新产品换代的周期越来越短，新技术、新产品很快就可能面临着被淘汰；

产品进入市场后，随着同行业竞争的加剧，开拓或占领市场难度加大，市场风险日益显著。

CPA审计失败的风险也随之增加。

3.上市公司的败德行为增加了审计风险 由于中国资本市场的规模有限，债务融资和信用担保体系尚未真正形成，中小企业的融资渠道狭窄，不能排除创业板上市申请人因急于上市融资或配股而进行信息操纵的可能性。

同时，创业板上市公司企业规模小，题材大，股价易被操纵，暗箱操作将会更加猖狂。

而创业板市场以机构投资者为主，他们自我保护意识很强，如遭损失，他们会选择诉讼，CPA风险加大。

二、如何建立上市公司绩效考核体系？

建立上市公司绩效考核体系须做到：

- 1) 完善公司规章制度.
- 2) 建立公司各级岗位明细责任制.
- 3) 确定绩效考核制度.
- 4) 设置绩效考核工资级别.
- 5) 选择绩效考核方案的实施，监督，检查人员
- 6) 切实执行
- 7) 及时反馈并处理信息.
- 8) 与时俱进，调整迅速.

三、一个公司基本的部门设置是怎样的？

工程部门 制造部门 生管部门 仓储部门 业务市场部门 生技部门 人资部门
产品设计部门 财务部门 会计部门 IT资讯部门 后勤安保康乐部门 采购部门
品管部门 客户售后服务部门

四、上市公司组织机构

- 【正确答案】A，B，C，D 【答案解析】上市公司董事、监事和高级管理人员在下列期间不得买卖本公司股票：
- (1) 上市公司定期报告公告前30日内；
 - (2) 上市公司业绩预告、业绩快报公告前10日内；
 - (3) 自可能对本公司股票交易价格产生重大影响的重大的事项发生之日或在决策过程中，至依法披露后2个交易日内；
 - (4) 证券交易所规定的其他期间。

五、我们公司还没上市，但是想要实行股权激励机制，但是具体怎么操作？有没有专业的机构可以帮忙？

这个需要从法律和财务两方面双重把关，维护公司的优良业绩。

六、上市公司信息披露公告登报，证券时报公告刊登电话，怎么办？

展开全部去找财经类的报纸电话就行了，

参考文档

[下载：上市公司机构怎么设置.pdf](#)

[《定增股票一般需多久》](#)

[《股票停牌复查要多久》](#)

[《股票公告减持多久可以卖》](#)

[《股票定增多久能有结果》](#)

[下载：上市公司机构怎么设置.doc](#)

[更多关于《上市公司机构怎么设置》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/book/24473553.html>