

上市公司审计机构负责人指的是哪个|会计法中的“会计机构负责人”和单位负责人分别是什么意思？可以举个现实的例子辨析清楚这两个概念吗？谢-股识吧

一、审计报告应该由谁签章？公司法人还是审计的CPA人员？

都可以签章，看谁愿意承担风险了

二、会计法中的“会计机构负责人”和单位负责人分别是什么意思？可以举个现实的例子辨析清楚这两个概念吗？谢

虽然我很聪明，但这么说真的难到我了

三、单位负责人在内部会计监督中的职责是什么？

可能是一样也可能不一样，看单位的规模、编制，比方说，公司设有财务部门经理与财务主管，那么会计机构负责人就是财务经理，如果没高财务经理，那么财务主管就是会计机构负责人。

可见，“财务机构负责人”是一个 > ;  
= “会计主管人员”的概念

四、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

## 五、上市公司变更年报审计机构一般是什么意思

额

## 六、审计的主体即审计人具体指？

审计的主体通常是指审计关系中的审计人，即接受审计授权人(或委托人)的授权(委托)而成为实施审计的主体。

通俗的说的是注册会计师事务所，或者是内部审计机构 . . . .

## 七、简述被审计单位会计责任与注册会计师的审计责任。（详细点）

注册会计师的审计责任是指注册会计师应对其出具的审计报告的真实性和合法性负责。

具体而言，审计报告的真实性的指应如实反映注册会计师的审计范围、审计依据、实施的审计程序和应发表的审计意见；审计报告的合法性是指审计报告的编制和出具必须符合《中华人民共和国注册会计师法》和《独立审计准则》的规定。

而公司所负的会计责任，是指上市公司管理当局有责任建立健全内部控制制度，保护资金的安全、完整，并保证会计资料的真实、合法和完整。

分清会计责任和审计责任，关键在于明确：注册会计师的审计责任不能替代、减

轻或免除被审计单位的会计责任；

为切实履行审计责任，注册会计师应具备足够的专业胜任能力，遵守应有的职业道德，并保持应有的职业谨慎态度；

注册会计师的审计意见应合理地保证会计报表使用者确定已审会计报表的可靠程度，但不应被认为是对被审计单位持续经营能力及经营效率、效果做出的承诺。

## 参考文档

[下载：上市公司审计机构负责人指的是哪个.pdf](#)

[《股票挂单有效多久》](#)

[《股票涨30%需要多久》](#)

[《法院裁定合并重组后股票多久停牌》](#)

[《股票大盘闭仓一次多久时间》](#)

[下载：上市公司审计机构负责人指的是哪个.doc](#)

[更多关于《上市公司审计机构负责人指的是哪个》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/chapter/20015352.html>