

# 审计上市公司都干什么- 什么样的企业需要做审计呢？-股识吧

## 一、会计师事务所年底审计都做什么工作？

审计中执行的主要程序：1、了解被审计单位及其环境：主要是通过询问、观察等方法，对贵公司的整体环境，包括内部环境及外部环境进行了解。

并评估重大错报风险，包括舞弊风险；

2、了解被审计单位的内部控制：主要是通过检查、观察、分析、询问及穿行测试等方法，对贵公司的整体层面的内部控制（如：控制环境、风险评估过程、信息系统与沟通及对控制的监督）及业务流程层面的内部控制是否存在、设计是否合理及是否执行等情况进行了解；

3、基于上述的了解，评估重大错报风险，包括舞弊风险；

4、基于上述风险的评价，制定审计计划；

5、根据审计计划，执行控制测试（如必要）。

控制测试涉及的资料及相关岗位包括但不限于财务部人员；

6、根据控制测试的结果，制定/修订实质性测试的具体计划；

7、执行具体的实质性测试；

8、完成现场审计，并就初步审计情况与公司的管理层、治理层进行沟通；

9、完成审计报告草样；

10、内部3级审核程序 11、向被审计单位发出审计报告征求意见稿。

如被审计单位同意改征求意见稿，签字、盖章确认，并同时签署一系列声明书。

12、发出审计报告。

## 二、会计师事务所年底审计都做什么工作？

审计中执行的主要程序：1、了解被审计单位及其环境：主要是通过询问、观察等方法，对贵公司的整体环境，包括内部环境及外部环境进行了解。

并评估重大错报风险，包括舞弊风险；

2、了解被审计单位的内部控制：主要是通过检查、观察、分析、询问及穿行测试等方法，对贵公司的整体层面的内部控制（如：控制环境、风险评估过程、信息系统与沟通及对控制的监督）及业务流程层面的内部控制是否存在、设计是否合理及是否执行等情况进行了解；

3、基于上述的了解，评估重大错报风险，包括舞弊风险；

- 4、基于上述风险的评价，制定审计计划；
  - 5、根据审计计划，执行控制测试（如必要）。
- 控制测试涉及的资料及相关岗位包括但不限于财务部人员；
- 6、根据控制测试的结果，制定/修订实质性测试的具体计划；
  - 7、执行具体的实质性测试；
  - 8、完成现场审计，并就初步审计情况与公司的管理层、治理层进行沟通；
  - 9、完成审计报告草样；
  - 10、内部3级审核程序
  - 11、向被审计单位发出审计报告征求意见稿。
- 如被审计单位同意改征求意见稿，签字、盖章确认，并同时签署一系列声明书。
- 12、发出审计报告。

### 三、公司审计怎么做，什么时间做？

- 一、首先要看审计的目的是什么？如果是领导离任审计，由上级指定审计人员，在上级规定的时间做。
  - 二、如果是公司贷款审计，也要按银行要求（银行或指定会计师事务所）时间来做
  - 三、如果是上市，根据券商要求来做。
- 至于怎么做，也是区别对象按特定要求来做，比如贷款可适当粉饰报表。

### 四、设置审计委员会的上市公司有哪些

审计委员会为董事会下设的专业委员会，一般上市公司均设立了战略委员会、提名和绩效考核委员会、审计委员会等专业委员会。

### 五、四大审计公司有哪些？

安永 普华永道 德勤 毕马威

## 六、什么样的企业需要做审计呢？

规模大风险大的的企业，自己又不参与管理的企业，或者是上市公司国家强制要求审计的企业

## 七、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

## 八、上市公司审计的意思

由上市公司聘请会计师事务所，由注册会计师对上市公司的财务报表对应现实情况进行审计，看财务报表是否客观反映了现实经营情况

## 九、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

## 参考文档

[下载：审计上市公司都干什么.pdf](#)

[《上市公司接下来的发展是什么》](#)

[《苏宁股票持续盈利模式是什么》](#)

[《股票认购是怎么计算的》](#)

[下载：审计上市公司都干什么.doc](#)

[更多关于《审计上市公司都干什么》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/chapter/42381014.html>