

上海证券交易所关于发布《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的通知 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/321/2021_2022__E4_B8_8A_E6_B5_B7_E8_AF_81_E5_c80_321920.htm 上海证券交易所关于发布《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的通知各上市公司：为推动和指导上市公司建立健全内部控制制度，提高公司风险管理水平，保护投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《国务院批转证监会〈关于提高上市公司质量意见〉的通知》等法律法规及规范性文件和《上海证券交易所股票上市规则》的规定，本所制定了《上海证券交易所上市公司内部控制指引》，现予以发布实施。上海证券交易所2006年6月5日上海证券交易所上市公司内部控制指引第一章 总则 第一条 为推动和指导上海证券交易所（以下简称本所）上市公司建立健全和有效实施内部控制制度，提高上市公司风险管理水平，保护投资者的合法权益，依据《公司法》、《证券法》、《国务院批转证监会〈关于提高上市公司质量意见〉的通知》等法律法规及规范性文件和《上海证券交易所股票上市规则》的规定，制定本指引。 第二条 内部控制是指上市公司（以下简称公司）为了保证公司战略目标的实现，而对公司战略制定和经营活动中存在的风险予以管理的相关制度安排。它是由公司董事会、管理层及全体员工共同参与的一项活动。 第三条 在本所上市的公司应当按照法律、行政法规、部门规章以及本所股票上市规则的规定建立健全内部控制制度（以下简称内控制度），保证内控制度的完整性、合理性及实施的有效性，以提高公司经营的效果与

效率，增强公司信息披露的可靠性，确保公司行为合法合规。100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 www.100test.com