

<<我国上市公司监事会统合监控模式研究>>

图书基本信息

书名：<<我国上市公司监事会统合监控模式研究>>

13位ISBN编号：9787202055618

10位ISBN编号：7202055619

出版时间：2010-6

出版时间：河北人民出版社

作者：王砚书. 著

页数：170

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问：<http://www.tushu007.com>

## <<我国上市公司监事会统合监控模式研究>>

### 内容概要

目前我国上市公司的内部监控力度不足，导致上市公司违规与舞弊问题比较严重，给公司价值和股东及相关主体的利益造成了严重危害，现有内部监控模式却未能有效解决这一问题。针对该问题，王砚书所著的这本《我国上市公司监事会统合监控模式研究》首先对我国现有的内部监控模式进行理论分析，发现了该模式的理论不足；其次，利用实证分析方法，对218家上市公司现有内部监控模式的效果进行了实证分析，发现了该模式的现实不足；接着，针对理论分析和实证分析发现的问题，构建了上市公司内部监事会统合监控模式；最后，利用GRAP-ANP方法和设计的综合评价指标体系进行了检验，得出了监事会统合监控模式有利于强化上市公司内部监控，有利于提升公司价值的结论。

《我国上市公司监事会统合监控模式研究》的创新性研究成果如下：1.论证了我国上市公司现有内部监控模式存在的理论不足，如：监事会与审计委员会和内部审计之间缺乏应有的委托代理关系；公司内部监控系统被人为割裂，无法发挥系统的协同效应；内部监控的嵌合力差，无法保证监控效果；监事会中缺乏多元化监控主体等。

以理论分析结果为基础，论文创新地提出了改进的方向，即，把已经混合在经营行为中的审计委员会和内部审计剥离出来，与监事会进行统合，形成上市公司内部层级分明的监控网络，从而强化上市公司的内部监控。

2.证实了上市公司现有不同内部监控主体未能有效抑制上市公司违规与舞弊行为的现状。论文以我国证券市场上遭到证监会处罚的109家上市公司以及随机抽取的相同数量的对照上市公司为研究样本，检验其内部监控效果。

研究发现在监事会制度的7个典型特征中，监事年薪、监事会提出异议数与上市公司违规之间联系相对比较紧密；在独立董事及审计委员会制度的7个典型特征中，独立董事亲自参加会议的比例高低是影响上市公司是否违规的一个相对显著因素，而是否成立主要由独立董事组成的审计委员会与监控效果的关系不显著。

以实证分析结果为基础，论文提出了改变审计委员会隶属关系，提高监事待遇等建议。

3.构建了我国上市公司内部监控的新型模式，即监事会统合监控模式。提出监事会应该居于上市公司内部监控模式中的主导地位，审计委员会隶属于监事会，内部审计部门直接对审计委员会负责，即建立监事会——审计委员会——内部审计三位一体的自上而下的内部监控链，实现公司治理监控和公司管理监控的有效对接，在公司治理与公司管理的衔接与互动框架内解决对董事会、总经理及其以下的业务执行部门和岗位的监控问题。

同时，本书从目标机制、组织机制、动力机制、能力机制等多个方面入手，对监事会及其委员会和内部审计等资源要素进行整体规划，形成系统合力，从而完成监事会统合监控模式运行机制的构建。

4.利用GRAP-ANP方法和设计的评价指标体系，构建了上市公司内部监控模式暨公司价值提升能力评价模型，并对样本上市公司的内部监控效果进行了检验。通过检验和对样本上市公司内部监控模式与监事会统合监控模式的比较，得出了监事会统合监控模式有利于强化上市公司内部监控，有利于提升上市公司价值的结论。

书籍目录

1 绪论1.1 研究背景与问题的提出1.1.1 研究背景1.1.2 问题的提出1.2 概念界定、研究范围与基本假设1.2.1 概念界定1.2.2 研究范围1.2.3 基本假设1.3 理论工具与研究方法1.3.1 理论工具1.3.2 研究方法1.4 内容安排与框架结构1.4.1 内容安排1.4.2 框架结构1.5 研究目标与研究意义1.5.1 研究目标1.5.2 研究意义2 文献综述2.1 对公司内部监控主体的研究2.1.1 对监事会的研究2.1.2 对独立董事及审计委员会的研究2.1.3 对内部审计的研究2.2 对我国内部监控模式选择的研究2.3 简要评述2.4 研究空间2.5 小结3 现有内部监控模式的理论分析3.1 理论基础3.1.1 权力制衡理论3.1.2 委托代理理论3.1.3 管理学理论3.1.4 系统学理论3.1.5 利益相关者理论3.2 内部监控的博弈分析3.2.1 审计委员会与被监控对象的博弈分析3.2.2 监事会与被监控对象的博弈分析3.3 我国上市公司现有的内部监控模式3.3.1 我国公司内部监控的法律规章3.3.2 现有内部监控的基本模式3.4 现有内部监控存在的主要不足3.4.1 监控主体缺乏独立性3.4.2 内部监控的嵌合力不足3.4.3 内部监控缺乏系统性3.4.4 监控主体缺乏多元性3.4.5 监控力度和意愿不足3.5 内部监控的优化取向3.6 小结4 现有内部监控模式的实证分析4.1 样本选择及数据来源4.2 监事会效果的实证分析4.2.1 变量设计与相关假设4.2.2 描述性统计分析4.2.3 方差分析4.2.4 回归分析4.2.5 检验结果汇总分析4.3 独立董事及审计委员会效果的实证分析4.3.1 变量设计与相关假设4.3.2 描述性统计分析4.3.3 方差分析4.3.4 回归分析4.3.5 检验结果汇总分析4.4 内部监控效果的案例佐证4.4.1 新太科技案情简介4.4.2 新太科技内部监控机制分析4.4.3 新太科技案例的启示4.5 小结5 监事会统合监控模式设计5.1 内部监控模式的设计方向与目标5.2 以监事会为主导的合理性5.3 前提假设与基本要求5.3.1 前提假设5.3.2 基本要求5.4 框架结构与运行机制5.4.1 框架结构5.4.2 运行机制5.5 监事会统合监控模式的优势5.6 小结6 监事会统合监控模式的效果评价6.1 评价标准及假设条件6.2 评价的基本思路6.3 样本选择及其价值提升能力评价6.3.1 样本选择6.3.2 GRAP-ANP评价方法6.3.3 评价的指标体系6.3.4 对样本的检验评价6.4 样本公司的内部监控模式及其评价6.4.1 样本公司的内部监控模式6.4.2 对样本公司内部监控模式的比较评价6.5 评价结论6.6 小结7 结论与展望7.1 研究结论7.2 主要创新点7.3 政策建议7.4 研究的局限性7.5 未来研究方向致谢参考文献附录

## <<我国上市公司监事会统合监控模式研究>>

### 编辑推荐

王砚书所著的这本《我国上市公司监事会统合监控模式研究》针对目前我国上市公司内部监控力度严重不足、舞弊现象比较严重的问题，结合我国公司治理的实际情况，通过对上市公司内部专司监控的最高层次主体监事会的功能定位、职责划分、监控模式框架以及与独立董事及审计委员会、内部审计的相互关系等要素进行分析，把握上市公司监事会监控模式的内在机理，整合公司监事会、审计委员会和内部审计等监控资源，构建了一种更加有效的上市公司监事会统合监控模式，能够最大程度地防范违规与舞弊行为，最终实现提升公司价值的目的。

版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问:<http://www.tushu007.com>