

证监会等六部委重磅发布

打击资本市场财务造假最新政策来了

日前,国务院办公厅转发中国证监会等六部委《关于进一步做好资本市场财务造假综合惩防工作的意见》。针对资本市场各方深恶痛绝的财务造假,意见提出17项具体举措,释放“惩防并重”政策信号。

升级惩防财务造假力度

财务造假严重破坏资本市场诚信基础,严重侵害投资者合法权益。近年来,监管部门对资本市场财务造假的打击力度持续升级。

数据显示,2021年至2023年,证监会共办理信息披露违法案件397起,其中造假案件203起;2021年以来向公安机关移送上市公司、债券发行人等主体涉财务造假、资金占用等犯罪案件150余起。

近年来资本市场财务造假出现了很多新手段,打击和防范财务造假也面临新的形势和问题。财务造假的隐蔽性、复杂性、系统性显著增加,花样不断翻新,加大了发现和查处难度。不少案件中,第三方配合造假问题显现并引发市场高度关注。

证监会新闻发言人说,就整体而言,

造假公司是少数。上市公司群体始终是我国企业的优秀代表。但财务造假对市场信心的影响很大,对投资者利益损害很重,亟需多管齐下形成合力,重拳整肃、坚决遏制。同时,也要打防并举、标本兼治,从源头防范造假发生。

本次出台的意见从打击和遏制重点领域财务造假、优化证券监管体制机制、加大全方位立体化追责力度、加强部际协调和央地协同、常态化长效化防治财务造假等5个方面提出17项具体举措。

证监会新闻发言人表示,意见的出台将有力推动各方进一步严惩财务造假,切实保护投资者合法权益,全面构建财务造假综合惩防新的工作格局,为推动资本市场高质量发展提供有力支撑。

坚持“追首恶”与“打帮凶”并举

长期以来,财务造假违法成本低一直被资本市场各方诟病。持续提高违法成本,让惩治手段真正“长牙齿”是各方期待。

意见明确,依法从严打击财务造假,强化穿透式监管,提升线索发现处置能力和执法司法工作质效。坚持“追首恶”与“打帮凶”并举,强化对造假责任人及配合方行政、刑事、民事立体化追责。

透视意见提出的举措,“线索发现—监管执法—立体化追责”的链条将愈发严密。

在强化行政追责威慑力方面,意见提出加快出台上市公司监管条例,明确第三方配合造假、资金占用等违规行为法律责任。优化财务造假行政处罚标准,大幅提高违法成本等。

在加大行政处罚力度的基础上,意见

重点提出了推动刑事、民事追责力度。意见明确推动出台背信损害上市公司利益罪司法解释。强化对控股股东、实际控制人组织实施财务造假、侵占上市公司财产等行为的刑事追责力度。坚决追究第三方人员配合造假构成犯罪的刑事责任。

在完善民事追责支持机制方面,针对投资者获赔难的问题,意见提出加大证券纠纷特别代表人诉讼制度适用力度。统筹运用先行赔付、支持诉讼、代位诉讼、行政执法当事人承诺等一系列投资者赔偿救济制度机制,进一步提高违法成本。探索建立证券公益诉讼制度等。

业内人士指出,意见明确要加大惩治财务造假的基础制度供给,对财务造假主体和第三方配合一体打击,将有利于提高综合违法成本,进一步提升惩治手段的威慑力。



财务造假严重破坏资本市场诚信基础,严重侵害投资者合法权益。(资料图片)

持续优化市场生态

对于资本市场财务造假,不仅需要加大惩治的威慑力度,更要加强防治。让财务造假在酝酿重大风险前尽早被发现,尽量被“掐灭”在早期,对于持续优化资本市场生态有着重要意义。这需要进一步凝聚各方合力,也需要进一步发挥市场力量。

意见在“加强部际协调和央地协同”中明确了各方职责,包括国有资产出资人及企业主管部门加强监督管理,对相关实施财务造假或配合造假问题严肃追责并通报反馈。金融监管部门提升协同打击力度,督促金融机构加强对财务真实性的关注和审查,加强函证业务合规性的监督检查力度。强化证券执法与财政执法的分工协作。地方政府将财务真实性作为扶优限劣的重要依据,切实履行财务造假等引致风险处置的属地责任。

防治财务造假离不开市场力量。

在“常态化长效化防治财务造假”相关政策中,意见从增强公司治理内生约束、压实中介机构“看门人”责任、加强联合惩戒与社会监督等方面提出了不少务实举措。

有业内专家指出,上市公司财务造假首先是突破了公司的内控底线,其次是相关中介机构失灵,逐渐造成极坏的市场影响,所以从源头和动机上遏制各环节造假或参与造假的冲动至关重要。意见提出,有效发挥独立董事监督作用,强化审计委员会反舞弊职责。推动上市公司建立绩效薪酬追索机制。

在压实中介机构“看门人”责任方面,意见提出强化对中介机构的监督检查。明确中介机构在发现造假行为时主动报告的,依法从轻或减轻处罚。对重大违法违规的中介机构依法暂停或禁止从事证券服务业务,严格执行吊销执业许可、从业人员禁入等制度。(新华)

证监会拟对5家上市公司
罚款逾1.2亿元

本报讯 据中国证监会5日发布的消息,近日,证监会对5家上市公司财务造假、大股东占用资金等信息披露违法案件作出行政处罚,事先告知,合计拟罚款逾1.2亿元(人民币,下同)。

具体而言,证监会对江苏舜天、ST特信、*ST中利出具行政处罚决定书,累计罚款6830万元,并对6名主要责任人实施证券市场禁入措施;对易事特、凯撒同盛出具行政处罚事先告知书,拟合计罚款5270万元,拟对1名主要责任人实施证券市场禁入措施。

证监会有关部门负责人表示,行政处罚并非终点,证监会持续强化和公安、司法机关的协同,推动全方位、立体化追责,在加大行政处罚力度的基础上,推动叠加刑事追责、民事赔偿等方式,全面提升违法成本。

该负责人表示,证监会坚持“应移尽移”工作原则,对于财务造假构成犯罪的,坚决依法移送公安机关,严肃追究刑事责任,如近期已将江苏舜天、ST锦港等案件依法移送公安机关。对于符合民事追责条件的,将通过支持相关机构采取支持诉讼、代表人诉讼、代位诉讼等一系列投资者赔偿救济制度启动民事追责,依法支持投资者诉讼维权。(中新)

工信部:

传统产业不能当成
“低端产业”简单退出

本报讯 在国务院新闻办公室5日举行的“推动高质量发展”系列主题新闻发布会上,工业和信息化部副部长辛国斌表示,对传统产业,要推动其转型升级,绝不能当成“低端产业”简单退出。

传统产业是现代化产业体系的基底,也是中国制造业发展的基本盘。去年以来,工信部会同国家发改委、财政部等有关部门,先后印发《关于加快传统制造业转型升级的指导意见》《推动工业领域设备更新实施方案》。

辛国斌表示,今后一段时间,工信部的重点工作就是要着重抓好这两个文件的落实,瞄准高端化、智能化、绿色化、融合化方向,支持新型技术改造城市试点,实施制造业重大技术改造升级和大规模设备更新工程,让传统产业“老树发新芽”,使之成为形成新质生产力的重要载体。(中新)

“党建+物业”,破解社区治理和服务难题

我市物业服务覆盖率100%

今年,市政府将物业党建联建纳入“抓城建提品质”拉练活动,物业主要任务指标纳入“抓城建提品质”考核体系。记者从昨日举行的全市2024年第二季度物业党建联建拉练活动中获悉,全市住宅小区业委会数量达1186个,符合条件的住宅小区业委会组建率达到50%;全市住宅小区物业服务覆盖率达到100%(含物业服务企业管理、业主管、社区托管)。“党建+物业”,为破解社区治理和服务难题提供了“密码”。

□融媒体记者 黄雅珊 高慧子
通讯员 张亮平



实地踏勘鲤城江南花园城小区(孙韵乔 摄)

党建引领物管服务 实施八大行动

昨日,拉练检查组实地踏勘丰泽区东海街道云山社区金帝花园小区和鲤城区金龙街道玉霞社区江南花园城小区,结合两小区的物业管理实际情况,提出解决方案和措施。在随后举行的座谈会上,鲤城区和丰泽区分别汇报了一季度拉练活动以来在住宅小区物业管理方面好的做法成效及下阶段工作措施。

我市坚持把物业服务融入城市基层治理党建工作,全面推行“党建+物业”管理模式,不断激活基层治理动能,构建

党建引领物管服务新格局。拉练活动对下阶段工作提出加快物业安全标准化管理创建、开展打通消防通道百日攻坚、推动电动自行车停放充电场所建设、做好物业服务区域防汛、深化公共收益“点题整治”、强化物业信息系统运用等工作要求。

据悉,今年我市开展物业党建联建融入基层治理攻坚任务年行动,以改善全市住宅小区的居住环境、物业服务、治理机制为目标,按照“党委领导、政府主抓、群众参与、分

类推进、逐步覆盖”的原则,以党建为引领,实施“‘泉’心物业、红色管家”八大行动,着力推动物业管理纳入基层社会治理体系,不断提高物业服务管理专业化、规范化水平。具体实施八大行动,包括实施党建引领提升行动、实施业主自治提质行动、实施物业服务覆盖行动、实施执法“进小区”行动、实施堵点难点破题行动、实施质价相符监督行动、实施要素保障提升行动和实施智慧物业提效行动。

消防安全系统;智慧管理进小区,自主开发建设住宅小区自治管理系统,具备物业管理、投票管理、政务服务、公共服务和生活服务应用等功能,目前已逐步录入全区各住宅小区基本信息,与公安、教育、民政等多部门数据实现汇聚共享。

下一步,鲤城区将加速构建古城“大物业”管理格局,探索将泉州古城整体打包赋予物业管理,整合居民、商家和物业企业力量,构建古城全域物业管理格局。

联合执法诉源解难

丰泽区通过党建引领,推动物业管理融入基层治理,条块结合,深化社、企联建,让每个物业小区都成为治理单元,目前辖区内“三有”物业企业共24家,成立党支部的物业企业共22家,物业企业党组织覆盖率91.7%;在业主自治提质增效上,除坚持党建先行,强化资格审查外,定期深入各街道、社区及老旧小区,组织召开专题培训会进行动员培训。

怎么把住宅小区内的矛盾纠纷化解在基层?丰泽区也给出了解决办法,推动建立“街道吹哨,部门报到”应急处置协调机制,梳理了各相关职能部门涉及住建领域权责清单(涉及物业管理26项),将相应的行政职能(梳理第一批拟下放13项)赋权街道,让街道在管理上有更多的措施和制约权。此外,推进执法“进小区”行动开展,区住建局联合区城管局及消防救援大队等执法部门开展联动,重点对物业小区公共收益、消防安全、违规装修、电动自行车集中停放充电场所整治等工作开展联合监督检查,对群众反映强烈的部分小区架空层停放电动车问题联合相关职能部门

堵点难点破题攻坚

和街道规范清理,保障群众生命财产安全。

为攻坚堵点难点,丰泽区指导街道成立物业管理联席会议制度,牵头组织行政主管部门、社区居委会、辖区派出所、各个物业管理区域业主委员会、物业服务企业作为成员的联席会议。目前辖区8个街道全部建立联席会议制度,各成员单位加强沟通,共同协商,及时有效解决物业管理活动中出现的矛盾纠纷。



实地踏勘丰泽金帝花园小区(孙韵乔 摄)

泉州市物业党建联建工作指标统计表(截至6月底)

序号	县(市、区)	住宅小区数量	物业服务企业管理的小区数量	业主自治管理的小区数量	街道或社区托管的小区数量	成立业委会数量	业委会组建率
1	鲤城区	343	83	115	145	179	52%
2	丰泽区	507	317	146	44	226	45%
3	洛江区	94	65	9	20	41	44%
4	泉港区	119	75	25	19	50	42%
5	石狮市	169	118	36	15	109	64%
6	晋江市	330	313	2	15	172	52%
7	南安市	286	137	114	35	148	52%
8	惠安县	157	137	0	20	84	54%
9	安溪縣	140	127	0	13	71	51%
10	永春县	64	56	7	1	29	45%
11	德化县	82	71	6	5	45	55%
12	台商区	55	50	1	4	19	35%
13	开发区	18	15	3	0	13	72%
合计		2364	1564	464	336	1186	50%

备注:根据县(市、区)报送数据统计

“红色”领航小区善治 实施“四进小区”工程

一季度拉练活动以来,鲤城区全方位开展摸清底数,全链条推进物业整合,全领域实施党建联建,打造具有鲤城特色的住宅小区长效管理样板,即找准辖区小区“小散老旧杂乱”特点,针对性实施“四进小区”工程,提升物业覆盖率、居民满意率和城市美誉度。

“四进小区”工程包括党建引领进小区,牢牢抓住28家“三有”物业企业,通过单建、联建、派驻党建指导员等方式,推动成立2个独立物业企

业党支部、5个联合物业企业党支部,切实将支部建在物业上;专业物业进小区,开展物业小区星级评价考核,从基础服务、秩序维护服务及小区党建工作等6大模块对74个住宅小区物业服务进行星级评定,倒逼物业管理全面提升;风险防范进小区,对151个已设置电动车集中充电停放场所小区组织消防专家逐一“体检”,由政府出资对266部可上电动车的电梯增设阻拦系统,推动明光花园等5个住宅小区动用300余万元改造小区