

中国资产评估协会

资产评估机构内部治理调查问卷

各省、自治区、直辖市、计划单列市资产评估协会（有关注册会计师协会）：

随着资产评估机构规模日益扩大，监管加强、竞争加剧等外部环境变化，对资产评估机构内部治理提出了新的更高的要求。为了推动资产评估机构健康发展，提升资产评估机构治理水平、防范风险能力，中国资产评估协会正在对资产评估机构内部治理情况进行调研，查找发展短板，提出改进建议，为此我们设计了调查问卷。

请组织辖区内资产评估机构（不含分支机构）根据实际于6月22日前填写问卷，感谢对中国资产评估协会工作的理解和支持！

调查问卷的电脑链接地址：

<https://www.wjx.cn/vm/w0ZPHaZ.aspx#>

调查问卷的手机链接二维码：



附件：资产评估机构内部治理调查问卷



附件

资产评估机构内部治理调查问卷

随着资产评估机构规模日益扩大，监管加强、竞争加剧等外部环境变化，对资产评估机构内部治理提出了新的更高的要求。为了推动资产评估机构健康发展，提升资产评估机构治理水平、防范风险能力，中国资产评估协会（以下简称中评协）正在对资产评估机构内部治理情况进行调研，查找发展短板，提出改进建议，为此我们设计了本调查问卷。为了反映真实情况，请根据实际情况认真填报，感谢对中评协工作的理解和支持！

保密原则：

本次问卷调查严格遵守保密原则，填报的具体信息仅用于中评协专项工作，不会用于任何商业用途。任何运用本统计数据的公开报告不会披露被调研人的个人及其所在机构的特有信息。

填报要求：

- 1.每个资产评估机构限填报一次。
- 2.分支机构不单独填报，设有分支机构的，总部填报信息应包含分支机构。

（一）基本信息部分（A 部分，共 1 题）

A1.请填写基本信息：【填空题】

您所在评估机构名称：（必填）

您所在评估机构代码：（必填）（提示：单位会员编号，8 位数字）

您的姓名：（必填）

您的职务：（必填）

您的手机号码：（必填）

（二）资产评估机构组织形式（B 部分，共 4 题）

B1.您所在评估机构的组织形式是【单选题】

有限责任公司

股份有限公司

有限合伙企业

普通合伙企业

特殊普通合伙企业

B2.您所在评估机构规模是【单选题】

大型评估机构：资产评估师 ≥ 100 人，或收入 ≥ 1 亿元

中小评估机构：资产评估师 < 100 人，或收入 < 1 亿元

B3.您认为大型评估机构的组织形式应该为【单选题】

有限责任公司

股份有限公司

有限合伙企业

普通合伙企业

特殊普通合伙企业

B4.您认为中小评估机构的组织形式应该为【单选题】

有限责任公司

股份有限公司

有限合伙企业

普通合伙企业

特殊普通合伙企业

(三) 股东（合伙人）的传承与培养（C 部分，共 5 题）

C1.您认为评估机构股东（合伙人）或出资人的数量【单选题】

数量不宜过多

数量越多越好

根据规模弹性变化

C2.您认为评估机构股权份额集中度【单选题】

股权（份额）应该绝对集中（单一股东、合伙人股权、份额超 50%）

股权（份额）应该相对集中（最大股东、合伙人股权、份额虽未超 50%，但有实际控制权）

股权（份额）和出资人应该分散（股东、合伙人一人一票）

C3.您认为评估机构的股东（合伙人）资格【单选题】

股东（合伙人）应当都具有资产评估师资格

股东（合伙人）以资产评估师为主，其他专业人士为辅

股东（合伙人）只要是自然人即可

股东（合伙人）可以是法人

C4.自然人股东（合伙人）的分级分类【单选题】

所有股东（合伙人）应该平等参与管理
股东（合伙人）应当约定是否参与管理

C5.您认为股东（合伙人）退出时如何计算价值【单选题】

无需约定，视情况而定
提前约定按照退出时的净资产账面价值定价
提前约定按照一股一元方式退出
提前约定按照股权的公允价值退出
其他

（四）评估机构风险防范机制（D 部分，共 2 题）

D1.您认为评估机构如何更加有效建立风险防范机制【单选题】

提职业风险基金
购买职业责任保险
职业风险基金和职业责任保险相结合
除规定职业风险基金或保险外，增加公共积累

D2.您认为发生风险后，评估机构应当【多选题】

损失应当用公共积累对冲
损失应当向责任人追偿
损失应当由责任人或责任主体（分所、独立核算部门）自行承担
责任人或责任主体（分所、独立核算部门）应当赔偿评估机构声誉损失

（五）人才培养和管理（E 部分，共 5 题）

E1.评估机构是否应当与股东（合伙人）、高管人员签订竞业禁止协议【单选题】

是
否

E2.您所在评估机构是否制定了明确的股东（合伙人）晋升机制【单选题】

是
否

E3.您认为怎样的薪酬模式更适合评估机构【单选题】

岗位工资制度
绩效工资制度
混合工资制度

年薪制

E4.您所在评估机构应付职工薪酬科目上年度发生额占营业收入百分比【填空题】

E5.您认为这个百分比偏高还是偏低【单选题】

偏高

偏低

正合适

(六) 经营网络管理 (F 部分, 共 1 题)

F1.您认为评估机构应按哪种模式经营更合理【单选题】

成员所模式 (加盟方式)

分支机构模式

(七) 合规风险控制 (G 部分, 共 4 题)

G1.您认为若评估机构已经建立的制度没有得到执行, 主要的原因是【单选题】

一把手不重视按制度办事

合伙人都不重视按制度办事

制度本身太不具体, 没有可操作性, 无法执行

制度本身不合理, 难以统一意见予以执行

所小、人少、不需要按制度办事

G2.您认为以下哪些因素最可能导致评估机构内部控制方面的风险加剧【多选题】

评估机构主要负责人不知道外部政策环境的变化

评估机构未按照规定建立内控制度或者虽然有制度但是未得到有效执行

评估机构内部各部门执业质量差异大, 操作标准不统一

评估机构项目承接人员的风险判断能力不足或者承接过程无实质性风险研判流程

评估机构对项目承做人员的执业胜任能力无要求且无实质性审核流程

评估机构公章管理没有相应的规章制度或较随意

G3.您认为哪些措施最可以有效降低资产评估机构内部控制风险【多选题】

制定科学、完善的内部风险控制评价机制和实施流程并有效执行

评估机构依据评估准则加强内部执业标准、统一公司的操作标准

评估机构按照公司员工职级建立培训体系

评估机构建立项目管理信息系统, 提高评估机构管理效率

评估机构在业务承接、人员分配、地域配合等方面建立总部统一管理制度

G4.您所在评估机构内部风险控制体系设置【单选题】

与质量控制体系集成

设置专岗专人负责内部风险控制

由财务、行政等部门分散控制

(八) 信息化建设 (H 部分, 共 5 题)

H1.您所在评估机构对业务流程和内部管理是否采用了信息系统【单选题】

执业辅助和管理已经全面运用信息系统

行政管理和流程管理已经应用了信息系统

未配备专门的信息系统

H2.您认为信息化建设对评估机构运营的影响【单选题】

非常有必要

意义不大, 不如 EXCEL

效率不高, 增加经营成本

H3.您认为大型评估机构应采取的信息化建设模式【单选题】

自主研发

外购

定制开发

H4.您认为中小评估机构应采取的信息化建设模式【单选题】

自主研发

外购

定制开发

H5.您认为评估机构的信息化建设经费至少应当占营业收入的百分之多少【填空题】

非常感谢参与本次问卷调查!