

宁夏注册会计师协会2008年工作总结和2009年工作要点注册会计师资格考试 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

[https://www.100test.com/kao\\_ti2020/546/2021\\_2022\\_\\_E5\\_AE\\_81\\_E5\\_A4\\_8F\\_E6\\_B3\\_A8\\_E5\\_c45\\_546763.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/546/2021_2022__E5_AE_81_E5_A4_8F_E6_B3_A8_E5_c45_546763.htm) 2008年，在中国注册会计师协会的指导和关怀下，宁夏注册会计师协会根据注册会计师行业加强自律建设的整体要求和年度工作计划，认真学习党的十七大精神，深入学习实践科学发展观，结合新形势下协会应担负的职责，扎实有效地开展了各项工作。现将2008年的工作完成情况汇报如下。

一、认真贯彻全国秘书长会议精神，统筹安排全年工作 2008年初，中国注册会计师协会召开了全国秘书长会议，就注册会计师行业2008年的工作提出了明确要求，协会根据会议精神对全区注册会计师行业的工作进行了统筹安排。按照中注协“深化注册内涵，拓展注册管理功能，大力推动事务所做大做强和走向国际，规范和提升中小事务所发展，积极推进审计准则的等效认同，不断深化行业人才战略，建立职业道德准则体系”的要求，结合全区注册会计师行业的实际，积极配合中注协实施了注册会计师行业信息监控体系建设和行业管理信息体系建设，认真部署和实施了行业基础信息数据的采集工作；通过强化行业监管推动了新执业准则的贯彻实施，行业继续教育培训不断加强；以贯彻落实新准则为契机，全面提升中小会计师事务所的技术水平。

二、做好注册会计师任职资格年度检查和注册登记工作 根据《注册会计师任职资格检查办法》的有关规定，认真开展了全区注册会计师的执业资格年检工作。通过逐个审查、实地抽查复核、在行业内公示等一系列审查

工作程序后，对注册会计师任职资格予以通过检查的195名、暂缓检查的6名、不能参加检查的5名人员。为保护注册会计师的依法执业资格，在《宁夏日报》将注册会计师任职资格予以通过的195名人员名单向社会进行公告，请社会各界予以监督。按照《注册会计师注册办法》的规定，对25名申请注册为执业会员的注册会计师的申请材料进行严格审查，对符合注册规定的23名人员予以注册登记并向各会计师事务所发文公告。

三、深入开展行业执业质量检查工作 为了全面了解掌握全区会计师事务所执行新审计准则情况，促使各执业机构提高管理水平和执业质量，不断提高行业执业质量自律检查的工作效果，按照《会计师事务所执业质量检查制度（试行）》和《中国注册会计师协会关于开展2008年会计师事务所执业质量检查工作的通知》，今年6月初按时下发了《关于开展2008年会计师事务所执业质量行业自律检查工作的通知》，对全区会计师事务所开展2008年执业质量的检查工作的内容、范围、对象、标准等进行部署。要求全区各执业机构针对内部管理制度、质量控制制度的建立健全情况和自2007年以来至2008年5月底期间承办的审计业务的质量进行自查，并于6月30日前将自查报告报送协会。协会抽调检查人员组成的检查组认真制订了检查工作方案和工作底稿，经过培训后于7月份开始对6家会计师事务所的执业质量以及内部管理制度的建立和执行情况进行了实地检查，被检查的事务所占全区所有事务所数量的25%。检查过程充分体现了帮助、教育、规范、提高注册会计师以及其他从业人员完整准确的认识、理解、执行准则和规程的作用，起到了较好的效果。协会依据检查组提交的检查报告，对被检查单位存在的问题的，

按照《宁夏回族自治区注册会计师协会行业自律惩戒办法（试行）》，提出了处理意见，并及时进行了反馈，经协会惩戒委员会决定，对1家事务所予以社会公开谴责、对2家事务所予以行业内通报批评并限期3个月内整改、对2家事务所予以限期3个月内整改；对2名注册会计师予以社会公开谴责、8名注册会计师在行业内通报批评、5名注册会计师进行训诫的惩戒。

四、加强注册管理，认真做好行业管理的信息数据采集工作 根据“丰富注册内涵，深化会员管理”的要求，认真贯彻实施以“注册”为枢纽的行业信息监控体系建设方案，确立了系统全面记录、实时监控和有效披露的三大功能，进一步提升管理协会的管理效率、监管效果和行业信息的透明度，进而有效引导会计师事务所加强诚信建设、重视人才培养、提高内部治理水平和执业质量。认真组织开展行业监控体系信息数据采集，在依托财政会计信息系统数据的基础上，动员和布置会计师事务所填报相关补充信息；及时办理注册会计师注册备案的审核工作，对申请注册人员的资格是否合格，在审核程序上一律公开、公平，并在财政会计行业管理网上公示，同时督促会计师事务所办理劳动合同鉴证和申请人的人事档案移交协会保管。上半年批准完成了15名执业注册会计师的有关注册、发证事宜，进一步夯实行业监控体系的数据基础。

五、积极推动我区会计师事务所做大做强，支持和规范我区中小会计师事务所的健康发展 按照中注协推动会计师事务所做大做强战略，积极支持我区的会计师事务所与区外会计师事务所实行执业资格的联合或执业标准的统一。今年，我们主动与北京、陕西、甘肃、青海等兄弟省市协会加强沟通和协调，为实行联合的事务所在机构规模、人

员状况、执业质量方面提供证明，有力推动了整个行业做大做强战略的实施。针对我区中小会计师事务所较多，区内的大多数企业又需要中小会计师事务所提供服务的区情。为提升中小会计师事务所的服务水平，向各事务所印发了中注协制定的会计师事务所内部治理机制建立指导意见，从会计师事务所规模、内部治理、执业能力、执业质量等多方面引导和支持中小型事务所根据自身的条件和优势，细分市场，做精做专，规范小会计师事务所的发展。

### 六、认真做好注册会计师全国统一考试工作

根据财政部注册会计师考试委员会办公室对今年考试组织工作的部署，修订了我区2008年度注册会计师全国统一考试报名简章。认真组织了注册会计师全国统一考试报名前的各项宣传和准备工作，及时向全区各市县及有关部门发送了报名简章，并在《宁夏日报》、《新消息报》、《银川晚报》、《宁夏广播电视报》等报纸刊登宣传。为了给考生报名提供便利的报名条件，分别在银川市、石嘴山市、吴忠市、固原市设立报名点。从4月10日至4月30日期间，双休日均不休息，顺利完成了报名工作。报名结束后及时向全国考办上报了我区2008年度注册会计师全国统一考试报名情况，今年全区报考总人数为1669人，比上年下降了15.4%，报考总科次为3493科次，比上年下降了12.1%。第三季度内制作准考证并向各位考生发送。为了使每位考生在考试前取得准考证和考试须知，8月份以后工作人员给尚未取得准考证的考生逐个电话通知，以保证在参加考试前取得准考证。为了保证试卷从接收、保存至到考试期间的保密安全，协会提前与自治区保密局联系，确定试卷到我区的保存地点、监守人员，经保密局检查验收后，协会与公安局保安公

司签订试卷监守协议。试卷到银后，保安人员24小时不间断的轮流站岗把守，每班必须有2人值班。协会再派4人对试卷的看守情况进行轮班随时检查，确保试卷的保密安全，不出丝毫差错。提前对监考和巡考人员进行培训，让每个人掌握熟悉考试工作制度，强化为考生做好一切服务的意识。2008年9月19日至22日，协会全体工作人员全力以赴的投入到全国注册会计师统一考试的组织巡考工作中，协会的巡考人员加强对每个考场的巡查次数，利用电子仪器查出2名利用无线电手段作弊的考生，并按照规定将作弊行为进行记录取证。全部考试结束后，按照财政部《注册会计师考试违规处罚暂行办法》的规定对作弊的考生予以5年内不准参加考试的处罚，这是自1992年以来注册会计师全国统一考试在我区查处的第一起利用电子设备作弊并处理的案件。9月23日协会派专人将试卷安全送达武汉进行批阅。全国考办公布考试成绩后协会工作人员又及时向考生进行通知，并办理申请查分人员的事项，做到万无一失、善始善终的完成2008年注册会计师全国统一考试工作。

七、认真开展行业继续教育培训 协会始终坚持把继续教育培训作为提升行业整体素质的重要环节，强化对继续教育培训工作的管理。年初通过召开继续教育委员会委员和各所负责人会议，了解注册会计师以及其他从业人员对专业培训的需求，汇总行业的整体培训需求后制订行业继续教育培训年度计划，发至各会计师事务所督促各机构安排人员参加每期培训。要求各会计师事务所结合各自的实际情况，制定本机构继续教育培训计划，做好内部继续教育培训工作。2008年，针对注册会计师，协会共举办了五期远程教育培训班，培训的内容有“新企业所得税法讲解”、“会计

准则执行情况分析”、“会计师事务所内部治理与质量控制”、“中小企业财务报表审计工作底稿编制指南”等。全年培训班天数26天，共有447人次参加了培训。协会对培训班进行严格管理，实行上课签到制度，培训学习结束后进行考试，促进参训人员提高学习效果。

八、圆满完成了注册会计师协会的换届工作 根据厅党组的部署和协会章程的规定，协会认真筹备了协会换届相关事宜，于2008年11月14日顺利召开了宁夏注册会计师协会第五次会员代表大会。中国注册会计师协会副秘书长董新钢同志到会祝贺，宁夏回族自治区财政厅党组书记、厅长王和山同志，厅党组成员、纪检组长王本仁同志，厅党组成员、总会计师刘怀明同志出席了这次会议，并做了重要讲话，全国30家注册会计师协会发来了贺信和贺电。大会审议通过了协会第四届理事会工作报告以及《宁夏回族自治区注册会计师协会章程（修改草案）》起草了《宁夏回族自治区注册会计师协会第五次会员代表大会选举办法》和《宁夏回族自治区注册会计师协会第五届理事会理事候选人推荐情况说明》，选举产生了新一届理事会、常务理事、秘书长和副秘书长。大会紧紧围绕注册会计师行业未来发展和协会理事会今后的工作，提出了坚持以科学发展观推动行业的建设与发展；深化注册管理，进一步加强行业自律监管；深入推进实施行业发展战略；完善行业自律管理体制，推动协会建设等发展思路，对这次大会我们专门请电视台做了新闻报道。

九、胜利召开了宁夏注册会计师行业第一次党员代表大会 今年3月以来，自治区党委统战部、组织部、政府办公厅、民政厅、人事厅等单位，先后就新社会组织党建工作以及发展情况进行了多次调研，将注册会计师行业党建

工作提上议事日程。为了配合有关单位搞好调研工作，我们就行业党建工作情况开展了广泛的调研，摸清了行业基层党组织建设、党员队伍的现状，向有关单位汇报了行业党建的基本情况 and 现状，就行业党的建设今后的设想和工作思路提出了建设性意见。经厅党组同意后，及时向自治区党委组织部上报了《关于成立行业党委的请示》，同意后，立即成立了筹备领导小组，督促各执业机构的中共党员办理组织关系的转移和接收工作，组建了8个中介机构的党支部，选举和推选了党代表，并于2008年12月15日顺利召开了中国共产党宁夏注册会计师行业第一次党员代表大会。自治区党委组织部、区直机关工委领导出席了大会，财政厅路芳厅长致了开幕词，王和山厅长做了重要讲话，全国30家注册会计师协会党组织发来贺信。大会审议并通过了自治区财政厅党组成员、行业党委筹备领导小组王本仁代表宁夏注册会计师行业党委筹备领导小组做的《开拓创新 夯实基础 推动我区注会行业党建工作的新局面》的工作报告；选举产生了中国共产党宁夏注册会计师行业第一届委员会和纪律检查委员会，大会对我区注册会计师行业的党建工作进行了回顾和总结。提出了今后一个时期行业党建工作的思路，确定了今后一个时期行业党建工作的主要任务。对这次大会，我们邀请了电视台做了宣传报道，取得了良好的效果。

十、加强行业财务和协会的管理 今年，协会积极争取中国注册会计师协会在经费上给予大力支持，极大地促进和保障了协会各项业务工作的顺利开展。认真完成了中国注册会计师协会布置的2007年度会计师事务所汇总会计报表的网上录入上报工作，按时足额向中注协上缴了行业会费。

十一、加强行风建设，抵制商业贿赂 一

是协会职工团结一致，对党风廉政建设工作的重要意义认识明确，在认真学习严格要求自己的同时，努力加强行业管理，将加强行业道德建设落到实处。二是坚持包括职业道德教育在内的注册会计师的继续教育工作，并通过年检予以强化。三是结合行业的特点，大力宣传、提倡“诚信为本”，使全行业都清楚地认识到：诚信是注册会计师行业的基石。四是加强制度建设，进一步健全和完善行业自律管理体系。五是紧紧依靠主管部门，依靠司法机关、行政执法部门，齐抓共管，形成专项治理的整体合力。加大治理力度，深入研究商业贿赂在注册会计师行业中的表现形式、根源和危害，将治理商业贿赂纳入日后的监管工作当中，通过制定行业“公约”和会同相关政府部门定期检查、抽查、处罚等手段遏制商业贿赂行为的出现。加强宣传，形成治理商业贿赂的大气候，以中央大力宣传“八荣八耻”和开展治理商业贿赂工作为契机，突出宣传“以诚实守信为荣、以见利忘义为耻”的荣辱观。

## 十二、认真做好网站建设工作

为了更好的为宁夏注册会计师行业服务，协会从今年11月份开始筹备建设宁夏注册会计师协会网站。在及时发布行业信息的同时，扩大网站的搜索范围。在加大区内财经信息特别是与机构执业密切相关的企业改革方面的信息方面，发挥积极的作用。通过网络促进宁夏注册会计师行业的发展，增强宁夏注册会计师与其他省份兄弟协会的交流与联系。使之成为其他地区了解宁夏注册会计师行业的窗口。总结2008年协会的工作，取得了一定的成绩，但也要清醒地认识到，行业的发展还面临着许多需要解决的问题，如：社会公信力的有待提高，诚信建设仍需加强；事务所规模小、业务单一，内部管理、执业质量有



待加强和提高；行业自律管理制度和自律监管方式还处于摸索完善阶段，自律管理的功能也有待拓展；行业的整体职业环境还需进一步好转；协会的服务水平、服务质量还需要进一步提高，和政府部门的协调力度还需进一步加大等等

，2009年我们将继续努力，使协会的工作更上一个新台阶。2009年，协会将继续在中国注册会计师协会的指导下，认真贯彻落实科学发展观，针对不足，拿出具体措施，按照市场经济的要求，积极探索行业自律性发展规律，在注册会计师行业要“突出一个中心，狠抓两个重点”，即以深化注册内涵为中心，扩展注册管理功能；继续推动执业机构做大做强，规范和提升中小事务所发展为重点，提高执业机构服务市场经济的水平和能力；强化行业人才培养力度，创新培训渠道和培训模式。同时认真做好执业质量检查、注册管理、考试组织、对外宣传、人才服务、行业党建等各项基础工作，开创行业和谐新局面。2009年具体工作思路如下：一、深化注册内涵，拓展注册管理功能 深入挖掘并紧紧把握“注册”的丰富内涵、核心环节和内在规律，紧紧围绕制定资格标准、认定资格、评价资格、保持资格，拓展注册管理功能，改革和提升行业管理模式，全面深化行业的管理和监督。以《中国注册会计师胜任能力指南》为指导，认真贯彻实施新批注册会计师诚信宣誓办法、任职资格检查办法、会计师事务所从业人员管理暂行办法等制度。全面完成中注协部署的推进行业信息监控系统建设的任务。一是精心组织行业信息数据采集等基础工作。二是充分利用行业信息监控体系的综合监控功能。三是完善行业“注册”后信息披露机制，强化社会监督和市场激励。四是完善行业管理信息系统运行管理制

度。五是结合行业信息监控体系，研究和加强非执业会员管理。

二、积极引导会计师事务所做大做强，规范和提升中小会计师事务所“做精做强”

在积极引导会计师事务所做大做强的进程中，要特别高度重视中小会计师事务所的发展问题，在促进行业协调发展的同时，夯实行业做大做强的基础，全面贯彻中注协关于规范和提升中小会计师事务所发展的指导意见，研究制订促进中小会计师事务所发展的具体措施，综合考虑会计师事务所规模、内部治理、执业能力、执业质量等多种因素，对不同会计师事务所执业领域做出界定，引导和支持中型会计师事务所根据自身的条件和优势“做精做强”，进一步规范小型会计师事务所发展。以贯彻落实新企业会计准则、注册会计师执业准则为契机，贯彻实施中小会计师事务所应用注册会计师执业准则指南，帮助中小会计师事务所提高技术发展能力，全面提升中小会计师事务所执业质量和技术水平，规范和提升中小会计师事务所“做精做强”。

三、加强制度建设，进一步健全和完善行业自律管理体系

根据行业自律管理运作机制的特点，以及行业发展和管理中心工作的需要，抓紧建立和完善各专门（专业）委员会的工作制度和议事规则；结合行业实际，建立健全各专门（专业）委员会，逐步完善行业自律管理体系，组织修订和完善行业自律公约、行业自律惩戒办法、行业兼职检查人员管理办法、业务报备管理办法。为了进一步推动会计师事务所的内部治理机制建设，组织制订会计师事务所股东（合伙人）变更指导意见、会计师事务所股东（合伙人）会议运作指导意见。

四、做好执业质量检查，推进行业职业道德和执业质量的提高

根据开展执业质量检查的通知，本着帮助、教育、

督促与行业惩戒、行政处罚相结合的原则，积极组织实施会计师事务所、资产评估机构的执业质量检查，有效化解和防范执业风险，为提高注册会计师执业质量、执业水平和职业道德服务。

五、继续加强注册会计师的继续教育培训工作，不断推进队伍素质的提高。认真组织各会计师事务所的主任会计师（所长）、副主任会计师（副所长）、经理、副经理，以及具有证券期货业务资格执业机构的部门经理等注册会计师参加中注协举办的培训班。积极开展会计师事务所之间的经验交流，适时召开研讨会，对行业发展中的热点、焦点问题、以及执业过程中遇到的一些前瞻性问题展开讨论，提出见解和建议，寻求解决的办法。为开阔视野，学习先进的管理理念，适时举办1期境外考察学习培训班，组织会计师事务所的负责人赴境外考察学习、培训。积极组织协会工作人员参加中注协的各种专业培训，提高协会的行业自律监管水平。

重视非执业会员服务。加强与非执业会员的沟通与联系，利用远程教育设备积极开展非执业会员培训工作，以此为契机，开展多渠道的服务活动，努力探索非执业会员的管理及服务方式。

六、做好2009年注册会计师资格考试相关考务工作。首先，针对宁夏相对较低的出考率的现实情况，协会将加大如何有效调动考生积极性、扩大考试规模的调研工作，另外积极吸收兄弟省的先进工作经验，切实提高服务水平，做好各项考试管理基础工作，同时做好成绩发布、核查、单科换全科等工作。其次，协会将配合2009年注册会计师考试相关改革，加大宣传力度，把好行业准入关，为行业选拔更多适合行业发展的人才。再次，针对考场作弊手段越来越高科技化的特点，协会将加强和中注协以及其他兄弟协会的

交流，总结考试监考、巡视经验，掌握考生作弊方式，采取相应有效措施，力图使各种作弊行为无法得逞。七、不断深化行业党建工作 行业党委成立后，协会将深入贯彻学习宁夏注册会计师行业第一次党代会的会议精神：强调从巩固党的执政地位和扩大党的执政基础、推进注会行业跨越式发展、加强执业机构管理的高度，进一步增强新形势下做好注册会计师行业党建工作的责任感和紧迫感；要紧紧围绕一个总体要求，坚持三个重要原则，着力抓好四个关键环节，以改革创新的精神加强和改进注会行业党建工作；要加强领导，明确责任，狠抓落实，充分发挥基层党组织的战斗堡垒作用和党员的先锋模范作用，推动注册会计师行业健康、和谐、科学的发展。努力实现中注协在会上对宁夏注册会计师行业党委提出的期望：深入学习实践科学发展观，紧密结合行业特点和发展实际，全面加强行业党建工作，优化组织建设，扩大组织覆盖，创新生活方式，发展党内民主，努力实现行业党的组织和工作全面覆盖，基层党组织战斗堡垒作用和广大党员先锋模范作用充分发挥，推动行业科学发展，增进行业和谐水平，有效提升行业发展质量和市场竞争力。深入贯彻学习行业党委书记王本仁同志做的题为《开拓创新 夯实基础 推动我区注会行业党建工作的新局面》的工作报告。今后一个时期行业党建工作的指导思想即高举中国特色社会主义伟大旗帜，以邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导，深入贯彻落实科学发展观，以加强行业党的先进性建设为主线，提高党组织的凝聚力、战斗力和发挥党员先锋模范作用为着力点，构建符合新社会组织自身特点的党建工作格局，实现“一年打基础，两年上台阶，三年见成效”的目标，为推

动全区注会行业健康、和谐、科学发展提供坚强有力的思想保证，今后一个时期行业党建工作的主要任务就是抓好理论武装工作，加强思想道德建设；加强基层党组织建设，不断提高凝聚力和战斗力；加强党内监督，推进党风行风建设；以党建带群建，充分发挥共青团组织的作用，更好地为实现党的建设目标服务。行业党委成立后，要形成学习制度，及时将党的重要指示和精神传达到行业的每一个党员，同时2009年将在全行业党员内开展深入学习实践科学发展观活动，有组织、有步骤的组织行业党员学习、思考、讨论，强化行业党员的理论学习，武装党员的头脑，使科学发展观深入贯彻到全行业每一个执业者的工作学习中。此外协会还将在行业内开展“讲学习、讲诚信、树形象”和建立优秀党支部活动，鼓励每一个党员在行业诚信建设中发挥先锋模范作用和党支部的战斗堡垒作用。此外，2009年行业党委还将有选择、有针对性的组织党员参与一些社会公益活动，进一步提升注册会计师的良好执业形象，扩大行业的社会影响力。

八、认真做好网站建设工作 2009年协会的网站会建设完成，省协会将认真做好网站信息的更新和维护工作，在及时发布行业信息的同时，扩大网站的搜索范围，加大区内财经信息特别是与机构执业密切相关的企业改革方面的信息量，较好地满足会员们的要求，通过网络促进宁夏注册会计师行业的发展，增强宁夏注册会计师与其他省份兄弟协会的交流与联系。使之成为其他地区了解宁夏注册会计师行业的窗口。

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](http://www.100test.com)