

河南省注册会计师协会2008年工作总结及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\\_\\_E6\\_B2\\_B3\\_E5\\_8D\\_97\\_E7\\_9C\\_81\\_E6\\_c45\\_546775.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/546/2021_2022__E6_B2_B3_E5_8D_97_E7_9C_81_E6_c45_546775.htm) 2008年，在省财政厅党组、中注协和省注协第三届理事会的正确领导下，在广大会员的支持配合下，河南省注册会计师协会坚持以科学发展观为统领，以贯彻落实省注协三届二次理事会精神为重点，真抓实干、锐意进取，较好地完成了全年目标任务，行业发展和协会建设取得了新的成绩。

一、明确思路，抓住重点，服务行业发展大局

（一）以广大会员的需求为导向，使协会的管理和服务工作更加贴近行业、贴近市场。省注协秘书处在做好会员服务和管理日常工作的同时，积极着眼于研究解决制约行业发展的突出矛盾和薄弱环节。在有关行业发展和协会建设的重大决策问题上，注重广泛征求事务所和注册会计师的意见和建议。为做好全年行业 and 协会工作，确保各项工作稳步推进，年初，省注协向全省会计师事务所发放了《河南省注册会计师协会2008年行业工作重点调查问卷》，全面征询了广大会员对行业发展的意见和建议；之后，又在全省分六个片区，组织召开了全省各市注协秘书长及事务所主任会计师片区工作座谈会，充分听取了广大会员的实际愿望和要求。针对调查问卷和片区座谈会的反馈意见，秘书处又专门召开办公会议，逐条进行了认真研究，及时调整和补充了全年工作重点，为全面搞好行业建设、做好行业各项工作奠定了更为扎实的基础。

（二）顺利召开省注协三届三次常务理事会和三届二次理事会 年初，省注协顺利召开了三届三

次常务理事会和三届二次理事会会议，审议通过了省注协上年度工作和当年工作要点，审议并批准通过了有关理事和7个专门委员会委员的调整人选，保证了理事会、专门委员会作用的正常运转。通过进一步完善了理事会、常务理事会的功能和议事规则，充分发挥了理事会和常务理事会在行业重大问题上决策的重要作用。二、强化专门委员会工作，切实发挥各专门委员会的重要作用（一）进一步发挥了各专门委员会的重要作用。全年先后召开8次专门委员会会议，就行业的一些热点、难点和焦点问题进行了研讨。行业发展委员会就事务所内部治理、规范审计市场秩序以及促进注册会计师行业发展等确定5个研究课题进行前瞻性研究；公益事业委员会决定向汶川地震灾区捐款、决定资助贫困大学生等；注册委员会就注册会计师年检结果进行审议，并就《新设事务所股东合伙人出具相关证明材料内部工作流程》、《防伪标识系统》和《行业自律公约》进行了讨论和修改；培训委员会就后续教育工作提出许多切实可行的建议；专业技术委员会就事务所在执业过程中遇到的一些技术难题进行研讨；惩戒委员会就今年事务所执业质量检查结果进行审议。通过充分发挥各专门委员会的基础作用，不断完善内部治理机制和民主决策机制，调动了广大会员参与协会工作的积极性和主动性，提高了行业重大决策的代表性和权威性，增强了行业的凝聚力。（二）推动了各市注协各专门委员会的建设。目前，全省大部分市注协已完成了换届工作，并已组建了相关专门委员会。把事务所的主任会计师作为各专门委员会的主体，使各执业机构负责人能够参与协会的重大决策并以此为平台加强横向沟通，为行业健康发展创造了必要的条件。三、积

极探索新的行业自律检查方法，促进事务所规范执业。本年度，我们坚持以诚信建设为主线，以维护社会公众利益为己任，在创新行业执业质量检查手段、规范会计师事务所和注册会计师执业行为、切实加强行业诚信建设等方面采取了新的措施，收到了较好的效果。

（一）加大检查力度，改进检查方法。一是探索新的检查手段与检查方法，选择以省市交叉互查的方式为主、各市自查为辅的检查方法进行。二是加强组织协调，强化检查督导。各检查组配备了一名由地市协会秘书长或省协会部主任担任的联络员，在检查工作中使协会与检查组、被检查事务所之间形成了有效的联络、协调和监督；三是优选检查人员，进一步强化检查队伍。今年的检查人员抽调采用推荐与指定相结合的方式。经过认真审查，严格筛选，全省共择优聘任了89名检查人员；四是整合检查内容，实行全面检查。检查内容涉及执业质量、内部管理、诚信建设、职业道德、设立条件与财务管理，并结合每年人员年检情况，对部分年检内容进行实地复核；五是为了保证检查工作质量，提高检查效率，对特聘检查人员的检查能力、业务水平、工作态度、检查程序遵循情况和业务底稿整理情况进行考核。

（二）本着“严密组织、严格检查、严肃处理”的原则，圆满完成了2008年度会计师事务所业务检查工作。按照中注协的统一部署，本年度开展了对全省78家会计师事务所的执业质量检查工作，总体抽查比例20%。检查工作历时5个月，共组成检查组24个，抽调特聘检查人员89名，抽查审计业务档案593份，验资业务档案528份，从检查结果看，近年来，事务所和注册会计师的执业水平和执业质量有所提高，内部质量控制制度有所完善，执业准则基本得到遵循。

针对检查中发现的执业质量问题，按照《会计师事务所执业质量检查制度》和《河南省注册会计师协会惩戒工作暂行办法》的有关规定，经省注册会计师协会惩戒委员会表决通过，对存在问题较多及性质较为严重的23家会计师事务所、84名注册会计师给予了行业惩戒。其中：对内部管理比较混乱、存在问题比较严重的2家事务所予以公开谴责；对检查发现存在问题较多但性质较轻的19家事务所责令限期整改并书面检讨；对检查中发现存在执业质量问题较轻的2家事务所提出训诫。对相关的73名注册会计师责令其书面检讨，对其中30名性质较为严重的并处训诫，对4人处公开谴责，6人处训诫；1人注销注册。（三）修订完善了审计工作底稿参考格式。为帮助会计师事务所尽快掌握和运用新的审计准则，做到规范执业，省注协结合我省实际，针对事务所客户类型绝大多数为中小企业的情况，为中小事务所编制了一套适合我省实际的审计工作底稿。同时，为了方便事务所规范掌握和使用，专门制作成电子版下发各会计师事务所，受到了广泛好评。四、以人为本，认真做好2008年度注册会计师考试工作（一）按照中注协的统一部署，圆满完成我省注册会计师2008年考试考务工作。2008年全省设19个考区，全省共25066名考生报考50456科次。为确保考试工作万无一失，我们采取了一系列规范工作程序的措施：一是积极部署，精心准备，做好考试报名工作。按照全国考办的要求，我们及时制定并下发了全省报名工作安排，同时在《大河报》和“注册会计师网”等媒体上发布公告，广泛宣传报名的有关政策、报名时间、地点等信息，在报名地点醒目位置张贴报名公告及有关政策性文件，并设立报名咨询台，专人回答考生报

名考试中遇到的有关问题，受到考生的好评；二是严密组织，万无一失，确保考试安全正常运行。全省20个考点均安装了信息屏蔽仪，重点考点的巡视人员随身携带“作弊克”，彻底杜绝了高科技作弊现象；在巡视人员的安排上，要求每个考点的巡视人员均由省协会工作人员带队，强调巡视人员要严格遵守巡视人员操作规程，认真履行巡视职责；在违规行为的处理上坚持原则，严格执法不手软，保证了今年的注册会计师考试纪律严明，秩序井然。由于组织得力，严格监督，全省无泄密及较大面积违纪作弊等恶性事件的发生，圆满完成了考试工作任务。（二）完成了其他考试及辅助性工作。一是组织了注册会计师全国统一考试英语测试。全省共有25人报名，18人参加考试，出考率72%；二是及时为260名考生的288科次上报了核查申请。

### 五、以贯彻落实执业准则体系为契机，大力实施行业人才培养战略

（一）加强行业人才培养制度建设。制定了《关于加强行业人才培养工作的意见》，并以此为指南制定并严格执行了继续教育培训考勤考核管理办法，进一步完善了师资管理办法；配合年度培训计划，积极构建三级培训管理体系，在建立和完善行业人才培养综合体系方面做了有益的尝试。（二）设立专业人才奖学金。为加强行业后备人才的培养，我们加强了与省内有关财经院校的联合，通过设立专门人才奖励基金，支持在校教育，激活行业后备人才培养机制。今年首先在省财税专科学校设立了10万元优秀人才奖学金，并已发放到位，反响良好。明年准备与郑州航院等其他财经院校合作，扩大奖学金的设立面，为行业吸引、储备更多的优秀人才。（三）积极拓宽注册会计师高端人才培养渠道。为提高我省注册会计师管理咨

询综合技能，为客户提供深层次服务，拓展业务领域，我会投入30多万元，委托北京国家会计学院举办了一期为期30天的管理咨询培训班，47名主任（副主任）会计师和业务骨干参加了学习培训，收到了良好的效果。（四）圆满完成全年培训任务。全年共举办注册会计师继续教育培训班31期，共培训注册会计师3223人次，培训完成率达到100%。为保证培训效果，建立了培训效果评价机制，每期培训班均通过考试考核培训效果，按考勤记录和考试成绩确认培训学时数，通过严格管理，提高了听课率和培训效果，保证了培训质量。

六、结合实际，扎实做好协会服务和管理的各项基础工作（一）严格审核标准，简化工作程序，规范会员管理。我们不断总结经验，精心设计年检程序，简化年检手续，严格审核程序，确保了全省的年检工作顺利完成。今年全省共有387家会计师事务所的3464名注册会计师参加年检，有3409名注册会计师通过年检，有55名注册会计师暂缓通过。全年共审批注册会计师执业会员345名，注册会计师非执业会员173名，办理注册会计师转所（会）576人次；全年共办理完35家新设会计师事务所的备案工作。（二）组织宣誓仪式，增强新注册人员行业荣誉感。为了深入开展注册会计师行业诚信建设，提高新注册人员的行业归属感、职业神圣感和执业责任感，营造行业诚实守信的社会氛围。今年省注协对234名新注册的注册会计师进行了岗前强化培训，举办了入会宣誓仪式。新注册人员在领取注册会计师执业证书的同时，还签订了“河南省注册会计师行业诚信宣言书”，承诺在今后的职业生涯中恪守行业管理有关规定，积极为行业健康发展贡献力量。（三）做好优秀会计工作者评选工作。为激励注册会计师

模范遵守相关法律、法规和职业道德，提高注册会计师行业的社会公信力，塑造良好的社会形象，根据有关办法，经过事务所推荐和专家评审委员会认真评选，并核实先进事迹材料，向财政厅推荐候选人20名，向财政部推荐候选人1名。（四）做好行业财务工作。在对会计师事务所财务人员进行培训的基础上，加强了行业财务报表和行业统计报表汇总工作，做到数字真实，报送及时，圆满完成了全行业财务会计报表审核汇总、上报和会费全额收缴工作。（五）做好协会网站改版和信息的更新维护工作。在及时发布行业信息的同时，加大了省内财经信息量，较好地满足了会员的需求。2008年各栏目信息本年度累计更新21000余条，网站总访问量突破96万次。

### 七、不断深化行业党建工作

（一）认真贯彻学习党的十七大精神。为加强理论学习，开展了一系列相关活动。一是聘请省党校副校长作十七大专题讲座，进一步理解和掌握了党的十七大的精神实质；二是结合有关专题讲座，在“七、一”建党87周年之际举办了学习十七大百题竞赛活动，并评出一、二、三等奖共35名。（二）认真开展“争先创优”活动。通过切实加强基层党组织建设，充分发挥党支部的战斗堡垒作用和共产党员的先锋模范作用。协会深入开展“五好”党支部、优秀共产党员、优秀党务工作者的评比活动，共评选出13个“五好”党支部、38名“优秀共产党员”、13名“优秀党务工作者”并进行了表彰，激励和调动了基层党组织和党员干部的工作积极性，为事务所的健康发展和行业自律性体系建设提供了思想和组织保障。（三）在全行业大力开展“新解放、新跨越、新崛起”大讨论活动、“讲正气、树新风”主题教育活动和深入学习实践科学发展观活动。在统

筹安排各项活动中认真搞好“五个结合”，即：把学习实践活动与总结行业实践相结合、与诚信监督体系建设相结合、与优化行业结构相结合、与加强行业党建相结合、与加强协会自身建设相结合。由于组织得力、措施得当，各项宣传教育讨论活动在推动行业工作等方面取得了显著效果。（四）认真总结工作经验，积极配合好中组部、中注协行业党建联合调研活动。9月23日，中组部组织局、中注协联合调研组赴我省就注册会计师行业党建工作开展调研活动。这次调研是对河南新社会组织党建工作的关心和支持，也是对注册会计师行业整体建设的一次推动和促进。（五）积极开展文体活动，争创行业和协会精神文明双丰收。一是深入开展全民健身活动，举办了“迎奥运，树新风”全省注册会计师行业第二届运动会，共有20个代表队、200余名运动员参加了八个项目的比赛。运动会洋溢着团结、拼搏、创新、和谐的气氛，展示了注册会计师行业团结、友爱、积极向上的良好精神风貌；二是为提高协会秘书处人员素质和工作能力，增强团队的凝聚力、创造力和战斗力，省注协进行为期2天的拓展训练，增强了团队合作意识，营造了科学文明、健康向上的工作氛围；积极参加厅机关党委组织的各项文体活动，并获得了春节联欢会舞蹈表演一等奖；三是精心组织、成功举办省直会计师事务所所长新春联谊会，加强了协会和会员之间的沟通和交流。在全省行业开展“纪念改革开放30周年书画比赛”活动，共征得作品51幅，其中选送中注协参评的书画作品分获两个一等奖、两个二等奖。八、积极履行行业社会责任，主动投身社会公益活动“5.12”汶川大地震发生的当天，我们即决定代表省全行业通过省红十字会向灾区捐款10万元



，是我省第一个集团性捐款单位；8月份，我们向新蔡县艾滋病村的13名贫困大学生提供了资助，使他们能顺利入学、安心学习；5月份，全行业捐资40万元修建的我省第一所全设施希望小学竣工并顺利投入使用。这些爱心举动彰显了行业高度的社会责任感，也增强了省注协的凝聚力和号召力。

### 九、行业理论研究和信息宣传工作有了新提高

（一）创新行业理论研究工作。一是依托省注协行业发展委员会的专家学者，积极开展行业发展理论和政策研究，围绕规范审计市场秩序、执业机构做大做强、加强事务所内部治理机制建设等行业发展过程中的热点难点问题，确立并初步完成了5项带有普遍意义和全局意义的课题，并成为厅2008年度重点会计科研课题；二是结合注册会计师行业不同时期发展的现实需要，组织省内部分会计专家和资深注册会计师，针对行业发展和建设中急需解决的问题，开展调查研究和理论探讨，提出了具有建设性的措施和建议，并将行业研究成果编辑出版《注册会计师行业发展研究（一）》，不断地为丰富我国注册会计师行业发展研究成果做出贡献。

（二）利用多种形式开展宣传活动，树立行业良好形象。一是制作宣传专辑，系统宣传我省注册会计师行业发展和协会建设成就；二是在深入学习实践科学发展观活动，联合《河南日报》连续刊登11篇会计师事务所系列访谈，积极宣传行业建设成果和为经济社会服务的愿望和实绩，为行业发展营造良好的舆论氛围。

（三）推动行业对外交流。省注协利用召开所长联谊会、征求意见讨论会、座谈会等机会加强全省行业内的交流与合作；根据走出去、请进来的指导思想，利用主任会计师培训班、互派学员和师资的机会与湖北、山西、浙江等省协会进行了系统

的交流和互访。本年度还组团参加了在台北召开“海峡两岸及港澳地区会计师行业交流研讨会”，与来自两岸四地的400多名注册会计师分享了“企业的社会责任会计师谈股票上市公司的资讯公开与揭露”的研讨成果。

十、加强协会秘书处建设，着力培育和谐高效的工作机制 培育和谐高效的协会工作机制，打造专家型行业管理队伍，是协会秘书处孜孜追求的一个长期目标。我们从以下方面作了努力：一是加强协会内部管理制度建设。修订完善协会秘书处内部各项管理制度，并汇编成《员工手册》，明确工作责任，使协会的各项工工作逐步纳入“规范化、制度化、科学化”的轨道；二是实行了以强化日常考核为目标的绩效考核办法。针对协会秘书处工作的特点和对会员服务的要求，积极改进激励约束机制，细化各项工作岗位职责，量化具体考核指标。开发了绩效考核软件，通过建立严格的工作目标考核制度，提高协会秘书处办事效率和服务质量；三是加强财务管理，进一步提高保障能力。完善和修订协会支出标准，精打细算，厉行节约，严格控制各类支出。充分体现“取之于会员，用之于会员”的原则，合理使用会费，加大对注册会计师培训和行业宣传，适度改善秘书处办公条件；四是开展行风评议，加强秘书处外部约束。通过设立秘书长信箱和年底行风评议问卷调查，建立协会服务质量跟踪调查制度，多侧面了解和促进协会服务质量，得到了广大会员的热烈拥护和好评。以上举措，促进了秘书处工作规范化、制度化、科学化建设，使协会各项工作井然有序。回顾2008年，我省注册会计师行业取得了一定的成绩，这是我们全行业兢兢业业、艰苦奋斗的结果，但对照科学发展的新要求，对照行业发展和市场经济的要求

还有相当大距离，特别是如何进一步搞好行业自律体制建设，以及如何更好的引导执业机构加强内部治理和开拓业务市场，还有待我们进一步探求和摸索，这需要我们在新的一年里以新的精神面貌、新的工作作风，积极研究和探索，开创我省注册会计师行业发展新局面。我们将2009年确定为我省注册会计师“行业规范年”。秘书处按照构建和谐行业的指导思想，将深入开展学习实践科学发展观活动与协会建设与行业建设紧密结合起来，继续以诚信建设为主线，以维护公众利益为宗旨，充分发挥注册会计师行业在构建社会主义和谐社会中的积极作用。重点抓好以下几个方面的工作：一、加强行业诚信建设，促进行业规范发展在2009年“行业规范年”中，省注协秘书处顺应广大会员的要求，把规范全省审计市场秩序、规范事务所内部治理机制、规范事务所执业行为作为全年工作重点，重点抓好以下五个方面的工作：（一）全面建立行业诚信信息监控体系改进注册信息管理工作。继续坚持以会员为中心的管理服务理念，改进会员注册、转所、转非、年度任职资格检查等工作制度和 workflow；紧紧抓住“注册”这一中心枢纽，加强对会员执业资格信息和执业活动信息的采集、监控和披露，从完善信息结构、保障填报完整、实时动态更新、建立审核机制四个方面，改进和提升行业诚信信息监控体系综合作用，全面实现行业诚信信息监控系统的“全面记录、实时监控、主动披露”功能，增强管理的透明度，提升行业管理效能。完善业务报备系统，提高监管效率。建立健全业务报备系统运行管理制度和审核机制，确保数据真实、及时、完整。通过深入挖掘系统监控和综合数据分析功能，不断完善会员信息动态监管、公开披露

和行业社会监督的运行机制，以对事务所业务报告的实时监控为基础，不断提高行业监管工作效率和效果。（二）加强对事务所内部治理机制建设的指导 认真研究我省行业发展状况，实事求是地分类制定切实可行的措施，结合我省实际，研究和发布《事务所内部治理规范指导意见》。通过制定事务所内部治理规范体系，对事务所业务标准与规程、风险控制责任、员工培训和保险政策、薪酬政策等提供全面指导，引导事务所建立“权益清晰、决策科学、管理和谐、持续发展”的内部治理机制，推动树立“人合、事合、心合、志合”的事务所治理理念，以促进形成“讲诚信、重协商、谋合作、共发展”的事务所现代合伙文化，为全省事务所的规范、有序发展奠定基础。（三）加强对事务所专业技术支持 修订完善中小企业审计工作底稿。为了帮助我省会计师事务所在执业过程中尽快掌握新的审计准则，规范执业，2009年针对我省事务所客户类型绝大多数为中小企业的情况，为事务所编制一套适合我省中小企业实际的审计工作底稿。制订中小事务所审计辅助软件，在全省范围内推广。结合我省实际，明年计划在全省事务所统一推行适合实际要求的审计辅助软件，提升事务所执业水平。（四）抓好行业后备人才和高端人才培养 加强注册会计师行业后备人才培养。适时扩大专业人才奖学金的设立范围，强化行业人才培养资金保障；通过深入研究发现人才、引进人才、培养人才、使用人才、留住人才的政策措施，完善考试、注册、培训等人才培养和选拔机制，壮大和优化行业的队伍素质和结构。积极拓宽人才培养渠道，加强高端人才培养。建立协会、事务所、高校三方沟通协调机制，创造条件，委托有关高校开办在职学位教

育和专业学历提升教育，有计划、有步骤地培养行业高级专业人才和管理人才。（五）以推动行业中心工作为目标，大力加强行业党建工作 继续学习贯彻党的十七大精神，深入开展学习实践科学发展观活动；继续大力健全行业党的基层组织和工作制度。积极探索和研究新社会组织党建工作的途径、方式和工作内涵，积极与省委组织部配合，尽快出台行业党建工作的相关政策和措施，使行业党的组织覆盖和工作覆盖取得突破性进展，使党组织和党员的作用得到有效发挥，实现“哪里有党员、党的组织就覆盖到哪里；哪里有党组织，党的工作就开展到哪里”的行业党建工作要求。认真开展“争优创先”活动。深入开展以创建领导班子好、党员队伍好、工作机制好、作用发挥好、社会反映好的“五好”党支部和精神文明创建活动，为充分发挥党支部的战斗堡垒作用，为事务所的健康发展和行业自律性体系建设提供思想和组织保障。为庆祝中华人民共和国建国60周年，在全行业开展“我为行业添光彩”主题教育活动，通过鲜活的事例，个体的具体体现，带动身边的人，弘扬正气，推动行业诚信建设。（六）继续开展丰富多样的社会公益活动，彰显行业高度的社会责任感，塑造行业良好的社会形象。二、继续做好行业日常管理，提高服务水平 加大行业监管力度，继续开展对事务所的业务质量检查，规范执业行为，督促事务所提高执业质量和职业道德水平；继续做好注册会计师任职资格和执业情况的年检，做好日常的注册、转所、转会等工作；严格控制事务所前置审批条件，保证执业队伍基本素质；制定非执业会员管理办法，完善对非执业会员的管理与服务；抓好注册会计师继续教育，加强行业人才培养，努力提高行业整

体素质，推动事务所做大做强；配合考试制度改革，精心组织2009年注册会计师的全国统一考试工作；加大行业宣传力度，扩大行业的社会影响；认真开展调研活动，继续加强行业对外交流；办好协会网站，更好地为社会、为会员服务。

三、继续加强协会建设，切实提高协会秘书处的执行能力 贯彻落实中注协《关于不断改进和加强协会管理和服务工作的意见》，积极改进工作方法，按照“科学化、精细化、规范化”的要求，加强协会内部管理制度建设，完善各项规章制度和工作规则，进一步完善竞争性激励和约束机制，充分利用协会在线“绩效考核系统”，推动行业管理工作上一个新台阶；继续深入加强协会队伍建设，加大协会会员员工的培训力度，提高协会队伍的综合素质和管理能力；继续加强协会作风建设，强化协会会员员工服务意识，坚持管理与服务并重，不断丰富服务内容、优化服务流程、规范服务行为；加强对各市注协的指导和协调工作，确保全省协会工作“一盘棋”，不断提高协会组织的执行能力和管理服务水平。 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)