

陕西省注册会计师协会2006年度工作总结和2007年度工作要点 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/74/2021_2022__E9_99_95_E8_A5_BF_E7_9C_81_E6_c45_74002.htm

2006年度工作总结 2006年，在中国注册会计师协会（以下简称中注协）和陕西省财政厅党组的正确领导下，陕西省注册会计师协会（以下简称省注协）以十六大及十六届五中、六中全会精神为指导，以科学发展观统领行业发展全局，以会员管理为主线，以诚信建设为重点，齐心协力，求真务实，真抓实干。在服务创新上出实招，在监管创新上做文章，在建章立制上下功夫，行业诚信建设取得了新突破，完善自律框架体系取得了新进展，日常监管工作有了新举措。省注协的各项工作都迈上了一个新台阶，受到了省财政厅党组和厅领导的充分肯定。省财政厅刘维隆厅长在省注协有关工作汇报上批示：协会工作有进步，望取得更大成绩。现将2006年省注协的主要工作总结如下：一、隆重召开了陕西省注册会计师协会二届二次理事会，为行业发展理清了思路，明确了任务 为贯彻落实胡锦涛总书记提出的开展以“八荣八耻”为主要内容的社会主义荣辱观教育和中央、省委、省政府开展的治理商业贿赂专项工作要求，按照《陕西省注册会计师协会章程》规定，2006年5月25日至5月26日，在西安隆重召开了陕西省注册会计师协会二届二次理事会。执业机构、财政部门、相关政府职能部门、大型企业理事等共121人参加了会议。陕西省财政厅党组成员、副厅长丁云祥同志到会并发表重要讲话，陕西省注册会计师协会会长王树汉同志主持会议并做了总结讲话，秘书长侯庆云同志做了2005年度工作报告及2006年工作计划安排。

大会圆满完成了各项议程。会议讨论审议了《陕西省注册会计师协会工作报告》、《陕西省注册会计师协会秘书处2005年度财务收支报告》；修订通过了《陕西省注册会计师协会会员管理办法》；增补调整了二届理事会特邀理事、常务理事、理事和专门委员会委员；充分肯定并全面回顾了2005年度注册会计师行业工作，总结了行业发展及协会建设的基本经验，提出了2006年工作设想和行业“十一五”规划的建议草案；通报了协会秘书处内设机构调整及人员调整情况。这次会议的召开，为新形势下注册会计师行业的建设与发展理清了思路，明确了任务，同时对行业提出了更高的期望和要求

二、加大业务监管力度，进一步提高执业质量

（一）加大行业自律惩戒力度，努力改善执业环境。全年共组织召开了多次惩戒委员会会议，修订了《陕西省注册会计师协会惩戒委员会暂行规则》，对西安天元联合会计师事务所等机构和相关注册会计师进行了行业自律惩戒，充分发挥了惩戒委员会的作用。

（二）以执业质量检查为载体，建立动态、常态监管体系。加强与财政、工商等相关部门的联系，对全行业执业质量进行联合检查，形成监管合力。今年省注协与省财政监督检查局共同组成强有力的检查队伍，分为三个检查小组，历时近两个月，圆满完成了39家会计师事务所的执业质量实地检查和总结处理工作。今年的检查方案体现了五个特点：一是自查与检查相结合，综合治理商业贿赂；二是调查与检查相结合，共同研究事务所内部治理机制建设；三是实地检查与巡视检查相结合，确保检查工作收到实效；四是行政检查与自律检查相结合，形成监管合力；五是检查与宣传相结合，为新准则2007年元月1日起全面实施做好舆论宣传。

在检查中由会长巡检、秘书长带队实地检查，现场办公及时指导，引起了执业机构的高度重视和相关部门的充分肯定。

（三）规范执业程序，落实相关责任，夯实基础管理。省注协采取多种措施,努力提高行业执业水平。针对以前执业会员印章不统一，管理不规范等问题，出台了《注册会计师印鉴签名备案制度》，免费为全省1610名执业注册会计师统一刻制了印章。并要求执业注册会计师持本人执业证书、身份证到省注协和有关地市管理机构签名领取。2007年1月1日起，全省执业注册会计师启用新的执业注册会计师印章。所有执业注册会计师的个人执业证书及印章从2007年1月1日起均由本人保管，其印模、亲笔签名将全部在省注协备案。上述做法，受到了执业会员的坚决拥护，对落实相关责任，提高执业质量，保护广大会员的合法权益必将发挥重要作用。（四）

规范机构自律管理，抓实内部治理。省注协在机构内部治理方面狠下功夫，印发了《关于做好行业管理工作有关问题的通知》，要求全省会计师事务所按照《公司法》、《注册会计师法》等相关法律、法规修订规范本机构的《章程》或《协议》，并于2007年3月31日前将修订后的《章程》或《协议》上报省注协综合信息部备案，省注协将联合工商管理部门对各机构《章程》或《协议》修订、执行情况进行专项检查。

三、切实转变工作作风，增强服务和维权意识（一）针对广大会员反映转所、注册等日常工作时效性较差、突出影响其利益的问题。我们讨论修改了《会员管理办法》，决定自2006年元月1日起，实行注册会计师申请注册、申请转所工作日常化。将每年两次受理申请注册、转所人员资料改为每月10日前受理申请资料，月底前完成相关手续，大大缩短了

注册转所人员的申报时间。此举深受广大会员的肯定和热烈拥护。全年共审核、批复注册会计师注册申请216人；注册会计师转所160人。（二）联手规范验资业务。为认真解决验资虚假问题，省注协与省工商局注册分局共同起草了《关于整顿规范企业登记注册验资工作的意见》，该意见依据《公司法》对会计师事务所名称予以重新规范，对验资机构和验资报告送达人进行重新备案，并加强定期回查制度。验资机构的验资报告备案汇总表由执业注册会计师向登记机构报送，并加盖注册会计师签章和事务所公章。此项措施对规范验资工作程序，制止验资造假，维护行业合法权益发挥了重大作用。（三）对非执业会员进行重新登记。非执业会员长期以来人数不详、家底不清，通过在《华商报》、《西安晚报》等报刊上刊发公告，对2004年6月30日前已取得注册会计师合格证或经考核认定但未注册为非执业会员予以重新登记，共有309名非执业会员进行了重新登记。到目前为止，全省非执业会员人数为1227人。（四）增强主任会计师风险意识。针对新批会计师事务所内部治理机构存在的突出问题，省注协专门召开了新批事务所主任会计师座谈会，重申主任会计师的法律责任、执业风险意识和内部治理机制的重要性。建立主任会计师风险提示制度，使主任会计师常思责任之重，常怀律己之心，常防风险之害。（五）针对行业侵权事件日益增多的现状，为保障会员的合法权益，协会秘书处综合信息部设置法律咨询岗位，聘请了业内资深律师担任行业法律顾问，为广大会员提供法律援助排忧解难。

四、树立社会主义荣辱观，坚决抵制商业贿赂，大力推进诚信建设

（一）深入开展“八荣八耻”教育，夯实行业诚信道德防线。社会主

义荣辱观对推进行业诚信建设具有很强的指导性和针对性，全行业要深入开展，立足实践，积极行动。一方面认真开展荣辱观大讨论，另一方面从我做起，从身边做起，做行业诚信的实践者，做文明中介人，使广大从业人员用自己的模范言行和人格力量引领社会风尚。（二）内外结合，坚决抵制商业贿赂。一是成立机构，制定实施方案。省注协向全行业下发《关于开展治理商业贿赂专项工作实施方案》，明确了开展行业治理商业贿赂的总体目标、指导思想、工作重点、工作步骤和时间安排，并成立了由会长任组长，秘书长任办公室主任的工作领导小组及办公室，建立了信息专报与通报制度，指派专人负责此项工作。二是加大宣传力度，举办有奖征文活动。省注协决定从2006年7月至12月在全省举办“预防和惩治商业贿赂”有奖征文活动，并成立了征文活动组委会暨评委会及办公室，专门负责该项工作。目前，社会各层踊跃投稿，业内人士反响强烈，一个声势浩大的反商业贿赂氛围正在行业形成。三是打防结合，建立健全防治商业贿赂的长效机制。经过广泛调研，省注协拟定了《制止商业贿赂的暂行规定》。通过建章立制，使行业在治理商业贿赂方面取得了阶段性成果，为从根本上遏治商业贿赂滋生蔓延奠定了坚实的基础。

五、强化人才战略，努力加强队伍建设

（一）精心组织考试，广泛吸引人才。省注协下大力气创新服务方式，采用多种媒体公布考试信息、考试报名与考试用书等各种引才、聚才措施，受到考生普遍赞扬。夯实责任，严格考务管理。考试工作责任重于泰山，为建立上下联动，约束与激励相统一的责任分担机制，2006年全省考试工作建立分级考核制度，由省考委会与各市考委会分别签订责任书，权

责明确，奖惩分明，确保考试工作万无一失，各地反映收效良好。全省2006年度共有14162人报名参加注册会计师考试，出考率为51.29%，综合合格率为18.37%，比上年度提高了2.45个百分点。（二）坚持机制创新，狠抓人才培养。结合中注协行业人才培养“三十条”。做到：一抓规划。研究出台我省注册会计师行业人才培养中长期规划和分年度计划，并要求规划要有针对性、科学性，以行业规划引导机构计划，对拟申请注册人员实行考核登记培养制度。逐步实行个人接受后续教育培训报告制度。二抓师资。针对我省行业师资力量薄弱问题，提出培养与外聘并重，不求所有，但求所用，不拘一格找人才，要建立门类齐全的师资库和创建后续教育培训信息数据库。三抓教材。积极拓展教材来源，严把质量关，做到教材系列化、实用化。四抓重点。以财政部发布39项企业会计准则和48项注册会计师执业准则为重点，抓好组织落实，做到培训和工作两不误。五抓考核。要求建立我省科学规范的后续教育质量监督考核体系。为防止培训走过场，要求培训工作要做到四个保证：保证培训时间、保证人员到位、保证培训纪律、保证培训效果。2007年48项新的审计准则和39项新的会计准则将要实施，省注协根据中注协“一竿子插到底”的要求，按照中注协的统一部署，在时间紧、任务重、师资紧缺的情况下，克服种种困难，千方百计，完成了全省1647名注册会计师新审计准则的培训任务。采取参加中注协面授、中注协远程培训、省注协面授、事务所内部培训、事务所联合培训等多种方式，全年共举办各类培训班16期：其中新审计准则培训班11期，注册会计师内部治理等培训班3期，助理人员培训班1期，完成了1814人次注册会计师的

培训任务，做到了无一例外，无一遗漏。六、以党建促和谐，为行业发展提供组织保证 构建和谐行业关键在党，核心在于充分发挥党组织的战斗堡垒作用和党员的先锋模范作用。1999年行业脱钩改制后，党建工作一直处于薄弱环节，为加强党对社会中介行业的领导，扩大党的群众基础，提高党的影响力和凝聚力，今年按照陕西省委组织部和厅直机关党委的要求，省注协把行业党建工作列入了重要的议事日程。专门组织召开会议，安排部署行业党建工作。在充分了解全国行业党建动态，摸清全省机构人员党建状况，征得有关领导肯定的基础上，提出在注册会计师行业要成立行业党委，并按照“先行组建、逐步完善、有序推进、全面覆盖”的工作思路，形成我省建立行业党委的实施方案（征求意见稿）。经常务理事会讨论通过后，上报财政厅党组并厅直机关党委。目前此项工作正在扎实有秩地进行之中。七、改进作风，强化协会秘书处自身建设（一）调整内设机构，强化部室职责。为适应行业发展需要，充分调动工作人员积极性，省注协秘书处进行了内设机构与人员局部调整。省注协班子成员经过反复研究，深入开展谈心活动，广泛征求各方面的意见，报经主管厅长审定，按照部室调整要坚持“优化程序、规范管理、便于服务、提高效率”，人员调整要“适当轮岗，工作连续，注重实际，人事相宜”的原则，今年5月份将省注协秘书处内设机构由原四部一室调整为三部一室，主管秘书长分工也相应作了调整。调整后的部室职责更加清晰，人员分工更趋合理。激发了全体人员的工作热情，增加了省注协秘书处的凝聚力和向心力，有效地提高了省注协的工作效率和服务水平。（二）建章立制，大力加强规范化建设。为

了规范办事程序，提高工作效率，建立健全各项内部管理制度，经过各部室反复讨论，认真修改，省注协制定并下发了财务管理、人员管理、档案管理、公文处理等七项内部管理制度。将上述制度装订成册，人手一份，要求全体人员认真遵照执行。省注协班子成员高度重视制度建设，反复强调要用制度管人，在制度面前人人平等，使大家做到手中有工作，心中有制度，人人有事干、事事有人干。这一系列制度的建立和实施有效地提高了内部管理的规范化水平，形成了用制度管人，靠制度办事的良好机制，对推动省注协工作向科学化、制度化发展起到了极大的促进作用。（三）更新办公设施，提高工作效率。省注协秘书处今年购买了8台联想台式电脑，同时对原有旧电脑进行了升级并全部更换了原有的老式显示屏；给每人购买了1个G的大容量U盘。极大地改善了办公条件，提高了工作效率。（四）开展拓展训练，培养团队意识和协作精神。2006年4月14日至4月16日，省注协与财政厅教科文处联合进行了一次野外拓展训练，在训练期间还邀请陕西省行政学院副院长张贵存作了题为“提高个人素养、培养团队精神”的专题授课。通过拓展训练，达到了磨练意志，增强体质，增强团队意识和协作精神的目的。

八、高度重视，认真抓好党风廉政建设 抓好党风廉政建设，领导是关键，制度是保证，教育是基础。在这方面我们的主要做法是：（一）狠抓政治理论学习，加强理想信念教育。省注协党支部严格按照财政厅党组和厅直机关党委的统一安排部署，利用周三政治学习日时间，组织全体人员认真学习有关指定内容，确保“时间、人员、内容、效果”四落实。在学习过程中，要求认真做好学习笔记，对因公出差人员及

时进行了补课。通过经常性的政治理论学习，全体人员的政治素质有了明显的提高。（二）积极开展批评与自我批评，互相监督，共同提高。充分利用党员大会、民主生活会等多种形式，勇于开展批评与自我批评，大力倡导和谐行业，争创和谐处室。通过开展广泛深入地谈心交流活动，彼此之间增加了信任，加深了友谊，鼓足了干劲。（三）坚持民主集中制原则。支部书记侯庆云同志带头坚持“集体领导、民主集中、个别酝酿、会议决定”的工作原则，对重大事项和敏感问题都坚持会议研究，集体讨论，增加了工作的透明度和决策的科学性。（四）严格执行各项廉政规定。省注协四名处级干部带头执行有关党风和廉政建设规定，从点滴入手，从自身做起，做好传帮带。全体工作人员严于律己，模范遵守党纪国法，全年没有发生任何违法违纪问题。2006年，行业发展和省注协各项工作虽然取得了新的成绩，但与市场经济的发展要求和广大会员的愿望相比，还有不少差距，行业局部的不正当竞争仍然存在，机构内部纠纷不断发生，部分执业人员的专业胜任能力亟待提高，一些机构的风险意识淡薄，执业环境仍然没有大的改善等。这些差距和问题，有待于我们在今后的工作中进一步研究，不断探索和采取有效措施加以解决。

2007年度工作要点 一、积极推进行业做大做强。制定行业发展规划，明确发展目标、任务，拿出切实可行的措施，出台我省机构做大做强的指导意见，并主动协调实施。

二、不断完善自律管理框架体系，强化执业风险意识，进一步提升行业整体水平

（一）规范执业程序，落实相关责任，夯实基础管理。2007年1月1日起，全省执业注册会计师启用由省注协统一刻制的执业注册会计师印章。所有执业注

册会计师的个人执业证书及印章从2007年1月1日起均由本人保管，其印模、亲笔签名将全部在省注协备案。（二）规范机构自律管理，抓实内部治理。全省会计师事务所要按照《公司法》、《注册会计师法》等相关法律、法规修订规范本机构的《章程》或《协议》，并于2007年3月31日前将修订后的《章程》或《协议》上报省注协综合信息部备案，上报备案的章程要求必须与在工商部门备案的章程相一致。省注协将在年内会同工商管理部门对各机构章程的修订和执行情况进行专项检查；各会计师事务所要按照财政部2005年第24号规定认真进行自查自纠，对不符合设立条件的或主任会计师形同虚设、有职无权等问题要求限期整改。

三、增强服务意识，做好会员的日常管理工作（一）坚持原则，热情周到，做好注册会计师申请注册和申请转所工作。（二）做好注册会计师年检工作。（三）完善业务报备，加强动态监管。（四）做好注册会计师的执业质量检查工作。（五）及时受理群众投诉举报，加大自律处罚力度。

四、加强协调沟通，为行业发展创造良好的执业环境（一）协调物价部门，提高现行收费标准。自2007年元月1日起，所有会计师事务所将实行与国际审计标准趋同的执业标准，新执业标准的执行必然会增加审计成本，本已滞后的审计业务（96年制定的标准）收费标准急待提高；我省将在充分调查研究的基础上积极与物价部门协商，年度内完成提高审计项目的执业收费标准。（二）继续与公安部门协调，争取早日出台我省落实公安部、财政部《关于在查处经济犯罪案件中加强协作的通知》实施意见。（三）充分利用我厅中介行业管理联席会议制度平台，研究提出行业发展过程中的问题及意见建议，及时进行工

作交流和沟通，促进行业健康发展。（四）建立恶意压价举报制度，维护广大会员合法权益，促进行业健康发展。

五、认真做好考试培训工作，切实加强队伍建设

（一）强化制度建设，严格培训管理。高度重视，一丝不苟地做好注册会计师报名、考前培训等各个环节的工作。（二）继续加大准则培训力度。2007年度培训的重点是审计准则和新的会计准则。上半年对2007年1月1日新体系执行情况进行检查。（三）继续做好行业助理人员培训工作，进一步扩大助理人员培训面。（四）启动非执业会员培训，为行业发展储备人才，进一步加强会员之间的联系沟通。（五）实施跨境培训，扩展执业人员知识结构。（六）继续做好注册会计师考试工作。精心组织，确保万无一失。

六、进一步加强行业宣传和信息网络建设

（一）办好会刊。把好稿件质量关，丰富栏目内容，优化版面设计，提高编校水平。不断扩大会刊信息源。（二）加大行业宣传力度。充分利用协会网站、会刊等媒体资源，积极宣传行业的职业特性和诚信建设成果，为行业发展营造良好的执业环境和舆论氛围。（三）加强网站建设。保证网站通畅，及时更新网页内容。充分发挥网站和集团邮箱的作用，提高协会工作效率，降低会员服务和管理成本。

七、筹备召开省注册会计师协会二届三次理事会。

八、积极筹办行业文体活动，增强行业凝聚力。

九、积极推进行业党建工作。在充分调研和借鉴外省做法的基础上，2006年底完成组建方案上报工作，2007年成立行业党委。

十、加强秘书处自身建设，不断提高服务与管理水平

（一）进一步加强党风廉政建设，深化理想信念教育。（二）深入机构，充分调研，倾听机构呼声，解决机构困难，引导机构做强做大，不断

提升行业的社会公信力。（三）强化服务意识，提高工作效率。以三个专门委员会为依托，充分发挥专业优势，为会员提供维权和专业技术服务。（四）进一步完善各项内部管理制度，不断改进工作方法，切实提高工作效率，加强秘书处的全面建设，让会员满意，让组织放心。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