

湖南省注册会计师协会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__E6_B9_96_E5_8D_97_E7_9C_81_E6_c45_74016.htm 一、2006年工作总结

2006年，在厅党组的正确领导和中注协的悉心指导下，我会以党的十六大精神为指导，用科学发展观统揽全局，以“服务、监督、管理、协调”为宗旨，以服务会员为核心，以诚信建设为主线，以人才培养和执业质量为重点，全面开创行业自律工作新局面，在注册管理、考试培训、业务监管、对外宣传、内外协调、协会建设、规范行业发展等方面做了大量卓有成效的工作，推进了行业健康、规范、快速发展。现将主要工作总结如下：（一）会员管理规范有序 1、圆满完成2005年度“两师”年检工作。为保证年检的质量，今年上半年，省注协抽调21人对年检材料进行审查，并由协会秘书处正副秘书长带队组成4个检查组，对12个地区的120多家事务所进行了实地抽查，抽查面达百分之九十以上。整个年检工作历时半年，从材料收集、审查、实地抽查到整改，做到了精心部署，严格要求，如期完成。2005年度全省应参加年检的注册会计师2133人，实际参加2133人，经审查,2095人通过,对年检不予通过人员逐个收集了证据材料，38人未通过而注销注册。年检结果按期上报了中注协，并分别在湖南日报和省注协网站上进行了公告。 2、完成了注册会计师非执业会员年检工作和新会员的入会工作。从8月至11月，全省有2764名非执业会员参加了年检。由于非执业会员分布广、流动性强，联系不畅，我们采取集中与分散相结合的办法进行，对于在要求时间内没有年检的人员，我们进行了补检。

并办理新入会的注册会计师209人。3、进一步规范注册管理工作程序，认真开展“两师”注册审批工作。自去年建立注册管理工作流程以来，在不断总结经验，吸纳会员意见的基础上，今年对注册管理工作流程进行了全面的修订，完善、扩充了内容，使流程更加健全、规范，使注册工作更加公开、透明，方便会员。全年共受理注册会计师注册4批，批准注册289人，有9人不符合要求而未予注册。在注册工作中，我们做到了按时受理，严格把关，对审核中发现的问题，我们还进行了实地调查核实，并对有关单位提出批评，督促其加强管理。到11月底，全省共有注册会计师2374名。4、按照财政部关于《会计师事务所审批和监督暂行办法》要求，积极配合财政厅有关职能部门开展了对会计师事务所的审批管理工作。一是认真审查申办新所和变更出资人（合伙人）的资格，出具证明材料66人；二是及时做好机构数据的录入与更新工作，为加强机构管理提供准确依据；三是积极配合厅会计处，对8家会计师事务所进行了整改，其中撤销机构2家。5、圆满完成会员基本信息的收集、核实、录入和上报工作。一是完成了财政部新建数据库中注册会计师基本信息的采集工作，对全省2256名执业注册会计师的基本信息进行了全面的收集、核实和上报；二是对2144名非执业会员的基本数据进行了核对、录入和上报。其中新入会人员209名，2002年以前入会人员1935名。6、严肃查处投诉举报案件。在注册管理过程中，共收到16起投诉举报案件，其中举报会员违规的案件10起，涉及会员权益的6起。我们都及时作了调查处理，其中暂时不予注册的有9人，撤销注册会计师注册7人。对48条网民意见及时作了回复。（二）注会考试精心组织今年，财

政部以部长令颁布了《注册会计师全国统一考试违规行为处理规定》，为做好2006年的注册会计师考试工作，我们从思想上更加重视，组织上更加严密，纪律上更加严格。一是转发部长令，认真组织学习；二是广泛宣传考试工作的有关规定，在各报名点悬挂横幅，张贴报考公告，并通过网站发布信息，确保考试信息广而告之；三是成立了湖南省财政厅第十五届注册会计师考试委员会，由省财政厅党组成员、总会计师张美霞任主任，总揽全局，其他同志同心同德，积极配合。考试实施期间，瞿宝元会长、王新国副会长、汤新建、谭高先、许自兰等厅领导亲临考点现场坐阵指挥，确保了考试的圆满完成。2006年，我省共有19597名考生报名参加CPA全国统一考试，累计报考42881人科，征订教材及辅导资料32478册，全省共设1514个考场，实际开1507个考场，综合出考率45.20%，综合合格率16.82%。由于积极部署，精心组织，考试万无一失。在2005年度中注协考试工作评比中，我会荣获了一等奖的佳绩。根据中注协“行业人才培养三十条”的要求，积极组织和动员考生参加CPA英语测试，今年我省共有69名考生报名参加了2006年CPA全国统一考试英语测试。

（三）行业培训注重实效 2006年是“准则年”，为切实贯彻中注协“一竿子插到底”的培训要求，使我省2200余名注册会计师全部轮训，保质保量的完成培训任务，使全省注册会计师学习掌握新修订48个执业准则，我们采取有力措施加大了培训力度。一是选好培训师资和培训内容，聘请国内资深专家授课，选取行业热点难点问题进行培训，另选派了4名协会工作人员和25名行业人员参加中注协举办的培训班，并从中挑选部分人员作为省内培训班的辅导师资；二是培训

期间严抓考勤，确保培训质量，要求学员严格遵守培训作息时间，及时公示学员出勤情况，对无故缺席和冒名顶替的学员通报批评并责其补培训；三是充分整合信息资源，开展远程视频培训、辅导。经各方努力，今年5月，省注协远程教育视频教室迅速建成并投入使用，全年举办3次远程视频后续教育培训班，累计顺利运行近400个小时。并发放光碟，要求事务所助理人员自学准则。还与北京市注协合作，举办CPA考前辅导远程视频精讲班67次，串讲班5次；四是省注协转发中注协在北京、上海、厦门三个国家会计学院举办的全年培训班计划，组织39名注册会计师报名参加。选派23人参加中注协举办的为期15天的新的执业准则面授班；五是经严格审核，批准湖南开元、湖南天华会计师事务所为内部培训资格的事务所，共培训注册会计师171人。全省全年共举办13期培训班，累计培训注册会计师2071人，。共组织学习培训时间67天，平均每期培训班时间为5天，最长培训班时间达到8天，从教学内容、培训纪律和课时上保证培训质量。（四）行业监管严格要求

- 1、为有效保证我省行业自律检查工作的专业性、公正性以及检查质量，树立行业自律检查权威，省注协及时建立了会计师事务所检查专家库，组织全省会计师事务所积极推荐检查专家库候选人，经过审核，204名执业注册会计师入选检查专家库。自2006年起，我会开展的行业自律检查等工作从事务所抽调的检查人员一律在检查专家库中选择。
- 2、根据中注协“严格检查、严格惩戒”的要求，认真组织开展了会计师事务所执业质量检查及处理工作。2006年8月1日至8月30日，省注协组织20名检查人员，分5个检查小组对衡阳、永州、怀化3市20家会计师事务所和11家直管会

计师事务所（共计31家）及其296名注册会计师的执业质量进行了检查。根据检查发现的问题，协会下发了31份检查意见，给予71名注册会计师和18家事务所训诫、35名注册会计师和3家事务所行业内通报，63名注册会计师强制培训，责令8家事务所足额补提职业风险基金，将1家执业质量和内部管理存在问题的事务所移交省财政厅处理。2005年度执业质量检查专项工作被中注协授予二等奖。

3、强化行业内部治理，积极探索和完善行业自律监管的新途径和新形式。针对新修订的《公司法》实施过程中企业年度会计报表审计、验资、资产评估等方面存在的一些问题，及时在省注协网站上发布紧急提示，要求会计师事务所认真执行《公司法》，确保质量、严格收费，并于4月18日召开长沙地区会计师事务所主任会计师、资产评估机构负责人会议予以规范。

4、认真进行行业公约检查处理，切实做好行业公约修订工作。根据2005年年底全省行业公约的检查情况，全省辖区内14个市州也根据各自地区的实际情况对行业公约进行了修订和完善。省直和辖内市州公约监督委员会及时召开会议研究处理处罚方式方法和处理尺度。省直和长沙市公约监督委员会印制了4500份《长沙地区注册会计师和资产评估师行业公约》宣传册并发放到长沙地区会计师事务所以及注册会计师手中。通过在全省范围内开展行业公约检查，压价竞争、恶性竞争得到遏制。执业质量明显提高。

5、认真做好投诉举报的调查处理工作，加大了投诉举报案件的查处力度，维护会员的合法权益。对会员、社会公众的来信、来访、来电等投诉举报的情况及时进行调查处理，对检查中发现的恶性压价竞争、给回扣的情况从严查处，并运用训诫等方式，维护行业的整体利

益和形象。全年共受理监管方面的投诉举报11份，根据具体情况将2份投诉举报移交给了湖南省财政厅监督检查局查处，已完成检查处理6份，尚有3份举报正在调查处理之中。

6、积极探索业务报备工作的新途径，切实维护会员的利益。在及时布置和指导新设会计师事务所进行网上业务报备的同时，根据事务所名称变更、密码丢失等情况、新所数据上传的需要以及各所在报备中对系统提出实用性的设想和要求，及时与网络公司协调，不断改进和完善业务报备及后台管理程序。由于有不少事务所填写业务报备数据不规范，我们将2005年全年的网上数据库下载进行逐一清理，认真修改错误的报备记录，并及时与事务所联系，耐心解答事务所业务报备中遇到的问题。并与省市工商局一起组织到广东学习考察，拟学习广东、湖北省业务报备的做法，进一步提高业务报备水平。

7、认真组织开展行业治理商业贿赂专项工作。为规范注册会计师行业市场秩序，维护公平竞争，促进全行业的健康发展，贯彻落实中央、省有关治理商业贿赂专项工作精神，省注协于6月和8月两次发文要求会计师事务所认真进行自查自纠，及时将自查自纠情况书面上报省注协，目前全省会计师事务所的自查自纠工作已经基本完成。

8、认真做好诚信档案的整理、录入、查阅、转出等工作。对注册会计师以及机构的诚信档案资料重新进行认真整理、核对，将以前年度已审批尚未录入的诚信资料及时在档案网络管理系统中进行了补录，并完善了纸制材料及处罚依据的存档，做到一所一资料，一人一资料，并注意了诚信档案信息的及时更新。根据诚信档案及时出具诚信证明96份，执业情况证明31份。

（五）外部环境多方协调 为营造一个良好的外部环境，确保

行业健康和谐发展，省注协与各相关职能部门做了大量的沟通、协调工作。一是针对少数中介机构在工商部门登记大厅及附近设点、悬挂广告牌、散发宣传资料招揽业务，扰乱了行业秩序的行为，财政厅党组成员、总会计师张美霞同志亲自作了批示，由省注协副秘书长带队，协会监管部牵头联合工商部门进行了清理整治，对违规事务所及个人进行谈话提醒，责令立即改正；二是针对工商部门以开展治理商业贿赂的名义对会计师事务所的财务进行全面检查的情况，省注协秘书长王焱春同志及时与省市工商局进行沟通，并向厅党组汇报，厅党组书记、厅长李友志高度重视，亲自过问，与省工商局长电话进行了沟通。通过沟通协调，使问题得到了很好的解决；三是为拓展业务，与省工商局企业处、个体处、外经处、直属分局多次协商，按公司法要求，所有企业在进行年检时必须要有会计师事务所出具的年度审计报告。省工商局企业处对全省进行了布置，提出了要求，这样为会计师事务所增加20多万个单位的审计业务；四是就《湖南省地方税务局关于中介机构企业所得税征管问题的通知》，从2006年1月1日起“凡征收企业所得税的中介机构企业，应当按照现行税收规定缴纳企业所得税，不再实行全行业核定征税的办法”文件发布后，不少会计师事务所希望省地方税务局继续实行核定征税办法。省注协对省直会计师事务所进行了调查，由张美霞总会计师亲自找地税局领导协商，王焱春秘书长与省、市地方税务局进行协调，争取税务局对行业的扶持。长沙市地方税务局已于10月份正式发文，“凡征收企业所得税的中介机构，对符合《中华人民共和国征管法》第三十五条以及《国家税务总局印发 核定征收企业所得税暂行办法

的通知》第二条规定条件之一的，可以实行核定征收企业所得税。我市中介机构年应税收入在300万元以上的，其应税所得率按15%确定；年应税收入在100-300万元（含300万元）的，其应税所得率按12%确定；年应税收入在100万元（含100万元）以下的，其应税所得率按10%确定”，争取到税务部门对行业的扶持；五是对于省国资委关于事务所承接业务资格入围的问题，省注协多次与国资委协商，表明协会态度，维护行业秩序和事务所利益。针对省内个别银行指定事务所做业务的问题，省注协在与银行协商沟通的同时，加强了对事务所相关业务的监督，发现问题从重处罚，促进行业健康发展。与此同时，省注协还及时加强与财政、法院、外汇管理局等各方面的联系、沟通，争取多方支持，行业发展外部环境逐步改善。（六）行业宣传突出重点充分利用《湖南注册会计师》会刊、省注协网站两大阵地，积极做好行业宣传工作。一是宣传会员、服务会员，对一批事务所进行了恰当的宣传报道；二是紧扣行业热点，及时宣传报道如新会计、审计准则颁布后及时报道；三是行业风采，报道了我省注册会计师赈灾募捐、回报社会的情况；四是及时报道注册会计师行业的政策法规信息。五是及时宣传报道行业党建工作等等。2006年全年共计出版《湖南注册会计师》6期，共计60余万字，编辑、组稿147篇，发行4万多册。对外发稿约30篇，其中《中国注册会计师》13篇，《湖南会计报》7篇。对协会秘书处对外协调、行业党建、人才培养、考试培训、赈灾募捐等行业重点工作作了积极的宣传。网站是我会宣传工作的另一渠道和窗口，省注协充分利用网络的便捷和信息化的高效性开展宣传工作。在协会网站上，对于专题及注册程序，

我们设立了网站专栏，极大地便利了会员办事程序，关注行业信息，搜集热点新闻，及时更新网站内容。2006年，我会上传网站会刊三期，发布事务所招聘信息69条，行业综合信息45条，并将我会工作动态及行业新闻及时上报中注协、中评协，以信件、邮件方式合计上报消息19篇。及时加强协会网站的日常维护工作，通过网站这一纽带，密切与事务所的联系，关注行业动态，扩大协会宣传影响，反映会员心声。为鼓励会员积极参与行业理论研究和对外宣传工作，构思出台了《湖南省注册会计师协会关于加强行业理论研究对外宣传工作的意见》。我会行业宣传工作，一直受到广大会员和同行们的好评，2005年度被中注协评为全国注册会计师协会宣传工作先进单位。（七）协会建设全面加强 一是适时调整秘书处人员岗位，加强对市州注协和省直所的工作指导和目标考核管理。年初，省注协秘书处对一些部门的人员进行了调整，优化了岗位分工和人员配置，提高协会秘书处工作效率；二是健全行业会计核算，强化秘书处财务管理。及时做好会计报表编制和上报工作，做到报送及时、内容完整、数字准确。圆满完成2005年的会费收缴工作，我会的财务工作始终走在行业前列，被评为2005年度全国注册会计师协会行业财务工作先进单位；三是加强制度建设，修订完善了《市（州）注册会计师协会工作考核办法》和《省直会计师事务所资产评估机构工作考核办法》。考核办法的施行，对加强市州注协和省直所的工作指导和目标考核管理，以及工作效率的提高，行业服务形象的提升均起到了积极作用。各项制度的完善和制定，极大地提高了协会工作效率和规范事务所执业，做到了有章可循，起到了鼓励先行，鞭策后进的积极

作用。认真做好执业机构人事档案托管工作。以省直会计师事务所为服务主体，以托管人员为对象，以档案管理为重点，做到职责管理顺畅，服务到位，促进行业健康发展。2006年共收存人事档案1020份，其中接收新人事档案164份，转出档案31份，借出档案40份，整理录入历年档案300多份，开具人事档案证明210人次，并在协会网站上为各执业机构发布招聘信息60多则。并认真做好省直管所2006年度高级会计师资格申报推荐工作，经审核2006年度共推荐了7名注册会计师申报高级会计师。（八）行业党建凝聚力量 根据协会工作人员岗位的变动，省注协评协党委召开行业党委委员会会议，改选一名党委委员，健全了组织。一是积极组织全行业共产党员和员工开展“八荣八耻”教育，深入学习实践社会主义荣辱观，大力加强思想道德建设；二是组织行业员工学习《江泽民文选》，贯彻落实“三个代表”重要思想，深刻认识改革和建设的重要性和紧迫性，增强责任感和使命感；三是学习党的十六届六中全会文献精神，对省直管所19个党支部免费发送《构建社会主义和谐社会的伟大纲领》学习读本160册，要求各党支部组织党员和员工认真学习领会党的十六届六中全会精神，全面理解构建社会主义和谐社会的重大现实意义和深远历史意义，进一步统一思想认识，加强队伍建设。6月23日，省注协评协党委召开庆祝建党85周年暨庆“七一”表彰大会，3个“五好”党支部、9名优秀党务工作者、17名优秀共产党员受到行业党委表彰。并有1个优秀党支部、1名优秀党务工作者，3名优秀共产党员，受到省财政厅直属机关党委的表彰。为更好地服务行业，维护行业全体从业人员的合法权益，加强与事务所的联系，关心、丰富

会员生活，增强行业吸引力，根据上级工会的文件精神和行业本身实情，我会正积极行动，着手各项前期工作，筹备成立行业工会。（九）奉献爱心回报社会 七月下旬，由于连续受“碧利斯”、“格美”两次大的台风影响，我省湘南地区遭受了百年不遇的洪灾袭击，造成了严重的人员伤亡和经济损失。为响应省委、省政府和省财政厅的号召，湖南省注册会计师协会7月28日下发了“湖南省注册会计师协会关于开展‘情系灾区、奉献爱心’赈灾募捐活动的通知”。通知下发后，全省的事务所和注册会计师纷纷积极响应。8月1日上午9时在湖南省注册会计师协会19楼活动室进行了省直各执业机构现场募捐，45家事务所代表来到现场，代表所在单位全体人员捐赠了爱心，现场共收到赈灾捐款139340元，衣物363件。截止8月14日，共收到赈灾资金266800元，衣物363件。其中省注协捐款11162元，8家地市协会捐款6900元，全省125家执业机构捐款248738元，捐款人数达1288人。8月下旬，分管厅领导张美霞、秘书处领导王焱春、尹秋满一行带着我省全行业捐献的“爱心”来到郴州，先后走访了受灾较重的同兴、正一、延茂3家会计师事务所和注册会计师家庭，鼓励注册会计师们克服困难，重建家园。郴州市宜章县杨梅山学校一栋3600m²教学楼被山体滑坡泥石流冲毁，造成400多名学生无法报到上课。经现场察看灾情，听取汇报后，他们代表全省注册会计师行业将10万元行业捐款和衣物交到了学校，鼓励师生们坚定信心，克服困难，重建校园。为帮助受灾地区贫困家庭的大学新生顺利入学，省注协在征求大部分赈灾捐款人意见的基础上，决定开展“圆大学梦.救灾助学”行动，一次性给予20名受灾贫困大学生助学补助金每人5000元，合

计100000.00元。每到一处，受灾群众、受灾的师生、受灾的注册会计师感到无比鼓舞，纷纷表示有信心恢复生产、重建好自己的家园。为积极响应厅机关党委开展元旦前“送温暖、献爱心”活动，省注协员工共捐献现金900元，募集过冬衣物79件。

二、2007年工作思路 继续围绕诚信建设这条主线，突出人才培养和执业质量两个重点，抓好从业队伍建设、协会组织建设和秘书处建设，实现抗风险能力不断提高、队伍素质不断提高、市场竞争力不断提高、行业公信力不断提高的目标，推进行业和谐健康规范有序发展。

（一）以科学的发展观推动行业的建设与发展，构建和谐行业 坚持与时俱进的指导思想，积极参与行业发展相关的法律、政策的研究与相关部门的沟通协调，发挥协会的桥梁与纽带作用，为行业健康发展创造良好的法律环境和公平、规范的执业环境。大力加强行业宣传工作，办好行业网站、会刊，积极加强与新闻媒体和社会公众的沟通，增进社会各界对行业的认识和理解，为行业的发展创造良好的舆论环境。

（二）以诚信建设为主线统揽行业各项建设工作 诚信是注册会计师、资产评估行业的立业之本。我们要以维护社会公众利益为根本宗旨，继续加强行业诚信建设的教育和培训力度，不断深化诚信建设的内涵和手段，推进行业诚信档案制度的全面完善，有效加强行业的诚信监督和管理；积极指导各会计师事务所和评估机构加强内部治理机制建设，充分发挥各事务所在行业诚信建设中的基础作用。

（三）以完善行业自律管理体制推动协会建设 协会是推动行业发展的重要力量，按照完善市场经济体制对中介行业及协会的发展要求，加快完善行业自律管理体制，充分发挥协会推进行业规范化建设的自律管理作用

。召开湖南省注册会计师第三届会员代表大会，遴选新一届协会领导机构，通过专门委员会工作规则，组建相关专门委员会。健全和完善以会员代表大会、理事会、常务理事会为主体的协会决策组织建设及运行机制建设，建立健全并充分发挥专门委员会和专业委员会的基础作用，进一步开辟和丰富会员参与行业重大事项研究决策的渠道。全面加强协会秘书处建设，进一步加强作风建设，提高协会执行能力、运行效率和行业自律管理水平。加强行业党委建设，充分发挥党员在行业内的先锋模范作用。（四）加强执业队伍建设，全面提高执业质量水平 严格资质审核，继续净化行业队伍，使其稳步壮大。严格规范从业人员的执业行为，加强职业道德约束，提高从业人员的职业道德水平；加强对从业人员的技术指导和规范约束，加大对职业素质、执业水平的培训力度；进一步完善行业自律监管体系，充分发挥业务报备功能，积极开展执业质量检查，帮助、教育督促事务所和从业人员，及时纠正和解决执业过程中出现的问题，不断提高执业质量。 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