

青海省注册会计师协会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_9D_92_E6_B5_B7_E7_9C_81_E6_c45_74020.htm

2006年，在中注协和财政厅领导下，安徽省注册会计师协会（下称省注协）紧紧围绕中注协“三大战略”，以效能建设为中心，按照市场经济的要求，积极探索行业发展规律，认真谋划行业发展思路，持续规范执业行为，尽力改善执业环境，不断拓宽服务领域，努力改进培训方式，着力加强秘书处建设。一年来，行业发展和协会建设迈上了新台阶。

一、创新培训方式，改进培训方法，努力培养一支高素质的注册会计师队伍

2006年，省注协紧密联系行业实际，优化培训结构，丰富培训内容，理论上“讲得透”，实践中“用得着”，敢于探索新课题，勇于探讨新问题。按照“抓住重点、做出亮点、解决难点”的要求，全面完成了全年的行业后续教育培训工作。一是克服困难，在年底前建成了我省远程教育培训教室，为迎接2007年中注协在我省开办第一期向全国播放的培训课程做好了准备；二是专门组织全省主任会计师前往江苏省接受培训并与无锡、苏州的会计师事务所进行交流座谈，同时邀请江苏省的优秀师资来我省进行授课，充实了我省主任会计师培训内容并开阔了视野；三是面对近200家事务所分布在全省17个市的实际情况，为解决工学矛盾、降低培训成本，协会选派师资分别前往各市进行面授，受到了学员热烈欢迎；四是协助华普会计师事务所在上海国家会计学院成功举办了“事务所客户培训班”，认真落实了中注协对促进事务所“做大做强”的要求。我们在对学员做好专业知识培训的同时，不断优

化和整合培训内容，拓宽学员的的知识面，极好地调动了大家学习的积极性。全年先后举办了16期后续教育培训班，组织46人次参加中注协举办的各类培训班，参加后续教育的注册会计师达1679人次。同时，根据中注协关于新执业准则要按照“无例外，无遗漏，一竿子到底”的培训要求，我们于年底前对全省的执业注册会计师已全部轮训了一次。

二、加强行业监管，规范执业行为，进一步提高执业质量

根据中注协《会计师事务所执业质量检查制度》的规定，为进一步充实和加强行业执业质量检查队伍，2006年省注协新聘37名同志作为行业兼职检查员，使执业质量兼职检查员达到86人。同时，在行业质量检查之前，成立了行业检查领导小组，专门召开检查工作布置暨培训会议，对参加检查的人员就注册会计师业务检查的内容、方法和要点等方面进行了系统的专业技术培训。并分成5个检查组，每组检查3~4家机构，范围是2006年1~6月份的注册会计师执业业务。以集中和现场检查相结合的方式检查了全省的7个市和22个县的59家会计师事务所的业务案卷计611份，其中审计业务279份，验资业务242份。对于检查中发现的问题，除了当面交换意见、结合检查进行交流和培训外，还对存在问题较多的10家执业机构作出限期整改处理，要求及时纠正，消除风险隐患。8月上旬，检查工作顺利结束。另外，随着新公司法的实施，其对公司、企业工商年检的审计提出了更高的要求。为规范行业的执业行为，我们于3月初发出了“紧急通知”，对全省执业机构进行风险提示。几年来，我们不断更新行业自律监管理念，转变监管思路，明确监管重点，随着协会一系列自律监管办法的出台和以教育、督促和帮扶为主的执业质量检查工作的扎

实推进，全省注册会计师行业的执业质量自律监管体系已初步建立，并与行政监管互为补充，加大了违规执业的成本，遏制了业内不良现象，逐步规范了执业行为。

三、治理商业贿赂，改善执业环境，营造和谐的行业氛围

为做好我省的治理注册会计师行业商业贿赂专项工作，省注协多方调研，与财政厅有关处室协调、配合，于10月印发了《安徽省会计师事务所、资产评估机构治理商业贿赂专项工作方案》（财办[2006]1241号）。方案明确由省注协负责全省会计师事务所的商业贿赂专项治理工作，并要求重点关注各会计师事务所承接业务过程中直接给客户或委托人或介绍人的现金、回扣、项目提成等7种贿赂行为。目前，全省注册会计师行业治理商业贿赂的专项工作正处于自查自纠阶段。对自查自纠不认真、不得力或效果不明显、受到举报的单位，我们将进行重点抽查，原则上抽查面不少于机构总数的10%，一经查实，从严处理，涉嫌犯罪的移送司法机关处理，对带有普遍性的问题要结合制度建设加以解决。省注协将以治理商业贿赂为抓手，改善执业环境，着力营造和谐的行业氛围，进一步规范市场秩序。

四、加强对外协调，反映行业诉求、维护会员权益

注册会计师行业的发展离不开有关部门的配合和支持，更需要行业协会的维护和支持。由于会计师事务所力量较为分散，很难有效地与有关部门进行协调和沟通。协会作为行业的会员之家，通过与有关部门协调，积极反映行业诉求，最大限度地维护了会员的正当权益。2005年9月，针对我省某市物价局与地方海事局联合下发行业垄断文件，不受理本地一家执业机构的评估报告的情况。我们及时报告省财政厅，并要求提请省政府制止这一行为。省财政厅高度重视，当

年12月向省政府法制办提请纠正这一违法行为。经过多方努力，省政府办公厅于今年6月2日正式发文，要求该市政府责成市物价局与地方海事局立即停止执行不合法的行政作为，抓紧时间依法纠正。并要求省交通厅对该市地方海事局有关行政行为依法予以纠正、处理。此外，省注协对立法环节也予以予以重点关注，及时反映行业的意见，维护行业的正当权益。今年5月26日，省人大财经委召开座谈会，邀请省政府法制办、省高级人民法院、省注册会计师协会等部门和单位，对全国人大正在审议的《合伙企业法（修订草案）》提出意见和建议。座谈会上，省注协针对合伙方式、承担责任的时效、强制退伙、执行合伙事务的合伙人、合伙企业的财务管理和监督等问题提出了自己的看法，还重点就“有限责任合伙”特别规定的有关问题提出了修改意见，并以书面形式反映。省人大对此予以高度重视，并充分关注。

五、按照“三严一保”的要求，认真做好注册会计师考试工作 按照财政部注册会计师考试委员会“三严一保”的考试工作要求，在省财政厅注册会计师考试委员会的正确领导下，我们建立健全了考试组织机构，加强了对考试工作的组织领导，认真做好考试工作人员的培训工作，严格保密制度，强化监督，加大了巡考监管的力度。在考试期间，省财政厅吴天宏助理巡视员参加了合肥市考区巡视，并实地考察了考场设施、考场纪律和考生出考情况，对合肥市考办与承办学校所做的组织管理工作给予了充分肯定。据统计，全省设置了1305个考场，共有15983人科次参加了考试。五科平均出考率为43.85%，其中会计43.22%，审计46.91%，经济法45.17%，税法42.53%，财务成本管理42.50%；各科考试合格率分别为：会计12.80%

，审计12.71%，财务管理：14.18%，经济法17.70%，税法18.20%，五科平均合格率为15.09%，较2005年高出1.61个百分点。全省全科合格人数为198人，单科合格为2143人次，全科一次性通过1人。在注册会计师英语测试及行业领军人才英语测试中，我省计有29名考生通过确认，其中郁向军考生笔试成绩并列全国第六名。为进一步完善考试工作管理制度，省考办制订了《注册会计师考试组织工作考核奖励办法》及实施细则，对各市考办的考试组织工作实施考核并根据考核结果进行奖励，较好地调动各市考办做好注册会计师考试工作的积极性。考试工作的特殊性在于其政策性强、责任大，时间紧，要做好此项工作，除了要全面掌握领会考试的有关政策外，还需要我们树立为考生服务的思想意识，要以考生为本，服务好考生，服务好基层。年初，我们就按照全国考办的要求，初步制定了考试工作的时间表，并及时召开有关会议，把我们的工作要求、时间要求向各市考办通报及布置。同时，为方便考生的报名，我们继续开通网上报名的尝试。在继续推行IC卡报名的基础上，进一步完善数码相机实时采集技术，提高了报名工作效率和考生信息的准确性。针对偏远地区及山区，难以实施数码相机实时采集技术的情况，省考办对报名考生仍采用上交照片形式进行处理，避免了因软件技术升级而给部分考生报名带来的不便。省考办本着“服务考试，服务考生”的宗旨，还与上海国家会计学院合作积极开展网上辅导，报名参加网上辅导的考生达1186人次。

六、严格审核程序，努力做好注册管理工作 面对繁杂的年检、注册工作，我们精心设计了年检程序，尽量简化年检手续，同时更加严格审核程序，保证了全省的年检工作提前完成

。此外，我们还把管理寓于服务之中，如：入会时间由一年集中一个月办理，改为随时受理，打破年检期间不办理注册、转所、转会的受理手续惯例，做到全年随时受理注册的申请，并加快年检资料审查速度，提前公告。为体现注册管理工作的透明、规范、便捷、公开和公正，我们在协会网站建立了“表格下载专区”，绘制了会员转所转会以及注册的各种流程图，建立了注册管理的论坛专属模块。全年共办理注册会计师转所252人次，其中跨省转所46人次，省内转所132人次；新批注册会计师169人；审核了财政部门拟批的33家会计师事务所的85名注册会计师的执业资格。此外，我们还专门编发《非执业会员后续教育资料》，积极探索非执业会员管理的做法和经验。截止年底，我省现有会计师事务所197家（含分所4家），执业注册会计师1793人。

七、进一步完善网络功能，不断拓宽服务领域 随着协会内、外信息网的建设和完善，和过去相比，协会的工作效率有了明显提高。目前，我们以协会互联网站为依托建立了全行业数据库和全新的档案库。管理文件和相关政策均通过协会网站向外发布，审批事项均实行网上公示，行业的相关问题大部分在网上动态交流。同时，按照中注协的统一部署，10月份，省注协信息部和注册部配合，为全省170余家事务所配置了20M容量的CICPA.ORG电子邮件信箱，基本满足了事务所使用要求。到12月底，网站访问量已突破190万人次。网站留言730多条，网站设立的会员社区共批准个人和事务所会员1610个，网站共发布各类信息2769条。我们还充分利用协会网站论坛的互动功能，及时解决会员和网友的业务困惑。此外，我们在BBS上适时提出一些行业关注的热点问题，引发会员的踊跃

讨论。对带有普遍性问题，集中专家的意见进行专题答复；对个别情况的咨询，分别进行专家业务指导。总体来看，协会的信息网络系统已成为协会与会员沟通的重要渠道。

八、抓好行业文化建设，全面推进对外宣传与交流工作

省注协围绕行业中心工作不断加大行业文化建设和对外宣传与交流的力度，让社会各界有了更多了解行业的机会，行业的社会影响进一步扩大。一年来我们不断调整内外网的栏目，提高信息发布的及时性和影响面，全年还编发了多期《工作简报》。《安徽日报》、安徽电视台等媒体对我省行业活动先后作了多次宣传报道。《中国会计年鉴》、《安徽年鉴》、《安徽财政年鉴》、《安徽审计年鉴》也大篇幅收录了我省行业发展与改革的相关资料。省注协还高度重视行业的精神文化建设，协会继2004年获得省直机关“三优”文明单位称号后，2006年又接受了厅“三优”文明单位创建工作组的复查，经过实地检查、验收创建资料和综合打分后，我会获得高分，跨进了精神文明创建的先进单位行列；此外，召开部分会计师事务所负责人座谈会，专题讨论、研究行业文化建设以及事务所发展战略中的做大做强问题，大家一致认为，良好的行业文化和趋同的价值观是机构做大做强、健康发展的关键和保证。为加强经验交流和工作借鉴，5月我们主办了华东地区“六省一市”注册会计师协会工作研讨会，会议研讨了实施的新公司法对注册会计师执业的影响以及会计师事务所应做大做强等问题，与会秘书长还介绍了各省的工作经验；6月组织全省17个市的考办负责人员赴广西就有关行业发展、协会建设以及注册会计师考试组织和管理等情况进行了考察、学习；11月举办了全省行业羽毛球赛；春节前还举办了

行业迎春联欢会。为庆祝“三八”节，组织开展了首届全省注册会计师女所长联谊活动。还利用所长座谈会的形式组织业内交流，根据走出去、请进来的指导思想，利用多种机会和兄弟省市同行进行交流。今年，协会第3次单独组团赴境外开展了行业考察交流活动。此外，我们还建立了手机短信群发平台，不断拓展协会管理与服务的广度，加快行业相互通联的速度。在日常工作中，省注协还加强了与财政厅有关处、室和单位的沟通与交流，研究行政管理与自律管理的衔接，配合行政部门开展相关工作。

九、以效能建设为切入点，进一步加强协会秘书处自身建设 为全面加强协会秘书处自身建设，进一步改进协会工作作风，根据财政厅效能建设的总体部署和严格要求，我们结合协会实际和具体责任人的工作岗位，成立了协会效能建设领导小组，制定了切实可行的效能建设行动方案。主要包括：一是政务公开，实行首问负责制。二是强调岗位责任制的同时实行AB岗工作制。三是切实改进工作作风，提高工作效能，树立良好形象。协会的每一位工作人员都是对外的窗口，要做到对会员有感情、对工作有激情；要进一步增强服务意识，诚心诚意地为会员解难事、办实事、做好事。要把对工作的激情体现在做好本职工作上，形成严谨细致、求真务实、廉洁高效的工作作风，坚决克服冷漠、相互推诿等不良习气，始终保持蓬勃朝气、昂扬锐气和浩然正气。在工作中讲政治、讲正气，忠于职守、勤奋工作、钻研业务，依法行政、公正廉洁，严守纪律、接受监督，努力提高自身的政治素质和业务素质。四是根据职能建立服务承诺制度。对办事时限、办事程序和服务质量做出承诺，使服务对象清楚明了；对服务对象提出的事项要按照

有关要求，缩短办理时间，提高工作效率，根据实际情况提出受理事项的办结时限，并告之服务对象。在为会员服务的过程中，取消一切不必要的繁琐程序和陈旧习惯，贴近会员，关心和支持会计师事务所正当开展业务，促进行业健康发展。五是实行效能考核、责任追究制。根据效能建设的要求，还先后修订、完善了协会的内部管理制度，做到有章可循、事有人管、责有人负。对模范遵守效能建设各项规定的工作人员，结合年度考核，给予表彰和奖励。对违反禁令，影响协会工作秩序和效能，导致损害管理和服务对象的合法权益、破坏和影响协会形象的，将追究违规人的责任。不定期征求会计师事务所对协会工作的意见，及时吸收采纳合理建议，并作为协会工作人员年底考核的参考依据之一。与此同时，我们继续做好并加强了协会党建和工会工作。通过开展协会效能建设，进一步改进了协会的工作作风，强化了纪律观念，增强了凝聚力和战斗力，服务意识和工作技能进一步提高，协会秘书处自身取得了长足进步。即将过去的2006年，在全省行业和协会秘书处的共同努力下，取得了一些成效，但离行业发展和市场经济的要求尚有一定距离，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，一些新的工作领域还需要我们去研究和开拓。2007年，省注协继续结合中注协“三大发展战略”，持续抓好效能建设，以规范化的管理、开拓性的工作，促进行业发展和协会建设。总体工作计划如下：一是在工作上，进一步加强自律管理，推进行业诚信建设，改进执业质量检查方法，引导事务所建立起科学的用人机制、分配机制、质量控制机制和

人才培养机制，以开拓性的工作，努力把行业建设成为深受社会尊重，享有诚信声望，无愧于市场经济的行业。二是宣传上，将充分利用网络、宣传栏及各种媒介，加大宣传工作的深度、广度和力度，进一步扩大行业的社会影响，树立行业形象。三是狠抓工作规范，加强行业管理和监督，在工作的细节上做文章、下功夫，力争使协会和行业工作新年再上新台阶、再创新业绩。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