

验,支持事务所“走出去”,推动事务所探索国际化发展。

(六)加强调查研究,反映行业诉求。发布《2011年北京注册会计师行业发展报告》,对行业发展把脉问诊,并提出合理化建议。积极开展“营改增”调研,形成书面意见向北京市商委和财政局税政处予以反映,为行业争取相关优惠。多次完成中注协和北京市相关部门有关重要政策、措施的调研和征求意见工作,积极反映行业诉求,维护事务所合法权益,推进相关政策措施落实到位。

(七)加强宣传,提升行业影响力。编辑出版《北京注册会计师》会刊12期,对行业内的大事、要事进行宣传报道。做好行业媒体宣传,在《中国会计报》、《财会信报》等新闻媒体上刊登行业相关报道近120篇,提升行业影响力。

三、强化服务意识,日常管理和服务水平显著提升

(一)紧密结合会员需求,积极开展专业技术服务。修订出版《审计工作底稿指引》(2011版),免费发放给各会计师事务所;修订《外国(地区)企业驻京代表机构(年度审计报告)示范文本》;组织专家编写并出版《民间非营利组织审计实务操作指南》、《司法会计鉴定实务操作指南》;编写北京地区具有证券期货相关业务资格事务所出具的上市公司2011年度审计报告信息4期。协助政府及有关部门开展有关专业技术工作,如参加市科委科技专项经费审计工作评审;协助市财政局会计处编写上市公司年报分析报告;协助工商局对代表处审计报告进行专项审核等;编辑4期《注册会计师相关法律法规汇编》;对事务所提出的专业技术和法律、人事等方面的问题进行援助和解答。

(二)创新检查方式,加强行业监管体系建设。一是创新事务所系统风险检查方式。修订发布《注册会计师协会会员执业违规行为惩戒办法》。与兄弟注协广泛交流,借鉴检查经验。组织检查人员参加中注协执业质量检查人员远程培训,聘请4位检查指导专家,进一步提高和规范检查人员业务素质 and 检查水平。本年度尝试自查与协会检查相结合的工作方式,事务所按照自查报告的要求,首先开展全面自查,形成自查报告并上报协会;然后由检查组长组织检查人员集中分析事务所自查报告,开展现场检查,8个检查组共完成121家事务所的检查工作;最后验收专家组对检查工作底稿进行验收和复核。经惩戒委员会审议,对4家事务所进行了行业自律惩戒。二是开展财务管理及会计核算检查和业务档案管理巡查。对29家事务所进行财务管理及会计核算检查,并召开会议对检查中发现的财务风险进行提示辅导;对25家事务所进行业务档案管理巡查并进行评比,促进事务所提高档案意识,加强档案管理。

(三)简化程序服务会员,注册管理工作再上新台阶。北京注协在注册管理方面注重加强信息化建设,简化工作流程。一是针对财政部“财政会计行业管理系统”流程调整,及时修改转所办法及系统使用说明,对会员进行操作提示,做好服务指导工作。二是针对非执业会员分布广、前往协会办理年检困难多、继续教育难以组织等问题,开发了非执业会员网上年检系统,并顺利开通运行。2011年度北京地区应参加网上年检的非执业会员为7070人,实际通过年检人数

为6000人,网上年检通过率达到84.9%,成功实现了非执业会员网上继续教育学习、网上缴纳会费的全套年检程序。同时,在协会网站首页上开通非执业会员查询功能,非执业会员可以随时登录网站查询年检情况,方便快捷。三是执业会员任职资格检查期间开辟专用场地现场受理事务所报送材料,对于符合年检要求的当场办理通过手续,发放年检标识,尽最大努力方便会员。

(四)精心组织认真筹备,圆满完成考试工作。2012年是注册会计师考试实行计算机考试的第一年。北京注协克服考生多、时间紧、任务重的困难,明确分工,科学部署,确保6.8万余名考生网上报名及2.2万余名考生现场资格审核等工作有序进行;认真做好首次机考的各项准备、检查和实施工作,全面检查近5.4万个机位,组建并培训约250人的巡考队伍,确保综合阶段考试50个考场和专业阶段707个考场的考试顺利举行。

四、党团工会建设开创新局面

深入开展基层党组织建设年活动。对事务所党组织进行分类定级,促进基层党组织建设上新台阶。新建党支部8家,新发展党员33名,行业基层党组织达到123家,党员人数总计3693名。推动团建工作发展。加强团委建设,基层团组织达到64家,团员人数发展到2493名。办好团委微薄,举办第十届“诚信杯”足球赛,组织团干部培训班,开展植树造林活动,提升行业青年综合素质,发挥青年力量。强化基层工会组织建设。加快基层工会组织发展步伐,坚持工作例会制度,组织基层工会委员及会员赴外省学习考察,加强工会组织班子建设,协调化解事务所劳资纠纷与矛盾3起,使工会成为推动行业凝心聚力的群众组织。截至2012年底,基层工会组织达到156家,会员7779名,比年初新增工会组织30家,新增会员2078名。

(北京注册会计师协会供稿)

天津市注册会计师协会工作

2012年,天津市注册会计师协会围绕服务全市经济建设中心任务,领会“调结构、惠民生、上水平”活动精神,推动和服务于会计师事务所的做大做强,保证协会各项工作顺利开展。

一、加强党建工作,推进行业“创先争优”活动

(一)学习有关政策精神,迎接党的“十八大”胜利召开。将学习效果转化为加强和改进各项工作的实际成效,加强和推进行业诚信文化、人才战略等建设。激发和调动事务所和从业人员创先争优的热情,推动行业科学发展。

(二)加强基层组织建设。一是做好会计师事务所党组织摸底、分类定级工作。通过事务所党组织自评和行业党委考评相结合的方式,坚持一票否决制,对事务所党组织进行分类定级。要求各事务所党组织制定改进提高的目标和措

施,普遍实现晋位升级。二是开展群众评议,推选优秀典型。上半年在基层党组织、党员和群众中开展群众评议工作。以党组织“五个好”、党员“五带头”标准是否达到,公开承诺情况是否兑现等为依据,组织和指导基层党组织集中开展创先争优领导点评和群众评议工作,市行业党委、60家事务所党组织和475名党员接受了群众评议。采取基层党组织自荐和行业党委考察相结合的形式,“七·一”前夕评选出10家先进基层党组织、10名优秀共产党员和8名优秀党务工作者。受到财政部表彰的先进党组织1个、优秀共产党员1名;受市级机关工委表彰的先进党组织2个、优秀共产党员1名。三是强化党员培训举办党员轮训班举办党员培训班,聘请市委党校、南开大学教授进行专题讲座,160多名书记和党员参加了培训。

(三)做好创先争优机制建设工作,开展党员纯洁性教育。一是机制建设工作。召开创先争优机制建设推动会,成立机制建设工作小组,组织会计师事务所填报综合评价指标体系。全市共有89家事务所、1694名注册会计师和1688名从业人员填报了相关信息。2012年,有2家会计师事务所进入了大型事务所行列,4家会计师事务所进入了全国百强。利用党员管理软件,录入全部党员的基本信息,实现对党员的信息化管理。制定行业基层党组织和党员深入开展保持党的纯洁性教育活动的实施方案,基层党组织要根据时间要求,认真组织党员开展纯洁性教育活动。二是加强宣传工作。全面总结行业创先争优活动,建立长效机制,进一步扩大党的工作宣传面,展现基层党组织和广大党员昂扬向上的精神风貌。三是开展“双联”活动,慰问困难群众,并向全行业发出慰问困难群众倡议书。

(四)壮大党员队伍,加强组织建设。一是做好党员发展工作。培养入党积极分子,发展新党员11名,23名预备党员转正。二是开展共青团工作。支持和促进中型事务所以及有条件的小型会计师事务所建立团组织。2012年有6家事务所建立了共青团组织,扩大团组织在行业的覆盖范围。组织团员青年开展活动。三是做好行业统战工作。组织民主党派人士、事务所党外合伙人参加第一期专业人士理论研修班,到延安等老区参观学习;召开座谈会听取党外人士对行业党建的建议;做好民主党派党员的统计工作;稳步推进行业统战工作,推荐党外人士参选政协委员;开展妇女工作,邀请部分事务所女主任会计师召开座谈会,对今后如何开展好妇女工作进行交流探讨。

二、开展行业领军人才培养工作

10月,组织天津市注册会计师行业第一批领军人才的考试选拔工作,15名注册会计师入选天津市注册会计师行业第一批领军人才。启动行业第一批领军人才的培养工作,与天津财经大学协商沟通,制定行业领军人才3年培养计划。11月15~17日举行开班仪式及为期3天的集中培训。

三、开展新业务领域研讨,巩固示范基地建设成果

一是印发《天津市注册会计师行业2012年新业务拓展

工作要点》,组织业内专家、高校学者及政府有关部门,做好行业新业务拓展课题认领及研讨工作。二是推动滨海新区会计服务示范基地建设,发挥部门协调整体推动的优势,与滨海新区财政局、滨海新区国资委联合举办“滨海新区高级财务管理人员培训班”,听取“企业纳税筹划与纳税风险规避”等内容的讲座。三是会同滨海新区财政局对《滨海新区会计服务示范基地实体建设方案》和《天津滨海新区会计服务示范基地发展规划研究报告》进行研究修改,推动滨海新区会计服务示范基地进一步建设发展。

四、推进行业信息化建设工作进程

(一)理清思路,规划部署。贯彻落实《中国注册会计师行业信息化建设总体方案》的通知精神,积极推进行业信息化工作的开展,下发《关于推进天津市注册会计师行业信息化建设工作实施意见》。

(二)认真落实,整体推进。8月2日召开行业信息化建设推进会,听取中注协领导关于信息化建设的讲座,介绍行业信息化建设总体方案。选取信息化工作开展较好的立信中联闽都事务所及国信倚天事务所,汇报信息化建设工作的经验,促进行业信息化建设。

五、加强执业质量检查,促进事务所健康发展

(一)制定方案,完善机制。下发《天津市注册会计师协会2012年会计师事务所执业质量检查工作方案》,先后出台《天津市注册会计师行业执业质量检查工作廉洁纪律规定》、《天津市注册会计师协会执业质量检查人员和检查组工作质量考核评价办法》等规定,为检查工作顺利开展提供制度保障。与检查人员签订保密协议,保证检查工作顺利开展。

(二)强化培训提升水平。从事务所抽调综合素质高、业务能力强的注册会计师与协会工作人员组成检查队伍,由主管领导带队前往上海国家会计学院,参加面授培训,其他检查人员在本市参加了远程培训。在开展实地检查工作前,组织全体检查人员进行学习交流,介绍经验、提示检查方法,邀请执业质量检查专家咨询组成员进行工作指导,学习采取互动交流形式,提升检查工作水平。

(三)发现问题,督促整改。一是分组对14家会计师事务所进行检查,调阅业务档案144份,其中:审计103份,验资41份。二是除常规抽查外,对上年问题较多、被惩戒的事务所进行复查。对问题相对多的事务所要求其进行整改,并针对检查中发现的问题对注册会计师进行相关培训。三是配合中注协做好对证券资格事务所的检查工作。

(四)规范行业收费,做好防伪标识发放、投诉举报处理工作。一是规范天津市注册会计师行业服务收费行为,对注册会计师行业服务收费情况及《行业自律公约》作系统全面测算和意见征询,结合日常监管工作,进行分析并促进行业收费标准的贯彻执行。二是组织事务所对2011年验资防伪标识使用情况进行报备,做好2012年度防伪标识发放工作。对2013年防伪标更新设计、提升防伪技术。三是处理投诉举报案件2件,并进行调查取证。按照程序组织专家进行专业鉴定,对举报人进行回复。接待公检法等相关部门的来

访调查,回复相关征询。

(五)配合中注协等有关部门做好行业监管及信息反馈相关工作。一是配合中注协做好关于行业立法、执业准则、典型案例、业务报备、准则联络员等工作。二是配合外管局做好年度外汇年检布置、业务培训等工作。对股权投资企业验资业务进行行业自查,组织事务所对执行股权投资企业验资业务情况进行调查了解。三是与市金融办相关部门进行座谈,针对事务所执行相关业务过程中的问题进行研究沟通。四是配合市财政局对相关事务所验资情况进行实地调查取证。五是配合市国资委参与国有企业审计的相关事务所选聘工作,对抽调的部分事务所财务决算审计报告进行评审。

六、加强继续教育培训,提升行业专业素质

(一)广泛征求意见,做好本年度培训工作。为保证继续教育培训工作更有针对性、实效性,年初向全市会计师事务所征求意见。对反馈上来的意见和建议进行归纳和整理,召开教育培训委员会会议,起草2012年度行业继续教育培训计划,下发至各会计师事务所,保证培训工作顺利开展。全年共举办各类培训班8期,培训注册会计师1500余人次,受理并批复具有内部培训资格的会计师事务所10家,涉及执业会员480余人。

(二)利用行业管理软件,推进培训管理工作网络化进程。利用网站信息平台,在网站上发布培训方面的信息和简报。举办执业会员网络培训班2期,培训执业注册会计师750余人。与中华会计网校联系探讨网上培训事宜,研究培训内容设置及有关技术保障问题,确定培训流程。拨出培训经费,为全市每一名执业注册会计师提供1次网络培训的机会,培训内容包括新会计准则、审计准则、企业所得税法有关内容和注册会计师新业务等。

(三)分层次、走出去,开阔行业视野。一是提升会计师事务所主任会计师的综合素质,加强地区间同行的交流与合作,与江西注协联合举办2012年度主任会计师培训班。二是组织部分事务所负责人到南非、土耳其研修考察。

(四)面授与远程教育相结合。一是注重实用性和可操作性的培训,组织了面授培训班1期,共有220名学员参加。二是参加中注协远程培训班2期,共有400余名学员参加。

(五)落实非执业会员继续教育培训计划,开展网络培训。针对非执业会员工作分散,在时间和空间上难以集中的特点,寻求与网络培训机构合作,开展网络培训。拿出专门经费,免费为非执业会员提供网络培训机会。

七、做好注册会计师的注册管理工作

(一)完成任职资格检查工作。开展2011年度执业注册会计师任职资格年检工作,各事务所组织本所注册会计师进行自查。针对此次年检工作中暴露出的问题进行纠正和清理,规范注册会计师的执业资格和执业行为。2012年度全市共有89家会计师事务所的1701名执业注册会计师通过任职资格检查,1家事务所因被财政部门撤销,所内的6名注册会计师暂缓通过年检。年检结果在《天津日报》和天津市注册会计师协会网站进行公告。

(二)日常管理工作。全年共审批执业注册会计师54名,办理注册会计师转所、转会130余名,为53名非执业会员办理了入会手续,为10名非执业会员换证,非执业会员注销29人。

八、做好注册会计师考试和服务工作

(一)注重考试文化建设,搭建考生服务平台。在日常考务工作中,注重创新工作思路,将注册会计师考试工作作为行业文化建设的组成部分,搭建服务和沟通的平台,通过一系列的引导和服务措施,为事务所和考生牵线搭桥,充实行业队伍,完善人才保障机制。4月6日为全科合格及两科以上合格的考生召开“两师”人才交流会,组织全市会计师事务所参加,真正体现为行业服务的宗旨。

(二)加强“双基”建设,做好考务工作。一是全面加强考试基础管理工作,做好基础数据收集整理,动态完善单位基础信息库,加快构建统一规范的考试管理应用平台。二是组织和落实2011年注册会计师考试成绩的核查工作。分批实施注册会计师单科换全科工作;完成注册会计师成绩核查工作;对2011年4名违规考生作出取消当年考试科目成绩的处罚并发放了告知书。三是协助机考公司做好考务工作,妥善处理突发问题,同时上报财政部考办。2012年,全市共有15700名考生在网上报考了注册会计师,13700人确认成功。

九、发挥服务职能,为行业发展提供服务

一是召开天津市注册会计师协会第二次理事会扩大会议,审议并通过《天津市注册会计师协会2011年工作总结和2012年工作要点》、《天津市注册会计师协会2011年度收支情况说明》、《中共天津市注册会计师行业委员会2012年工作要点》、《天津市注册会计师协会惩戒委员会暂行规则》等有关行业发展的文件。二是组织部分事务所参加天津市第六届融资洽谈会。三是撰写上报2012年度天津市服务业发展报告中“会计服务业”部分。四是参加华北地区协作会,交流天津市在反不正当竞争、党建等方面的经验。五是组织举办“中秋·国庆”双节慰问注册会计师交响音乐会。

十、加强自身建设,提升管理与服务水平

一是引入竞争机制,营造健康向上的工作氛围。启动中层干部的述职与竞争上岗工作,在中层干部范围内进行部分轮岗调整。二是做好固定资产清查和上线管理工作。三是开展协会内部办公自动化建设启动工作,搞好内部培训,配备相关设备,为正式运行打好基础。四是对协会网站进行更新改版。

(天津市注册会计师协会供稿)

上海市注册会计师协会工作

2012年,上海市注册会计师协会坚持“以诚信建设为主