

活动实施方案》，将事务所参与财政项目绩效评价申报为“项目管理年”工作计划，并组织30名注册会计师参加省财政厅绩效评价专项培训，为事务所下一步参加财政项目绩效评价工作奠定了基础。

### 七、召开行业第五届理事会第六次会议

2012年3月23日，宁夏注册会计师协会第五届理事会第六次全体会议顺利召开。会议审议通过了《宁夏会计师事务所执业质量检查实施办法（草案）》、《宁夏注册会计师行业违规行为惩戒办法（草案）》、《拟任会计师事务所股东（或合伙人）从事审计业务经历情况证明管理办法（修订）》，会议讨论了《关于开展进一步营造风清气正的发展环境活动实施方案》和《开展整顿执业行为，提升执业质量，优化我区发展环境活动实施方案》。通过以上制度的修改完善，维护了执业质量检查制度统一、规范、权威，有利于执业质量检查标准、方法、程序、裁量与兄弟省市保持基本一致。

### 八、切实加强行业党建工作

（一）深入开展“基层党组织建设年”活动。一是根据相关文件要求，行业党委深入执业机构内部，对各执业机构的党组织建设情况进行摸底调查，并对自身建设进行自评，通过执业机构党组织自评和行业党委实地考察，对执业机构党组织进行了分类定级，并撰写基层党组织工作情况分析报告上报中注协。二是组织事务所参加中国注册会计师行业基层党组织建设年交流推进会。三是认真做好党员发展工作。今年共组织21名入党积极分子参加入党积极分子培训班，新发展党员4名，转正6名。

（二）统筹推进岗位能手评选工作。为巩固和扩大注册会计师行业创先争优机制建设成果，激励广大从业人员在本职岗位上创先争优，协会选出新业务拓展、审计业务、人力资源管理、财务管理、党群工作等5类岗位能手上报中注协，其中希格玛会计师事务所有限公司宁夏众和分所王斌，获中国注册会计师行业十大“新业务拓展岗位能手”称号。协会积极组织事务所参加国际合作、品牌建设、质量控制、培训工作、信息技术管理等5类岗位能手的评选，通过审核，评选出岗位能手4人，向中注协推荐岗位能手1人。

（三）大力加强行业统战工作和行业代表人士队伍建设。一是协会就如何落实好15号文件精神召开了党外代表人士座谈会。与会人员就如何落实15号文件精神，行业党外人士的思想现状，行业统战工作存在的不足和困难、如何加强改进，以及党外代表人士数据库的健全完善等方面，作了充分的讨论和阐述。二是参加了自治区新的社会阶层人士统战工作现场会，学习交流统战工作经验。三是组织自治区第十一次党代会代表推荐申报工作。经协会和行业党委申报、推荐，徐敬旗当选为自治区第十一次党代会代表。

（四）积极推进党群共建工作，协调相关部门筹备成立共青团宁夏注册会计师和资产评估行业委员会。4月，召开宁夏注册会计师和资产评估行业团工委成立大会。行业团工委成立后，新审批成立团支部9个。全行业共有党支部28个，团支部13个，工会组织27个，在全区社会组织中率先

实现了行业党、工、青、妇组织全覆盖。2012年，行业党委被自治区党委评为全区创先争优先进基层党组织，被自治区社会组织工委评为创先争优优秀指导单位。

组织行业女注册会计师免费体检，女从业人员到宁东工业基地参观。组织行业全体团员开展的拔河、跳绳等等趣味竞赛活动，增进了广大团员之间的了解，加深了团员之间的友谊，展现广大团员之间的团结协作精神。组织团员代表观看“纪念中国共产主义青年团成立90周年大会”视频，下发《关于认真学习贯彻胡锦涛总书记在纪念中国共产主义青年团成立90周年大会上的重要讲话的通知》，要求行业团员青年结合自身工作实际，抓好贯彻落实。举办了宁夏注册会计师行业运动会，运动会以运动性和趣味性相结合的方式开展，全行业共有373名从业人员报名参加。组织党员、团员参加财政厅、中注协举办的各类专题培训班。

（五）担当社会责任，梳理行业形象，做好“黄河善谷”企业志愿服务。由行业党委牵头，在全行业开展为宁夏“黄河善谷”助力活动，参加活动的事务所为“善谷”企业作相关业务时，将减免部分收费项目，通过这项活动达到拓展业务范围，服务公益事业的目的。积极号召执业机构参与社会公益事业，事务所多次深入敬老院、儿童福利院奉献爱心，先后向联合国儿童基金会等公益慈善组织、贫困地区和灾区捐款。

### 九、做好日常管理工作

一是做好日常注册、转会、转所等工作。二是做好执业机构从业人员人事档案整理工作。对托管的281份人事档案进行重新登记、编号，将缺少的材料通知本人补齐，并将登记结果反馈给事务所进行逐一核实，力求通过本次整理，进一步规范档案管理制度。

### 十、做好信息的上传下达工作

2012年，协会共收文370余份，下发文件、通知、简报和信息100余份，制作展板2块，在《宁夏社会组织党建信息》和《宁夏党建研究》各刊发文章1篇，还建立了QQ群、飞信，及时传达上级精神和会议通知，也加强了机构之间、机构和协会之间的交流。

（宁夏回族自治区注册会计师协会供稿）

## 新疆维吾尔自治区 注册会计师协会工作

2012年，新疆注册会计师协会学习贯彻党的十八大、中央新疆工作座谈会和自治区第八次党代会精神，不断加强行业诚信建设和自律管理，行业各项工作取得较好的成绩。

### 一、坚持“六个创新”，提升管理水平

（一）在管理方式上创新，不断提高行业管理的精细化、

科学化水平。为积聚行业内优秀人士参与到行业管理服务工作中,充分发挥会员在行业监督、管理中的主体作用,将原有的行业惩戒委员会细化为行约管理委员会、行业惩戒委员会、信息化建设委员会、教育培训委员会、注册管理委员会5个专门(专业)委员会。同时,重新界定专业委员会、理事会、秘书处的职责,形成专业委员会为监管主体、理事会为重大事项决策主体、常设机构为执行主体的新的运行机制和民主决策制度,使行业管理的精细化、科学化水平进一步得到提高。

(二)在行业创先争优综合评价数据填报方式上创新,不断提高填报效率。将行业创先争优综合评价数据填报工作作为2012年度注册会计师任职资格检查的重要内容,共完成全疆118家事务所、459名合伙人股东、880名注册会计师、840名从业人员的数据填报、审核工作。

(三)在培训手段上创新,不断丰富培训内容,提高培训效果。一是提高培训的层次和质量,与上海国家会计学院合作,利用现代信息化技术手段,将传统集中培训和继续教育方式改为网络视频点播方式,打破原有师资力量、时间、地域和内容上的限制,学员可以根据自身情况灵活安排学习时间和内容,既方便了学员,又节省了事务所成本。二是根据新疆“两师”行业机构的业务特点和实际情况,采取灵活方式,授权符合条件的机构自行办培训班,培训的学时计入继续教育学时。三是争取中注协的优势教学资源,提升行业业务水平。全年通过远程视频网络继续教育培训、西部培训班、监管人员培训班、通讯员培训班等7个培训班,共计培训1300余人。

(四)在行业监管上创新,不断提高监管质量。一是为解决监管专业技术人员不足的矛盾,筛选40余名专业素质强、实践经验丰富的专业技术人员充实到监管队伍,并建立行业监管专家库,定期培训,实施动态管理,随机抽取专家参加事务所专项检查工作,行业监管质量明显提高。二是根据行业特点和事务所实际情况,采取实地现场查阅资料、听取被检查单位汇报、实地抽查3种方式,对事务所进行业务监管,提高事务所业务质量。三是建立分类分级监管制度,周期性检查与专项检查有机结合,优化监管资源配置。2012年,检查了15家会计师事务所,对执业质量较差的事务所给予相应处罚。针对一些共性的问题编制典型案例,促进事务所审计服务质量的提升。

(五)在党建工作上创新,夯实“基层党组织建设年”活动基础。一是对全疆35家已建立基层党组织的事务所进行分类定级,其中:优秀6家、较好27家、一般和较差各1家。经过整改,全疆35家事务所11家被评为优秀,24家被评为较好。新疆宏昌天圆会计师事务所党支部获自治区党委组织部“先进基层党组织”荣誉称号。二是为提高基层党务工作者的党建工作综合素质,举办3期基层党组织书记培训班。三是根据工作岗位变化情况,适时调整行业党委委员,确定党委委员的基层党组织的调研、走访、帮扶工作联系点,并对10余家事务所进行调研走访。四是对全行业入党积极分子情况进行摸底调查,与厅机关党委联合举办1期40多人的入党积极分子培训班。五是在协会和新疆“两师”行

业中开展全面贯彻落实“十八大”精神活动。制定协会学习计划,在全行业印发《关于认真学习贯彻胡锦涛总书记等中央领导同志对创先争优重要批示精神的通知》,组织40多人参加“全国注册会计师行业学习党的十八大精神专题培训班”。六是强化新疆“两师”行业党员服务意识,改进服务作风,提高服务水平,在新疆“两师”行业党组织和党员中开展了“三亮三比三评”活动,要求新疆“两师”行业各基层党组织建立健全党员承诺践诺制度,践行服务承诺。七是举办“两师”行业团委揭牌仪式暨“庆十八大·迎新春”文艺汇演,展现基层团组织的凝聚力和青年团员工作活力。八是在《新疆注册会计师》刊物增设“学习贯彻十八大精神”栏目。通过这些活动,巩固扩大一批先进党组织,提升一批一般党组织,转化一批后进党组织,增加基层党组织的战斗力、基层党组织书记素质和党员队伍活力。

(六)在服务方式上创新,提高会员的满意度。围绕解决会员“最关心、最直接、最现实”的问题,向事务所和会员发放《新疆注协服务满意度调查问卷》(包括机构问卷和个人问卷),对会员集中反映的问题进行认真梳理,查找产生问题的根源,提出解决措施和方案,逐项加以解决。

## 二、实现“四个转变”,提高服务水平和办事效率

(一)转变工作作风,规范民主决策机制。定期召开民主生活会,查找作风转变、思想建设等方面存在的问题,以及重大事项决策是否科学、民主,制定《新疆注册会计师协会重大事项民主决策程序和制度》,形成科学决策、民主决策的良好工作氛围。

(二)转变服务理念,提高服务水平。一是树立行业管理工作全新理念,设立政务公布栏、提供咨询电话、电子查询系统等便民措施。二是深入基层调研,组成2个调研组分赴南北疆,对16家会计师事务所进行实地调研。通过对全疆90家会计事务所进行实地调研和问卷调查分析,完成新疆注册会计师行业信息化工作调研报告。三是在《新疆注册会计师》刊物增设“文化建设”栏目,发表了10余家机构企业文化创建经验材料,为新疆“两师”行业营造专业、文明、和谐、严格、包容的事业发展氛围。

(三)转变服务方式,提高工作效能。一是制发《新疆注册会计师行业信息化建设总体方案(2012~2015年)》,召开3次新疆注册会计师协会信息化委员会会议。已有5家会计师事务所、资产评估机构建立了门户网站,向全疆会计师事务所推广使用E审通等3种审计软件,推进行业信息化建设进程。二是在新疆注册会计师协会网站开通能够及时更新的法律法规数据库查询系统。该系统包括基础法规、审计、财务、税务、内控和风险管理、评估估价等15方面的法律法规知识。三是加强会员一站式服务。收集执业人员及从业人员手机号、电子邮箱等基础信息,通过新疆注协门户网站、新疆注协QQ群、手机短信平台等方式,发布动态信息100余条,发送短信近万条,使会员及时获知行业最新动态。四是推进“绿色通道”建设,简化办事流程,减少办理环节,压缩办理时间,提高服务效率。

(四)转变工作方式,夯实基础工作。一是通过网上申

报、网上审批等方式,解决“转所难”等问题。2012年办理执业人员转所、转会78人次,注册7人次,股东资格审核44人次,非执业会员入会12人次,保护执业人员的合法权益。二是对全疆1305名注册会计师的年审资料进行审查,1242人通过检查,21人注销挂名、兼职注册会计师注册。三是根据注册会计师考试的内容、方式等变化情况,及时在《新疆经济日报》发布通告,向考生传递考试方式上的变革信息,保证考试报名工作的顺利进行。2012年以来,共组织实施9469个科目、3546人参加的注册会计师行业领军(后备)人才考试、注册会计师综合和专业阶段全国统一考试。四是公布综合评价前20家事务所信息,促进事务所做强做大。五是完成会计师事务所会计报表汇总工作。2011年,全行业实现业务收入3.4亿元,较上年增长27.8%。其中业务收入4000万元以上的3家,1000万元以上的10家,500万至900万的7家,均比上年大幅增加,行业呈现出稳定回升、逐步发展的良好趋势。2012年,新疆注协被自治区民政厅评为“2011年度全区性社会团体先进工作单位”;被财政厅评为“文明处室”、“2012年度财政厅绩效管理工作先进集体”;新疆注协一支部被财政厅机关党委评为“五好党支部”。

### 三、作好“三个协调”,全面提升能力

(一)加强党群共建工作,作好对外协调。一是把行业党建作为组织党建的突破口,成立新疆“两师”行业党委,实现了党组织和党建工作在行业的全覆盖,基本理顺了基层党建组织关系,为行业发展提供政治保证。二是积极稳妥地推进“党建带群建”工作。转发《关于加强注册会计师行业统战工作的意见》。增设1名党外人士担任副会长,召开新疆

“两师”行业统战工作座谈会,充分发挥党外人士在经济社会各个领域的积极影响和作用,扩大党的群众基础,为行业内优秀人才参政议政、建言献策拓宽渠道。新疆“两师”行业共有9人担任各级人大代表和政协委员。三是成立共青团新疆注册会计师注册资产评估师行业委员会。成立15家事务所团支部,召开新疆“两师”行业团支部书记工作座谈会。拨付7.5万元工作经费,专项用于团建工作。四是充分发挥行业广大党员先锋模范作用,向灾区捐款捐物10余万元。五是新疆“两师”行业党委在行业内开展科普图书认捐活动,捐款3万余元。六是发挥专业优势,向公益组织提供义务审计,促进社会和谐。

(二)加强行业监管工作,作好对内协调。一是树立“大监督”理念,与厅会计处、监督检查局建立定期联席会议制度,加强会计信息质量和事务所执业质量检查,提高监督层次和效果。2012年与会计处、监督局联合检查15家会计师事务所,对10家会计师事务所给予限期整改、监管关注等行政处理,对5家会计师事务所给予警告、停业整顿等行政处罚。二是为治理行业不正当低价竞争行为,主动与厅财政监督检查局沟通协调,联合下发《关于坚决打击和治理我区注册会计师行业不正当低价竞争行为的通知》。通过事前约谈、发警示函、事后检查和惩戒、处罚等措施,实现对不正当低价竞争行为监管的动态化和常态化,优化行业执业环境。

(三)加强制度建设,作好内部协调。修改完善《新疆注册会计师协会岗位分工》、《新疆注册会计师协会责任追究制度》等制度办法,确保协会内部部室之间分工不分家,主动承担责任,配合工作。同时,落实“一岗双责制度”,形成一级抓一级的廉政及业务工作体系。

(新疆维吾尔自治区注册会计师协会供稿)

## 中国资产评估协会工作

2012年,中国资产评估协会围绕促进行业法制建设、发展规划落实、行业监管加强、人才培养、国际交流等方面,以创新理念、务实态度、开拓精神,促进了行业建设向科学化、规范化、规模化方向发展。

### 一、加强行业建设,促进科学发展

(一)持续配合行业立法。2012年2月27日,全国人大第十一届常委会第二十五次会议审议了《资产评估法(草案)》,中评协参与了审议工作的全过程,除继续配合全国人大就行业管理体制、行政职责与自律职责的划分、法律责任等重大问题进行专门研究外,还配合财政部企业司、条法司采取调研、座谈等多种形式,就行业立法对社会经济的作用、对行业建设的意义、对评估执业规范等关系长远的问题,进行了深入研究,通过参与行业立法,促进全行业执业

人员法律意识的提升,找准行业定位。

(二)配合制发行业规划。2012年10月,财政部发布《中国资产评估行业发展规划》,这是财政部首次对资产评估行业发布的发展规划,为评估行业又好又快发展指明了方向。在参与规划的制定与发布中,中评协通过各种形式,反映会员诉求,分析行业现状,提出影响行业发展的关键和重大问题,拿出促进行业发展谋定全局的建议和意见,为行业规划落实和扩大影响助力,切实落实行业规划中管理目标、服务目标、市场目标,配合新市场研发、人才培养、标准制定做了大量细致有效的准备工作,为行业跨越式发展打好基础。

(三)加强人才培养。

1. 严把准入关,顺利完成考试工作。加大考前宣传力度,考试报名人数较上年有所增长;对教材进行修改,调整命题方式,保证教材和命题的质量;结合资产评估法草案