

盖成果。行业党组织总数达到64个,行业党员总数达到490人。二是突出抓好党员教育管理。着力实施“双培”工程,从业务骨干中培养入党积极分子41人,发展党员6人。三是持续加强党群共建工作。召开行业统战工作座谈会,并推进行业代表人士参政议政,扩大行业社会影响。省行业团工委在行业广泛开展青年文明号创建活动。2014年行业的2个青年集体被授予2012~2013年度省级青年文明号称号。

(江西省注册会计师协会供稿)

## 山东省注册会计师协会工作

2014年,山东省注册会计师协会(简称协会)按照以服务深化改革和经济建设为主题、以诚信建设为主线的总体要求,围绕行业发展“十二五”规划及年度工作计划,在增强服务会员能力、加强人才队伍建设、落实行业人才培养、促进事务所做大做强、提高行业信息化水平、加大业务监管和行业不正当低价竞争治理力度、推进行业党建工作、强化协会自身建设等方面,充分发挥行业协会的职能作用,认真履职,各项工作取得一定成效。

### 一、以服务会员为宗旨,全力做好注册管理和服务工作

(一)强化任职资格检查,净化执业队伍。一是借助财政部、中国注册会计师协会的管理信息系统,对照协会自身台账和年检情况,对本市注册会计师、事务所的基本信息进行了全面梳理。针对基本信息与实际不符的情况,协会及时在网站进行了公示,切实摸清了会员底数。二是调整了注册会计师年检材料要求,将是否在会计师事务所缴纳社会保险作为判断注册会计师是否专职执业的重要依据;并认真审核每个参加任职资格检查的注册会计师的材料。三是在年检过程中,协会对有公职人员兼职挂名、年龄较大注册会计师组成的事务所进行重点关注,清理兼职、挂名注册会计师。四是将任职资格检查与日常投诉举报相结合,将新所、小所、涉及投诉举报的事务所作为重点,进行实地检查。截至12月底,全省有595家会计师事务所的6819名注册会计师参加年检,4812名注册会计师通过年检,2007名注册会计师暂缓通过年检。

(二)规范会员管理,提高服务质量。一是依法办理注册、转所工作。进一步细化了注册管理工作流程,完善了注册会计师注册和转所规定,逐步做到了注册管理规范化、制度化。2014年通过对每份材料的详细审核,批准注册会计师301人,全年办理注册会计师转所367人次。二是强化对新设事务所股东和合伙人资格审核。通过同行审核和实地了解等形式,从初始注册时间、年龄、执业年限、交纳养老保险、考试或考核通过注册会计师资格等进行严格审查。

### 二、以人才队伍建设为抓手,落实行业人才培养工作

(一)责任明确,圆满完成注册会计师考试工作。2014年,召开了2次考试工作会议,传达了中国注册会计师协会考试工作会议的精神,确保各项考试工作顺利完成。精心组织实施考试报名工作,多次通过财政厅门户网站与考生交流,解答考生问题咨询;协调、督促各市考办考点机位核查,严格按照规定时间完成统一上报;周密部署注册会计师考试工作,保证专业阶段、综合阶段考试和英语测试万无一失;做好成绩发布、成绩复核、合格证打印发放、高师免试等日常管理工作。高效完成了2014年度注册会计师考试(山东考区)综合阶段考试、专业阶段考试、英语能力测试工作。

(二)统筹规划,高度重视培训工作。一是完善培训体系,丰富培训形式。与上海国家会计学院、北京国家会计学院达成合作协议,并于2014年下半年开通了网络培训平台,为注册会计师增加了可自主选择的新的培训形式。网络培训内容不仅包括职业道德准则、会计实务、案例分析,还涉及财务、金融、管理、内控等多个课题,学员可自主选择课程进行学习,其中必修课学时需达到24课时,选修课学时需达到16课时,确保不少于40课时的学习时间。学员通过有针对性的课程选择,课后复习并通过考试考核完成年度培训任务。二是积极支持和鼓励会计师事务所负责人、业务骨干和高精尖人才参加中国注册会计师协会和国家会计学院举办的业务骨干培训班、管理人员培训班以及高端人才研修班,并配合他们完成报名、培训等事项。三是贯彻落实山东省行业人才建设规划,统筹开展“行业人才建设年”活动,着力推进行业领军人才和后备人才的培养。制定了行业领军人才培养计划,于2013年选拔50名注册会计师作为山东省高端会计人才进行培训,计划用3年6次集中培训,完成首批行业领军人才的培养。四是为保证培训质量和学习课时,在组织的各类面授培训班及组织参加中国注册会计师协会远程网络视频培训班时,提前20天通过协会网站下发通知,学员在网上进行预报名,并按照通知要求在培训班报到时持会员卡或身份证件进行刷卡签到、身份核实,有效杜绝了替学现象的发生。培训期间,每天都进行考勤,基本杜绝了迟到、早退、无故旷课等现象的发生。每期培训班结束,组织学员进行考试。并现场批阅试卷,公布考勤、考试成绩。对考勤、考试合格人员,颁发结业证书,同时在中国注册会计师协会行业培训管理系统中进行信息录入;对于考勤、考试考核不及格的学员,取消本次培训资格,必须在下次培训班进行补训。培训班结束时,要求学员认真填写调查问卷,了解学员对授课教师的评价和对协会培训工作的意见。认真统计考勤、考试情况,对于培训合格的学员在协会网站公示,并将远程培训班的总结及学员意见汇总上报中国注册会计师协会。经过上述努力,2014年培训注册会计师5308人次,占应培训注册会计师人数的95%。

### 三、加强调研,出台政策,扶持会计师事务所做强做大

组织开展了“关于支持本省会计师事务所做强做大的政策措施研究”专项调研,决定对事务所实现规模发展、做

强做专做优、走出去、培养高素质人才等多个方面给予鼓励和支持,并正式出台了《关于对2013年度做大做强会计师事务所予以奖励的通知》。2014年根据上述文件和细则,对全省在做强做大方面做出突出贡献的50家会计师事务所进行奖励。

#### 四、加快行业信息化建设,助推行业转型升级

山东省行业信息化建设在统一规划、统一标准、统一架构的基础上,全面提升信息化水平。加大基础设施建设投入,分类指导升级执业机构内部管理及业务执行流程。指导支持执业机构依托“互联网+”模式,积极开展服务创新和信息化应用。完善协会信息系统,构建为经济社会发展服务、行业服务管理、支持会员发展的信息化平台,推进互联互通、信息共享和业务协同。

#### 五、以诚信建设为主线,提高行业自律水平

(一)及时落实投诉举报,采取有效措施,维护市场竞争秩序。2014年度投诉举报事项反映的问题主要集中在内部管理混乱、执业质量差、低价不正当竞争等方面。分别对17家被投诉举报会计师事务所存在的问题,进行了调查,并根据不同问题采取了不同的处理方式:一是针对属于内部管理问题,尤其涉及到股东、合伙人之间的矛盾问题,进行了相应的沟通和调解工作,及时化解了内部矛盾,维护了事务所的稳定。二是对于事务所之间的竞争矛盾问题,尤其是涉嫌低价不正当竞争的问题,对其负责人进行约谈。三是针对审计业务因质量问题被投诉的情况,协会聘请专家进行检查会诊,属于投诉方当事人理解偏差问题,责令会计师做好解释工作,属于执业准则执行方面的质量问题,责令事务所严肃处理,不能补救的,要承担相应的民事责任,需要行业惩戒的予以行业惩戒或列入下一年度的检查重点。

(二)启动业务报告防伪报备工作,积极探索行业自律工作新路子。进一步加强行业自律、制止不正当竞争、打击社会假冒行为,维护注会市场秩序,启动业务报告实行防伪报备制度。抽调行业专家、计算机人员,组成学习考察小组,由协会人员带队,分赴广东等省市,学习业务报告防伪信息管理系统,结合山东实际,起草了业务报告防伪报备制度,拟于2015年在山东省事务所实行业务报告防伪报备制度。

#### 六、以践行群众路线为主题,推进行业党建工作

(一)继续深化行业党建工作。一是认真学习贯彻党的十八届四中全会精神。采取多种形式,组织全行业深入学习贯彻十八届四中全会精神。认真领会十八届四中全会确立的国家各项改革事业的总体思路和要求。二是加强基层党组织建设。优化组织设置,扩大组织覆盖。探索建立网络党组织,通过QQ群、微信等开展党的活动。截至2014年12月31日,全省行业(包括会计师事务所和资产评估机构)所属基层党组织318家,党员2695名。

(二)巩固群众路线实践成果。一是活动过程中,行业党组织共建立联系点97个(省行业党组织12个,市行业党组织85个),召开会计师事务所及评估机构专题座谈会80

余次。督导工作覆盖了全部318家会计师事务所及评估机构党支部。二是认真开展“回头看”工作,不断巩固和检验教育实践活动成效。

#### 七、以行业发展为契机,加强协会自身建设

(一)严格执行八项规定,转变工作作风。一是建章立制,精简文件,转变会风,务求实效。进一步健全完善各项制度,大力倡导发短文、开短会、讲短话,切实转变文风和会风。严格控制公文数量,提高公文质量;坚持开短会、开综合会。二是压缩支出,厉行节约,狠抓监督,着眼未来。严格执行廉洁从政各项规定,杜绝铺张浪费。

(二)加强协会规范化建设,完善协会治理机制。从制度入手,坚持用制度管人,用制度管事。对协会内部管理制度和行业工作流程进行了梳理,规范了内部管理,明确了工作职责,明晰了工作流程。同时,进一步加强了对协会工作人员的管理,调动干部职工的工作积极性和主动性。

(山东省注册会计师协会供稿)

### 河南省注册会计师协会工作

2014年,河南省注册会计师协会(简称协会)以行业“人才队伍建设年”为抓手,多项措施并举,团结实干,不断提高服务会员质量,持续强化和规范行业管理,行业服务社会能力得到新提升,行业党建取得新进展,行业发展取得新成效。

#### 一、以综合扶持政策为引导,推动行业发展

(一)落实扶持政策。制定支持会计师事务所加快发展若干政策措施实施细则,组织开展专项奖励资金申报、评审工作,对收入增长快、规模大的事务所以及行业培养的高端人才予以专项奖励。强化事务所合并整合政策支持力度,有20余家事务所实施了联合。

(二)着力实施分类评价管理。修订完善分类评价办法,简化计算过程,调整评价指标内容和计算方法。组织开展会计师事务所分类评价工作,确定了A、B、C3类事务所。

(三)积极帮助事务所拓展服务领域。总结了科技项目经济审计、农村基层干部纪律审计、事业单位专项审计等一系列具有特色的新鉴证业务,在C类事务所主任会计师培训班推广。推动落实事务所在企业信用信息公示抽查中的服务功能;明确事务所开展法院系统司法鉴定工作的要求,拓宽了事务所服务领域;推动将事务所社会审计服务纳入政府采购目录,将审计报告作为财政专项资金申请和审批的必备文件。

(四)维护会员合法权益。为1家事务所涉讼提供了技术援助,为其赢得诉讼提供了必要帮助;为2家事务所从事人民法院委托业务资质问题与相关部门进行了沟通;为1家事务所与人民法院解除业务委托关系做好相关当事方的解释说服工作;妥善处理了1起涉及事务所的群体事件。