

四、进一步完善行业监管机制,着力改善行业执业环境

(一)以实施行业业务报备制度为抓手,提高行业监管的针对性和有效性。启动行业业务防伪报备系统,印发《四川省注册会计师行业业务报告防伪报备管理暂行办法》,并配备专人进行报备后台管理。截至12月17日,本年度事务所业务报备总份数达69 913份,涉及399家所出具的各类业务报告。

(二)组织开展国有企业审计服务调研,着力行业执业环境改善。为全面了解四川省会计师事务所提供国有企业审计服务现状,分析影响审计质量的因素,研究制定和改进行业管理政策措施,5月启动会计师事务所为省内国有企业提供审计服务相关情况的调研工作,并完成调研报告。

(三)依托执业质量等各项检查,规范行业业务市场。一是通过四川省注协惩戒委员会审议,对2013年度执业质量检查中发现问题的7家会计师事务所和25名注册会计师给予了行业惩戒。配合四川省财政厅财监局对2013年执业质量检查中受停业处罚的事务所进行了“回头看”专项检查。二是启动2014年度执业质量检查,共组织5个检查组对60家事务所开展检查。三是完成2014年度全省注册会计师任职资格检查,共有402家事务所5 815名注册会计师参检,其中:符合任职资格人数5 717人,暂缓参加检查人数23人,撤销、注销人数75人。四是组织专家开展了工商银行移交的有疑点的事务所审计工作底稿的审核工作;实地调查了被举报的事务所注册会计师未专职执业及异地挂牌执业情况。

五、推进行业信息化战略实施步伐,提升行业服务管理现代化水平

(一)继续完善、优化行业信息化体系建设。一是对业务报告防伪报备系统的功能进行优化,实现非执业会员继续教育的网上报名和培训。二是启用四川省注协OA办公系统建设,提升协会内部行政管理水平和协同管理效率。

(二)配合中国注册会计师协会开展行业信息化建设咨询调研。为开展好行业信息化战略实施情况中期评估及行业协同办公系统建设,配合中国注册会计师协会、普华咨询公司完成对四川省行业信息化建设整体情况、各业务部门信息化需求及存在的问题、会计师事务所信息化现状的实地走访和调研。

六、做好其他各项服务管理工作

(一)认真做好2014年度全国注册会计师统一考试组织工作。及时发布四川省考试报名简章,完成全省考生的报名资格审核和确认,并组织力量对全省17个市(州)考区、考场及其机位进行全面检查,确保考试工作的顺利进行。

(二)加强注册管理,严把会员执业资质关。截至2014年12月17日,共受理并批准243名执业注册会计师的注册申请和311名非执业会员的入会申请;办理注册会计师转所553人次、非执业会员转会12人次,并协调6起注册会计师转所纠纷;为事务所转制、股东变更等出具证明44份。

(三)继续强化协会对外宣传工作和通联工作。充分利用《四川注册会计师》会刊和四川省注册会计师协会网站做好行业和协会重点工作的宣传;积极向中国注册会计师协会、四川省财政厅及四川省有关省级部门和社会新闻媒体报送信息。全年共编印出版会刊12期、网站刊登新闻信息300余条。同时,四川省注协还评选表彰了2013年度优秀通讯联络员和优秀特约撰稿人。

(四)做好行业财务数据统计分析工作,为行业业务开展提供数据参考。2014年四川省会计师事务所业务收入达到18.97亿,较上年增长38.66%。较2012年相比,内控审计、涉税鉴证、工程预决算审核、会计服务、税务服务增长幅度均超过了50%。

(四川省注册会计师协会供稿)

贵州省注册会计师协会工作

一、依法办理注册会计师日常注册管理

一是做好注册工作。全年共46名人员申请注册会计师注册,经审查依法准予注册。二是做好注册会计师2014年度任职资格检查工作。经审核,880名注册会计师通过了任职资格,并以发布专刊形式向社会进行公告。三是及时办理注册会计师转所、转会工作。全年共为44名注册会计师办理转所、转会手续。四是对2名申办会计师事务所的注册会计师,按照中国注册会计师协会《关于规范为拟设立会计师事务所合伙人或者股东出具证明工作的指导意见》要求,组织专家组召开审核会进行审核。

二、开展行业人才培养工作

一是制定培训计划。4月份制发《贵州省注册会计师协会2014年度继续教育培训工作计划》。二是采取多种培训方式。以参加中国注册会计师协会的远程教育培训班为主,另外举办网络视频、面授、省外(境外)考察学习等培训班,确保全省执业注册会计师都能参加轮训。2014年共开展了不同层次各类培训班7期。其中:中国注册会计师协会远程教育培训班4期,培训459人;省注协网络在线培训班1期,培训363人;中国注册会计师协会西部培训班1期,培训11人;参加中国注册会计师协会委托3个国家会计学院培训19人,培训852人。

三、完成注册会计师全国统一考试的组织管理工作

一是高度重视,明确责任。贵州省财政厅副厅长、省委主任何建明对考试工作进行部署。召开全省考试报名工作布置会,明确工作责任、工作职责,落实到人。二是加强宣传,做好考试报名工作。制定报名简章,组织召开考试报名工作布置会,及时将考试报名简章刊登在相关报刊和网站上。为考生及时征订考试相关辅导用书。三是注重与机考公司的联系和协调。在考试工作中遇到问题积极向全国考

办请示汇报,完成对机考公司安排考点考场的检查工作。四是组织安排考试巡视、巡考工作,加强省财政厅考委领导到考点的巡视。五是重视对巡考人员的培训。六是加强防止考试作弊措施。七是做好协调供电保障工作。

四、强化行业自律监管

制定下发《2014年贵州省会计师事务所执业质量检查工作方案》,对检查工作时间、检查对象、检查范围、检查内容及检查重点、检查要求、检查结果的处理等进行具体规定。结合“人才队伍建设年”活动,从协会秘书处、调查检查委员会、专业技术咨询委员会和会计师事务所选调18位业务骨干和工作人员组成4个检查组开展工作,实施组长轮换制度,在保证质量前提下提升执业质量检查工作效率,建设检查队伍。

2014年6月23日,组织召开行业检查人员动员会,对2014年的检查工作进行具体部署。同时根据中国注册会计师协会2014年全国会计师事务所执业质量检查人员培训班资料对检查人员进行了专业技术培训。执业质量检查现场工作于6月24日开始,7月6日结束,检查了19家会计师事务所,共抽查审计报告54份、验资报告24份。本次检查围绕质量控制体系,业务项目不正当低价竞争方面进行。根据检查结果,贵州省注册会计师协会约谈了存在问题较多的两家会计师事务所,根据约谈内容和结果判断,决定责令限期改正。

五、强化行业专业建设,协助中国注册会计师协会制定审计准则

2014年完成中国注册会计师协会《企业内部控制审计问题解答》《职业道德守则(征求意见稿)》《商业银行审计指引(征求意见稿)》《高等学校财务报表审计指引(征求意见稿)》等有关准则、制度征求意见工作,及时将征求意见稿转发给有关机构和协会专业技术咨询委员会委员,请他们提出意见。2014年共面向10余家机构、30多人次省内专家及其他行业的专业人士进行意见征求。

六、推动行业党建工作

一是认真开展第二批党的群众路线教育实践活动。印发《贵州省注册会计师行业开展第二批党的群众路线教育实践活动实施方案》。组织召开党的群众路线教育实践活动动员大会和党的群众路线教育实践活动暨人才建设交流推进会。召集各基层党组织书记进行交流,布置近期工作任务。经过3个多月的活动开展,全省行业各支部均已完成学习教育、听取意见,查摆问题、开展批评,整改落实、建章立制等活动环节。同时,行业建立领导干部联系点10个,抽调省厅党办、人事、纪检监察和监督等处室领导和协会党员干部成立4个督导组,安排两轮督导工作。

二是组织开展“人才队伍建设年”活动。省注协建立由行业党办、培训考试部、综合部、业务管理部等多部门组成的部门联系机制,形成各部门各司其职、各负其责而又同时推进的工作机制。加强高端人才培养,鼓励符合条件的注册会计师参加领军人才考试;向事务所宣传、讲解行业人才培养中

的重要性,倡导事务所事业培养人、待遇激励人、感情留住人;强化与培训机构的交流,提高注册会计师执业资格考试参考人数;加强与省内财经院校的联系与交流,促进事务所与财经院校建立教学实践基地,向院校倡导开办注册会计师专业的教育教学工作。

三是举办党支部书记培训班,提高会计师事务所基层党组织书记的能力。10月,省行业党委组织省内38家会计师事务所党支部共80余名学员(其中主任会计师32名)参加党支部书记能力提升远程视频培训班。

四是发挥行业党外代表人士作用,共同促进行业科学发展。推荐5名行业人士参加省委统战部举办的全省第四期新的社会阶层代表人士理论研修班;组织行业5名专家参加省委、市委统战部组织的无党派代表人士参观中关村贵阳科技园企业并与企业家座谈活动,为在贵阳发展的高新企业提供专业建议;组织参加中国注册会计师协会党外代表人士培训班;选派业内5名骨干参加省委统战部举办的全省党外代表人士学习十八届四中全会和省委十一届五次全会精神培训班。

五是以党建带群建,发展行业团建工作。加强行业团员、青年理想信念教育,结合“我的中国梦”主题教育实践活动、“五四”运动95周年主题纪念活动“等内容,推动行业广大团员青年切实贯彻落实共青团十七大精神;结合“五四”青年节纪念日,参加全国行业“五四红旗团委(团支部)”、“优秀共青团员”、“优秀共青团干部”以及“青年五四奖章”评选活动;组织全省行业团员、青年参加中国注册会计师协会行业团委组织的团青干部培训,参加省直团工委举办的各类讲坛、团青干部培训和联谊活动;启动行业青年就业创业见习基地建设,在行业内各执业机构设立会计师事务所和资产评估机构见习、实习基地12个;全面开展行业青年文明号创建工作,探索建立贵州省行业青年文明号体制机制。

六是继续做好会计师事务所综合评价工作,推动行业机制建设。在全省会计师事务所综合评价工作中,组织指导事务所开展填报工作,对83家会计师事务所的数据和876人次注册会计师、1100余人次从业人员数据进行审核,及时完成填报工作,未出现重大错、漏报等情况。并以综合评价结果为依据,考核公布全省综合评价前30家会计师事务所名单。

七、结合群众路线实践活动,完成行业发展课题研究

2014年,贵州省注协结合群众路线活动,确定了行业人力资源管理、行业党建工作开展、行业信息化建设3个课题为协会主要调查研究方向。课题组深入贵阳、遵义等地20余家会计师事务所进行调研,于11月前完成了3个课题的撰写工作,并顺利通过验收。

(贵州省注册会计师协会供稿)