

确业务报告的规范程序,以检查促进质量,以交流促进学习。检查结束,通过整改后,再次组织检查组的人员,对受检事务所整改落实情况进行“回头看”。通过执业质量检查,使被检查事务所清楚地认识到自身目前存在的问题,对提高执业质量、降低执业风险、加强协会监督管理起到积极作用。四是组织举办执业质量辅导暨事务所工作底稿观摩交流活动。5月下旬,组织协会检查组组长武振亚、李勇军分别对2013年全省注册会计师行业执业质量检查情况进行辅导,主要对执业质量检查中发现的问题进行归纳梳理,形成辅导案例,对存在问题的原因进行深入剖析,并按照准则提出改进的意见建议。同时,省行业协会从各会计师事务所各抽调1份业务底稿,在会场进行观摩交流、点评。全省各会计师事务所、副所长,部门主任,注册会计师代表,行业监管委员会委员、自律委员会委员等110名人员参加了辅导。

### 五、做好任职资格检查工作

2013年度全省169名执业注册会计师通过了任职资格年度检查,年检结果于2014年3月28日在《青海日报》上发布。2014年按规定要求规范办理转所、转会手续19人(次),变更事务所法人、股东4名。

### 六、组织注册会计师全国统一考试

与青海民族大学、青海师范大学等考点协调联系,确保考场和设备满足考试需求;与省电力、公安和无线电管理委员会等部门联系,确保考场的电力和安全。考试期间加强巡视、安全保卫等工作,顺利完成青海考区的考务组织、保障和巡视等工作。

### 七、完成全省会计师事务所年度决算报表汇总和会费收缴工作

认真组织年度决算工作,按时完成报表审核及汇总上报工作,及时准确完成会费的收缴工作。上报的财务决算报表得到中国注册会计师协会的肯定。

### 八、抓好行业的信息宣传工作

进一步加强会员信息服务,改进《青海省注协信息》杂志版面设计、综合编辑、内容设置、信息质量提升工作,扎实做好青海省注册会计师协会网站维护、更新和公告等工作,提高刊物质量和网站信息更新的水平,不断更新和丰富行业信息。编辑出版《青海省注协信息》杂志6期,撰写上报简报或信息21篇,分别在中国注册会计师协会和厅里面的内外网、简报或信息等媒体上进行宣传,提升行业的社会影响力。

(青海省注册会计师协会供稿)

## 宁夏注册会计师协会工作

2014年,宁夏注册会计师协会紧紧抓住服务宁夏经济

建设这个主题和诚信建设这条主线,以注册会计师行业党建统领行业科学发展,团结带领全体注册会计师和广大从业人员,实施行业发展战略,开拓进取,务实创新,科学监管,使行业的社会公信力进一步得到提升,行业建设和协会工作取得一定成绩。2014年全行业会计师事务所24家,注册会计师232人,完成业务收入15536万元,比2013年增长13.17%。

### 一、以“队伍建设年”为抓手,加强行业人才培养

(一)结合执业机构综合评价及执业质量检查等工作,摸清宁夏回族自治区注册会计师的人才队伍现状,掌握注册会计师行业在人才引进、培养、使用、激励等方面存在的问题,进一步完善会员信息数据库。

(二)将注册会计师高端人才培养与宁夏回族自治区自治区高端会计人才培养项目结合,引导行业人员参加宁夏财政厅会计高端人才选拔培养工作。

(三)通过网络培训、专题讲座、企事业单位财务负责人定向培训等方式,扩展非执业会员继续教育形式和渠道。

(四)针对行业需求,制定注册会计师继续教育培训计划,培训内容做到各有侧重、覆盖广泛。2014年,共举办6期培训班,培训417人次。其中,1期注册会计师面授班;1期是与湖南注册会计师协会联合在银川举办的两地注册会计师训班,并开展了行业管理和业务拓展情况交流,参加人员200人;3期注册会计师远程教育培训班;1期主任会计师网络培训班。

(五)与中国注册会计师行业团委、宁夏回族自治区团委联合举办“中国注册会计师行业青年专家宁夏行”活动,提升注册会计师行业服务宁夏回族自治区经济社会建设的能力。2014年10月28日至31日,行业青年专家服务团一行8人到宁夏开展“青年专家宁夏行”活动。活动期间,专家与宁夏回族自治区会计师事务所负责人、团支部书记代表就行业发展、机构建设和党团群工建设情况进行交流座谈。通过座谈,专家们对宁夏注册会计师行业的发展提出具有建设性的指导意见和建议;到宁夏大学讲授“如何进行公司风险控制”业务知识,深入宁东化工基地调研,和企业财务人员进行了交流,现场解答企业财务人员工作中遇到的各种问题。

### 二、开创行业党团群工工作新局面

(一)强化组织建设,增强党建活力。一是加强对党务工作者的培养,2014年组织行业党务工作者参加中国注册会计师行业党委举办的“基层党支部书记能力提升班”和宁夏社会组织工委组织的党支部书记培训班,提升党务工作者的工作能力。二是注重培养发展党员。组织行业22名入党积极分子参加宁夏社会组织工委举办的入党积极分子培训班,接收6名同志为预备党员,8名同志如期转正。

(二)全面推进行业服务型基层党组织建设。2014年行业党委被宁夏回族自治区党委组织部确定为自治区基层服务型党组织试点单位。按照自治区党委办公厅《关于加强基

层服务型党组织的实施意见》要求,制定《宁夏注册会计师和资产评估行业加强服务型党组织建设实施方案》和考评办法,推动全行业深入开展服务型党组织建设。2014年10月30日,自治区党委副书记崔波到宁夏天华会计师事务所对宁夏注册会计师和资产评估行业党委服务型党组织建设工作进行专题调研。

(三)丰富载体,推进行业统战群团及工会工作。一是举办迎新春趣味运动会,引导行业员工关注健康、增进交流、加深友谊;二是组队参加宁夏农林水财工会举办的乒乓球比赛和演讲比赛,分别获得男女团体第二名和三等奖;三是向中国注册会计师行业团委推荐申报“五四红旗团支部”、“青年五四奖章”、“优秀共青团员”,推荐行业优秀团支部书记参加团中央城市青年工作部组织的“百家微讲坛”活动,协会1名干部被宁夏回族自治区团委评为“全区优秀共青团干部”;四是选派干部参加宁夏回族自治区总工会工会干部培训班,提高工会干部工作能力;五是组织行业人员参加中国注册会计师行业党委举办的“行业代表人士培训班”。

### 三、加强行业监管,严格质量检查

(一)开展执业资格检查。2014年1月开展2014年度执业注册会计师任职资格检查,要求各会计师事务所认真组织注册会计师进行自查,重点对兼职挂名、未参加继续教育等违规情况进行检查。通过审核,2014年有209名注册会计师通过年检,7名注册会计师未通过年检。

(二)进行执业质量检查。按照每年检查面不低于20%的要求,2014年对3家会计师事务所进行执业质量检查,将会计师事务所建立健全内部治理作为检查重点,细化检查方案、培训检查人员,现场检查做到细致、全面,对检查中发现问题经过检查组充分讨论,并与被检查单位进行充分沟通、讲解,以放大检查效果。对存在问题较多的2家会计师事务所、2名注册会计师给予行业惩戒。

(三)推进行业服务管理的信息化建设。以业务报备与报告防伪标识、办公自动化管理为突破口,以会员登记与注册管理、继续教育培训、业务监管、财务管理、党群建设管理、综合评价等方面实现信息化管理为目的,推动行业服务与管理的精细化、规范化、科学化。2014年4月,协会和执业机构人员一起赴广东、云南进行考察,实地了解行业管理信息系统建设及使用情况,确定宁夏建立行业管理信息系统的思路。2014年5月在中国注册会计师协会监管会议上,又进一步了解了四川、甘肃、新疆等6家注册会计师协会行业管理信息系统建设情况。6月份将调研报告和意见建议上报厅领导。部分机构已进行本机构的信息化建设工作,在机构内开始对业务执行、内部管理的信息化系统试运行,为行业推进信息化建设起到了引领和示范作用。

### 四、进一步推进行业履行社会责任评价工作

通过广泛征求意见,召开专题讨论会等方式,确定需要评价的内容、标准、分值,尽量做到评价内容、指标设计的客观公正,取得绝大部分评价对象的认可。修改完善《宁夏会计师事务所履行社会责任评价指标》,向宁夏回族自治区

党委综合治理办公室上报《推进会计师事务所履行社会责任评价工作方案(2014年—2017年)》。2014年的工作方案下发后,协会通过会议、网站、QQ群等多种方式向各执业机构进行宣传动员,使各机构明确评价目标、评价方法、评价步骤,督促执业机构按照方案要求开展履行社会责任自查。各执业机构成立考核小组,由机构主要负责人担任组长,对照评价标准,逐项自我评价,取得成效。各执业机构均向协会报送自查材料,3季度协会对自查材料中反映出的工作力度不足的执业机构进行督导,以保证全行业评价工作的完成。11月份协会组织人员,成立3个考核工作组,按照《宁夏会计师事务所履行社会责任评价指标的评分标准》的细化指标,对23家会计师事务所进行现场考核评价。考核工作组通过听取汇报、员工测评、查阅资料进行综合评价。抽查执行业务、出具报告的程序,获取的审计、评估证据的客观充分性,报告的规范性等内容,对各评价对象的整体执业质量进行评估,经过小组讨论对每个执业机构的执业质量进行综合评价,确定测评分数。12月份经考核领导小组会议审定,通过公示后,在全行业公布评价结果。有6家会计师事务所被评价为优秀;7家会计师事务所被评价为良好;6家会计师事务所被评价为合格;4家会计师事务所被评价为不合格。

### 五、组织执业资格全国统一考试工作

按照财政部“精心组织,万无一失”的工作要求,协会认真严格组织了2014年度注册会计师考试专业阶段和综合阶段考试工作。考试报名期间,设热线电话,认真解答考生问题、解决考生困难;考前对考试设备进行全面检查,确保每个环节安全可靠。考试期间,认真贯彻落实全国注册会计师考试办公室有关考试工作规定,联合公安、无线电委员会,采取有效措施,严防舞弊行为发生,做好考试相关信息的报备工作。

### 六、转变作风,加强自身建设

(一)严明工作纪律,端正服务态度。要求协会每一位职工认真对待群众及执业机构来信来访,认真解答群众和会员提出的问题,对于相关单位的业务咨询,都要认真回复。

(二)加强协会干部队伍建设,完成宁夏注册会计师协会换届工作,选举产生宁夏注册会计师协会第六届理事会、常务理事、会长、副会长及协会秘书处领导班子,成立专业技术咨询、惩戒、申诉、继续教育、检查调查等5个专门(专业)委员会。

(宁夏注册会计师协会供稿)

## 新疆 注册会计师协会工作

2014年,新疆注册会计师协会在完善报备监管和内部管理制度的同时,制定《廉政风险防控管理预警制度》等5项制度,修订《会计师事务所执业质量检查工作廉政规定》。