

2011年上海市注册会计师行业管理情况表

项目名称	单位	数值	
全市共有会计师事务所	家	297	
其中：具有证券、期货相关业务许可证的会计师事务所	家	7	
执业注册会计师	名	5 485	
非执业会员	名	14 093	
2010年对会计报表出具审计报告的上市公司数	家	298	
出具非标准审计报告的上市公司数	家	10	
其中	保留意见的审计报告数	份	2
	带强调事项段的无保留意见的审计报告数	份	8
全市参加注册会计师专业阶段考试的报名人数	人次	111 150	
全市参加注册会计师综合阶段考试的报名人数	人	1 028	
全国专业阶段平均合格率	%		
上海专业阶段平均合格率	%	34.09	
全国综合阶段平均合格率	%		
上海综合阶段平均合格率	%	74.79	
全国英语测试平均合格率	%		
上海英语测试平均合格率	%	56.41	
全年共选派组织CPA参加中注协、市注协举办的各类后续教育培训班数	期	69	
参加培训人员数	人次	7 965	
完成培训课时	课时	315 640	

(上海市注册会计师协会供稿 张又模执笔)

重庆市注册会计师协会工作

2011年,重庆市注册会计师协会在行业服务、行业自律的各项工作中,始终坚持服务基层,服务行业和重庆经济社会发展大局,从制度建设入手,不断规范协会管理,开拓创新,完成各项工作计划。2011年全行业总收入超过12亿元,增幅超过30%。行业自律更加规范,行业治理取得显著成效,会计师事务所数量得到合理控制,业务领域不断拓宽,综合实力和执业质量进一步提高。

一、扎实做好会员注册管理

全市有会计师事务所101家,注册会计师1638人。年检工作结束后,协会印制3200册《2011年度年检专刊》发放到各会计师事务所、中国注册会计师协会和政府各有关部门。

完善行业信息监控系统建设,确保行业基础信息数据准确、完整。及时做好中国注册会计师协会、财政部等系统信息录入、变更工作。全年修订数据库信息1600多次,上网公示会计师事务所设立、撤销及变更信息42条。

二、严格监管,强化自律

与重庆市财政局有关处室开展对23家会计师事务所联

合检查。行业会计管理委员会开展部分单位会计基础工作检查。对1家机构给予公开谴责处分,对6名执业人员分别给予公开谴责、行业内通报批评和训诫处分。对3家会计师事务所下达限期整改通知,对7家会计师事务所进行谈话提醒,对41名注册会计师进行专题培训,并对部份专业水平较差人员进行技术帮扶。

加强诚信管理,对21家会计师事务所、58名注册会计师进行优良诚信记录;对6家会计师事务所、23名注册会计师进行不良诚信记录;对执业行为不规范的6家会计师事务所、5名注册会计师,进行谈话提醒,并予以提示信息记录。全年出具诚信证明123份。

完成业务报告防伪标志系统的升级工作,增加低于标准收费项目备案表,使用备案数据,打击违规行为,维护行业权益。全年发放防伪标识7万余枚,登记备案信息6万余条,通报业务备案情况4期。

三、完成注册会计师考试工作

2011年重庆市注册会计师考试累计报名8543人,累计22224科次。作为全国3个试点省份之一,先行开展网络核查,完成考试核查工作。专业阶段注册会计师考试于9月17~18日在5个考点顺利实施,综合阶段注册会计师考试于24日在重庆工商大学考点顺利实施。在组织考试的各个环节均未出现泄密事件和重大舞弊事件,较好完成了报名、审核、书籍销售、考试组织管理和试卷保管、运送各项工作任务。

四、加强后续教育培训和行业人才建设工作

组织清华大学、上海国家会计学院的定向培训班,承办中国注册会计师协会的《知识产权(专利)资产评估数据信息系统》软件培训班2期、承办远程培训主会场1期,远程培训3期,继续优化和开通网络培训。针对性地开展网络继续教育培训、面授继续教育培训、远程继续教育培训。为了加强行业高端人才培养,印发《重庆市注册会计师(后备)人才培训班报名选拔培训有关事项的通知》,组织全市注册会计师开展系统的考前培训,为报名参加全国注册会计师行业领军人才选拔打下基础。

五、加强行业党建和宣传工作

5月召开行业党委第二次党员代表大会,选举产生新一届行业党委和行业纪委委员,成立专门机构负责布置、督导工作,组织制定行业党委及工作机构、行业纪委的《暂行规则》、《工作计划》等制度,完成协会和事务所的制度建设工作。选送党委委员参加中央党校培训,完成全行业518名党员的民主评议,表彰10个先进基层党组织、68名优秀党员、17名优秀党务工作者和6名积极支持党建工作的合伙人。组织基层党组织书记和委员参观廉政教育基地,赴遵义、娄山关,接受革命传统教育。

六、完成会计服务收费标准调整工作

组织专人开展课题研究,进行成本测算,协调物价、财

政等部门反复协商,广泛征求意见。7月促成物价、财政部门制定出台新的会计服务收费标准,自2011年8月1日起执行。

七、开展会计师事务所综合评价指标研究

2011年下半年,组织开展了会计师事务所综合评价课题研究,10月通过重庆市财政局结题验收。行业对外排名公告将采用按综合评价分数排序和按重要指标分数补充排序的多重排序方式,取代过去单一以收入指标排序的方式。

八、开展设立会计师事务所专家评估工作

受重庆市财政局委托制定《重庆市设立会计师事务所(分所)专家评估工作规则》和《设立会计师事务所专家评分标准》,配合重庆市财政局会计处组建评估专家库,对准备评估材料、内容、方法、程序、纪律等事宜作了详细的规定。全年组织4次评估,客观、公正地对4家会计师事务所的申请人进行全面的实质性审查。

九、大力拓展新的业务领域

与重庆海关联合开展海关稽核试点,确定2家会计师事务所参与海关稽核试点工作,完成首批进出口企业的稽核试点任务。

与民政部门共同拟定方案,通过招标、公开选拔方式,组织13家会计师事务所参与重庆市级基金会的专项审计工作。截至2011年12月,对全市28家基金会进行审计,对所有审计报告和工作底稿做出技术评价和专业建议。

与监察、税务部门共同参与重庆市房地产开发企业专项检查,推荐会计师事务所,协助落实专项审计经费,提供专业意见,保证检查工作按期完成。

同时,在医院和学校专项审计、国有企业负责人任期审计、科技创新企业认定审计、企业内控审计、财政资金绩效评价等方面进行大胆探索,业务量不断增长,扩大行业服务社会经济发展领域,增强行业的社会影响力。

(重庆市注册会计师协会供稿 刘卿平执笔)

河北省注册会计师协会工作

2011年,河北省注册会计师协会以科学发展观为指导,以诚信建设为主线,认真贯彻落实中注协五代会精神、国办56号和冀政办10号文件精神,深入实施行业发展五大战略,大力规范审计市场秩序,扎实推进创先争优活动和行业制度建设,着力加强和改善行业党的建设,不断提升协会会员、服务行业、服务市场经济的水平,协会建设和行业发展取得了新的成绩。

一、加强行业自律监管,维护审计市场正常秩序

开展2011年度事务所执业质量检查,对张家口、保定的48家事务所进行执业质量检查,结合检查情况提出改进

意见,对4家事务所给予通报批评,对7家事务所给予限期整改惩戒。严格落实防伪标识的领取、使用、保管、检查等相关制度,形成对事务所执业行为的日常监管。妥善处理日常投诉举报案件。加强与相关监管部门的沟通协调,为事务所创造宽松的外部环境。完成2010年行业报备数据的整理、汇总、分析工作,2010年全行业业务总收入5.08亿元,比上年度增长17%,全部业务数量111781笔,比上年度增长14.8%,验证资本总额为2757亿元,各项审计业务调整额为426.9亿元,起到过滤虚假会计信息的作用。

二、履行协会职能,做好会员日常服务和管理

完成2011年度注册会计师任职资格检查工作,执业会员通过年检3255人,非执业会员年检1486人。办理执业会员注册180人,转所、转会337人,办理股东资格审查83人,出具资格证明65份。举办注册会计师服务工作座谈会。做好人事代理、工青妇等其他工作。

三、做好会员继续教育和后备人才培养,打造高水平行业人才队伍

全年培训注册会计师3469人,举办脱产培训班11期,培训完成率达到100%。首次开展从业人员继续教育培训,实现培训工作在事务所的全覆盖。与河北大学合作开设注册会计师方向本科班,选拔出35名优秀学生成为首届方向学生,标志着我省行业后备人才培养体系正式建立。

四、加强组织和保密工作,圆满完成2011年度注册会计师考试

认真做好报名工作,全省注册会计师考试专业阶段报名20088人,47879科,综合阶段报名184人。严密组织实施注册会计师考试,加强试卷安全保管工作,加大巡考监考力度,采取高科技手段严防舞弊行为,考试取得圆满成功。

五、围绕服务“三农”建设,开拓新业务领域

与省农发办合作,在全国率先引入注册会计师参与农业综合开发项目验收工作,共验收完成项目315个,涉及资金22亿元,验收工作取得圆满成功。在邢台南河县建立全国农村财务公开会计服务试点项目,由事务所对村级财务管理、会计行为等进行培训和咨询服务。

六、加强行业研究与宣传,提升行业影响

举办媒体及相关部门沟通会,借助《中国会计报》、《河北日报》等媒体广泛开展行业宣传。设计并启用新版网站,认真做好会刊编辑和行业发展课题研究工作。

七、扎实推进创先争优活动深入开展

开展创先争优“制度建设年”活动,制定、修订35项制度,并辑印成册,指导282家事务所制定、修订2961项制度。完成综合评价指标体系的填报和核查工作,推进创先争优机制建设。开展“三亮”、“三比”、“三评”活动,举办创先争优理论与实践研讨。