广东省注册会计师协会工作

2009年，广东省注册会计师协会认真落实四届八次常务理事会确定的工作计划，扎实进取，努力拼搏，较好地完成全年各项工作任务。截至2009年12月底，全省共有会计师事务所（含深圳）720家，注册会计师（含深圳）7 750人。

一、扎实指导事务所深入学习实践科学发展观活动

一是成立广东省深入学习实践科学发展观活动指导小组及办公室，对全省事务所深入学习实践活动进行部署。二是摸清全省事务所党组织和党员的基本情况，采取分片指导、分片包干的措施，加强对学习活动的指导，落实党建工作责任制。三是在协会网站上开设学习实践活动专栏，通过省内四大报刊作宣传，编印行业党建工作简报等途径和渠道，大力开展宣传和引导工作。四是组织140多名事务所党支部书记参加一、二、三期书记培训班，组织100多名党员参加中注协行业党委举办的远程教育培训，制定实施《广东省会计师事务所党务工作者和党员学习培训工作方案》,完成对全省近3 000名党务工作者和党员集中学习培训任务。

二、召开全省第五次会员代表大会

成功举行第五次会员代表大会。中注协蔡晓峰副秘书长专程到会祝贺，省政府林英副秘书长、省财政厅欧斌副厅长出席并作重要讲话。大会选举产生新一届理事会，表决通过新修订的《广东省注册会计师协会章程》。顺利召开第五届理事会一次会议，选举产生第五届常务理事会常务理事、会长、副会长及秘书处领导班子成员。其中：第五届理事会由110名理事组成，执业和非执业会员理事占76%；第五届常务理事会由29名常务理事组成，执业和非执业会员常务理事占79%。

三、积极指导事务所应对国际金融危机

一是深入调研，及时指导。省财政厅分管领导、协会会长和秘书处班子成员等多次到各地事务所实地调研，组织市注协、事务所座谈等，广泛听取、深入了解金融危机对行业的影响，研究解决问题的办法和应对措施。二是与省律协联合举办“金融危机下律师和注册会计师行业发展论坛”，共同就注册会计师和律师如何提高应对金融危机的能力和业务创新水平，更好地为实现经济全面协调可持续发展提供优质高效的会计服务和法律服务等议题进行探讨。论坛共收集到注册会计师撰写的论文34篇。三是经四届九次常务理事会议审议通过，按每人300元的标准返还执业会员2009年度个人部分会费，共返还会费215.42万元，受惠执业会员7 230人。

四、组织开展会计师事务所年度执业质量检查

（一）精心组织，周密安排。5月，布置各会计师事务所做好自查自纠，上报自查总结。6月,制定《广东省2009年会计师事务所业务质量检查工作实施方案》，印发执业质量检查工作通知，同时抽调了59名注册会计师参与检查工作。7月，在广州召开检查工作布置暨培训会议。组成16个检查组，对全省94家会计师事务所实施年度执业质量检查，抽查事务所审计报告807份，验资报告206份。

（二）分层监管，联合检查。为提高检查工作效率，在2009年的检查工作中试行分层监管的制度，对75家事务所实施重点检查，对19家事务所实施一般检查。同时，与省财政厅监督局、会计处联合对9家事务所进行执业质量检查。

（三）严格程序，严肃惩戒。针对检查发现的问题，实施专家复审、审理会议等检查处理程序。经惩戒委员会会议决定，给予1家会计师事务所、4名注册会计师公开谴责的行业惩戒；给予3家会计师事务所、1名注册会计师行业内通报批评行业惩戒;对7家事务所和14名注册会计师，分别给予责令书面检讨、责令限期整改等不同类型的行业惩戒。此外，对在2008年受到行政处分的2名注册会计师，追加行业内通报批评的行业惩戒。

五、建章建制，全面实现会员注册信息化管理

（一）加强会员注册管理等制度建设。制定实施《广东省会计师事务所信息员管理制度》，下发《关于为拟担任会计师事务所股东或合伙人的注册会计师办理从事审计业务证明有关事项的通知》，为全面实现会员信息化管理、全面建立行业信息监控体系提供制度保障。

（二）全面实现会员信息化管理。及时收集、录入会员注册管理等信息变更资料，对109家会计师事务所变更法人、地址、股东、合伙人等信息进行网上系统操作，保证事务所信息的准确性。贯穿于执业会员管理各个环节的注册、年检、转所、撤（注）销、为注册会计师出具审计业务证明等工作，均实行审批前网上公示程序和审批后网上信息发布，实现行业信息的公开、透明。

（三）做好会员管理日常工作。全年共批准注册会计师注册363人，撤（注）销注册126人。办理注册会计师转所1 203人。为拟担任事务所股东（合伙人）的130名注册会计师出具审计业务证明。审核、会签38家新设事务所申报审批材料，全年共新批事务所47家，撤销设立许可和终止事务所15家。审核、批准400多名非执业会员入会，办理23人非执业会员转会手续，办理2 506人非执业会员换证工作。

（四）认真做好任职资格年检，发布全省事务所综合信息。2009年，共有5 029位注册会计师年检，4 776人通过任职资格检查，83人因未完成后续教育等原因暂缓通过检查，未参加检查41人，撤（注）销注册126人，任职检查通过率94.97%。配合中注协做好2009度全国会计师事务所综合评价工作，审核上报43家事务所的评价材料，8家进入全国百强。向社会各界公开发布全省2008年度会计师事务所综合信息，引导事务所做大做强。向部分事务所免费赠送使用E审通审计软件，组织首批试点的50家事务所进行审计软件培训，大力推进行业审计信息化建设。

中国财政杂志社

六、圆满完成新旧制度下的考试工作

一是加强宣传，增进理解。利用网站、报刊、电台等各种媒体，广泛宣传考试制度改革的意义、内容及新旧考试制度的科目、安排等，增进广大考生的理解，指导考生选报和报名。二是落实责任，强化培训。层层签订《注册会计师全国统一考试实施工作承诺函》，确保责任落实。组织各市考务工作人员集中培训，确保每一位考务人员全面准确掌握新旧考试制度的各项工作要求。三是严格试卷保密措施，严防考试违规行为。聘请武警人员对试卷库实行24小时值班看管，严格试卷保管期间视察人员及试卷库进出人员记录登记制度。考试期间，与省信息产业厅建立联合工作机制，租用无线电巡查车在各点巡查；采用远程监控系统、视频监控设备等对考试全过程进行录像备查；采用手机信号屏蔽器等工具，防范、制止违纪、作弊行为的发生。原制度下的考试全省共设21个考区21个考点，160个考场，6 000名考生报名。新制度下的专业阶段考试全省共设22个考区44个考点，968个考场，42 430人报名。

七、完善培训机制，创新培训手段和方式

（一）完善行业培训管理机制。加强对自办培训事务所、市注协的事前、事中、事后监督管理，特别是首次申请自办培训的事务所，对其培训课程、培训师资、培训考试等实施全程跟踪，严格考核培训情况，并将培训情况作为下一年度审批的依据。对于历年自办培训情况较好的所，采取统一由省注协出题考试的方式，严格考核制度，确保培训效果。

（二）创新培训管理手段，严格培训管理。完善网上报名系统，采取培训计划发布后即可预报名的方式，利于注册会计师提前安排培训和工作的时间。加大培训管理力度，严格考勤考核考试等环节的监督管理，对于无故缺勤者，不予计算学时；未达规定出勤率者，不予参加结业考试；考试合格者给予结业，不合格者继续参加后续教育。严格培训考试纪律，逐一核对考试学员身份，并签名确认考试，一旦发现代考者，立即终止其考试，取消结业资格，并在协会网站上对替考情况进行公布。

（三）精心设计课程，丰富培训方式。一是针对各地区培训对象的业务素质差异，合理安排培训课程和重点内容。二是采取“走出去，引进来”的方式，以培训促进同行交流。分别与陕西省注协、云南省注协合作，在广州、昆明各合办1期主任会计师培训班，组织学员与外省同行座谈、考察，分享事务所管理经验、探讨解决事务所合并中的问题、研究事务所的发展方向与模式。2009年，直接组织培训班13期，其中主任会计师培训班2期，新批注册会计师培训班1期，专题培训班5期，远程培训班5期，共培训注册会计师2 433人；委托具有培训资格的广州、东莞市注协组织培训注册会计师约1 700人；事务所自办培训，共培训注册会计师692人。

八、加强理论研究、工作联络协调和境外同行交流

一是开展课题调研工作。申请2009年广东省财政科研所课题、《广东省中小型会计师事务所内部治理研究》立项，承担中注协《会计师事务所应用审计软件的需求及解决途径》、《地市级协会管理模式、存在问题及发展方向》2个课题任务。二是密切与政府部门的工作联络。做好广东省先进会计工作者评选工作，3名业内人士荣获广东省先进会计工作者称号。配合省国资委做好会计师事务所参与省属国有企业审计工作资质条件的审核，全省共有81家事务所进入省国资委会计师事务所备选库。配合省科技厅做好从事高新技术企业资格认定工作。配合省民政厅推荐广州地区3家事务所和11名注册会计师作为省社会组织评估专家库专家人选，发挥事务所和注册会计师在社会组织评估工作的专业优势。配合省委统战部参与协助广东省知识界人士联谊会，举办主题为“责任•使命•贡献”的广东自由择业党外知识分子论坛。三是加强境外同行交流。组团考察巴西、阿根廷、南非三国注册会计师同行；接待香港青年会计师珠三角访问团一行80余人来访；组织事务所赴港参加第三届中国（香港）国际服务洽谈会——会计服务合作分论坛等。

（广东省注册会计师协会供稿　张俊生执笔）

深圳市注册会计师协会工作

2009年，深圳市注册会计师协会以开展学习实践科学发展观活动为契机，认真履行服务、协调、维权、自律职责，与广大会员同舟共济，沉着应对金融危机的冲击，保持了行业的平稳健康发展。

一、以科学发展观引领行业平稳健康发展

面对金融危机导致行业业务项目和收费大幅下滑的严峻形势，理事会、行业党委、工会互相配合，采取有力措施，带领行业齐心协力谋发展。一是通过返还注册会计师个人会费等措施，为全市注册会计师减轻负担100多万元。二是召开各类针对性强的专业会议，加强专业引导，引导会计师事务所在危机中寻找机遇，推动会计师事务所业务转型。三是行业党委积极协调解决制约行业发展的各种问题。四是配合深圳市政府部门及有关金融机构，努力为事务所巩固传统业务，积极拓展新业务。

二、提升协会专业服务功能

安排超过650多万元的经费，直接用于为会员提供各项专业服务。

（一）完成多项课题研究，并分别向上级有关部门提交相关课题研究报告。

（二）根据会员需求，为会员提供法律等专业援助。

（三）为有关部门制定政策和规章提供专业意见。组织对《注册会计师法修订意见》等18个中注协及财政部的行业管理制度和执业规则进行研究，及时提供相关的专业意见和建议。

（四）协调有关部门的专业工作。一是协调外资企业联

中国财政杂志社