

海南省注册会计师协会工作

2009年,海南省注册会计师协会结合学习实践科学发展观活动,开拓创新,求真务实,扎实工作,协会工作取得显著成果。

一、深入学习实践科学发展观活动,全面开展行业党建工作

成立海南省会计师事务所深入学习实践科学发展观活动领导小组。制定海南省会计师事务所学习实践活动实施方案,及时召开党员动员大会,全面部署学习活动;开展事务所党员普查摸底调查,迅速编组成立14个临时支部;启动行业党员全覆盖式培训,加强支部书记的培训。

二、履行监管职责,加大监管力度

(一)认真开展2009年度事务所业务质量检查。对12家会计师事务所的154份业务报告进行检查。检查工作结束后,分别向相关检查对象下发整改意见书,加强风险提示,督促整改。对存在问题严重2家事务所和4名注册会计师进行行业惩戒。

(二)加强防伪标识的发放与管理。结合对2008年度事务所业务报告分析,认真研究防伪标识在使用管理过程中存在的问题,制定严格的管理制度和 workflow。向工商、银行、税务等相关部门通报行业防伪标识执行情况,促使业务报告使用部门对事务所执业行为的共同监管。

(三)积极开展业务指导。结合对中小事务所执业质量检查中发现的问题,选派业务专家小组深入到这些事务所中进行现场指导,帮助其提高内部管理和提供必要的技术援助,深受中小事务所的普遍欢迎。

(四)积极推动注册会计师职业保险。开展事务所执业保险的调查,对行业近年来事务所投保情况进行统计,积极与保险公司取得联系,就保险事项等内容进行广泛沟通磋商,达成共识。下文要求尚未购买执业保险的事务所采取措施加强防范风险管理,以提高行业整体的抗风险能力。

(五)大力推行从业人员挂牌示证执业制度。对会计师事务所所有从业人员进行登记,并制作注册会计师和助理人员工作牌,免费发放给事务所。同时,在《海南日报》等媒体连续发布公告,设立监督投诉电话,加强宣传,扩大影响。

三、深化会员注册管理

(一)加大对不符合任职资格注册会计师的清退力度。对71名任职资格检查不符合要求的注册会计师进行清退,其中超龄的注册会计师39名,全年未执业或自行停止执业的注册会计师32名,清退人数占注册会计师总人数的16%以上。

(二)深化会员管理工作。规范和创新会员管理工作,

制定并出台《海南省注册会计师协会团体会员登记管理办法》、《海南省注册会计师任职资格检查办法》、《会计师事务所综合实力评价办法》、《申请设立会计师事务所的注册会计师申办相关证明的暂行规定》等制度,并制定相应的工作流程图。

(三)全面启动注册会计师诚信宣誓工作。采取注册会计师诚信宣誓活动与举办继续教育培训班相结合的方式。将注册会计师诚信纳入会员应履行的义务和任职资格检查内容进行监督。2009年,共有120多名注册会计师进行了诚信执业宣誓,注册会计师诚信宣誓在海南省全面铺开。

(四)热忱为会员办实事。一是协调解决部分事务所合伙人内部重大议事、拖欠员工工薪纠纷等问题;二是协助财政厅做好事务所申报参与高新技术企业业务的认定审核工作;三是向省高院推荐业内规模大、执业质量有保障的事务所参选司法鉴定机构和破产案件管理人队伍。

四、继续深化培训工作,创新培训方式

(一)制定培训计划,认真组织实施。结合行业实情,组织制定年度培训计划。举办培训班11期,其中,远程视频培训5期,实务培训班1期,注册会计师法律责任、职业道德培训班1期,会计师事务所内部治理研讨1期,沙龙座谈会2期,境外考察学习1期。培训学员923人次,比上年增长73.5%。选派9名师资到3个国家会计学院参加培训。

(二)强化培训管理,确保培训质量。严格课堂纪律,杜绝请人代课现象。认真组织结业考试,对考试不及格或未参加考试的,规定应补考合格才能结业。

(三)开展问卷调查,提高培训针对性。为满足学员的培训需求,开展问卷调查,就培训课题设置、师资水平、组织管理等广泛征求学员意见和建议,了解会员对培训的需求,有针对性地组织安排相应内容的培训。

(四)创新培训方式,丰富培训课题。举办2期以“树立职业理想、规划个人发展前途”为主题的沙龙和精英荟萃论坛,为业内年轻从业人员提供真诚交流、畅谈理想的场所。

五、精心组织,严格实施考试改革制度

(一)加大宣传,提高服务质量。通过媒体报刊、协会网站以及在市区内悬挂宣传横幅的方式,大力宣传考试改革。有231名考生报考参加原制度的考试,2718人报考参加新制度的考试。

(二)建立应急机制,防范流感。考试期间,面对甲型H1N1流感防控的形势严峻,研究制定应急方案。一是增设备用学校和备用考场;二是发布信息要求考生考试前要自报体温的异常情况;三是考生进入考场必须经过专业医务人员考前体温检测;四是每场考试结束后请防疫部门对教室进行全面消毒;五是对检测有发烧症状的考生采取隔离考试等措施。

(三)多管齐下,严防布控。聘请省无线电管理办公室派出无线电干扰车对考场进行监控,购置高科技电子干扰设备加大考试现场的巡查力度;加强对监考人员的培训,强化监考人员的责任意识,有效防范考试作弊的行为。

六、加强协调服务,拓展事务所新业务

(一)积极开展调研工作。为深入了解金融危机给行业带来的影响,组织召开事务所座谈会,充分听取行业意见,鼓励事务所提振市场信心,加强内部控制,创新工作,充分发挥行业的专业优势,化危机为契机。

(二)加强拓展业务领域的协调。一是与财政、税务、工商等部门取得联系,就财政监督、税务汇缴清算及鉴证、工商年检审计等业务的开展进行沟通协调;二是派出人员协助财政监督局制定财政绩效评价方案、制定选聘事务所参与财政监督的规范和事务所招投标规范等工作;三是向政府有关部门呼吁改善执业环境,解决行业垄断和壁垒保护等问题,推动财政厅、监察厅出台整治和规范注册会计师行业执业环境的通知。

七、组织开展行业活动,增强行业凝聚力

举办行业羽毛球比赛,演唱红色革命歌曲等活动,展示行业队伍蓬勃向上,团结协作精神。针对1家事务所在执业过程中发生的重大人身安全事故,在行业倡议募集10万多元款项,向遇难家属献出全行业的一份爱心,彰显了行业的向心力和凝聚力。

八、加强协会内部建设,做好服务协调工作

做好行业宣传工作,全年编印发行4期《海南注册会计师》、13期《工作简报》、5期《监管动态》等;做好后勤服务和外联工作;完成协会权力搜索监督定位流程规范制作;启动行业管理信息系统升级改造工作;完成中注协委托的“协会办公自动化需求和模块建议”课题调研等。

(海南省注册会计师协会供稿 廖伟英执笔)

四川省注册会计师协会工作

一、顺利完成两会分设

从5月1日起,四川省注册会计师协会与省评协实施分署办公,并于6月1日完成了两会人、财、物的划分和交接手续。协会于6月搬迁到高新区新办公地址并对办公设施进行了完善,确保了两会的平稳过渡,两会分设圆满完成。

二、召开第四次会员代表大会,顺利完成换届选举工作

四川省注册会计师协会第四次会员代表大会于2009年11月1日在成都望江宾馆隆重召开。大会审议通过四川省注册会计师协会第三届理事会工作报告、新修订的《四川省注册会计师协会章程》,选举产生协会新一届理事会、常务理事及其领导班子。会议选举王雪梅等23名同志为四川省注协第四届理事会常务理事,为协会下一步工作的全面推进奠定了坚实的基础。

三、扎实推进深入学习实践科学发展观活动和行业党建工作

一是积极开展学习实践活动,促进注册会计师行业科学发展。11月6日,四川省财政厅党组成立了四川省会计师事务所深入学习实践科学发展观活动领导小组,负责具体组织全省会计师事务所开展深入学习实践科学发展观活动。制定《四川省会计师事务所深入学习实践科学发展观活动指导意见》和《四川省会计师事务所深入学习实践科学发展观活动领导小组工作方案》,按照积极推进、分步实施、注重实效的工作原则,扎实推进学习实践科学发展观活动。二是加强党建工作,推动科学发展,构建和谐行业。12月4日成立中共四川省注册会计师行业委员会。12月16日召开四川省会计师事务所深入学习科学发展观暨四川省注册会计师行业党建工作推进会,行业党建各项工作有序推进。

四、圆满完成2009年注册会计师考试

全省新制度报名17971人、40163科;旧制度报名2624人、6695科。在新旧考试并轨运行情况下,圆满完成考试制度改革过渡时期的全部工作任务,各项考试工作做到了精心组织,万无一失。

五、加强行业自律监管,提高自律管理水平

一是如期做好年检工作,净化执业队伍。对全省369家会计师事务所4924名注册会计师进行任职资格检查,同时在规定的时间内将检查结果向财政部和中注协备案。二是完成会员执业情况分析,展示行业风采。三是建章立制,完善行业监管相关规定。四是完成2009年度会计师事务所行业自律检查工作,促进执业质量提高。2009年7月至9月,组织5个检查组对75家会计师事务所进行执业质量检查。10月23日和12月17日召开2次惩戒工作会议,形成2009年惩戒处理结果:对1家事务所及2名注册会计师予以公开谴责,对3家事务所及10名注册会计师予以行业内通报批评,对7家事务所及19名注册会计师予以训诫。五是继续做好会计师事务所日常验资报告防伪标识的备案抽查和工作底稿核查工作等日常工作,并对2008年来审核防伪标识使用情况和组织专业人员检查验资工作底稿的情况进行总结。六是开展行业课题调研活动,探讨行业健康发展相关措施。

六、强化日常注册管理,完善诚信档案信息

一是做好注册和转所相关工作,严格审查股东合伙人任职资格。2009年度,批准执业注册会计师472人,批准非执业会员204人,全年共办理注册会计师转所人次(含设立新所已转出手续)628人次。审查并出具《拟设立会计师事务所股东、合伙人从事审计业务及转所情况的证明》111份,涉及相关股东合伙人111人,涉及拟设立事务所30家,其中省内设立22家,省外设立8家。二是协调注册会计师转所纠纷,处理投诉举报事项,促进行业和谐。三是协调有关部门,完善不良记录出具程序。全年共出具事务所不良记录证明