

省人事厅抓了注册资产评估师考试工作。

2002年加大了培训力度,认真开展了注册会计师、注册资产评估师后续教育工作。根据中注协年度培训计划,结合山东省实际,在调查研究的基础上,制定下发了山东省年度培训计划,并要求各事务所根据自身业务需要制定事务所年度培训计划,上报省注协。2002年由协会组织举办各类培训班20期,主要培训内容为:事务所内部管理、质量控制、法律责任与职业道德、市场开发与客户服务,新会计制度和会计准则、税收政策新变化、小规模企业审计、年度会计报表审计、验资实务、合并会计报表、独立审计准则执行中的难点和重点,审计技术和方法、资产评估实务等。同时,还积极配合中注协和国家会计学院,先后选派了近百名注册会计师参加了中注协组织的各类培训班。2002年,全省共培训注册会计师3260名,注册资产评估师686名,圆满完成了全省各类资格人员的后续教育培训任务。

(山东省注册会计师协会供稿 朱威玲执笔)

## 河南省注册会计师工作

2002年,河南省注册会计师协会以诚信建设为主线,全面推进行业发展,在加强监管、增强自律、扩大宣传、强化培训、完善制度、提高服务等方面做了大量工作,取得了较好成效。

### 一、加强政治思想建设,提升行业综合素质

(一)认真学习政治理论,大力加强作风建设。省注协积极组织全体职工认真学习“三个代表”重要思想和十六大精神,牢固树立立业为国、执业为公、恪尽职守、服务为民的思想,与时俱进,开拓创新。结合协会实际工作,研究新情况,解决新问题,统一思想和行动,培养勤于思考、遵纪守法、朝气蓬勃、团结向上、务实高效的好作风。

(二)开展健康有益的活动,活跃行业文化生活。组织会员到革命圣地参观学习;发起“长城作证献爱心”慈善捐款活动;救助业内同仁患病幼儿;积极参加军民共建活动;举办国防建设知识讲座;参观“崇尚科学,反对邪教”图片展览;举行“诚信杯”中国象棋、围棋比赛以及“注册会计师与诚信”演讲竞赛。通过一系列活动,进一步增强了协会全体工作人员的使命感、凝聚力和向心力。

### 二、加大行业监管,规范执业行为

(一)加强行业自律性制度建设。成立了省注协惩戒委员会和省注协专业技术委员会,充分发挥行业团体优势,进一步加强协会自律性监管的权威性。以专业技术委员会为主体,组织专家座谈研讨,探索行业发展的新方法、新思路,为提高行业执业质量发挥了积极作用。开展了对行业专业服务相关成本的调查研究工作;组织专家对行业检查中发现的问题予以定性,为行业自律性管理奠定了基础。

(二)进一步加大对违法违规事件的处罚力度。2002

年,共对27家会计师事务所及19名注册会计师进行了行政处罚,有5家会计师事务所被撤销,12家被暂停执业,10家被警告,1家被罚款,9名注册会计师被暂停执业,10人被警告,2人被罚款。

以惩戒委员会为主体,对11家会计师事务所及34名注册会计师进行了行业自律性惩戒,有5家会计师事务所被公开谴责,7家被责令书面检讨,2家被训诫,1家被移交行政机关进一步处理;注册会计师8人被公开谴责,30人被责令书面检讨,1人被强制转为非执业会员,3人被强制专业辅导,2人被训诫,3人被移交行政机关进一步处理。

### 三、扩大对外宣传,塑造行业形象

(一)在《河南日报》全年开辟了“关注注册会计师专栏”,系统宣传注册会计师行业性质、工作思想及行业宗旨,提高了社会公众对注册会计师及注册会计师行业的认知度。同时,在《河南日报》刊登了全省会计师事务所《行业自律公约》,向社会宣传行业恪守职业道德,独立、客观、公正执业,共同治理诚信缺失的信心。

(二)年初省注协在郑州召开惩戒委员会、专业技术委员会成立大会及新闻发布会,《中国财经报》以“河南注协建立行业自律惩戒制度,虚假者难以轻松”为题在头版作了重点报道,河南电视台、《河南日报》等多家新闻媒体对此次会议情况作了详细报道。

(三)充分发挥行业会刊和网站的宣传阵地作用。《河南注册会计师》全年出版6期,宣传行业建设,反映行业新面貌。协会网站建成投入使用后,进一步加大宣传力度,对行业重要信息及时发布,增强了信息宣传的敏感性,成为外界获取行业信息主要渠道之一。

(四)组织编写《2001—河南CPA世纪新篇章》一书,对省注协2001年重大事项及工作成果进行了详细介绍。另外,编印省注协工作动态13期,为外界了解河南注册会计师的发展建设,提供了资料。

### 四、做好年度考试工作

2002年,河南省注册会计师考试报名人数34131人,参考21011人,出考率61.56%;合格人数6792人科,综合合格率23.99%。注册资产评估师五科全报3027人,通过170人。证券期货相关业务资格考生446人,综合参考率58%,合格率8.1%。

### 五、注重后续教育,提高行业队伍素质

针对以往培训中存在的问题,省注协积极改进工作方式。首先,制定培训规划,实行分层培训。2002年省注协在广泛征求意见的基础上,将注册会计师、注册资产评估师后续教育培训,分为主任会计师、评估机构负责人、项目经理、双资格人员和一般注册会计师、注册资产评估师等几个层次进行培训;其次,对不同层次人员施以不同教学内容。同时,从2002年度开始,60岁以上人员由各市注协组织培训,并对各市的培训计划和组织提出具体要求。全年培训注册会计师2700余人,注册资产评估师960余人。

## 六、加强协会建设，树立服务意识

(一) 制定人员聘用方案，竞争上岗，形成能上能下、能进能出、富有活力的用人制度，重视能力的发挥、人才的培养，赋予每个人公开、公平、公正施展才能的机遇，该方案已上报省财政厅。

(二) 举办计算机知识竞赛和业务知识考核，促进每个人自觉学习专业知识和科技知识，掌握与行业管理有关的政策理论和法律法规，树立牢固的专业理念，拓宽知识面，提高自身理论水平、政策水平和政治素养，提高分析问题、解决问题的能力。

(三) 开展诚信演讲比赛，促进本职工作的开展。行业诚信建设，事关大局，协会从自身做起，责无旁贷。通过参与演讲比赛，协会内部掀起讲诚实信用、树行业新风的高潮，树立行业建设和发展为己任的思想，做好本职工作。

(四) 加强廉政建设，提高廉洁从政意识。首先，认真学习党风廉政建设规定，积极贯彻《党风廉政建设责任目标》，明确各单位领导为本单位廉政建设第一负责人，层层负责，确保廉政建设的组织落实。其次，加强廉政建设教育，要求每个人从自身做起，从点点滴滴做起，防微杜渐，堂堂正正做人，清清白白做事，自重、自省、自警、自励，共同维护协会和行业形象。通过学习，协会全体人员政治素质明显提高，没有发现一起违纪现象。

(五) 加强内部财务管理，健全规章制度。完善各种审批手续，搞好办公用品统购统管和机要文件的收发工作。

(河南省注册会计师协会供稿 郭保民执笔)

## 湖北省注册会计师工作

2002年，湖北省注册会计师协会紧密围绕行业管理工作中心，充分发挥服务、监督、管理、协调职能，团结拼搏，开拓进取，各项工作取得较好成效，全省注册会计师行业管理水平有了新的提高。

### 一、业务监管

以提高事务所执业质量为目标，进一步加大业务监管力度。积极开展行业诚信建设，举办行业诚信建设新闻发布会，向全省注册会计师行业发出诚信建设倡议书；省直87家会计师事务所和17家注册会计师管理中心建立了业务质量信息档案，制定了《湖北省注册会计师行业谈话提醒制度实施办法》和《湖北省注册会计师行业自律性监管暂行办法》，行业自律性监管机制初步建立；对全省156家事务所进行了业务质量检查，抽查业务报告1511份，检查面占全省事务所数量的50%，根据检查情况，对71家事务所进行谈话提醒，68家事务所责令整改，对武汉天鹏等14家事务所和黎毅等17名注册会计师依法作出行政处罚，进一步规范了事务所的执业行为。

## 二、注册管理

加强机构和人员规范化管理，促进行业整体水平提高。全年共审批6家合伙制事务所，注销4家事务所；批准设立跨省分所2家、省内分所4家、2家事务所合并；审批26家事务所的大型企业审计资格、3家事务所的特大型企业审计资格，完成对4家申请认定具有金融第一层次审计资格和1家申请金融第二层次审计资格事务所的初审工作及3家有证券资格事务所的年检初审；批准了5家事务所的名称或注册地变更；批准454人成为中国注册会计师，办理345人次转所（其中，跨省转所62人次）；完成3家证券资格事务所74名具有证券资格的注册会计师年检的初审和6名注册会计师申请证券执业资格的初审；办理112名注册会计师转非执业会员，95名全科考试合格人员加入中国注册会计师协会成为非执业会员；开展了会计师事务所和注册会计师年检工作，全省312家事务所（分所）参加年检，295家通过，11家未通过，6家未参加年检；3026名注册会计师参加年检，2791名通过，235名未通过；进一步完善行业管理制度，制定了《关于会计师事务所变更注册地有关问题的通知》、《关于批准设立合伙会计师事务所有关问题的补充通知》及《市、州、直管市、林区注册会计师管理中心注册管理工作职责》。

## 三、考试工作

2002年全省共32177人报考，19520人出考，五科的出考率和合格率分别为：会计48.83%、10.15%；审计50.97%、28.04%；财务成本管理45.68%、10.19%；经济法52.17%、27.47%；税法53.61%、16.01%，共有4267人取得5662科单科合格成绩。2002年注册会计师证券期货相关业务资格考试全省465名注册会计师报考，25人通过考试。

## 四、后续教育

突出培训重点，改进培训内容，结合实务，强化职业道德，提高执业质量。2002年共举办主任会计师培训班3期，岗前培训班2期，后续教育培训班7期，培训注册会计师执业人员2016人。各市州注册会计师管理中心及大型事务所举办培训班14期，培训1138人。同时，选送73名注册会计师参加北京国家会计学院和上海国家会计学院的培训学习。

## 五、机构建设

2002年全省行业管理体制改革的改革任务基本完成，17个市州均建立了注册会计师管理中心，落实了人员、编制、经费、办公地点，制定了《市（州）注册会计师管理中心行业管理考核办法（试行）》。市州管理中心在当地财政局的领导和省注协的指导下，专守其职，专尽其责，认真做好各项管理工作，较好地履行了各项职责，完成了省注协交办的各项任务。

## 六、对外交往

在省人民政府赴香港举办的鄂港（澳）经济合作洽谈会活动