

# 中共内蒙古自治区注册会计师协会委员会文件

内注会党〔2017〕32号

## 关于印发《内蒙古自治区注册会计师行业 “质量提升年”主题活动实施方案》的通知

各盟市注册会计师行业党组织，各分会、会计师事务所：

现将《内蒙古自治区注册会计师行业“质量提升年”主题活动实施方案》印发给你们，请认真贯彻落实。

附件：《内蒙古自治区注册会计师行业“质量提升年”主题活动实施方案》

中共内蒙古自治区注册会计师协会委员会

2017年5月9日



附件

## 内蒙古自治区注册会计师行业 “质量提升年”主题活动实施方案

为推进内蒙古注册会计师行业“质量提升年”主题活动，根据中国注册会计师行业党委、中国注册会计师协会印发的《注册会计师行业“质量提升年”主题活动实施方案》（会行党〔2017〕8号）要求，结合我区实际，制定本方案。

### 一、总体要求和主要原则

**总体要求：**深入学习贯彻习近平总书记系列重要讲话精神和治国理政新理念新思想新战略，以及中央、自治区和厅党组的部署要求，动员和组织行业各级党组织、党员及从业人员积极投身行业质量提升行动，引领行业牢固树立质量至上意识，集中解决影响行业发展质量和服务质量的突出问题，建立健全质量保障制度机制，扩大高质量服务供给，促进行业优质高效发展，进一步提高公众对行业服务能力和服务质量的认可度，以行业发展新成果为自治区成立70周年和党的十九大胜利召开献礼。

**主要原则：**一是坚持问题导向。认真梳理分析质量方面存在问题和不足，聚焦矛盾、精准发力、重点突破、标本兼治，集中解决面临的突出问题，通过实实在在解决问题，促进行业发展质量和 service 质量的提升。二是坚持创新驱动。必须用创新的办法推动质量提升。通过创新思路，增强质量提升工作的科学性和针对

性；通过创新方式方法，推动质量提升行动各项工作落到实处、取得实效；通过创新体制机制，激发质量提升的内在驱动力。三是坚持制度保障。认真总结质量提升的做法和经验，把成熟有效、务实管用的经验做法制度化、系统化、长效化；着力增强质量保证制度执行力，维护制度的严肃性和权威性；不断评估质量保证制度的执行效果，持续完善质量保障制度体系。

## 二、主要任务

质量提升是一个系统工程，是一项长期任务。开展“质量提升年”主题活动，要立足当前，着眼长远，切实引导行业把工作重心转移到提升行业发展质量和服务质量上来，全面提升行业的诚信度和公信力。

1. 树立质量至上的发展意识。深刻认识新常态、新发展理念对行业发展质量和服务质量的新要求，深刻认识事务所发展单纯拼市场、拼速度的危害性，深刻认识解决当前行业发展质量和服务质量问题的紧迫性，坚持诚信为本、质量第一，秉持独立、客观、公正原则，筑牢风险意识和底线思维，始终将执业质量作为生存发展和获得市场认可的生命线。

2. 推动事务所健全质量控制体系。事务所要完善质量控制制度，健全质量控制体系，提高风险管控能力。要以质量控制制度为核心，以决策管理制度为重点、以合伙文化建设为基础、以收入分配和财务管理为突破口健全事务所内部管理体系，以科学的

内部管理保障质量控制体系有效发挥作用。

3. 加大行业监管工作力度。巩固扩大事务所执业质量检查制度改革成果，紧盯重点领域，严密防控风险，进一步强化高风险领域监管，严肃查处压标压价、恶性竞争等行为，加强对被检查事务所的整改帮扶。建立行业管理信息系统，探索以数据为支撑的行业动态监管机制。完善事务所综合评级办法，引导事务所不断提升服务质量。加强与有关方面监管政策等的沟通协调，为注册会计师诚信执业营造良好的外部环境。

4. 提高专业服务供给质量。继续支持事务所做强做大做精做专，形成比较优势，围绕供给侧结构性改革，不断拓展服务领域，创新服务模式，扩大有效供给，提升行业专业服务能力。

### 三、主要措施

开展主题年活动是加强行业党建的成功实践，各级行业党组织、会计师事务所要联系实际，多措并举，着力推进“质量提升年”主题活动。

1. 加强学习教育，增强质量至上意识。结合推进行业“两学一做”学习教育制度化、长效化，发挥思想政治建设优势，组织全行业深入学习贯彻习近平总书记系列重要讲话精神特别是中央有关提高发展质量的重要精神，把提高质量的学习教育常态化。改进学习教育方式，充分利用网络、微信、QQ群等新媒介，把提升质量的要求融入到行业党员教育培训、事务所党组织“三会一

课”和组织生活会中，增强学习教育的针对性。事务所要认真贯彻中央有关提高发展质量的重要精神，组织从业人员学习行业执业准则和相关法规制度，开展失败案例警示教育，树立质量至上理念，不断提升执业水平。组织事务所开展经验交流、现场学习等活动，把质量提升落实到行业质量监管工作中。

2. 加强业务培训，提升从业人员素质。有针对性地开展分级分类分模块培训，做到继续教育全覆盖，重点强化对新注册人员、合伙人（股东）及新设立执业机构人员的业务培训。创新培训方式，鼓励符合条件的事务所联合举办内部培训。充实培训内容，开展审计案例分析、执业警示教育，引导事务所和从业人员牢固树立质量至上理念。加强

3. 事务所加强人才队伍建设，提升拓展高端市场能力。

3. 加强制度建设，健全质量控制体系。事务所要围绕“质量提升年”主题活动要求，组织开展执业风险排查，梳理业务流程中风险点，研究制定内部控制制度，健全质量控制体系，提高风险防控能力。建立健全质量控制激励约束机制，完善质量考核措施，强化责任落实，把质量控制制度执行情况与执业人员的工作绩效挂钩，促进提升执业质量。开展质量控制制度执行评估，结合业务工作实际，适时完善内控制度，确保质量提升贯穿于执业全过程。

4. 强化行业监管，健全监管工作机制。加强与政府部门、监

管机构协调配合，构筑监管体系，形成监管合力。修订防伪报备规则，完善报备系统功能，监控不正当低价竞争行为。加强行业信息化建设，支持事务所使用审计软件，提升内控信息化水平，增强风险防控能力。开展事务所执业质量检查和注册会计师任职资格检查，对违规执业机构、注册会计师依规进行惩戒，优化执业环境。开展执业质量竞赛、示范党组织建设、评选青年岗位能手等活动，引导“质量提升年”主题活动持续深入。

5. 强化责任落实，提升主题年活动效果。事务所是开展“质量提升年”主题活动的责任主体，管理层要形成合力，联系单位实际，统筹谋划，动员和组织从业人员全员参与，发挥群团组织作用和行业党外代表人士专业优势，宣传推广好的经验做法。坚持党建与业务结合，发挥事务所党组织政治核心作用，引导监督事务所诚信从业；通过设立党员示范岗、优质服务评比等活动载体，引导党员立足岗位，创新服务，提升服务质量。

#### **四、工作要求**

1. 提高认识，加强领导。协会党委成立内蒙古自治区注册会计师行业“质量提升年”活动领导小组，协会党委书记任组长，副书记任副组长，党委委员为成员，负责组织领导全区注册会计师行业开展“质量提升年”主题活动。领导小组下设办公室，办公室设在协会秘书处，负责全面协调、推动各项任务、措施的落实。各级行业党组织、协会分会和会计师事务所要统一思想认识，

统筹兼顾，切实发挥主题年活动对业务工作和重点工作的促进作用。

2. 总结典型，加强宣传。将主题年活动作为 2017 年行业宣传工作的重点，通过网站、简报等途径，宣传活动开展情况和取得的成效、经验，曝光有关审计失败案例，为活动有效开展营造良好氛围。

3. 分类指导，注重实效。各级行业党组织、事务所要结合工作实际，因地因所制宜，各有侧重，设计自选动作，制定工作计划，保证目标任务、工作措施、方法载体的针对性，确保主题年活动取得实实在在的效果。