

河源市财政局文件

河财监〔2020〕12号

关于印发河源市2020年代理记账机构 监督检查工作方案的通知

各代理记账机构：

根据《代理记账管理办法》（财政部令第80号），市财政局制定了《河源市2020年代理记账机构监督检查工作方案》，现印发给你们，请认真贯彻执行。

（联系人：林伟聪

联系方式：3388097）



河源市 2020 年代理记账机构 监督检查工作方案

为加强代理记账资格管理，规范代理记账活动，促进代理记账行业健康发展，市财政局决定组织开展 2020 年代理记账机构监督检查工作。现制定工作方案如下：

一、检查目标

通过检查，掌握我市代理记账行业现状，及时发现、解决存在的问题，确保代理记账机构人员资质、财务管理、业务收费、质量控制等各方面合法合规，督促代理记账机构提高执业质量、提升综合实力，推动行业又好又快发展。

二、检查对象

市财政局审批设立、从事代理记账业务的机构，必要时延伸检查相关单位。

三、检查内容

2019 年度执业质量、设立条件和会计信息质量等情况，必要时追溯相关年度。

四、检查步骤及时间安排

本次检查分为自查自纠、重点检查、整改提高三个阶段。

(一) 自查自纠阶段

各代理记账机构要按照本工作方案的要求，抓紧制订工

作措施，认真组织自查，并于2020年4月30日前将自查资料加盖公章扫描件及电子文档报送市财政局（监督科）邮箱hyjd317@126.com。

1. 自查报告

要认真撰写自查报告，如实、完整上报本单位的自查情况。自查报告内容包括但不限于以下四个部分：一是机构的基本情况，包括设立情况、内部管理情况、人员资质情况、存续条件情况等；二是2019年度代理记账执业质量及收费情况；三是说明本次自查自纠工作的主要做法及取得的成效；四是对自查发现的问题进行深入分析、制定整改措施，并就进一步加强行业管理提出意见建议巩固自查成效。

2. 自查表格

附表1、附表2。

（二）重点检查阶段

从市财政局抽调业务骨干、聘请中介机构组成检查组开展重点检查，具体检查对象、时间另文通知，请各代理记账机构做好迎检准备。

（三）整改提高阶段

重点检查结束后，市财政局下发检查结论和处理决定。各代理记账机构及相关单位应依照处理决定制订整改措施认真落实整改，并将整改情况以书面形式报送市财政局（监督科）。对整改不力、不及时、效果不好的，我局将在全市

范围内予以通报。

五、检查要求

各代理记账机构要高度重视，充分认识本次检查的重要性和必要性，加强组织领导、明确工作目标，指定专人负责、落实工作责任，扎扎实实开展自查自纠工作，按时汇总、报送自查资料。对自查发现的问题，要立行立改，制定针对性措施切实堵塞管理漏洞。同时要认真归集好相关文件资料，做好迎接重点检查的准备，确保检查工作顺利开展。

附表：1. 代理记账机构基本情况表

2. 代理记账机构 2019 年业务开展情况表

附表1:

代理记账机构自查情况表

2019年度

一、代理记账机构基本情况						
机构名称		成立日期				
代理记账许可证书编号		发证日期				
注册号/统一社会信用代码		注册资本/出资总额(万元)				
办公地址(与注册地不一致时填写实际办公地址)		机构负责人姓名				
股东/合伙人数量		机构负责人身份证号				
机构人员数量		联系人姓名				
代理客户数量		联系电话				
本年度业务总收入(万元)		其中:代理记账业务收入(万元)				
二、代理记账机构会计信息自查情况						
会计制度是否正确	是否执行现金管理规定	原始凭证是否规范	记账凭证是否规范	会计核算是否准确	财务报表是否规范	是否监盘资产
三、代理记账机构人员自查情况						
人员类别	姓名	会计专业技术资格证书管理号	资格等级	代理账套数量	是否为专职人员	是否在代理记账机构购买社保
代理记账业务负责人						
其他从业人员						
	...					
<p>我机构保证本表所填内容全部属实</p> <p style="text-align: right; margin-top: 20px;">代理记账机构负责人签名(或签章):</p> <p style="text-align: right; margin-top: 10px;">代理记账机构盖章</p> <p style="text-align: right; margin-top: 10px;">年 月 日</p>						

注: 1. 本表填列2019年度相关情况。
 2. 本表“其他从业人员”可自行增加行次。

附表2:

代理记账机构业务开展情况表

2019年度

填报单位（盖章）：

序号	委托单位情况				代理记账情况			自查发现问题							
	单位名称	地址	法人姓名	联系方式	记账人	记账期间	代理费用	会计制度是否正确	是否执行现金管理规定	原始凭证是否规范	记账凭证是否规范	会计核算是否准确	财务报表是否规范	是否监盘资产	是否按规定移交会计资料
1															
2															
3															
4															
5															
6															
7															
8															
9															
10															
11															
12															
...															
合计															

注:

1. 本表填写2019年度代理记账业务的相关情况。
2. “记账期间”填写代理记账的时期，例如2019年1月至12月。
3. “自查发现问题”填写是或否。
3. 本表可自行增加行次。

