2016 年会计师事务所综合评价表填表说明

一　基本原则

1.信息填列应当有工作底稿　工作底稿内应当附列相关原始凭据　填列信息以 2015 年 12 月 31 日为时间基准

2.综合评价表中部分指标信息将从中注协的行业管理信息系统中提取其中包括事务所　合伙人　注册会计师　从业人员等基本信息和事务所上报财务模块的数据　　不需要事务所填报

3.涉及相关部门指标时　应根据相关部门的证明填列　比如　社保缴纳情况指标　应当根据社保部门开具的社保缴纳证明填列　奖励和处罚指标　应当根据相关部门加盖公章的处罚或惩戒文件填列　涉及注协的相关指标　根据各地方注协出具各类文件填列等　部分涉及分所情况的指标　没有分所或本身为分所的事务所不需填报

4.2016 年综合评价是对事务所 2015 年度的经营　内控　员工等情况进行评价　处罚　惩戒信息为 2014-2015 年度的情况　　定量指标应区分不同情况选取不同原始凭据进行填列　比如　收入　支出　捐赠　员工人数等定量指标　应当根据第三方开具的原始凭证填列　例如税务部门开具的税费缴纳证明　发票等;会议次数　应当根据会议纪要　合伙人管理委员会　董事会　决议等填列　新闻报道的相关指标　应当根据相关报道的原件或复印件填列等

5.对定性指标　应区分不同情况提供不同原始材料　比如　制度建设相关指标　应当根据合伙人管理委员会　董事会　通过制度的决议和制度文本填列　学历　社会职务等指标　应当根据学历　学位证书复印件　有关部门

颁发在有效期间的证书或相关文件填列等

二　注意事项

1.请使用 Excel 2007 及以上版本打开综合评价电子表格　如因 Excel 版本过低不能打开　请自行下载 Excel 版本转换工具解决

2.请在绿色区域填列　红色区域为从行业管理信息系统自动取数的指标已锁定　　空白区域为非填列区域　填列后无效

3.请正确填写事务所名称和事务所代码　且必须与行业管理信息系统一致

4.所有涉及比例的指标　填列时无须填写 %　　直接填入 0　100 间的数字即可　如　合伙人　股东　最大出资比例为 20%　　填入 20

5.报送前　请检查综合评价表各项指标及联系人信息是否填列完整

6.报送地方注协的综合评价表　请将文件名按 事务所代码+事务所名称方式编写　如 11000001XX 会计师事务所

三　具体要求

综合评价指标填列具体要求见下表

序号	指标项	指标定义及填列要求
	事务所名称 事务所代码	按照与行业管理信息系统相关数据一致的口径据实填列
	一　基本情况　评分	
	1.执业资质	由行业管理信息系统自动生成
1	1　证券期货资质　是/否	
2	2　H 股审计资质　是/否	

3	**2.**组织形式	由行业管理信息系统自动生成
	1　特殊普通合伙　是/否	
	2　普通合伙　是/否	
	3　有限责任　是/否	
4	**3.**事务所分所情况	由行业管理信息系统自动生成
	4.事务所本身业务收入金额	由行业管理信息系统自动生成
5	1　事务所本身业务收入金额　单位　元	
	5.会计师事务所人员规模	按照与行业管理信息系统相关数据一致的口径据实填列
6	(1)合伙人注册会计师人数(单位　人)	
7	(2)非合伙人注册会计师人数(单位　人)	
8	(3)其他人员总数(单位　人)	
	6.事务所本身人均业务收入	由行业管理信息系统自动生成
9	1　全员人均业务收入　单位　元/人年	
10	2　注册会计师人均业务收入　单位　元/人年	
	7.与事务所统一经营的其他执业机构业务收入金额	指与事务所具有统一经营战略 统一品牌 统一专业资源 统一人员管理的专业服务机

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：https://d.book118.com/667003131004006036