

A NEW ERA
新 一 章 新 紀 元



2018 年 年度工作簡報

2019 年 5 月

A NEW ERA
新一章 新紀元



財務匯報局 2018年 成就概覽

財務匯報局 主席

黃天祐博士

自成立以來的成就



2018 年年度工作簡報及成就

- 充滿挑戰的一年
- 完成的調查和查訊數量增多
- 支持核數師監管改革
- 加強與內地及國際監管機構的合作
- 與會計師事務所、專業團體及傳媒定期溝通

支持核數師監管改革

- 支援7次法案委員會會議 – 擬備研究及分析文章
- 與持份者溝通
 - 向46家審計上市公司的會計師事務所進行共9次簡介
 - 接受9次傳媒訪問 (84條剪報)及與2位學者專欄作家會面
 - 向5家專業團體簡介最新進展

加強與監管機構合作

- 與證監會、港交所及香港會計師公會舉行季度會議
- 拜訪國家財政部 - 2019年5月舉行諒解備忘錄簽署儀式
- 參與區域監管機構會議
- 與獨立審計監管機構國際論壇會面
- 與國際審計與核證準則委員會會面

A NEW ERA
新一章 新紀元



2018 年 運作數據

財務匯報局 署理行政總裁

林穎志女士

主要運作數據

	2015	2016	2017	2018	1/1/18- 25/4/19
接獲的可跟進投訴	46 ₁	118 ₁	126 ₁	85 ₁	Tbc
已篩選作審閱的財務報表	75	38	48	50	0 ₂
完成調查的個案	9	11	11	16	tbc
完成查訊的個案	0	1	0	1	tbc
員工數目	18	22	26	27	27
%屬會計專業人士的職員	50%	55%	58%	59%	59%

註:

1. 包括分別於 2018, 2017, 2016 及 2015 年接獲疑來自同一來源並針對同一家會計師事務所的 50, 101, 97 及 22 宗投訴。
2. 篩選將於 2019 年下半年進行。

審閱可跟進投訴

	1/1/2019 – 25/4/2019	2018	2017
期初審閱中的個案	11	14	14
接獲的可跟進投訴	16	85	126
已完成而無需要跟進的個案	(7)	(43)	(10)
轉介予特定執行機構的個案	(0)	(36)	(104)
展開調查 / 查訊的個案	(5)	(9)	(12)
期末仍在審閱中的個案	15	11	14

調查

	1/1/2019 – 25/4/2019	2018	2017
期初調查中的個案	43	40	37
期內展開調查的個案	7	19	14
完成調查的個案	(5)	(16)	(11)
期末仍在調查中的個案	45	43	40

查訊

	1/1/2019 – 25/4/2019	2018	2017
期初查訊中的個案	3	2	2
期內展開查訊的個案	1	2	0
完成查訊的個案	(2)	(1)	0
期末仍在查訊中的個案	2	3	2

A NEW ERA
新一章 新紀元



總結及致謝

財務匯報局 主席

黃天祐博士

準備就緒 迎接新紀元

- 就處分指引進行諮詢
 - 安排了15次會議和簡報會，向不同的持份者包括會計師事務所及專業團體解釋指引
 - 正在審閱收集到的意見
- 規劃新的組織架構以確保有效履行擴大職能
- 保留、招聘和培養人才
- 制定適當的政策、程序及指引
- 申請成為獨立審計機構國際論壇的成員
- 繼續與內地和國際監管機構緊密合作

致謝

- 立法會議員 - 使財務匯報局(修訂)條例草案順利通過
- 財經事務及庫務局多年來的支持
- 撥款機構:公司註冊處、港交所、香港會計師公會及證監會
- 覆檢委員會 - 確認本局已依循內部程序處理個案及跟進委員會的提議
- 審計業界

A NEW ERA
新 一 章 新 紀 元



網址

www.frc.org.hk

電話

(852) 2810 6321

傳真電話

(852) 2810 6320