

CB(1)1203/07-08(01)

Presentation to Legislative Council Panel on Financial Affairs

8 April 2008

FRC The Financial
Reporting Council
財務匯報局

財務匯報局

FRC The Financial
Reporting Council
財務匯報局

里程碑

- 2006年7月13日 - 制定《財務匯報局條例》
- 2006年12月1日 - 成立財務匯報局及委任主席及財務匯報局成員
- 2007年2月1日 - 委任行政總裁
- 2007年7月16日 - 全面運作

行政架構

- 財務匯報局成員會議
- 運作委員會
- 機構傳訊委員會
- 薪酬委員會
- 投標委員會

合作機構

監管機構

- 香港會計師公會
- 聯交所
- 證監會
- 金管局
- 保險業監督

執法機構

- 香港警務處
- 廉政公署

跨境合作

- 中央政府財政部
- 中國註冊會計師協會

運作報告

- 審閱投訴
- 調查
- 查訊

審閱投訴

- 秘書處審閱
- 非正式查詢

調查

- 審計調查委員會、名譽顧問
- 要求交出文件、提供解釋
- 審計工作底稿
- 給予核數師答辯機會
- 報告
- 跟進行動

查訊

- 財務匯報檢討委員會
- 秘書處協助
- 要求交出資料、提供解釋
- 給予上市公司答辯機會
- 報告
- 書面通知消除不遵從事宜
- 法庭命令

運作統計數字

投訴

截至二零零八年三月三十一日接獲的投訴個案



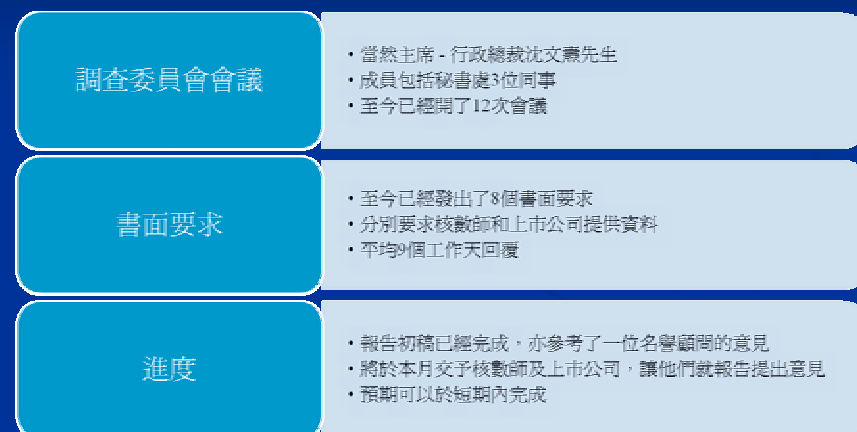
投訴

截至二零零八年三月三十一日的回應時間



調查

於二零零七年十月三十一日展開的調查



查訊

於二零零七年十月三十一日展開的查訊

財務匯報檢討委員會

- 主席 - 李家祥博士
- 另外4位成員由檢討委員會中的成員組成
- 至今已舉行了3次會議

書面要求

- 至今已發出了2個書面要求
- 要求上市公司提供資料
- 平均9個工作日回覆

進度

- 秘書處已收齊要求的資料
- 報告初稿將於本月交予上市公司就報告提出意見
- 預期可以於短期內完成

財政狀況

- 收入：三千一百萬元
- 支出：五百五十萬元
- 盈餘：二千五百五十萬元
- 2008年預算：大致收支平衡

機構管治

- 運作程序
- 內部監控程序
- 申報利益衝突
- 申報擁有上市公司股票
- 預算監控
- 年報、審計
- 年報提交財經事務及庫務局局長及立法會
- 程序檢討委員會

挑戰

- 維持高水平專業團隊及其穩定性
- 保持運作的高效率及效益
- 建立市場及投資者的信心

我們努力做好

- 公正 Impartial
- 專業效率 Proficient
- 獨立 Independent
- 透明度 Transparent
- 問責 Accountable

完