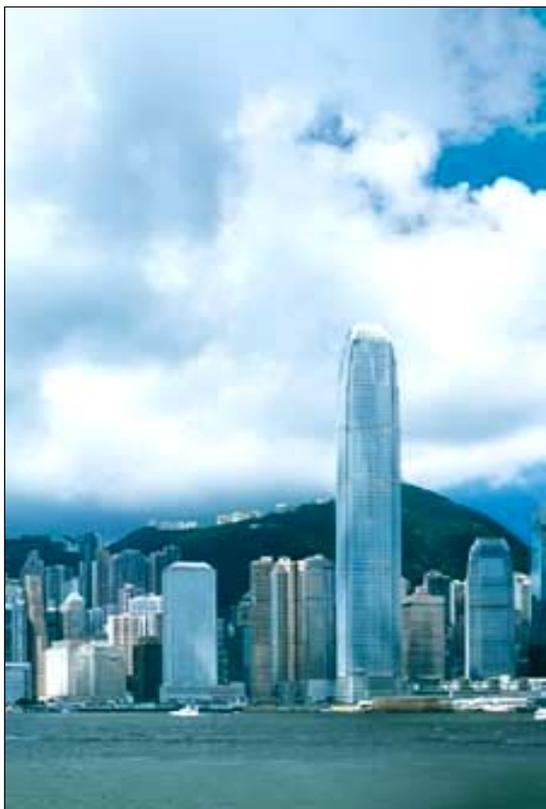


CB(1)1502/11-12(01)

財務匯報局

工作匯報
2011



職責



工作來源

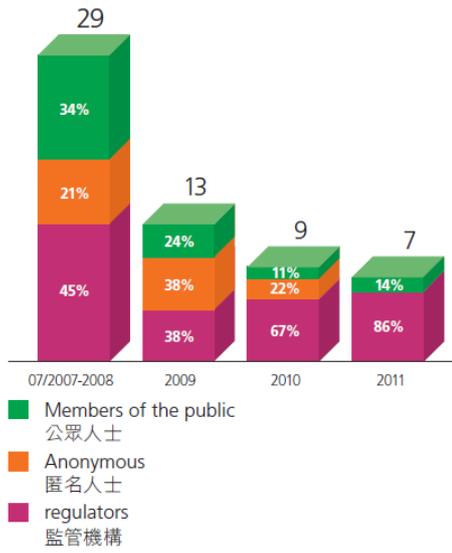


處理投訴統計數字

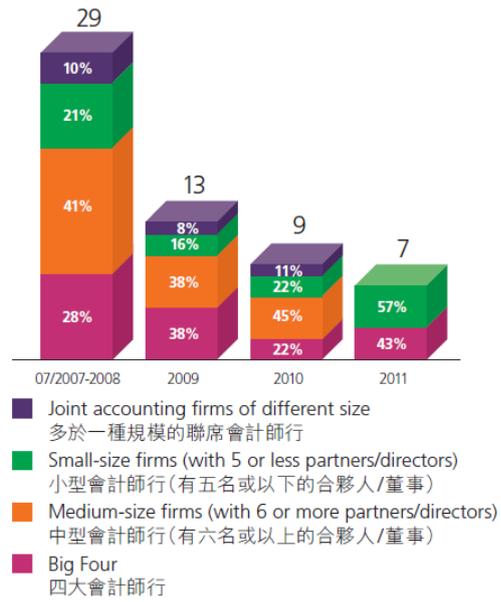
	1/1/2012 – 23/3/2012	2011	7/2007 – 3/2012
期初審閱中	1	2	-
接獲可跟進的投訴	4	7	62
暫停審閱的個案	-	-	(4)
無需要採取跟進行動	(2)	(4)	(34)
由被投訴人自行解決的個案	-	-	(1)
轉交予指明執行機構的個案	-	-	(7)
展開調查或查訊的個案	(1)	(4)	(14)
期末仍在審閱中	2	1	2

-Updated to 23 March 2012

可跟進的投訴來源



涉及投訴的會計師的規模



FRC Financial Reporting Council
財務匯報局

審閱非無保留意見核數師報告統計數字

	1/1/2012 – 23/ 3/2012	2011	7/2008 – 3/2012
檢閱的非無保留意見核數師報告	4	131	434
期初審閱中	1	5	-
期內展開審閱	1	71	215
無需要採取跟進行動	(2)	(72)	(205)
需要審閱整份財務報表	-	(3)	(3)
展開查訊/調查	-	-	(4)
轉介予其他監管機構	-	-	(3)
期末審閱中	-	1	-

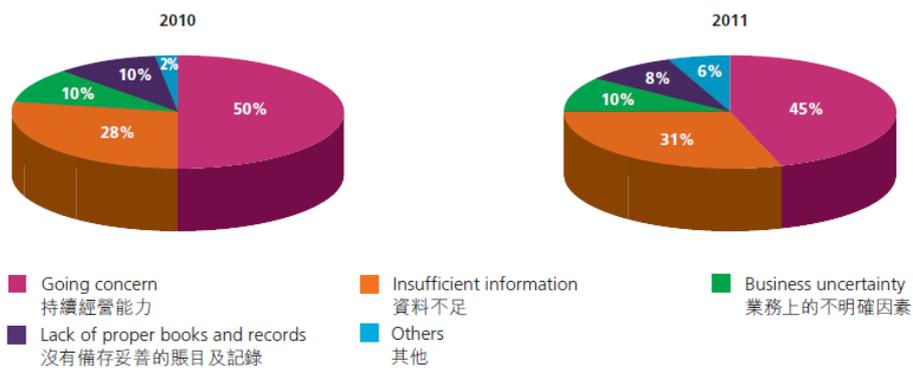
審閱非無保留意見核數師報告統計數字

種類分析



審閱非無保留意見核數師報告統計數字

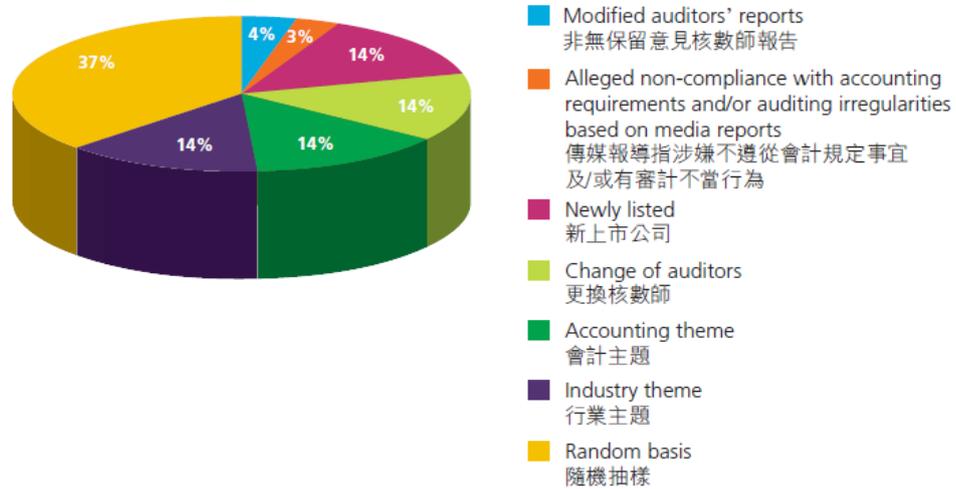
問題分析



根據風險抽查財務報表審閱計劃統計數字

	2011
抽選作審閱的財務報表	70
外部審閱仍在進行中	(33)
可供內部檢查	37
無需要採取跟進行動	(13)
展開調查中	(1)
期末仍在檢查中	23

根據風險抽查財務報表審閱計劃統計數字



調查個案統計數字

	1/1/2012 – 23/3/2012	2011	2010
期初進行中	8	7	4
期內展開個案	1	6	4
完成個案	(5)	(5)	(1)
期末仍在進行中	4	8	7

查訊個案統計數字

	1/1/2012 – 23/3/2012	2011	2010
期初進行中	1	2	1
期內展開個案	-	1	2
完成個案	-	(2)	(1)
期末仍在進行中	1	1	2

工作重點

- 完善主動監管工作
 - 推行根據風險抽查財務報表的審閱計劃
- 確保運作有效及遵守內部程序及指引
 - 定期工作會議 / 擴大運作監察委員會的參與
 - 程序覆檢委員會 / 防止貪污處的檢查

工作重點

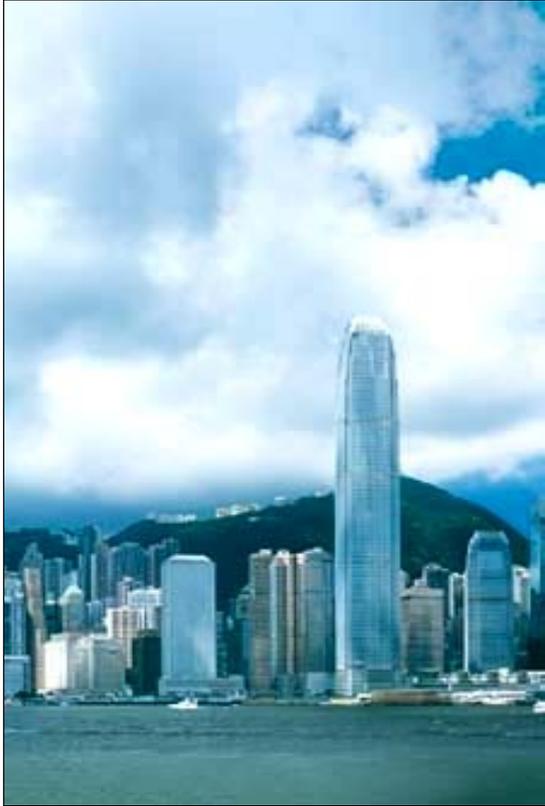
- 加強與其他監管機構聯繫
 - 定期工作會議 / 討論
 - 合辦論壇 / 合力抽查財務報表
- 加強與公眾及其他持份者溝通
 - 參與業界 / 其他專業團體的論壇
 - 介紹及推廣本局的職能和工作 (講座/電台/電子通訊等)
- 掌握獨立審計監管趨勢
- 協助政府執行未來審計監管制度的改革

財務狀況

	2011	2010
	百萬港元	百萬港元
收入	17.3	16.2
支出		
員工成本	12.4	10.5
法律及專業費用	1.5	0.6
機構傳訊支出	0.9	0.2
其他營運支出	0.5	0.7
	15.3	12.0
盈餘	2.0	4.2

財務狀況

- 2011年撥款增至**1,680**萬港元
- 2011-2014年撥款每年增加百分之五
- 2012年預算支出為**1,800**萬與收入相若
- 2012年主要支出包括：
 - 員工成本約為**1,420**萬
 - 法律與專業費用約為**120**萬
 - 機構傳訊支出約為**110**萬



FRC Financial Reporting Council
財務匯報局



財務匯報局
www.frc.org.hk

About the FRC

Committees, Board and Panels

The FRC Ordinance and Memoranda of Understanding

Irregularities and Non-compliances

Procedures governing Complaints, Investigation and Enquiry

Operations Statistics and Summary of Closed Complaint Cases

Publications

FAQs

