

Approaching A New Era 邁向新紀元



# 2017 年 年度工作簡報

財務匯報局 行政總裁

衛 皓 民 先 生

2018 年 5 月

# 2017 年年度工作簡報及成就

- 再是活躍的一年
- 十周年紀念
- 繼續提升運作效率
- 與其他監管機構的合作
- 提倡核數師監管改革

# 十年成就

2007 – 2017	個案數目
接獲及處理的投訴	超過400
完成調查的個案	56
完成查訊的個案	11
上市實體被要求修訂其財務報表	8
轉介予香港會計師公會的調查及投訴個案	69 *
因調查而導致懲處的個案	39

\* 此外，本局將在2017年所接獲的101宗疑來自同一來源，並針對同一間會計師事務所的投訴轉介予香港會計師公會跟進。我們獲悉，香港會計師公會將把這些投訴個案在2018年之查察過程中一併考慮。

# 主要運作數據

	2014	2015	2016	2017	1/1/18- 10/5/18
接獲的可跟進投訴	33	46	118	126	64
已篩選作審閱的財務報表	87	75	38	48	0 <sup>1</sup>
完成調查的個案	4	9	11	11	4
完成查訊的個案	1	0	1	0	0
員工數目	19	18	22	26	27
%屬會計專業人士的職員	53%	50%	55%	58%	59%

註: 1. 篩選將於 2018 年下半年進行。

# 審閱投訴

	1/1/2018 – 10/5/2018	2017	2016
期初審閱中的個案	14	14	24
接獲的可跟進投訴	64	126	118
展開調查 / 查訊的個案	(4)	(12)	(11)
轉介予特定執行機構的個案	(35)	(104)	(4)
已完成而無需要跟進的個案	(23)	(10)	(113)
期末仍在審閱中的個案	16	14	14

# 調查

	1/1/2018 – 10/5/2018	2017	2016
期初調查中的個案	40	37	30
期內展開調查的個案	7	14	18
	47	51	48
完成調查的個案	(4)	(11)	(11)
期末仍在調查中的個案	43	40	37

# 提升運作效率

- 全面檢討查訊及調查程序
- 將每一程序與財務匯報局條例所載的相關法律規定作出對照
- 確保本局工作的質素及效益

# 與其他監管機構的合作

- 與證監會、港交所及香港會計師公會舉行季度會議
- 與中國財政部進行溝通
- 參與區域監管機構會議
- 與獨立審計監管機構國際論壇進行溝通
- 英國財務匯報局禮節拜訪



# 核數師監管改革

- 支持條例草案
- 會計及審計專業
- 參考國際最佳範例
  - 獨立審計監管機構國際論壇及歐洲委員會監管等效資格的雙重認可
- 向會計專業團體及會計師事務所作簡報

# 展望未來

財務匯報局將繼續:

- 維護公平、公義和本著公眾利益行事
- 為成為香港全面的獨立核數師監管機構做好準備

Approaching A New Era 邁向新紀元



網址

[www.frc.org.hk](http://www.frc.org.hk)

電話

(852) 2810 6321

傳真

(852) 2810 6320