附件3：

湟源县代理记账中介机构“虚假承诺”情况自查报告

**单位名称（公章）： 填报人： 填报人联系电话： 填报时间：**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 | **基本情况** |
| （1） | 企业名称 |  |
| （2） | 统一社会信用代码 |  |
| （3） | 法定代表人姓名 |  |
| （4） | 法定代表人联系电话 |  |
| （5） | 办公地址（精确到房号） |  |
| （6） | 代理记账许可证书编号 |  |
| 2 | **经营情况** |
| （1） | 截至目前企业是否正常经营 | ▢是 ▢否 | **若否，是否已向市场监管部门办理企业注销：**▢是 ▢否 |
| （2） | 截至目前企业是否从事代理记账业务 | ▢是 ▢否 | 1. **若否，是否向市场监管部门调整登记经营范围，去除“代理记账”字样或者其他使人误认为是“代理记账”的字样：** ▢是 ▢否
2. **若否，是否向县财政局办理注销代理记账许可：**▢是 ▢否
 |
| （3） | 下一步计划（可多选） | ▢继续经营代理记账业务。▢计划向市场监管部门办理企业注销。▢计划向市场监管部门调整登记经营范围，去除“代理记账”字样或者其他使人误认为是“代理记账”的字样。▢计划向县财政局办理注销代理记账许可。▢其他计划： 。 |
|  | **自查项目** | **是（否）** | **存在的问题及****原因** | **整改措施** | **整改时限** |
| **3** | **资格条件（机构设置及人员配备）** |  |  |  |  |
| （1） | 有无固定的办公场所、证照是否在显著位置存放 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （2） | 主管代理记账业务的负责人是否具有会计师以上专业技术职务资格或者从事会计工作不少于三年，且为专职从业人员 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （3） | 其他专职人员是否具有会计类专业知识和业务技能，能够独立处理基本会计业务 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （4） | 会计从业人员是否按规定完成了会计人员继续教育的培训学习 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （5） | 专职从业人员是否达到3名（含3名，含负责人）以上 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （6） | 代理记账机构名称、主管代理记账业务的负责人、办公地点发生变更的，以及设立或撤销分支机构，是否依法向审批机关办理变更登记 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （7） | 资格申请时或在执证经营期间是否符合承诺内容 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
|  | **自查项目** | **是（否）** | **存在的问题及****原因** | **整改措施** | **整改时限** |
| **4** | **制度建设情况** |  |  |  |  |
| （1） | 是否有健全的代理记账业务内部规范 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （2） | 是否有健全的复核制度 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （3） | 是否建立健全与委托人的沟通机制 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （4） | 是否建立健全内部信息与沟通机制 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （5） | 是否建立健全客户投诉管理制度 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （6） | 是否建立健全会计档案管理制度 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （7） | **委托代理记账的合同按《代理记账管理办法》执行情况** |  |  |  |  |
| ① | 是否明确双方对会计资料真实性、完整性各自应当承担的责任 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| ② | 是否明确会计资料传递程序和签收手续 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| ③ | 是否明确编制和提供财务会计报告的要求 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| ④ | 是否明确会计档案的保管要求及相应的责任 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| ⑤ | 是否明确终止委托合同应当办理的会计业务交接事宜 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
|  | **自查项目** | **是（否）** | **存在的问题及****原因** | **整改措施** | **整改时限** |
| **5** | **会计信息质量情况** |  |  |  |  |
| （1） | 是否执行《中华人民共和国会计法》等相关法律 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （2） | 代理记账业务会计核算是否规范 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （3） | 实行计算机替代手工进行代理记账业务的，其相关业务会计处理、会计档案保管等是否符合会计电算化的相关规定 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （4） | 年度财务会计报告是否真实、完整、及时 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （5） | 代理记账机构和委托人是否按《代理记账管理办法》履行相关义务 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
|  | **自查项目** | **是（否）** | **存在的问题及****原因** | **整改措施** | **整改时限** |
| **6** | **《代理记账基础工作规范（试行）》（财会〔2023〕27号）落实情况** |  |  |  |  |
| （1） | 是否遵守本规范，并履行业务承接、工作计划、资料交接、会计核算、质量控制、档案管理等基本程序 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （2） | 承接代理记账业务时，是否与委托人就代理记账业务约定条款协商一致，并签订委托合同 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （3） | 在具体开展代理记账业务前是否编制工作计划 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （4） | 是否使用代理记账业务委托合同、工作计划、资料交接手册、原始凭证交接表及会计档案移交清册（参考范例） | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （5） | 从业人员工作调动或者离职,是否按规定及时办清交接手续 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （6） | 委托人会计档案的查阅、复制、借出等是否经过授权和审批,履行登记手续 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
|  | **自查项目** | **是（否）** | **存在的问题及****原因** | **整改措施** | **整改时限** |
| **7** | **年度备案情况** |  |  |  |  |
| （1） | 年度备案是否按时完成 | ▢是 ▢否 |  |  |  |
| （2） | 年度备案若有专职从业人员变动是否及时备案 | ▢是 ▢否 |  |  |  |