

運作統計數字 - 2022

調查部門

調查及查訊

| | 由2022年1月1日至 2022年8月31日 | 2021年12月31日 止年度 | 2020年12月31日 止年度 |
|------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 調查 | | | |
| 期初調查中的個案 | 66 | 55 | 46 |
| 期內展開調查的個案 ¹ | 34 | 18 | 16 |
| 完成調查的個案 ² | | | |
| - 個案轉交予香港會計師公會 | (3) | (6) | (7) |
| - 個案轉交予紀律處分部門 | - | - | - |
| - 沒有採取進一步行動 | - | (1) | - |
| 期末仍在調查中的個案 | <u>97</u> | <u>66</u> | <u>55</u> |
| 查訊 | | | |
| 期初查訊中的個案 | 13 | 2 | 2 |
| 期內展開查訊的個案 ¹ | 11 | 12 | - |
| 完成查訊的個案 ³ | (2) | (1) | - |
| 期末仍在查訊中的個案 | <u>22</u> | <u>13</u> | <u>2</u> |

註解：

1. 已展開的調查或查訊數目，可能與審閱投訴時發現需要展開調查及/或查訊的個案數目不一樣。這是由於本局可能需要就一個投訴展開超過一項調查及/或查訊。
2. 所有已完成並發現有審計/匯報不當行為或失當行為的個案會轉交予(i)香港會計師公會(關於2019年10月1日前完成的項目);或(ii)財務匯報局的紀律處分部門(關於2019年10月1日或之後完成的項目)，以考慮採取紀律行動。
3. 本局就所有已完成並發現有重大不遵從會計規定的個案要求上市公司糾正有關的不遵從事宜。