

## 迈向新纪元

（2018年3月19日，香港）财务汇报局今天回顾其过去10年的工作里程碑，并期待《2018年财务汇报局(修订)条例草案》通过后，使香港核数师监管制度与全球其他主要资本市场看齐，迈向新纪元。

财务汇报局主席潘祖明博士在传媒简报会上表示：「世界各地的核数师监管制度已成功由『自我监管』改为『独立监管』。现时全球有45个司法权区既是独立审计监管机构国际论坛（IFIAR）的成员，亦拥有欧洲委员会监管等效资格。取得这双重认可已成为国际规范。若香港取得双重认可，其作为一个主要国际金融中心的地位及声誉将会得到提升。」

独立审计监管机构国际论坛的核心原则之一，是成员必须有稳定资金足以履行其职责。而欧洲委员会指令要求核数师监管机构的管治架构，必须仅由非执业会计师（即在过去三年内没有参与法定审计、不是会计师事务所合伙人、或非受雇于会计师事务所或与其有关连之人士）组成。

过去10年，财务汇报局处理逾400宗投诉，完成近70宗调查和查讯，并导致涉事的上市实体的核数师被纪律处分，及上市实体就不遵从会计规定的事宜作出纠正。

财务汇报局行政总裁卫皓民先生说:「财务汇报局一直并会持续以严谨及专业的态度处理所有投诉和调查个案。不论会计师事务所或上市实体的规模如何,我们都一视同仁,所有受影响人士都被给予合规程序的安排。」

财务汇报局今天亦发布了《审计监管职能的比较研究》报告,概述英国、美国、荷兰和日本的独立审计监管机构的资源水平(包括资金安排)及运作程序。

卫皓民先生补充说:「就本局将扩大的职能,我们正准备透过参考适合本地情况的国际最佳做法,并聘请具相关经验的人才,以履行新的查察、纪律处分及监管工作。」

潘博士总结:「我们欢迎该修订条例草案。财务汇报局一直提倡核数师监管改革,认为是符合大众投资者的最佳利益。我们期待建立获国际认可的独立核数师监管制度,从而进一步提升香港的审计质量及对投资者的保障。」

## 编辑注意

### 关于财务汇报局

财务汇报局是根据《财务汇报局条例》于 2006 年 12 月成立的法定组织。财务汇报局的职责是就上市实体的核数师可能在审计或汇报方面的不当行为展开独立调查，及就上市实体可能没有遵从会计规定的事宜展开查讯。财务汇报局由 11 位成员组成，他们来自不同的专业界别，而包括主席在内的大部份成员均为业外人士。如欲查询更多资料，欢迎浏览 [www.frc.org.hk](http://www.frc.org.hk)。

### 传媒查询

财务汇报局

电话：(852) 2236 6038

传真：(852) 2810 6320

电邮：[reform@frc.org.hk](mailto:reform@frc.org.hk)