**附件2：**

**《基于网上报备的行业数据中心建设研究》课题调查问卷**

**（仅需中注协发布的2017年度业务收入前百家会计师事务所填写）**

**会计师事务所名称：**

**填表人：**

**联系电话：**

**填写说明：**非常感谢您参与我们的问卷调查！本调查旨了解会计师事务所开展信息报备工作的现状，为探索基于网上报备的行业数据中心建设提供参考。为准确掌握相关信息，请您在负责信息报备工作的同事及管理合伙人的协助下，共同填写完成调查问卷。如对问卷内容有任何疑问，请通过电子邮件（E-mail: qxq1014@126.com）联系我们。

感谢您的支持！

《基于网上报备的行业数据中心建设研究》课题组

2018年7月

一、会计师事务所基本情况

1.会计师事务所采用的组织形式为 ，是否具有证券期货相关业务审计资格 。

A．有限责任制 B.合伙制（包括特殊普通合伙）

C．有证券资格 D.没有证券资格

2.截至2017年12月31日，会计师事务所从业人员为 。

A.5000 人以上 B.2000-5000人

C.1000-2000人 D.500-1000人

E.100-500人 F.少于100人

3.截至2017年12月31日，会计师事务所的分所数量为 。

A.20家以上 B.10-20家

C.5-10家 D.5家以下

4.2017年度会计师事务所（不含与事务所统一经营的其他专业机构）实现的业务收入为人民币 。

A.10亿元以上 B.1-10 亿元

C.5000万-1亿元 D.3000-5000万元

E.1000-3000万元 F.小于1000万元

二、会计师事务所对行业信息报备工作的组织管理

5.会计师事务所是否设立专门的行业信息报备负责人集中管理 ，哪些部门对行业信息报备进行协助 。

A.是 B．否

C.财务部 D．人力资源部 E．培训部

F．业务管理部门 G．审计部门

H．其他部门

6.会计师事务所对外报备信息是否能够通过事务所的信息化系统自动生成 ，能自动生成的报备信息包括 ，能部分自动生成的报备信息包括 。

A．是 B．否 C．部分

C．财务信息； D．人员信息 E．培训信息

F．非证券业务信息 G．证券业务信息 H．事务所业务收入分类统计信息

H．其他能自动生成的报备信息

I．其他能部分自动生成的报备信息

J．完全不能自动生成的报备信息

**7**.事务所行业报备中的业务信息是通过 实现对信息的收集。

A．事务所审计作业系统； B.事务所项目管理系统；

C.事务所综合管理系统； D.事务所其他信息系统： 。

E.未通过信息系统自动生成。

**8**. 事务所行业报备中的业务信息生成时间 。

A．报告出具后，系统自动自审定的报告、报表及附件中抓取；

B．报告出具过程中，强制性要求业务人员在信息系统中根据审定结果，人工填列信息表，系统自动汇总，生成报备表单

C．报告出具后，各业务人员按照监管部门要求的报备表单格式，手工填列后，报事务所统一管理部门汇总；

D．信息报备前，由事务所统一管理部门召集业务部填列所出具报告的报备信息；

E.其他方式：

**9**.事务所对报出信息是否出现过误差 ，事务所提高报出信息准确率的管理措施包括（可多选） 。

A.是 B．否

C．由各信息产生部门负责编制和审核；

D．信息报出前，事务所安排专人对报出数据进行集中审核，包括报出信息彼此间的勾稽关系

E．信息系统报出数据，能够自动实现勾稽关系的核对；

F．其他方式：

**10**.如果因新的情况出现，需要对已经报出的信息进行变更，处理方式 。

贵所认为，目前的信息变更申请管理程序方式 。

A．根据变更信息的影响程度，对重大变更情况进行更新报出；

B．只要信息发生变更，即申请变更；

C．不再对报出信息进行变更；

D．目前变更信息的程序及便捷性可以接受；

E．目前变更信息的程序不具有便捷性，更新报出程序过于复杂；

F．建议信息变更程序： 。

**11**.您认为事务所目前对行业信息报备的组织管理工作信息化程度 。

您认为掣肘事务所行业信息报备工作提高信息化程度的因素包含哪些（可多选） 。

A．高； B．一般 C．低 D．缺少信息化手段

E．报备信息类型多，格式化、标准化程度不高，内容和形式经常变化；

F．多头报备，内容重复但形式差异，事务所的信息化系统输出不能直接向每一个监管单位或部门信息系统输入；

G． 缺少合适的技术和平台，有效管理信息化报备工作；

H．其他因素： 。

**12**.总所和分所的行业信息报备管理和执行情况 。

A．总所统一执行，分所向总所汇总；

B．总分所分别独立完成报备；

C．其他，请说明： 。

**13**.您认为事务所行业信息报备工作负荷情况 。

A．繁重； B．一般 C．较低

三、行业报备信息的范围、形式、报送周期和报送单位

14. 目前，会计师事务所年度对外报备的信息包括（多选） 。

A．各类审计业务报告及附件 B．事务所财务审计报告

C．事务所人力资源信息 D．事务所业务收入分类统计信息

E．事务所内部治理信息 F．事务所执业质量控制

G．事务所国际业务信息 H．事务所信息技术

I．事务所党群共建 J．事务所社会责任

K．事务所奖罚情况 L．事务所培训及资格报备

M．防伪标识信息

N．上市公司、新三板、基金公司等证券业务信息

O．其他报备信息，请填写具体内容

15.要求会计师事务所报送信息的监管单位或部门 。

A.中国注册会计师协会 B．地方注册会计师协会

C.财政部 D．地方财政局

E．证监会 F．地方证监局

G．税务部门 H．统计部门

H．其他部门

信息与报送部门的对应关系请在附表中确认。

您认为目前事务所行业报备信息中，哪些信息是可以整合或免除报备：

信息1： □免除报备； □与 整合报备：

信息2： □免除报备； □与 整合报备：

信息3： □免除报备； □与 整合报备：

信息4： □免除报备； □与 整合报备：

信息5： □免除报备； □与 整合报备：

您认为事务所尚有哪些方面的信息可以向行业协会报备，经分析能产生新的应用，以促进行业行业监管和提高事务所发展：

信息1： 来源： 应用：

信息2： 来源： 应用：

信息3： 来源： 应用：

信息4： 来源： 应用：

信息5： 来源： 应用：

16.会计师事务所报出信息的方式 ，信息载体形式 。

A.网站登录报送 B．登录信息系统上传

C. 邮箱报送 D．纸质文件报送

E．光盘/U盘报送

F．其他报送方式

17.会计师事务所报出信息周期 。

A．月度 B．季度

C. 半年 D．年度 E．随机

F．月度报出信息包括：

G．季度报出信息包括：

H．年度报出信息包括：

I．随机报出信息包括：

四、行业信息报备工作对会计师事务所信息化建设的引导性作用

18.在事务所信息化系统建设和未来规划中，是否预先结合报备信息格式、标准等，设计规划了信息系统功能 ，实现程度较高的包括能够实现自动生成 。

A.是 B.否

C. 各类审计业务报告及附件 D.防伪标识报备信息

E.人员信息 F.事务所业务收入分类统计信息

G.其他信息，请写明： 。

19.您认为行业数据中心建设能够对事务所信息化建设产生怎样的引导 。

A．事务所内部信息化建设应该较早的考虑数据标准和数据架构；

B. 获取数据、形成数据是事务所执业需要，挖掘数据、分析数据和应用数据更能为事务所形成核心竞争力；

C．信息化建设应该布局合理，互联互通；

D．其他建议： 。

五、会计师事务所对行业信息报备多头监管的建议

20.您对事务所行业信息报备多头监管的完善建议（可多选） 。

A. 各监管单位和部门交流监管需要，达成共性监管和明确差异化监管要求，建立各相关的信息范围、数据类型和数据标准；

B. 建立行业数据中心，统一对接、管理事务所的行业信息报备，资源共享；

C．事务所按照规范的数据标准向数据中心报送行业信息，通过相关接口各监管单位或部门共享数据资源；

D. 数据中心能够对收集的数据进行挖掘、分析、整合、利用，衍生大量的监管支撑和学习利用功能；

E．事务所通过接口，能够学习利用数据中心的数据分析应用，提升、优化事务所的内部治理，增强对事务所专业技术支撑、人才培养，促进行业自律等。

F.其他建议，请说明具体内容 。

21.您对事务所行业信息报备时间和周期的建议（可多选） 。

A. 根据事务所各类信息产生的规律性、周期性，分别设置报备的时间要求；

B. 结合监管和跟踪的需要，部分信息实时上报；

C. 其他建议，请说明具体内容 。

六、会计师事务所对行业信息报备成果的利用诉求

22.会计师事务所历年报备的行业信息是否形成了为行业和监管部门共同利用的数据资源， 。如果能够形成，您认为可以形成哪些数据资源： 。

A. 是 B. 否

C.对事务所监管和服务的信息；

D. 服务于事务所内部管理的信息；

E. 服务于事务所执业技术支持的信息；

F. 服务于事务所优化行业执业环境的信息；

G. 服务于其他信息，请说明具体内容

23. 服务于对事务所监管和服务的信息包括 。

A. 对事务所重大业务事项的及时监管；

B. 对事务所重大人员变化情况及时监控；

C. 对事务所重要项目投入人员和时间进行跟踪和分析；

D．对事务所高风险项目进行前期的警示提醒

F. 其他，请说明具体内容

24. 服务于事务所内部管理的信息包括 。

A.事务所执业人员因素分析；

B.事务所内部治理结构分析；

C.事务所质量控制体系配置与管理分析；

D.事务所一体化管理探索分析；

E.事务所业务模式构成及分析；

F.其他，请说明具体内容

25. 服务于事务所执业技术支持的信息包括 。

A. 上市公司、新三板公司年度审计报告意见类型及导致非标事项查询；

B. 内部控制非标意见类型与导致非标事项查询；

C. IPO被否、反馈意见事项查询；

D. 各地区发债客户、规模统计类比和查询；

E. 重大财务、审计事项案例总结分析；

F. 各类违规案例查询

G. 重要审计事项预警提示

H. 其他，请说明具体内容

26. 服务于优化行业执业环境的信息包括 。

A. 按业务类型、企业规模等口径对审计收费的对比分析和查询；

B．职业道德、诚信记录查询

C．事务所品牌推广

D. 社会责任履行查询

E．行业先锋模范、道德标兵查询

F.其他，请说明具体内容

七、其他

27.您希望行业协会为您及事务所在行业信息报备工作中提供哪些支持和帮助（可多选） 。

A.建立行业数据中心，通过高度信息化的手段实现信息报备

B.减少多头监管，避免重复报备

C.搭建行业信息报备平台，发布统一的报备信息数据标准；

D.引导或协助事务所培养信息报备相关的信息技术人才；

F.其他,请具体说明

28.您对建立行业数据中心的设想 。

A．行业数据化中心，能够统一接受各事务所输入数据信息；

B. 各监管单位或部门能够自数据中心获取监管所需信息；

C. 数据中心能够对收集数据进行挖掘处理，形成行业共享资源资产，既为监管服务，也为事务所管理和技术提供服务；

D．其他,请具体说明

29.您认为为建立行业数据中心，事务所面临的问题和困难 。

A．事务所需要确定与数据中心对接的信息系统，或者按照数据中心数据接口的要求，做好报备信息输入安排；

B．事务所内部的报备信息源分布在多套不同的信息系统中，整合性有差异；

C. 数据安全安排；

D．其他,请具体说明

30.您对会计师事务所行业信息报备工作，还有哪些看法和建议？

附表：信息与报送部门的对应关系(见下页)

## 信息与报送部门的对应关系

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  信息报送部门 | 各类审计业务报告及附件(1) | 财务审计报告(2) | 人力资源信(3) | 业务收入分类统计信息(4) | 内部治理信息(5) | 执业质量控制(6) | 国际业务信息(7) | 信息技术(8) | 上市公司、新三板、基金公司等证券业务信息(9) | 培训及资格报备(10) | 奖罚情况(11) | 防伪标识信息(12) | 党群共建(13) | 社会责任(14) | (15) | (16) | (17) | (18) |
| 中注协 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 地方注协 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 财政部 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 地方财政局 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 证监会 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 地方证监局 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 税务部门 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 统计部门 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

注：填表说明：请在表格中画“√”，本表格没有列式的信息，请在15行开始后面填列和加行。