

新聞公報

2019年5月22日

財政部監督評價局 與香港特別行政區財務匯報局 簽署審計監管合作備忘錄 促進跨境合作提升審計素質

(2019年5月22日，香港) 財政部監督評價局(以下稱監督評價局)與香港特別行政區財務匯報局(以下稱財務匯報局)在香港正式簽署審計監管合作備忘錄(以下稱備忘錄)，標誌著雙方在審計監管方面進入全面合作的新階段。

備忘錄由監督評價局局長郜進興博士和財務匯報局署理行政總裁林穎志女士共同簽署，並由香港特別行政區財經事務及庫務局局長劉怡翔先生、中央人民政府駐香港特別行政區聯絡辦公室協調部副部長宋瑋女士及財務匯報局主席黃天祐博士見證。備忘錄旨在共同致力提高上市企業審計的素質和可靠性，以保障投資者和公眾利益，加強公眾對公司財報的信任和投資者對資本市場的信心，從而鞏固香港作為國際金融中心的地位。

在備忘錄的合作框架下，鑒於雙方已經實現審計監管等效，今後將按照相互依賴的原則，加強審計監管合作。雙方將就審計監管職責包括查察、調查和紀律處分等方面提供全面協助，以期實現雙方監管效率的提升。日後，財務匯報局可依據備忘錄向監督評價局提出協助請求，以獲取香港會計師事務所存放於內地的審計工作底稿。

監督評價局局長郜進興博士表示:「多年實踐證明，內地與香港相互依賴的審計監管合作機制運轉順暢、成效顯著，對提升香港上市實體的年報質量、促進兩地金融市場互聯互通起到了積極作用。本合作備忘錄的簽署將進一步加強兩地監管合作，深化內地與香港的審計監管等效。再次祝賀《2019 年財務匯報局（修訂）條例》順利通過香港立法會。我們將繼續深入貫徹中央關於支持香港融入國家發展大局的要求，一如既往的支持和協助財務匯報局履行新監管職能，在“一帶一路”共建與“粵港澳大灣區”發展規劃框架下，共同促進兩地金融資本市場深度融合和會計行業健康發展。」

財務匯報局主席黃天祐博士表示:「隨著《2019 年財務匯報局（修訂）條例》生效，本局將獲賦予直接行使查察、調查和紀律處分上市實體核數師的權力。我們能在條例生效之前與監督評價局簽署備忘錄，可謂適逢其時。此備忘錄讓本局可以在執行相關工作時，根據有效的機制和清晰的程序以獲取存放於內地的審計工作底稿，使我們的查察和調查更順暢和更有效率，以全面履行本局作為有效的獨立核數師監管機構的職能。我們衷心感謝監督評價局部局長對本局工作的一貫支持和協助，並期望透過備忘錄，雙方能夠共同促進審計監管的跨境合作。」

機構簡介

監督評價局

中華人民共和國財政部依據《中華人民共和國會計法》和《中華人民共和國註冊會計師法》，主管內地會計工作和註冊會計師行業。根據財政部職責分工，監督評價局具體負責對內地各單位執行會計法律法規、準則制度情況進行監督檢查，並負責對註冊會計師、會計師事務所的執業質量進行監督檢查，同時就跨境會計審計監管事宜與境外監管機構開展交流與合作。

財務匯報局

隨著《2019 年財務匯報局（修訂）條例》生效，財務匯報局將成為香港全面的獨立核數師監管機構，獲賦予直接行使查察、調查和紀律處分上市實體核數師的權力。財務匯報局亦獲賦予權力監察香港會計師公會履行對上市實體核數師的註冊、專業道德、審計及核證準則和專業進修規定的職能。財務匯報局將堅守使命，致力維持香港上市實體財務匯報質素。如欲查詢更多資料，歡迎瀏覽 www.frc.org.hk。

傳媒查詢

財務匯報局

機構傳訊經理

張詩敏

電話：(852) 2236 6025

傳真：(852) 2810 6320

電郵：celiancheung@frc.org.hk