**需被检查单位提供的资料清单及模板**

**目录**

（一）需被检查单位提供的相关资料清单 2

（二） 被检查单位自查报告 4

（三）承 诺 书 12

（四）资产评估机构基本情况表 13

（五）资产评估师及专业人员情况表 15

（六）2020年度报告明细表 16

（七）资产评估机构党建信息表 17

（八）机构内部管理和质量控制制度目录 18

### **（一）需被检查单位提供的相关资料清单**

| 被检查单位名称： |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 资料名称 | 有无提供✔ | 复印打印✔ | 电子版✔ | 备注 |
| 1 | 被检查单位自查报告 | 　 | 　 | 　 | 有模板 |
| 2 | 被检查单位承诺书 | 　 | 　 | 　 | 有模板 |
| 3 | 被检查单位基本情况表 | 　 | 　 | 　 | 有模板 |
| 4 | 被检查单位资产评估师及专业人员情况表（其中：资质注明执业或非执业；一人多证的需详细注明） | 　 | 　 | 　 | 有模板 |
| 5 | 被检查单位资产评估报告明细表 | 　 | 　 | 　 | 有模板 |
| 6 | 资产评估机构党建情况信息表 | 　 | 　 | 　 | 有模板 |
| 7 | 机构简介 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 8 | 统一信用代码证 |  |  |  |  |
| 9 | 营业执照（含分支机构） | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 10 | 机构执业资格备案公告 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 11 | 机构证券从业资格公示文件 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 12 | 2020.1.1—2020.12.31机构发文登记本 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 13 | 2020.1.1—2020.12.31出具的资产评估报告书及其工作底稿 | 　 | 　 | 　 | 备查 |
| 14 | 机构内部管理和质量控制制度目录（见附表） | 　 | 　 | 　 | 　有模板 |
| 15 | 机构内部管理和质量控制制度 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 16 | 资产评估师名单 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 17 | 资产评估师职业资格证书登记卡 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 18 | 公司章程或合伙协议（含分支机构）、工商登记和变更登记资料 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 19 | 机构内部财务制度 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 20 | 2020年度审计报告（含分支机构）、银行对账单及调节表、科目余额表、有关资产权属证书（房地产、车辆等）、借款合同（如有） | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 21 | 成本费用的主要合同（如房租合同等） | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 22 | 固定资产明细表；职业责任保险单或职业责任风险金等 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 23 | 2020.1.1—2020.12.31会计账簿及凭证、各科目总账及明细账 | 　 | 　 | 　 | 　 |

**有无一栏请√**

被评估机构人员： 检查接收人员： 检查时间：

### **被检查单位自查报告**

**XX资产评估机构XX年度执业质量检查**

**自查报告（适用资产评估机构）**

检查组：

按照《广东省财政厅关于组织开展2021年资产评估机构联合监督检查的通知》（粤财监〔2021〕40号）要求，本机构组织有关人员对自身的执业质量情况进行了自查。现将自查情况报告如下：

1. 机构基本情况

**（一）机构情况及历史沿革**

1.名称：

2.机构地址：

3.机构负责人及联系电话：

4.机构资质：填写何时取得财政部门备案，备案文号，机构是否具有其他资质，若有，何时取得，取得何部门。

5.近三年主要变化情况（历史沿革） ：关于近三年主要变化情况（历史沿革）是指自查机构主要股东、多数股东、机构负责人和质量控制负责人等，出现或持续出现变化，导致被检查机构在业务执行与管理、质量控制与风险等方面的能力与工作效果存在可能被削弱或较大下降，从而影响被检查机构执业质量的情况。

6.员工人数： ，其中合伙人或股东人数 ,资产评估师人数： ，其他评估师情况（证件名称，人数 ；）

7.是否设立分支机构，分支机构名称、何时取得财政部门备案，备案文号。**是否存在构未备案违法承接资产评估业务的情形。**

**（二）业务情况**

**1.业务开展整体情况**： 单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2018年度 | 2019年度 | 2020年度 | 合计 |
| 出具资产评估报告总数 |  |  |  |  |
| 其中：（1）证券业务报告数 |  |  |  |  |
|  （2）其他业务报告数 |  |  |  |  |
| 收入 |  |  |  |  |
| 其中：分支机构收入 |  |  |  |  |

**截止2020年12月30日，资产评估机构和分支机构备案时间超过6个月的且未出具资产评估报告的，请重点说明并分析原因。**

**2.业务规模及其构成**

简述机构业务情况，包括2020年度业务收入为人民币多少万元，出具资产评估报告多少份，其中，企业价值评估报告多少份，无形资产评估报告多少份，单项资产评估报告多少份，资产组合评估报告多少份，其他评估报告多少份。

**3.资产评估报告报备情况**

2020年1月1日至2020年12月31日期间出具的资产评估报告是否在资产评估报告统一编码系统中进行报备，是否存在漏报、瞒报或者虚假报备的情形。

1. **抽查报告情况**

 1.抽查报告整体情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 份数 | 签字资产评估师 | 账面值 | 评估值 | 评估费 | 自查人员 | 其中，国资的报告份数 |
| 企业价值评估报告 |  |  |  |  |  |  |  |
| 无形资产评估报告 |  |  |  |  |  |  |  |
| 单项资产评估报告 |  |  |  |  |  |  |  |
| 资产组合评估报告 |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他评估报告 |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |

1. 自查的抽选报告是否实现“全覆盖+重点突出”[[1]](#footnote-0)，是否涵盖了每个股东（合伙人）的业务。抽查报告占2020年度出具资产评估报告总数的比例，抽查报告业务收入人民币为多少。

**（四）其他**

简述本机构近五年接受证监会/证监局、财政部门等相关政府机构以及中国资产评估协会或省评协检查的情况，以及近五年本机构及其资产评估师受到的刑事处罚、行政处罚和行业惩戒等。

以上内容根据本机构的实际情况填写。

1. 机构自查概况

主要包括：自查时间、自查标准、自查范围、自查方法、自查数量、自查人员及分工、自查结果等。其中，自查范围包括：资产评估机构内部管理、专业胜任能力、风险防范机制、质量控制体系、执业质量，以及资产评估师挂名执业专项整治情况和财务会计信息情况。资产评估报告质量检查范围自2020年1月1日至2020年12月31日期间出具的资产评估报告。

三、对机构执业质量的整体评价

主要包括：通过本次自查，是否发现机构在质量控制体系的设计与执行方面存在哪些重大（要）的缺陷与不足，以及风险点；机构的整体业务质量存在哪些主要问题；在长期的执业实践中，机构在质量控制与风险管理方面积累和形成了哪些先进理念、有益做法与成功经验。

四、内部管理和质量控制制度自查情况

（一）机构内部架构及各部门职责、重大决策时如何做出的。

（二）机构是否设置首席评估师，设置的首席评估师是否符合《资产评估机构首席评估师管理办法》的规定，首席评估师是否向协会备案，现任的首席评估师是何时担任，是否存在频繁变更首席评估师。

（三）机构内部管理和质量控制制度有哪些，是否执行到位。内控制度的制定是否符合《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部令第97号）第十七条、《资产评估机构业务质量控制指南》、《资产评估专家指引第7号——中小评估机构业务质量控制》等相关行业管理规定，是否存在未制定内控制度的情形。

（四）机构是如何承接评估业务，如何开展对专业能力、独立性和业务风险分析和评价。

（五）出具报告是否履行内部审核，内部审核如何进行，是否进行实质性的内部审核，初步资产评估报告是否按规定进行归档。

（六）截止自查时间，是否符合持续符合资产评估第十五条规定条件，发生名称、股东等重大变更时，是否及时向财政部门备案。

（七）机构被检查年度对资产评估专业人员遵循职业道德的监控情况。

（八）是否按规定提取、管理、使用职业风险基金或者是否购买执业责任保险。

（九）以前年度省评协或者财政部门检查发现问题整改情况。

五、专业胜任能力自查方面

结合资产评估报告统一编码系统中资产评估师签署资产评估报告数量情况，重点关注已备案的资产评估机构和资产评估师是否具备从事资产评估业务所必须具备的专业知识，或者严重超出正常签署报告数量范围，存在超出专业胜任能力的情形。

对年度签署资产评估报告份数超过100份的资产评估师，查找、分析说明是否存在超出胜任能力。

六、资产评估师挂名执业专项整治情况

依据《中华人民共和国资产评估法》第五条、第十六条、《广东省财政厅 财政部广东监管局 关于联合开展2020年注册会计师行业和资产评估行业专项整治工作的通知》（粤财监〔2020〕48号）、《关于开展资产评估机构及分支机构未备案违法承接资产评估业务自查工作的通知》（粤评协〔2021〕31号）的要求，对是否存在兼职、挂名（多处）执业的资产评估师，以及是否存在未经备案违法承接资产评估业务等情况进行检查**。**

七、执业质量自查情况

自查重点：是否根据业务具体情况履行了适当的评估程序；是否全面履行评估业务所需的系统性工作步骤；工作底稿是否反映评估程序实施情况，支持评估结论；资产评估报告是否清晰、准确地陈述报告内容，有无误导性表述；是否存在故意或过失出具虚假、不实资产评估报告等。

1. **自查报告基本情况**

 评估报告名称、文号、评估委托方、评估对象、评估基准日、评估目的、评估方法、评估结论及其增减值、签字评估师等基本情况。

1. **资产报告背景情况**

1.自查报告所服务经济行为完成情况；

2.自查报告由其他监管部门检查情况。

3.公开媒体质疑或者关注情况。

**（三）自查意见**

自查意见是指针对自查报告及工作底稿中发现的问题（按照按照资产评估需履行的基本程序，逐一进行自查），按问题严重程度进行列式。每个问题内容包括：问题标题、描述问题具体事项、列示问题涉及违反评估准则等相关规定的具体条款，自查人员与签字评估师沟通情况。

举例：

①未履行完整的独立性核查程序

xxx号资产评估报告的底稿中未明确填写评估项目独立性核查表。

上述问题不符合《资产评估基本准则》第九条“资产评估机构应当对专业能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价。受理资产评估业务应当满足专业能力、独立性和业务风险控制要求，否则不得受理”的相关规定。

②合同内容变更但未重新签订合同或签订补充合同

xxxx号资产评估报告合同中约定的收费金额变更后未重新签订合同或签订补充合同，xxx号资产评估报告合同中约定的资产评估报告提交方式变更后未重新签订合同或签订补充合同。

上述问题不符合《资产评估执业准则—资产评估委托合同》第十九条“资产评估委托合同订立后发现相关事项存在遗漏、约定不明确，或者在合同履行中约定内容发生变化的，资产评估机构可以要求与委托人订立补充合同或者重新订立资产评估委托合同，或者以法律允许的其他方式对资产评估委托合同的相关条款进行变更”的相关规定。

八、自纠措施

针对自查中发现的问题，机构拟采取的整改措施。

九、提升行业执业质量的建议和意见

可从业务技术、拓展新业务、业务管理等方面提出提升行业执业质量的建议和意见，也可以从如何发挥行业专业技术委员会、教育培训委员会等专门专业委员会作用方面提出完善行业治理的建议和意见；还可以从人才培训、人才储备或者抓住粤港澳大湾区建发展机遇或者规范资产评估行业发展等方面提出建议和意见。

### **（三）承 诺 书**

（适用于被检查机构）

本单位已知悉联合检查事宜，了解应承担的责任与义务，为确保此次 联合检查工作的顺利进行，本单位郑重承诺：

1. 遵守国家保密法律、法规、规章制度；
2. 尊重检查组工作人员；
3. 及时提供公司信息、资料、数据，并保证所提供信息、资料、数据的真实性和完整性；
4. 不干涉联合检查组工作；
5. 不以任何方式泄露所接触和知悉的国家秘密或检查结果；
6. 不违规记录、存储、复制国家秘密信息或检查相关资料；
7. 不将所知晓的检查工作情况和检查意见透露给无关人员；
8. 不擅自发表有关联合检查工作内容的言论；
9. 积极配合检查工作，虚心接受检查意见及结果。

违反以上承诺，本单位自愿承担法律后果。

承诺单位（盖章）：

法定代表人（或负责人）签字：

 年 月 日

### **（四）资产评估机构基本情况表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 机构名称 |  | 成立时间 |  |
| 办公地址 |  | 邮 编 |  |
| 法定代表人或执行事务合伙人 |  | 联系电话 |  |
| 职工人数 |  | 评估师人数 |  |
| 评估报告类型 |
| 20 年 | 报告总数 |  | 其中：证券业务报告数 |  |
| 20 年 | 报告总数 |  | 其中：证券业务报告数 |  |
| 20 年 | 报告总数 |  | 其中：证券业务报告数 |  |
| 20 年 | 其中：分公司出具的报告数 |  |
| 20 年 | 其中：分公司出具的报告数 |  |
| 20 年 | 其中：分公司出具的报告数 |  |
| 业绩情况（万元） |
| 20 年 | 业务收入 |  | 其中：分支机构收入 |  |
| 20 年 | 业务收入 |  | 其中：分支机构收入 |  |
| 20 年 | 业务收入 |  | 其中：分支机构收入 |  |
| 分支机构情况1 |
| 分支机构名称 |  | 成立时间 |  |
| 办公地址 |  | 邮 编 |  |
| 负责人 |  | 联系电话 |  |
| 职工人数 |  | 评估师人数 |  |
| 20 年 | 报告总数 |  | 其中：证券业务报告数 |  |
| 分支机构情况2（依次类推） |
| 分支机构名称 |  | 成立时间 |  |
| 办公地址 |  | 邮 编 |  |
| 负责人 |  | 联系电话 |  |
| 职工人数 |  | 评估师人数 |  |
| 20 年 | 报告总数 |  | 其中：证券业务报告数 |  |
| 近三年机构及评估师奖惩情况：（请具体说明，并附相关材料。） |
| 近三年机构涉诉情况及未决诉讼情况：（请具体说明，并附相关材料。） |
| 其他需要说明的情况： |

填表人员： 机构法定代表人签字： 填写日期：

检查人员（资料接收人）： 检查日期：

### **（五）资产评估师及专业人员情况表**

资产评估机构：XXXXXXXXXX评估公司 填表日期： 填表人：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 姓名 | 性别 | 出生日期 | 身份证号 | 学历 | 专业 | 是否资产评估师 | 资产评估师证编号 | 首次注册时间（yyyy-mm-dd） | 评估师开始执业日期（yyyy- mm-dd） | 从事资产评估行业时长（年） | 现所在部门/ 职位 | 是否有其他资质 | 其他资质名称/ 注册证号 | 电话 | 本机构入职时间 | 离职时间 | 社保缴纳情况 | 备注 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### **（六）2020年度报告明细表**

资产评估机构：XXXXXXXXXX评估公司 填表日期： 填表人：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **报告编号** | **编码系统中编码号** | **报告名称** | **评估目的** | **评估基准日（yyyy-mm-dd)** | **报告日（yyyy-mm-dd)** | **委托方** | **评估对象** | **账面净资产** | **价值类型** |  **评估方法** | **评估结论对应的评估方法** | **评估结论对应的评估值（万元）** | **评估委托合同签订日期（yyyy-mm-dd)** | **资产评估委托合同编号** | **评估收费（万元）** | **至填表日已收评估费** | **是否重大资产重组项目** | **是否证券项目** | **是否国资项目** | **是否为涉及境外资产** | **一级审核人员** | **二级审核人员** | **三级审核人员** | **签字资产评估师** | **业务类型（整体/单项/无形资产/财务报告目的）** | **档案册数** | **备注** |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 明细表包含：1、资产评估报告；2、估值报告；3、咨询报告；4、复核报告等统计时段：2020年1月1日-2021年12月31日 |  |

### **（七）资产评估机构党建信息表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 机构名称 |  | 资产评估机构代码 |  |
| 资产评估机构负责人 |  | 联系电话 |  |
| 资产评估机构地址 |  | 邮编 |  |
| 本机构党员人数 |  | 其中流动党员人数 |  |
|  | 其中，资产评估师党员人员 |  |
| 本机构是否建立党组织 | □ 是  |  □否 |
| 党组织已组建情况 | □单独组建  | □联合组建 |
| 党组织活动开展形式 |  |
| 是否计划组建党组织 | □ 是 计划组建党组织类型：□单独组建 □联合组建 |
| □ 否  |
| 对资产评估行业党建工作的意见和建议（可另附页） | 无 |
| 机构意见：  |
|  法定代表人签名：  |
|  机构盖章： |
| 填表人： 填表日期：  |

**（八）机构内部管理和质量控制制度目录**

**机构名称：**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 制度名称 | 制定时间 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  | 注：含分支机构管理制度文件  |  |

填报人员： 填报时间

1. “全覆盖+重点突出”是指所抽取的资产评估报告要实现对总部和分支机构的全覆盖，重点选取资产评估并购、重组、企业混改等评估价值较大的项目或者重大影响的项目，兼顾不同类型的评估业务。 [↑](#footnote-ref-0)