

加 急

# 江苏省财政厅文件

苏财监〔2020〕33号

## 关于开展2020年资产评估机构 执业质量检查的通知

各设区市财政局、各相关资产评估机构：

为进一步加强资产评估行业财政监督管理，促进资产评估行业健康发展，根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部令第86号）和《财政部关于组织地方财政部门开展2020年度会计评估监督检查工作的通知》（财监〔2020〕12号），决定开展2020年资产评估机构执业质量检查工作。现就有关事项通知如下：

### 一、检查方式和检查对象

2020年全省资产评估机构执业质量检查由省财政厅财政监督局和省资产评估协会(以下简称“省评协”)共同组织实施，采取全面自查和重点检查相结合的方式。全面自查，由省评协负责

统一布置，督促全省所有资产评估机构开展全面自查活动；**重点检查**，按照各自职责，由省财政厅财政监督局负责资产评估机构执业质量行政执法检查，省评协负责资产评估机构执业质量行业自律检查，检查对象互不交叉。若省评协在行业自律检查中发现资产评估机构存在严重执业质量问题的，及时移交省财政厅财政监督局启动行政执法检查。

**重点检查对象：**根据“双随机、一公开”要求，全省共抽取 23 家资产评估机构作为重点检查对象，其中：行政执法检查 2 家，行业自律检查 21 家（具体名单附后）。

## 二、检查范围和内容

### （一）检查范围

检查范围以被查资产评估机构及其分支机构在 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间出具的资产评估报告为主。根据检查工作需要，发现重大问题或线索时，可追溯至以前年度，并延伸检查资产评估委托人或资产评估报告使用人及相关单位。

### （二）检查内容

行政执法检查的主要内容包括：资产评估机构执业质量、内部管理（包括对分支机构的管理）和持续满足设立条件情况、财务会计核算情况等。重点聚焦资产并购、重组等对会计信息质量具有重大影响的项目，关注资产评估机构和人员是否在评估过程中勤勉尽责，是否履行了适当的评估程序，是否采取了有效的评估方法，评估结论是否恰当，工作底稿是否能反映评估程序实施情况，是否存在出具虚假报告和重大遗漏报告等违规行为。

行业自律检查的主要内容:按照中国资产评估协会印发的资产评估行业执业质量自律检查有关规定执行。

### **三、检查时间和人员安排**

2020 年资产评估机构执业质量检查工作,自检查通知下达之日起,至 10 月底结束现场检查。本次检查将成立专门的检查组,检查组成员由厅财政监督局、驻厅纪检监察组和省评协人员组成,并聘用专业人员参加。具体现场检查时间由检查组另行通知。

#### **(一) 查前准备阶段(9月上旬)**

拟定 2020 年资产评估机构执业质量检查工作方案,确定重点检查的资产评估机构名单,下达检查通知,确定检查人员,完成对检查人员的查前培训。

#### **(二) 实施检查阶段(9月中旬—10月中旬)**

各检查组根据分工,按操作规程、检查手册要求进行现场检查。

#### **(三) 检查复核阶段(10月下旬)**

现场检查结束后组织集中审理。审理人员对检查工作底稿、检查报告等依据审理要求和规定进行审理,形成审理意见书。

#### **(四) 处理处罚和总结报告阶段(11月)**

各检查组根据审理结果制发处理处罚文书,完成数据整理汇总、材料总结报送、档案整理归集等工作。

### **四、相关要求**

#### **(一) 对资产评估机构的要求**

各资产评估机构应对照检查要求,本着实事求是的原则开展

自查，对自查发现的问题立即整改。积极配合检查组开展检查工作，做好迎检准备，指定负责人协助检查工作，提供检查所需的相关资料，确保资料的真实、完整。

## （二）对检查组的要求

坚持依法检查、秉公执法；严格遵守执业质量检查相关廉政规定；不得向被检查的资产评估机构或资产评估师泄露可能影响检查工作的信息；检查人员如与被检查资产评估机构或资产评估师存在影响独立性事项时，应当主动及时予以回避，确保检查工作客观、公正。

- 附件：1. 2020年全省资产评估机构执业质量行政执法检查名单  
2. 2020年全省资产评估机构执业质量行业自律检查名单

江苏省财政厅

2020年9月10日

**信息公开选项：主动公开**

---

江苏省财政厅办公室

2020年9月10日印发

---

附件1

## 2020年全省资产评估机构执业质量行政执法检查名单

序号	所在地区	机构代码	机构名称
1	南京	32070003	南京德和资产评估有限公司
2		32180039	江苏金宁达恒土地房地产估价咨询有限公司

## 2020年全省资产评估机构执业质量行业自律检查名单

序号	所在地区	机构代码	机构名称
1	南京	32120002	南京信国资产评估有限公司
2		32140003	江苏德衡资产评估有限公司
3	无锡	32020021-321801	江苏五星资产评估有限责任公司宜兴分公司
4		32170008-321801	江苏铭诚土地房地产评估测绘工程咨询有限公司宜兴分公司
5		32180013-321801	江苏苏地行土地房产评估有限公司宜兴分公司
6	徐州	32190039	徐州冠杰资产评估有限公司
7		32180035	江苏德正土地房地产评估有限公司
8		32180074	江苏大正房地产土地造价资产咨询评估有限公司
9	常州	32180001	江苏大成恒睿土地房地产资产评估咨询有限公司
10		32170004-321802	江苏苏地仁合土地房地产资产评估测绘造价咨询有限公司常州分公司
11	苏州	32180006	苏州市政通房地产土地评估有限公司
12		32180067	苏州天元土地房地产评估有限公司
13		32180076	苏州苏诚资产评估事务所（普通合伙）
14		32180079	江苏天兆勤土地房地产估价咨询有限公司
15		32180069-321801	江苏海正土地房地产评估有限公司苏州分公司
16	盐城	32180033	盐城立信如良资产评估事务所（普通合伙）
17		32190005	盐城宏信资产评估事务所（普通合伙）
18	扬州	32030007-321801	南京长城土地房地产土地评估造价咨询公司扬州分公司
19	泰州	32180007	泰州万隆永鼎房地产评估有限公司
20		32170001-321801	江苏新大陆房地产土地评估造价咨询有限公司泰州分公司
21		32180030-321801	江苏佳事得房地产土地资产评估测绘造价咨询有限公司泰州分公司