**专业培训记录**

**■QMS** **□50430****□EMS** **□OHSMS****□EnMS****□FSMS** **□HACCP**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **受审核方名称** | | **天津丞明会计师事务所(普通合伙)** | | | | **专业小类/**  **项目代码** | | **35.02.00;35.04.02** |
| **教师姓名** | | **孔垂新** | | **专业** | **35.02.00;35.04.02** | **培训地点** | | **电话沟通** |
| **受培训人员** | **姓名** | **朱晓丽** |  |  |  |  | |  |
| **生产工艺/**  **服务过程** | | 审计服务流程：户要求确认—合同前评审（风险、能力）--签合同—委派项目组—出计划—现场审核企业报表、会计账簿、会计凭证—出报告  咨询流程：客户要求确认—合同前评审（风险、能力）--签合同--委派项目组—出计划（视项目情况定）--面对面服务—出报告  会计服务：客户要求确认—合同前评审（风险、能力）--签合同--委派项目组—出计划（视项目情况定）--面对面服务—出报告 | | | | | | |
| **生产过程/服务过程**  **的风险及控制措施**  **特殊过程的控制/** | | 管理风险、财务风险、人员管理风险、信息化文件管理风险、数据管理风险、顾客监视和测量风险、市场风险、交流不顺畅风险、不合格管理控制风险、突发事件风险等  抽突发事件风险：突发事件处理机制不健全，责任人不具体，影响突发事件处理及时有效性。  措施：建立突发事件处理机制，明确各关联部门响应时间及完成事项。 | | | | | | |
| **相关法律法规的要求及产品标准** | | 中国注册会计师审计准则、企业会计准则/制度、政府会计制度、企业/个人所得税法、内部控制基本指引、信息沟通与披露制度、会计师事务所质量控制制度、会计师事务所行政管理制度、会计师事务所人事管理制度、会计师事务所财务管理制度、会计师事务所行为规范等 | | | | | | |
| **检验和试验项目及要求(如有型式试验要求,要进行说明)** | | **不适用** | | | | | | |
| **其它相关知识** | | **无** | | | | | | |
| **填表人**  **(专业人员)** | | **孔垂新** | | **日期** | | | **2022年1月3日** | |
| **审核组长** | | **朱晓丽** | | **日期** | | | **2022年1月3日** | |

**注：如有其他培训内容或空格不够可另加附页**