

# 中国资产评估协会文件

中评协办〔2023〕58号

## 中国资产评估协会关于《中国资产评估协会会员信用档案管理办法（征求意见稿）》 征求意见的通知

各省、自治区、直辖市、计划单列市资产评估协会（有关注册会计师协会）：

为落实《中共中央办公厅 国务院办公厅关于进一步加强财会监督工作的意见》，加强行业诚信建设，完善行业信用体系，中国资产评估协会对《中国资产评估协会会员信用档案管理办法》进行了修订，形成了《中国资产评估协会会员信用档案管理办法（征求意见稿）》和《关于〈中国资产评估协会会员信用档案管理办法（征求意见稿）〉的说明》，现公开征求意见。请组织本地

区会员提出意见建议，收集汇总后于2023年9月29日前反馈至联系人电子邮箱。

联系人：宋琼；

联系电话：010-88339668；

电子邮箱：huiyuan@cas.org.cn。

- 附件：1. 中国资产评估协会会员信用档案管理办法（征求意见稿）  
2. 关于《中国资产评估协会会员信用档案管理办法（征求意见稿）》的说明



# 中国资产评估协会会员信用档案管理办法

(征求意见稿)

## 第一章 总则

**第一条** 为加强资产评估行业信用体系建设，增强会员诚信意识，提升行业社会公信力，根据《中华人民共和国资产评估法》《中共中央办公厅 国务院办公厅关于进一步加强财会监督工作的意见》《中国资产评估协会章程》《中国资产评估协会会员管理办法》等有关规定，制定本办法。

**第二条** 中国资产评估协会会员信用档案（以下简称会员信用档案）是记载中国资产评估协会（以下简称中评协）会员信用信息状况的载体。

**第三条** 本办法适用于中评协单位会员和个人会员中的正式执业会员、见习执业会员。

**第四条** 会员信用信息的采集、记录和使用，应当遵循真实、准确、公正、规范的原则。

**第五条** 会员信用信息披露工作应当遵循及时、客观、公开、公正的原则，并依法保护会员隐私和商业秘密。

**第六条** 中评协负责制定会员信用档案管理的相关制度，建

设会员信用档案管理系统（以下简称系统），各省、自治区、直辖市、计划单列市资产评估协会（以下简称地方协会）组织开展辖区内会员信用档案管理工作。

## 第二章 会员信用档案的建立

**第七条** 会员信用档案记录的会员信用信息是指会员遵守法律、行政法规和评估准则的信息，以及对评价其信用状况有影响的其他信息。

会员信用信息包括：奖励信息、社会责任信息、提示信息和不良行为信息。

**第八条** 奖励信息是指会员受到下列主体表彰、奖励情况：

- （一）省级以上党委、人大、政府、政协、民主党派或社会组织；
- （二）省部级以上国家机关；
- （三）中评协及地方协会；
- （四）中评协认可的其他单位。

**第九条** 社会责任信息是指会员履行社会责任情况，主要包括：

- （一）个人会员担任各级人大代表、政协委员的情况；
- （二）个人会员担任中评协和地方协会理事、专门委员会委员、专业委员会委员的情况；

(三)个人会员参与中评协和地方协会课题研究、行业检查的情况;

(四)单位会员和个人会员参与慈善公益活动的情况;

(五)单位会员实缴资本、职业责任保险和职业风险基金的情况;

(六)单位会员为员工缴纳社保人数和年度总额的情况;

(七)单位会员纳税的情况;

(八)其他情况。

**第十条** 提示信息是指可能影响会员信用状况，需要信用档案使用者予以关注的信息，主要包括：

(一)会员因执业行为被采取行政监管措施的情况;

(二)会员被中评协或地方协会出具关注函或谈话提醒的情况;

(三)会员因其他原因受到行政处罚的情况。

**第十一条** 不良行为信息是指会员在执业过程中违反法律、行政法规、部门规章及自律管理制度而受到相应处罚或惩戒的信息，主要包括：

(一)会员受到刑事处罚的情况;

(二)会员因执业行为受到行政处罚的情况;

(三)会员受到中评协或地方协会自律惩戒的情况;

(四)其他不良行为。

**第十二条** 会员信用信息获取渠道包括：

- (一) 会员自行申报;
- (二) 中评协和地方协会收集;
- (三) 群众反映;
- (四) 其他途径。

**第十三条** 会员信用信息依据包括:

- (一) 审判机关发布的裁判文书;
- (二) 国家机关的文件及公告;
- (三) 中评协和地方协会的文件及公告;
- (四) 慈善公益组织等第三方出具的证明;
- (五) 经核实的有关媒体报道;
- (六) 其他依据。

**第十四条** 会员信用信息按照谁收集谁核实谁录入的原则,由地方协会和中评协共同录入。

**第十五条** 会员信用信息由地方协会进行日常管理。

**第十六条** 中评协和地方协会对会员做出的决定属于会员信用信息的,由决定协会负责录入系统。地方协会对非本地会员做出的决定,抄送会员所在地地方协会录入系统。

**第十七条** 有关机关抄送的会员信用信息,由接收协会负责录入系统。

**第十八条** 会员自愿通过系统向地方协会申报当前日期前36个月发生的奖励信息、社会责任信息,并上传相关证明材料扫描件。地方协会应当在15个工作日内审查核实并录入会员信

用档案。

**第十九条** 系统建立群众监督渠道，群众可以通过公开端口反映会员的信用信息并提供相关证明材料。

**第二十条** 地方协会将群众反映的信用信息及相关证明材料通过系统告知会员，并以短信或电话方式提示。会员可以选择同意或不同意，不同意的，应当上传相关证明材料。会员在 15 个工作日内不反馈的，视为同意。

地方协会根据会员反馈情况将信用信息录入会员信用档案或予以驳回。

**第二十一条** 会员信用档案记录的会员信用信息与事实不符的，会员可以通过系统向录入协会提出更正申请，并上传相关证明材料。录入协会应当自受理之日起 15 个工作日内作出处理，并将处理意见告知申请人。

**第二十二条** 会员信用档案记录的会员信用信息所对应的决定或行为经法定程序撤销、变更的，会员应当自收到撤销、变更决定文书后，通过系统向录入协会提出更正申请。录入协会应当自受理之日起 15 个工作日内作出处理，并将处理意见告知申请人。

### 第三章 会员信用档案的管理

**第二十三条** 会员信用档案的电子文档长期保存。会员最近

3年的奖励信息、社会责任信息和不良行为信息公开显示，可以通过中评协网站查询。

**第二十四条** 会员信用档案中的提示信息为有条件公开信息。会员在连续12个月内提示信息不超过5条的，其提示信息为非公开信息；会员在连续12个月内提示信息超过5条的，其最近3年提示信息全部转为公开信息。

**第二十五条** 国家机关依法对会员进行检查、调查时，需要查询会员信用档案中非公开信息的，需出具公函。配合查询的协会应当对查询情况进行记录，查询记录应当包括会员信用档案的查询者、查询原因、查询时间、查询对象、查询内容等。

查询记录自该记录生成之日起保存5年。

**第二十六条** 中评协和地方协会为会员出具诚信证明。诚信证明包括会员信用档案中的信用信息。

会员通过中评协网站自行开具包括3年内公开信用信息的诚信证明。

会员如需开具包括超过3年期限的信用信息的诚信证明，可以向地方协会申请。

**第二十七条** 中评协和地方协会应当安排人员专门负责会员信用档案管理工作，并建立严格和规范的会员信用档案信用信息的录入、变更等工作程序。

## 第四章 违规责任



**第二十八条** 会员对自行申报的信用信息的真实性、准确性、完整性负责。

会员申报的信用信息有虚假内容的，地方协会采取谈话提醒、警示及其他自律管理措施；情节严重的，给予警告。

**第二十九条** 中评协和地方协会负责信用档案管理的工作人员，应当按本办法规定收集、录入会员信用信息，办理会员非公开信息查询，按规定程序变更会员信用信息，不得泄露会员非公开信息。

工作人员有下列行为之一的，应当追究其责任：

- （一）泄露非公开的会员信用信息；
- （二）擅自修改会员信用信息；
- （三）有选择地记录会员信用信息。

## 第五章 附则

**第三十条** 本办法由中评协负责解释。

**第三十一条** 本办法自发布之日起施行。中评协 2019 年 9 月 9 日发布的《中国资产评估协会会员信用档案管理办法》（中评协〔2019〕26 号）同时废止。

## 附件 2

# 关于《中国资产评估协会会员信用档案管理办法（征求意见稿）》的修订说明

为落实《中共中央办公厅 国务院办公厅关于进一步加强财会监督工作的意见》（以下简称《意见》），进一步完善资产评估行业信用体系，构筑诚实守信的执业环境，提升资产评估行业社会公信力，中国资产评估协会（以下简称中评协）结合行业发展新情况，组织对《中国资产评估协会会员信用档案管理办法》（以下简称《办法》）进行了修订，形成了《中国资产评估协会会员信用档案管理办法（征求意见稿）》（以下简称《征求意见稿》）。现就有关问题说明如下：

### 一、修订的必要性

2019 年修订发布的《办法》对建立资产评估行业信用体系，规范资产评估行业发展发挥了重要作用。但随着资产评估法影响的进一步扩大，行业发展格局发生了较大变化，出现了一系列新情况、新问题，行业协会自律监督作为财会监督的重要组成部分，面临着更高的要求 and 更重的责任。《办法》已经不能适应行业发展和工作需要，亟待修订。

### 二、修订过程

中评协根据《办法》执行过程中遇到的实际问题，经过内部

研讨形成了修订初稿。在向部分省、自治区、直辖市、计划单列市资产评估协会（以下简称地方协会）和资产评估机构征求意见后，进一步修改形成了《征求意见稿》。

### 三、基本框架

《征求意见稿》分为总则、会员信用档案的建立、会员信用档案的管理、违规责任和附则共五章 31 条，具体内容如下：

（一）第一章“总则”。共 6 条，主要包括制定依据、会员信用档案的定义、适用范围、管理原则、管理分工等内容。

（二）第二章“会员信用档案的建立”。共 16 条，主要包括会员信用档案记录的会员信用信息的定义、分类、获取渠道、依据、录入程序、群众监督、更正程序等内容。

（三）第三章“会员信用档案的管理”。共 5 条，主要包括会员信用档案的公开、查询，以及出具诚信证明等内容。

（四）第四章“违规责任”。共 2 条，主要包括会员责任、工作人员责任等内容。

（五）第五章“附则”。共 2 条，主要包括解释权、施行时间等内容。

### 四、主要变化

《征求意见稿》充分考虑制度的连续性，认真落实加强财会监督工作的意见，根据评估行业发展的新要求，对以下内容进行了完善和调整：

（一）增加了会员信用信息的种类。

为了更加全面反映会员的信用状况，《征求意见稿》参照律师等行业的规定，在原会员信用信息种类的基础上，增加了奖励信息和社会责任信息。奖励信息是指会员受到省级以上单位、组织或机关，以及中评协和地方协会的表彰、奖励情况。社会责任信息是指会员担任社会职务、参与行业事务、参与慈善公益活动、缴纳社保、纳税等情况。会员可以自愿申报奖励信息和社会责任信息。

## （二）建立群众监督渠道。

《意见》提出要畅通群众监督渠道，《征求意见稿》在会员自行申报和协会收集的基础上，增加了群众监督渠道。群众可以通过公开端口反映会员的信用信息线索，地方协会将情况属实的信用信息录入会员信用档案。

## （三）细化信用档案的管理。

为适应工作实际情况，《征求意见稿》明确会员信用信息所对应的决定或行为经法定程序撤销或变更的，会员可以申请更正。