

IFA 执业资格可从事的相关工作

英国财务会计师公会（Institute of Financial Accountants）简称 IFA，成立于 1916 年，总部设在英国伦敦，是英国议会批准成立英国本土国家级注册会计师、注册税务师、注册金融财务师资认证机构。

IFA 可依法授予符合条件的专业会计师人员基础会员（AFT）、全权会员（AFA）、资深会员（FFA）三个级别的证书资质。英国财务会计师公会（IFA）会员手册中写道“任何会员以个人名义向客户提供会计服务的，须持有执业资格。”相关会计服务定义如下，无论全职、兼职工作均适用。

申请 IFA 执业资格需满足以下条件

- 是 AFA 或 FFA 级别会员
- 在英国从事会计工作至少两年
- 必须在英国公共部门提供会计服务
- 必须满足 IFA 持续职业发展（CPD）要求
- 投保职业弥偿保险
- 遵守《反洗钱条例 2007》

持有 IFA 执业资格的 IFA 会员可以从事的会计工作包括

- 财务记录、退款、报告或信息编制。包括财务信息记录、审核、分析、计算与报告；
- 提供会计或税务相关咨询或建议；
- 代表客户将会计或税务方面信息提供给第三方。

以下列表进一步列示 IFA 执业会员可从事的工作。IFA 会员中持有 IFA 执业资格的会员仅可以从事以下会计类工作：

- 簿记（交易进入会计记录）
- 编制管理和财务账户
- 仅对英格兰和威尔士地区慈善机构进行独立审查
- 内部审计和内部控制
- 提供有关会计和财务报告体系咨询和建议服务
- 薪资服务
- 处理个人与企业退税
- 提供税务咨询服务（个人税、商业税、企业税、资本利得税、遗产税）
- 代表客户处理税收问题（例如，在客户接受调查时，需要有人与税务机关接洽）
- 处理现金流
- 准备预算与展望报告
- 商业资金建议，除寻找资金来源、议付资金来源建议之外
- 尽职调查（即包括公司接管在内的公司交易在会计、财务层面调查）
- 编制商业计划
- 会计活动方面的管理咨询
- 债务咨询

- 法务会计

·

IFA 执业资格范畴中，以下服务不被视为会计服务：

- 作为受托人
- 提供培训服务
- 为寻求和议付资金来源提供的商业资金建议
- 非会计领域的管理咨询
- 公司秘书服务
- 电脑硬件、软件安装
- 电脑培训

以上原文内容可见于英国财务会计师公会（IFA）官方网站，于 2015 年 12 月 11 日摘译自以下链接 <http://www.ifa.org.uk/members/new-members/obtaining-an-ifa-practising-certificate/>