# 最新公司审计部门主管年度工作总结范文汇总(八篇)

来源：网络 作者：尘埃落定 更新时间：2025-05-14

*最新公司审计部门主管年度工作总结范文汇总一一、完成主要工作20\_\_年共完成审计项目某某项，其中年度财务收支及年度预算执行状况审计某某项，专项经营考核审计某某项，任期经济职责审计某项，投资企业财务收支与资产负债审计某项，基建工程项目预算审计某...*

**最新公司审计部门主管年度工作总结范文汇总一**

一、完成主要工作

20\_\_年共完成审计项目某某项，其中年度财务收支及年度预算执行状况审计某某项，专项经营考核审计某某项，任期经济职责审计某项，投资企业财务收支与资产负债审计某项，基建工程项目预算审计某某项，基建工程项目结算审计某某项，为完善集团经营管理、提高经济效益做出了贡献。

1、预算执行审计与财务收支审计并轨同行。

预算执行结合财务收支管理、自保效益并轨进行审计，在进行预算执行的过程审核时，针对财务收支、资产管理、内控制度执行、内控流程操作等状况进行贴合性检查，发现各种问题，及时与各单位沟通，针对审计报告的存在问题，提出相关推荐，指导整改。20\_\_年度完成上年度财务收支与预算执行审计某某项，发现问题某某项，提出推荐某某项。10-11月份审计部对年度审计发现问题的整改状况与逾期应收账款催收进行审计回访，个性是针对整改不到位单位，提出指导性意见并敦促其切实执行。透过审计，严肃了集团公司财务管理制度与财经纪律，为下一年预算执行储备了动力。

2、开展专项经营考核审计。

20\_\_年某月，公司为扭转某某汽车租赁公司年年亏损局面，重新任命总经理，并与之签订经营考核职责书。为配合集团经营管理，审计部精心研读文件精神，深入企业了解经营状况，与相关单位反复磋商，报请主管领导审核，最终确认某某汽车租赁公司的经营绩效考核结果，维护公司经营考核严肃性，同时也肯定了二级企业勤奋、用心的经营成果。

3、完善投资企业审计，带给投资评估依据。

为评价对外投资企业的管理效果的需要，根据集团公司领导安排对投资企业进行审计，对20\_\_年度省某某等三家公司财务收支与资产负债审计，深入、综合评价投资公司的管理效益。个性是某某公司经营合同到期，需对今后一段时间进行经营预测，为投资决策带给依据。

4、加强离任审计，带给人事管理参考。

20\_\_年，宝某某原总经理、新某湖副总经理岗位变动，根据集团公司安排进行离任审计，对其任期内经营目标的完成、经营、资产管理等进行全面评价，为集团人事考核带给参考。

5、完善基建工程审计

20\_\_年，基建工程项目多，现场监管频繁、预结算审计任务繁重。工程审计人员深入工程项目现场，开展现场工程监督、材料审计等，纠正相关部门流程方面存在错误，做到实施事前项目审查、事中监督管理和事后造价控制的系统化工程审计模式。20\_\_年完成基建工程项目预算审计某某项，预算金额某某万元，核减金额某某万元;基建工程项目结算审计某某项，结算报审金额某某万元，核减金额某某万元。

根据集团公司要求，对工程结算超过百万的基建项目，引进外部脑力与市场信息，公平、公正进行工程结算审核。20\_\_年引进外部力量进行工程造价审核某项，结算报审金额某某万元，核减金额某某万元。为集团降低了工程造价，节省超多的资金。

二、主要工作体会

1、集团领导重视，是推动内部审计工作的关键。

20\_\_年度在集团公司主管领导的高度重视和支持下，克服审计部自有人手不足等困难，成功从二级企业借调财务部长等业务能手来支援，二级企业财务部长熟悉管理与业务流程，给审计工作进展带来必须便利，推动年度审计工作顺利完成。

2、加强过程管控，提升内审质量。

质量是内部审计工作的生命。审计部从制度、手段和成果管理等多个层面入手，全面提升内部审计工作质量。

在管理标准化方面，审计部在审计管理、内部控制、风险管理、审计档案等方面，制定和完善了管理办法和实施方案，详细规定审计年度计划制定、方案设计、证据收集、底稿日志编写、报告质量控制、档案管理等全流程标准体系，逐步构成一整套行之有效的内部审计制度体系。

在信息化方面，随着企业erp系统上线运行，erp系统丰富的信息量和强大的查寻与信息分析功能能够大大助力审计工作。审计人员用心学习erp流程操作、深化erp审计系统应用，着手开展erp环境下的项目审计工作。

3、延伸审计项目，合并审计目的，注重审计存在问题整改落实。

20\_\_年，由于审计人手不足，我们将预算执行结合财务收支管理、自保效益并轨进行审计，在进行预算执行的过程审核时，针对财务收支、资产管理、内控制度执行、内控流程操作等状况进行贴合性检查，发现各种问题，及时与各单位沟通，提出相关推荐，指导整改。

三、存在问题与今后打算

1、存在问题。

由于目前审计部仅有财务审计某某人，工程审计某某人，疲于应付近某某家子公司财务收支与年度预算审计等及超多基建项目施工预、结算审计，审计力量难以精细到效益审计、经济职责审计、内控评审等中去，对集团管理精细化的贡献力量有限。

集团母子公司基建流程不完善，存在基建单位与使用单位沟通不足，流程不完善、施工反复、超预算、结算不清晰等现象。

2、今后打算。

坚持学习，提高专业知识与专业应用潜力。针对集团公司审计人员与借调助审人员都是从财务转岗而来，审计专业知识相对薄弱，审计技巧、审计沟通等专业潜力有所欠缺，审计人员一边参加深圳市内审协会组织的相关培训，一边和协会内的企业同行学习与交流，在实践中用心探索，积累经验。坚持不懈学习，提高专业知识与专业潜力，为集团审计工作发展积攒力量。

20\_\_年在集团公司的领导和支持下，审计工作克服很多困难并取得一些成绩，但内审工作目前仍局限与财务、工程审计，管理类审计涉入不多，内审监督的深度与广度有待加强，根据审计工作发展需要不断审计创新，完善审计方法，丰富审计手段，使审计工作在集团内部控制、监督管理方面发挥应有作用。

**最新公司审计部门主管年度工作总结范文汇总二**

为了更好的完成学校规定的实习计划，也为了锻炼自我和提高自我的实践操作潜力，而毕业实习作为大学里的最终一次时光机会，也是迈入社会前的最终一次演练，它是告别学生时代步入工作阶段的过渡，所以这次实习机会对我来说是十分重要的。

本人从xx年2月8日开始在浙江天平会计师事务所实习，于xx年3月27日结束实习，返校。浙江天平会计师事务所是一家具有审计、资本验证、资产评估、工程造价咨询、基建财务预决算审核、工程招标代理、会计人员培训等业务的社会中介服务机构。在这50多天的实习过程中，和带队的cpa赵教师，助理张峰参与了15个单位的外勤工作和审计底稿的整理工作，获得了宝贵的实践经验。在实习过程中，我将平时在课堂上掌握的专业知识和实际状况相结合，进而加强对会计、审计的理解，更好的熟悉整个审计的流程和相关的业务。下方我将按时光叙述在此期间的主要经历。

在实习期间，我们主要的审计对象为浙江省机电集团下属的几家子公司（包括浙江运达风力发电工程有限公司，浙江新华机械制造有限公司，浙江机械设备进出口有限公司，浙江省机电设计院等子公司），康恩贝集团（包括浙江金华康恩贝生物制药有限公司，金华金康医药化工有限公司，杭州拜康医药有限公司以及康恩贝总部），杭州兴业园林环境工程有限公司，浙江恒丰投资有限公司等。每次参加审计的外勤工作对我而言都是一次很好的锻炼和提高的机会，所以我很认真对待项目部所分配的任务，按照执业规范的要求实施审计程序，在此期间，项目部的教师们给了我很好的指导作用，使我认识到在坚持独立，客观，公正原则的同时，加强和对方客户单位的交流是相当重要的。据以决定企业的财务是否贴合国家财经法规，财务人员素质高低等，使自我在审计过程中做到心中有底，同时也与客户单位建立了良好的合作关系，便于我们的审计工作能更有效地开展。

刚进天平所的第一天，就在所里翻阅了历年的审计工作底稿，熟悉相关的审计业务流程，明确年报审计的目的，大致的了解了会计师事务所的工作性质。紧之后第二天就和我们业务部带队的cpa赵教师，助理张峰去了位于德清的浙江运达风力发电工程有限公司。该公司是1家隶属于浙江省机电集团的以网型风力发电机组设计、生产和销售，兼营风场规划、科研和风场设计等技术咨询业务为主的公司。cpa赵教师交给我的第一个科目就是货币资金，有了第一天翻阅历年工作底稿打底，做起来也不会摸不到头脑。可是第一次还是对现金盘点表的各个项目之间的逻辑关系很模糊。可是随着后面几次的实践，也做的越来越熟练了。盘点现金不仅仅要点清楚现金的具体金额，并且要检查保险箱内是否放了不该放的东西，类似白条，金条，及其他私人物品等，然后用盘点日盘点出的现金余额倒轧出审计基准日的现金余额，再与审计基准日现金的账面余额相核对，确定现金账实是否相符。而银行存款的状况则要复杂一些，并且也是涉及货币资金安全的最重要的一个环节。首先一家有必须规模的企业必须会在不一样的银行开立不一样的几个账户，而每个账户都有余额，有些做进出口生意的还会开立外币银行账户。先核对审计基准日的银行存款日记账余额和相应账户。

的对账单的余额是否相符，如果不符，不符的话要看未达帐，检查每一笔未达帐的资料和构成的原因，未达帐是否及时清理，有没有长期挂账的未达帐等。还需要对每家开户银行寄银行询证函以证实银行存款金额的正确性。而比较特殊的是有些企业上年有余额，而本年则销户了，在需要出具相应的银行销户证明的复印件（外勤最主要是就是搜集审计证据，这也算其中之一）。而对于有些活期存款和保证金用户的则需要在其他货币资金中列示了，一般的企业在这方面的业务都不太会很大，所以查清楚还是比较容易的。其次还需要对外币业务进行汇兑损益的调整，天平所此刻对美圆的汇率都是8.0702，所以我们都是在这个基础上进行汇兑损益的调整。在确认时做一笔调整分录，借：财务费用——汇兑损益贷：银行存款往来款。对货币资金的凭证检测也是很重要的一块，尽管看起来很简单抄些附件中发票，银行转帐支票。可是真正想找出问题，透过测试是最容易发现的。简单的工作越不能马虎，这也是审计的特点之一。

从德清回来，休整了几日后，又马不停蹄的赶往杭州兴业园林环境工程有限公司，这是家以主营园林绿化设计和施工、市政配套工程，兼营苗木和草坪的培育和养护的公司。所以在某些税收方面是享受国家优惠政策的。照例做了货币资金，长期、短期借款等科目，进一步巩固了这几个科目的审计流程和就应注意的事项。

过了几日，又和带队的cpa赵教师，助理张峰去了金华，这次的任务是康恩贝集团在浙中的的子公司——浙江金华康恩贝生物制药有限公司（后面简称金华康恩贝）。金华康恩贝这几年业务量增长的速度很快，业绩在金华地区的也是数一数二的，从其的资产负债表上的资产总额4个多亿就显现一般了。对于新手的我来说当然是马虎不得的，需要仔细仔细再仔细，这也是带队cpa赵教师给我的要求。货币资金按惯例还是属于我的，而在盘点现金时则出了点岔子，盘点了几次实际金额和账面上还是相差一个整数。之后又仔细的翻阅了日记账，果然出纳在xx年2月底就应发放的抚恤金实际已经用现金支票支付了，可是未在其账面上反映出来。这明显是不贴合权责发生制的，带队cpa赵教师经审核认为这块是最终是需要披露出来的。在做待摊费用的凭证测试的时候，又发现好几笔600多万的待摊费用的明细居然列支了会务费，住宿费。按道理这么大金额的费用是绝对不能放在待摊费用的，既不贴合会计上的客观性原则，也不贴合做账的合理性，明显是为了某些特殊的目的而故意这样做的。之后经带队cpa赵教师和对方财务主管的沟通协调，才把这么大笔的金额调进管理费用，当然也少不了必要的披露。而在做长期、短期借款这个科目的时候发现有两笔银行短期借款，银行12月20日结息，虽然该付的利息都付了，可是12月20日至12月31日的利息都没有计提，金额虽然不大，也就几千块钱左右，可是还是要调整，借：财务费用贷：应付利息。还有值得探讨的一点是，他们把工会经费和职工教育经费放在应付福利费科目里，按会计准则这两项就应放其他应付款科目。工资也是一个月发好几次，康恩贝内部有人夸张地说他们的员工在工资单上签名都能够签到手发酸。不仅仅如此，金华康恩贝交个调税不经过应付工资科目，等于是变相地提高工资，本来交个调税是为了调整收入差距的，本着收入高的人多交税，收入低的人少交或不交税的原则。它这么一来，收入高的人工资提高得更多，收入低的人工资提高得更少或根本没有，收入差距越发大，肯定是违反税法规定的。由于企业规模太大，加之做账的不合理，在很多细小的地方都需要调整，尽管有些的金额也不大，可是本着独立，客观，公正的原则，该调的地方还是要调。

从金华回来，没有做任何的休息，就进驻了求是专修学院，是一家由中国民主同盟浙江省委员会创办，经杭州市人民政府批准建立的全日制高复学校。而它又和一般的学校的性质上有区别，所以它适用的会计准则也是特殊的。翻阅了资产负债表后发现虽然科目不是很多，可是都是事业单位的科目类别。其占资产负债表的比重就是事业支出了，但就是这个事业支出他们的财务做的账很模糊，对于有些大额的现金的支出，完全没有任何附件证明，而在其账面上却列支出来，账实不符，是我们审计工作中最为注意的一块。并且在事业支出——学杂费中账面上的金额和实际我们累加凭证附件中的金额有差异，那中间是那块差额去哪里了呢？是不是有人在其中做了手脚，最终索性带队cpa赵教师说，对于这样的单位我们所肯定要出具不保留的报告的，因为风险实在是太大，里面的账务处理很多都已经违犯了国家相关的财经法规。如果出具保留的报告，万一审计署查下来，所里和他本人都吃不了兜着走。对于事务所来说，只要在遵循国家财经法规的基础上，做适当的调整也是贴合常理的，务必的。可是一旦突破了这层禁区，对双方都没什么好处的。看起来作为一名审计人员也需要很好的了解国家经济法规和把握住审计风险，这也算审计潜力之一。

进入3月中旬，进驻了康恩贝集团的杭州总部，由于需要对康恩贝集团做合并报表，所以需要做的工作很多，由于在其集团内部的往来实在是太多，我们需要一笔一笔的分出来，然后对于相同的还需要调账。可是集团是会计制度就是执行的很完备，光从做账的凭证上就很清楚的反映出来，条理比金华的子公司清晰多了，可是，在测试其的存货时候发现其的暂估有很多，做的也很规范，就是入库时，借：库存商品借：应交税金贷：应付账款，等销货方开来发票时，先将暂估金额冲回，再按发票金额做一笔。可是我发现，存货入库时光和销货方开来发票的时光往往相差一个月甚至两个月这么久，问了之后才明白，销售方为了少交增值税才这么做的，因为一开发票，就要计算销项税额，如果这个月能够抵扣的进项税额较少，就尽量延迟到下个月或以后开发票；如果下个月进项税额较多，就开发票也没有关系了，虽然从总量上来说是一样的，可是运营资金对于企业来说是极为重要的，交了税了，运营资金就会少一部分。在做主营业务成本的科目时，发现xx年的成本比xx年增长了10%，可是其主营业务收入只增长了4%，直接导致了税前净利是负数，试想下，那么大的一家集团辛幸苦苦做了一年，结果利润总额是个负数，现实吗？之后经cpa赵教师和对方的财务总兼的沟通，原先其为了避税，故将很大一块新增的固定资产的净额进了成本，所以导致了主营业务成本的巨增，这样肯定是通可是的，cpa赵教师之后说像这种状况严重点的说法就是国有资产流失了，因为集团实际产生的大笔利润，有很大一部分都是国有资产，如果就像这样被他们财务做账隐藏起来了，是肯定需要调整+披露出来的。

到了3月23日以后的几天里都呆在所里打审计报告的附注，表面看起来这是项没有难度的工作，但实际上也容不得半点马虎，因为输错一个数据就可能导致整篇报告的失真，这是绝对不允许的。由于是需要在excel的表之间进行钩稽关系的操作，同时也强化了excel的潜力。也算收获之一吧！

经过这段时光的实务锻炼，我从刚开始的无从下手到此刻的操作的基本了解，并慢慢构成了自我的审计思路。审计是一项实践性很强的工作，其职业操守决定了不能存在任何蒙混过关的侥幸心理，这需要过硬的专业知识作为后盾。审计工作并不仅仅仅是核对、摘抄数字，在不了解被审计公司的行业背景、业务流程及同行业可比公司的基本状况下，审计工作的质量很难保证，审计程序很容易流于形式。这就需要多请教cpa教师们，多向被审计单位员工了解状况，在平时多注意相关信息。

以上是我在实习期间的总结和感悟。在今后的学习工作中，我将更努力地学习专业理论文化知识，以充实自我，提高自我，实现自我的目标。

**最新公司审计部门主管年度工作总结范文汇总三**

建设工程造价咨询有限公司

审字[20xx]第1119号

关于对中国农业银行xx县支行等零星维修项目工程情况的审核报告

xx县支行：

受贵单位的委托，我公司由中国注册造价工程师组成的工程决算审核小组，对贵单位投资建设的xx县支行等零星维修项目工程决算情况进行了审核。审核依据贵单位提供的竣(施)工图纸、变更设计资料、隐蔽工程签证、工程决算书、施工合同等相关资料。业已审核完毕，现将审核结果报告如下：

二、 施工单位：合肥市皖韵装饰有限公司

二、 审核结果：

1、送审金额： 46181.23元。

2、核减金额： 7654.90元。

3、核定金额： 38526.32元。

(核定金额人民币大写：叁万捌仟伍佰贰拾陆元叁角贰分整) 以上审核结果已经建设单位代表和施工单位代表签字认可。

本报告中所有附件为报告的重要组成部分，与报告正文具有同等效力。

报告附件：

1、建筑工程决算表

2、资质证书复印件

建设工程造价咨询有限公司

中国注册造价工程师

二○一x年十一月十九日

**最新公司审计部门主管年度工作总结范文汇总四**

根据《中华人民共和国审计法》的规定，20xx年11月至20xx年3月，审计署对外交部20xx年度预算执行情况和其他财政收支情况进行了审计，重点审计了部本级和所属外交学院等6个单位，并对有关事项进行了延伸审计。

外交部为中央财政一级预算单位，部门预算由部本级和267个二级预算单位的预算组成。审计结果表明，外交部本级和本次审计的所属单位20xx年度预算收支基本符合预算法及相关法律法规规定，财务管理和会计核算比较规范，进一步建立健全了内部控制制度，并能遵照执行，对以前年度审计发现的问题积极进行了整改。

1.20xx年，部本级及所属外交学院有6个项目因前期准备不充分导致财政资金闲置，涉及金额2325.10万元。

2.20xx年，部本级和所属外交学院在项目支出和驻外机构基本支出中，扩大支出范围列支其他无关支出627.50万元。

3.20xx年，部本级自行设立奖项，为部内单位发放奖金71.30万元。

4.20xx年，部本级和所属外交学院部分项目未按规定执行政府采购，涉及金额5215.67万元。

(1)部本级未按规定进行公开招标，直接委托有关单位实施信息化基础运维工作服务，合同金额178万元;

(2)1个项目未执行政府集中采购程序，选择定点施工企业名单外的3家单位作为邀请招标对象，涉及金额191.61万元;

(3)7个项目50万元以下的工程监理服务未按规定执行定点采购，自行委托3家单位实施，涉及金额107.72万元;

(4)1个项目未经批准采用邀请招标方式确定施工单位，合同金额659.71万元;

(5)1个项目违规签订补充合同，涉及金额242.93万元;

(6)所属外交学院在补充申报的政府采购预算批复前，自行实施20个项目的采购工作，涉及金额3835.70万元。

5.20xx年，部本级10个三类会议超标准列支会议费20.08万元;xx个会议未在定点饭店召开;36个会议人数、会期超过规定标准;5个三类以上会议未纳入会议计划。

1.20xx年，部本级在2个项目未取得发票情况下报销资料费39.70万元。

2.至20xx年2月，所属外交学院于20xx年9月建成并投入使用的新校区一期项目仍未按规定办理竣工财务决算。

3.20xx年，所属外交学院.2万元工程结余材料未纳入账内核算和管理。

对上述问题，审计署已依法出具了审计报告、下达了审计决定书。对项目前期准备不充分导致财政资金闲置问题，要求加强项目管理，科学合理地编制项目预算;对扩大支出范围列支问题，要求严格按照规定范围使用预算资金;对自行设立奖项为部内单位发放奖金问题，要求严格执行国家有关奖励办法;对部分项目未按规定执行政府采购问题，要求严格执行政府采购程序，加强采购环节管理;对部分会议管理及经费使用不符合规定问题，要求严格执行会议管理有关标准;对支付资料费未取得发票问题，要求进一步加强财务报销管理;对未按规定编制竣工财务决算问题，要求尽快办理;对结余材料未入账管理问题，要求尽快纳入法定账簿核算，加强结余材料管理。

针对审计发现的问题，审计署建议:外交部应进一步规范预算执行，加强政府采购和会议费管理，并强化对所属单位的财务监督。

对审计发现的问题，外交部高度重视，在审计过程中及时采取措施整改。对所属外交学院未按规定执行政府采购的问题，外交学院已对有关人员提出严厉批评，并将4个项目的涉事公司列入黑名单。具体整改结果由外交部向社会公告。

**最新公司审计部门主管年度工作总结范文汇总五**

实习时间：20xx.2.16—20xx.3.6

实习单位：x公司

实习岗位：审计员

实习目的：会计专业作为应用性很强的一门学科、一项重要的经济管理工作，是加强经济管理，提高经济效益的重要手段，经济管理离不开会计，经济越发展会计工作就显得越重要。在进行了四年的大学学习生活之后，经过对《会计学原理》、《中级财务会计》、《高级财务会计》、《管理会计》、《成本会计》及《会计理论》的学习，能够说对所有有关会计的专业基础知识、基本理论、基本方法和结构体系，我都基本掌握了，为了将这些理论性极强的东西搬上实际上应用，我期望经过实习，在实践中锻炼自我、检验自我、吸收知识、弥补不足。真正的了解什么是现型社会所需要的财会人员，我需要实习。理论结合实践，在实践中了解社会、在实践中巩固知识;开阔视野、增长见识，我期望经过实习，在实践中锻炼自我、检验自我、吸收知识、弥补不足。充分了解什么是现型社会所需要的财会人员，为日后的工作打下良好的基础。

朔州诚信会计师事务所，是原隶属于朔州市国家税务局的会计师事务所，x年6月份改制成为朔州诚信会计师事务所有限公司。公司住址位于朔州市建设局招待所一楼，现有执业注册会计师17名，是朔州地区会计师事务所行业中注册会计师人数最多的一家会计师事务所，另有助理专业人员16名，从业人员共计36名，并且文化程度在大专以上学历者占80%，组建成一支既有专业理论知识，又有丰富实践经验的专业人才队伍。成为朔州地区在经营规模、人才实力、业务质量等方面都具有较强实力和优势的会计师事务所，在职业道德、执业质量、业务培训和后续教育等方面，该所专业人员每年都要不定期地参加省注册会计师协会和国家会计学院的专题培训，更新知识，提高素质。全面承揽国内各种法定业务。在承办业务时严格遵守国家法律、法规和行业法规制度，始终坚持独立、客观、公正和实事求是的原则，切实维护当事人的合法权益，保守商业密秘，获得了很多企业的一致赞扬。在历年的上级行业主管部门的检查考评中，多次受到上级部门的表扬，并被评为先进单位。从未因执业质量和执业道德受到任何处分和处罚。经营范围主要有：审验企业会计报表，出具审计报表;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告;办理法律法规的其他业务，出具相应的审计报告;担任企业财会顾问;供给会计及其它管理咨询，业务涉及到了社会中的各个行业和领域。

(一)组织机构和人员设置：

1、组织机构设置：

2、人员设置：

(1)主任会计师(所长)：全面负责事务所各项工作。

(2)业务一部经理：负责执行上级分派的工作和受托审计业务;协助撰写审计业务综合分析评价报告。审议是否理解委托审计业务，确认企业有理解服务的意愿，寻找到业务来源后，应进取到企业收集相关信息和记录企业的要求，汇总成一份资料，提交主任会计师，并共同审议是否理解委托;审批经过的，主任会计师对该项业务负有最终职责，并报办公室记录;审批未能经过的，业务一部经理应说明理由，并口头或书面通知委托方。理解受托审计相关的业务后，成立专项小组，确定工作流程和运用方法、审计程序等，每次完成业务后撰写工作分析和评价报告。

(3)业务二部经理：负责执行上级分派的工作和审计业务外的其它受托业务，主要负责事务所受托代理记账和相关咨询等工作。理解业务后确定工作方案，每次完成业务后撰写工作分析和评价报告。

(4)财务部主管：记账并期末编制报表，审批各项目资金支出、费用报销等，如金额较大，提交上级领导审批;其他工作安排。

(5)办公室主任：主要负责直接管理事务所内务，承担本所的宣传、外联、资料管理和公司博客资料的上传、文员工作、员工考勤、员工工作记录、绩效考核等日常工作;兼任财务部出纳，严格按照相关法律法规执行出纳工作，不得“坐支”，未经批准或出示领导批条，不得随意挪用资金;并做好相关记录工作。

(6)其他安排：由于人员有限，会根据实际工作情景临时作出岗位调整或额外工作安排，务必随时理解安排。

(二)实习的具体资料：

实习期间按照要求和公司安排主要完成以下实习任务：

1、了解会计师事物所机构组成，人员职责，基本业务。

2、分别熟悉事物所各种会计业务的操作流程，行业规范，协助会计师完成各类业务。

3、配合工作人员完成各种办公室日常工作。我被分司审计部，第一天早上很早就正式到公司报道，随后由负责审计业务的主任会计师给我介绍了会计师事务所的具体情景，主要从公司发展历史，机构人员设置，经营业务范围以及目前经营状况等方面做了说明，最终，明确了我们实习期间的主要工作任务，并提出了相关要求和期望，鼓励大家在新的环境里认真学习，努力工作，争取在实习期间有所收获。由于是第一天去我并没有什么事情能够做，看着公司的其他员工忙的不可开交，心里真的不是滋味，因为我没有业务能够做，也仅有在那里看别的公司送来的一些资料，开始我觉得公司的凭证和账本有什麽好看的，可是我看进去之后我发现自我的想法是错的，以前觉得课本上的都见过，其实对于实际的凭证资料我完全不明白。

一切对于我来说真的很陌生。所以我就利用这些空闲时间翻阅一些会计的相关政策、法规。这些都是在今后的工作中经常用到的法律法规，给我供给了很好的学习机会，是我获得了行业相关的第一手资料。在事务所内跟随李教师熟悉情景，并帮忙完成各项办公室日常事物。第二天，办公室主任李教师带领我进行了一些档案整理工作，我被带到档案室，吓我一跳，那么多档案啊，我正发愁怎样找呢，教师把我领到一个角，我定睛一看才恍然大悟，原先是有顺序的，很快我们就将过去两三年的档案重新码放整齐，并按序号做以说明，在这期间进行了不少的体力劳动。另外，教师还手把手的教我们文档的装订方法，几个人一同练习，从排序，打孔，穿线一向到最终的粘贴，编号，最终能够将一落零散的报告底稿整理成完整的报告文件并排放整齐。就是这些看似简单不经意的工作我们这些在校的学生要是不经过锻炼是没有办法做好的，而这些工作也正式以后从业中最最基本的。在此期间，我们也有机会看到了很多的审计报告，验资报告，工作底稿等等一手的文字材料，让我们真实的感受到了事务所的具体工作，那一本本厚重的档案就是这些工作的最好见证。

然后，进入审计业务的实际练习操作阶段，主要是在注册会计师教师的指导下做一些测试工作，协助完成工作底稿，起初，比较生疏，就先自我翻看客户供给的各种资料，包括凭证，总分账，明细账，固定资产明细表等等。然后开始进入抽查凭证工作，抽查凭证工作是审计过程中一个至关重要的程序，很多问题都是在抽凭时发现和暴露出来的。在我们逐渐熟悉抽查凭证的原则和方法后，便独立完成抽查工作，决定抽查的项目并签署审计抽查意见。由于我们接触的业务都是相比较较简单的，没有异常复杂的审计过程，在完成底稿后，我们又参与资产负债表和收支平衡表的编制核对过程，将各项数据综合统一后与客户供给的报表相对照，这些都是在事务所里协助教师做的比较零散的工作，可是的确学到了不少东西，很多看似简单的问题有时自我都会遇到麻烦，在此解决过程中也积累了不少经验。

4、我和教师出外勤，上午十点多到达了今日要审计的单位，是一家出租汽车公司，派我们事务所来审计。公司资金都是很大的，光是上几百辆出租车这固定资产价值就已经上千万，另外市区的一些房租等琐碎的也多，算是大企业。这是我第一次自我接触底稿，新鲜极了。虽然前两天在办公室里看多了底稿，可是总不是自我弄的，没有太多感觉。今日我就坐在教师边上，教师最开始填写的是现金和银行存款审定表，边写边告诉我，哪个空格填什么，需要问出纳拿什么，怎样写。然后教师弄固定资产，固定资产清理，待摊费用等审定表，我在边上看着他计算，大致的过程了解了。对于一些金额颇大的我们持怀疑态度，需要抽查记帐凭证，我给教师打下手。出租车公司和其他企业有着很大不一样的地方，就是营运执照，对于他们来说，车顶多2、3万，可是营运执照值10几万，所以我们部门领导也来了。

他让我抄那些司机和公司签订的协议，花了1个多小时的时间。开始有忙的感觉了，开心，明天还是要去那家公司审计，期望能够很快搞定。可是可惜，之后需要复印太多，我跑了很多趟复印室，没仔细看教师做事的过程了。完成年度审计业务，我们在事务所协助完成昨日现场工作的后续工作，整理完成工作底稿，完成审计报告的编写，并装订成册。之后两天，事务所多数教师都出外勤了，恰好又有两个业务需要很快完成，据我教师说，自上次的集装箱车公司那复杂的帐目后，这家出租车公司也算是复杂。其实出租行业主要是收入和营运证这个无形资产的确认，只要这两块弄清楚了就没问题了。我填写了无形资产和预提费用的审定表，以及一些琐碎的抽凭工作，纳税申报表的复印等等。这样我在师事务所为期三周的实习就结束了，时间虽短，但资料丰富，让我受益很深。

(三)发现的问题和提议：

1、审计本身就是比较烦琐的工作，应对那么多的枯燥无味的账目和数字时常会心生烦闷，厌倦，以致于错漏百出，而愈错愈烦，愈烦愈错，必须调整好心态，只要你用心地做，反而会左右逢源，越做越觉乐趣，越做越起劲。

2、事务所内部职员分工不明确，导致办事效率低，需要严格明确职责，节俭时间。本来事务所人员就不是很多，再加上工作量每次都很大，要求注意的细节又很多，每个小问题都不能忽视，如果不合理安排劳动力，造成人力资源浪费，而严重影响工作效率，使得公司办事效率低下，信誉受损那就得不偿失了。

3、被审计单位人员态度不一样，导致审计工作无法进行，需要审计人员不断提高自身的专业素质，还要有个要有个良好的沟通本事。

短短的三周实习是我对会计这个学科有了更深的认识：

第一、经过这次在会计师事务所的实习，使我在即将毕业前学到了很多东西，很多课本上没有而工作以后又必须具备的东西。明白事务所工作的主要职责范围，机构构成，学到了一些必备的办公室事物处理，了解了最近的会计政策法规，并逐渐熟悉了审计业务的流程以及关键步骤，体会到作为会计师事务所外部审计职责的重要性，无论从社会发展还是企业生存，完善的财务制度是至关重要的，而作为会计师事务所，肩负着外部审计这一重任。而作为事务所人员必须具备良好的个人品质，同时应具备较好的业务本事和身体素质，这样才能很好的适应并胜任这一重要的工作。体会到了作为一名会计人员必须具备的个人素质，应当具备的业务本事和身体素质，这样才能够更好的适应这样一项重要的工作。同时作为事务所的实习人员在审计过程中看到了很多账本账册，也同样体会到了作为一名会计人员，要对每一笔会计记录的真实性、完整性、合法性负责。每一笔帐的记录都要有依据，并且按时间顺序排列下来，每一个程序都要以会计制度为前提，为基础。提体现了会计的规范性。对于登帐：首先要根据业务的发生，取得原始凭证，将其登记计入记账凭证。然后根据记账凭证填写明细帐。期末，填写科目汇总表失算平衡表，最终哦登记入总帐，急转其成本利润，编制资产负债表，利润表，现金流量表登其他的会计报表，这只是一般的流程，此刻都在使用计算机记账，可是我们实习的公司特意要求我们手工记账，因为这样我们才能够更清楚明白怎样样去结转成本利润，而不是依靠计算机来帮忙我们完成，这也是在培养我们的思考本事。

第二、对于这次实习，还存在着一些不足之处，比如实习的时间太短，还有很多要我吗去学习的东西没有学到，对审计业务的了解也是浅尝辄止，也没有能够接触到更多的业务类型;再加上已经很久没有看书了，对于一些相对简单的业务处理对哦有些不知所措，之外关系最大的一点是课本上学的知识都是最基本的知识，是一成不变的，可是社会的变革与发展需要理论知识地推动，两者相辅相成，可能会影响实习吧。总之经过这次实习，虽然时间很短，可我学到的却是我大学两年中难以学习到的东西。会计本来就是烦琐的工作，在实习期间，我也曾觉得整天要对着那枯燥无味的账目和数字而心生烦闷、厌倦，以致于登账登得错漏百出。愈错愈烦，愈烦愈错。反之，只要你用心地做，反而会左右逢源。越做越觉乐趣，越做越起劲。

第三、在这几个星期的工作中，我基本上经历了一个完整的审计过程。从中，我发现事务所出具的审计报告是经过很多的计算和核对的工作的。审计的同事是抱有怀疑，独立的态度工作，对客户三大报表的数目都会一一计算，当发现我们审计的数与客户供给的数有差异，或者今年与去年相比，数目的变化比较大的时候，审计的同事就会抓住客户问个不停，直到得到满意的答案为止。这其中需要的不仅仅是审计同事的专业技能，更重要的还有人与人之间的沟通的技能。

实习，虽然就此告一段落了，总之，在这一个多月的时间里我学到了不少课本上没有的知识，同时我也看到了自我的优点和缺点，也是我明白其实只要用功没有什么做不好的事，因为在那里实习我的本事得到了认可。这次实习经历对于我以后的工作真的是受益匪浅!再过不久，我就要跟许多大学毕业生一样走向会计岗位了。想到自我大学两年的学习，想到实习期间的所学所感，我觉得我能学有所用，在作好本职工作的基础上，成为社会发展提高必不可少的优秀的会计专业人员!

**最新公司审计部门主管年度工作总结范文汇总六**

“事务所的做大做强”最快捷的方式莫过于合并。但是，同样的方法，不同的事务所却做出了不同的效果，此文主要针对具备证券资格的国内事务所。

1、从国家安全机密和资本市场扩容看国内事务所的发展前景

首先，从国家安全机密看事务所发展。在这里，笔者不论事务所整体行业成长，而只谈有关国内事务所的发展，所以自然对立面肯定是国际四大会计师事务所。要谈本土所的做大做强，必然是要向国际四大所挑战的，若非然则无所谓该话题。从中国注册会计师协会的统计数据来看，07-09年全国百强会计师事务所业务中四大会计师事务所占有率分别为53、00%、54、78%、52、81%。暂且粗略的假设收入与数量成一定比例关系，这意味着，国内有近一半的上市公司由国际四大会计师事务所负责。从另一宏观经济数据分析，10年a股市场近1600家上市公司占我国10年gdp37、67%，结合两者信息和国际四大所业务质量控制的底稿符合要求，意味着我国近18、84%的gdp信息流向是透明状态。目前风险导向审计理念贯彻的是了解企业的全方位立体化信息，其中包括企业内部控制、供应商和客户环境、技术和研究开发能力、企业发展战略及战术、核心竞争力等等，这些信息也象征着企业的过去、现在和未来。

简言之，我国目前大量成熟的机械制造业、民生行业、金融房地产业、高新技术企业、钢铁业、甚至军工业的财务和企业环境信息基本属于信息无监管化。从20\_年7月爆发的力拓间谍门事件来看，我们暂且不考虑其中的政治和集团利益因素，而只需考虑这项间谍门事件的操作流程不难发现其中的商业机密为何物。笔者不知道大部分审计人员的数据分析能力和职业操守素质如何，但相关数据分析的结果就是国家机密。

所以，从国家机密安全考虑出发，笔者认为国内事务所的做大做强是趋势和必然。可是这也并非拔苗助长似的成长，而是要让本土事务所本身科学、合理、健康的发展，提高自身核心竞争力优势。俗话说，有多大锅下多少米，我国国内事务所目前的这口“锅”尺寸确实不大，无法扛大梁，眼下国内事务所的行业发展已是配合我国经济建设中不可缺失的分支力量。

其次，从资本市场扩容来看。20\_年9月，据商务部人士声称在20\_年适当时候支持符合条件的境外公司通过发行股票或存托凭证形式，在中国证券交易所上市，即a股市场计划即将推出国际板。这给国内事务所开展国际业务又注入了新的概念和活力。然而，为此而产生的事务所人才储备、风险控制、业务技能等等问题也即将摆在国内所的面前。面对这些诱人的机遇和挑战，国内所如果战略性实质合并和发展及储备人才，决定了未来本土所的未来生存空间。

2、笔者对制约国内事务所做大做强因素的考虑和应对

首先，是目前国内事务所做大做强的核心竞争力存在问题。我国国内事务所目前发展依靠的社会资源。在其力所能及的范围内，社会资源丰富决定了业务的广泛程度。然而，所谓中石油、中石化、建设银行、工商银行、农业银行、中国移动等他们力所不能及的范围，这时就显出了他们核心竞争力的匮乏。这也是严重制约着有健康核心竞争力的事务所的发展。有人把这种问题归根为制度导致的腐败问题、也有人归根为中国人的传统作风习惯和急功近利问题、更有人归根为行业本身收费性质问题。其实，这一系列的问题，也不是在这里三两句能够说的清楚的。故而暂且把这种问题归结为审计风险意识问题。

即国内事务所缺乏经营风险意识问题，所谓些个合伙人毫无审计风险而言，他们认为任何问题都能够解决。而实在一些风险解决不了的时候，他们就说没那个业务能力，实则没那个社会资源。也正因如此而导致的行业恶性竞争，多少对审计行业有着雄心壮志的义士不得不暗淡的退出这个舞台。

1、业务控制理念对业务质量的影响

强化业务质量是未来事务所发展的核心竞争力，而质量控制是业务质量的核心动力。目前国内所在这方面落后于四大是有相当的距离。笔者了解到很大部分国内所在质量控制的留于形式、新审计准则要求下的执行情况、薪酬机制导致的人才流失等情况是相对于国际四大而言是严重的（尽管目前四大在某些方面也开始出现不足）。

业务质量的强化，从某一角度上说就是将审计细节化。但是，任何事务的细节化，最终会招来大部分员工的反感和厌恶情绪。所以对应的领导推动就显的格外的重要，而领导的推动必然要考虑成本收益的基础，利益上的得此失彼最后将落在领导的决心上。为此，笔者从业务控制质量的理念出发，进行了相对分析。

业务质量理念分为业务控制理念和人才竞争理念。业务控制理念和人才竞争理念的是一个事务的两面，前者是向外，后者是向内。

所谓业务控制理念即严格控制风险的文化、有效的业务流程、强有力的领导推动机制等。一个好的业务流程决定了业务质量的层次，积极贯彻新审计准则的业务要求已是必然的趋势。而对新的审计系统进行相关的培训和执行及后续强化和讨论，必然会影响部分老员工的反感和部分领导的利益分配。审计本身从实质上来讲既是一个带着思想而进行程序化的过程。暂且剥离思想的参与，单是程序化的过程缺陷就有可能导致致命的法律责任风险。而新审计准则的风险导向审计充分调动了整个项目组在整个审计始末进行着思考。对于控制风险和规避法律责任都有着积极的作用，对于新一代审计人员和会计师事务所充满着机遇和挑战。无论是国内所和国际所，我想，在中国，大家在同一起跑线。所以，在业务控制理念的落后，必将是毁灭性的结束！

2、人才竞争理念薪酬导向审计

在人才竞争理念方面，事务所必须营造完善有效的竞争体制，这一点对于事务所的长远发展积蓄着人才储备。事务所的竞争力无非来自业务层和领导层。领导层，我们决定不了。但是，这两者绝对是相互作用和制约着。事务所建立的竞争理念必须剥离个人情感，以客观实质为基础。审计风险主要集中在事务所和签字会计师，而业务执行人员的风险在一定程度上可以忽略不计。所以在业务执行阶段，我们不光要执行执业准则的要求进行风险导向审计，还有一个值得重视的是“薪酬导向审计”。“薪酬导向审计”在国内尚无定义，纯属我个人概括，如有不妥，还忘见凉。

“薪酬导向审计”主要存在于国内一些依据收费而进行业务提成的事务所，但是这些事务所又不是真真意义上的“薪酬导向审计”，他们只是完成审计工作后，根据收入的比例或者个人的情感而进行的薪酬分配。这样的结果，可能导致的风险将是非常重大的。

以笔者从也几年的经历为例进行说明。在不少初进事务所初中级员工和一些有经验的审计人员。在业务执行阶段，即使发现了错报，他们也进行隐瞒，进而进行合理化的修饰和掩盖。原因很简单，在最短的时间做最多的项目，那最多的提成，而忽略了大量的可能隐藏的风险。这大大增加了事务所执业风险，这种风险不是控制不了的，而是被刻意的隐瞒。出现这种情况的原因很简单，人才竞争理念的落后！

而“薪酬导向审计”却能大大的克服这种风险。在这，我只谈“薪酬导向审计”框架结构，具体的细化单凭我个人无法完善。“薪酬导向审计”必须建立完善的评审制度，即做为考核的一项关键指标。为之而适应的是必须建立一个“薪酬导向审计系数表”。

这个风险系数表构成与发现的错报大小、科目底稿的难易程度、底稿的完成标准程度、集团组织结构的复杂程度等等指定一个系数表。最后根据风险系数表的权重乘数参与薪酬的分配，同时这些工作都是要在计划审计工作阶段完成。

**最新公司审计部门主管年度工作总结范文汇总七**

在20××年××月初，经同学介绍来到了××会计师事务所有限公司××业务部面试会计助理，实习了3个月，学到了不少应用能力，发现塬来学校教的和实际工作的真的难接应啊!应届毕业生学生真的缺少实操经验和社会阅历。

××会计师事务所有限公司是经××省财政厅批准成立，具有独立法人资格的会计师事务所，目前公司主要业务是企业设立验资、变更、增资;各类企业年度审计、工商年检审计;企业所得税汇算清缴，出具查账报告;资产评估(含房地产);企业跨区、歇业清税查账;财税顾问、培训、设立会计制度;税务代理、代理记帐、会计咨询、投资分析及海外公司注册(离岸公司)等。公司拥有专业技术人员40多名，其中：注册会计师15名、注册税务师8名、注册评估师5名、高级会计师1名、其它专业人员11名，并聘请了多名资深专家和经验丰富的专业人士与各类经济管理专家、学者担任常年顾问。拥有自己的客户服务标准和内部操作规范以及较强的专业技术力量，能确保我们的服务切合客户的需求，公司有完善的服务标准和信息沟通系统，能够保持与客户的双向沟通和信息反馈，有利于服务质量的保证。

实习期间按照要求和公司安排主要完成以下实习工作任务：

1.了解会计师事物所机构组成,人员职责,基本业务。

2.分别熟悉事物所各种会计业务的操作流程,行业规范,协助会计师完成各类业务。

3.配合工作人员完成各种办公室日常工作。

现按照时间进度将实习内容报告如下：

第一周，我就跟着会计师到一间物流公司查账做审计报告和所得税汇算清缴了，虽然自己什幺都还没清楚要做什幺，但会计师很有耐心的讲解给我听怎幺做，第一次就负责了检查他们公司的帐目有没有白条，而会计师就在做审计工作。

在注册会计师老师的指导下做一些测试工作，协助完成工作底稿。起初，比较生疏。就先自己翻看客户提供的各种资料，包括凭证、总分账、明细账、固定资产明细表等等。然后开始进入抽查凭证工作。开始由老师写出需要抽查的内容和项目凭证号，我们实习生只负责查找凭证是否相符，尤其是涉及大额支出项目，计提折旧项目以及涉及税金项目、抽查凭证工作是审计过程中一个至关重要的程序，很多问题都是在抽凭时发现和暴露出来的。

在我们逐渐熟悉抽查凭证的塬则和方法后，便独立完成抽查工作，决定抽查的项目并签署审计抽查意见。在此过程中，会遇到一些问题，例如凭证号不相符合，塬始凭证不完整等等，在经过老师确认指导后我们写下自己的意见建议。在完成这一工作中，虽然抽凭并不难，但查找对照比较烦琐，而且责任重大，让我有较深刻的体会。

这些都是在事务所里协助老师做的比较零散的工作，但是的确学到了不少东西，很多看似简单的问题有时自己都会遇到麻烦，在此解决过程中也积累了不少经验。

第二周开始，我跟着注册会计师出外勤，完成年度审计业务和所得税清缴，客户有\*\*电子有限公司、\*\*\*\*有限公司等。

之后的时间我们在事务所协助完成昨天现场工作的后续工作，整理完成工作底稿，完成审计报告的编写，并装订成册，直到送到客户手中。心中有一种说不出来的感觉，因为那里面包含着自己的工作，包含着自己的努力，也包含着自己的成就感。

这样，我在\*\*\*会计师事务所有限公司\*\*业务部为期8周的实习就结束了，时间虽短，但内容丰富，让我受益很深。

通过这次在会计师事务所的实习，使我在即将毕业前学到了很多东西，很多课本上没有而工作以后又必须具备的东西。

明白事务所工作的主要职责范围，机构构成，学到了一些必备的办公室事物处理，了解了最近的会计政策法规，并逐渐熟悉了审计业务的流程以及关键步骤。

体会到作为会计师事务所外部审计职责的重要性，无论从社会发展还是企业生存，完善的财务制度是至关重要的，而作为会计师事务所，肩负着外部审计这一重任，而作为事务所人员必须具备良好的个人品质，同时应具备较好的业务能力和身体素质，这样才能很好的适应并胜任这一重要的工作。

同时，作为事务所的实习人员，在审计过程中看到了很多的账本账册，也体会到了作为企业或者单位会计人员的工作。会计其实更讲究的是它的实际操作性和实践性。每一笔业务的发生，都要根据其塬始凭证，一一登记入记账凭证、明细账、日记账、叁栏式账、多栏式账、总账等等可能连通起来的账户。这为其一、

会计的每一笔账务都有依有据,而且是逐一按时间顺序登记下来的,极具逻辑性,这为其二.

在会计的实践中,漏账,错账的更正,都不允许随意添改,不容弄虚作假.每一个程序,步骤都得以会计制度为前提,为基础.体现了会计的规范性.对于登账:首先要根据业务的发生,取得塬始凭证,将其登记记账凭证.然后,根据记账凭证,登记其明细账.期末,填写科目汇总表以及试算平衡表,最后才把它登记入总账.结转其成本后,根据总账合计,填制资产负债表,利润表,损益表等等年度报表.这就是会计操作的一般顺序和基本流程。

另外,财务,审计本身就是比较烦琐的工作,面对那幺多的枯燥无味的账目和数字时常会心生烦闷,厌倦,以致于错漏百出,而愈错愈烦,愈烦愈错.必须调整好心态,只要你用心地做,反而会左右逢源.越做越觉乐趣,越做越起劲。

其实在实习之前我就给这个实习定了一个目标：感受审计工作。我不刻意要求能学到很多的审计知识，能独立的完成审计的业务，这些对于一个实习生来说也不现实。我只希望能感受审计人的生活，体会事务所工作的氛围，了解我理想的行业是否真的适合我。而结果是我得到远远超过了我开始的要求。其中最珍贵的不是加深了对审计这个行业的理解，而是实习带给我的成就感，让一直带点自卑情结的我明白到自己的能力。

进入大学以后在参加的活动中我都扮演着一个teammate的角色。而实习中虽然没有定位职位，我就自然而然的成为了实习生里的leader 的角色，从教导工作，分配任务到调解矛盾，一步步走来我都能把它们完成到位。上司和实习生们对我的信任让我更认真细致的完成自己的工作也增添了我的一份自信。真的，自信和出色是相得益彰的，而这些也是快乐的源泉。实习期间和大家一起工作，一起成长我感到由衷的喜悦。

对于这次实习,同样存在着一些不足之处.一是实习时间短,两周时间不足以对事务所所有业务都有一完整的了解,对于审计业务也是浅尝辄止,没能接触到更多业务类型;第二,参与审计的都是业务较为简单的诸如行业协会等,没有涉及规模较大,业务繁杂的大中型企业;第三,对于课本学习内容有所遗忘,以至于在实践过程中时常不知如何解决。

对于以上问题,还需要在今后有机会的实习过程或者工作过程中注意改进和解决。

**最新公司审计部门主管年度工作总结范文汇总八**

时间如梭，转眼间又跨过一个年度之坎，回首望，虽没有轰轰烈烈的战果，但也算经历了一段不平凡的考验和磨砺。20\_年初，xx公司经营管理模式调整，财务工作并入财务部；新公司像雨后的春笋一样不断地涌现，会计核算、财务管理工作纳入财务部。xx月集团公司推出财务合同管理月，财务部被推向了阵地最前沿；xx月集团公司实际预算管理，财务部是冲锋陷阵的先锋队。公司内部，要求管理水平的不断地提升，外部，税务机关对房地产企业的重点检查、税收政策调整、国家金融政策的宏观调控，在这不平凡的一年里全体财务人员任劳任怨、齐心协力把各项工作都扛下来了，下面总一年来的工作。

过去的一年，财务部在职能管理上向前迈出了一大步。

1、建立了成本费用明细分类目录，使成本费用核算、预算合同管理，有了统一归口的依据。

2、对会计报表进行梳理、格式作相应的调整，制订了会计报表管理办法。使会计报表更趋于管理的需要。

3、修改完善了会计算单，推出了会计凭证管理办法，为加强内部管理做好前期工作。

4、设置了资金预算管理表式及办法，为公司进一步规范目标化管理、提高经营绩效、统筹及高效地运用资金，铺下了良好的基础。

公司推出“财务、合同管理月活动”，说明公司领导对财务、合同管理工作的重视，同时也说明目前财务管理工作还达不到公司领导的要求。

为了使财务人员能充分地认识“财务、合同管理月活动”的重要性，财务总监x总亲自给财务部员工作动员，会上针对财务人员安于现状、缺乏竞争意识和危机感，看问题、做事情缺少前瞻性，进行了一一剖析，同时提出财务部不是核算部，仅仅做好核算是不够的，管理上不去，核算的再细也没用，核算是基础，管理是目的，所以，做好基础工作的同时要提高管理意识，要求财务人员在思想上要高度重视财务管理。如对每一笔经济业务的核算，在考虑核算要求的同时，还要考虑该项业务对公司的现在和将来在管理上和税收政策上的影响问题，现在考虑不充分，以后出现纰漏就难以弥补。针对“财务、合同管理月活动”进行了工作布置。

1、根据房地产行业的特殊性合公司管理要求对开发成本、期间费用的会计二级、三级明细科目进行梳理，并对明细科目作简要说明，目的，一是统一核算口径，保证数据归集及分析对比前后的一致性；二是为了便利各责任单元责任人了解财务各数据的内容。这项工作本月已完成，并经姚总审核。目前进入贯彻实施阶段。

2、配合目标责任制，对财务内部管理报表的格式及其内容进行再调整，目的，一是要符合财务管理的要求；二是要满足责任单元责任人取值的要求及内部考核的要求。财务内部管理报表已经多次调整修改，建议集团公司对新调整的财务内部管理报表的格式及其内容进行一次认证，并于明确，作为一定时期内相对稳定的表式。

3、针对外地公司远离集团公司，财务又独立设立核算机构，为加强集团公司对外地公司的管理，保证核算的统一性、信息反馈的及时性，提出了与驻外地公司财务工作联系要求。xx月份与xx公司财务进行交流，将财务核算要求、信息传递、对外报表的审批程序、上报集团公司的报表都进行了明确。

4、对各公司进行一次内部审计，目的，是对各公司经营状况进行一次全面地了解，为今后财务管理做好基础工作。

5、根据公司的要求对部门职责进行了修改，并制订了部门考核标准。为了使会计核算工作规范化，重新提出《财务工作要求》，要求从基础工作、会计核算、日常管理三方面提出，目的是打好基础。内部开展规范化工作，从会计核算到档案管理，从小处着手，全面开展，逐步完善财务的管理工作。

6、会计知识的培训，我们从三方面考虑培训内容，一是《会计法》，要了解会计知识，首先要了解这方面的法律知识；二是会计基础知识，非专业人员学习这方面知识的目的要明确，目的是为了看懂会计报表，为了能看懂报表，就要了解一些基础的东西；三是如何看报表，这是会计知识培训的重点。

几个月后，从会计报表格式设置上看，报表格式设置还是比较科学，能比较清晰地反映会计的有关信息。但房地产行业的特殊性，销售收入与算利润有一个时间上的差异，这样“损益明细及异动情况表”就无法全面反映出损益情况，需要增添一个表补充；另外需要增添反映“财务费用”的报表。这样对一个公司的财务状况能较全面地反映。已设计好“会计报表（内）ⅳ《经营情况表》”和“会计报表（内）ⅴ《融资及融资成本情况表》”。

会经过财务合同管理月活动，财务部的管理意识加强了，管理能力也得以提高，财务部从会计核算向财务管理迈出了关键的一步，但我们的管理水平离公司发展的需要还有很大的差距，需要我们不断地完善和提高。

公司为加强财务工作将财务部人员编制从x人调整到xx人。从xx部调入专业人才加强销售管理方面的工作。多次组织招聘，由于财务部门是公司的重要部门，对人员要求比较高，没有招到合适的人选。公司今年公司招聘大学应届毕业，实行新生力量的培养，分配到财务部x名，经过x个月的实习培训，现已独立操作基础的会计核算工作。目前，财务部人员构不能满足公司向管理型发展的需要，财务管理人才缺少，在新年度一是加强自身培训提高管理能力，二是对外招聘，充实新生力量。

公司对财务管理采取集中管理的模式，财务工作具有相对的独立性，与各事业公司又没有业务对口部门，所以财务部与事业公司的衔接工作应在财务制度上予以业务指导，在制度执行上予以监督管理。随着公司发展，管理模式也发生多样化，财务部的管理也随之发展多元化管理，由项目公司的集中管理、外地公司的业务指导管理、专业公司利润考核的稽查管理、联营企业的委派管理等，财务部仅仅做好核算管理工作是不够的，要向更深层、更广泛管理要求发展。

本DOCX文档由 www.zciku.com/中词库网 生成，海量范文文档任你选，，为你的工作锦上添花,祝你一臂之力！