

2023年做财务审计 财务审计年度个人工作总结(优秀5篇)

每个人都曾试图在平淡的学习、工作和生活中写一篇文章。写作是培养人的观察、联想、想象、思维和记忆的重要手段。相信许多人会觉得范文很难写？接下来小编就给大家介绍一下优秀的范文该怎么写，我们一起来看看吧。

做财务审计篇一

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，还忘见谅。

“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正正的“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。

做财务审计篇二

“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。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。2011年9月，据商务部人士声称在2015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

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。

做财务审计篇三

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，仅仅做好核算是是不够的，管理上去，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是要明确，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。

做财务审计篇四

针对出现的一些问题，我们在20__年做了解决办法及工作思路。

1、在20__年的项目设计文件评审中，要求充分发声，重点表达对设计文件中投资经济性、工艺设计科学合理性的关切，与财务、项目建设部门一起充分沟通，仔细审查，督促项目设计单位在项目文件设计中做到工艺设计科学合理，投资经济节俭的结果。

2、针对项目建设单位建管费问题，将与财务、项目建设部门一起联手，组织项目建设单位的管理人员进行必要的业务知识培训，只有管理人员熟悉掌握了，项目管理、概算投资、建管费问题才能从根本上得到解决。将重点培训《基本建设项目建设成本管理规定》（财建〔20__〕504号）、《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》财建〔20__〕503号两个文件的学习。

3、与基层单位共同协商探讨项目管理、生产经营中的问题，以充分了解实情、多方共管，协助管理，以制定解决问题的初步方案，并上报公司领导，力争达到建设工期短、项目投资省、工作质量好、生产成本低、管理费用省的良好目标。

4、为充分缓解目前的资金紧张局面，建议执行季度债权清收评比制度，于每季度终了后组织专门的现场会议，检查和评比所属单位债权清收工作成果，并给予责任单位负责人、经办人必要的奖罚措施，以最大限度减少坏账损失、及时回笼资金。

5、关于生产经营单位库存、管理费用等诸多问题，我们将按照集团公司“严控费用、降本增效”管理理念，将其作为20__年的一项重点工作来做。要求经营单位建立细致的成本费用预算控制体系，并统一指标和明细项目，使同一单位不同时期，不同单位相同时期的成本费用有可比性，并在可比性基础上建立逐步降低的可能和办法。同时计划在经营单位试行经营单位《定额库存储备管理办法》，使降本增效工作在20__年新型能源公司管理工作中得到完善，并力争使该工作成为经营管理中的一个亮点工作、创出品牌、创出名气。

6、20__年内部审计工作总体思路及方向

结合20__年工作中出现的问题，我们初步确定20__年的工作思路是：发挥放错纠偏功能；关口前移、管理下沉，全面覆盖。

做财务审计篇五

20__年1内部审计工作中，特别是在项目建设审计中出现了一些问题，主要有：

1、项目设计单位做的可研等设计文件中，投资概算金额

不实，工程变更出现反复，缺乏科学性和严谨性。

设计单位部分工作不够严谨，以致他们的可研、初步设计等文件中，出现数字错误、缺漏项等致命失误，或简单套用计算公式确定某项结果，或工程变更出现反复易造成投资浪费。由于建设项目中子项目、分项目太多，如果我方不主动仔细、认真的全面审查、被动的接受并认可这些设计文件，有可能就会把有限的资金耗费在一些无关紧要的地方。

2、资金紧张，造成项目建设进度缓慢，建设成本增大。

因为建设资金不到位，不管是施工单位、设计单位还是监理单位，导致项目建设设计资料跟不上、材料设备款不能及时支付导致工期拖延、工程成本加大，有些工程因为需要垫资出现多层转包致使原材料采购成本逐层增大，最终容易造成实投资难以控制，最终投资超过工作概算。

3、甲乙双方在工程结算特别是细小的变更工程中，因采用不同造价信息导致扯皮推诿，影响工程进度。

进入陕煤项目建设的施工单位有诸多行业的施工队伍，虽然签订合同前约定了工程造价，但是变更工程因双方各执利己的取费标准，意见难统一，变更造价难签订，导致施工单位有消极情绪，简接影响工程进度。

4、建设单位债权清收难度大

项目在建设过程中，需要甲方支出一些费用，往往是先以项目管理人员名义从财务部门借出支付，但票据难以取得，致使该部分费用长期挂账，难以消化，且该部分金额较大。

5、项目建设单位的部分费用超支

建设单位的建设单位管理费超支。项目建设单位在建设

前期，未对项目建设管理费的相关规定认真组织学习，导致不了解相应政策法规，也没有认真细分本项目的建管费控制指标，且管理流程把控不严，建管费控制流于形式，致使办公费、业务招待费、其他费用超支明显，最终造成建设单位管理费超支。

6、工程管理资料整理归档不及时，需规范整理。

项目建设中有些涉及验收、签证、变更、回复函等部分资料签字人员不全，有些未加盖甲方印章，有些资料未及时编号或编号出现断号，容易为后期结算留下隐患。

有些单位的设备验收单据只有验收单据，未见应收设备清单，不能确认是否足额确认收到设备零部件。

7、非项目建设单位出现的问题有：

经营管理中没有执行费用预算，或是没有认真执行成本费用控制预算，成本费用控制没有落到实处。费用控制目标制定偏松偏软，没有严格的执行流程，管理费用是较为薄弱环节。

8、采购验收入库制度执行不严，有些验收单据出现一人多签。

月度库存物资金额忽高忽低，没有实行库存定额(低)管理制度，没有认真研究降库存的管理办法。

9、个别应收账款项目没有采取切实措施，易造成坏账损失。

没有开拓市场销售份额计划，或是市场占有份额增长率不高，长远意识不强，主营业务收入范围没有扩展，同时导致企业单位固定成本不能有效降低，横向同比竞争力偏弱。

有个别税种没有足额及时缴纳，有潜在税务风险，将会导致企业税收成本增大和信誉风险。