

最新收入核算工作总结(实用10篇)

总结是指对某一阶段的工作、学习或思想中的经验或情况加以总结和概括的书面材料，它可以明确下一步的工作方向，少走弯路，少犯错误，提高工作效益，因此，让我们写一份总结吧。那么我们该如何写一篇较为完美的总结呢？下面是小编为大家带来的总结书优秀范文，希望大家可以喜欢。

收入核算工作总结篇一

《##市农业局关于农业部农村集体经济组织审计规定的通知》精神8月14日##县纪委的《20xx年农村基层党风廉政建设工作会议》要求，对20个街农村集体经济组织的财务情况进行了的审计，现总结：

1、宣传，认识。在审计工作前，县农业局了《关于农村集体经济组织审计工作的通知》(农农业[xx]120号)。通知指出：农村集体经济组织审计，能够地保护集体经济组织和农民的合法权益，惠农政策；能够村级财务公开和民主制度建设，村级监督和权力制约机制；农村集体经济组织审计，是“三农”工作的要求，是民生和农村的要求，是农村发展的保障。要求各街(镇)要认识农村集体经济组织审计工作的意义。

2、成立和工作班子。各镇都成立了由分管农业的或纪检书记担任组长，农经干部、财政干部、驻村干部、代理会计为的农村财务审计工作，农村财务审计工作。

3、审计工作的范围和。农村集体经济组织审计的范围，是街(镇)、村两级20xx年度农民负担情况和农民负担资金的提取使用及惠农政策的情况和日常财务工作。审计的是农民负担和惠农政策情况、日常财务审计。

314个行政村、2629个村民中，已审计249个村[20xx个村民。

审计的村、社在农村合作医疗收费、农村中小学收费、农民建房收费、农民集资收费、一事一议筹资筹劳中未贪污挪用、自立项目、收费、强行以资代劳筹工等情况。检查审计，主要反映出问题：

1、挪用集体资金的情况仍有。村组干部思想素质不高，财经纪律意识不强，挪用集体资金的情况仍然。审计中查出：挪用集体资金8人，金额53050.54元，：安稳镇一村支书挪用集体资金23000余元，永城镇一村民组长挪用集体资金20859.54元，古南街道一村民组长挪用集体资金4536.5元；23人，主要是在集体报销旅游费、伙食费、重报支出等费用，涉及金额15418.5元。到为止，已有21人作了退赔，退出集体资金6243.5元，占应退赔金额的9.92%。

2、村组制度。农村财务委托代理和电算化管理，财务管理制度健全。，村组干部思想素质不高，遵章守纪意识不强，在农村财务管理工作中制度。审计中查出集体收入未入账17笔84578元，少支多报1笔50元，拒绝不开支入账25笔9541元，新增债务3笔18170元。

资金24578.07元以私人的名义存入银行，现已追收上缴，存入乐兴村集体资金账户。

4、村干部经办集体经济。制度规定，村组集体的经济收支只能由财务人员办理，但支书或主任不放手，强行经手集体经济。

1、督促检查，制度。农村财务管理是农村经营管理工作，乃至整个农村工作的组成，农民关注的热点问题。农村财务管理，农村基层组织建设，密切党群、干群关系，农村社会的意义。，今后要一项经常性工作，农村财务管理工作的督促检查，农村财务制度。各镇本地农村财务管理中的问题，措施，纠正和，使之规范化、制度化。

2、审计监督，违纪。农村财务审计监督，是农村财务管理工作的环节和手段。农村财务审计监督一项经常性的工作，农村财务管理工作中存在的问题，或不地审计监督。农村财务管理制度要求，每年要审计三分的村组，原则上三年内对所村组要轮流审计一遍。对审计中查出的经济问题，要财务制度的规定严肃；情节严重的由纪检监察机关党纪、政纪处分；构成犯罪的移交司法机关依法追究刑事责任。

3、农村财务人员的素质教育。农村财务人员的政治思想素质、技术、职业道德和敬业精神，在程度上决定着农村财务管理工作的质量的好坏。在培训的，要对村组财务人员及镇代理会计的财经纪律、思想素质教育，遵纪守法意识，责任感、使命感。

4、农村财务人员的稳定。农村财务规范管理的条件配备代理中心会计和村财务人员，并稳定，确因工作需要调换的，经镇农经审核、镇批准，并报县农业行政主管部门备案。

收入核算工作总结篇二

面对新的一年，为了能更好的完成工作，为了自己能够取得更大的提升，我努力做到以下几个方面：

1、积极配合项目经理的工作，认真按时完成领导下达的各项工作任务，向高级助理人员发展。在工作中我会按照在上一年积累的经验以及所得到的教训，包括主动的工作态度，认真的做事风格、明确的工作目的，正确的工作方法，踏踏实实，努力向上，在把自己工作做好的同时，顾全大局，协助项目经理将参与项目圆满完成。

2、锻炼自己的沟通能力，提高自身对客户的影响力。刚入所的时候，张老师就对我们提出了三个要求：持续不断的学习能力、与人沟通能力以及适应能力。在这一年的工作中，我一直谨记，并希望能够做到这三方面。在新的一年里，我将

继续以此作为衡量自己进步的标志，以前期的经验教训作为准绳，努力提升自己这三方面的能力。

3、执行力方面。对于一个团队而言，队员的执行力对于工作的开展起很大作用。在以后的工作中，我将努力加强这方面的能力，遇到工作，先思考，找出解决方案，然后尽快执行，杜绝拖拉。努力做到行事果断，麻利。

4、审计工作实施方面。对于前面一年审计工作，我归纳起来，总有一种“一叶障目不见泰山”的感觉，在新的一年里工作中，我会以专业知识为基础，看待问题更加成熟，不能再被局部事项所迷惑。

1、及时关注时事政策，并认真学习事务所内部期刊。对于财务行业的从业人员而言，必须具备持续不断学习的能力，对于时事政策以及新兴法规能了然于胸，并且做到早学习，学精通。

2、加强专业知识的学习，这是基础。尤其是审计方面，在学习书本知识的同时，结合实际审计项目，按照不同的审计对象的客观情况，拿出对应的策略。

在下一年的工作中，我将加强自身管理。首先做事之前制定计划，并尽力执行。其次合理安排时间，做到不拖拉，不因自己工作失误而影响全局。

收入核算工作总结篇三

xxxx年是忙碌的一年，是我在财审二部工作的第一年，这一年中我参与了xx个审计工程，并且从中学习到了很多实际工作中所需的审计方法，以及个人在工作当中所要掌握的审计思路，在理论知识方面与实践工作当中有很大进步。现将xx年度工作情况总结如下：

〔一〕业务开展情况具体情况见下表：

业务情况分析：

今年做的审计工程让我记忆深刻的还是中国人寿财产保险股份有限公司经济责任审计，这次经济责任审计对我来说还真有点特别，在审计的过程中发现不单单是审查公司的账务处理，还要看他们公司的内控是否完善，最重要的是还得对公司几个板块的业务〔中介，理赔、承保、印章、单证〕流程要有一定的了解，从中查找业务当中存在的问题。

〔二〕个人学习情况

回忆xx年我参与的审计工程，让一个刚进事务所，刚接触工作的职场新人学到了很多很多专业知识，也为之后做其他审计工程间接性的做好铺垫。

1. 更加熟练的运用word和excel办公软件。

2年初的年报审计工程，一个单位接着一个单位，由于是刚到事务所时间短，开始年报审计给我的感觉就是很机械的填表，填完一张再填下一张，好多表不明白是为什么需要填，得怎么填，只好经常性的请教工程经理。可是当做了几个年审工程之后，尤其是“实质性底稿”，当我再次填写底稿时，我对会计科目的认识也更进一步了，通过填写的财务数据，分析出企业今年与上一年的财务状况、经营成果变动原因。

2. 通过对底稿的排版、整理、归档，也让我清楚了解到公司对底稿的`要求以及相关的归档程序。

3. 从最初的只能抽查、复印凭证，数据分析统计，到现在独立的查找问题，并写成问题底稿。

〔一〕面临的困难〔或需要部门解决的问题〕无

〔二〕建议

1、执业能力方面〔知识结构、实践经验、创新能力〕

审计业务质量在很大程度上取决于注册会计师的职业道德和专业技术水平，为此，在强化业务质量的同时，希望把职业道德和专业培训作为培训工作的核心任务。

2、学习能力方面

我们要虚心向同行和同事学习工作和管理方面的经验，希望能够借鉴工程经理的工作方法，同时努力学习业务理论知识，扩大猎取知识的范围，不断提高自身的业务素质和管理水平，使审计的全面素质再有一个新的提高，以适应公司的开展和需要。

总之，在这一年的工作中，有成绩和喜悦，也有缺乏之处，但我会在今后的工作中不断努力、不断改良。我确信公司财审二部是一个团结、高效的团体，每位成员都能够独挡一面，共同走向辉煌。

收入核算工作总结篇四

为了更好地做好村级组织换届选举工作，确保村级“两委”班子建设，提高村级自我服务、自我管理与自我发展能力，保障村集体资产的安全、完整，明确村级干部任职期间的经济责任，客观、公正地评价村级干部任期内的业绩，通过对村干部任期和离任经济责任的审计：一是可以加强村级财务管理和农村基层民主制度建设。规范农村干部和财务人员行为，消除干群之间的误解；二是有效地推动农村党风廉政建设，提高村干部的财经法纪观念。审计的目的在于让广大基层干部明确其财物使用范围和权限，促进农村党风廉政建设，确保农村的长治久安。

2.2 现金管理较为混乱、坐收坐支现金、白条抵库现象。个别村虽有报账员，但形同虚设，村干部多人经手现金收支，导致结算不及时，白条抵库，使用大额现金支付工程款等问题。

2.3 取消村组招待费用制度执行不彻底。虽然从中央到地方三令五申，严格强调中央“八项规定”，但部分村仍习惯了以前吃吃喝喝的生活方式，“客人来了陪着吃，没有客人自己吃”，认为只要没贪污受贿，吃点不算什么，搞上有政策下有对策的那一套，变相转移村级招待费用。

2.4 会计队伍不稳定，结账记账不及时，账务处理不规范。部分村的财务人员，随村级换届变成“一朝君主一朝臣”的现象屡见不鲜，乡(镇)级主管部门在业务上也缺乏定期财务管理知识和财经法规的学习、培训和指导，个别村级报账员没有经过考核便无证上岗了。

2.5 项目建设招投标有应招未招的现象，未按工程进度据实结算工程款。近几年国家对农村、农业的投入增加，项目建设规模、投入也不断增加。由于村干部换届选举难免出现人情世故，村主干当选后利用手中权力，指定专人承包工程，或把整体工程拆开分段承包给对自己选举有利的人员或亲属，并没有按上级招投标的有关规定进行公开招投标，工程结算出现超额支付工程款，有的工程未完工就已付清全部工程款。

2.6 民主理财制度不健全，村务监督委员会流于形式，财务公开不规范、公开难。各村都成立了村务监督委员会，但真正发挥作用的不多，个别乡镇村财收支情况，未经村务监督委员会审核把关；一些乡镇村级财务公开不够及时、不规范，公开内容不够详细。

3.1 为了有效防止集体资产资源流失，必须抓紧抓好集体资产清产核资工作，建立健全村级固定资产管理制度，采购固定资产时，必须做到据实相符，先入库登记，后审批领用。拍卖固定资产，发包集体资源时，必须召开村民代表大会，委

托乡镇招标办公开竞标。对于借出和借入的资产要及时登记，并实行滚动式专人管理。

3.2建立健全村级财经管理制度。重点是现金管理制度、财务人员岗位责任制度、财务监督和审计制度等，使财务人员有章可循，有法可依，从而使村级财务工作规范化。要求各村指定一名报账员，并经上级业务部门培训考试合格后取得省农业厅颁发的“农村财会任用证”的人员，负责日常的所有财务收支活动，其他人不得插手和干预财务管理工作。

3.3严格执行中央的八项规定的有关精神，实施村级零接待制度，对于不符合接待的费用一律不予以入账，实行谁入账谁负责，绝不能搞上有政策下有对策那一套，变相转移村级招待费用的现象。

3.4稳定和加强财会人员队伍建设，县、乡两级经管部门加强对财务人员管理和培训，不断提高农村财务管理人员的业务素质和政策水平，坚持村级财务人员持证上岗，积极推行村账乡(镇)委托代理制度。

3.5规范项目工程建设的管理程序，在所有工程承建上首先由村“两委会”议定，还必须召开村民代表大会讨论通过，然后委托乡镇招投标办，按正常程序进行招投标，做到每个工程有招标书、工程预决算书、竣工验收单、规范合同、正式票据，根据工程的实际进度结算工程款等。

3.6完善村务监督委员会的管理，定期不定期召开民主理财会议，开展民主理财活动，村集体发生各项财务收支活动，制定各项财务计划以及重大的财务事项决策都必须履行民主程序，实行民主理财。第一，建立健全职责明确，分工具体的财务公开制度。各级要高度重视乡(镇)级会计委托代理中心建设：一是配备必要的办公设备，改善办公条件；二是保障工作经费，确保工作正常运转；三是加强培训，不断提高乡(镇)级会计委托代理中心工作人员的业务水平，建设一支为村民

权益负责、为干部负责、严格执行财经纪律的专业队伍。第二，定期或不定期检查财务公开、民主理财情况。继续加强财务公开制度，各村委会要严格按照有关文件规定要求，自觉地对村级财务进行公开。采用便于群众理解和接受形式，定期如实地向群众公布有关账目，自觉接受群众监督。通过农村换届选举财务审计，能及时发现并纠正农村基层财务管理中存在的问题，促进农村干部依法、依规、正确、全面贯彻落实好党和国家在农村的各项强农惠农政策；及时了解村财收支状况，给群众一个明白，还干部一个清白，有利于改善和密切党群、干群关系，促进农村社会稳定；可以对农村集体资金的使用提出合理化建议，使有限的集体资金用于急需资金的项目建设上，促进农村各项工作步入一个良性发展的轨道上。

收入核算工作总结篇五

条线制度，有效提高了资金的使用效益。在合作社理事会统筹安排下，在全体合作社成员的大力支持协助下，我们本着“严谨、节约、规范”的管理原则，合理安排有限的资金，为合作社持续、稳定的发展做出了应有的贡献。根据临湘市梅池石蛙养殖专业合作社章程，财务审计小组向各位合作社成员对合作社本年度财务进行审计报告如下：

三、问题与意见：其中收入中商品的不同季节、不同价格要标明，幼苗的大小、月份、价格明确标明，特别是开支中办工经费，招待费中必须理事长与两位理事的签名。收购合作社成员石蛙分两个季节要明确月份，办工经费中用车事由不够清楚。

各位成员，在今后的的工作中，我们将严格的执行财经纪律、法规和国家统一的财务制度，加强对合作社经费支出的管理与监督，提高财务管理水平，做到“取之得当，用之合理”。正确处理合作社、本社成员各方面的利益关系，维护合作社、本社成员的各项利益。

收入核算工作总结篇六

（一）财务：建立健全各项财务制度，严格执行国家财经法律、法规，正确设置会计科目，核算方法正确，输入原始凭证准确、及时，债权、债务往来款项能及时清理结算，正确执行公路养护各项成本的开支标准。原始凭证合规、合法、审核签批手续齐全，机制记账凭证齐全，与原始凭证相符。摘要清楚、无涂改、按期装订成册。及时打印了2008年会计帐簿并及时装订。今年对2007年的33本会计凭证，4本帐簿、财务决算报表按规定要求进行了整理归档。加强了财务业务知识的学习。今年我段两名财务人员参加了县财政局举办的财务人员继续教育培训班。并顺利通过了会计证的年审工作。

（二）审计：积极配合上级审计部门完成了2008年预算内养路费执行情况表、专项清理小金库工作。

（三）固定资产：建立健全了《固定资产管理制度》《财产清查制度》，为了使固定资产能够更好地创造经济效益，做到了固定资产统一负责、分项管理，机构健全、制度完善、台帐核算清楚、责任落实到人头。年初固定资产原值2078.5万元, 1-8月固定资产原值2093.69万元，增加固定资产15.14万元。

（四）公路房地产:建立健全了各类档案卡片，制定了房屋维修计划，做到了房地产统一负责、分项管理，机构健全、制度完善、台帐核算清楚。

二、计划统计

1、加强计划管理，严格执行上级费用计划，检查给多少钱办多少事的原则，对无计划又必须实施的项目，先确定资金来源，经集体研究上报同意后实施。无计划外项目和擅自超计划外项目发生。

二〇一一年财务综合工作总结 2011年□xx市供销社在上级社和当地市委、市政府和的正确领导下，以深入贯彻市政府“关于加快构建农村现代经营服务新体系 全面推进供销合作社改革发展的实施意见”为契机，以落实省□xx市供销社工作会议精神为切入点，积极组织开展了农村现代经营服务体系建设和基层组织体系建设年活动，企业活力、服务能力明显增强，企业效益、社会效益全面提高。今年以来，全国供销总社xxx□监事会主任x等领导先后到xx进行考察调研，省、市供销社工作会议先后在xx召开，《农民日报□□□xx日报》等媒体先后对市供销社的改革发展进行了宣传报道，主要工作情况如下：

一、各项经济指标的完成情况

预计各项经济指标均超额完成上级社安排的计划，统计口径商品总购进8.6亿元，占计划的108%，商品总销售完成9.4亿元，占计划的109%，实现利税470万元，占计划的110%。

二、我市供销系统基本情况：

我系统现有所属独立法人（财会报表单位）企业26家，其中：市社直属企业7个，基层社15个，专业合作社4个。全系统资产总计1.8亿元，负债总额2880万元，净资产1.5 亿元。

三、主要工作

1、财务核算和其他管理工作

（1）加强基层会计基础工作，发挥财会职能作用。今年以以会代训的形式召开基层会计会议7次，规范供销社系统会计基础工作。严格会计核算纪律，确保会计核算规范、真实、完整。做好全系统月、年报的审核、汇总、上报工作，启动并实施了供销社系统会计数据网上直报，提高会计报表的报送质量和效率，确保会计报表及时、准确上报。加强了财会分

析工作，发挥会计信息作用，今年共出具各种财务分析报告26份，为领导决策、争取政策支持奠定了基础。

(2) 进一步发挥现金流量的优势，优化资金调度，在保证经营资金需求的前提下，加大资本运作力度，提高资金的效益，为新型网络建设建设提供了1000万元的资金支持。(3) 抓好系统汇总会计报表改革。强化社有企业管理、开放开门办社为着力点，进一步创新财会工作新思路、汇总会计指标体系，今年又有三家企业归附到供销社旗下。

(4) 做好会计从业人员培训教育工作，今年共组织所

属单位32名会计进行了8次业务培训，完成了46名会计人员全国网络信息录入工作，并全部通过了当地财政的会计人员继续教育资格考试。(5) 今年根据市社党委安排，组织两个审计调查小组，对下属及涉及网络建设承担单位进行了6审计调查，之前，先对被调查单位发放了审计调查提纲和审计通知书及相关表格，通过座谈、实地查看、检查账册等，对所属单位的人员构成、资产负债、项目资金专款专用及处理、历史包袱、发展思路有了全面了解，调查完毕后，由审计小组归纳汇总，向党委提交了6次比较客观实际的调查报告，为供销社监控稳定发展提供了保证。

(6) 建立长效审计监督机制，对所属企业开展定期或随机审计，对重大业务事项进行专项审计，年终普审，依据《xx市供销社企业法人代表经营业绩考核奖惩办法》，对企业法人代表的年薪、社有资产承租费收取、管理费上交、职工养老金缴纳、财产保险统筹、资产保值、安全稳定六项业绩指标作了明确规定，根据六项指标的综合得分情况与个人收入相互挂钩，对网络建设做出突出贡献的个人进行重点奖励6人，同时其他单位参照应收承租费基数提取奖励基金。这一措施加速了网络建设快速发展，也提高了企业法人的积极性。

有三家企业归附到了供销社名下。

2、盘活供销社存量资产，加快发展社有企业。一是充

分利用好现有资产、资源的优势，通过新建网络项目带动资源整合，重新打造供销社的骨干企业。二是要搞好资产重组工作，将有效资产向优势、龙头企业集中，如，今年新建的文祖超市由日用品管理经验丰富的垛庄社来实施建设和经营。

3、积极争取和落实相关支持政策和资金。一是加强了

与财政、农业等部门的协调和沟通，争取了农业专业社项目2个。二是要继续做好供销社土地确权登记工作，今年抽调人员与车辆成立专门小组，对所属26家单位资产进行了全面查实，妥善解决历史遗留的土地权属争议2起。

超市等项目。在各个项目建设过程中，从筹措资金、审核预算、竣工决算到工程款结算，财会人员全程参与，工程款专款专用、按规定进行账务处理，保证各项工程的顺利进行。

四、存在问题

1、虽然甩掉了历史经济包袱，确保了社有资产的完整，但资产变现能力差，资产保值尚可，增值缺乏后劲，流动资金不足，经营管理人才匮乏，已经成为阻碍企业正常发展的瓶颈。

2、如何盘活现有资产，改变靠房租收入吃饭，集中有限资金支持大项目建设，特别是如何发展建设“新网工程”和农村便民超市、综合服务中心，使企业可持续发展是今后重点探讨的课题。

3、基层财会、审计、统计人员大多一人兼职，年龄偏大，知识面窄，与当前快速发展的经济社会不相适应，急需年富力强、富有朝气、能够干事创业的复合型人才投入到供销事业中去。

五、2012年工作计划

1、贯彻《国务院关于加快供销社改革发展的意见》的精神，加大工作力度，使市社机关尽快纳入当地财政预算，解决后顾之忧，使其能全身心的投入到新农村建设和“新网工程”的创建中去。

2、开展对社有企业经营业绩和财务收支预算考核工篇三：内部审计工作总结

工作了监督管理，内部审计工作了省局和我局党组的评价。在今后的内审工作中要依照“依法审计、中心、创新”的工作方针，改进工作方法，内部审计工作质量，成绩。2006年上半年，在县委、县政府和市审计局的领导下，我局以邓小平理论、“三个代表”重要思想为指导，牢固树立社会主义荣辱观，坚持“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的工作思路，紧密围绕全县“”工作目标，按照县委、县政府提出的“”发展战略，坚持市审计局提出的“”工作思路，紧扣服务发展，创优环境这一大局，突出“内强素质、外树形象”两大主题，全面贯彻审计方针，积极创新审计理念，不断优化审计资源，进一步规范审计行为，依法强化审计监督，全面提升审计质量，树立良好审计形象，为加强党风廉政建设，促进全县财政经济持续健康协调发展和社会事业全面进步做出了积极的贡献。据统计，截止6月20日，我局已完成审计（调查）计划项目16个，其中投资审计9个。查出违规金额342万元，管理不规范金额6174万元，应调帐处理5158万元；审计工程决算9672万元，审减1338万元。提交审计信息报告86篇，被采用或批示63篇。回顾半年来的工作，主要有以下几个方面：

一、提升审计执法水平，履行“经济卫士”职责

县审计局始终紧紧围绕促进经济持续健康发展这一主题，克服人员少、任务重的矛盾，自觉增强做好审计工作的责任感

和使命感，不负“经济卫士”重任，履行审计监督职责，服务经济发展。

（一）依法审计，突出重点，搞好预算执行审计

我局按照“揭露问题、规范管理、促进改革、制约权利、提高效益”的工作要求，坚持审深、审透、审细、审严的原则。审计了县财政局具体组织的本级预算执行情况和其他财政收支情况，县地方税务局的税收征管情况，国家金库沾化县支库办理本级预算资金的收纳、划分、留解和拨付情况。

同时，对县财政局、劳动局和卫生局等单位2005的部门预算执行情况进行了审计。在审计中我局以促进规范预算管理、严格执法为目标，科学安排预算执行审计工作，切实把预算执行审计作为第一任务抓好抓实。在具体工作中，紧紧围绕县人大大年初批复的预算，把审计的触角伸向既关注预算内资金，又关注预算外资金；既关注各单位财务收支的真实性、合法性，更关注专项资金的使用方向、使用效益。通过财政资金支出结构、财政转移支付、国库集中支付、政府采购、税收收入和重点部门预算编制和执行情况的审计，检查财政预算编制及调整是否符合建立完善公共财政体制和运行机制的要求，从源头上制止财政资金使用的随意性，查处了预算管理不严、分配不规范、专项资金平衡预算等问题。共审计单位5个。通过预算执行审计，查出管理不规范5280万元。并明确指出了预算编制较粗、项目不细、预算安排不准确等问题，针对存在的问题提出了细化预算编制、加强对专项资金、非税收入征收的管理和监督等4条审计建议。对进一步规范预算行为，加强预算管理和领导层决策提供了依据。人大常委会主任会议在听取了我局代县政府所作的《关于对2005县级财政预算执行情况及其他财政资金收支情况的审计结果报告》后给予了高度评价。普遍认为，今年预算执行审计工作深入细致，质量高，力度大，反映了审计部门认真负责、秉公执法、严谨务实的工作精神。特别是审计工作报告内容翔实，建议重点突出，操作性强，为规范预算管理，推进依法

理财发挥了较好的作用。

定跟踪审计工作的内容和方法。按照工程建设期间划分，相应地确定每个部分审计的重点内容和环节。在工程前期，跟踪审计要在工程预算审核、招标评议、合同条款等方面把关，将问题提前考虑在前面。在工程施工期间，审计人员坚持参加每次工作例会，经常到施工现场巡查，对施工现场、隐蔽工程拍照，以便做到对施工材料和工艺流程做到心中有数，发现与合同不符的问题要及时向建设方提出意见与建议。对监理和施工单位提出的设计变更进行经济技术分析，提出优化建议，同时提供材料的市场行情和参考价格，为建设方提供决策依据。共计参与合同签订22份，积极参与隐蔽工程的验收75份，拍照取证460余份，做到边施工边签证，解决了工程变更签证的滞后现象。提出合理化建议8条，节约建设资金80余万元。上半年，共完成了县工业园、基础设施建设工程路基土方及桥涵工程等9个决算审计项目，累计审计工程决算9672万元，审定总额8336万元，审减额1338万元，平均审减率14。为政府投资节约了大量资金，有力促进了财政资金的使用效益。

（三）积极稳妥，促进依法行政，突出抓好经济责任审计 为强化领导干部监督管理，促进领导干部依法行政、廉洁勤政，科学界定领导干部任期经济责任，突出抓好领导干部经济责任审计。上半年，我局根据审计项目计划和组织部门委托，共对卫生局、林业局、冯家镇等6个行政事业单位党政领导干部任期经济责任审计工作。通过审计，从源头上预防和惩治腐败，揭露问题，增强领导干部的责任感，有效地避免领导干部“带病上岗”、“带病提拔”的弊端，对促进我县领导干部增强法律意识、责任意识、廉政意识、提高管理能力和水平起到了积极的推动作用，强化了对在职领导干部的审计监督，为县委选拔任用干部提供必要的审计参考依据。

（四）围绕中心，服务大局，圆满完成授权领导交办审计事项

府交给的各项工作任务。上半年，完成市局授权的困难县调查扶持政策牵头或参与完成了沿海滩涂开发整合项目、新城建设、企业稳定工作、国有资产改革调查等交办事项6项。对电厂和公司的往来款项开展了专项审计，通过审计，进一步理清了两单位的往来款项情况，化解了矛盾。对已完成的项目进行粗略统计，派出10人次，投入近120个工作日。使很多事关全县经济建设和群众切身利益的“热点”、“难点”问题得到了有效解决，为全县改革、发展、稳定的大局继续健康发展发挥了审计不可替代作用。

二、优化招商环境，创新思路抓招商

招商环境是吸引力、竞争力、是生产力。发挥审计监督职能，优化招引资环境，审计部门义不容辞。为此，县审计局在工作中注意规范自身工作的同时，狠抓财经领域的“三乱”治理工作，对审计工作中发现的扰乱财经秩序行为严肃依法查处，全力优化全县招商引资环境。在自身招商引资工作中，我们把招商引资工作摆上重要议事日程，创新工作思路，以诚招商，采取走出去招商和以商招商的方式，大力引进外商投资项目，并分别派两名干部采取集中挂职和自选挂职方式，到外地招商。上半年，引进外商项目2个，总投资5000万元，其中由有限公司投资建设的新城区道路建设项目，总投资4000万元；有限公司投资的项目，总投资1000万元。

一、加强基础工作建设 不断完善审计管理体制 多年来，新泰市供电公司的审计工作认真贯彻落实国家审计署关于开展内部审计工作的有关规定，按照新泰市审计局和泰安供电公司关于加强审计工作的一系列重要部署，坚持“在工作中规范，在规范中提高”和“突出重点，讲求实效”的工作方针，求真务实，扎实工作，各项工作都取得了很好的成绩，在加强监督，促进管理，提高效益，减少浪费，维护公司合法权益等方面发挥了重要作用。

（一）领导重视，制度健全。建立内审机构是保证内审工作

的前提，近年来，我公司内审工作得到了进一步强化，建立了由一把手直接领导下的审计监督体系。负责对本单位及所属供电所、三产单位的财务收支、经济活动和经济效益等方面进行审计监督。为了开展有效监督，依据相关法规、规定制定了审计工作制度、各岗位人员工作标准，明确了工作内容与要求，责任和权限。由于领导重视、制度健全，使我公司内审工作一直处在一个良好的运作状态，保证了各项工作的开展。

（二）审计基础工作不断加强。回顾公司审计工作的发展，审计基础工作一年一个新台阶。特别是国家电网公司《一流审计工作标准》下发以后，按照集团公司审计部门的要求；扎扎实实的进行了审计基础工作建设，从审计计划的立项、审计方案的报批、审计报告的签发，审计意见的落实到审计档案的整理，以及审计信息的传递上报，都形成了一套规范严谨的工作程序和制度，为审计成果的应用提供了可靠的保证。

（三）完善管理程序，落实审计职责。近年来，公司对有关的管理制度、办法进行了不断的修订和完善，在经济合同、工程支出等必审项目的管理制度中增加了审计监督关口，把审计监督作为一个必不可少的环节和控制点，纳入到有关工作的管理和控制过程之中，从根本上解决了审计监督的切入点问题。目前，有关招投标、合同签订、工程预决算等工作，全部实行了事前、事中和事后相结合的审计方式。从制度上推动了事前、事中审计的开展，有效的提高了审计作用的发挥。

（四）、加强审计工作制度化、规范化建设。

按照新泰市审计局《关于内部审计管理规定》和集团公司审计工作管理规定，对现有审计管理制度补充和完善，建立起适合我公司实际的、科学规范、条理清晰的审计制度管理框架，从内审的目的、内容、方法、程序等各方面作了具体明

确的规定，完善了内部审计制度，使内部审计工作制度化、规范化、程序化。2001年以来，公司审计办连续被评为“新泰市审计工作先进单位或受表扬单位”，2004年被泰安市内审协会授予“内部审计工作先进单位”，一人获得“泰安市审计先进个人”。

二、加强审计管理工作，切实提高审计质量

内部审计作为公司控制系统的重要组成部分，正确的使用和加强内部审计工作，提高审计质量，有助于监督各项制度、计划的贯彻执行，为领导决策提供依据，有利于发现和揭示公司运行管理工作中的薄弱环节，促进公司健全自我约束机制，有益于增强防范经营风险的能力，促进公司各项目标的实现，有利于公司领导发现问题，改进工作，驾驭企业。

(1) 建立审计质量控制体系，加强对审计工作的全过程质量控制。积极应用先进审计技术方法，提高审计工作现代化水平。加强审计计划管理，努力做到在审计计划、审计方式和提高审计层次上面有所突破，进一步规范审计行为，不断加大审计力度，不断提高审计工作效率和质量。积极参加有关会议，及时阅知法律法规和国家政策文件，保证审计履行职责所需要的各种信息。

(2) 加强业务培训，不断提高审计工作水平。根据内部审计知识面不断拓展的形势要求，我们加大了审计人员后续教育的力度。每年组织内审人员参加新泰市、泰安及省内审协会组织的经济责任审计和内部审计法规及《内部审计准则》培训班，并定期参加供电系统内召开专题座谈会，组织审计人员走出去向兄弟单位学习交流，通过不断交流，开阔视野，共同切磋审计技术，探讨解决问题的方法，达到相互促进，共同提高。

(3) 充分利用社会审计力量，扩大审计空间，提高审计效益。针对基建工程审计工作量大、面广、套用基建专用定额等具

体情况，我们推出了内审与外审相结合的模式，把一部分重点、难点的审计项目与社会审计一道去做，以外审为主、内审为辅，主辅审计相结合。为了确保委托审计质量和工作效率，规范委托审计主体行为，严格进行监督把关：一是在审计项目选择上，原则上把数额大、专业性强、难度高的大型项目，列入外包范围；二是在选择合作单位方面，委托资质信誉高、审计业绩突出、专业水平强、服务态度好、收费合理的会计师事务所；三是严把委托审计的工作质量，对指定的社会中介机构审计的每个建设工程项目的审计质量、服务态度、审计收费等情况进行检查监督，全面提高审计质量。

三、突出重点项目审计，为企业健康发展提供合理保证 随着公司审计工作的发展，审计监督领域和范围的不断扩大，从提高审计质量和审计效果出发，在坚持做好一般项目审计的同时，突出了对重点项目的审计监督。

1、加强离任负责人任期经济责任审计，为加强干部管理发挥了重要作用。近几年，按照本公司《干部任期经济责任审计办法》和有关干部管理规定，对公司任命的、负有经济责任的主要负责人进行了离任审计，实现审计关口前移，做到审计监督与干部管理衔接。实施审计的过程中，从体现被审计人经营业绩、经济责任的中心环节入手，突出了对各项规章制度的建立与执行、资产运营、财务状况、财务收支、各类工程等重点内容的审计，改革、完善了审计工作程序，规范了各项操作，确保了审计质量。2000年至今年3月份，先后对28名中层干部实施了离任审计。通过审计，既分清了离任者与接任者之间的经济责任，也对离任干部进行了客观的总结，为干部管理、考核和任用提供了基础资料。

2、突出工程审计，促进工程管理。农网改造工程是国家的重大建设项目，对提高电网水平，减轻农民负担，促进经济发展具有十分重要的意义，是“民心工程”、“形象工程”。网改工程投资巨大，涉及面广、政策性强，为了保证资金的安全和合理使用，国家出台了一系列规定。按照这些规定，

我公司对自99年底开始的城农网改造工程，实施全面的审计监督，对工程的材料采购、开工、建设、竣工进行审计。同时参与了竣工验收工作，把住了工程决算关，把审计监督贯穿到整个农网改造工程的始终。通过审计，有效地抑制了工程管理中高套定额、虚报工作量、重复收费、加大取费范围、提高材料价格等问题的发生。为公司节约了大量的建设资金，同时也有力的防范和避免了某些违纪问题的发生。

3、积极开展经济效益审计和合同审计，为企业规避风险。

根据审计工作计划和要求，定期对公司财务、三产单位、供电所开展经济效益审计和财务收支审计，把效益的真实性和内控制度建设作为重点，突出强化效益审计和管理审计，对被审计单位的经营效益情况和财务收支行为作出客观、公正、准确的评价。对审计发现的问题，督促被审计单位进行整改，有效地规范了会计核算和财务收支行为，提高资金使用效益。按照《经济合同审计办法》的规定，将各类合同的审签纳入日常审计监督范围，对经济合同实行了必审制度，严把合同审签关，严密了合同条款，加强了合同标的履行质量，延长了质保金期限，保证了各类经济合同的顺利履行。

自2000年至今，审计、审签各类合同165份，促进企业增收节支 325万元，提出合理化建议64条，为企业的健康发展提供了有力的保证。

4、积极开展专项审计和审计调查，促进公司加强内部控制。

开展了电费抄、核、收审计和审计调查，追补了漏收漏交电费，促进了营销管理工作。重点抓好“四到户”电量分类审计，把综合电价指标由静态管理变为动态管理，严格按照有关文件规定执行各类分类电价，并且在工作中加大了用电检查力度，加大营销审计力度，真正做到“应收必收”，确保对客户电价执行的正确性。

四、加强后续审计和审计成果的转换应用

按照“审而要究、审而要改、审而要用”的工作方针，我们还特别加强了后续审计的落实工作，加大后续审计的工作力度，严格后续审计制度，对重要审计项目和审计建议实行连续追踪审计，监督落实审计报告整改执行情况，落实遗留问题处理。对审计发现的问题坚持问题的原因不清楚不放过，问题的责任不明确不放过，问题的整改措施不落实不放过的原则，将审计结论整改工作纳入经济责任制考核。所有审计项目都做到有报告、有处理，被审计单位有反馈、有整改，坚决杜绝前审后犯、屡审屡犯的现象发生。重视审计成果的运用，把深化审计成果运用作为新形势下审计办的一项重要责任，为领导决策切实履行起参谋、保障的作用。在审计工作实施过程和审计结果的综合分析中，运用内控制度审计理论，坚持把加强对审计情况的综合分析研究与信息反馈作为管理与决策的切入点，发挥审计工作接触经济领域广、掌握情况真实可靠的优势，从不同侧面、不同角度对审计情况进行综合分析研究，及时发现和反映经济活动中带有普遍性、典型性、倾向性和苗头性的问题，注意发现管理中的薄弱环节和存在问题，从制度和机制上提出解决问题的意见和建议，帮助被审计单位建章立制，使审计结论和审计成果得到充分运用。许多审计情况和信息成为公司领导决策的依据，有的直接转化为经济管理的措施。

收入核算工作总结篇七

(一) 财务方面的工作

- 1、切实加强财务治理依据集团公司标准财务治理、优化财务审核程序、提升财务效劳质量和发挥职能部门更好地参加企业治理的要求，财务审计部将财务集权治理调整为财务人员试行委派制，并采纳按“统一治理，分级负责”的原则进展治理。财务审计部主要详细负责集团公司各类资产的财务监视、财务分析及财务报告和各分、子公司的财务治理和财务内部会计凭证的稽核等业务，充分发挥财务审计部的职能作用。

- 2、强力整顿财经秩序依据市局(公司)财经秩序专项整顿工作

的安排和财务收支自查工作方案，集团公司围绕市局“标准行业经营行为，促进烟草行业的安康进展，为国家制造和积存更多的财宝”的工作思路，以“摸清家底、提醒隐患、促进标准、推动进展”为指导思想，严格根据市局(公司)的自查要求，仔细开展财务自查工作。财务审计部从严从细，自上而下对“帐外帐”、“小金库”和虚列(乱列)本钱费用、收入安排失真和会计核算失真等问题进展了自查，并实施强化经济责任审计与加强财经秩序整顿相结合，根据“边整边改”的原则，将查出来的问题依据时间、性质等分门别类，从中查找经营和治理上的漏洞，并有针对性地指定整改措施，限期整改到位。通过此次的自查，切实加强了国有资产的监管力度。

3、加强资金治理的作用为了标准×集团经济运行秩序，加强各分、子公司的资金治理，降低和杜绝资金的使用风险，提高资×金使用效率，促进集团安康进展。集团公司从20xx年8月份起将集团公司资金治理中心纳入市局(公司)结算中心统一治理。我们为了保证集团资金治理中心能顺当、准时进入市局(公司)结算中心，根据市局(公司)结算中心要求，对各分、子公司的年度和月度资金收支预算、治理费用预算、经营费用及财务费用进展了仔细严格的审核和汇编。与此同时，为确保各项工作有条不紊的开展，强调各分、子公司要加大催收货款力度，保证集团公司正常的经济运行。

4、增加财务效劳意识20xx年，我们一如既往地按“科学、严格、标准、透亮、效益”的原则，加强财务治理，优化资源配置，提高资金使用效益，把为集团公司的各项工作服好务作为我部的一项重要工作。

为了适应新形势下的进展，财务审计部建立健全和完善落实了各项财务规章制度。由于公司的性质发生转变，要求公司的财务规章制度要进展重新修订和完善。依据市局(公司)的财务制度，结团公司的实际状况，组织汇编了集团的财务制度。为了更好的发挥财务职能，我们加强了对会计根底工作

的标准力度，提高会计信息质量，保证会计信息的真实、精确、完整；强化财务的猜测、分析及筹资功能，加强对重大投资资金的治理，为领导决策供应有效的、准时的数据与技术支持。

5、预算治理得到稳步推动一是细化预算内容。依据各分、子公司20xx年及20xx年明细务规章制度。由于公司的'性质发生转变，要求公司的财务规章制度要进展重新修订和完善。依据市局(公司)的财务制度，结合集团公司的实际状况，组织汇编了×集团的财务制度。

×为了更好的发挥财务职能，我们加强了对会计根底工作的标准力度，提高会计信息质量，保证会计信息的真实、精确、完整；强化财务的猜测、分析及筹资功能，加强对重大投资资金的治理，为领导决策供应有效的、准时的数据与技术支持。

5、预算治理得到稳步推动一是细化预算内容。依据各分、子公司20xx年及20xx年明细账具体分析了收入、本钱与期间费用的执行状况，按科目进展了分类统计，为各分、子公司的20xx年全面预算奠定根底；二是提高预算透亮度。

预算方案依据各分、子公司反应回来的意见适当调整后，经总经理审议通过后形成正式文件下发至各分、子公司，使各单位对本公司的预算有一个全面的了解，增加了预算的透亮度；三是增加预算的刚性。我们注意了预算执行中存在的问题和有关状况，不定期的向预算委员会反应状况，对于超预算等问题严格审批程序，对申请调整的事项，需经过特地的论证分析后，按规定的程序批准后执行。一年以来，预算的总体执行状况良好，各分、子公司的预算观念也较以前有大的提高和增加，为做好20xx年全面预算工作积存了阅历。

6、充分利用税收政策充分利用国家对企业的各项税收优待政策，我部乐观办理了×物流公司、×运输公司的税收减、免□x缓工作，并由此取得了市国家税务局准予×物流公

司、×运输公司减免20xx年度企业所得税合计177.29x万元、营业税29.48万元的税收优惠政策的批复以及20xx年度×物流公司□x×运输公司所得税减免的批复，为集团公司取得了实质性的经济收益。

(二) 审计方面的工作

1、全面迎接国家审计为了迎接国家审计署的全面检查，依据市局(公司)审计重点，我部门对20xx年至20xx年12月31日的财务收支进展了复查，并结合内审工作实际，紧紧围绕集团公司的热点、重点、难点问题开展工作，充分发挥财务的监视和效劳职能，准时为集团公司领导供应决策依据，并对审计将涉及财务方面的工作进展了详细的安排和布置。

2、财务的审计、监视岗位我们为增加集团公司财务工作的审计和监视职能，今年面对社会聘请了四位从事财务工作多年，阅历丰富的财务人员，充实加强财务的审计、审核及财务治理工作岗位。明确了四位同志的工作职责和范畴，要求尽快修订完善本部门各个财务岗位责任制及考核方法，为提高财务工作的质量和效率打下坚实的根底。

3、制定并学习了《财务审计部岗位责任制考核方法》为了更好地履行总经理给予的职责，加强(集团)公司财务治理和稽核检查力度，标准集团财经秩序和调动广阔财务人员的工作乐观性和责任感，财务审计部特制定了《财务审计部岗位责任制考核方法》，通过大家仔细地学习和争论，乐观思索，并赞同严格根据目标考核方法仔细履行自己的工作职责。

4、依据市局财务审计工作会议精神，对财务审计部工作的提出要求(1)连续稳固推行财务治理模块，加强财务人员的治理意识和责任心，充分发挥财务治理的职能作用。

在全面实施信息化治理的同时，要求我们财务人员要利用更多的时间和精力参加企业治理，每周必需下各核算的公司了

解业务运行状况，发挥主观能动性，多为经营者供应有参考价值的信息和建议，这一要求作为20xx年目标考核的主要指标来考核。

(2) 全员树立财务治理是企业治理的核心思想，增加危机感、紧迫感和责任感，加强学习，努力提高自身素养，适应新形势下财务工作的要求。

(3) 加强内部审计工作力度，发挥专项审计工作的作用，从而降低经营风险。随着集团公司快速进展，企业的资产越来越大，效益和权益的积存也越来越多，内控也越来越重要。作为会计不能只抓核算，更重要在治理，内部治理失控，就会造成企业资产铺张，严格遵守国家和集团的规章制度，确保国有资产的保值和不流失；通过加强内部治理，降低本钱费用，提高资产运行质量，从资产监管中要效益，实现集团内涵式、集约化进展。

一是需要加大制度建立的力度；二是加强对分、子公司的财务治理；三是财会人员的整体业务水平仍有待提高；四是财会人员政治素养和工作作风需改良。

(一) 增加效劳。一是加强对各分、子公司的效劳。我司下辖分、子公司行业跨度大，员工众多，对财务要求既有统一性，又有独特性，作为财务审计部，我们将针对不同需要，开展共性化效劳，逐步实现财务治理共性化。二是加强对集团公司领导效劳。×集团公司作为现代企业，财务审计部必定成为企业管×理的核心部门，为集团公司领导服好务，发挥财务板块的重要作用，供应准时的、真实的财务审计信息，为领导决策作好保障。三是加强对上级主管部门的效劳。根据上级主观部门的要求，准时精确供应财务治理信息，为上级部门把握我司财务运行状况作好必要的效劳。四是加强对相关职能部门的效劳。收集真实信息，合理利用资源，在爱护公司利益的前提下，对相关部门。特殊是业务部门供应准时牢靠的信息。

一是加强制度建立、总公司制定根本制度、分子公司依据其特别性制度相关制度，报总公司财务部审批，加强制度执行状况的检查。

二是加强对资金治理。作为市场经济条件下的现代企业，必需保证对资金的有效治理，财务审计部首先就是要切实履行职责，治理好各个环节，并坚持敏捷运用原则，确保在标准的前提下，充分发挥资金时间价值。

三是加强财产治理。坚持每季度清查一次，清查结果报公司总经理批阅，对财产的购置、用途、修理和报废，统一由综合治理部门治理。实现财务审计部与综合治理部门各有一套完整的帐目，确保国有财产的不流失。

四是加强对委派会计的治理。针对委派会计在实际工作中遇到的一些历史遗留下来的核算、治理等方面的问题，财务审计部应乐观与受到委派会计分析解决存在的问题迷失委派会计能够抛开思想包袱、明确任务、全身心地投入到工作中去。

(三)有效监视。加强制度执行的监视，加强对预算的执行的监视，加强资金使用的监视。随着各分子公司财务人员分散到相应的公司进展办公后，集团公司财务部应对其进展的经济业务活动进展监视，确保经济运行有效、安全。首先必需制定相关的财务制度。与其他规章制度一样，一旦指定，就要确保得到严格执行，确保各项制度落实到位，逐步形成以制度化治理，用制度治理取代以人治理，实现财务制度化。二是通过外部审计，定期对各分子公司财务进展审核，保证财务数据的真实、合法。

(四)加强掌握。加强对费用的掌握，掌握重大生产经营方向的调整；掌握对外投资和筹资；掌握安排制度；加强税收筹划，利用集团优势削减税负。

(五)开拓创新□20xx年我司股本构造将发生较大的变化，公司

财务治理制度也将随时作出相应的调整，在本钱治理、资金预算、费用治理等也将遇见很多新的要求和新的冲突，财务审计部将在公司领导的正确领导下，充分发挥全部员工的主观能动性，不断转变工作作风，调整工作思路，依据实际，开创工作，为公司财务治理服好务。在这马上过去的一年中，经过全部门同志的共同努力，虽然我们取得了肯定经济效益和社会效益，财务审计部的工作也是受到领导的认可和支持，取得了单位同事的信任。但是随着改革的纵深推动，我们将面临很多问题：财务审计制度有待进一步完善，财务审计方法需要进一步改良，财务审计力度需要进一步加强。面对这些挑战，在以后的工作中，我们将在市局(公司)的指导下，根据公司领导的总体部署，结合公司实际，开创性工作，努力使财务审计工作再上新台阶。

收入核算工作总结篇八

收入核数工作是在收银夜审的工作基础上，再次进行审核、分类、汇总，最终反映到财务账户中。它要求收入核数员掌握餐厅收银、前厅收银的工作内容及工作程序，以正确的方法考核营业收入情况，并将应收款及时收回，使资金得到正常使用。其工作内容主要包括：

班前必须了解日审工作有关交班事宜，检查打印机和电脑是否正常，从审箱中将各营业点的缴款凭证和账单分类，主要有三部分：

- 1、前台客房结账单及收银日报表。
- 2、餐厅缴款凭证及账单包括：东园餐厅、西园餐厅。
- 3、其它部门缴款凭证及附件单：游泳馆、游泳保舰保龄球馆、咖啡厅、台球厅、乒乓球厅、桑拿房、康乐商品、游艺厅、商务中心。

- 1、查看收银员的缴款凭证，同电脑报表核对：审计员要查看缴款凭证的各类明细填写同电脑报表是否一致，如果数据有修改，收银员应说明原因。没有收银机的缴款凭证，要统计附件单的数据与收银员填写的缴款凭证是否相符。
- 2、打印出“今日入住客人报告”，根据入住报告，审核今日入住的每一间房房价输入与开房单上的价格是否一致，折扣房手续是否完整。如有错误应立即通知接待员调整，并将情况写入夜审报告交日审处理。
- 3、打印出“今日非平账离店报表”，审核非平账离店的原因，确认责任人。
- 4、打印出“今日调整账目表”审核调整账目的原因，调整账目单需负责人签字。
- 5、查询各收费点转账是否正确：将每一笔转账(未结账部分)账单上的客人签名同开房单上客人的签名及电脑记录进行核对，查看是否相同、是否转错房间，如果是签名不同，要提醒收银员结账时注意；如果是转错房间，则要立刻调整。
- 6、打印出“今日离店客人报告”(交日审查半天房费用)。
- 7、夜审审计资料维护：将当日数据复制到“c”盘或“d”盘，为夜审顺利进行做好准备。
- 8、进入夜审数据统计：营业组审核(打印出营业点总班结账表)，完成预审报告，完成自动过费，审核账务报告两遍，终审。
- 9、数据整理。
- 10、出具夜审报表：

a□编制“××宾馆营业日报表”。

b□编制“今日非平账离店报表”、“今日调整报表”各一份。

c□填写“夜间审计报告表”：将夜审过程中发生的每件事记录下来，需日审协助处理的要注明清楚，填写时要认真。

11、当班结束：各项工作完成后，将资料进行整理分类后，交到日审办公室。

1、处理夜间遗留问题，负责落实通知书内容

每天接到“夜间审计报告表”后，对遗留问题要及时处理；及时填写审计通知书，通知责任人所在的部门主管，并负责落实解决，然后将解决的情况写在通知书的第一联上，最后将通知书编号存档，月底统计后，注上处理意见报财务送经理处理。

2、账单核销：接到收银员的结账单后，检查所付的账单是否齐全，然后按照账单的号码，在票证核对表上按号划销。如有缺号，调整作废单据手续不齐，要写入夜审报告交日审处理。

3、核对前台结账处的结账单及收银员个人报表

客房结账单是由前台收银员为住店客人结账所打印的账单，反映向客人收取的房租、餐费及其它等费用。收银员收银明细表是反映当天所结房客账(包括向客人收取的现金、信用卡、支票、外汇、转会议账)的汇总表。

4、核对餐厅结账单：

1)核对餐厅结账单时应注意；账单与附件单的`核对，点菜单中每一项都要同电脑结账单相核对，如果不符，要找收银员

查明原因，并进行处理。附件单如有修改，应由修改人在单上说明修改原因，并由厅面管理人员签名证实，收银员应起监督作用。

2) 核对营业对账表：要查看表中填写的数据与收银员上缴的附件单据中的数据是否一致，核对表中的收银员填写的数据与厅面其它相关人员填写的数据是否一致，如有不符，应立即向收银员查明原因并及时做出处理，确保营业收入的正确反映。

3) 打折手续应完整：用宾馆优惠卡打折的，要在账单上注明卡号及客人签名；如果是宾馆管理人员为客人打折的，要有管理人员签名并注明所打折扣。审计员在核对时，要注意收银员所打的折扣是否正确，如果不正确，要找收银员查明情况，及时做出处理。

4) 免费接待是否符合标准：各级管理人员在宾馆免费接待，签单的权限应对照各级管理人员权限表。查看各级管理人员是否在权限范围内签单接待，如果发现接待超标，应立即找其补办手续，否则上报财务经理处理。

5、核对其他部门的缴款凭证及收费单：

其他部门(包括康乐中心的游泳馆、保龄球馆、棋牌室、台球厅，商务中心，咖啡厅等)的收银员在营业结束后，根据收银单汇总填制缴款凭证，缴款凭证各项金额与所附收费单金额合计应相符。

1) 收费单的核销及管理：收费单必须按号顺序使用，审计员对各部门每日交来的收费单按号在“票证使用单”上逐张划销，发现不联码使用的，应向收费单使用人查询原因，及时催交。作废单必须有领班以上人员签字方可。

2) 核对商务中心缴款凭证：要查清收费单中各项收费项目金

额的正确性，定期到商务中心采集机器上的数据，做到账实相符。

6、检查夜间审计人员制作的各项营业报表：

负责检查夜间审计人员所做的各项报表的正确性，如数据计算有误，应立即修改，并追究夜间审计员责任。

7、审计主管同日审人员要经常到各营业点进行检查：

检查收银员及厅面其他操作人员是否按规范程序操作，营业款是否如实反映，现金是否如实上缴。如果发现收银员或其他操作人员不按规范操作的，应立即纠正，并将情况及处理意见及时反映到部门经理和财务经理及质检部门，以防止情况再发生，确保宾馆不受损失。

8、报表装订：

按日期顺序将“收银员操作记录”、“各收费点缴款凭证”以及各收费点原始账单装订成册，封面上注明起止日期存档。

1、每日营业收入传票的编制

编制收入传票的依据是每日销售总结报告表和试算平衡表。

收入凭证的编制方法是：

借：应收账款——客账

应收账款——街账——明细

应收账款——团队

银行存款

贷：营业收入

应付账款——电话费

2、街账、客账分配表统计

街账、客账包含外单位宴会挂账、员工私人账、优惠卡及应回而未回账单等内容，收入核数员每天要填写街账、客账统计表，进行分配。及时准备将费用记录到每一账户中。作到日清月结，为月末填写街账、客账汇总表做准备。

3、客人清算应收款后账务处理

客人接到宾馆催款通知后，规定在30天之内向宾馆结算应收账款。当客人付款时，宾馆应开正式收据呈交客人，作为结算凭证。收入核数员便根据客人付款内容及金额，每天进行账务处理：在编制记账凭证前，首先查明该公司账号、账项参考号码及付款内容，并填写在每日现金收入记录表中。

4、超60天应收款挂账催款

根据月结应收款对账单记录及账项，分析报告内容。对凡是超60天以上应收款挂账客户，进行再次催款，催款前首先了解尚未付款的账项具体内容，并将情况向财务经理汇报。由财务经理签发催款信，连同缴款通知副本寄给客人；对客人提出的问题要及时给予答复，协商解决办法，为尽快清算应收账款排除障碍。

收入核算工作总结篇九

时光过的飞快□20xx年公司的工作已经结束了，可以说，在20xx年的工作中，我们全公司的工作人员都高效的完成了自己要做好的工作。我们的公司财务审计部门的工作当然也是在发展中，高效的完成了公司安排给我们的公司，相信我

们一定能够做好，这些都是我们得来的不断的发展的成果，相信我们一定能够穿越小说网做好！

20xx年是集团公司推进行业改革、拓展市场、持续发展的关键年，也是财务审计部创新思路，规范管理的一年。财务审计部坚持“以市场为导向，以效益为中心”的行业发展思路，紧紧围绕集团公司整体工作部署和财务审计工作重点，团结奋进，真抓实干，完成了部门职责和公司领导交办的任务，取得一定的成绩。为了总结经验教训，更好的完成xx年的各项工作任务，我部就财务、审计方面的工作作出总结如下：

（一）财务方面的工作

1、增强财务服务意识

20xx年，我们一如既往地按“科学、严格、规范、透明、效益”的原则，加强财务管理，优化资源配置，提高资金使用效益，把为集团公司的各项工作服好务作为我部的一项重要工作。

为了适应新形势下的发展，财务审计部建立健全和完善落实了各项财务规章制度。由于公司的性质发生改变，要求公司的财务规章制度要进行重新修订和完善。根据市局（公司）的财务制度，结合集团公司的实际情况，组织汇编了集团的财务制度。

为了更好的发挥财务职能，我们加强了对会计基础工作的规范力度，提高会计信息质量，保证会计信息的真实、准确、完整；强化财务的预测、分析及筹资功能，加强对重大投资资金的管理，为领导决策提供有效的、及时的数据与技术支持。

2、预算管理得到稳步推进

一是细化预算内容。根据各分、子公司20xx年及20xx年明细账详细分析了收入、成本与期间费用的执行情况，按科目进行了分类统计，为各分、子公司的20xx年全面预算奠定基础；二是提高预算透明度。预算方案根据各分、子公司反馈回来的意见适当调整后，经总经理审议通过后形成正式文件下发至各分、子公司，使各单位对本公司的预算有一个全面的了解，增强了预算的透明度；三是增加预算的刚性。我们注重了预算执行中存在的问题和有关情况，不定期的向预算委员会反馈情况，对于超预算等问题严格审批程序，对申请调整的事项，需经过专门的论证分析后，按规定的程序批准后执行。一年以来，预算的总体执行情况良好，各分、子公司的预算观念也较以前有大的提高和增强，为做好20xx年全面预算工作积累了经验。

3、充分利用税收政策

充分利用国家对企业的各项税收优惠政策，我部积极办理了××物流公司、××运输公司的税收减、免、缓工作，并由此取得了市国家税务局准予××物流公司、××运输公司减免20xx年度企业所得税合计177.29万元、营业税29.48万元的税收优惠政策的批复以及20xx年度××物流公司、××运输公司所得税减免的批复，为集团公司取得了实质性经济收益。

4、切实加强财务管理

5、强力整顿财经秩序

根据市局（公司）财经秩序专项整顿工作的安排和财务收支自查工作方案，集团公司围绕市局“规范行业经营行为，促进烟草行业的健康发展，为国家创造和积累更多的财富”的工作思路，以“摸清家底、揭示隐患、促进规范、推动发展”为指导思想，严格按照市局（公司）的自查要求，认真开展财务自查工作。财务审计部从严从细，自上而下对“帐

外帐”、“小金库”和虚列（乱列）成本费用、收入分配失真和会计核算失真等问题进行了自查，并实施强化经济责任审计与加强财经秩序整顿相结合，按照“边整边改”的原则，将查出来的问题根据时间、性质等分门别类，从中查找经营和管理上的漏洞，并有针对性地指定整改措施，限期整改到位。通过此次的自查，切实加强了国有资产的监管力度。

6、加强资金管理的作用

收入核算工作总结篇十

20xx年度在集团公司的正确领导下，审计部严格遵守国家各项法律、法规，认真履行集团的《内部审计管理制度》。根据集团公司20xx年度工作的总体要求和审计计划，内部审计工作以集团公司企业管理年为中心，加强企业精细化管理，突出重点，切实履行职责，较好地完成了全年审计工作计划和领导交办的.审计任务，现就20xx年度审计工作总结如下：

完成主要工作

20xx年共完成审计项目97项，其中年度财务收支及年度预算执行情况审计12项，专项经营考核审计1项，任期经济责任审计2项，投资企业财务收支与资产负债审计3项，基建工程项目预算审计38项，基建工程项目结算审计41项，为完善集团经营管理、提高经济效益做出了贡献。

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、内控流程操作等情况进行符合性检查，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，提出相关建议，指导整改□20xx年度完成上年度财务收支与预算执行审计12项，发现问题41项，提出建议36项。10-11月份审计

部对年度审计发现问题的整改情况与逾期应收账款催收进行审计回访，特别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。通过审计，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。