

# 2023年事务所审计年终个人工作总结报告

## 事务所审计员个人工作总结(模板8篇)

报告材料主要是向上级汇报工作,其表达方式以叙述、说明为主,在语言运用上要突出陈述性,把事情交代清楚,充分显示内容的真实和材料的客观。大家想知道怎么样才能写一篇比较优质的报告吗?下面是小编为大家带来的报告的范文模板,希望能够帮到你哟!

### 事务所审计年终个人工作总结报告篇一

珠海xxxx电气股份有限公司年度审计工作的总结报告司之间不存在直接或者间接的相互投资情况,也不存在密切的经营关系;会计师事务所对公司的审计业务不存在自我评价,审计小组成员和公司决策层之间不存在关联关系。

在本次审计工作中会计师事务所及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立,遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

#### 2、专业胜任能力

审计小组共由9人组成,具有注册会计师职称5人,其中副主任会计师3人、部门经理1人、项目经理1人、审计员3人、助理审计员1人,组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书,能够胜任本次审计工作,同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

#### 3、严守职业道德

审计工作中,事务所及时与公司独立董事、董事会审计委员

会就公司年度审计工作安排进行制定、沟通、确认，与公司独立董事共同重点关注审计工作中的成员的构成，审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法等相关问题，认真接受公司董事会委员会的督促，保证了公司年度报告的真实、准确、完整和及时，保证了公司信息披露的高质量性。

## 事务所审计年终个人工作总结报告篇二

xx年半年审计工作即将告一段落，在近些年中□xx是北辰业务部人力最为鼎盛的时候，在领导的带领下大家同心同德，较圆满的完成了预期任务。现将我半年来的工作做一番总结，并从中找出不足，明确今后工作方向。

### 一、主要工作

截止目前：共计完成了审字报告20个、房资审字报告2个、审专报告22个和30个所得税汇算清缴报告。

二、工作心得 xx是质量年□xx末所里启用了新的审计底稿，经过对新审计底稿的整理和修订使自己对新底稿有了初步的认知，正式采用新底稿，无论从底稿的顺序还是底稿的内容，大家都经历了从不熟练到适应的过程，也逐渐体会到新底稿的优势。例如：1. 以往审计中对现金流量表的编制无法体现工作轨迹，即使书写计算过程，单纯的数字加减也无法让人清楚明白计算详情。新的审计底稿弥补了这方面的不足，将快速编制现金流量表的套路用excel表格清晰体现。使用它编制现金流量表，一方面节省了记忆公式的时间，另一方面也细化了编制流程，能更容易发现编制漏洞，及时根据企业的实际情况调整编制方式；2. 以往审计底稿较为简单，尤其对助理人员，许多需要详细复核的科目往往仅有审定表及明细表，真正分析复核的程序没有实施，导致审计风险加大。新的审计底稿从表的数量和表的设置上弥补了这方面的不足，将需要实施的程序用各种形式的excel表现，既规范统一了审

计轨迹，又强化实施了审计必要的程序。经过一个循环的实践，新底稿真正践行了“质量年”的宗旨，审计质量也为近几年中较为优异的一年。

根据领导的部署，xx由我和孟工搭档工作。我们小组每开展一项工作，都会从实践中摸索经验，以便更好的提高工作效率。例如：

1. 合理分配时间，保证现场工作按时、有条不紊的进行；2. 合理分工，保证现场需要采集的数据按部就班的完成。3. 清晰划分权限，保证每个项目专人跟进，不出现空管的现象。在领导的率先垂范和同事们互相帮助齐心努力下，北辰业务部延续了xx年度优秀部门的工作作风，又一次完成了任务。

### 三、工作不足 1. 提高工作效率

审计助理岗位职责：

1、协助项目审计负责人做好审计资料整理归档工作。收集企业需向会计师事务所提供的资料：会计报表、账本、凭证、营业执照、税务登记证、组织机构代码、银行对账单、公司章程、验资报告、销售合同和其他重要合同以及房屋租赁协议等。

2、填写工作底稿，其中现金需跟财务出纳进行现场盘点，监盘，签字确认；银行存款客户需提供审计截止日银行对账单；往来科目年末大额发生户出具询证函，并做账龄分析；固定资产科目做折旧测试，需要时做固定资产盘点；对应付工资福利进行测算，应交税金做税金测算。每个科目都需将科目余额与总账核对，抽查明细账中大额发生额的原始凭证，并做记录。

3、在审计过程中发现的问题，及时与项目经理沟通。

4、编制审计报告，经主审及所领导签字盖章后，报告完成。

5、做税审时，填写鉴证底稿，抽查收入、成本、费用凭证，检查是否合规的同时需做好抽凭记录，并且每个科目都要复印重要的原始凭证，以便二级和三级符合老师符合。在做加计扣除的时候，企业的支出要符合税法的规定，对于调整项要复印原始凭证，并填写调整项目明细表，跟企业交换意见时需企业盖章签字。

6、做高新时，关注协助项目经理收集材料，整理费用的明细，以便项目经理及符合老师符合。

学 院：

专 业： 班 级： 姓 名： 指导教师：

提交日期□xx年 月 日

广东财经大学教务处 制姓名 实习报告成绩

评语：

指导教师（签名）年月日

目 录

#### 四、实习小结

.....

.....5在大学生活接近尾声，还有几个月就要踏上工作道路的时候，此时此刻是实习的最佳时期，是准毕业生锻炼自己的最好方法，是参加工作前的最好练兵，而我自己作为大四的一名学生，在学院、系各领导、老师的支持与实习单位的专业指导下顺利地完成了本次实习任务，并取得了较好

的成绩。以下是我的实习报告总结及实习过程中的感想。

## 一、实习工作说明

### （一）实习安排

- 1、实习时间□xx年3月3日至xx年4月30日
- 2、实习单位□xxxxx会计师事务所有限公司
- 3、实习部门：审计部
- 4、实习岗位：审计助理

### （二）实习单位简介

本次实习单位是中山本地一家中型会计师事务所，由中山市百富勤会计师事务所、中山市百富勤税务师事务所、大公行会计咨询服务公司组成，分别由资深中国注册会计师、中国注册税务师等具有相关专业执业资格的人士在中山发起成立。中山市百富勤会计师事务所于xx年1月经广东省财政厅批准成立，依法独立从事审计、验证企业资本、会计服务、会计咨询、会计培训等业务的社会中介机构。

百富勤注册地和总部设在中山，并在东莞、江门设立了分支机构，培育了一支整体业务素质较高、职业道德优良、年龄结构合理的执业队伍。现有50余名从业人员中，有博士、硕士学位和会计、审计等高级专业职称的从业人员。

### （三）实习目的和意义

实习是实践教学的一个环节，也是我们专业课程之后，即将进入社会之前进行重要的综合性独立实践课程，也是对企业管理理论和技能进行基本培训的实践环节。目的在于为了让

我们通过实习单位的工作，对实习单位有一个基本的了解，通过接触实际的工作以及对现实中管理实践的考察体验，加深对知识应用领域的了解。通过认知实习，我们可以把课堂上学到的知识同管理实践结合起来，巩固理论教学效果，了解相关知识在相关领域的应用及其重要性，初步了解单位管理工作的运行情况，为进一步学习确立正确的方向，为以后走上工作岗位创造条件。

会计是以货币作为主要计量单位，运用一系列专门方法，对企事业单位经济活动进行连续、系统、全面和综合的核算和监督并在此基础上对经济活动进行分析、预测和控制以提高经济效益的一种管理活动。虽然身为非会计专业的学生，但还是出于对会计这项工作的向往和热爱，我选择了在会计师事务所开始我的实习期。我知道，凭借自己在学校里学的课本上的那些肤浅的理论知识，根本不足以应对实际工作中对会计的要求，而对于非会计专业的我来说，所要面临的挑战和困难也是可想而知的。但正因为有了非一般的挑战，才让我对会计工作充满了期待，我要做的就是挑战中成长，学习知识，积累经验。

学习好会计工作不仅要学好书本里的会计知识，而且也要积极认真的参与各种会计实习的活动，这样才能让理论与实践有机的结合起来，成为一名高质量的会计人才。而这次在会计师事务所的实习，也正是是实战演练的第一步。

## 二、实习内容

会计师事务所的主要职能范围是：1. 审查企业会计报表，出具审计报告；2. 验证企业资本，出具验资报告；3. 办理企业合并，分立，清算事宜中的审计业务，出具有关的报告以及法律，行政法规规定的其他审计业务；4. 会计咨询以及会计培训等业务。

一般而言，企业年审的程序一般情况下为：评估风险——确

定重要性水平——内控测试——抽平测试内控的控制水平——实质性测试。前几项难度较大，需要由项目经理以上级别的人员完成，就审计助理而言，个人所承担的工作内容可分成以下五大类：

1. 根据风险评估结果抽查凭证内容，记录凭证及附件信息，整理并汇报异常凭证；
3. 根据企业提供的账面数据编制若干科目的审计底稿，进行审计测试，并对差额进行审计调整。
4. 根据企业历年财务数据进行分析性复核，将财报数据分析结果中的重大异常变动进行分析判断。

## 事务所审计年终个人工作总结报告篇三

- 1、义务法律咨询人数200人。
- 2、为公益公益捐款数500元。
- 3、法律援助案件6件。
- 4、律师业务专题培训班4人次。
- 5、担任法律顾问3家。
- 6、刑、民、经案件办理13件。
- 7、非诉讼法律事务5件。

### 六、存在的问题

- 1、在乡、镇、场服务的规范管理上还不够详细，与乡、镇、场的联系，应制度化和经常化。

2、业务面拓宽不够，特别是传统业务以外的非诉讼领域未得到有利的开发。

3、卷宗的装订不够及时。

## 事务所审计年终个人工作总结报告篇四

通过一年多的'实习，我不仅对律师行业有了初步的了解，同时也逐渐进行着从一个懵懂的法律学生向一位法律执业者的蜕变。静心回首过去的一年，感触颇多，收获颇丰。以下寥寥文字，算是对自己近期学习情况的梳理和对未来一年的规划：

### 一、细节决定成败

一年的实习律师经历，让我明白了一个道理，细节决定成败。从分析案件时必须关注的细微法律问题，到阅卷必须查清的事实情节；从避免法律文书中出现的错别字，到整理案卷不同内容的归档顺序，无一不体现一名律师的执业态度和素养。因此在每天工作过后，偶尔停下来思考一下自己对于细节的关注程度，检讨并总结自己在细节的处理上的不足之处，也是为自己今后执业生涯奠定的良好的基础。

### 二、乐观的工作态度是成功的开始。

因在选择从事律师这一职业之前已经做好了充足的思想准备，因此不会经历远大理想与律师现实的巨大心理落差，但是真正接触律师行业后依然感到压力很大。从一个仅有薄弱法律知识的“菜鸟”走向一名成熟的执业律师，这条道路上注定充满形形色色的阻碍，怀有一份积极乐观的心态是坚持信念，走到理想终点的动力。在这一方面，所里的前辈们树立了很好的榜样，大家乐观积极的心态、融洽的氛围、勤恳务实的工作作风、专业上精益求精的学习钻研精神，对我产生很大的影响，使我的消极精神状态有所缓解，进而向乐观的方向



转变，尽管这种转变是潜移默化的，但仍然为我日后的律师工作树立了良好的执业态度，对此，我再一次向各位给予我帮助的律师前辈们表示感谢。

### 三、工欲善其事，必先利其器

因实习时间短暂，接触的案件并不甚多，因此对于律师实务方面的总结并不深刻，但是在主任律师指导下办案过程中仍然小有体会，通过一个案件自受理、取证、庭前准备、开庭审理到总结经验，完成了对一个案件基本流程的认识，体会最深的便是庭前准备工作对案件结果的重要作用。通过该次案件的学习，我充分体会到了“工欲善其事，必先利其器”的道理，作为一名代理人应当充分为委托方考虑，在庭前准备中将己方观点、相关证据以及必要法律知识准备充分，并以对方的角度考虑问题查缺补漏，使己方观点更加完备，只有这样才能尽量避免在庭审过程中出现因为法律知识欠缺，造成的辩论观点得不到支持的不良后果。

唯有“利其器”，才能“善其事”，想要成为一名合格的律师，不仅要有乐观的心态，娴熟的业务能力和谦逊的工作态度也是十分必要的。因此，在未来的一年里，我会加强对法律知识的系统化学习，积极参与各类业务，拓展视野，增长见识，坚定信念。虽然律师的道路充满艰辛，要面对无数的波折，克服许多难以克服的困难，但是我坚信，“志存高远、脚踏实地”，我必能成为一名合格的律师。敬请各位领导与前辈们监督、批评，再次表示感谢。

## 事务所审计年终个人工作总结报告篇五

截止目前：共计完成了审字报告20个、房资审字报告2个、审专报告22个和30个所得税汇算清缴报告。二、工作心得 xx是质量年□xx末所里启用了新的审计底稿，经过对新审计底稿的整理和修订使自己对新底稿有了初步的认知，正式采用新底稿，无论从底稿的顺序还是底稿的内容，大家都经历了从

不熟练到适应的过程，也逐渐体会到新底稿的优势。例如：1. 以往审计中对现金流量表的编制无法体现工作轨迹，即使书写计算过程，单纯的数字加减也无法让人清楚明白计算详情。新的审计底稿弥补了这方面的不足，将快速编制现金流量表的套路用excel表格清晰体现。使用它编制现金流量表，一方面节省了记忆公式的时间，另一方面也细化了编制流程，能更容易发现编制漏洞，及时根据企业的实际情况调整编制方式；2. 以往审计底稿较为简单，尤其对助理人员，许多需要详细复核的科目往往仅有审定表及明细表，真正分析复核的程序没有实施，导致审计风险加大。新的审计底稿从表的数量和表的设置上弥补了这方面的不足，将需要实施的程序用各种形式的excel表现，既规范统一了审计轨迹，又强化实施了审计必要的程序。经过一个循环的实践，新底稿真正践行了“质量年”的宗旨，审计质量也为近几年中较为优异的一年。

根据领导的部署，xx由我和孟工搭档工作。我们小组每开展一项工作，都会从实践中摸索经验，以便更好的提高工作效率。例如：

审计助理岗位职责： 1、协助项目审计负责人做好审计资料整理归档工作。收集企业需向会计师事务所提供的资料：会计报表、账本、凭证、营业执照、税务登记证、组织机构代码、银行对账单、公司章程、验资报告、销售合同和其他重要合同以及房屋租赁协议等。

2、填写工作底稿，其中现金需跟财务出纳进行现场盘点，监盘，签字确认；银行存款客户需提供审计截止日银行对账单；往来科目年末大额发生户出具询证函，并做账龄分析；固定资产科目做折旧测试，需要时做固定资产盘点；对应付工资福利进行测算，应交税金做税金测算。每个科目都需将科目余额与总账核对，抽查明细账中大额发生额的原始凭证，并做记录。 3、在审计过程中发现的问题，及时与项目经理沟通。

4、编制审计报告，经主审及所领导签字盖章后，报告完成。

学 院：

专 业： 班 级： 姓 名： 指导教师：

提交日期□xx年 月 日

广东财经大学教务处 制姓名 实习报告成绩

评语：

指导教师（签名）年月日

## 目 录

一、实习工作说明 .... 1 （一）实习安排 ..... 1 （二）  
实习单位简介 .. 1 （三）实习目的和意义 ..... 1 二、  
实习内容 .. 2 三、实习的收获与感悟 ..... 3 （一）明  
确实习生的角色 .... 3 （二）将课程理论与实际工作相结合  
4 （三）学习专业态度和职业精神 ..... 4 四、实习小结  
.. 5在大学生生活接近尾声，还有几个月就要踏上工作道路的时  
候，此时此刻是实习的最佳时期，是准毕业生锻炼自己的最  
好方法，是参加工作前的最好练兵，而我自己作为大四的一  
名学生，在学院、系各领导、老师的支持与实习单位的专业  
指导下顺利地完成了本次实习任务，并取得了较好的成绩。  
以下是我的实习报告总结及实习过程中的感想。

### 一、实习工作说明

#### （一）实习安排

#### （二）实习单位简介

本次实习单位是中山本地一家中型会计师事务所，由中山市百富勤会计师事务所、中山市百富勤税务师事务所、大公行会计咨询服务公司组成，分别由资深中国注册会计师、中国注册税务师等具有相关专业执业资格的人士在中山发起成立。中山市百富勤会计师事务所于xx年1月经广东省财政厅批准成立，依法独立从事审计、验证企业资本、会计服务、会计咨询、会计培训等业务的社会中介机构。

百富勤注册地和总部设在中山，并在东莞、江门设立了分支机构，培育了一支整体业务素质较高、职业道德优良、年龄结构合理的执业队伍。现有50余名从业人员中，有博士、硕士学位和会计、审计等高级专业职称的从业人员。

### （三）实习目的和意义

实习是实践教学的一个环节，也是我们专业课程之后，即将进入社会之前进行重要的综合性独立实践课程，也是对企业管理理论和技能进行基本培训的实践环节。目的在于为了让我们通过在实习单位的工作，对实习单位有一个基本的了解，通过接触实际的工作以及对现实中管理实践的考察体验，加深对知识应用领域的了解。通过认知实习，我们可以把课堂上学到的知识同管理实践结合起来，巩固理论教学效果，了解相关知识在相关领域的应用及其重要性，初步了解单位管理工作的运行情况，为进一步学习确立正确的方向，为以后走上工作岗位创造条件。

会计是以货币作为主要计量单位，运用一系列专门方法，对企事业单位经济活动进行连续、系统、全面和综合的核算和监督并在此基础上对经济活动进行分析、预测和控制以提高经济效益的一种管理活动。虽然身为非会计专业的学生，但还是出于对会计这项工作的向往和热爱，我选择了在会计师事务所开始我的实习期。我知道，凭借自己在学校里学的课本上的那些肤浅的理论知识，根本不足以应对实际工作中对会计的要求，而对于非会计专业的我来说，所要面临的挑战

和困难也是可想而知的。但正因为有了非一般的挑战，才让我对会计工作充满了期待，我要做的就是挑战中成长，学习知识，积累经验。

学习好会计工作不仅要学好书本里的会计知识，而且也要积极认真的参与各种会计实习的活动，这样才能让理论与实践有机的结合起来，成为一名高质量的会计人才。而这次在会计师事务所的实习，也正是是实战演练的第一步。

## 二、实习内容

会计师事务所的主要职能范围是：1. 审查企业会计报表，出具审计报告；2. 验证企业资本，出具验资报告；3. 办理企业合并，分立，清算事宜中的审计业务，出具有关的报告以及法律，行政法规规定的其他审计业务；4. 会计咨询以及会计培训等业务。

一般而言，企业年审的程序一般情况下为：评估风险——确定重要性水平——内控测试——抽平测试内控的控制水平——实质性测试。前几项难度较大，需要由项目经理以上级别的人员完成，就审计助理而言，个人所承担的工作内容可分成以下五大类：

1. 根据风险评估结果抽查凭证内容，记录凭证及附件信息，整理并汇报异常凭证；

3. 根据企业提供的账面数据编制若干科目的审计底稿，进行审计测试，并对差额进行审计调整。

4. 根据企业历年财务数据进行分析性复核，将财报数据分析结果中的重大异常变动进行分析判断。红尘紫陌，有轰轰烈烈的昨日，也有平淡如水的今天。在生活平平仄仄的韵脚中，一直都泛着故事的清香，我看到每一寸的光阴都落在我的宣纸上，跌进每一个方方正正的小楷里，沉香、迷醉。

秋光静好，窗外阳光和细微的风都好，我也尚好。不去向秋寒暄，只愿坐在十月的门扉，写一阙清丽的小诗，送给秋天；在一杯香茗里欣然，读一抹秋意阑珊，依着深秋，细嗅桂花的香馥，赏她们的淡定从容地绽放。

听风穿过幽幽长廊，在平淡简约的人生中，把日子过成云卷云舒，行云流水的模样，过成一幅画，一首诗。有你，有我，有爱，有暖，就好。在安静恬淡的时光里，勾勒我们最美的今天和明天。

醉一帘秋之幽梦，写一行小字，念一个远方，痴一生眷恋。一记流年，一寸相思。不许海誓山盟，只许你在，我就在。你是我前世今生的爱，是刻在心头的一枚朱砂。

任由尘世千般云烟散尽，任由风沙凝固成沙漠的墙，你依然是我生命的风景。

人生苦短，且行且珍惜。十月如诗，就让我独醉其中吧！行走红尘，做最简单的自己。简单让人快乐，快乐的人，都是因为简单。心豁达，坦然，不存勾心斗角。从容面对人生，做最好的自己，巧笑嫣然，你若盛开，蝴蝶自来。

那就做一朵花吧！优雅绽放，优雅凋落，不带忧伤，只记美好。

这个秋日，一切都很美，阳光浅浅，云舞苍穹，闲风淡淡。捡拾一片薄如蝉翼的枯叶，写着季节流转的故事，沉淀着岁月的风华。安静的享受生命途径上的一山一水。

执笔挥墨，耕耘爱的世界，轻声吟唱岁月安好，把一缕缕醉人的情怀，婉约成小字里的风月千里，沏成指尖上的浪漫和馨香。静立于秋光潋滟里，赏碧水云天，携来闲云几片，柔风几缕，缝进岁月的香囊里，将唯美雅致收藏，醉卧美好时光。

秋，是静美的，是收获的，是满载希望而归的季节。秋只因叶落，葳蕤消，花残瘦影，不免总给人一种无边萧瑟。

然而秋，也有秋的美。如黄巢《不第后赋菊》诗中有句：待到秋来九月八，我花开后百花杀。是不是听起来特别霸道有味。

谁说秋实悲凉的，百花残了何妨？我菊正艳艳，香影欹满山。还有一句歌词叫：春游百花，秋有月。秋天的月，要比任何季节都美，都明亮，都让人迷恋陶然。

每一个季节，都有着不同的旖旎。人生何尝不是如四季，有青春绝艳的花季，也有老骥伏枥的暮年。容颜老去，青春不复，所有的美好不会消失，一直珍藏着。

即便时光变得荒芜，而你我一直永如初见，彼此温柔以待。走进十月，蓦然回首，你我都在，惟愿光阴路上，且行且惜，寂静相伴，无悔一生。

红尘紫陌，有轰轰烈烈的昨日，也有平淡如水的今天。在生活平平仄仄的韵脚中，一直都泛着故事的清香，我看到每一寸的光阴都落在我的宣纸上，跌进每一个方方正正的小楷里，沉香、迷醉。

秋光静好，窗外阳光和细微的风都好，我也尚好。不去向秋寒暄，只愿坐在十月的门扉，写一阙清丽的小诗，送给秋天；在一杯香茗里欣然，读一抹秋意阑珊，依着深秋，细嗅桂花的香馥，赏她们的淡定从容地绽放。

听风穿过幽幽长廊，在平淡简约的人生中，把日子过成云卷云舒，行云流水的模样，过成一幅画，一首诗。有你，有我，有爱，有暖，就好。在安静恬淡的时光里，勾勒我们最美的今天和明天。

醉一帘秋之幽梦，写一行小字，念一个远方，痴一生眷恋。  
一记流年，一寸相思。不许海誓山盟，只许你在，我就在。  
你是我前世今生的爱，是刻在心头的一枚朱砂。

任由尘世千般云烟散尽，任由风沙凝固成沙漠的墙，你依然是我生命的风景。

人生苦短，且行且珍惜。十月如诗，就让我独醉其中吧！行走红尘，做最简单的自己。简单让人快乐，快乐的人，都是因为简单。心豁达，坦然，不存勾心斗角。从容面对人生，做最好的自己，巧笑嫣然，你若盛开，蝴蝶自来。

那就做一朵花吧！优雅绽放，优雅凋落，不带忧伤，只记美好。

这个秋日，一切都很美，阳光浅浅，云舞苍穹，闲风淡淡。捡拾一片薄如蝉翼的枯叶，写着季节流转的故事，沉淀着岁月的风华。安静的享受生命途径上的一山一水。

执笔挥墨，耕耘爱的世界，轻声吟唱岁月安好，把一缕缕醉人的情怀，婉约成小字里的风月千里，沏成指尖上的浪漫和馨香。静立于秋光潋滟里，赏碧水云天，携来闲云几片，柔风几缕，缝进岁月的香囊里，将唯美雅致收藏，醉卧美好时光。

秋，是静美的，是收获的，是满载希望而归的季节。秋只因叶落，葳蕤消，花残瘦影，不免总给人一种无边萧瑟。

然而秋，也有秋的美。如黄巢《不第后赋菊》诗中有句：待到秋来九月八，我花开后百花杀。是不是听起来特别霸道有味。

谁说秋实悲凉的，百花残了何妨？我菊正艳艳，香影欹满山。还有一句歌词叫：春游百花，秋有月。秋天的月，要比任何



季节都美，都明亮，都让人迷恋陶然。

每一个季节，都有着不同的旖旎。人生何尝不是如四季，有青春绝艳的花季，也有老骥伏枥的暮年。容颜老去，青春不复，所有的美好不会消失，一直珍藏着。

即便时光变得荒芜，而你我一直永如初见，彼此温柔以待。走进十月，蓦然回首，你我都在，惟愿光阴路上，且行且惜，寂静相伴，无悔一生。

## 会计师事务所审计人员工作总结（版）

篇一：会计师事务所员工年度总结 年度总结作为一名会计电算化专业的学生，深知审计工作是对具体事物进行计算、记录、收集有关数据资料，更需要实践才会明白专.....

## 会计师事务所审计流程

会计师事务所审计工作流程会计师事务所是由有一定会计专业水平、经考核取得证书的会计师组成的、受当事人委托承办有关审计、会计、咨询、税务等方面业务的组织。因此，审计是.....

## 会计师事务所员工年度总结

年度总结作为一名会计电算化专业的学生，深知审计工作是对具体事物进行计算、记录、收集有关数据资料，更需要实践才会明白专业的知识机构，和合格的心理素质。.....

## 会计师事务所员工年度总结

年度总结所以我抓住机会到国富浩华会计师事务所工作和学习，下面就是工作鉴定。从xx年7月1日到xx年6月30日再到现在的工作以来，我接触到了很多的新鲜的.....

## 会计师事务所

我国会计师事务所风险管理研究摘要：随着风险对会计师事务所的影响越来越大，风险管理已成为会计师事务所经营管理的重要组成部分。要怎样降低风险，最为可行的办法就是对风险进行.....

## 事务所审计年终个人工作总结报告篇六

20xx年就要结束了，转眼间我在企业审计部已经渡过了一年，在这一年里我又经历了一次由彷徨到适应再到热爱自己岗位的'过程'20xx年x月是我从学校踏入社会的一个转型期，在总行匆匆的培训后，我就满怀着信心与激昂投入到了自己在xx企业的事业上，入行之初我被分配到了前台柜员岗位上，在这里我渡过了自己事业的第一年，在营业部这个温暖的大家庭里，我忙碌而又充实，学到了很多业务知识和道理，这里就像我的一个家温暖而甜蜜，兄弟姐妹们热情又朝气，我们共同努力为着共同的目标奋斗。我以为我将会这里渡过x年的时间，来学习和体会，来成长和提高，我一直记得入行第一天我们行长语重心长的一句话“厚积而薄发”，而当时的我也安心的在前台岗位虚心的学习和努力的工作。然而20xx年x月x日，我接到了人事变动的通知，让我到审计部报到。当时的我真的是茫然无措，审计对于我来说一直是一个神秘的职业，从内心多多少少总有几分畏惧，我反复的思量，一方面我相信这是行领导们深思熟虑的决定，必有这样安排的道理，这也是行领导对我的信任；另一方面，从自身长远的发展审计工作能让我学习和吸收到更多。从此我便踏上了审计员的道路。

初入审计部，我感到深深的茫然和挫败，仅凭我自己掌握的那一丁点个人储蓄业务的知识在这里远远不够，作为一名内审人员，必要的前提就是要精通本行经办的各项业务，然后才是内部风险的把控。所幸的是，审计部的同事并非我以前

想象的那样神秘和令人畏惧，一样是温暖和可亲的。起初我就随着他们一起下乡跟班学习，回到部门我就开始学习各项业务制度和内控环节。每每遇到不懂的地方，我就主动请教部门同事，同事们也耐心细致的讲解。在同事们热心的帮助和自己刻苦的努力下，大约一个星期的时间我就开始参与审计工作了，尽管开始之时，速度往往根本上团队的进度，某些地方甚至还出现了一些问题，同队的同事总是耐心的等待和委婉的指正，就是在这样的情况下我一点点的开始成长。

到了现在我已经成长为我们支行审计战线的一员合格的员工，能独立的承担一块审计工作，撰写真实准确的审计报告。这一年来，我们对支行行的信贷部，企业业务部，会计出纳□x个一类网点，按月一次进行了常规审计，并按照上级提出的要求展开了多次专项审计，及时的发现了隐藏的问题并提出整改的意见，为支行业务发展的巨舰保驾护航。同时还按季对邮政的二类网点、代理网点进行了常规审计，我负责每周针对邮政网点向县邮政局检查部门缮发审计意见书，及时的把邮政网点存在的问题报告给邮政领导，并提出了合理的整改意见。

审计部的工作没有出类拔萃的业务数据，也没有实实在在的成绩光环，我们默默的为支行付出，的目的就是为了不出现金融案件，确保企业的资金安全。同时我们的工作也有极少数人的不理解，对于检查存在的问题，没有引起足够的重视，也没能按要求及时整改。在检查中，有些问题屡犯不改，屡犯屡查，不断提出，这不但增加了我们的工作负担，也让我们甚为忧心。譬如□xx部分网点防尾随门不关闭作业，每次我们提出这个问题，他们总有一大堆理由，什么工作需要总是进进出出不方便，说到头还不是因为员工自身的随意和懒惰形成习惯，把习惯凌驾于制度之上。

对于目前的审计工作，我觉得我们仍然停留在稽查的阶段，还未真正做到内审的需要，随着我们银行的不断发展，我想由稽查向内审的转变这是历史发展得必然，同时我们面临的

挑战也会愈来愈巨大，对我们自身素质的要求也会越来越高。在这一年我参加了多次关于审计工作的培训，同时审计条线上的审计系统也在不断的出台。电子稽查系统、信贷审计系统、员工违规积分系统的陆续上线，现在又即将推出一个全新的审计系统，工作方式在不断的改变，所学习的知识不只停留在制度上，对于新系统的运用，新工作方法的实应等等，对于我们来说都是一次全新的挑战，不断的学习，才能适应不断升级的工作方法，否则唯有被淘汰。不骄傲不自满，努力学习和创新，不断尝试和总结才能保持着审计工作的新鲜与活力。

审计为我打开了一扇挑战的窗户，是闭门造车还是勇敢的走出去，这已经没有必要再做回答。这一年是工作的总结也是面临新的挑战的开始。我明白自己还有许多的不足，理论知识的不全面，人际交往技巧的缺乏，都是我目前急需解决的难题，为此我专门为自己制定了一个学习计划，每天花2个小时来补充自己在这些方面的不足。我也明白自己不是缺少敢闯敢学的冲劲，缺乏的是耐心和持之以恒的决心。自己的敌人永远都是自己，我坚信自己一定能够战胜自己。

一年的工作已经结束，新的工作才刚刚开始，每一天都是一个全新的挑战，我有信心在未来的审计工作中做得更好。

## **事务所审计年终个人工作总结报告篇七**

在x年里，我充分发挥了审计的作用，对于有效地防范风险、确保资金安全、规范内部管理，促进财务管理规范、协调发展起到了积极作用。我根据上级审计室x年度工作计划，对于本年度完成的工作做如下总结：

### **一、进一步建立健全了内部审计工作的内容和工作制度**

强化了业务学习，解决了审计工作中遇到的新问题，使审计工作由查错防弊型向风险防范型和管理促进型转变。

## 二、认真学习相关业务

在具体工作中对是否按政策规范收费、对费用的使用及结算情况、日常公用经费的筹措和使用情况等作为一项重要内容进行了审计，保证审计在落实经费保障体制中的作用。

## 三、对财务收支、经费管理工作和食堂伙食费

收支情况做到了一期一审，并及时上报审计工作报告，有效地提高了经费使用效益。根据经济活动特点，今年审计的主要内容有：

4、对负债也作了相应审计，没有产生新债，更没有举债消费。

## 四、认真贯彻上级内审部门的文件精神，及时完成安排的各项工

通过审计工作，使我认识到审计工作的重要性，进一步提高了思想政治素质，开阔了视野，拓宽了工作思路，增强了全局意识。在今后的的工作中，我将进一步加强学习，努力拓展业务范围和能力，不断提高自身业务水平和综合能力，以便适应更高层次审计监督工作的需要，更好地为审计工作发挥作用。

## 事务所审计年终个人工作总结报告篇八

根据中国注册会计师协会《会计师事务所执业质量检查制度(试行)》的规定和《中国注册会计师协会关于开展2011年会计师事务所执业质量检查工作的通知》精神，我们于2011年7月4日至8月30日对50家会计师事务所(包括分所)进行了检查，13家事务所予以复查。现从以下四个方面进行汇报：

### 一、今年检查工作的特点和基本做法

开展执业质量的监督检查工作，是行业诚信建设的内在要求和客观需要。本次检查工作由协会领导总体布置，监管部具体组织实施，在借鉴以往开展检查工作经验的基础上，对20--年度的检查工作从计划、组织、实施等方面都进行了认真预备和精心安排。

### (一) 认真做好检查前的各项预备工作。

中注协检查工作布置会后，我们修订了执业质量检查工作计划，确定了20--年检查对象、范围、检查的方式和方法等内容；召开了执业质量检查工作布置会，部署了今年业务质量检查工作。

举办了检查人员培训班，对40名检查人员进行检查前的培训；针对小规模企业的特点，简化了小规模企业的检查工作底稿。

### (二) 检查工作的特点和基本做法

按照中注协要求，结合我会与财政局监督处不重复检查的原则，对50家事务所进行检查，其中20--年后新设立的45家、具有证券期货业务资格的2家、5年内未接受过协会自律性检查的事务所3家，同时对上年度被强制培训的13家事务所进行了执业质量复查。

业务流失的趋势，这种状况势必加剧同行间的不正当竞争。

## 二、具体审计项目存在的问题分析

### (一) 法律责任问题

1、对会计责任和审计责任重视不够。如收集的财务报告未经单位负责人签字、盖章或没有单位的公章；将事务所的名称作为会计报表附注的页眉或页脚；未按照企业会计准则的要求披露关联方关系及其交易；会计报表附注未将主要报表项目内容

予以列示;未披露财务报表的批准报出日期;治理-声明书不签日期或签署日期与审计报告日期不一致等问题普遍存在。

2、底稿中存档的审计报告没有严格执行签字并盖章制度。如注册会计师只盖章没有签字或只签字没有盖章;将不应作为审计报告附件的内容作为附件。如在报告正文有附送会计报表的情况。

3、新所和小所以对业务约定书重视不够。没有业务约定书、约定书要素不完整或内容不恰当的情况,被审计企业未盖章,未明确出具报告日期或无签约日期或有效日期,签约日期晚于报告日期,不恰当限定年度审计报告的使用范围等。

法律意识不强是今年业务检查发现的较为普遍的问题。我们认为,事务所审计业务假如涉及法院、公安等相关部门,上述存在的问题将会导致事务所及注册会计师承担不必要的法律责任。

## (二)综合类项目存在的问题

简单,没有费用预算,对重要的审计领域与科目的审计程序没有说明。

2、事务所普遍对期初余额的关注程度不够,没有获取可以信赖的期初余额的有利证据,也没有执行相应的审计程序;对影响本期的大额结转项目没有进行追查,未充分考虑期初余额对会计报表的影响。

3、没有审计总结。未编制符合性测试记录、审计差异汇总表、试算平衡表。

4、符合性测试目的不明确,符合性测试的结果与实质性测试的时间、性质、范围没有形成对应关系,体现不出制度基础审计的特点。对符合性测试样本量确定的依据没有充分的说

明。

5、未单独建立永久性档案，对首次接受委托项目的，收集长期档案资料不齐。

### (三) 实质性测试存在问题

1、对往来款项的函证情况普遍执行不到位。对应收款项、应付款项的审计程序有的只有账账核对、账表核对，缺少必要的账龄分析和函证程序；有的虽然发函但在回函很少的情况下，没有执行任何替代程序即予以确认。如某事务所对某物资公司的审计，公司其他应收款金额为7225万元，占资产总额34.74%，未实施函证的审计程序，也未执行任何替代程序即予以确认。

3、在建工程的施工许可证、房屋与土地使用权证及其有关的抵押事项等。

如某事务所审计的某装饰工程存货金额为1234万元，占总资产38.77%。其中工程施工1230万元，注册会计师未按工程项目编制明细表，未关注工程进度情况，也未进行实物监盘的审计程序。

4、长期投资底稿未标明投资比例及核算方法。对于合同约定所占比例较大的投资，没有检查长期投资是否采用权益法核算，没有对当期损益的调整是否正确，以及是否应编制合并报表进行判定。

5、收入确认不符合相关准则的规定。如某施工企业当期会计报表确认收入15.3亿元。注册会计师没有取得工程结算收入的确认依据，没有结合工程合同、工程进度等进行收入确认的判定，没有考虑收入确认方法对会计报表的影响。

6、被检查的多数事务所普遍存在对现金流量表审计的工作底



稿不充分问题。

7、收集的审计证据不充分、不恰当，不足以对审计结论形成有力的支持。审计人员大量地复印企业的总账、明细账、记账凭证及原始凭证，盲目地搜集无效的审计证据，没有对证据的分析与职业判定轨迹与记录；有的出现审计证据不支持审计结论或二者不一致的情况；有的搜集审计证据不充分且目的性不强，凭证抽查比例过低，不能成为支持审计结论的依据；部分审计项目，对于重要事项没有取得审计证据，检查人员无法进一步判定对审计意见的影响。