

# 最新会计师事务所负责人述职报告(汇总5篇)

随着社会不断地进步，报告使用的频率越来越高，报告具有语言陈述性的特点。通过报告，人们可以获取最新的信息，深入分析问题，并采取相应的行动。下面是小编为大家整理的报告范文，仅供参考，大家一起来看看吧。

## 会计师事务所负责人述职报告篇一

### (一)会计师事务所背景资料简要介绍

20\_\_\_\_年1月20\_\_\_\_年2月，我有幸加入国内信永中和会计师事务所实习计划，该会计师事务所综合排名在全国处于前十位，并拥有证券期货从业资格，可以实施对上市公司的年度审计，属于国内大型会计师事务所之一。我实习的岗位是审计部门审计助理职务。主要就是协助审计同事从事各会计科目的单项审计、相关内部控制实施的测试以及其他辅助工作。

### (二)实践活动的内容与过程

#### 实践活动的过程

第一阶段接受会计师事务所的审计培训，本次培训为期一周。主要包括：与事务所工作人员的直接交流与沟通；对审计中所需掌握的基本会计准则与审计准则的培训；对审计人员与被审计单位交流与沟通技巧的培训。通过上述培训活动掌握了事务所的内部风险控制流程与同事之间交流与沟通的技巧、加深了对审计基本常识的了解、掌握了与客户沟通的基本方法。

第二阶段熟悉会计师事务所的工作环境。直接去会计师事务所各项目组工作，与项目经理和项目成员直接进行沟通与交流。此项活动为期2周。通过在事务所与同事每天的相处，

了解了事务所日常的工作流程与方法，加深了对会计师事务所的基本认识以及员工之间的分工与合作。

第三阶段具体实施审计工作，为期5周。主要参与审计了一家a股上市公司和一家外资企业。通过上述下场审计工作，让我了解了实际审计的基本流程、锻炼了我与客户之间的沟通技巧、提高了我的审计功底与会计功底。审计过程实际上就是一个不断学习的过程。审计a股公司提高深化了我对新会计准则的理解与认识，让我对会计的实务操作有了直观的了解。

## 二、实践活动中的主要问题以及解决方法

### (一) 企业会计准则应用较混乱

#### 1、未按时将在建工程转为固定资产并计提折旧

在相关公司实施审计的过程中注意到，被审计单位在建工程项目中仍存在部分应转未转的固定资产。根据企业会计准则：所建造的固定资产已达到预定可使用状态，就应当自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产，并计提相应的折旧。在建工程完工或投入使用后未及时转入固定资产，将会影响在建工程和固定资产的准确性。由于未及时足额提取折旧，也会对利润产生影响。

为此，审计小组建议，公司财务处及其他相关部门应按月，而不只是在年末及时清理已完工的在建工程和已投入使用的在建工程，将相关的在建工程及时转入固定资产并足额计提折旧。

#### 2、随意调节收入、成本、制造虚假盈利

管理层为达到虚增利润的目的，利用虚假的商品购销合同和虚假的销售凭证虚增当期收入；为降低成本，成本分配没有按照规定的方法（先进先出法、移动加权平均法、单个计价法）

一贯的执行，将部分应该记入成本的支出，记入产成品成本，导致公司虚增利润、虚增存货库存金额；将部分本年度发生的费用暂时挂其它应收款，导致低估本年度实际发生的各项费用，高估了其他应收款科目的金额。

为此，审计小组建议，加强对收入确认与成本分摊的控制，由公司内部审计部门每月组织审计工作，对财务部的报表实施审计，发现问题及时纠正。同时修订被审计单位的财务制度，以确保其与新会计准则保持一致。

### 3、不按照新会计准则要求准确设置会计科目

管理层在初始确认时未按照取得资产和承担负债的目的，把金融资产和金融负债进行合理的分类和相应会计处理，如将持有二级市场的股票没有按照交易性金融资产或可供出售金融资产进行会计核算；在后续确认与计量过程中，没有将金融工具按照公允价值进行确认与计量，如对集团公司贷款和各种应收款项未按照贷款的未来收现折现现金流量计算其公允价值，导致年底金融工具部分潜在的损失没有合理的计算出来。

为此，审计小组建议，定期审查公司的金融工具，以确保所购买的金融产品已按照公允价值记入各金融资产科目。所设置的金融工具科目必须与企业会计准则相符。

### 4、应收票据、应收账款的确认与计量不符合企业会计准则的要求。

管理层目前对于所有银行承兑汇票与商业承兑汇票贴现或者背书给第三方后，均终止确认该项金融资产。根据企业会计准则，对于银行承兑汇票，其信用风险很低，虽然银行承兑汇票在背书或贴现后，后手仍保留对前手的追索权，但被追索的可能性很小，因此银行承兑汇票在背书和贴现后，可以终止确认应收票据。但对于商业承兑汇票背书转让，需要在

票据到期兑付后才能终止确认。

管理层于20\_\_\_\_年末与银行签订了应收账款出售协议，将应收账款卖给银行，管理层终止确认该项金融资产。根据企业会计准则，对于上述出售的应收账款不能终止确认，取得的相关款项应作为银行借款处理。

为此，审计小组建议，今后所得的商业承兑汇票贴现或者背书，全部不能中止确认，直至票据到期并偿付完毕。所有的应收账款出售也不能中止确认，直至银行收到上述应收账款金额。

## (二) 企业内部控制执行不规范

1、会计人员每月末未按照企业银行账与银行对账单的差异，编制银行存款余额调节表。

潜在风险分析：如会计人员可自行决定是否编制银行调节表，没有其它人员复核，可能会导致有些应调节的项目不能及时更进，以致企业资产流失。

建议：每月都需要编制银行存款余额调节表。编制调节表的同事不能是出纳和银行账管理人员。

2、公司的采购业务未能做到分工明确。经常是经理或经营厂长与供应商洽谈、选择供应商，并由其履行审批权，未能做到分工控制。

潜在风险分析：目前审批及议价均由相同人员执行，在审批时未必能做出客观分析，有可能产生采购环节的舞弊行为。

建议：应尽快建立完备的采购流程，清楚列明各人员的议价权限，以及有关审阅订货合同审批表人员的要求。例如，采购量少的合同由采购经理议价及申请，再由未参与议价的经

营厂长审批;采购量多的合同由经营厂长议价及申请,再由未参与议价的厂长审批。采购量多少的权限应由管理层商讨按实际情况确定。

3、物资盘点。公司仓库管理人员没有在每月或者每季度按时进行盘点。进行年结盘点时,没有文件证明盘点人员将所有项目进行盘点。会计主管及采购主管审阅的物资盘点表在交与外部审计师后,财务部与采购部并无存底。

潜在风险分析:没有一套完整的月盘点抽查方法涵盖全部物资项目,会造成账实不符而不知。盘点后,没有记录亦会造成重要物资数量未有盘点的可能,而且会计主管及采购主管亦没有记录可审阅盘点结果。年结时,如没有盘点所有物资,便不能确认账实相符,有可能造成财务报告所载的存货余额不正确。没有将已审阅的年终盘点表留底,便不可作将来参考之用,亦可能造成年审时制作存货分析表的资料与年终盘点所得的信息不同。

通过此次实习,我学习到了很多会计与审计实务方面的知识。首先,做好审计工作,首先必须学懂会计准则,审计是建立在会计之上的工作,只有拥有良好的会计素养才能在审计工作中发现问题并解决问题;其次,所有的审计工作必须要保留相关的资料,以便其他同事和各级政府机关的复核于检查,最大程度的降低审计风险;第三,重视企业内部控制对审计工作中的作用,被审计单位较好的内部控制能降低审计的控制风险,降低我们实施审计所需获取的审计资料数量,提高审计效率。最后,要充分运用风险导向审计。在审计工作开始之前及其过程中分析存在风险的领域,并将其作为重点关注点。在审计过程中运用分析性复核审计程序,可以极大地提高审计效率。

会计师事务所个人述职报告2

## 会计师事务所负责人述职报告篇二

时光荏苒，自己已然也成为了一个即将要离开母校的大四学生了。看着那一摞摞的教科书，从基础会计，中级财务会计，成本会计，管理会计，财务会计，税法，经济法等等，发觉自己的确学了很多课程，同时我也因为这些获得知识的过程而骄傲自豪着。在已经度过的6个学期中，作为一个会计专业的学生，最缺少的就是实践的演练了。每每当我拿起某公司的财务报表进行课堂分析时，多希望这一切也会让我运用到实践中，展现出自己的一些技能；依稀记得在财务管理的课堂上做讲演时，信心十足的为台下的同学讲解自己的财务分析报告的情景。那是一个完整的运用知识的过程，从分析报表，演算，制作ppt等的一系列准备中，运用很多工具和技能，并且也意识到若想把知识完全的运用到位，是需要更多的实践和学习的。当然，还有因为付出和努力而做出的成果后所带来的喜悦之情，记忆犹新，让人激动万分。因为，我仍然怀抱着自己在填报志愿书时，选择会计专业时的心情，学好财务从会计入手，懂得管理更要精通财务，这种对会计专业的热情，让我愈加想要学好自己的专业知识，学有所用，是我的目标。当我认为自己已经跨进了会计的门廊，也拥有了点点专业知识的时候，我信心百倍的走入社会，接受实践的挑战，练练自己的水平，同时，我也想抓紧大学生活中的最宝贵的这一年，查缺补漏，将会计进行到底。

于是，在大三的下半学期的暑假里，我联系到了实习单位，终于有了一个绝佳的机会可以让我运用专业知识到实践中去。20\_\_年7月20日，我带着激动和期待的心情来到了暑期实习的单位“黑龙江资丰会计师事务所有限公司”，开始了我为期一个月多的实习生活。

### 二、实习过程

#### (一) 公司简介

我实习的公司规模：注册会计师18人，注册税务师6人，高级会计师，会计师，助理人员等各类专业人员近45人，拥有合理的人员结构，和素质较高的择业队伍。业务范围包括：注册资本验证，跨及报表审计，司法经济鉴定，会计咨询，财务顾问，税务代理，会计人员培训，代理记账等业务。其全年收入稳居于黑龙江省同行业前列。秉着遵循诚信、客观、公正的执业精神和热情周到、优质高效的服务态度，为牡丹江市的经济体制改革和各项事业的发展提供专业化的服务，得到市政府、综合部门、社会各界的认同和好评，在企业 and 同行业中享有较高的信誉。

## (二) 实习内容

实习的第一天。我很紧张，知道“于志忠”所长肯定会问我一些专业问题，而我又不确定自己能否说出令人满意的答案，所以非常的忐忑。出乎意料的是，于所长并没有提出很刁难的问题难为我，同时鉴于工作任务的考虑，于所长把我分配到了“审计一部”，跟着“刘海涛”主任做审计工作。由于大学课程在大四时才开设审计课的，之前对于审计工作的了解也是甚少，我对自己的工作起初很不自信，不过还好有扎实的会计知识，刘主任对我的实力表示肯定，相信我很快会掌握审计的要领。第一天，刘主任给我进行了简单培训，说了一下所里的概况和部门的情况，和专业的有关的注意事项，同时他还强调了一下现金的税收政策，让我多注意学习，以及审计底稿如何做，代理记账如何做等。我一直跟着刘主任做事情，很佩服他，佩服他考下注册会计师证时的坚持和毅力，佩服他的处事能力，也佩服他那超强的专业胜任能力。在实习的这段时间，刘主任一直都很照顾我。每次我问他问题，他都停下手中的工作，不厌其烦地耐心讲解。因为是第一次接触审计，并且也因为实施了审计程序就要直接形成工作底稿，所以我都不敢贸然下定论就做，每次我都要先去问问才敢做事情，征求一下意见。我相信我把会计原则的谨慎性做得很到位，而且在做每一项业务时我都认真的检查数据的准确性，以防有任何的遗漏和疏忽，造成公司的损失。

学习审计工作底稿。没有接触过审计，起初我也不知道什么是审计工作底稿，培训时只是听着，心里却很担忧，纳闷这是不是很难的事情，总之是一头雾水的。但是在看到了所里以前做的底稿之后，我就很好的把它们联系起来，看得多了，审计工作底稿的基本内容也记住了。我相信，这一定非常有助于我日后学习审计课程。第一天里大部分时间都是在看审计工作底稿，我当时还很奇怪，不知道为什么刘主任给我安排这份工作，之后，我才恍然，发现工作底稿的作用，也正因为它，我对审计工作有了深刻的了解。因为，审计工作底稿就是注册会计师对制定的审计计划，实施的审计程序，获取的相关审计证据，以及得出的审计结论作出的记录；它是审计证据的载体，是注册会计师在审计过程中形成的审计工作记录和获取的资料；同时它是形成于审计过程中，也反映了整个的审计过程。

第一天，我回家后，兴奋地和家人说着这一天发生的一切，可能是对了解未知领域的兴趣使我对事务所的工作非常有热情。之后的每天晚上。我都会静下心来坐在桌子前想想做过的事务，并且进行小的总结，遇到不理解的地方，就会去查找一些资料。暑假实习期间也促进了我把cpa审计的教材看了一遍，因为结合实践，觉得自己每一天都在进步。

比如说，第一天的工作总结，结合白天刘主任分配的任务，我做的总结是关于审计工作底稿的。审计工作底稿应包含的八个基本要素：审计工作底稿的标题；审计过程记录；审计结论；审计表示及其说明；索引号及编号；编制者姓名及编制日期；复核者姓名及编制日期；其他应说明的事项。同时，我还特别注意到，审计工作底稿是要有一个关于底稿中的符号说明，还有索引号之类的说明。接着就是要附上审计业务约定书、管理层声明书、审计后出具的报告以及审计过后的财务报表。关于被审计单位的营业执照、纳税登记表、基本情况说明一类的也应该整理于审计工作底稿中。如果被审计单位属于特殊行业，还应该提供相关的文件。最后在实施审计程序的过程中所产生的一些工作底稿、各会计科目审定表和一

些凭证抽查记录也都要在审计工作底稿中体现出来。若有实施了盘点程序的，还要有相应的盘点表。

通过这样每一天的积累，我对审计的业务越来越熟练，虽然领导交给我的事务不是很多，但是我也会仔细观察其他同事，记在心上，总结经验。以下是我对自己假期审计实习过程的总结，也是一个对于审计工作过程的理解总结。

## 1、审计准备阶段

为了规范财务审计程序,加强审计管理,提高审计质量,须按照审计程序,既定准则即在财务报表审计中就是企业会计准则和企业会计制度。同时,在审计前制定详实的审计计划。

### (1) 安排审计任务

每次有客户要求审计时,于所长级部门领导就会根据注册会计师们的时间安排情况,选中一个注册会计师来负责,同时也会安排几个审计助理来做些诸如搜集,审核资料和证据的工作,组成一个审计小组。

### (2) 提前做好沟通工作

在每次“出审”前一天,我们会打电话和单位联系,先寻问一下单位的会计记账情况,让他们准备好第二天需要的资料,方便我们及时有效率的工作。提前和被审计单位沟通交流,提出审计时须准备的资料;这同时也是审计人员确定审计目标的过程,是对“经济事项认定”与“既定标准”的符合程度进行审计证据的获取和评价。

### (3) 被审计单位事先提供有关资料;

审计资料一般包括营业执照、税务证、验资报告、上年度审计报告、企业所得税申报表草稿,企业总账,明账,资产负

债表，原始凭证上，记账凭证等。

#### (4) 制定审计工作方案；

负责审计的注册会计师具体安排各个小组成员的审计任务，我们所里一般是两个实习生负责资产负债表，主任会计师负责利润表的审计。

## 2、审计实施阶段

#### (1) 召开会议，明确审计意图；

在审计之前，审计小组会开个会，使各成员都明白审计目的，和审计中需要注意的问题。

#### (2) 研讨公司内部控制制度；

审计时，若发现公司中存在的问题，需要小组成员讨论公司的内部控制问题，进而在容易出现问题的地方给予更多的关注。

(3) 查阅有关文件及会计资料，审查会计凭证、帐簿、报表及其所反映的经济活动情况，通常情况下，被审计单位都很积极地配合审计机关的工作，并提供必要的工作条件。主任和会计师会对应资产负债表和利润表上发生的各科目，逐项进行审计。对有问题的科目，就会要求查阅公司明细账，原始凭证，并要求公司提供有关证明文件等。

(4) 按规定做好审计记录，编写审计工作底稿，对需进一步核查的问题应及时调查、取证。审计底稿要按照所得税审计底稿要求的格式和内容来编写，保证审计底稿的完整，清晰。证据必须充分。

通过这次在“黑龙江资丰会计师事务所有限公司”的实习，

我明白了事务所工作的主要职责范围，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。更重要的时，实习过程，让我知道了自己已经知道的和不知道的。当我再次回到学校，开始新一学期的学习生活时，我对会计专业有了更深刻的了解和认识。同时，我会更有目的性地去学习自己在实践中所遇到的不知道的东西。我会把从前理解不够的知识再加以巩固，增加练习和增强更多深入的思考。与此同时，我还会继续秉持着严谨的工作态度，达到作为一名合格的事务所人员所必须具备良好的个人品质，较好的业务能力和职业素质，这样才能很好的适应并胜任会计和审计的工作，为日后的职业生涯的发展做好万分的准备。

## 会计师事务所负责人述职报告篇三

在工作中会计要积极处理移交办社会过程中的财务问题。你知道会计述职报告的写法？不妨来学习一下如何写会计述职报告。你是否在找正准备撰写“会计师事务所审计部述职报告”，下面小编收集了相关的素材，供大家写文参考！

尊敬的领导：

2021年，是我从事会计工作的第一年。这一年来，本人在领导及同事们的帮助指导下，通过自身的努力，由一名初涉会计行业，没有任何经验的新人，转变为煤炭销售会计的行家里手，个人无论是在敬业精神、思想境界，还是在业务素质、工作能力上都得到很大提高，圆满地完成了领导赋予的各项工作任务，并取得了一定的工作成绩，现将本人一年以来的工作、学习情况汇报如下：

### 一、主要工作情况

#### 1、加强政治学习，注重提升个人修养

2021年，本人积极参加政治理论学习，通过学习，进一步提高了本人的思想政治觉悟和道德品质修养，做到了与人为善，和睦相处。提高了对发展是第一要务的认识，有效地增强了工作的系统性、预见性和创造性，为做好煤炭销售会计工作打下了坚实基础。

## 2、加强业务学习，提高工作能力

我是一名半路出家、初出茅庐、没有任何经验的会计人员，我深知销售会计是一项专业性相当强的工作，在煤炭销售这么重要的岗位担任会计人员，我感到肩头的担子是沉重的，压力是极大的。有压力才有动力，紧张而又充实的工作氛围给予了我积极向上的动力，任何一项业务核算对于我来说都是崭新的一页。

每当工作中遇到棘手的问题，我都虚心向身边的同事请教，直到弄懂弄通为止，真正做到“三人行必有我师”，取别人之长，补己之短。同时，为了能熟练应用erp系统，我还利用业余时间自学了\_\_等书籍，提高了自己的业务水平，丰富了自己的营销理论知识，为更好地做好煤炭销售工作打下了坚实的基础。

## 3、勤奋敬业，热情服务

在销售会计工作中，本人始终以敬业、热情、耐心的态度投入到本职工作中。面对\_\_煤炭销量大、品种多、结算复杂的情况，严格按照\_\_规定，从煤炭销售收入做原始凭证到审核、装订，记账凭证的填列，以及增值税发票的开具，一般纳税人专用发票的开具，办理纳税上报以及其他与发票管理有关的工作，煤款返矿工作，银行账目的核对，用户现汇、承兑汇票的验收工作等等，都坚持实事求是的原则，每项工作都一丝不苟，做到了账清、账实、账表相符、账簿整齐。及时准确地录入erp数据，建立客户档案，做好客户信息调查，了解客户的基本情况。

遵守财务保密制度，对未公开的煤炭价格、财务数据严格保密，决不泄漏。积极协调与计财部、银行、税务等部门的各项工作、各种关系。此外，经常有外地客户，由于车辆等原因来到买煤时，我们早已过了下班时间，对于提前打电话的我就一直等到客户到来办理完业务再下班，对没有提前打招呼的客户，我无论是在家吃饭还是睡觉，都随叫随到，保持高度的自觉性，及时为客户办理业务，从不抱怨。真正做到了为客户服务零距离。优质文明的服务赢得了客户的信任和赞扬。

#### 4、工作敢于创新，提高工作效率

本人积极配合本班组人员、科领导探索煤炭销售的新思路、新方法。不断规范财务工作程序，简化各种手续。例如：以前开具增值税发票时，一个订单一开，费时费力，发票使用很多，而且不易查找，本人和同事积极探索新的工作方法，按厂家、品种将发票合开，然后再打好明细附在上方，既节省了发票的使用张数，又提高了工作效率而且方便了查找。通过工作创新最大限度的给前来购煤的用户提供方便，提高了工作效率。

#### 5、遵纪守法，廉洁自律，树立财务工作者的良好形象

本人作为煤炭销售会计，重点岗位工作人员，一年来，坚持以自律为本，以廉洁奉公为起点，正确处理“自律”与“他律”的关系，在实际工作中严格遵守法纪，时刻以反面教材警示自己，不断强化廉洁自律意识，努力做到“自重、自省、自警、自励”，树立了财务工作者的良好形象，始终以饱满的精神状态投入到每一项工作中。

## 二、存在的不足

2021年是紧张而繁忙的一年，自己所取得的成绩，除了自己努力工作外，更主要的是领导的指导和同志们帮助的结果，

但这些成绩离上级的要求还有较大的差距，还存在许多不足。一是学习的深度和广度还需要加强；二是遇到困难强调客观原因较多，没有充分发挥主观能动性。上述不足，自己决心在今后的工作中将认真加以改正。

### 三、下步打算

自己决心在上级部门的正确领导下，团结同事，勤奋学习，扎实工作，努力开创\_\_销售工作新局面。要进一步加强学习。认真学习业务知识，虚心向身边的同事学习，不断充实和丰富自己的煤炭销售会计业务知识。要振作精神。只有精力充沛，精神振奋，才能干劲倍增、信心百倍，才能只争朝夕，争创一流。要勤奋实干。自己要做到“四勤四多”，即：脑勤多想、耳勤多听、手勤多写、腿勤多跑，一如既往的敬业奉献。

要精诚团结。做到以大局为重，求同存异，维护集体的团结。以诚相待，相互信任，坚信“理解与友谊比什么都重要”，树立团结就是力量的理念。在销售工作中，不徇私作弊，做到公平公正对待每一个用户，全面完成新年度各项目标任务。力争使\_\_销售财务会计工作再上一个新台阶。

此致

敬礼！

述职人：\_\_

2021年\_月\_日

尊敬的领导：

今年按照领导分工主要负责公司的对外合作及全区经营工作的资费管理与策划工作。一年来，由于有上级领导的正确指

导和帮助，有全部职工的大力支持，再加上自己的不断努力，工作上取得了一定的成绩。现将今年的主要工作情况述职如下：

## 一、在不断的学习中掌握干好工作的基本技能和知识

近一年来，我经常把自己放在公司建设的总体框架中来反思自己，审视自己，看自身能力和素质的提高幅度，能不能适应公司发展的需要、能不能适应形势任务的需要，能不能适应完成正常工作的需要。经常告诫自己，要在公司立得住脚，不辜负领导的期望，自身素质的强弱是关键，自己毕竟是才来公司几年的大学生，从哪个角度讲都还是处在起步阶段，必须在工作中不断地提高自己。

回顾近一年来的情况，为了提高自身能力素质，上让领导放心，下让顾客满意，我系统的学习了“管理学”“客户关系学”“客户心理学”“移动通信基本知识”等学习书目，全面提高自己，力争在语言表达的能力上有突破，在协调关系的能力上有突破，在组织管理的能力上有突破，在完成工作的标准上有突破。通过学习，感到既开阔了眼界，又丰富了头脑，既学到了知识，更看到了差距。在不断的学习中提高了自己的能力素质，增强了干好本职工作的本领。

## 二、在坚持原则的基础上保证完成工作的标准和质量

一年来，由于工作环境变化较大，迎来送往的工作比较多，需要协调、联系的工作也相应增多，在工作中，我注意总结摸索工作规律，注意与公司其他部门建立比较融洽的关系，以便于开展工作。作为公司的综合职能部门，我注意随时掌握各部门的工作动向，掌握各个县市的工作情况，做到随时有事能够随时处理。作为市场综合部的经理，对外合作工作的主管，接触的人和事比较杂，想要利用个人关系来办违反政策、违反规定的人也比较多。

我认为，要想顺利完成工作，提高工作效率，就必须坚持原则，公司的各项规定要坚决遵守，违背政策的事坚持不做。只有做到这一点，才能称得上是为公司负责，为部门负责，更是为自己负责，一年来，也有不少亲属、朋友想通过我为个人办理规定以外的业务关系，我都能坚持原则，予以拒绝，做到了坚持原则、秉公办事，不让亲情、感情、人情渗透工作，干扰原则，虽然这在一定程度上伤害了个人感情，影响了个人关系，但却坚持了正常的工作程序，保证了工作正常开展，减少了不必要的阻力和压力，工作效率也相应提高。

### 三、巩固老客户，吸纳新客源

这一年中，在巩固老客户，吸纳新客户方面，公司面临着巨大的挑战，为了保证公司各项业务的不断发展，在巩固中有所提高，有所进步，我注意研究市场动向，及时向公司提出合理化建议，通过不断改进、更新服务手段来巩固公司客户群体。

年初以来，我强调本部门在开展工作中要“动真情，讲实理，办实事”，坚持用“真心”“爱心”和“恒心”来做好广大客户的服务工作，为客户进行亲情服务。一年来，我们做到了热情接待、细心答询、主动服务、全程跟踪，在客户心目中留下了周到、热情的好印象，也为公司在外树立了良好的形象。

此致

敬礼！

尊敬的领导：

您好！

时光易逝，转眼之间我来\_\_财务部工作已有半年时间了。虽

然时间不长，但是这段时间在领导的关心和同事们的帮助下，我在工作上收获颇丰。

进入部门后我一直就职于成本核算岗，负责铸造车间的成本管理工作。下面我将近半年时间来自己的工作情况总结如下：

## 一、岗位认知

在\_\_，财务管理制度实行的是责任会计。责任会计是把厂内经济责任制与会计结合起来。企业内部除了进行财务核算以外，还按照内部经济责任制的原则，成立责任会计中心(车间、技术、经营、管理部门)。

按照责任归属，确定责任单位，明确责任指标，以各责任单位为主体按责任指标进行核算、控制、监督，实行统分结合、双层核算。按照这种制度，于是，我来到了铸造车间，担任铸造车间成本核算专员。

现代成本会计的七个主要职能是成本预测、成本决策、成本计划、成本控制、成本核算、成本分析和成本考核。成本决策是成本会计的重要环节，在成本会计中居于中心地位。

它同成本会计其他职能是密切联系的，成本预测是成本决策的前提，成本决策是成本计划的依据，成本控制是实现成本决策既定目标的保证，成本核算是成本决策预期目标是否实现的最后检验，成本分析和成本考核是实现成本决策目标的有效手段。

目前，我的工作主要是成本核算、成本分析和成本控制以及成本预测。另外，在柳机成本核算采用定额成本法，产品成本计算采用分类法。

## 二、工作内容

- 1、负责编制本车间产品成本报表
- 2、负责开展分析产品成本报表主要项目分析，提出成本改进建议
- 3、负责监督车间材料领用
- 4、参与车间各项物资期末盘点
- 5、协助成本管理科科长制订产品定额
- 6、协助编制本车间年度费用预算
- 7、负责控制车间预算开支进度，监督预算开支情况
- 8、负责汇总并核对预算开支
- 9、协助科长进行项目财务分析、成本测算

第九项内容是科长最近分配给我的一项工作，做财务分析涉及到财务知识的方方面面，我将充分运用财务知识努力做好这项工作。

### 三、个人情况

本人自参加工作以来，遵守国家法律法规以及公司的各种规章制度，思想上进，积极主动，任劳任怨，认真学习本岗位的相关知识，积极参加公司举办的各类学习及专业培训，工作中立足本岗位，虚心向老师傅请教。

(一)严于律己，遵章守纪，团结同事。

自到公司上班以来，我能严格要求自己，每天按时上下班，正确处理好工作与私事的关系；同时我认真学习并严格遵守公司的各项规章制度；团结同事，积极合作，努力做好车间工作

和部门工作的沟通与衔接。另外，我会充分利用业余时间进入公司内网了解公司的财务制度或者做好理论知识的储备和更新。

## (二)能够做好本职财务工作。

作为一名制造企业成本会计，我深知成本管理是财务工作中十分重要的一项工作内容，在前任成本会计\_\_的指导下，我认真学习公司成本管理流程，现已基本掌握本岗位的工作方法，每月能按时编制成本报表做好成本核算工作，及时跟进费用预算开支进度做好成本控制工作，并以成本报表为基础努力做好成本分析工作，另外，协助科长做好项目的财务分析成本预测工作。

## 四、存在不足

虽然我已经认真投入到了工作上，但是在工作中仍然出现了很多问题，不过这些问题都在领导的指导和同事的帮助下一一得到了解决。总结这些出现的问题，暴露出了我主要存在以下方面的不足：

### (一)实践经验不足。

来成本管理科近半年时间，会遇到很多新问题，遇到这些新问题有时会手足无措。在制造企业的财务中成本核算本身是很重要也是很复杂的一项工作，再加上铸造车间和其他车间相比的特殊性，也使得工作开展稍显困难。

而且成本核算工作需要十分清楚生产流程和领料流程，仅仅懂财务知识还不够，这些方面实践经验的不足都会使我遇到一些问题。

### (二)理论联系实践不紧密。

刚开始，我未能把从书本上学到的理论知识充分运用到实际工作上来，未能有效运用理论知识来指导实际工作。

(三)成本管理不到位。

成本核算仅仅是基础工作，真正的成本核算要为成本管理服  
务，要能为公司决策提供有效信息。

成本核算不是目的，重要的是要以成本核算为基础，认真做好成本分析、成本控制、成本预测以及成本决策，上升到成本管理、管理会计的高度。

## 五、努力方向

根据自身在工作中暴露出来的问题，我需从以下几个方面努力：

(一)注意积累实践经验。

虚心向师傅请教，多向身边同事学习，全面掌握工作内容。多去车间走动，了解生产和领料，以防今后再出现不必要的失误。

(二)逐步向成本管理工作转变。

先掌握好基础的成本核算工作，然后学会运用各种财务分析方法做好成本分析等成本管理工作，真正让成本核算为成本管理服务。

(三)加强理论学习，做好知识更新。

财经政策日新月异，需要我们不断更新知识结构，全面掌握知识体系。并把学到的理论知识充分运用到实际工作当中去。

## 六、工作感想

作为一名成本会计，虽然每月我都能按时完成工作，但是我觉得我并没有尽到一名成本会计人员应尽的责任，深感惭愧！作为成本会计我没有对车间的成本状况做出有效分析，基本的成本核算数据都没办法做到90%的准确和完善！以下是我对财务工作的一些想法：

降低成本使公司利润达到化。在\_\_，销售市场基本没有什么变化，在这种情况下，要使公司达到利润化，那我们只有在保证产品质量和性能的情况下使成本消耗最小化，企业的核心力量的竞争归根到底就是成本消耗的竞争。

利润是企业生存的命脉，而成本是这个命脉的主脉。不论是市场价格的竞争还是市场占有率的竞争都要源于成本！结合柳机实际，我觉得公司还存在较大的降低成本的空间，不仅是生产成本，还包括采购成本、销售成本等。

降成本并不是财务部一个部门能做好的事情，因为成本主要发生在五大车间和各个部门，这就需要公司全方位、全过程、全员管理成本，各部门能够协调联动配合。也许实行起来比较困难，但是如果公司上下齐心协力，把成本控制一定范围之内，我想这就能给公司带来很大的效益。

成本管理是财务工作的核心。成本核算是财务会的范畴，而成本管理是管理会的范畴。成本核算是基础工作，为财务报表提供数据，成本分析是在成本核算的基础上利用财务分析方法为成本决策和经营决策服务。成为一名合格的财务人员，不应仅仅停留在核算层面，应承担起一定的管理职能。

科学节税，减少税负成本。节税是在合法的条件下去进行的，是在对政府制定的税法进行比较分析后进行的化选择。

市场竞争日趋激烈，成本的降低也有一定的限度，通过税收筹划降低税负成本逐渐成为一种趋势。如果能够合法利用税法漏洞、科学选择会计制度和会计方法，将能够给企业带来

很大的税收效益。我个人认为公司可以适时朝这个方向做些努力，逐步建立起税收筹划体系。

以上仅仅是我个人一点肤浅的认识，由于刚刚踏上工作岗位，还对具体实践工作认识不深、经验不足，这是我需要继续努力的地方。可能这些想法不具现实性，但能帮助领导了解我。如果上述想法有不妥当的地方，还请领导多多指导，我将虚心学习。

最后，感谢领导和同事们一直以来对我的关心和帮助。希望在我成为公司一名正式员工之后能更好的一起工作，团结协作，共同努力，为公司的发展而努力。

谢谢大家！

述职人：\_\_

20\_\_年\_\_月\_\_日

过去的一年，对我而言，是非常特殊而又有意义的一年，在这一年我迈进人生一个新的里程碑，在这一年我率领计财部的各位同仁，在行领导的关心、爱护、支持下，以高度的责任感，恪守职责，务实开拓，将支行的发展推上了一个新的台阶。以下是我在20\_\_\_\_年个人工作总结报告：

一、从基础入手，着力于人员素质培养，保障支行的稳健经营。

1、建立健全各项规章制度，奠定会计出纳工作的基础。今年我根据业务发展变化和管理的的要求，对责任、制度修旧补新，明确责任、目标，并按照缺什么补什么的原则，补充建立了上些新的制度，对支行强化内控、防范风险起到了积极的作用。

2、加强监督检查，做好会计出纳工作的保证。年内一方面加强考核，实行工效挂钩的机制，按月考核差错率，并督促整改问题，及时消除事故隐患，解决问题。另一方面，加大检查力度，改变会计检查方式，采取定期、不定期，常规与专项检查相结合的方式，及时发现工作中的难点、重点，再对症下药，解决问题，有效地防范了经营风险。

3、以人为本，加强会计、出纳专业人员的素质培训，进一步实现了会计、出纳工作的规范化管理。

4、成立了以骨干为主的结算小组。

5、积极地组织柜员上岗考试。

6、培养一线员工自觉养成对传票审查的习惯。

7、开展不定期的技能比武、知识竞赛，加强对员工综合能力的培养，提高结算工作质量和效率。

二、做好会计工作计划，强化成本意识，规范会计管理，努力提高经济效益。

1、更好的完成年度会计工作，我严格按照会计制度，认真编制会计收支计划，及时完整准确的进行各项会计资料的报送，并于每季、年末进行详细地会计分析；在资产购置上做到了先审批后购置，在固定费用上，全年准确的计算计提并上缴了职工福利费、工会经费、职工教育经费、养老保险金、医药保险金、失业保险金、住房公积金、固定资产折旧、长期待摊资产的摊销、应付利息等，并按照营业费用子目规范列支。

2、费用支出实行了专户、专项管理，在临时存款科目中设置了营业费用专户，专门核算营业费用支出，建立了相应的手工台账，实行了一支笔审批制度，严格区分了业务经营支出资金和费用支出资金。

### 三、恪尽职守，切实加强自身建设。

我在抓好管理的同时，切实注重加强自身建设，增强驾驭工作能力。一是加强学习，不断增强工作的原则性和预见性。二是坚持实事求是的作风，坚持抵制和反对消极现象，在实际工作中，积极帮助解决问题，靠老老实实的做人态度，兢兢业业的工作态度，实事求是的科学态度，推动各项工作的开展。三是加强团结合作，不搞个人主义。

### 四、明年的工作构想及要点：

1、挖掘人力资源，调动一切积极因素。立足在现有人员的基础上，根据目前人员的知识结构、素质状况确定培训重点，丰富培训形式，加大培训力度，特别是对业务骨干的专项培训。

2、降低成本费用，促进效益的稳步增长。一是加强成本管理，减少成本性资金流失。二是加强结算管理，最大限度地增加可用资金。三是合理调配资金，提高资金利用率；认真匡算资金流量，尽可能地压缩无效资金和低效资金占用，力求收益最大化。四是降低费用开支，增强盈利水平。五是准确做好各项会计测算，为行领导的决策提供依据。

3、充分发挥职能部门的“职能”，加强管理，加快工作的效率，并向会计总监汇报工作。

回顾一年的工作，在平凡而繁细的工作中，付出了许多艰辛与努力，有了一些收获与喜悦，重要的是丰富与锻炼了自己，虽然我的工作取得了一定的成绩，但仍有许多不足，仍需在今后的工作中不断地加以完善，面对日益变幻的金融经济形势，金融工作任重而道远，成绩永远属于过去，在今后的工作中，我将不断完善提高工作水平，在新的一年里迈上一个新的台阶，做好20\_\_\_\_年个人工作计划，争取将各项工作开展得更好。

各位领导、各位同仁：

大家好!在各级行的高度重视、正确领导和大力支持下，在各位同事的配合下，一年来，我能紧紧围绕省行24项履职要求，着重在业务经营、窗口建设、基础管理和财务核算上下功夫，团结和带领全体同仁恪尽职守、努力工作，圆满完成了全年各项工作任务。现将一年来本人的主要履职情况向大家汇报如下：

## 一、认真贯彻落实会计基础管理会议精神狠抓会计内控建设

作为副行长兼会计主管，我的压力很大。为从根本上解决困扰我行的基础管理较差，内部控制力弱的问题，我行于年初召开了高规格的会计基础管理工作会议。认真查找了我行会计基础管理方面存在的问题，深入分析了问题存在的原因，提出、制定了提高我行会计内控管理水平的具体措施。作为会计出纳部的负责人，我把贯彻落实会计基础管理工作会议精神作为首要任务和履职工作的切入点，并从以下几个方面开展了工作：

1、以抓《中国农业发展银行会计内控管理尽职指引》和在年初会计基础管理工作会议上签订的责任书的落实为契机，把各部室的负责人、临柜柜员、内勤主任、监管员以及办公室等相关职能部门纳入会计内控管理组织体系，大家各司其职、齐抓共管、相互制约、相互监督、一体考核，让会计内控管理关系更清晰，内控管理层次得到显著提升。

2、坚持按月组织开展监管检查工作，促进会计内控管理水平逐步提高。会计监管是内控管理的重要组成部分和操作风险的重要防线。尽管面临各种各样的困难，我还是坚持按计划、按程序每月对营业部进行一次认真细致的检查。做到每次检查都有方案、有通知、有记录、有整改、对责任人处理。

从已经结束前十个月的检查监管情况来看，累计查出问题37

个次，绝大部分问题得到整改或改善，处理或建议处理责任人2人次，其中扣发考核性工资4人次，扣款金额400元。我始终把实质重于形式作为监管的重要原则，通过持续、认真细致的监管，我行的会计内控管理水平有了明显的进步。

3、坚持突击轮岗带班制度，充分发挥会计监控系统的监督作用。一是能促使各岗都能熟悉掌握不同岗位的业务操作，提高操作技能，另一方面让柜员自己互查，在离岗交接时显现隐性问题，创新防范风险的手段。我每月会不定期突击要求员工临时休假，然后自己临柜代班。()今年来我已经累计代班23天，涉及柜面所有岗位。通过岗位轮换和全日制代班，已发现纠正涉及印鉴管理、借据管理、账簿记载、档案归档等方面共12处问题。通过调看监控录像观察临柜人员的操作程序是否合规，每周调看监控工作的加强和持续，直接促进了我行临柜人员工作效率的提高，规避了操作风险，更重要的是对会计人员产生了一种持续、强大的监督和威慑作用。

4、注重提高副行长兼会计主管的业务素质和履职能力。副行长兼会计主管履职到位与否，是会计内控好坏的关键一环。一年来，我认真履行副行长兼会计主管职责，加强业务学习，分析内控形式，学习新的文件精神，研究解决管理中存在的实际问题。以会带训，不断提高副行长兼会计主管的履职能力。会计主管述职报告一年来，我能积极参与全行内部管理和业务经营活动，自觉维护班子团结，协助推进支行各项事务的开展。首先是加强政治理论学习。定期参加中心组理论学习，参加支部党小组活动，组织并上好党课。其次积极参与“四好”班子、“四强”党组织创建工作，制定“四优”党员争创计划。

## 二、加强队伍建设创建文明规范窗口

今年以来，我一直将内塑队伍素质，外树窗口形象，创建行业品牌作为重点工作来抓，主要表现为：

一是建立奖惩制度，树立积极的农发行新风。

开展创建行业品牌活动以来，我明确了考核标准和落实检查监督措施，形成严格的奖罚制度。创新出台《营业窗口文明服务规范考核办法》，设立“周服务之星”、“月文明之星”、“季规范之星”、“业务精英奖”等，对客户口碑好、业务技能强、服务质量高的员工进行特别奖励。

二是发挥窗口作用，全员倡导职业文明。

在窗口环境建设上切实做到“形象统一规范”、“设备使用正常”、“环境整洁宜人”、“服务设施到位”、“宣传醒目规范”；(述职报告)在礼仪形象中严格执行“着装统一规范”、“形象整洁大方”、“行动文明得体”；要求员工贯彻执行“三好一提高”，即：服务好、态度好、业务好，提高办事效率的服务宗旨，还要做到“六声”，即：来有迎声、去有送声、咨询有答声、求助有请声、不足有歉声、合作有谢声；做好“五心”，即：服务态度要“热心”、接待客户要“诚心”、言谈举止要“虚心”、宣传解释要“耐心”、关心他人要“真心”的服务承诺，切实将职业文明落到实处。

三是严格执行晨会制度，保证各项工作的出色完成。

为了更好地鼓舞士气，我要求柜面每日的晨会不得低于20分钟，把它当成是柜面工作信息流转、增进团结、提高工作效率和效益的一个平台。上级的各类会议精神及业务更新在晨会上进行传达，上一日的工作情况在晨会上进行及时点评，最新的业务知识和工作经验在晨会上进行学习和交流，每日工作成绩和成功服务事例也在晨会中进行分享，从而充分调动全体员工的工作积极性、主动性和创造。

## 会计师事务所负责人述职报告篇四

我们xx会计事务开业不到一年，已取得了可喜的成绩。在

市xx部门的大力支持下，我们各项业务开展得很顺利，公司营业额稳步上升，现就xx年一年来的述职报告如下：

## 一、取得可喜的业绩，稳步的迈出第一步

我所自xx月开业以来，本着客观、独立的立场和实事求是的原则，始终坚持“诚信为本，操守为重”的执业理念，秉承以质量求信誉、以信誉求发展的服务宗旨，以维护社会公众利益为根本。在严格遵守注册会计师基本准则的基础上，广开客源、大力开拓各种业务，提高效益，自开业近两个月来已做了11项审计，40项验资，9项资产评估。在做业务的过程中，我们的员工以优质、高效的服务取得客户的满意并赢得了客户的尊重，和客户保持了健康的合作关系，为我所赢得了良好的口碑，同时也赢得了一定的客源。

## 二、建立一套科学的管理体系

一流的事务所必须有一流的价值创造，一流的价值创造来源于一流的服务质量，一流的服务质量取决于一流的员工队伍，一流的员工队伍有赖于一流的管理团队，一流的管理要依靠完善、有效的制度保障。为了确保我所日常事务的正常运行，我们制定了一整套科学、行之有效的管理体系：

1、全员聘用合同制。我所面向社会公开招聘人才，平等竞争，择优录用，德才兼备，双向选择，全部人员包括所长实行聘用合同制。

2、以主任会计师负责制为主线的岗位责任制。事务所以业务管理为主线，形成对人员及其他方面的管理体系，实施主任会计师负责制。副主任会计师、部主任、项目经理、执业人员、一般职员等都要明确责任和义务，实行责、权、险为一体的岗位责任制。年终综合考核，胜任者留用，不胜任者调整或解聘。

3、工资与效益挂钩。现行工资标准为基本工资加效益工资，基本工资根据我市的最低生活工资标准结合技术资质，工作年限，职务等因素分为几个档次，具体标准随岗位确定。效益工资是根据个人的能力及业务量按照一定的标准来提取，这样一来个人的能力和业绩以及工作质量直接与自己的收入挂钩，从而在很大程度上促进了员工的工作热情，同时形成了员工学习的动力，这样在所里形成工作—学习—工作这样一个良性的循环局面，最终在保证了我所执业质量的基础上又提高了经济效益。我所开业以来取得的成绩则是一个证明。

4、综合福利保险制。凡在xx事务所工作且签订合同的员工，事务所给予养老、医疗、意外等保险。解除了职工后顾之忧，稳定了思想，增强了天源的凝聚力和感召力。营造出了一种人员能进能出，职务能高能低，工资能多能少，机构能设能撤的奖勤罚懒，优胜劣汰的动态激励氛围，不搞论资排辈，不为人情关系所困扰，一切以社会效益为目的，以素质能力一把尺子量长短，以工作业绩一个标准论高低，能者上，庸者下为各方面的人才创造一个平等竞争，健康发展的良好环境。

### 三、吸引人才，重视对新老员工的培训

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，在强化业务质量监管的同时，我所把职业道德和专业培训作为培训工作的核心任务。

充分认识到人才是事务所发展的生命线，我所自成立以来就本着长远的目光，面向社会公开招聘人才，平等竞争，择优录用，德才兼备，双向选择，不断的为事务所增添新鲜的血液，在壮大我所注师队伍的同时，也注重对后备人才的培养。

注册会计师作为知识密集型的行业，终生培训是行业的显著特点，后续培训教育贯穿了每一位注册会计师的整个职业生涯。对事务所日常、系统的培训从一般助理人员、项目经理

到经理，及至更高层次的管理人员都至关重要，甚至可以说，员工的执业过程就是最基本的培训课堂。因此我所特别注重对员工的培训，定期、有计划的对新老员工进行培训。为了杜绝培训工作只是讲讲课、做个报告，或者变成一种可有可无的形式，为了防止事务所员工觉得培训是在浪费资源、浪费时间与精力。所长在百忙之中抽时间出来亲自给员工做思想动员，把培训工作当作一件重要事情来抓，让全所上下从思想上把对学习的认识提升到一个高度。同时挑选业务尖子来讲课，各个所长在旁边补充指导，大家有问题随时交流，整个课堂完全是开放式，成为全所互相学习、交流经验的平台。不管是有着丰富经验的注册会计师，还是一般的助理人员，大家都坐在一起以平等的姿态互相学习。xx所自成立以来已组织全所员工专业培训了3次，在事务所内部局域网上发布了专业技术公告2部。

#### 四、建设“爱”的家园

1 xx自成立伊始即打出建立“xx之家”的旗号。xx是这样说的也是这样做的。在这里每位员工都感受到充分的人情关怀与尊重，即感情方面的激励。这使xx所的每一个员工，不管他是股东与否，也不管他是注册会计师，还是一般助理人员，都能感受到领导对自己的尊重与关怀，归属感油然而生。在生活方面，所领导经常组织一些集体活动，使员工们感觉到自己是集体中的一员而并非一台单一的工作机器，让员工感动不已，铭记在心。有困难大家一起帮助，有高兴事大家一起庆祝。古语说得好：上下同欲者，胜。各方向努力，心灵的沟通，使得所里上下一条心，紧紧团结在一起。xx必将所向披靡，无往不胜。

xx也很注重员工专业技能的提高，鼓励大家学习，创造条件让没考过各种执业资格的员工安心学习，这样员工得到的不单是充足的学习时间，还有互相理解后的感动，使员工再投入工作时会更竭尽全力去维护xx所的利益。归根到底，是忠

诚创造了忠诚，友谊缔结了友谊，信任产生了信任，尽职尽责促发了尽职尽责。

## 五、展望明天

1、以诚为本。可以说诚信是会计师事务所发展的生命线。注册会计师的诚信是对社会的诚信，是对公众的诚信，注册会计师的信用是一种社会信用，而不仅仅是一种经济信用。注册会计师只有遵守职业道德准则，坚持诚信，凭借其丰富的专业知识和经验，以独立、客观、公正的身份发表意见，出具的报告才具有公信力，才能真正实现不做假账。会计师事务所要自觉的在执业过程中树立诚信意识，提高自身的职业道德，建立起行业自律机制。

在xx“诚信”并不仅仅是两个字，“独立、客观、公证”也并不是仅仅是一个口号，她已经渗透进了xx人的血液里。昨天、今天、明天，“诚信”都将是xx严格遵守的座右铭。

2、现阶段，事务所的发展还有很多困难，比较集中的反映在人才流失、业务流失、资质分割等问题，但是我们要有信心。我们要看到，我国的经济总量是在不断增加的，国内市场的潜力是巨大的，事实上，我们的业务量在不断增长，而且增长幅度较大；我们还要看到，随着政府职能转变的深入推进，包括会计师事务所在内的中介机构的工作空间，是能够不断拓展的。在新的一年里，我所将继续往开来，发扬团结协作的精神，拓展市场份额，同时要努力将天源做大做强，形成自己的品牌。只要公司发展了，稳定了，就一定能够吸引住优秀的人才。

在新的一年里，我们相信，在社会各界的大力支持及全所员工的共同努力下，我们一定会沿着一个良性的轨道健康发展，事业一定会走向繁荣。

## 会计师事务所负责人述职报告篇五

众所周知，会计核算财务部最基础也是最重要的工作，是财务人员安身立命的本钱，是各项财务工作的基石和根源。随着公司业务的不扩张、随着公司走向精细化管理对财务信息的需要，如何加强会计核算工作的标准化、科学性和合理性，成为我们财务部向上进阶的新课题。为努力实现这一目标，财务部主要开展了以下工作：

1、建立会计核算标准规范，实现会计核算的标准化。财务部根据房地产项目核算的需要、根据纳税申报的需要、根据资金预算的需要，设计了一套会计科目表，制定了详细的二级和三级明细科目，并且对各个科目的核算范围进行了清晰的约定。同时还启用一本房地产会计核算的教科书做为财务部做帐的参考书。有了这一套会计科目表和参考书就保证了会计核算口径的统一性、一贯性和连续性；有了这套会计核算标准规范可以使我公司的帐务不管什么时候去看这套帐都象是一个人做出来的，有了这套会计核算标准规范也使得新的会计人员能快速上手公司的帐务。值得一提的是，按照我们设的明细科目和项目辅助核算能直接快速地计算出某个房开细项的收入、成本、费用，相关税金，迅速地计算出土地增值税的增值额，使得土地增值税和所得税清算工作变得轻松、快捷、明了。我公司的会计科目设置得到了集团领导的好评。

2、重新对原有的会计核算流程进行了梳理和制定，现在的财务部内部会计核算流程更加突出了内部控制，明确了各个流程所占用的时间，对什么时候出什么表、出什么帐、出什么凭证，凭证如何传输都做出了明确清晰的规定。保证了财务信息能有序地、按时、按质地提供出来。采用新的工作流程后，工作效率提高了，各岗位的矛盾和扯皮现象减少了，财务报告的及时性得到了有效地保障。使我公司上报集团财务部的各类财务数据的及时性和准确性均达到集团财务部的要求。

3、加强各业务单位及往来单位帐目的清理核对工作，定时与各单位打电话或发传真来清理核对帐目，使得我公司\_\_户客户往来和\_\_户的供应商往来帐目清楚准确。同时加强应收往来款的追讨，在年内追回了\_\_的往来款\_\_万元。

4、除此之外，财务部组织全体员工在20\_\_年共完成了：收取\_\_二期回笼房款\_\_亿元，契税维修基金\_\_万，审核原始凭证\_\_万多张，填制、复核，整理装订记帐凭证\_\_张。出具统计报表\_\_份出具纳税申报表\_\_张，税源统计表\_\_张。出具\_\_集团、\_\_集团相关财务报表\_\_张，出具预算报表\_\_张等。

## 二、 融资、预算与资金管理工作

资金对于企业来说，就如“血液”对于人体一样重要。特别是房地产业进入了新一轮行业周期的历史时刻，国家为调控房地产的经济泡沫，通过各种货币政策、信贷政策、税收政策、土地政策来进行宏观调控，目的就是为了抬高房地产业的资金门槛，对整个房地产业进行重新洗牌。再加上我公司要按计划完成\_\_改制投产、工业项目的全面挂牌启动，\_\_的前期开发。最严重的是\_\_年楼市低迷，今年的销售大大低于预期，使得我公司的资金“造血”功能极为不畅。使得我公司随时面临“缺血”的风险。所以对于20\_\_年财务部来说，如何做好融资?如何做好资金预算?如何做好资金管理成了财务部摆在第一位的头等大事。为此，财务部也投入了大量的时间和精力去做好相关资金管理工作，尽最大努力去帮助企业渡过资金难关。

1、财务部加强与七家商业银行的联系，与各家银行逐一进行谈判和沟通，不断寻找和触碰各商业银行的底线。可由于受到国家货币政策的宏观调控的影响，商业银行自身的资金流动性大大降低，这使得商业银行为降低经营风险，在核准贷款的时候会显得更加小心谨慎，特别是对于房地产企业是慎之又慎。20\_\_年\_\_市各商业银行对房地产业的贷款总量较去年已经下降\_\_%。就是在这样一个非常恶劣的融资环境下，财

务部并没有被眼前的困难所吓倒，反而在我公司资产总额和实收资本不足的情况下运用智慧、勇于创新与各家银行展开艰苦的商业谈判。这其中与银行的各级主管领导洽谈、会餐、应酬，跑了多少次银行、复印准备了多少授信资料，加了多少次班，牺牲了多少业余时间，财务人员已经无法用数字去统计了。值得高兴的是，最终财务部在公司领导的正确指导下，凭借在工作中总结出来的谈判技巧在公司最有利的时点完成了在\_行的\_亿元房开贷款、\_\_万元工业项目贷款和\_\_万元额度的承兑汇票，完成了\_\_行的\_\_万元的工业贷款，完成了一个个看似不可能完成的任务，因为我公司的资产负债率和项目实收资本占总投比例均没有完全达到银行的信贷条件。同时为公司争取了最大的土地抵押率和最低的银行利率。毫无疑问，\_\_财务部可以骄傲地说，在融资方面，\_\_年\_\_财务部走在了同行业财务部的前面。

2、预算执行方面，在公司领导的大力推动下，在财务部的积极组织下，目前公司的全面预算管理工作已经融入到各个部门的日常工作当中，各个部门已经能熟练的运用全面预算这一管理工具来管理各个部门的资金流。财务部还定期组织预算差异分析会议，总结讨论预算差异产生的原因，提高了各个部门对财务数据的重视程度。目前各个部门在财务部的组织下积极投入地参与全面预算管理，为来年的全面预算的编制和推行打下坚实的基础。也正是因为有了全面预算，才使得公司领导对资金调度能做到心中有数，提前对资金进行合理的统筹安排。

3、在年初资金充裕时，根据已编制的预算，在较短时间内比较各家银行的理财产品，从各家银行中选出与\_行签订了购买\_\_万理财产品，六个月利率为\_\_%，为公司获得理财收益94.6万元。另外利用闲散资金，在\_行理财\_次每次分别为\_万元(\_天)、\_万元(\_天)、\_万元(\_天)，共获得理财收益\_\_元。在\_行理财\_次，每次\_\_万元分别为\_\_天和\_\_天，获得理财收益\_\_。1月开始ipo打新股，投入\_\_万元，获得理财收益\_\_万元。使得公司全年获得理财收益为\_\_万元。为公司在一定程

度上降低了资金使用成本。

4、充分使用承兑汇票支付工程款，降低资金使用成本。20\_\_年财务部共办理承兑汇票\_\_笔，充分用足商行\_\_万的承兑汇票的授信额度。

5、在日常资金管理上，财务部重点加强了以下工作：与各家银行开通了网上银行业务，帮助公司实时了解公司的银行存款状况；建立了资金日报体系，每日向公司领导上报头天的公司资金状况，为公司领导进行资金调度提供了依据；每月定期编制各家银行的银行余额调节表，保证了公司资金的准确性和安全性；不定期地对库存现金进行盘点；在大量收款的几天，每天核对收款收据与银行缴款单和进帐单，保证了资金收取的准确性；在付款流程上增加了资金经理对出纳填制的支票和进帐单的复核程序；通过这一系列的工作，使得公司资金的收取和使用上的准确性和安全性大大提高，使财务部在资金管理的规范化管理方面上了一个新的台阶。

会计师事务所年度述职报告模板2