

2023年财务会计调查报告及(通用5篇)

报告是指向上级机关汇报本单位、本部门、本地区工作情况、做法、经验以及问题的报告，优秀的报告都具备一些什么特点呢？又该怎么写呢？下面是小编给大家带来的报告的范文模板，希望能够帮到你哟！

财务会计调查报告及篇一

在与该公司领导交谈时，基本了解了公司的概况。该公司是xx年3月份创建，位于京张公路南6公里新官厅村，占地面积13320平方米。注册资金350万，法人代表施正青，主要生产玻璃花瓶、水杯、酒杯等玻璃器皿。产品样式多达1200多种，是河北省玻璃制品有名的厂家。近几年来，公司通过强化内部管理，狠抓技术革新，开拓国外市场，销售到日本、澳大利亚、韩国、加拿大等国家和地区，公司取得了较好的销售业绩和利润。

我对公司进行了更深一步的了解。玻璃制品在全国近千家市场的需求由实用型逐步向审美型转变，由吹制产品逐步走向压制产品。玻璃制品必须有超前认识，否则就落后于顾客的需求，就会导致跟着市场跑，必须做到随着人民生活逐步提高的观念去生产新型产品，异型产品，是企业的不败之路。

我认真、仔细地了解日常财务操作的全过程。我亲手帮助出纳人员做一些我能做的事，学习如何开具支票等票据、如何根据原如凭证编制记帐凭证、登记现金、银行日记帐、月底如何根据银行对帐单与帐户核对，向主管会计学习财务报表的编制和财务分析，学习了很多我原来不懂的东西。近几年来，该公司通过稳步发展度过了物价猛涨这一关，虽然公司效益不太可观，但社会效益极大。经调查，公司拥有300多名职工，每月工资发放30多万元。公司是怎样走过来的呢？主要有3个方面。

1. 根据技术革新□xx年公司聘请了3名玻璃制品工程师，组成了技术革新小组，尽一年时间开发产品10多项，有5项已打入市场，从利润表反映□xx年底完成利润800000元，比上年多了xx00元，增长幅度25%。根据资产负债表的反映，滚动资产大幅增加，主要是贷款和其它应收款增加。库存产品积压比上年度减少。
2. 开拓国际市场□xx年新增加了澳大利亚新客户，主要客户信誉高，每次货款都能按时回笼，此款解决了流动资金这个大問題，为再生产奠定了基础。
3. 严格控制费用支出。各车间、各工序都制定了开支预算、节约有目标的制度□xx年生产费用为9600000元，比上年度减少500000元，严格控制在公司制定的费用支出的比例中。

我在考查中还学习和了解了公司的有关财务制度，对财务人员的岗位职责有了更深更具体的认识。出纳的主要职责包括做好公司现金、票据及银行存款的保管，出纳作记录，建立现金日记帐、银行存款日记帐、审核现金收付单据、积极配合公司开户银行做好对帐、报帐工作，协助主办会计做好各种财务工作，完成总经理及主管经理交办的各项工作。主管财务经理主要职责包括定期核算全公司的经济财务状况，组织编制和审核会计统报表，按上级规定时限及时组织编制财务各项预算和结算。及时向各级领导提供真实的会计核算资料，管理好资金的出入，及时做好资金回笼，准时进帐，存款保证开支合理供给等工作。

(一)从会计基础工作做起。会计核算、会计监督、会计预算等各方面走向规范化、制度化、标准化，公司根据行业会计制度和会计准则统一制定了会计凭证，对财务票据实行专人管理。

(二)建立了成本费用明细分类目录，公司xx年建厂至今已6年，

公司能积极适应和解决人员流动、变更劳动力及技术人员的变动，采取各种措施，保证了生产的运行。注册资金变动和行业会计准则的要求，结合本公司的情况对分类目录进行归集。

(三)完善了会计报表的编制和管理制度。编制的会计报表符合各级领导的需要，保证了公司领导内部管理的需要，并按月、季、年提供财务报表资料和财务报告分析，给董事会、总经理决策提供了强有力的依据。会计、出纳履行了各自的职能。

(四)完善财务预算制度，提高资金利用率。公司各部门实行用预算管理，并报总经理批阅，加强会计监督，合理安排资金，提高资金利用率，有利地控制和杜绝了一切不合理的开支，达到降费用增利润，各项开支预算制度的实施也促进了财务工作制度化。

(一)公司内部管理的报告内容不完善，细节问题有遗漏。

(二)公司成本核算，在生产费用上还存在不足之处，尤其是消费部分。

(三)资金管理体系有待进一步加强科学化货币回笼及支出存在不及时现象。

(四)利用电算化管理，提高电算化管理水平是今后财务努力的方面。

(一)财务人员应综合运用书面、口头形式及电子形式的会计报告，向公司管理层报告有全局性、专题性、分析性的信息。管理者应能充分理解和有效运用报告形式，重要财会的报告，根据报告采取对策。

(二)加强资金管理。为了奖金停滞，使所有的资金形成全力，

及时追外债，及时办理贷款利息手续，对外欠多年的货款采取特殊的办法解决，时间越长，货款越难追回。

(三)公司要做到人人关心成本管理。对做出成绩的给予奖励，严格控制各环节的成本核算，并建立考核制度，将目标成本层层分解到各部门。

(四)财会充分利用管理信息网络。形成从售前管理，售后服务，成本核算，资金管理各类管理一体化，不断提高公司整体管理水平。

我这次在怀来奥润玻璃制品有限公司实践调查后，深深地体会到，我们学到的理论与实践调查中调查的具体事情还是有差别的。有很多地方是整学，另操作，实践是无课本的太学校在实践中要学到很多课本中没有的东西。在调查这段时间里，我不懂就问，虚心学习，学会了日常财务工作的一般流程。在与各层领导交往中，学习了一些处人事宜，锻炼我的社会知识，深刻地体会到走向社会是多么不容易的一件事情。但我深深的知道，做实践调查才是儿童学走路的第一步，我有决心、信心把所学到的知识通过到社会中实践再深造，为社会更好的服务。

财务会计调查报告及篇二

(一) 目的和意义

为了运用所学习的专业知识来了解会计核算的工作流程和管理办法，加深对会计工作的认识，将理论联系与实践，培养实际工作能力和分析解决问题的能力，达到学以致用目的，为今后更好地工作打下坚实的基础。

(二) 公司概况

设有财务负责人1名，会计1名，出纳1名，保管1名，其主要

是核算公司所发生的经济活动，报告该公司的财务状况和经营成果，并及时、准确、完整地记录、计算、报告财务收支和业务开展情况，为下一步工作提供真实、完整的会计信息。

主要针对内部财务制度是否健全。

根据以上安排我进行了实践调查，现将主要情况报告如下：

首先，在第一个周的时间里，我对公司先进的财务管理理念有了初步的了解。会计作为一门应用性的学科、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。会计工作在提高经济在企业的经营管理中起着重要的作用，其发展动力来自两个方面：一是社会经济环境的变化；二是会计信息使用者信息需求的变化。

前者是更根本的动力，它决定了对会计信息的数量和质量的需求。其次，在第二周的时间里，我认真的学习了日常财务操作的全过程。跟公司出纳人员学会了如何开支票、电汇等票据，如何根据原始凭证并运用财务软件进行记账凭证的编制，每月月底如何根据银行对账单与财务软件上的银行存款余额账户进行核对并及时编制银行存款余额调节表，向会计主管学习财务报表的编制和财务报表的分析。最后，在第三个周的时间里，我学习和了解了公司的有关财务制度，对财务人员的岗位主要职责有了具体认识。

1、进行会计核算。会计人员要以实际发生的经济业务为依据，记账、算账、报账，做到手续完备，内容真实，数字准确，账目清楚，日清月结，按期报账，如实反映财务状况、经营成果和财务收支情况。进行会计核算，及时地提供真实可靠的、能满足各方需要的会计信息，是会计人员最基本的职责。

2、实行会计监督。各单位的会计机构、会计人员对本单位实行会计监督。会计人员对不真实、不合法的原始凭证，不予

受理；对记载不准确、不完整的原始凭证，予以退回，要求更正补充；发现账簿记录与实物、款项不符的时候，应当按照有关规定进行处理；无权自行处理的，应当立即向本单位行政领导人报告，请求查明原因，作出处理；对违反国家统一的财政制度、财务制度规定的收支，不予办理。

3、拟订本单位办理会计事务的具体办法。

4、参与拟定经济计划、业务计划，考核、分析预算、财务计划的执行情况。

5、办理其他会计事务。

行为发生。而且公司财务管理制度完善、健全，并制定了各项规章制度。同时我还发现该公司有几点好的做法：

（一）岗位设置与分工虽然该公司成立时间不长，但是他们合理的设置了会计工作岗位，坚持不兼容岗位相互分离，确保了岗位之间权责分明，相互制约、相互监督，使内部控制制度不折不扣地贯彻执行，基本做到了数据维护管理与电算审核相分离；资料录入与审核记账相分离；记账人员与经济业务事项和会计事项的审批人员、经办人员的职责权限明确分工，并相互分离、相互制约。

（二）票据管理票据是单位财务收支的法定凭证和会计核算的原始凭证。因此，空白票据是由专人去保管，保管票据的人员没有参与银行的全部印鉴章的保管，这也遵循了不兼容职务分离的原则。票据保管人员对票据的领用和使用上严格遵守了票据管理条例，基本上能够按照规定的要求使用，对因填写错误而作废的票据，做到了全部联次保存。

记账人员在会计账簿的摘要中对已使用的票据号码作了记录，以便随时检查已使票据号码的连续性。另外，未经批准公司财务人员没有发现擅自将票据背书转让、擅自签发空白支票，

对已经开出的银行本票、汇票等，做到了随时关注使用情况，期满后立即进行了使用余额的核对和记录。

每月还由专人将银行对账单与账簿记录进行核对，还将票据的使用情况与银行对账单有关记录一一核对，做到了账证相符。加强票据管理是公司内部财务管理制度的一项重要内容，在工作中该公司建立了严格的票据保管制度，做到了专人保管制度；专库保管制度；专账保管制度；保管交接制度；定期盘点制度。

（三）资金管理一是加强现金管理，严格执行了国家现金管理条例及实施细则。对现金收入，如：银行提取的现金、职工归还的各种借款、其它收入等，按银行规定的库存现金限额，超出限额部分及时的送存银行，禁止挪用现金和白条抵库等现象发生。二是出纳办理的现金收支业务是以会计审核确认的会计凭证为依据的。职工个人预借的现金都是经过领导签字批准后，才予以支付的。三是出纳员对已办理收支业务的原始凭证都分别加盖了收讫和付讫戳记。同时还及时的根据记账凭证登记了现金日记账和银行存款日记账，做到了日清月结，账账、账证、账实相符。

（四）经费管理加强财务审核制度，建立严格的支出审核制度，对于办公费、印刷费、宣传费、设备购置费以及按规定支付给职工个人的工资、奖金、津贴等每一项开支，都严格按照规定的权限审批后给予了报销。制定严格的经费开支报销程序，每一笔开支都必须取得合法的单据，并由经办人员签字，主管领导审批，财务人员审核后才能给予报销。加强资金的事前监督和事后监督。严格按照支出计划执行，坚持按制度办事，抵制了不合理开支，杜绝了浪费现象。

（一）改进公司财务会计方面的建议

定，结合公司实际情况，严格制定一套合理的财务管理制度。

2、公司会计核算要遵循权责发生制原则。

3、做好财务管理基础工作，建立健全的财务管理制度，认真做好财务收支的计划、控制、核算、分析和考核工作。

4、财务管理是公司经营管理的主要方面，公司财务管理中心对财务管理工作负有组织、实施、检查的责任，财务人员要认真执行《会计法》，坚决按财务制度办事，并严守公司秘密。同时要对财务人员的培训加大力度，财会人员的再教育主要是通过自学和每年一次的财政部门组织的培训来完成。致使相关专业知识更新较慢，涉猎不够广泛，这也在一定程度上制约着会计工作的发展。

5、加强原始凭证管理，在原来的工作基础上，做到更加制度化和规范化。

6、做好会计审核工作，经办财会人员应认真审核每项业务的合法性、真实性、手续完整性和数据的准确性。编制会计凭证、报表时，应经专人复核，重大事项应由财务负责人复核。

7、建立会计档案，包括对会计凭证、会计账簿、会计报表和其它会计数据都应建立档案、妥善保管，按《会计档案管理办法》的规定进行保管和销毁。随着社会的进步和公司体制改革的不断深入，该公司的财务管理制度也应当在保留原有好的做法的基础上，对在发展过程中出现的新问题，涉及到的新领域进行不断修改、补充与完善，以保证公司所需资金的筹集、分配和使用更加畅通、合理、高效。

（二）对社会实践调查的建议

这次社会实践是学校根据教学计划的要求安排的，是非常有意义的一次活动。为了更好的提高自身综合能力和业务水平，作为学生应主动配合学校的安排，并积极参与，及时做好社会实践调查报告，并在实践活动中多发现成功经验和不足之

处，为将来踏上社会奠定一定的工作基础。

财务会计调查报告及篇三

XXXX年XX月XX日XXXX年XX月XX日

XXXX有限公司

作为一个会计人员，工作中一定要就具有良好的专业素质，职业操守以及敬业态度。会计部门作为现代企业管理的核心机构，对其从业人员，一定要有很高的素质要求。作为学习了差不多三年会计的我们，可以说对会计已经是耳目能熟了。所有的有关会计的专业基础知识、基本理论、基本方法和结构体系，我们都基本掌握。但这些似乎只是纸上谈兵。倘若将这些理论性极强的东西搬上实际上应用，那我们也会是无从下手，一窍不通。

从知识上讲，会计工作是一门专业性很强的工作，从业人员只有不断地学习才能跟上企业发展的步伐，要不断地充实自己，掌握最新的会计准则，税法细则，法律知识及攻关经济动态。这样才能精通自己的工作内容，对企业的发展方向作出正确的判断，给企业的生产与流通制定出良好的财务计划，为企业和社会创造更多的财富。

从道德素质讲，会计工作的特殊性使其可接触到大量的共有财产，所以作为会计人员一定要把握好自己办事的尺度，首先自己要做到安分守己，其次对于他人的威胁，诱惑，和指使要做到坚决不从。朱镕基同志曾经讲过不做假账。这四个字代表了他对整个会计界提出的要求和寄予的希望。如何挽救道德的缺失，将个人素质提高到一个新的层面上来，是我们每一个会计人员都要努力思考的问题。只有会计人员自身的道德素质提高，才能够走好职业生涯的每一步，只有会计人员全体道德素质提高，会计行业才能够得到更深的发展，市场经济的优势才能够发挥得更好。

作为一个会计人员要有严谨的工作态度。会计工作是一门很精准的工作，要求会计人员要准确的核算每一项指标，牢记每一条税法，正确使用每一个公式。会计不是一件具有创新意识的工作，它是靠一个又一个精准的数字来反映问题的。所以我们一定要加强自己对数字的敏感度，及时发现问题解决问题弥补漏洞。

作为一名会计人员要具备良好的人际交往能力。会计部门是企业管理的核心部门，对下要收集会计信息，对上要汇报会计信息，对内要相互配合整理会计信息，对外要与社会公众和政府部门搞好关系。在于各个部门各种人员打交道时一定要注意沟通方法，协调好相互间的工作关系。工作重要具备正确的心态和良好的心理素质。记住一句话叫做事高三级，做人低三分。

以前，我总以为自己的会计理论知识扎实较强，正如所有工作一样，掌握了规律，照葫芦画瓢准没错，那么，当一名出色的会计人员，应该没问题了。现在才发现，会计其实更讲究的是它的实际操作性和实践性。离开操作和实践，其它一切都为零！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。

会计本来就是烦琐的工作。在实习期间，我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，这只会导致雪上加霜。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。梁启超说过：凡职业都具有趣味的，只要你肯干下去，趣味自然会发生。因此，做账切忌：粗心大意，马虎了事，心浮气躁。做任何事都一样，需要有恒心、细心和毅力，那才会到达成功的彼岸！

通过这次的实习，我对自己的专业有了更为详尽而深刻的了解，也是对这几年来大学里所学知识的巩固与运用。从这次实

习中，我体会到了实际的工作与书本上的知识是有一定距离的，并且需要进一步的再学习。由于会计行业的特殊性我只能参加财务部门中较为简单的工作，如出纳及帮助会计进行帐目的核对等工作，但是，这帮助我更深层次地理解现在的企业会计，并且我对会计分录、记帐、会计报表的应用也有了进步的掌握。不在局限于书本，而是有了一个比较全面的了解。实践暴露了我许多知识上的不足，也是对理论知识的一种补足。

会计工作中的每一个步骤都是十分重要的，只要有一个部分出差错，那么就会牵连到其他的部分，所以会计真的不是简单的算算记记，这是一项十分严谨的管理活动，工作前先做好个人工作计划，有条不紊地进行。此外，我还结交了许多朋友、老师，我们在一起相互交流，相互促进。因为我知道只有和他们深入接触你才会更加了解会计工作的实质、经验、方法。为我们以后进一步走向社会打下坚实的基础。

在这次的社会实践中，让我学到了很多在课堂上根本就学不到的知识，打开了视野，增长了见识，也改掉了许多毛病。知道挣钱的不容易，工作的辛苦，与社会的复杂多变。而为了适应社会，我们要不断的学习，不断的提高自己，在实践中锻炼自己，使自己在激烈的竞争中立于不败之地！

财务会计调查报告及篇四

(商学院会计五班，学号200941736201)

一、实践调查的目的

(一) 实习的目的和意义

随着会计制度的日臻完善，社会对会计人员的高度重视和严格要求，我们作为未来社会的会计专业人员，为了顺应社会

的要求，加强社会竞争力，也应该严于自身的素质，培养较强的会计工作的操作能力。专业社会实践调研活动一种学生深入社会实地从事专业社会事件调查研究或专业管理的实践活动。专业社会调研活动的开展，有利于加强学生对国情、民情以及社会生活的了解，也有利于提高学生专业知识和专业技能的理解，对以后学生步入社会奠定了扎实的实践基础。

（二）调研时间

利用寒假的休息时间来到高新技术开发区进行深入调查。

（三）调研对象

河南天方药业股份有限公司

（四）调研方法

实地调查。利用问卷调查的方法对企业财务会计方面的内容进行调查。

（五）公司概况

业第二位，年产乙酰螺旋霉素500吨，居全国第一位。公司生产装备居全国一流，拥有国内外先进生产、检验设备近万套，生产基本实现计算机自动控制，具有完善的质量检验和质量保证体系，公司生产的11个类型350个品种规格的产品畅销全国及西欧、东南亚、中东的一些国家和地区，主导产品天方罗欣、乙酰螺旋霉素、维脑路通和金霉素的市场占有率分别达到95%、55%、40%和30%。“一流技术、一流管理、一流产品、一流服务”是天方锻造品牌不变的目标，先进的检测手段，精益求精的管理，保证了天方一流的产品质量。“质量第一，用户至上、开拓进取、勇创一流”是天方永远的宗旨。

（一）调查内容

我将单位的财务人员设置、账册设置、预算管理等作为主要调查内容，具体包括为：

1. 岗位设置状况，主要针对是否设有会计、出纳、保管。
2. 人员素质情况，主要针对是否有专业证书、是否专职、是否遵守财务人员的职业道德等。
3. 账册设置情况，主要针对总账、明细账、银行存款日记账、现金日记账等账册设置是否齐全，记载是否及时，账账、账证、账实是否相符。
4. 主要针对内部财务制度是否健全。

（二）调查过程

利用亲戚关系深入企业向企业员工派发调查问卷，分现场调查和问卷回收两种形式，分头进行调查。针对普通员工，进行午休时间或是下班时间进行现场问卷访问的形式调查，而针对内部高层人员则进行问卷发放回收的方式，以适应他们的工作安排。

通过这次调查，发现该公司岗位设置，账册设置基本齐全，记载及时，基本上做到了账账、账证、账实相符。账务做到了日清月结。财务人员均取得了专业证书，都能够遵守会计职业道德，没有发现提供虚假财务会计报告、做假账、隐匿或者销毁会计凭证、会计账簿、财务会计报告、贪污、挪用公款、职务侵占等与会计职务有关的违法行为发生。而且公司财务管理制度完善、健全，并制定了各项规章制度。

该公司还有一些方面值得我们学习和借鉴：

（一）岗位设置与分工

他们合理的设置了会计工作岗位，坚持不相容岗位相互分离，确保了岗位之间权责分明，相互制约、相互监督，使内部控制制度不折不扣地贯彻执行，基本做到了数据维护管理与电算审核相分离；数据录入与审核记账相分离；记账人员与经济业务事项和会计事项的审批人员、经办人员的职责权限明确分工，并相互分离、相互制约。

（二）票据管理

票据是单位财务收支的法定凭证和会计核算的原始凭证。因此，空白票据是由专人去保管，保管票据的人员没有参与银行的全部印鉴章的保管，这也遵循了不相容职务分离的原则。票据保管人员对票据的领用和使用上严格遵守了票据管理条例，基本上能够按照规定的要求使用，对因填写错误而作废的票据，做到了全部联次保存。记账人员在会计账簿的摘要中对已使用的票据号码作了记录，以便随时检查已使票据号码的连续性。另外，未经批准公司财务人员没有发现擅自将票据背书转让、擅自签发空白支票，对已经开出的银行本票、汇票等，做到了随时关注使用情况，期满后立即进行了使用余额的核对和记录。每月还由专人将银行对账单与账簿记录进行核对，还将票据的使用情况与银行对账单有关记录一一核对，做到了账证相符。加强票据管理是公司内部财务管理制度的一项重要内容，在工作中该公司建立了严格的票据保管制度，做到了专人保管制度；专库保管制度；专账保管制度；保管交接制度；定期盘点制度。

（三）资金管理

一是加强现金管理，严格执行了国家现金管理条例及实施细则。对现金收入，如：银行提取的现金、职工归还的各种借款、其他收入等，按银行规定的库存现金限额，超出限额部分及时的送存银行，禁止挪用现金和白条抵库等现象发生。二是出纳办理的现金收支业务是以会计审核确认的会计凭证为依据的。职工个人预借的现金都是经过领导签字批准后，

才予以支付的。三是出纳员对已办理收支业务的原始凭证都分别加盖了“收讫”和“付讫”戳记。同时还及时的根据记账凭证登记了现金日记账和银行存款日记账，做到了日清月结，账账、账证、账实相符。

（一）改进公司财务会计方面的建议

（一）为了促进公司经济业务的发展，提高公司的经济效益，规范财务工作，应该根据国家有关财务管理法规制度和公司章程有关规定，结合公司实际情况，严格制定一套合理的财务管理制度。

（二）公司会计核算要遵循权责发生制原则。

（三）做好财务管理基础工作，建立健全的财务管理制度，认真做好财务收支的计划、控制、核算、分析和考核工作。

（四）财务管理是公司经营管理的主要方面，公司财务管理中心对财务管理工作负有组织、实施、检查的责任，财务人员要认真执行《会计法》，坚决按财务制度办事，并严守公司秘密。同时要对财务人员的培训加大力度，财会人员的再教育主要是通过自学和每年一次的财政部门组织的培训来完成。致使相关专业知识的更新较慢，涉猎不够广泛，这也在一定程度上制约着会计工作的发展。

（五）加强原始凭证管理，在原来的工作基础上，做到更加制度化和规范化。

（六）做好会计审核工作，经办财会人员应认真审核每项业务的合法性、真实性、手续完整性和资料的准确性。编制会计凭证、报表时，应经专人复核，重大事项应由财务负责人复核。

（二）对社会实践调查的建议

希望有机会的话学校或是老师可以组织我们进行实习，因为一般的企业若不是因为熟人则很难深入企业内部，无法进行准确的调查。希望老师可以帮我们联系企业公司让我们多增加动手能力，而不是整日坐在教室做账。因为理论和实践还是有很大的差距，希望可以理论和实践相结合，让我们对书本的知识有更加深刻的认识，也对我们以后实习或是找工作有很大的帮助。

企业财务会计信息调查问卷企业名称：

1. 本调查问卷由企业分管财务工作的负责人填写
2. 请在符合你判断的选择题标题上打勾，如果多项被选答案均符合您的判断，您可以同时选择多项。
3. 希望能够得到你们的支持与合作，本次调查问卷不对外公开。

一。基本情况

1. 企业所属行业

a农林牧渔业b工业c建筑业d交通运输仓储业e商业f服务业g餐饮住宿业h其他

2. 企业类型

a个人独资b合伙企业c有限责任公司d股份有限公司d其他

3. 本单位工资附加费包括（多选）

4. 您认为目前财务制度是否完善

a非常完善b较完善c一般d不完善

二。财务机构情况

1. 有无独立的财务机构a有b无
2. 会计、出纳岗位是否分设a是b否
3. 本单位是否实行会计电算化a是b否
4. 是否执行小企业会计制度a是b否
5. 本单位的会计组织结构（多选）

a会计核算b档案管理c报表分析及编制d发票管理

6. 本单位财务人员人数

a2人以下人b2至5人c5至10人d10人以上

三。会计核算情况

1. 是否按照会计制度设立会计科目a是b否
2. 是否按照会计制度和核算要求设立明细账a是b否

财务会计调查报告及篇五

(商学院会计五班，学号200941736201)

一、实践调查的目的

(一) 实习的目的和意义

随着会计制度的日臻完善，社会对会计人员的高度重视和严格要求，我们作为未来社会的会计专业人员，为了顺应社会

的要求，加强社会竞争力，也应该严于自身的素质，培养较强的会计工作的操作能力。专业社会实践调研活动一种学生深入社会实地从事专业社会事件调查研究或专业管理的实践活动。专业社会调研活动的开展，有利于加强学生对国情、民情以及社会生活的了解，也有利于提高学生专业知识和专业技能的理解，对以后学生步入社会奠定了扎实的实践基础。

（二）调研时间

利用寒假的休息时间来到高新技术开发区进行深入调查。

（三）调研对象

河南天方药业股份有限公司

（四）调研方法

实地调查。利用问卷调查的方法对企业财务会计方面的内容进行调查。

（五）公司概况

业第二位，年产乙酰螺旋霉素500吨，居全国第一位。公司生产装备居全国一流，拥有国内外先进生产、检验设备近万套，生产基本实现计算机自动控制，具有完善的质量检验和质量保证体系，公司生产的11个类型350个品种规格的产品畅销全国及西欧、东南亚、中东的一些国家和地区，主导产品天方罗欣、乙酰螺旋霉素、维脑路通和金霉素的市场占有率分别达到95%、55%、40%和30%。“一流技术、一流管理、一流产品、一流服务”是天方锻造品牌不变的目标，先进的检测手段，精益求精的管理，保证了天方一流的产品质量。“质量第一，用户至上、开拓进取、勇创一流”是天方永远的宗旨。

（一）调查内容

我将单位的财务人员设置、账册设置、预算管理等作为主要调查内容，具体包括为：

1. 岗位设置状况，主要针对是否设有会计、出纳、保管。
2. 人员素质情况，主要针对是否有专业证书、是否专职、是否遵守财务人员的职业道德等。
3. 账册设置情况，主要针对总账、明细账、银行存款日记账、现金日记账等账册设置是否齐全，记载是否及时，账账、账证、账实是否相符。
4. 主要针对内部财务制度是否健全。

（二）调查过程

利用亲戚关系深入企业向企业员工派发调查问卷，分现场调查和问卷回收两种形式，分头进行调查。针对普通员工，进行午休时间或是下班时间进行现场问卷访问的形式调查，而针对内部高层人员则进行问卷发放回收的方式，以适应他们的工作安排。

通过这次调查，发现该公司岗位设置，账册设置基本齐全，记载及时，基本上做到了账账、账证、账实相符。账务做到了日清月结。财务人员均取得了专业证书，都能够遵守会计职业道德，没有发现提供虚假财务会计报告、做假账、隐匿或者销毁会计凭证、会计账簿、财务会计报告、贪污、挪用公款、职务侵占等与会计职务有关的违法行为发生。而且公司财务管理制度完善、健全，并制定了各项规章制度。

该公司还有一些方面值得我们学习和借鉴：

（一）岗位设置与分工

他们合理的设置了会计工作岗位，坚持不相容岗位相互分离，确保了岗位之间权责分明，相互制约、相互监督，使内部控制制度不折不扣地贯彻执行，基本做到了数据维护管理与电算审核相分离；数据录入与审核记账相分离；记账人员与经济业务事项和会计事项的审批人员、经办人员的职责权限明确分工，并相互分离、相互制约。

（二）票据管理

票据是单位财务收支的法定凭证和会计核算的原始凭证。因此，空白票据是由专人去保管，保管票据的人员没有参与银行的全部印鉴章的保管，这也遵循了不相容职务分离的原则。票据保管人员对票据的领用和使用上严格遵守了票据管理条例，基本上能够按照规定的要求使用，对因填写错误而作废的票据，做到了全部联次保存。记账人员在会计账簿的摘要中对已使用的票据号码作了记录，以便随时检查已使票据号码的连续性。另外，未经批准公司财务人员没有发现擅自将票据背书转让、擅自签发空白支票，对已经开出的银行本票、汇票等，做到了随时关注使用情况，期满后立即进行了使用余额的核对和记录。每月还由专人将银行对账单与账簿记录进行核对，还将票据的使用情况与银行对账单有关记录一一核对，做到了账证相符。加强票据管理是公司内部财务管理制度的一项重要内容，在工作中该公司建立了严格的票据保管制度，做到了专人保管制度；专库保管制度；专账保管制度；保管交接制度；定期盘点制度。

（三）资金管理

一是加强现金管理，严格执行了国家现金管理条例及实施细则。对现金收入，如：银行提取的现金、职工归还的各种借款、其他收入等，按银行规定的库存现金限额，超出限额部分及时的送存银行，禁止挪用现金和白条抵库等现象发生。二是出纳办理的现金收支业务是以会计审核确认的会计凭证为依据的。职工个人预借的现金都是经过领导签字批准后，

才予以支付的。三是出纳员对已办理收支业务的原始凭证都分别加盖了“收讫”和“付讫”戳记。同时还及时的根据记账凭证登记了现金日记账和银行存款日记账，做到了日清月结，账账、账证、账实相符。

（一）改进公司财务会计方面的建议

（一）为了促进公司经济业务的发展，提高公司的经济效益，规范财务工作，应该根据国家有关财务管理法规制度和公司章程有关规定，结合公司实际情况，严格制定一套合理的财务管理制度。

（二）公司会计核算要遵循权责发生制原则。

（三）做好财务管理基础工作，建立健全的财务管理制度，认真做好财务收支的计划、控制、核算、分析和考核工作。

（四）财务管理是公司经营管理的主要方面，公司财务管理中心对财务管理工作负有组织、实施、检查的责任，财务人员要认真执行《会计法》，坚决按财务制度办事，并严守公司秘密。同时要对财务人员的培训加大力度，财会人员的再教育主要是通过自学和每年一次的财政部门组织的培训来完成。致使相关专业知识的更新较慢，涉猎不够广泛，这也在一定程度上制约着会计工作的发展。

（五）加强原始凭证管理，在原来的工作基础上，做到更加制度化和规范化。

（六）做好会计审核工作，经办财会人员应认真审核每项业务的合法性、真实性、手续完整性和资料的准确性。编制会计凭证、报表时，应经专人复核，重大事项应由财务负责人复核。

（二）对社会实践调查的建议

希望有机会的话学校或是老师可以组织我们进行实习，因为一般的企业若不是因为熟人则很难深入企业内部，无法进行准确的调查。希望老师可以帮我们联系企业公司让我们多增加动手能力，而不是整日坐在教室做账。因为理论和实践还是有很大的差距，希望可以理论和实践相结合，让我们对书本的知识有更加深刻的认识，也对我们以后实习或是找工作有很大的帮助。

企业财务会计信息调查问卷 企业名称：

1. 本调查问卷由企业分管财务工作的负责人填写
2. 请在符合你判断的选择题标题上打勾，如果多项被选答案均符合您的判断，您可以同时选择多项。
3. 希望能够得到你们的支持与合作，本次调查问卷不对外公开。

一. 基本情况

1. 企业所属行业

2. 企业类型

a个人独资 b合伙企业c有限责任公司d股份有限公司d其他

3. 本单位工资附加费包括（多选）

4. 您认为目前财务制度是否完善

a非常完善b较完善 c一般d不完善

二. 财务机构情况

1. 有无独立的财务机构 a有b无
2. 会计、出纳岗位是否分设 a是b否
3. 本单位是否实行会计电算化 a是b否
4. 是否执行小企业会计制度 a是b否
5. 本单位的会计组织结构（多选）

a会计核算 b档案管理 c报表分析及编制 d发票管理

6. 本单位财务人员人数

a 2人以下人b 2至5人c 5至10人d 10人以上

三. 会计核算情况

1. 是否按照会计制度设立会计科目 a是 b否
2. 是否按照会计制度和核算要求设立明细账 a是 b否