

2023年事务所个人总结(精选5篇)

总结的选材不能求全贪多、主次不分，要根据实际情况和总结的目的，把那些既能显示本单位、本地区特点，又有一定普遍性的材料作为重点选用，写得详细、具体。怎样写总结才更能起到其作用呢？总结应该怎么写呢？以下是小编为大家收集的总结范文，仅供参考，大家一起来看看吧。

事务所个人总结篇一

在这辞旧迎新之际，我在盘点收获的同时，寄希望与新的未来。回顾一年的工作，我个人可谓感受良多，既学到了很多新的知识和理念，也还感到仍有很多不足之处需要改进。一年中，虽没有轰轰烈烈的战果，但也算经历了一段不平凡的考验和磨砺，对于每一个追求进步的人来说，都免不了会在年终岁末对自己进行一番“盘点”，也算是对自己的一种鞭策。新的环境新的起点也给我提出了新的要求。工作以来在行领导的关怀下，在科室全体同事的帮助下，我能恪尽值守全身心地投入到工作中去，尽自己的全力履行好自己的工作职责，从中体会到了团队精神的重要性，尤其在领导的部署和指点下，完成了很多意义深远的工作。按照支行科室负责人工作分工，我主要分管营业部、会计科工作；现就近一年来的工作情况向各位领导述职如下：

我作为学习实践活动的组织者和学习者，先学一步、深学一步，在真学、真懂、真用上下功夫，把握学习活动的宗旨。领会省、市委、总行党委关于学习实践科学发展观活动的要求和各级讲话精神，把握各阶段的工作和要求，做到规定动作不走样；扎实推进理论学习与基层调研。精心组织科室人员参加学习。活动中，注重自学，系统学习，科学发展观必读书目做好读书笔记，撰写了学习体会和调研文章。学习调研组织本年度2次以“科学发展观”为主题的专题民主生活会，纠正和改进自身在科学发展观上的含糊认识，制约科学发展

的旧观念，剖析思想根源，批评和自我批评，按照学习实践活动要求，学习领会十七届四中全会的重大意义，牢牢把握工作科学化的新要求，充分认识党建工作的重要性。一年来，能以积极的态度参加“深入学习实践科学发展观”的教育活动；认真学习和领会中央的路线和各项方针政策，及时把思想认识统一到中央的精神上来，并以此指导个人的言行。学习中，能联系思想工作实际，努力做到围绕主题、把握灵魂、领会精髓。

1、业务拓展及营销工作。在过去的一年里，围绕20xx年信贷管理工作的基本思路，以“规范管理深化”为主线，严格控制和防范信贷风险为核心，贯彻国家金融政策及法规和市行指示精神，增强市场化的经营与管理意识，继续调整转变信贷业务的经营与管理模式，健全和完善业务与质量均衡发展的有效管理体系，在信贷业务发展方面主要开展了以下工作：

为了让更多的客户认识、使用我行的金融产品，组织和参与多次户外产品宣传和营销活动。如利用周日或下班时间人流量较大的时段举行户外宣传活动，营销我行重点产品，并充分利用大厅的vcd设备，每天在营业时间不停播放热卖中的基金或建行各产品介绍的光碟，对树立我行业务品牌和业务扩展，起到一定的积极宣传作用。

2、真诚团结，维护工作大局。身为会计财务科科长，我能从严要求自己，积极参加党委中心组理论学习，自觉加强业务学习，不争名夺利，不计较个人得失，全力维护工作大局。虽然我分管的工作同银行的主营业务比起来，都是小事，但我从不敢有丝毫懈怠，始终把工作摆在首位，坚定信仰，积极向上，锐意进取。尤其是今年班子调整以来，我能够根据支行党委的分工和自己肩负的`责任，正确行使职权，严格履行工作职责，做到了积极主动地思考问题、解决问题，勇于承担责任，同时做到了努力协调好各方面关系，团结共事、摆正位置、当好参谋、遵纪守法、廉洁奉公、勤奋敬业、身先士卒，较好地发挥了党员领导干部的模范带头作用，圆满

完成了各项任务。一年来，做到了在理论上不断提高，在思想上不断进步，在工作上不断追求卓越。

3、加强团队建设，发挥激励机制的积极作用。为进一步提高员工的工作积极性，年初，重新制定营业室员工的绩效考核办法，把考核内容细化、量化，彻底打破部门内部吃大锅饭现象，收到较明显的效果，由于通过各项指标考核，使员工收入有所差距，员工之间的工作热情、工作效率和对产品营销的积极性有了较大的提高。在执行过程中，我发现仍有不尽合理之处，于是对不利于员工工作积极性的细则，再次征询全体员工意见书，进行修改。修改后，为体现考核的性，按工作岗位不同设置不同的考核指标，为每位员工设立工作台帐，并让所有员工参与评议，每月将柜员评议、营销业绩、差错考核、扣分情况进行统计，使考核更趋公平、公正、公开，通过考核实施办法，鼓励员工做好柜台服务工作的同时，向目标客户营销产品□vip客户，从传统操作、核算型柜员向核算、营销并重的复合型柜员转变。增强了部门的凝聚力。

现在存在的问题主要是理论水平还有待提高，是应急处理水平还不够，只有不断地加强理论学习，积极吸取先进经验，广泛听取意见，才能不断地提高自己，完善自本人，也才能更好地履行自身工作职责。

下一步，本人将在行长的领导下，加强自己党性修养，以更饱满的热情，端正的工作态度，以社会主义荣辱观为准绳，认真钻研业务知识，加强团结，努力工作，把本人的'工作提高到一个新的高度。

事务所个人总结篇二

姓名：_____

放假的时候开始准备实习的事情，听了三次有针对性的讲座之后，一开始联系好在民生银行实习，但是最后没有如愿以

偿，最终选择了在会计师事务所实习，主要是考虑到我的专业是会计，所以选择事务所也可以对我的专业知识进行一个检验，同时也可以从真正地审计业务中得到很多宝贵的经验，可以促进我对所学知识更加深入的了解。

精心制作了我的实习简历后，我投到了中瑞诚会计师事务所，接到通知以后当天下午进行了笔试和面试两轮，在一个屋子里和几位一起来面试的同学笔试完之后，由人力资源部经理董丽华老师面试，之后就回家等消息。过了几天接到了入职通知，然后在上班第一天我就衣着正式的去了实习单位。我的心情很复杂。董老师简单介绍了一下我们的实习单位。

实习单位简介：

_____会计师事务所位于枫蓝国际中心a座1604室，也是中瑞诚的总部，大约占了一层楼的一半，接待我们的是人力总监董老师，她和我们说，_____会计师事务所(普通合伙)(以下简称会计所)，是经北京市财政局批准成立的首家合伙制会计师事务所，首席合伙人为我国注册会计师行业资深会计师_____先生。经过__年的努力，中瑞诚在发展中不断壮大，成为向社会各界提供多元化服务的大型专业服务机构。现有注册会计师200余人，司法鉴定人12人。同时，拥有acca(英国特许公认会计师)[]cpaaustralia(澳大利亚会计师)[]aca(英国特许会计师)[]cia(国际内审师)等国际化专业人才。在领军人才引进方面，20____年初成功引进了中国注册会计师协会首批38人领军人才培训班的文峰先生加盟。

中瑞诚始终恪守执业准则和职业道德，建立健全事务所各项规章制度，依法缴纳各种税费，具备履行合同所必需的质量保障体系和专业技术能力，把维护会计市场诚信、提高会计信息质量作为不可推卸的职责。

随着业务的迅速发展，目前我所已发展成为全国规模最大的合伙制会计师事务所。中瑞诚会计师事务所将以诚信为基础，

坚持独立、客观、公正的原则，通过卓有成效的专业服务，为广大客户创造更好的社会效益和经济效益。

公司有相关的规定，所以e_cel表有的时候会加密，就是只准观看浏览不准复制粘贴的表格，然后组长给我一份审计底稿目录，让我校对20____年和20____年的区别，然后改掉20____年的，为了提高工作效率，我用我的所学知识解开了e_cel的密码，如果用手打的话，十几页的表格够忙2天的，可是用现代技术的辅助，半个小时就解决了，还有我发现会计师事务所所有的人都有点活儿能推就推的感觉，团队精神比较薄弱，所有人都是忙完自己的就不管了，多做一点儿都觉得吃亏的感觉。我一直在想如果我创办一个企业，会是什么样的，我希望把他塑造成什么样的呢？还有怎样能真正调动起大家的积极性，工作不光是为了赚钱，还有工作体验，是否可以让一个人成长也很重要，只是我在以后的日子当中一直思考的问题。

事务所个人总结篇三

随着新年钟声即将敲响，我们将告别令人难忘的20____年，迎接充满希望的20____年。值此辞旧迎新之际，我代表华信会计师事务所衷心感谢中心领导及各进驻单位对我窗口工作的大力支持和帮助。这一年来，在同志们的帮助下，通过自己的努力，个人的政治思想、业务水平和服务企业的意识又有了新的提高，顺利完成了全年的工作任务。现将一年来工作总结报告如下：

一、加强学习，不断自身提高综合素质。

加强政治理论学习，不断提高政治业务素质，是坚定理想信念、致的重要前提，是保持奋发向上和与时俱进精神状态的动力源泉；加强业务知识学习，不断提高业务技术水平，更好的服务于全市的经济建设。一年来，我窗口建立了严格的学习制度，利用每周固定学习时间，组织全体人员学习政治理

论和业务知识，积极参加“深入学习实践科学发展观”的教育活动，并按照市政府办公厅指示坚持以改善民生、维护稳定为主题，深入推进干部作风建设，解决人民群众最关心的问题，充分发挥大厅的工作职能。

二、尽职尽责、热忱服务。

会计师事务所是具有法定社会职能的中介组织，又是连接政府和企业的桥梁。工作中本着客观、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，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。

在中心日常工作中的重要部分是在企业设立过程中为企业出具验资报告，这一环节既要为政府部门把好关，监督验证企业出资过程，出具权威、公正会计报告，又要为企业做好服务，详尽耐心指导企业准备相关资料、解答企业设立过程中的疑问，帮助企业提高办事效率。

三、遵章守纪、创先争优。

自觉遵守“中心”的考勤制度，按时上下班，外出履行请假制度。工作时间不做与工作无关的事。能做到服装整洁，仪表端正，自觉做好卫生工作，保持好窗口的整洁和物品的摆放有序，爱惜公物，保证办公设备的完好，下班时自觉关闭电源，节约能源。能积极配合中心管理工作，积极参加“中心”组织召开的业务协调会、窗口负责人会议和各类学习活动。加强与兄弟窗口的沟通与交流，尤其是工作有联系的窗口，互相配合，共同提高。

新的一年，是的新起点，我将今后的工作中，继续加强政治学习，加强业务和相关法律、法规的学习，始终牢记为人民

服务的宗旨，继续以满腔的工作热忱和高度的敬业精神投于日常工作之中，尽自己最大的努力为人民服务、为企业服务，为唐山经济发展做出新的贡献。

会计师事务所工作述职报告3

事务所个人总结篇四

(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，与项目组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

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來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，重视企业内在控制在审计工作中的作用，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。

事务所个人总结篇五

(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