# 会计师事务所审计人员工作总结（精选6篇）

来源：网络 作者：岁月静好 更新时间：2024-07-01

*小编为大家整理了会计师事务所审计人员工作总结(精选6篇)，仅供大家参考学习，希望对大家有所帮助!!!为大家提供工作总结范文，工作计划范文，优秀作文，合同范文等等范文学习平台，使学员可以在获取广泛信息的基础上做出更好的写作决定，帮助大家在学习...*

小编为大家整理了会计师事务所审计人员工作总结(精选6篇)，仅供大家参考学习，希望对大家有所帮助!!!为大家提供工作总结范文，工作计划范文，优秀作文，合同范文等等范文学习平台，使学员可以在获取广泛信息的基础上做出更好的写作决定，帮助大家在学习上榜上有名!!!

会计师事务所审计人员工作总结(精选6篇)由整理。

第1篇：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

一、个人的学习体会

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。掌握会计工作不仅要学好书本中的各种会计知识，而且还要认真积极地参加各种会计实习机会，让理论和实践有机务实的结合在一起，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2024年7月1日到2024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事物，不再是实习时候接触国有企业年审的工作了，我还接触到了国有企业的发债审计，保险公司的离任审计，财政检查等工作，感触特别深的是保险公司的离任审计，这次离任审计对与我来说还真是有点特别，在将诶出的过程中发现不单单是审查公司的账务处理，还要看他们单位的内控是否完善，还有就是我第一次接触保险行业对与这个行业的专业会计术语要了解很多很多资料。头一次接触内控，真的是不知所措，再后来的慢慢吸收，觉得明白了很多，可能在学习的过程中给项目经理或者其他人带来了很多的麻烦，造成不理解的误会，至此我总结自己还是要好好学习，努力下去。我觉得在工作中应该要本着此次工作虽然结束，但是面对以后的工作，我将会更加努力拼搏，为自己的未来打拼出一片精彩!我是为了自己而努力，不在乎世俗的眼光。因为我知道只有不断开拓进取，才能在不断变化发展的社会洪流中“长风破浪会有时，直挂云帆挤沧海”。

在最初工作那段期间，我主要从事抽查凭证、简单的核算汇表格等工作。从进会计师事务所学习他们做的工作底稿，学习怎么抽查凭证，理解怎么核算表格开始，随着参加的项目越来越多，越来越复杂，随着对审计业务的熟悉，我开始喜欢上了事务所的工作。每一天，我都按时去上班，改掉了我睡懒觉的习惯。每一天，我都勤勤肯肯地做事情。每一天，我都会解决一些审计实务方面的问题，让我的理论知识得到运用的同时，也让我认识到了理论与实务的一些区别。

刚刚到会计师事务所实习学习，我没有参加任何项目，而是先学习他们以前审计时留下的工作底稿。以前学习审计工作底稿那一章的时候觉得很难记住审计工作底稿中应包括哪些内容。但是在看了他们做的底稿之后，感觉我就把内容记住了。到现在，我总算是体会到了理论与实践相结合所能产生的巨大的正效应。审计工作底稿，首先是要有一个关于底稿中的符号说明，还有索引号之类的。接着就是要有审计业务约定书、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。最后就是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。实施了盘点程序的，还要有相应的盘点表。实施了函证程序的，函证也应该包括在其中。大概看懂了一点审计工作底稿后，我就开始整理工作底稿的工作了。其实这是一个重复性很强的工作，但由于每间公司的业务不同，底稿的内容也各不相同，我就趁着这个机会努力吸取知识，找出不懂的地方抓紧时间请教上司。毕竟理论与实践是有着差别的，有时候甚至存在鸿沟。而实习的一个重要目的是感受这些鸿沟并对此作出应有的思考。

抽查凭证也是一项非常重要的工作。因为每一年企业都会把去年的报表拿到事务所审计，由事务所审计后出审计报告。所以，抽查凭证是必不可少。既然是抽查凭证肯定就不是每一笔业务都要过目，要抓住每个科目的重大发生额，这不仅仅是要有很强的专业知识，而且还要有丰富的实践经验。前几次都是由事务所的老师引导我们，教会我们怎样去判断是否抽查这笔金额。在经过反复几次的实践后，我渐渐地可以自己独立的试着抽查凭证，但有时候还是不能准确把握要抽查的金额，可能是缺乏一些经验吧。 在审计的过程中也会遇到一些计算，比如贷款利息，存款利息等。这些我们要根据企业提供的银行原始凭证进行复算，再对照企业做的帐。检查企业是否按照实际的利率计提利息。很多事情看似简单，但是一旦上手有时就挺复杂的。或许这就是实践与理论的差别。 我工作以来的第一个感悟是实习价值的高低取决于自身的积极性。在一个完全陌生的环境里，有太多太多的事情你没有能力把握了。比如是否可以碰到一个主动教导你并且放手让你做业务，再指出你的错误帮助你进步的上司。能遇到这样的上司实属难能可贵，一般情况下前辈们都只顾着自己的工作，交代你做些基本的业务，做好了他看到有错误的地方就自己改掉了，也不会特地的去向你指出。因此到最后自己做的工作到底规范与否根本无从知道。这时候解决的办法就只有碰到疑惑的问题时抓住时机去发问，把握自己可以把握到的尽量让实习更具价值。所以不但是一个提高动手能力的机会，更是一个锻炼交际能力的时机。与办公室里的上司前辈们保持良好的关系，可以让你尽快的熟知公司的情况，在遇到困难的时候也能够及时的得到帮助。很高兴的是我做到了和公司的前辈以及实习生相处融洽的这一点，让我在实习期间心境愉快并得到意外的收获。

第二个感悟是实践与理论既有联系又有区别。理论是实践的基础，我们书本上的知识都是我们实践的基础，有许多知识不是一目了然的。需要我们掌握非常熟练后加以应用。而且书本的知识都只是概论，至于细节，具体的方法还是要我们在实践中去理解，去总结。这应该是这次实践最大的收获吧

第三个感悟是在不断的挖掘与发问中我渐渐了解到内资会计师事务所在激烈的行业竞争中的生存困境。为了尽可能的降低营业成本，以比较优惠的价格吸引客户，留住客户，内资所的一些工作程序存在着不太规范的情况。比如信函的发放上，规范的做法是会计师事务所直接把信函送到被函证的单位的，但内资所为了节约成本会让被审计单位自己完成函证。在事务所林立的情况下，一方面事务所要创造利润，另一方面要保证审计报告的质量。当两者产生矛盾的时候，特别是发生尖锐的矛盾，关系到事务所生存发展的情况下，很多时候事务所会以折衷的方法，降低审计工作质量来谋求生存。

通过这次会计师事务所的阶段性的实习加上工作学习，使我在学校外学到了很多东西，很多课本上没有而工作中又必须具备的东西，明白事务所的主要职责范围，机构组成，学会了怎么样更好的去对人对事，进一步了解会计的相关法规，并逐渐熟悉了审计的业务流程以及关键步骤。体会到了作为一名会计人员必须具备的个人素质，应该具备的业务能力和身体素质，这样才能够更好的适应这样一项重要的工作。同时作为事务所的工作学习人员在审计过程中看到了很多账本账册，也同样体会到了作为一名会计人员，要对每一笔会计记录的真实性、完整性、合法性负责。每一笔帐的记录都要有依据，而且按时间顺序排列下来，每一个程序都要以会计制度为前提，为基础。

还有就是通过这段时间的工作和学习，我发现会计电算化是会计史上崭新的一页。电子计算机的应用，首先带来数据处理工具的改变，也带来了信息载体的变化，会计电算化后对传统会计方法、会计理论都将发生巨大的影响，从而引起会计制度、会计工作管理制度的变革。会计电算化促进着会计信息的规范化、标准化、通用化，促进着管理的现代化。在这段时间的工作和学习过程中，不仅培养了我实际的操作能力，增加了实际的财务审计工作的过程有了一个新的认识。而且充分认识到自己的不足。工作中踏实肯干，吃苦耐劳。有创造性、建设性地独立开展工作的思维;具有一定的开拓和创新精神，做到“三个要”，接受新事物要比较快，涉猎面要比较宽，在电算化会计领域要不断地探索，有自己的思路和设想。能够做到服从指挥，认真敬业,工作责任心强，工作效率高，执行公司指令坚决。在时间紧迫的情况下，加时加班、保质保量完成工作任务。

二、公司的swot我刚到单位时间不算长，公司的swot我说的也不是那么确切，只是简单的表达一下，作为公司领导的参考。那么经过我在网上和自己一点经验的了解，发现我们会计师事务所竞争力swot分析及战略选择：

(一)会计师事务所业务范围不多

我国会计师事务所的业务范围主要分为鉴证业务和相关服务，而鉴证业务又分为审计、审阅和其他鉴证业务，其中审计业务中的年报审计是我国注册会计师的主要业务，即传统审计业务，占大多数会计师事务所总收入的80%～90%。但近年来，国外的会计师事务所纷纷拓展新的业务领域，典型的是税务代理与管理咨询业务等相关服务的比重逐步增加，同时各大会计师事务所也逐步发展并形成了本所的比较优势，与之相比。国内会计师事务所的业务发展速度不快，范围也不广，服务的多样化发展不够。

(二)品牌建设意识不强

对一个企业而言品牌是衡量竞争力强弱的重要标志之一，而会计师事务所的品牌建设也是不容忽视的问题，主要体现在审计质量、组织结构和企业文化三方面，质量是品牌建设的基础。只有提高了质量才能为社会公众所接受，高质量能带来品牌建设，从而推动会计师事务所的发展。国际“四大”正是以其较高的审计质量、合理的组织结构和独特的文化形成了公信力，并保持其较强的审计独立性和职业素质，形成了品牌效应，与其相比国内的事务所并没有重视其品牌建设。没有形成让社会公众认可和满意的意识，关键是没有认识到审计质量的重要性问题。

(三)我国会计师事务所面临的机会 (1)对外开放和国际合作进一步加强

我国加入wto后，会计市场向国际化延伸，为我国会计师事务所开放了专业性服务市场。各国之间都相互承认他国的注册会计师资格，因此方便了国内和国外的合作，本土的一些会计师事务所可以通过设立海外办事处或通过与他国当地的会计师事务所合作等形式来提供全球性服务。在这一过程中，国内事务所可以学习国外事务所的职业道德规范、先进的管理工作经验、人力资源的培训等内容来提高自身的竞争能力和执业质量。总体上，我国可以和国际进行自由的交流，寻求较多的国际合作。从中吸取国际上的优秀经验，同时也使国内的会计师事务所实施“走出去”战略，使得自己的业务向国际化延伸，提高自身的竞争能力。 (2)审计准则的发展推动执业规范化

2024年财政部发布了新企业会计准则和48项注册会计师审计准则，标志着适应我国市场经济发展要求、与国际惯例趋同的企业会计准则体系和注册会计师审计准则体系正式建立。我国审计准则体系，包括鉴证业务准则、相关服务准则和会计师事务所质量控制准则，体现了与国际审计准则的趋同要求，满足了新形势下注册会计师的执业需求，突出了维护公众利益的行业宗旨，增强了审计准则的易理解性和可操作性，实现了历史性突破。为进一步强化监管工作提供了有力支持，有利于促进资本市场健康稳定发展，有利于维护经济秩序和社会公众利益。由于新的准则逐渐向国际趋同，有些采取了国际化的标准，能推动我国审计事业的发展，从而加强注册会计师行业的发展。

(四)我国会计师事务所面临的威胁 (1)加入wto后国际会计市场的冲击

加入wto后，我国将逐渐取消对国际会计师事务所在业务、人员、规模等方面的限制，所带来的后果就是我国会计师事务所将与国际所竞争，而国际“四大”除了具备资金、技术和管理方法优势的同时，也带来了国际知名会计师事务所的优质服务，他们会逐渐占领我国国内的市场份额，而我国的会计师事务所具备跨国经营实力的企业数量有限，想跨境提供服务还具有一定的困难，所以说在面临国际化趋势的同时也要关注这方面的威胁。 (2)审计风险日益加大

经济垒球化带动了我国经济的快速发展和企业经营环境的急速变化，不可避免地产生了日趋复杂的审计风险因素。随着会计和审计的网络化，给原有的会计环境带来了巨大的变化，纸质的凭证、账簿和报表为信息系统所取代，而网络自身的风险也威胁到会计的安全性。对于注册会计师而言，面对网络审计更是一种挑战，由于网络化环境下发生舞弊的因素隐蔽性更强，手段更加高明、造成的损失也更大，风险导向审计成为当今主流的审计方法，要求注册会计师以重大错报风险的识别、评估和应对为审计工作的主线，以提高审计的效率和效果，而审计风险的日益加大也给会计师事务所带来了许多威胁。

(五)我国会计师事务所的战略选择 (1)增长战略 增长战略(growth strategy)是将宝贵的优势和大量的环境机会结合而组成的战略，寻求扩大组织的经营规模，可以通过直接扩张、纵向一体化、横向一体化和多元化来实现。我国政府在一定程度上可以克服注册会计师行业的一些缺陷，2024年新修订的《公司法》和《证券法》也进一步规范了注册会计师的法律责任。而且随着新会计准则和审计准则的发布实施，我国逐渐在向国际准则趋同，因此应该以此作为实施“走出去”战略的基础。这可从两个方面进行布局，一是境内会计师事务所到我国境外投资密集的地区执业，建立分支机构、发展成员所;二是通过一些措施让境内事务所参与大型企业境外上市的审计工作，努力创造我国会计师事务所与国际“四大”公平竞争的市场环境，并且推进法律和政策环境的改善，加篇二：2024上半年会计师事务所审计助理工作总结 2024年上半年工作总结

2024年半年审计工作即将告一段落，在近些年中，12年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 12年是质量年，11年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，12年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2024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 由于采用新的审计底稿，加之对新底稿的填制不能马上熟练，且在业务初期没有进行级别限定，导致前期几乎每个公司都进行了大量的调查和了解工作，延长了时间，降低了工作效率。本年审计中后期，领导及时发现问题，调整审计策略，重新划分需要进行详细风险评估的级别。并且经过一段时间的经验积累，对新底稿的运用也越来越熟悉，工作效率也得到了提升。 2.加强企业个体的深入了解

随着底稿的不断更新提升，底稿的编制也要求越来越精确。比如：穿行测试的审计结论如何定位准确、各个科目的审定表明细表和测试表的审计说明和结论如何表达、业务完成阶段各表的填制如何呼应之前的审计程序及如何明确表达审计项目最终的结论等等，都是需要不断学习和总结的。其次，如果不对企业生产流程有清晰的了解，对企业财务软件中存货、生产流程的设置有清晰的认识，那么对于新底稿中存货、成本部分的分析性程序的底稿是无从下笔填写的。这就要求在日常工作中，须总结每个企业的特点，特别是对长期合作的客户要做到细化了解，才能将底稿做的更加符合要求。 3.加强自我学习

随着时间的推移，我越发的感觉学习的重要性，在日常生活中不但要认真学习审计、会计的新准则，还要多向同事们学习和请教，弥补不足，不断完善理论水平并与工作中的实践相结合，提高自身的工作能力。 着眼未来，为更好的使我部发展，在今后的工作中我们大家要比形象，促对话交流“零障碍”; 比作风，促为企服务“零距离”;比业务，促办理事项“零差错”;比质量，促服务结果“零投诉” ;比效率，促日常工作“零积累”。只有更好的为客户做好本职工作和增值服务，才能使我部工作开展的越来越顺畅，才能使我们个人得到更多的历练。篇三：会计师事务所新员工年度个人工作总结 2024年个人工作总结

从2024年x月x日入职已x个多月，在这段时间里，领导和同事给了我诸多帮助和指导，使我对会计师事务所行业有了初步了解，在实践学习中有了不少收获和提高，已逐步适应提供专业服务工作的环境和节奏。现将我近段的工作情况做如下总结。

一、工作中的收获

1、责任心增强， 团队协作能力提高

审计工作是一项非常细致严谨的工作，对这份工作我始终怀着端正的心态去面对，尤其是团队协同工作时，我积极向老师和同事学习，对分配到的任务，尽力做好，与组内同事的节奏保持一致，跟上项目进度，遇到问题及时与团队成员沟通。通过这段时间的学习，我认识到每个项目组成员在整个项目中所担负的责任，自己的责任感也在不断增强，团队协作能力也得到了提高。

2、求真求是意识增强

社会审计工作是一项专业性很强的服务工作，在为客户提供服务时必须做到有理有据，依据必须真实、权威、可信。在刚开始参与xxxx的内部审计工作时，对于有些财务处理不规范的地方或者自己找不到相关法规的地方我抱着得过且过的态度，但是与共同工作的老师交流之后，我立即为自己的态度羞愧。在以后的工作中，对于发现的问题，我总是努力尝试去找到与之相关的准则依据，通过准则规定与实际财务处理比对，切实地找到问题所在，对于不懂的地方及时与老师和同事交流。在这个过程中，一方面培养了我求真求是的态度，另一方面也增强了我的专业知识，更好的为客户服务。

3、对财务实务工作有了初步了解

很幸运在入职的第二天有机会参与xxxx项目，这是我第一次接触财务实务工作，深深的体会到理论和实务的差距以及实务工作的复杂和繁琐。在xxxx项目中主要参与的是xxxx部分子公司的经济责任暨财务收支审计，通过这次审计，接触了不同行业的公司，包括建筑安装、酒店培训、物业、制造业等，学习了各类型的企业财务体系，会计科目的设置和核算方法，通过审查被审计单位不规范的核算，同时也学到了对一项交易和事项如何进行规范的会计核算和处理，包括一项交易和事项可能涉及的原始凭证。某些对核算至关重要的原始凭证是我未曾关注到的，也并不理解它的重要性，但是在与老师和同事的沟通学习中，认识到某些原始凭证对交易的性质和核算都会产生重要影响。以前对会计知识的学习仅停留在法规和准则的硬性规定上，对于实务中如何处理考虑的不够全面，通过这段时间的学习，对会计处理的整个流程有了新的认识，也体会到了“纸上得来终觉浅，绝知此事要躬行”的深刻意义。

二、工作中的不足

作为一名刚接触事务所工作的新员工，我还有许多不足和亟待提高的地方，主要有以下几个方面。

1、对于特殊交易和事项，分析不到交易背后的经济实质，因此没有关注到存在的潜在的风险。比如有些事项，仅通过翻看凭证觉得处理合理，似乎不存在问题，但是经共同工作的老师指导讲解以后，发现凭证背后隐藏的交易实质，由此可能会对财务状况产生的影响及风险，以及如何对这类问题做调整处理。

2、没有形成清晰的审计思路，不能灵活实施审计程序。对财务审计虽然有简单的了解，但是在实务工作中对某些项目没有清晰的审计思路，有时候会“眉毛胡子一把抓”，反而抓不住应当关注的重点领域。针对具体认定的审计，不知道如何实施有效的审计程序获取适当、可靠的审计证据，或者照搬准则要求实施的审计程序，对具体情况缺乏灵活运用的能力。

3、工作中还不够严谨仔细。xxxx项目现场审计结束以后，对审计报告内容格式的检查还不够仔细，对于报告中同一数据的前后一致性、关联数据的相互对应性及准确性的核对没有做到深入细致。

4、工作的规范性有待加强。比如在搜集和整理数据时，为了节省时间，不注意千分符的使用，未对整张表单的小数位数做统一处理，致使小数位数参差不齐，自己使用起来不方便，在团队工作中也给其他组员带来不便;表单制作未注意格式的规范性，对细节的处理不够极致，整体显得粗糙，未达到“赏心悦目”的程度。虽然这是细节性问题，但细微之处见精神，尤其对专业服务人员而言更应该养成良好的职业素养。

5、沟通协调能力有待提高。目前工作中沟通协调能力不强，人际交往处于被动沟通状态。在以后的工作中，要多跟老师和同事交流，学习与客户的沟通技巧，保持主动性，锻炼自己的表达和协调能力。

三、未来的努力方向

为客户提供专业服务，扎实过硬的业务知识和技能是工作的基石，因此，在新的一年里我将继续保持探索发现的心态，踏踏实实做项目，在团队中勤勤恳恳，虚心请教老师和同事，多向他们交流学习，熟悉业务流程，培养风险把控思维，理清审计工作思路，对工作中的不足和缺陷，有针对性的逐步克服，提升职业素养和综合素质，努力做一名严谨细致的审计人员。 非常感谢公司为我提供学习和成长的平台，我知道在未来的工作中会遇到很多困难和挑战，但我一定会严格要求自己，积极主动应对，希望能够通过自己的努力为公司的发展添砖加瓦。 以上是我入司x个月的工作总结，恳请领导批评指正。

部门：审计部 职员：xxx 2024年12月23日

第2篇：会计师事务所审计工作总结

会计师事务所审计工作总结

年度总结

一、个人的学习体会

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。掌握会计工作不仅要学好书本中的各种会计知识，而且还要认真积极地参加各种会计实习机会，让理论和实践有机务实的结合在一起，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2024年7月1日到2024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事物，不再是实习时候接触国有企业年审的工作了，我还接触到了国有企业的发债审计，保险公司的离任审计，财政检查等工作，感触特别深的是保险公司的离任审计，这次离任审计对与我来说还真是有点特别，在将诶出的过程中发现不单单是审查公司的账务处理，还要看他们单位的内控是否完善，还有就是我第一次接触保险行业对与这个行业的专业会计术语要了解很多很多资料。头一次接触内控，真的是不知所措，再后来的慢慢吸收，觉得明白了很多，可能在学习的过程中给项目经理或者其他人带来了很多的麻烦，造成不理解的误会，至此我总结自己还是要好好学习，努力下去。我觉得在工作中应该要本

着此次工作虽然结束，但是面对以后的工作，我将会更加努力拼搏，为自己的未来打拼出一片精彩!我是为了自己而努力，不在乎世俗的眼光。因为我知道只有不断开拓进取，才能在不断变化发展的社会洪流中“长风破浪会有时，直挂云帆挤沧海”。

在最初工作那段期间，我主要从事抽查凭证、简单的核算汇表格等工作。从进会计师事务所学习他们做的工作底稿，学习怎么抽查凭证，理解怎么核算表格开始，随着参加的项目越来越多，越来越复杂，随着对审计业务的熟悉，我开始喜欢上了事务所的工作。每一天，我都按时去上班，改掉了我睡懒觉的习惯。每一天，我都勤勤肯肯地做事情。每一天，我都会解决一些审计实务方面的问题，让我的理论知识得到运用的同时，也让我认识到了理论与实务的一些区别。

刚刚到会计师事务所实习学习，我没有参加任何项目，而是先学习他们以前审计时留下的工作底稿。以前学习审计工作底稿那一章的时候觉得很难记住审计工作底稿中应包括哪些内容。但是在看了他们做的底稿之后，感觉我就把内容记住了。到现在，我总算是体会到了理论与实践相结合所能产生的巨大的正效应。审计工作底稿，首先是要有一个关于底稿中

的符号说明，还有索引号之类的。接着就是要有审计业

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。最后就是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。实施了盘点程序的，还要有相应的盘点表。实施了函证程序的，函证也应该包括在其中。大概看懂了一点审计工作底稿后，我就开始整理工作底稿的工作了。其实这是一个重复性很强的工作，但由于每间公司的业务不同，底稿的内容也各不相同，我就趁着这个机会努力吸取知识，找出不懂的地方抓紧时间请教上司。毕竟理论与实践是有着差别的，有时候甚至存在鸿沟。而实习的一个重要目的是感受这些鸿沟并对此作出应有的思考。

抽查凭证也是一项非常重要的工作。因为每一年企业都会把去年的报表拿到事务所审计，由事务所审计后出审计报告。所以，抽查凭证是必不可少。既然是抽查凭证肯定就不是每一笔业务都要过目，要抓住每个科目的重大发生额，这不仅仅是要有很强的专业知识，而且还要有丰富的实践经验。前几次都是由事务所的老师引导我们，教会我们怎样去判断是否抽查这笔金额。在经过反复几次的实践后，我渐渐地可以自己独立的试着抽查凭证，但有时候还是不能准确把握要抽查的金额，可能是缺乏一些经验吧。

在审计的过程中也会遇到一些计算，比如贷款利息，存款利息等。这些我们要根据企业提供的银行原始凭证进行复算，再对照企业做的帐。检查企业是否按照实际的利率计提利息。很多事情看似简单，但是一旦上手有时就挺复杂的。或许这就是实践与理论的差别。

我工作以来的第一个感悟是实习价值的高低取决于自身的积极性。在一个完全陌生的环境里，有太多太多的事情你没有能力把握了。比如是否可以碰到一个主动教导你并且放手让你做业务，再指出你的错误帮助你进步的上司。能遇到这样的上司实属难能可贵，一般情况下前辈们都只顾着自己的工作，交代你做些基本的业务，做好了他看到有错误的地方就自己改掉了，也不会特地的去向你指出。因此到最后自己做的工作到底规范与否根本无从知道。这时候解决的办法就只有碰到疑惑的问题时抓住时机去发问，把握自己可以把握到的尽量让实习更具价值。所以不但是一个提高动手能力的机会，更是一个锻炼交际能力的时机。与办公室里的上司前辈们保持良好的关系，可以让你尽快的熟知公司的情况，在遇到困难的时候也能够及时的得到帮助。很高兴的是我做到了和公司的前辈以及实习生相处融洽的这一点，让我在实习期间心境愉快并得到意外的收获。

第二个感悟是实践与理论既有联系又有区别。理论是实践的基础，我们书本上的知识都是我们实践的基础，有许

多知识不是一目了然的。需要我们掌握非常熟练后加以应用。而

且书本的知识都只是概论，至于细节，具体的方法还是要我们在实践中去理解，去总结。这应该是这次实践最大的收获吧

第三个感悟是在不断的挖掘与发问中我渐渐了解到内资会计师事务所在激烈的行业竞争中的生存困境。为了尽可能的降低营业成本，以比较优惠的价格吸引客户，留住客户，内资所的一些工作程序存在着不太规范的情况。比如信函的发放上，规范的做法是会计师事务所直接把信函送到被函证的单位的，但内资所为了节约成本会让被审计单位自己完成函证。在事务所林立的情况下，一方面事务所要创造利润，另一方面要保证审计报告的质量。当两者产生矛盾的时候，特别是发生尖锐的矛盾，关系到事务所生存发展的情况下，很多时候事务所会以折衷的方法，降低审计工作质量来谋求生存。

通过这次会计师事务所的阶段性的实习加上工作学习，使我在学校外学到了很多东西，很多课本上没有而工作中又必须具备的东西，明白事务所的主要职责范围，机构组成，学会了怎么样更好的去对人对事，进一步了解会计的相关法规，并逐渐熟悉了审计的业务流程以及关键步骤。体会到了作为一名会计人员必须具备的个人素质，应该具备的业

务能力和身体素质，这样才能够更好的适应这样一项重要的工作。同时作为事务所的工作学习人员在审计过程中看到了很多账本账册，也同样体会到了作为一名会计人员，要对每一笔会计记录的真实性、完整性、合法性负责。每一笔帐的记录都要有依据，而且按时间顺序排列下来，每一个程序都要以会计制度为前提，为基础。

还有就是通过这段时间的工作和学习，我发现会计电算化是会计史上崭新的一页。电子计算机的应用，首先带来数据处理工具的改变，也带来了信息载体的变化，会计电算化后对传统会计方法、会计理论都将发生巨大的影响，从而引起会计制度、会计工作管理制度的变革。会计电算化促进着会计信息的规范化、标准化、通用化，促进着管理的现代化。在这段时间的工作和学习过程中，不仅培养了我实际的操作能力，增加了实际的财务审计工作的过程有了一个新的认识。而且充分认识到自己的不足。工作中踏实肯干，吃苦耐劳。有创造性、建设性地独立开展工作的思维;具有一定的开拓和创新精神，做到“三个要”，接受新事物要比较快，涉猎面要比较宽，在电算化会计领域要不断地探索，有自己的思路和设想。能够做到服从指挥，认真敬业,工作责任心强，工作效率高，执行公司指令坚决。在时间紧迫的情况下，加时加班、保质保量完成工作任务。

二、公司的SWOT

我刚到单位时间不算长，公司的SWOT我说的也不是那么确切，只是简单的表达一下，作为公司领导的参考。那么经过我在网上和自己一点经验的了解，发现我们会计师事务所竞争力SWOT分析及战略选择：

会计师事务所业务范围不多

我国会计师事务所的业务范围主要分为鉴证业务和相关服务，而鉴证业务又分为审计、审阅和其他鉴证业务，其中审计业务中的年报审计是我国注册会计师的主要业务，即传统审计业务，占大多数会计师事务所总收入的80%～90%。但近年来，国外的会计师事务所纷纷拓展新的业务领域，典型的是税务代理与管理咨询业务等相关服务的比重逐步增加，同时各大会计师事务所也逐步发展并形成了本所的比较优势，与之相比。国内会计师事务所的业务发展速度不快，范围也不广，服务的多样化发展不够。

品牌建设意识不强

对一个企业而言品牌是衡量竞争力强弱的重要标志之一，而会计师事务所的品牌建设也是不容忽视的问题，主要体现在审计质量、组织结构和企业文化三方面，质量是品牌建设的基础。只有提高了质量才能为社会公众所接受，高质量能带来品牌建设，从而推动会计师事务所的发展。国际“四大”正是以其较高的审计质量、合理的组织结构和独特的文化形成了公信力，并保持其较强的审计独立性和职业素

质，形成了品牌效应，与其相比国内的事务所并没有重视其品牌建设。没有形成让社会公众认可和满意的意识，关键是没有认识到审计质量的重要性问题。

我国会计师事务所面临的机会

对外开放和国际合作进一步加强

我国加入WTO后，会计市场向国际化延伸，为我国会计师事务所开放了专业性服务市场。各国之间都相互承认他国的注册会计师资格，因此方便了国内和国外的合作，本土的一些会计师事务所可以通过设立海外办事处或通过与他国当地的会计师事务所合作等形式来提供全球性服务。在这一过程中，国内事务所可以学习国外事务所的职业道德规范、先进的管理工作经验、人力资源的培训等内容来提高自身的竞争能力和执业质量。总体上，我国可以和国际进行自由的交流，寻求较多的国际合作。从中吸取国际上的优秀经验，同时也使国内的会计师事务所实施“走出去”战略，使得自己的业务向国际化延伸，提高自身的竞争能力。

审计准则的发展推动执业规范化

xx年财政部发布了新企业会计准则和48项注册会计师审计准则，标志着适应我国市场经济发展要求、与国际惯例趋同的企业会计准则体系和注册会计师审计准则体系正式

建立。我国审计准则体系，包括鉴证业务准则、相关服务准则和会计师事务所质量控制准则，体现了与国际审计准

则的趋同要求，满足了新形势下注册会计师的执业需求，突出了维护公众利益的行业宗旨，增强了审计准则的易理解性和可操作性，实现了历史性突破。为进一步强化监管工作提供了有力支持，有利于促进资本市场健康稳定发展，有利于维护经济秩序和社会公众利益。由于新的准则逐渐向国际趋同，有些采取了国际化的标准，能推动我国审计事业的发展，从而加强注册会计师行业的发展。

我国会计师事务所面临的威胁

加入WTO后国际会计市场的冲击

加入WTO后，我国将逐渐取消对国际会计师事务所在业务、人员、规模等方面的限制，所带来的后果就是我国会计师事务所将与国际所竞争，而国际“四大”除了具备资金、技术和管理方法优势的同时，也带来了国际知名会计师事务所的优质服务，他们会逐渐占领我国国内的市场份额，而我国的会计师事务所具备跨国经营实力的企业数量有限，想跨境提供服务还具有一定的困难，所以说在面临国际化趋势的同时也要关注这方面的威胁。

审计风险日益加大

经济垒球化带动了我国经济的快速发展和企业经营环境的急速变化，不可避免地产生了日趋复杂的审计风险因素。随着会计和审计的网络化，给原有的会计环境带来了巨大的变化，纸质的凭证、账簿和报表为信息系统所取代，而

网络自身的风险也威胁到会计的安全性。对于注册会计师而言，面对网络审计更是一种挑战，由于网络化环境下发生舞弊的因素隐蔽性更强，手段更加高明、造成的损失也更大，风险导向审计成为当今主流的审计方法，要求注册会计师以重大错报风险的识别、评估和应对为审计工作的主线，以提高审计的效率和效果，而审计风险的日益加大也给会计师事务所带来了许多威胁。

我国会计师事务所的战略选择

增长战略

增长战略是将宝贵的优势和大量的环境机会结合而组成的战略，寻求扩大组织的经营规模，可以通过直接扩张、纵向一体化、横向一体化和多元化来实现。我国政府在一定程度上可以克服注册会计师行业的一些缺陷，xx年新修订的《公司法》和《证券法》也进一步规范了注册会计师的法律责任。而且随着新会计准则和审计准则的发布实施，我国逐渐在向国际准则趋同，因此应该以此作为实施“走出去”战略的基础。这可从两个方面进行布局，一是境内会计师事务所到我国境外投资密集的地区执业，建立分支机构、发展成员所;二是通过一些措施让境内事务所参与大型企业境外上市的审计工作，努力创造我国会计师事务所与国际“四大”公平竞争的市场环境，并且推进法律和政策环境的改善，加

2024年上半年工作总结

2024年半年审计工作即将告一段落，在近些年中，12年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

12年是质量年，11年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，12年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2024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

由于采用新的审计底稿，加之对新底稿的填制不能马上熟练，且在业务初期没有进行级别限定，导致前期几乎每个公司都进行了大量的调查和了解工作，延长了时间，降低了工作效率。本年审计中后期，领导及时发现问题，调整审计策略，重新划分需要进行详细风险评估的级别。并且经过一段时间的经验积累，对新底稿的运用也越来越熟悉，工作

效率也得到了提升。

2.加强企业个体的深入了解

随着底稿的不断更新提升，底稿的编制也要求越来越精确。比如：穿行测试的审计结论如何定位准确、各个科目的审定表明细表和测试

表的审计说明和结论如何表达、业务完成阶段各表的填制如何呼应之前的审计程序及如何明确表达审计项目最终的结论等等，都是需要不断学习和总结的。其次，如果不对企业生产流程有清晰的了解，对企业财务软件中存货、生产流程的设置有清晰的认识，那么对于新底稿中存货、成本部分的分析性程序的底稿是无从下笔填写的。这就要求在日常工作中，须总结每个企业的特点，特别是对长期合作的客户要做到细化了解，才能将底稿做的更加符合要求。

3.加强自我学习

随着时间的推移，我越发的感觉学习的重要性，在日常生活中不但要认真学习审计、会计的新准则，还要多向同事们学习和请教，弥补不足，不断完善理论水平并与工作中的实践相结合，提高自身的工作能力。

着眼未来，为更好的使我部发展，在今后的工作中我们大家要比形象，促对话交流“零障碍”; 比作风，促为企服务“零距离”;比业务，促办理事项“零差错”;比质量，促服务结果“零投诉” ;比效率，促日常工作“零积

累”。只有更好的为客户做好本职工作和增值服务，才能使我部工作开展的越来越顺畅，才能使我们个人得到更多的历练。

XXXX年工作总结

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个审计项目，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2024年度工作情况总结如下：

一、2024年主要工作情况 业务开展情况 具体情况见下表：

业务情况分析：

今年做的审计项目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流程要有一定的了解，从中查找业务当中存在的问题。

个人学习情况

回顾2024年我参与的审计项目，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项目间接性的做好铺垫。

1.更加熟练的运用WORD和EXCEL办公软件。

2年初的年报审计项目，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，只好经常性的请教项目经理。可是当做了几个年审项目之后，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。

二、工作建议

面临的困难无 建议

1、执业能力方面

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，希望能够借鉴项目经理的工作方法，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

发展和需要。

总之，在这一年的工作中，有成绩和喜悦，也有不足之处，但我会在今后的工作中不断努力、不断改进。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。

姓名： XXXX年月：XXXXXX

第3篇：会计师事务所审计工作总结

---

学习，下面就是工作鉴定。

从2024年7月1日到2024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事物，不再是实习时候接触国有企业年审的工作了，我还接触到了国有企业的发债审计，保险公司的离任审计，财政检查等工作，感触特别深的是保险公司的离任审计，这次离任审计对与我来说还真是有点特别，在将诶出的过程中发现不单单是审查公司的账务处理，还要看他们单位的内控是否完善，还有就是我第一次接触保险行业对与这个行业的专业会计术语要了解很多很多资料。头一次接触内控，真的是不知所措，范文TOP100再后来的慢慢吸收，觉得明白了很多，可能在学习的过程中给项目经理或者其他人带来了很多的麻烦，造成不理解的误会，至此我总结自己还是要好好学习，努力下去。我觉得在工作中应该要本着此次工作虽然结束，但是面对以后的工作，我将会更加努力拼搏，为自己的未来打拼出一片

2 --- 容。但是在看了他们做的底稿之后，感觉我就把内容记住了。到现在，我总算是体会到了理论与实践相结合所能产生的巨大的正效应。审计工作底稿，首先是要有一个关于底稿中的符号说明，还有索引号之类的。接着就是要有审计业务约定书、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。最后就是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。实施了盘点程序的，还要有相应的盘点表。实施了函证程序的，函证也应该包括在其中。大概看懂了一点审计工作底稿后，我就开始整理工作底稿的工作了。其实这是一个重复性很强的工作，但由于每间公司的业务不同，底稿的内容也各不相同，我就趁着这个机会努力吸取知识，找出不懂的地方抓

4 --- 是否按照实际的利率计提利息。很多事情看似简单，但是一旦上手有时就挺复杂的。或许这就是实践与理论的差别。

我工作以来的第一个感悟是实习价值的高低取决于自身的积极性。在一个完全陌生的环境里，有太多太多的事情你没有能力把握了。比如是否可以碰到一个主动教导你并且放手让你做业务，再指出你的错误帮助你进步的上司。能遇到这样的上司实属难能可贵，一般情况下前辈们都只顾着自己的工作，交代你做些基本的业务，做好了他看到有错误的地方就自己改掉了，也不会特地的去向你指出。因此到最后自己做的工作到底规范与否根本无从知道。这时候解决的办法就只有碰到疑惑的问题时抓住时机去发问，把握自己可以把握到的尽量让实习更具价值。所以不但是一个提高动手能力的机会，更是一个锻炼交际能力的时机。与办公室里的上司前辈们保持良好的关系，可以让你尽快的熟知公司的情况，在遇到困难的时候也能够

6 --- 一方面事务所要创造利润，另一方面要保证审计报告的质量。当两者产生矛盾的时候，特别是发生尖锐的矛盾，关系到事务所生存发展的情况下，最全面的范文参考写作网站很多时候事务所会以折衷的方法，降低审计工作质量来谋求生存。

通过这次会计师事务所的阶段性的实习加上工作学习，使我在学校外学到了很多东西，很多课本上没有而工作中又必须具备的东西，明白事务所的主要职责范围，机构组成，学会了怎么样更好的去对人对事，进一步了解会计的相关法规，并逐渐熟悉了审计的业务流程以及关键步骤。体会到了作为一名会计人员必须具备的个人素质，应该具备的业务能力和身体素质，这样才能够更好的适应这样一项重要的工作。同时作为事务所的工作学习人员在审计过程中看到了很多账本账册，也同样体会到了作为一名会计人员，要对每一笔会计记录的真实性、完整性、合法性负责。每一

8 --- 挥，认真敬业,工作责任心强，工作效率高，执行公司指令坚决。在时间紧迫的情况下，加时加班、保质保量完成工作任务。

二、公司的swot我刚到单位时间不算长，公司的swot我说的也不是那么确切，只是简单的表达一下，作为公司领导的参考。那么经过我在网上和自己一点经验的了解，发现我们会计

师事务所竞争力swot分析及战略选择：

(一)会计师事务所业务范围不多

我国会计师事务所的业务范围主要分为鉴证业务和相关服务，而鉴证业务又分为审计、审阅和其他鉴证业务，其中审计业务中的年报审计是我国注册会计师的主要业务，即传统审计业务，占大多数会计师事务所总收入的80%～90%。但近年来，国外的会计师事务所纷纷拓展新的业务领域，典型的是税务代理与管理咨询业务等相关服务的比重逐步增加，同时各大会计师事务所也逐

10 ---

(1)对外开放和国际合作进一步加强

我国加入wto后，会计市场向国际化延伸，为我国会计师事务所开放了专业性服务市场。各国之间都相互承认他国的注册会计师资格，因此方便了国内和国外的合作，本土的一些会计师事务所可以通过设立海外办事处或通过与他国当地的会计师事务所合作等形式来提供全球性服务。在这一过程中，国内事务所可以学习国外事务所的职业道德规范、先进的管理工作经验、人力资源的培训等内容来提高自身的竞争能力和执业质量。总体上，我国可以和国际进行自由的交流，寻求较多的国际合作。从中吸取国际上的优秀经验，同时也使国内的会计师事务所实施“走出去”战略，使得自己的业务向国际化延伸，提高自身的竞争能力。

(2)审计准则的发展推动执业规范化

2024年财政部发布了新企业会计准

12 --- 际会计师事务所在业务、人员、规模等方面的限制，所带来的后果就是我国会计师事务所将与国际所竞争，而国际“四大”除了具备资金、技术和管理方法优势的同时，也带来了国际知名会计师事务所的优质服务，他们会逐渐占领我国国内的市场份额，而我国的会计师事务所具备跨国经营实力的企业数量有限，想跨境提供服务还具有一定的困难，所以说在面临国际化趋势的同时也要关注这方面的威胁。

(2)审计风险日益加大

经济垒球化带动了我国经济的快速发展和企业经营环境的急速变化，不可避免地产生了日趋复杂的审计风险因素。随着会计和审计的网络化，给原有的会计环境带来了巨大的变化，纸

质的凭证、账簿和报表为信息系统所取代，而网络自身的风险也威胁到会计的安全性。对于注册会计师而言，面对网络审计更是一种挑战，由于网络化环境下发生舞弊的因素隐蔽性更强，手

14 --- 一是境内会计师事务所到我国境外投资密集的地区执业，建立分支机构、发展成员所;二是通过一些措施让境内事务所参与大型企业境外上市的审计工作，努力创造我国会计师事务所与国际“四大”公平竞争的市场环境，并且推进法律和政策环境的改善，加篇2：2024上半年会计师事务所审计助理工作总结

2024年上半年工作总结

2024年半年审计工作即将告一段落，在近些年中，12年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

12年是质量年，11年末所里启用了新的审计底稿，经过对新审计底稿的整

16 --- 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，12年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2024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

由于采用新的审计底稿，加之对新底稿的填制不能马上熟练，且在业务初期没有进行级别限定，导致前期几乎每个公司都进行了大量的调查和了解工作，延长了时间，降低了工作效率。本

18 ---

3.加强自我学习

随着时间的推移，我越发的感觉学习的重要性，在日常生活中不但要认真学习审计、会计的新准则，还要多向同事们学习和请教，弥补不足，不断完善理论水平并与工作中的实践相结合，提高自身的工作能力。

着眼未来，为更好的使我部发展，在今后的工作中我们大家要比形象，促对话交流“零障碍”;比作风，促为企服务“零距离”;比业务，促办理事项“零差错”;比质量，促服务结果“零投诉”;比效率，促日常工作“零积累”。只有更好的为客户做好本职工作和增值服务，才能使我部工作开展的越来越顺畅，才能使我们个人得到更多的历练。篇3：会计师事务所新员工年度个人工作总结

2024年个人工作总结

从2024年x月x日入职已x个多月，在这段时间里，领导和同事给了我诸多帮助和指导，使我对会计师事务所行业有了初步了解，在实践学习中有了不少

20 --- 过且过的态度，但是与共同工作的老师交流之后，我立即为自己的态度羞愧。在以后的工作中，对于发现的问题，我总是努力尝试去找到与之相关的准则依据，通过准则规定与实际财务处理比对，切实地找到问题所在，对于不懂的地方及时与老师和同事交流。在这个过程中，一方面培养了我求真求是的态度，另一方面也增强了我的专业知识，更好的为客户服务。

3、对财务实务工作有了初步了解

很幸运在入职的第二天有机会参与xxxx项目，这是我第一次接触财务实务工作，深深的体会到理论和实务的差距以及实务工作的复杂和繁琐。在xxxx项目中主要参与的是xxxx部分子公司的经济责任暨财务收支审计，通过这次审计，接触了不同行业的公司，包括建筑安装、

篇2：2024上半年会计师事务所审计助理工作总结

2024年上半年工作总结

2024年半年审计工作即将告一段

22 --- 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，12年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。

24 --- 的审定表明细表和测试

表的审计说明和结论如何表达、业务完成阶段各表的填制如何呼应之前的审计程序及如何明确表达审计项目最终的结论等等，都是需要不断学习和总结的。其次，如果不对企业生产流程有清晰的了解，对企业财务软件中存货、生产流程的设置有清晰的认识，那么对于新底稿中存货、成本部分的分析性程序的底稿是无从下笔填写的。这就要求在日常工作中，须总结每个企业的特点，特别是对长期合作的客户要做到细化了解，才能将底稿做的更加符合要求。

3.加强自我学习

随着时间的推移，我越发的感觉学习的重要性，在日常生活中不但要认真学习审计、会计的新准则，还要多向同事们学习和请教，弥补不足，不断完善理论水平并与工作中的实践相结合，提高自身的工作能力。

着眼未来，为更好的使我部发展，在今后的工作中我们大家要比形象，促

26 --- 工作配合程度更加默契。

说完优点没有缺点是不是没人相信，因为我自己都不相信，世界上哪里有这么完美的人，有了瑕疵才能进步。

下面我从两个方面汇报个人工作：

一、2024-2024年度工作总结

1、2024年天脉聚源(北京)传媒科技有限公司年报审计

本年度年报审计印象最深的是我参与了天脉聚源(北京)传媒科技有限公司合并工作，这次的审计身份有所不同，项目经理指导教授天脉公司合并过程，让我感受到了合并工作的乐趣。天脉公司作为新型企业，收入模式类别衍变新颖，作为这次审计也是我全新的接触，我非常有幸参与这次年报审计，承做了收入这块的业务。项目经理给予的指导，让我从不懂TV+这个行业到了解这个行业再到感兴趣这个业务，天脉项目我学习到了“专业、负责、自信”，专业即不断的学

习知识，升华自己的内部储备，才

28 --- 力，促进一个人的全面发展。当一个人有了自己追求的目标，才能去努力学习，才具备了要去学习的动力，才可以发自内心学习;有了理论和实践经验，才能够很好的学习;有了坚定的意志，才能够坚持不懈的学习。只有提高自身的学习动力、学习毅力、学习能力，通过学习力的提高为创新提供源泉，不断飞跃，不断发展。在这个知识爆炸的社会，学习的速度要大于知识变更的速度，只有这样，才能不被社会淘汰。只有通过坚持不懈的学习，拓宽自己的思路，改变对事物的看法，改变自己的主观

认识，辨证、全面的看待问题，提升自己的人生价值、理想和抱负，用真心渴望实现的目标来激励自己，转变思想观念，发挥自我才能、创建美好人生，最终达到个人能力的升华。

如果说上面写的冠冕堂皇，我只能简单地对自己说，不学习最终会被这个审计事业淘汰。

2)不断学习，积极进取

30 ---

4)沟通协调，注重实效

如果人类社会是网，那每个人就是网的结点，人们之间必须有线。如果人和人之间没有线的连接，那么社会就不再是网，而是一堆的点，

社会也就不能成为组织，不能成为社会。人和人之间的连接，就是靠沟通。

二、2024年的工作计划

在过去的一年里，进步虽然有，但是距离我的目标仍有距离，我要踏着稳健的步伐继续前进，让责任成为一种职业习惯，实现自己的岗位价值。

1、按照集团审计工作计划，制定个人工作计划，理清思路;

2、加强个人业务学习，与大家一道共同提高业务能力、分享审计工

作经验;

3、以认真的工作作风、务实的工作态度、良好的工作结果，进一步

提高审计质量;

4、针对审计过程中发现的问题总结、梳理，不断修正自己的错误，

32 --- 在我个人升华的同时，创造出更多的能量。

四、建议

鉴于事务所本身的工作强度和工作性质，建议每年进行一次体检。

2024年7月22日星期五

审计高哲组

曹雪娜

各位读友大家好，此文档由网络收集而来，欢迎您下载，谢谢

34

第4篇：会计师事务所审计工作总结

篇1：会计师事务所员工年度总结 年度总结

一、个人的学习体会

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。掌握会计工作不仅要学好书本中的各种会计知识，而且还要认真积极地参加各种会计实习机会，让理论和实践有机务实的结合在一起，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。

在最初工作那段期间，我主要从事抽查凭证、简单的核算汇表格等工作。从进会计师事务所学习他们做的工作底稿，学习怎么抽查凭证，理解怎么核算表格开始，随着参加的项目越来越多，越来越复杂，随着对审计业务的熟悉，我开始喜欢上了事务所的工作。每一天，我都按时去上班，改掉了我睡懒觉的习惯。每一天，我都勤勤肯肯地做事情。每一天，我都会解决一些审计实务方面的问题，让我的理论知识得到运用的同时，也让我认识到了理论与实务的一些区别。

刚刚到会计师事务所实习学习，我没有参加任何项目，而是先学习他们以前审计时留下的工作底稿。以前学习审计工作底稿那一章的时候觉得很难记住审计工作底稿中应包括哪些内容。但是在看了他们做的底稿之后，感觉我就把内容记住了。到现在，我总算是体会到了理论与实践相结合所能产生的巨大的正效应。审计工作底稿，首先是要有一个关于底稿中的符号说明，还有索引号之类的。接着就是要有审计业务约定书、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。最后就是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。实施了盘点程序的，还要有相应的盘点表。实施了函证程序的，函证也应该包括在其中。大概看懂了一点审计工作底稿后，我就开始整理工作底稿的工作了。其实这是一个重复性很强的工作，但由于每间公司的业务不同，底稿的内容也各不相同，我就趁着这个机会努力吸取知识，找出不懂的地方抓紧时间请教上司。毕竟理论与实践是有着差别的，有时候甚至存在鸿沟。而实习的一个重要目的是感受这些鸿沟并对此作出应有的思考。

抽查凭证也是一项非常重要的工作。因为每一年企业都会把去年的报表拿到事务所审计，由事务所审计后出审计报告。所以，抽查凭证是必不可少。既然是抽查凭证肯定就不是每一笔业务都要过目，要抓住每个科目的重大发生额，这不仅仅是要有很强的专业知识，而且还要有丰富的实践经验。前几次都是由事务所的老师引导我们，教会我们怎样去判断是否抽查这笔金额。在经过反复几次的实践后，我渐渐地可以自己独立的试着抽查凭证，但有时候还是不能准确把握要抽查的金额，可能是缺乏一些经验吧。

在审计的过程中也会遇到一些计算，比如贷款利息，存款利息等。这些我们要根据企业提供的银行原始凭证进行复算，再对照企业做的帐。检查企业是否按照实际的利率计提利息。很多事情看似简单，但是一旦上手有时就挺复杂的。或许这就是实践与理论的差别。 我工作以来的第一个感悟是实习价值的高低取决于自身的积极性。在一个完全陌生的环境里，有太多太多的事情你没有能力把握了。比如是否可以碰到一个主动教导你并且放手让你做业务，再指出你的错误帮助你进步的上司。能遇到这样的上司实属难能可贵，一般情况下前辈们都只顾着自己的工作，交代你做些基本的业务，做好了他看到有错误的地方就自己改掉了，也不会特地的去向你指出。因此到最后自己做的工作到底规范与否根本无从知道。这时候解决的办法就只有碰到疑惑的问题时抓住时机去发问，把握自己可以把握到的尽量让实习更具价值。所以不但是一个提高动手能力的机会，更是一个锻炼交际能力的时机。与办公室里的上司前辈们保持良好的关系，可以让你尽快的熟知公司的情况，在遇到困难的时候也能够及时的得到帮助。很高兴的是我做到了和公司的前辈以及实习生相处融洽的这一点，让我在实习期间心境愉快并得到意外的收获。

第二个感悟是实践与理论既有联系又有区别。理论是实践的基础，我们书本上的知识都是我们实践的基础，有许多知识不是一目了然的。需要我们掌握非常熟练后加以应用。而且书本的知识都只是概论，至于细节，具体的方法还是要我们在实践中去理解，去总结。这应该是这次实践最大的收获吧

第三个感悟是在不断的挖掘与发问中我渐渐了解到内资会计师事务所在激烈的行业竞争中的生存困境。为了尽可能的降低营业成本，以比较优惠的价格吸引客户，留住客户，内资所的一些工作程序存在着不太规范的情况。比如信函的发放上，规范的做法是会计师事务所直接把信函送到被函证的单位的，但内资所为了节约成本会让被审计单位自己完成函证。在事务所林立的情况下，一方面事务所要创造利润，另一方面要保证审计报告的质量。当两者产生矛盾的时候，特别是发生尖锐的矛盾，关系到事务所生存发展的情况下，很多时候事务所会以折衷的方法，降低审计工作质量来谋求生存。

通过这次会计师事务所的阶段性的实习加上工作学习，使我在学校外学到了很多东西，很多课本上没有而工作中又必须具备的东西，明白事务所的主要职责范围，机构组成，学会了怎么样更好的去对人对事，进一步了解会计的相关法规，并逐渐熟悉了审计的业务流程以及关键步骤。体会到了作为一名会计人员必须具备的个人素质，应该具备的业务能力和身体素质，这样才能够更好的适应这样一项重要的工作。同时作为事务所的工作学习人员在审计过程中看到了很多账本账册，也同样体会到了作为一名会计人员，要对每一笔会计记录的真实性、完整性、合法性负责。每一笔帐的记录都要有依据，而且按时间顺序排列下来，每一个程序都要以会计制度为前提，为基础。

还有就是通过这段时间的工作和学习，我发现会计电算化是会计史上崭新的一页。电子计算机的应用，首先带来数据处理工具的改变，也带来了信息载体的变化，会计电算化后对传统会计方法、会计理论都将发生巨大的影响，从而引起会计制度、会计工作管理制度的变革。会计电算化促进着会计信息的规范化、标准化、通用化，促进着管理的现代化。在这段时间的工作和学习过程中，不仅培养了我实际的操作能力，增加了实际的财务审计工作的过程有了一个新的认识。而且充分认识到自己的不足。工作中踏实肯干，吃苦耐劳。有创造性、建设性地独立开展工作的思维;具有一定的开拓和创新精神，做到“三个要”，接受新事物要比较快，涉猎面要比较宽，在电算化会计领域要不断地探索，有自己的思路和设想。能够做到服从指挥，认真敬业,工作责任心强，工作效率高，执行公司指令坚决。在时间紧迫的情况下，加时加班、保质保量完成工作任务。

二、公司的swot我刚到单位时间不算长，公司的swot我说的也不是那么确切，只是简单的表达一下，作为公司领导的参考。那么经过我在网上和自己一点经验的了解，发现我们会计师事务所竞争力swot分析及战略选择：

(一)会计师事务所业务范围不多

我国会计师事务所的业务范围主要分为鉴证业务和相关服务，而鉴证业务又分为审计、审阅和其他鉴证业务，其中审计业务中的年报审计是我国注册会计师的主要业务，即传统审计业务，占大多数会计师事务所总收入的80%～90%。但近年来，国外的会计师事务所纷纷拓展新的业务领域，典型的是税务代理与管理咨询业务等相关服务的比重逐步增加，同时各大会计师事务所也逐步发展并形成了本所的比较优势，与之相比。国内会计师事务所的业务发展速度不快，范围也不广，服务的多样化发展不够。

(二)品牌建设意识不强

对一个企业而言品牌是衡量竞争力强弱的重要标志之一，而会计师事务所的品牌建设也是不容忽视的问题，主要体现在审计质量、组织结构和企业文化三方面，质量是品牌建设的基础。只有提高了质量才能为社会公众所接受，高质量能带来品牌建设，从而推动会计师事务所的发展。国际“四大”正是以其较高的审计质量、合理的组织结构和独特的文化形成了公信力，并保持其较强的审计独立性和职业素质，形成了品牌效应，与其相比国内的事务所并没有重视其品牌建设。没有形成让社会公众认可和满意的意识，关键是没有认识到审计质量的重要性问题。

(三)我国会计师事务所面临的机会 (1)对外开放和国际合作进一步加强

我国加入wto后，会计市场向国际化延伸，为我国会计师事务所开放了专业性服务市场。各国之间都相互承认他国的注册会计师资格，因此方便了国内和国外的合作，本土的一些会计师事务所可以通过设立海外办事处或通过与他国当地的会计师事务所合作等形式来提供全球性服务。在这一过程中，国内事务所可以学习国外事务所的职业道德规范、先进的管理工作经验、人力资源的培训等内容来提高自身的竞争能力和执业质量。总体上，我国可以和国际进行自由的交流，寻求较多的国际合作。从中吸取国际上的优秀经验，同时也使国内的会计师事务所实施“走出去”战略，使得自己的业务向国际化延伸，提高自身的竞争能力。 (2)审计准则的发展推动执业规范化

2024年财政部发布了新企业会计准则和48项注册会计师审计准则，标志着适应我国市场经济发展要求、与国际惯例趋同的企业会计准则体系和注册会计师审计准则体系正式建立。我国审计准则体系，包括鉴证业务准则、相关服务准则和会计师事务所质量控制准则，体现了与国际审计准则的趋同要求，满足了新形势下注册会计师的执业需求，突出了维护公众利益的行业宗旨，增强了审计准则的易理解性和可操作性，实现了历史性突破。为进一步强化监管工作提供了有力支持，有利于促进资本市场健康稳定发展，有利于维护经济秩序和社会公众利益。由于新的准则逐渐向国际趋同，有些采取了国际化的标准，能推动我国审计事业的发展，从而加强注册会计师行业的发展。

(四)我国会计师事务所面临的威胁 (1)加入wto后国际会计市场的冲击

加入wto后，我国将逐渐取消对国际会计师事务所在业务、人员、规模等方面的限制，所带来的后果就是我国会计师事务所将与国际所竞争，而国际“四大”除了具备资金、技术和管理方法优势的同时，也带来了国际知名会计师事务所的优质服务，他们会逐渐占领我国国内的市场份额，而我国的会计师事务所具备跨国经营实力的企业数量有限，想跨境提供服务还具有一定的困难，所以说在面临国际化趋势的同时也要关注这方面的威胁。 (2)审计风险日益加大

经济垒球化带动了我国经济的快速发展和企业经营环境的急速变化，不可避免地产生了日趋复杂的审计风险因素。随着会计和审计的网络化，给原有的会计环境带来了巨大的变化，纸质的凭证、账簿和报表为信息系统所取代，而网络自身的风险也威胁到会计的安全性。对于注册会计师而言，面对网络审计更是一种挑战，由于网络化环境下发生舞弊的因素隐蔽性更强，手段更加高明、造成的损失也更大，风险导向审计成为当今主流的审计方法，要求注册会计师以重大错报风险的识别、评估和应对为审计工作的主线，以提高审计的效率和效果，而审计风险的日益加大也给会计师事务所带来了许多威胁。

(五)我国会计师事务所的战略选择 (1)增长战略 增长战略(growth strategy)是将宝贵的优势和大量的环境机会结合而组成的战略，寻求扩大组织的经营规模，可以通过直接扩张、纵向一体化、横向一体化和多元化来实现。我国政府在一定程度上可以克服注册会计师行业的一些缺陷，2024年新修订的《公司法》和《证券法》也进一步规范了注册会计师的法律责任。而且随着新会计准则和审计准则的发布实施，我国逐渐在向国际准则趋同，因此应该以此作为实施“走出去”战略的基础。这可从两个方面进行布局，一是境内会计师事务所到我国境外投资密集的地区执业，建立分支机构、发展成员所;二是通过一些措施让境内事务所参与大型企业境外上市的审计工作，努力创造我国会计师事务所与国际“四大”公平竞争的市场环境，并且推进法律和政策环境的改善，加篇2：2024上半年会计师事务所审计助理工作总结 2024年上半年工作总结

2024年半年审计工作即将告一段落，在近些年中，12年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 12年是质量年，11年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，12年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2024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

由于采用新的审计底稿，加之对新底稿的填制不能马上熟练，且在业务初期没有进行级别限定，导致前期几乎每个公司都进行了大量的调查和了解工作，延长了时间，降低了工作效率。本年审计中后期，领导及时发现问题，调整审计策略，重新划分需要进行详细风险评估的级别。并且经过一段时间的经验积累，对新底稿的运用也越来越熟悉，工作效率也得到了提升。 2.加强企业个体的深入了解

随着底稿的不断更新提升，底稿的编制也要求越来越精确。比如：穿行测试的审计结论如何定位准确、各个科目的审定表明细表和测试表的审计说明和结论如何表达、业务完成阶段各表的填制如何呼应之前的审计程序及如何明确表达审计项目最终的结论等等，都是需要不断学习和总结的。其次，如果不对企业生产流程有清晰的了解，对企业财务软件中存货、生产流程的设置有清晰的认识，那么对于新底稿中存货、成本部分的分析性程序的底稿是无从下笔填写的。这就要求在日常工作中，须总结每个企业的特点，特别是对长期合作的客户要做到细化了解，才能将底稿做的更加符合要求。 3.加强自我学习

随着时间的推移，我越发的感觉学习的重要性，在日常生活中不但要认真学习审计、会计的新准则，还要多向同事们学习和请教，弥补不足，不断完善理论水平并与工作中的实践相结合，提高自身的工作能力。 着眼未来，为更好的使我部发展，在今后的工作中我们大家要比形象，促对话交流“零障碍”; 比作风，促为企服务“零距离”;比业务，促办理事项“零差错”;比质量，促服务结果“零投诉” ;比效率，促日常工作“零积累”。只有更好的为客户做好本职工作和增值服务，才能使我部工作开展的越来越顺畅，才能使我们个人得到更多的历练。篇3：会计师事务所年度工作总结

xxxx年工作总结

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个审计项目，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2024年度工作情况总结如下：

一、2024年主要工作情况

(一)业务开展情况 具体情况见下表： 业务情况分析：

今年做的审计项目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

回顾2024年我参与的审计项目，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项目间接性的做好铺垫。 1.更加熟练的运用word和excel办公软件。

2年初的年报审计项目，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，只好经常性的请教项目经理。可是当做了几个年审项目之后，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。

二、工作建议

(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，希望能够借鉴项目经理的工作方法，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，以适应公司的发展和需要。 总之，在这一年的工作中，有成绩和喜悦，也有不足之处，但我会在今后的工作中不断努力、不断改进。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。 姓名： xxxx年月：xxxxxx

第5篇：会计师事务所审计助理工作总结

篇一：2024上半年会计师事务所审计助理工作总结 2024年上半年工作总结

2024年半年审计工作即将告一段落，在近些年中，12年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 12年是质量年，11年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，12年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。

本文档由站牛网zhann.net收集整理，更多优质范文文档请移步zhann.net站内查找