

2023年工程竣工财务决算工作报告(通用6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。那么什么样的报告才是有效的呢？下面我给大家整理了一些优秀的报告范文，希望能够帮助到大家，我们一起来看看吧。

工程竣工财务决算工作报告篇一

实习是每一个大学生必须拥有的一段经历，它使我们在实践中了解社会，在实践中巩固知识；同时又是对每位大学生专业知识的一种检验，它让我们学到了很多在课堂上学不到的知识。为我们以后进一步走向社会打下了坚实的基础，也是我们走向工作岗位的第一步。今年是大三的下半学期，我们的实习被安排在期末。财务管理是一门应用性和实践性极强的学科。随着会计制度的日益完善，会计职业在社会分工中的职能日益显著，社会对于财会人员给予了更高度的重视和更严格的要求。作为此专业的在校大学生，为了加强社会竞争力、尽早接触职场、增强财会工作的实际操作能力并提高自身专业水平，我在郑州市第一建筑工程集团有限公司焦作项目部获得了一次在财务部门实习的宝贵机会。

(一) 实习单位基本概况

企业名称：郑州市第一建筑工程集团有限公司焦作广电花园三标段项目部，于焦作市高新区韩愈路银湖别墅对面。郑州市第一建筑工程集团有限公司始创于1951年4月，前身为“郑州市第一建筑工程公司”。现为房屋建筑施工和建筑设计一体的国家房屋建筑施工总承包特级资质企业。具有年营业总额60亿以上的施工能力。公司下设郑州一建置业有限公司(房地产开发)、郑州一建雅洁物业管理有限公司、郑州一建劳务有限公司、郑州一建商品混凝土有限公司、郑州一建地基基

础公司、郑州一建模板脚手架公司、郑州一建装饰公司、郑州一建水电安装公司、郑州一建机械设备租赁公司、海南分公司和四川绵阳分公司等若干子、分公司，几十个直属项目部。股东大会由董事会、监事会、经营管理层组成，同财务会计部一样隶属经营管理层的还有审计监察部、人力资源部、企业管理部、安全生产管理部及技术中心等一些相关部门。

我从12月24日开始在该公司进行为期4周的实习。

(二) 企业财务和会计工作概况

一、为了贯彻执行《企业会计准则》，规范施工企业的会计核算，特制定本制度。

二、本制度适用于设在中华人民共和国境内的所有施工企业。

三、企业应按本制度的规定，设置和使用会计科目。在不影响会计核算要求和会计报表指标汇总，以及对外提供统一的会计报表格式的前提下，可以根据实际情况自行增设、减少或合并某些会计科目。本制度统一规定会计科目的编号，以便于编制会计凭证，登记帐簿，查阅帐目，实行会计电算化。各企业不要随意改变或打乱重编。在某些会计科目之间留有空号，供增设会计科目之用。企业在填制会计凭证、登记帐簿时，应填列会计科目的名称，或者同时填列会计科目的名称和编号，不应只填科目编号，不填科目名称。

四、企业向外报送的会计报表的具体格式和编制说明，由本制度规定；企业内部管理需要的报表由企业自行规定。企业会计报表应按月或按年报送当地财税机关、开户银行、主管部门。国有企业的年度会计报表应同时报送同级国有资产管理部。月份会计报表应于月份终了后15天内报出；年度会计报表应于年度终了后45天内报出。国家另有规定的，从其规定。会计报表的填列以人民币“元”为金额单位，“元”以下填至“分”。向外报出的会计报表应依次编定页数，加具封面，

装订成册，加盖公章。封面上应注明：企业名称、地址、开业年份，报表所属年度、月份、送出日期等，并由企业领导、总会计师(或代行总会计师职权的人员)和会计主管人员签名或盖章。企业对外投资如占被投资企业资本半数以上，或者实质上拥有被投资企业控制权的，应当编制合并会计报表。特殊行业的企业不宜合并的，可不予合并，但应当将其会计报表一并报送。

五、本制度由中华人民共和国财政部负责解释，需要变更时，由财政部修订。

六、本制度自__年7月1日起执行。

公司的财务部并没有太多人，设有一个财务总监，一个出纳，两个会计，我很幸运，跟了一个从业多年的资深会计师，在他身上学到了很多的东西，有一些确实是在学校里学不到的，那是一种对事业的专注和勤奋的精神。单位主要采用用友财务软件进行记账。此次实习，我主要岗位是助理财务人员，职责是协助财务人员进行账实核对、账证核对、账账核对等账务方面处理，以及电脑登帐和一些办公室文员工作。

这些天恰逢公司年底结账，很幸运又重温了会计的一般流程。

- 1、根据经济业务填制原始凭证和记账凭证
- 2、根据会计凭证登记日记账
- 3、根据记账凭证及所附的原始凭证登记明细账
- 4、根据记账凭证及明细账计算产品成本
- 5、根据记账凭证编科目汇总表
- 6、根据科目汇总表登记总账

7、对账(试算是平衡表)

8、根据给出的相关内容编制本月的负债表和利润表

这些是大的方面，在处理日常经纪业务方面，我主要摸索着边学习边应用用友财务软件，针对实际发生经济业务性质进行会计处理，编辑会计凭证，进行审核记账等。公司日常的经济业务一般有采购、支付职工薪酬、支付工程进度款项、支付贷款等，在进行采购业务处理时，需进行编制采购入库单，并核对采购数量、金额及税额。在制单处理方面要特别细心，以免发生项目核算的窜户。还有一些业务是通过单位网上银行进行付款，在收到银行回单后，利用软件进行应付账款核算。日常会计业务是会计工作的基础，对于每一笔经济业务，每一个步骤、程序，都必须以会计制度为原则，尊重原始凭证，考究其真实性和准确性，才能更好地发挥财务软件的强大功能，提高工作效率。

月底是公司出具财务报表的时候，主管会计主要负责公司主要财务报表的出具。在实习期间，我主要学习了资产负债表、现金流量表、损益表、利润表、所有者权益变动表以及各种附表，并对财务报表进行分析，计算出本期应纳税所得额。通过编制财务报表还能对公司的资产负债率以及销售利率等财务指标进行分析。财务报表需一式三份，上交给国税地税各一份，本公司自己留底一份。

出纳方面主要管理日常现金收付业务，编制现金及银行存款日记账等，开具收款收据以及票务的办理。通过出纳岗位的实习，我还了解到真实的现金支票，转账支票的开具以及银行承兑汇票的办理。在增值税专用发票的开具中，必须核对单位的每一项税务信息，包括税号、名称、电话、地址等，在开具过程中，必须真实准确，如发生错误的增值税发票，需向税务局提出申请，开具红字发票等。

(三)财务管理有关工作

一、财务报表分析

1、财务比率分析

营运能力分析：通过报表计算总资产周转率、应收帐款周转率和周转天数、存货周转率和周转天数得出□ a□总资产的周转速度越快，反映销售能力越强。该公司的资产周转速度处于行业的平均水平，应该进一步采取措施，提高销售收入或处置资产，加速资产的周转，增加利润□ b□周转率越高，周转天数越短，说明应收帐款收回的越快。如果比较慢，说明企业的资金过多的呆滞在应收帐款上，影响资金的获利能力。该公司的周转率比较低，应该加强应收帐款的管理工作，加快周转□ c□存货的周转率和周转天数反映存货转化为现金或应收帐款的能力。周转越快，存货的占用水平越低，变现能力越强，该公司的存货周转率比较低，应该加强存货的管理，在保证生产连续性的前提下，尽可能减少存货占用经营资金，提高资金使用效率。

盈利能力分析：通过报表计算销售净利率、投资报酬率、每股收益得出结论□ a□销售净利率反映了企业每单位的销售收入所产生的净利润，这个指标和净利润成正比，和销售收入成反比。销售收入如果增长了，利润率没有增长，说明费用过高，可能管理上存在问题。该公司__年、__年和2011年的比率分别为4.1979%、2.2955%和3.4853%，说明公司近三年一直保持着盈利□ b□投资报酬率表明资产利用的综合效果，比率越高，说明企业在增加收入节约资金方面效果越好。该公司三年的比率均超过了行业的平均水平，对于建筑行业竞争如此激烈的环境来说还是非常不错的□ c□每股收益比率反映了每股创造的税后利润，比率越高，表明所创造的利润越多。公司__年、__年和2011年的比率分别为0.29%、0.15%和0.25%，说明__年每股收益下降，11年又继续上升。

长期偿债能力分析：通过报表计算资产负债率、产权比率、

利息保障倍数得出□ a□资产负债比率反映了企业偿还债务的综合能力，该比率越高，企业偿还债务的能力越差，反之，偿还债务的能力越强，该公司的资产负债率__年为84.34%，__年为84.8%，2011年为69.62%，2011年比前两年的资产负债率都低，应该继续减少负债，增加资产□ b□产权比率比率越低，说明企业长期财务状况越好，债权人贷款的安全越有保障，企业财务风险越小，从计算结果可以看出，2011年产权比率比__、__年都低，说明企业长期财务状况正在向好的趋势发展，长期债权人应充满信心□ c□利息保障倍数在__年公司的利息保障倍数为901.6396，由此我们看出公司有充足的经营收益来支付借款利息，__年降为590.1273，__年又升为1653.803，因此不论哪一年公司支付利息都是有充足保障的。

短期偿债能力分析：通过报表计算流动比率、速动比率从而得出□ a□流动比率反映了企业资产中比较容易变现的流动资产对流动负债的保障情况，一般认为生产企业合理的最低流动比率为2，该公司三年的流动比率均没有超过2，说明短期偿债能力较弱□ b□由于存货存在变现能力较差、有可能市价和成本价不符等原因，为了进一步评价流动资产的总体变现能力，我们把存货从流动负债中去除来评价短期偿债能力，它是衡量企业流动资产中可以立即变现用于偿还流动负债的能力，速动比率一般应保持在1以上，偿债能力良好。公司__-2011年三年的速动比率分别为：0.8725、0.8812、1.1906，逐年上升，说明公司的短期偿债能力也慢慢上升，短期债权人应该充满信心。

2、比较分析

从资产负债结构表分析，公司的应收账款及存货占总资产比例较高，__年应收帐款及其他应收款净额占总资产的比例为28.42%，__年为24.97%，2011年为19.39%；存货净额的比例__年26.02%，__年为27.99%，2011年为20%，表明企业产成

品及原材料集压过多，过高的存货容易降低产成品及原材料的市场价值，增加企业的经营风险，但总体呈逐年降低趋势。公司的流动资产占总资产比例很高，__年比例为85.54%，__年为85.78%，2011年为86%；而固定资产占总资产比例较低，__年比例为4.29%，__年为4.08%，2011年为3.62%，表明企业的资金主要由流动资产占用，因而扩大销售，加快存货和应收款的周转速度显得尤为重要。公司的短期负债占比__年、__年和2011年分别为2.02%、6.86%和7.53%，增加的幅度较快，但比例还是相对较低，长期负债所占比例也很低。表明资产的结构比较安全。

二、融资决策及公司资成本的计算

近年来，国家实行从紧的货币政策，多次提高银行准备金率和贷款利率，加之建筑材料价格的大幅度上涨，对建筑施工企业的资金使用和经济效益产生了较大影响。但是像郑州市第一建筑工程集团这样具有高资质的建筑施工企业无论在竞标或招揽项目方面都有着明显的优势，开工率较高。在企业的融资渠道中，主要渠道采用自有资金或银行贷款进行融资，兼容采用集团内部融资，建筑施工企业的融资渠道相对集中且传统。

建筑施工项目成本管理是企业生存发展的基础和核心，在施工阶段搞好成本控制，达到增收节支的目的是项目经营活动中最为重要的环节。

首先是企业内部市场的成本核算

(一)内部劳务市场（自有劳务）的成本核算。具体有内部劳务市场的劳务收入、.内部劳务市场的成本支出。

(二)内部生活服务市场的成本核算。具体有内部生活服务市场服务收入、内部生活服务市场成本支出。

(三) 内部机械设备租赁市场的成本核算。具体有内部机械设备租赁市场的机务收入、内部机械设备租赁市场的成本支出。

(四) 内部材料市场的成本核算。具体有内部材料市场的业务收入、内部材料市场的成本支出。

(五) 内部技术市场的成本核算。具体有内部技术市场业务收入、内部技术市场成本支出。

(六) 内部资金市场的成本核算

其次是施工的成本核算

(1) 投标阶段的成本管理与计算。投标阶段是建筑施工企业一个项目的开始，主要是进行成本测算，以确定投标报价。成本测算是一项具体而系统的工作，要根据施工现场的勘察，结合工程的目标特点，确定工艺流程、选用合适的施工技术措施、制定合理的施工组织措施、进行工具的配置、人员的选配；根据招标文件要求确定材料的实际价格；根据工程所在地与现住地的远近，计算人员、机械调遣和现场管理费用；根据项目工期要求计算工程总体施工费用；在此基础上，确定各类税金、计算投标费用、预计保修服务费，然后测出工程的直接支出，并以此作为投标的最低报价。

(2) 施工准备阶段的成本管理与计算。项目中标后，及时组织工作人员对项目成本进行细化测算，以确定目标成本，作为施工过程控制的依据。测算每道工序(单元)应消耗的时间、投入的劳力、材料、机械等生产要素，进行成本倒逼，优化施工组织设计方案，并依据优化的施工组织设计方案，客观、公正、合理地确定工序单价和该项目的目标成本。

(3) 施工过程中的成本管理与计算。第一，人工费用方面，根据定额、施工组织设计和分解的目标责任成本。第二，材料费方面的成本计算。第三，机械费方面的成本计算。第四，

非生产型行政费用方面的成本计算。

三、营运资金管理

在当今激烈的市场竞争环境中，营运资金管理已经成为建筑企业不可或缺的重要管理内容。像我所实习的大型建筑企业设有专门部门和人员来进行日常资金管理工作。

1、 现金管理

现金是建筑企业流动性最强的资产。此现金并非会计意义上的库存现金，而包括企业库存现金、各种银行存款和银行本票、银行汇票等。为了正常生产经营，企业必须保持一定的现金留存。企业保证正常经营活动的现金需求量，在此基础上增加一定量的现金以应付未来现金的随机需求。企业通过：企业愿意承担的风险程度；企业临时举债能力；企业对未来现金流量预测的准确度这三个方面来预留预防动机的现金余额。而置存现金用于非预期的优质购买机会，对于施工企业也存在重要的意义。

企业保留现金，对现金进行管理，发生一定的管理费用。这部分费用具有固定成本的性质，在一定的范围内与现金持有量关系不大，所以和决策无关。现金短缺成本与现金持有量成反方向变动关系。企业现金管理方法：现金回收管理目的为尽快收回现金，加快现金的周转。为此，企业根据成本效益原则选用适当方法加速账款的收回。企业账款的收回要经过四个时点，从客户开出票据、企业收到票据、票据交存银行和企业收到现金。现金支出管理与现金收入管理相反，主要任务是尽可能延缓现金的支出时间。一般采用以下三种方法：(1)合理利用浮游量。由于某些企业已经开出付款票据尚处在传递中，银行尚未付款出账。企业一般尽可能利用这种浮游量，大量节约资金。(2)推迟支付应付款。在不影响信誉的情况下，尽可能推迟应付款的支付期。(3)采用汇票付款。由于汇票不是“见票即付”的付款方式，企业利用这个特点

合法延期付款。

2、 信用管理

信用管理有广义与狭义之分。广义的信用管理是企业为了获得他人提供的信用或授予他人信用而进行的管理活动;狭义的信用管理是指对企业的授信活动和授信决策进行的管理活动。建筑企业的资金流通形式通常表现为承包商的施工进度与相应的销售收入的时滞与差额,即承包商要预先投入一定的经济资源完成特定的工程量,只有在工程结算清单得到发包方确认后才可能得到业主的工程款支付,这就存在对业主的赊销风险。故此,建筑企业信用管理的主要任务即为通过一定的管理措施和方法,保证在完成工程建设任务后,能够及时、足额地收回工程款,防范业主可能出现的商业信用风险。为此,它要求企业通过制定信用管理政策,指导和协调内部各部门的业务活动,收集客户信息,评估客户信用,授予信用额度,给予债权保障,加强应收账款管理,以保障应收账款安全及时回收,在力求达到企业销售收入最大化的同时,将信用风险(逾期账款、坏帐等)降至最低。

公司采用全程信用管理的思路和模式进行信用风险控制。所谓全程信用管理,就是对建筑生产经营的各个环节进行全面控制,以实现交易全过程的系统 and 有效管理。按作业控制的流程,可分为事前控制、事中控制和事后控制三个方面。其中,事前控制是指在正式交易前对客户的审查和信用条件的选择;事中控制是指在生产过程中但在工程竣工前,对业主及其工程款支付情况的监督与管理;事后控制主要是指应收账款的管理。

3、 存货管理

为了规范存货管理,节约存货管理费用,公司特制定存货管理制度,管理范围包括企业临时出租房、周转房以及在建工程、周转材料、低值易耗品等。1、工程物资的管理□a工程物

资的采购 b工程物资的入库 c工程物资的领用 d工程物资的库存管理 e工程物资的盘点清查制度 f 工程物资的稽核 。2、低值易耗品管理 3、存货盘点和核算。每一章一节都有明细的制度说明，在这里我就不一一介绍了。

(四) 实习总结

在实习过程中我也发现了公司存在的一些问题，就是上下级的沟通问题，一个下属在工作中出了问题，上级有时不能及时发现，并且即使发现了也没有进行良好的沟通。我认为在工作中不能光想着把自己的工作做好久可以了，应该做到在做好自己本职工作的同时尽量不要妨碍别人，条件允许的话要给别人创造一些有利条件而不是拖后腿。由于人和人也是有区别的，大部分都是比较尽职尽责的，原则上也没有什么大问题，但是很多事毕竟是关乎自己利益，小部分人还是会为达某种目的不择手段。可能这就是职场，是现实，是社会，有正面就必然有反面。不过我在实习期间接触到的人和事都是很和谐的，大家相处得基本都很好。总之进入工作岗位最先要适应的就是人际关系，这样才有助于自己熟悉及完成工作，不应该不管不顾只是埋头做事，可能到最后做错了都不知道。所以沟通很重要，这也是我在这段时间学习到的一个非常重要的知识。

实习了近一个月，让我学到了很多自己专业之外的知识，使我大学以后多一条出路，也使我进一步了解社会需要怎么样的人才，什么样的人品，才能让我们大学毕业以后在最短的时间之内适应这个社会，立足社会。适者生存、逆者淘汰，这八个字我时刻铭记在心里。除了工作上做好自己的本分外，还要学会妥善的人际交往，相信人际关系这一块是现今不少大学生刚踏出社会遇到的一大难题。于是在实习时我便有意观察前辈们如何与同事以及上级相处，自己也尽量虚心求教，不耻下问。要搞好人际关系并不仅仅限于本部门，还要跟其他部门例如市场部、人力资源部等同事相处好，这样工作起来的效率才会更高。

这次实习对我而言，既是机遇也是挑战。通过实习，我对自己的专业有了更深刻的认知，作为一名财会工作人员，必须具备良好的专业素质、职业操守以及敬业态度。会计工作是一门专业性很强的工作，从业人员只有不断的学习才能跟上企业发展的步伐，要不断的充实自己，掌握最新的会计准则，税法细则。在职业道德方面，由于财会工作的特殊性使其可接触到大量的共有财产，所以财会人员，一定要严于律己，提高自身的道德素质。会计行业的长远发展和规范必须要求每一名从业人员具有高度的职业素养，这对于维护市场经济秩序也有着重大意义。

在取得实效的同时，我也在实习过程中发现了自身的一些不足。总结了一下几点：首先，作为一名未来从业者应该具备扎实的专业知识和良好的专业思维能力，具备诚实守信等端正的职业操守和敬业态度，这是每个工作岗位对员工最基本的要求。其次，作为一名未来工作人员要有严谨的工作态度。财务管理是一门很精确的工作，要求精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。最后，要有吃苦耐劳的精神和平和的心态，要用积极地态度处理日常遇到的难题。

实习带给我的感触太多了，仿佛一下子变成大人，懂得了更多做人与做事的道理。真正懂得学习的意义，时间的宝贵和人生的真谛。让我更清楚地感受到肩上的责任，看到了自己的位置，看清了人生方向。这次经历让我终身受益。

工程竣工财务决算工作报告篇二

竣工财务决算应由项目法人编制，项目法人应从项目筹建起，指定专人负责竣工财务决算的编制工作，并与项目建设进度相适应。

竣工财务决算应包括项目从筹建到竣工验收的全部费用，即

建筑工程费用、安装工程费用、设备费、临时工程费、独立费用、预备费、建设期融资利息、水库移民征地补偿及水土保持、环境保护费等。

竣工财务决算由封面及目录、竣工项目的平面示意图及主体工程照片、竣工财务决算说明书、竣工财务决算报表四部分组成。

1f420137熟悉水利工程竣工审计 的要求

水利工程基本建设项目审计按建设管理过程分为开工审计、建设期间审计和竣工决算审计。竣工决算审计在项目正式竣工验收之前必须进行。

水利工程基本建设项目竣工决算审计是指在项目正式竣工验收前，水利审计部门对其竣工决算的真实性、合法性和效益性进行的内部审计监督。

1f420140水利工程施工监理

1f420141掌握水利工程施工监理的工作方法和制度

一、水利工程项目施工监理的主要工作方法

水利工程项目施工监理的主要工作方法是：

1. 现场记录。监理单位完整记录每日各施工项目和部位的人员、设备和材料以及天气、施工环境以及施工过程中出现的各种情况。
2. 指令文件。监理单位采用通知单、指令、签证单、认可书、指示、证书等文件形式进行施工全过程的控制和管理。
3. 旁站。监理单位按照监理合同约定，在施工现场对工程项

目的重要隐蔽工程、工程的隐蔽部位和关键部位的工序的施工，实施连续性的全过程检查与监督。

4. 巡视检验。监理单位对所监理的工程项目进行定期或不定期的检查、监督和管理。

5. 跟踪检测。在承包人进行自检前，监理单位应对其试验人员、仪器设备、程序、方法进行审查；在承包人检测时，进行全过程的监督，确认其程序、方法的有效性，检验结果的可靠性，并对该结果签认。

6. 平行检测。监理单位在承包人自行检测的同时独立进行检测，以核验承包人的检测结果。

7. 协调。监理单位对参加工程建设各方的关系以及工程施工过程中出现的问题和争议进行调解解决。

二、水利工程建设项目建设施工监理的主要工作制度

1. 技术文件审核、审批制度。

2. 原材料、构配件、工程设备检验制度。

3. 工程质量检验制度。

4. 工程计量付款签证制度。

5. 会议制度。

7. 工作报告制度。

8. 工程验收制度。

》》查看汇总：2016年一级建造师《水利水电工程实务》重点汇总

一级建造师报考专业对照表汇总

2016年一级建造师报名入口及时间汇总

全国2016年一级建造师考试时间汇总

2016年一级建造师考试出题规律和答题技巧

2015年各科一级建造师考试真题及答案解析下载汇总

工程竣工财务决算工作报告篇三

中天运广东[2010]建字第号

中国电信股份有限公司广东分公司：

一、基本情况

（一）审计范围

对工程项目竣工财务决算编制情况及工程管理相关资料的审计，确定工程竣工财务决算的真实性、完整性、合法性；检查概（预）算执行情况、工程资金使用及资产交付情况，提出工程建设管理中存在的问题及改进意见，为建设单位进一步规范工程建设管理及提高投资效益服务。

（二）审计内容

- 1、本工程前期工作的完整、合法性（包括立项、审批）
- 2、本工程建设资金来源的合法性、合规性
- 3、本工程资金到位情况，资金使用的合法性、合规性

4、本工程建设过程的管理情况（包括设备采购、实施建设、具体会计核算、档案管理等）

（1）审计建设主管部门和建设单位的各项内部控制制度是否建立、是否合理有效并得到有效执行，针对薄弱环节开展审计，并提出完善内部控制制度的意见和建议。

（2）审计本工程各主要合同的相关内容以及合同的履行情况，关注建设单位的利益是否得到有效维护。

（3）审计建设项目是否实行了项目法人责任制，采购等是否实行招投标制度，招投标工作的合法性、真实性。

（4）审计本工程项目建设资金是否按合同计划、按合同进度支付工程款项；支付行为是否经过授权批准，支付依据是否真实合法。

5、审计本工程项目概（预）算的执行和调整情况

审计本工程项目概（预）算是否经过批准，概（预）算的执行和调整是否符合国家规定。

6、审计本工程项目基本建设会计核算的合法性、真实性、公允性

审计本工程成本费用取得原始凭证是否合法，有无白条顶现金现象；成本费用开支是否真实，有无按企业会计制度和企业会计准则公允地反映本工程的成本费用，有无按国家税法规定缴清各种税费。

7、审计本工程项目竣工的真实性，验收手续的完备性、合法性。

8、审计本工程项目交付使用财产的真实性、验收手续的完备

性。

9、审计竣工决算报表及竣工决算说明书是否真实、准确，核实设备投资列计是否按概算口径和基本建设会计制度正确归集。

10、本工程档案建档情况

建设单位是否按国家有关规定建立各种档案，档案管理是否符合要求。

11、资产实际状况审查

对交付资产进行抽盘，抽盘比例不低于70%，并对盘点差异追查原因。

（三）审计方式

现场审计，资产抽查覆盖面不低于80%。

二、审计总体评价

广东电信有限公司能根据上级及相关部门的要求，启动建设，及时完成。经对交付资产进行盘点及对相关人员等进行调查，该部分工程内部控制管理一般；资产来源、使用符合规定；会计核算比较规范；资产管理一般。

三、审计发现情况

1、个别固定资产出现内部调拨的情况（详见附表）。

3 如：（1）2008年彩铃平台扩容建设工程：

广州电信中山四路长话分局一层动力机房，固定资产名称：机房空调机，结构规格程式：（恒温）小型精密空调。经盘

点现存放地点为广州电信中山四路长话分局四层。

(2) 2008年中国电信移动网络建设（一期hstp扩容工程：位于较场西路17号长途通信枢纽楼7楼所有设备，实际盘点发现该设备存放地点为较场西路17号长途通信枢纽楼6楼。

2、部分工程送审金额延迟（详见附表）。

4 年广东电信wifiap网管系统改造工程；2009年广东公司外包呼叫中心录音系统优化工；2007年广东电信集中告警系统二期工程。

3、部分工程的工程名称、工程编码与集团文件或批复文件不符（详见附表）。

如：2007年中国电信网真视频会议系统工程：集团文件为“2007年中国电信网真视频会议系统工程”，编码为07j0cc0003广东公司决算表该项目名称为“2007年中国电信集团思科网真系统工程”，编码为07j2gdgd01941

4、部分工程超出预算批复内容支付费用（详见附表）。如：2008年中国电信移动网络建设（一期hstp扩容工程（广东）：集团批复文件未设立监理费，工程实际实施过程中发生了监理费4,247.06元。

5、部分工程未按照集团公司的批复文件的要求填列数据（详见附表）。

如：中国电信宽带网络质量差异化试点工程：报表（1）中“初步设计或一阶段设计”列填列的设计批复数据与集团文件不符。集团文件批复集成费单列，但广东分公司将集成费合并到“其他”中。表（1）中“实际完成数”列，广东分公司未对资本化利息进行单列，而是将其合并到“其他”中。

6、部分工程文档签章不齐全（详见附表）。

5 东公司增值业务综合网管建设工程：该工程系统集成合同乙方（广州市申迪计算机系统有限公司）无签署日期。

7、部分工程资料保管不当（详见附表）。

如：新建广清韶河32x2.5g波分系统：根据手工帐上查找凭证，未能查找到相关的凭证，最后以查找合同代替。

8、部分工程项目账面数和报表数不相符（详见附表）。 如：2004年广东电信宽带adsl测试分析系统工程：09年12月份分摊建管费326.7元，报表比明细账少。经讨论统一以报表数为准，电信公司财务人员进行调整，审计单位出具报告按报表数填写。

四、管理建议

1、针对个别固定资产出现内部调拨的情况，存在账实不符、资产管理失控的风险，建议应及时办理相应固定资产调拨手续，注明资产调动的来源和去向，明确相关责任并向上级部门反映，准确、及时地反映固定资产的现状。

2、按照贵公司工程竣工决算上报与审批管理的规定“建设单位在项目竣工验收后3个月内将竣工决算、竣工决算审批表等资料报送上级管理部门审批的规定, 建议贵公司落实责任，项目完成验收手续后，及时按规定送审计部门送审，做到按时完成、准确入账、及时进行工程结算/决算审计，避免工程进度失控、避免内部控制漏洞。

6 程项目的统一管理。

4、建议贵公司在工程实施过程中如果根据实际需要发生批复外费用，应补充提供说明。

5、建议贵公司工程严格按集团公司的批复文件组织工程建设和列支，以利于工程的统一管理。

6、建议贵公司工程合同签署时必须进行复核，发现问题，及时补充、完善，确保合同的效力不存在法律上的瑕疵。

7、建议贵公司在工程项目的管理过程中要做到档案资料专人保管，各类档案资料要及时送交档案保管员，档案保管员在对档案的接收、借阅，要严格执行登记手续，明确责任，防止档案丢失，确保档案的完整与安全。

8、建议贵公司加强财务管理制度，做到账账相符、账实相符、账表相符、账证相符。

附件：2010年存在问题项目汇总表

中天运会计师事务所有限公司广东分所

主任会计师（或授权代表）：

地址：广州市天河区天润路6号三楼 中国注册会计师：

2011年 月 日

工程竣工财务决算工作报告篇四

水利工程基本建设项目竣工财务决算是考核水利投资效益、核定新增资产价值、反映竣工项目设计概(估)算执行成果的文件，竣工财务决算是水利基本建设项目资产形成、资产移交和投资核销的依据。

水利基本建设项目竣工财务决算由项目法人组织编制。

项目法人的法定代表人对竣工财务决算的真实性、完整性负

责。建设项目完成并满足竣工财务决算编制条件后，大中型项目应在3个月内，小型项目应在1个月内完成竣工财务决算的编制工作。

大中型项目应控制在总概算的3%以内，小型项目应控制在5%以内。

决算编制过程中，已签订合同(协议)的应按相关条款的约定进行测算；尚未签订合同(协议)的，未完工程投资不应突破相应的概(估)算标准。待摊投资应由受益的各项交付使用资产共同负担。

分摊建设成本的方法： 1. 按各功能占用水量的比例分摊

2. 按各功能占用库容的比例分摊

3. 按各功能可获得效益现值的比例分摊等

工程竣工财务决算工作报告篇五

竣工决算是在公路、桥梁建设项目完工后，由建设单位（业主）根据工程结算及其它有关工程资料为基础按一定的格式和要求进行编制的。竣工决算全面反映了竣工项目从筹建到交付使用全过程各项资金的使用情况和设计概算执行的结果，是公路建设成果和财务情况的总结性文件。（是竣工验收报告的主要组成部分）

（施工企业为了总结经验，提高自身经营水平，在单位工程（或单项工程）竣工后，往往也编制单位工程（或单项工程）竣工成本结算，用以核算工程实际成本、预算成本和成本降低额，作为实际成本分析。它与建设竣工决算在概念和内容方面都不一样）。

竣工决算所反映的公路工程项目建设造价，不仅包括建筑安

装工程结算费用，还包括：设备、工具、器具及家具购置费，工程建设其它费用（包括征地拆迁、勘察设计、建设期贷款利息等）等用于建设项目全部实际支出费用的总和。

1. 全同反映竣工项目最初计划和最终建成的工程概况。
2. 考核竣工项目设计概算的执行结果
3. 竣工决算核定竣工项目的新增固定资产和流动资产价值，是建设单位向使用或管理单位移交财产的依据。
4. 竣工决算全面反映了竣工项目建设全过程的财务情况
5. 竣工决算界定了项目经营的基础，为项目进行后评估提供依据
6. 竣工决算报告作为重要的技术经济文件，是存档的需要，也是工程造价积累的基础资料之一。

根据财政部、国家计委联合发布的《建设项目（工程）竣工验收办法》的要求，交通部根据公路、桥梁建设项目的特点于1992年9月制定了《交通基本建设项目竣工决算报告编制办法》，是公路桥梁工程项目编制竣工决算的法定性文件和依据。各省市根据具体实际情况，对《办法》内容及有关表格进行修改及增减，制订适用于本地区的竣工决算报告的标准及格式也是编制竣工决算的依据。

按《建设项目（工程）竣工验收办法》规定，凡公路、桥梁基本建设项目建成后，均需按照本办法编制竣工决算报告。基本建设项目建成后，在竣工验收之前应当根据有关资料估列的数字预编竣工决算报告。未预编竣工决算报告的项目原则上不能通过竣工动用验收。

（2）历年年度的基本建设投资计划；

- (3) 经复核的历年年度的基本建设财务决算；
- (5) 工程质量鉴定、检验等有关文件，工程监理等有关资料；
- (6) 施工企业交工报告，竣工图表等有关技术经济文件；最后（终）支付（结算）、交工结算、中期支付等有关支付的资料。
- (8) 有关资金的筹集、借贷、使用等方面的资料。
- (9) 上级主管部门对工程的指示、文件及其他有关的重要文件。
- (10) 有关建设项目副产品、简易投产、试生产等产生基本建设收入的财务资料。
- (11) 其它有关的重要文件。

按照交通部《交通基本建设项目竣工决算报告编制办法》的要求，公路工程项目分公路建设项目、独立的公路桥梁建设项目两种类型编制竣工决算报告。竣工决算报告由以下四个内容组成。

（四）竣工决算表格。

表格为分两部分。第一部分为工程概况表等专用表式，第二部分为通用表式。

1. 工程概况表

- (1) 公路建设项目工程概况表；（交建竣1-①表）。
- (2) 公路桥梁项目工程概况表；（交建竣1-②表）。

2. 通用表式

- (1) 财务决算总表（交建竣2表）。
- (2) 财务决算明细表（交建竣2表附一表）。
- (3) 资金来源情况表（交建竣2表附二表）。
- (4) 已核销及转出投资明细表（交建竣2表附三表）。
- (5) 工程造价和概算执行情况表（交建竣3表）。
- (6) 外资使用情况表（交建竣4表）。
- (7) 交付使用财产总表（交建竣5表）。
- (8) 交付使用财产明细表（交建竣5表附一表）。

《办法》规定，编制的竣工决算报告需填制全套报表，必须完整。

1、收集、整理和分析有关依据数据

2、清理各项账务、债务和结余物资

三、竣工决算报告的编制

1. “主管部门”填写需上报竣工决算报告的主管部门或单位；
2. “建设项目名称”填写批准的项目初步设计文件中注明的项目名称；
3. “建设项目名称”是指“大中型”或“小型”；
4. “建设性质”是指建设项目属于新建、改建、扩建、续建等内容；

5. “级别”是指中央级或地方级的建设项目。

公路建设项目可按设计文件中的大比例平面示意图编制，独立的公路桥梁项目可按桥位平面图进行编制。

（三）竣工报告说明书

竣工决算报告说明书是竣工决算报告的重要组成部分。主要内容包括：

- 1、建设项目概况与评价。
- 2、会计财务的处理、财产物资情况、债权债务的清偿情况。
- 3、投资支出，资金结余及上交分配情况。
- 4、主要技术经济指标的分析、计算情况，如：公路登记，单方造价、设计车速及荷载。
- 5、公路建设项目过程和工程管理工作中的重大事件、经验教训、管理及决算中存在的问题及建议。如：投资与方案决策效果、项目管理模式、投资估算与资金使用情况。
- 6、需说明的其他事项：如工程遗留问题和需要解决的问题。

（四）竣工决算表格

1. 竣工工程概况表（交建竣1-1表，交建竣1-2表）
2. 财务决算总表及附表
3. 工程造价和概算执行情况（交建竣3表）
4. 外资使用情况表（交建竣4表）

5. 交付使用财产总表（交建竣5表）和明细表（交建竣5表附一表）

工程竣工财务决算工作报告篇六

乙方：_____有限责任公司

甲方因“丽江1号生态村”建设需要，于_____年____月____日将庭院式房屋建设工程发包给丽江市建筑工程有限公司施工，于_____年____月____日将公寓式房屋的建设工程发包给丽江良美建筑工程有限公司公司施工。现经结算，双方就建设工程款支付事宜经协商一致，签订协议如下，必须严格遵守。

一、建设工程施工情况：乙方已经于_____年____月____日完成了全部承包范围内的施工项目，并已经作竣工验收。

二、工程价款：乙方已经向甲方提交了《工程结算书》，甲方也作了审核，现双方经协商一致确认工程总造价为人民币壹亿零叁佰陆拾万元整（元），至_____年____月____日止甲方已经支付了工程价款人民币柒仟伍佰壹拾万元整（元），尚未支付的工程余款为人民币贰仟捌佰伍拾万元整（元）。

三、工程款支付：对应支付乙方的工程余款人民币贰仟捌佰伍拾万元整（元）甲方不作现金支付，而是以销售商品房形式支付乙方，即甲方将商品房销售给乙方，乙方不支付购房价款。用作冲抵工程价款的商品房建筑面积为平方米，具体房号及测绘面积见附件一。乙方两家公司应得的商品房份额，由乙方两家公司自行协商解决，与甲方无关。

四、房屋转让：本协议签署后，乙方对所冲抵工程款的商品房可以自用，也可向第三方转让。但无论转让金高低，乙方都必须按甲方的实际销售平均价格将购房款支付到甲方账户，

甲方开具购房《发票》，再由甲方以支付工程款方式返回乙方，返回时间为叁个工作日内。

五、工程结算：本协议所确认工程结算价为双方最终的工程造价。为完善财务管理，甲方委托有权机构作竣工结算，无论结算金额高低，但乙方必须配合完善。

六、建安税费：建筑工程余款的建安税由甲方承担，并向乙方出具_。

七、税、费承担：按国家法律规定，甲方承担商品房卖方应承担的全部税、费。乙方或乙方确定的商品房买受人承担商品房买方应承担的全部税、费（包括：契税、维修基金、办证费）。

八、产权登记：甲方与乙方或乙方确定的商品房买受人签订《商品房购销合同》，及时办理合同备案，配合乙方办理产权登记。

九、本协议签署后，甲方不得将用作冲抵工程款的商品房再向其他任何第三方销售，若甲方将冲抵工程款的房屋再行销售，必须承担乙方的全部经济损失，并承担逾期未付款总额的每日按千分之壹计算的迟延履行违约金。

十、工期拖延的责任由甲方自行承担，乙方不承担任何责任。

十一、工程保修：由丽江市建筑工程有限公司承担“丽江1号生态小区”的全部保修责任，具体由丽江市建筑工程有限公司向甲方出具保修承诺书。

十二、丽江市建筑工程有限公司于_____年___月___日向甲方交纳了人民币伍拾万元整（元）的合同履约保证金，该款甲方不作退偿，乙方自愿将该保证金作周燕应交纳“丽江1号生态小区”512号庭院式房屋的购房款、维修基金、契税、

办证费及其他费用，甲方不得再向周燕收取购房款及任何费用。对甲方已经销售的施工人员原订购的四套庭院式房屋甲方不作任何补偿及赔偿。

十三、本协议签订后乙方必须立即将抵款房屋之外的全部商品房房门钥匙交付甲方。

十四、本协议未尽事宜由双方协商解决。

十五、本协议壹式陆份，甲方持两份，乙方持四份。本协议经双方签字盖章后生效。

甲方：____乙方：_____

_____年____月____日