

2023年企业财务自查报告(通用10篇)

在当下这个社会，报告的使用成为日常生活的常态，报告具有成文事后性的特点。那么我们该如何写一篇较为完美的报告呢？下面是小编为大家带来的报告优秀范文，希望大家可以喜欢。

企业财务自查报告篇一

x县商业局：

按县局的部署，我们于9月末组成专门班子，依照检查提纲列出的重点，对我公司1至9月份的财务收支进行了认真的自查，到10月末全部结束。兹将自查阶段检查出来的违纪问题，报告如下：

(一) 误将公司所属卫生所和新开办的幼儿园13名工作人员的工作、奖金开支，全部列入管理费用。1至8月份共支付11960元。

(二) 今年春节时，公司为职工购买过节用白条鸡、鲤鱼、牛肉、猪蹄、海鲜、豆油等副食品，只收一部分钱，将8162元差额全部列入经营费用核销。

(三) 年初在发放劳动保护用品时，违纪为每名职工发衣料一块(折合106元)，在劳保费用中，共核销8162元。

(四) 今年雨季，公司为职工修缮宿舍支出34711元，没有在职工福利费项下列支，也挤入经营费用中核销。

对以上违纪问题，公司已交由检查小组提出处理意见，向经理办公会汇报，并按县税收、财务、物价大检查办公室的要求，于11月末提出纠正违纪问题的报告。

以上报告，请予审查。

xx县百货公司

20xx年x月x日

企业财务自查报告篇二

尊敬的领导：

我局自接到上级关于开展财务大检查及会计基础工作复核的文件后，单位领导高度重视，成立了以一把手局长任组长、相关岗位人员任组员的自查工作领导小组，根据文件要求的检查范围和内容，结合本单位的实际情况，认真对照检查，将本单位xx年以来的会计基础工作、财务收支情况、预算执行情况与文件要求认真进行了自我对照、自我检查，现就自查情况报告如下：

(一)财务机构设置和人员配备情况

我单位财务工作由xx科负责，单位按照财务工作要求，设置有财务主管1名，会计、出纳、资产管理各1名，四名财务工作者均取得会计从业资格证书，相关岗位职责明确，业务相互牵制相互分离，使得各项业务事项得以有序进行，财务大清查自查报告。

(二)内部控制情况

单位内控制度健全，对财务收支审批、人员岗位职责、财产管理等方面进行了全面规范，制定了11项财务管理制度及两项经费管理办法。严格执行一把手不分管财务制度，保证了财务核算的独立严谨。建立和完善各项制度的同时，相关人员在过程中严格遵守这些规章制度，有效地实施了内部监督和控制，保证了会计工作的真实性、完整性以及单位财

产的安全，加强了对本单位财产物资的监督和管理，杜绝了各种漏洞的发生。明确了财务收支审批程序和审批人的权限和责任，规范了各项资金的使用，提高了资金使用效益。

在财务工作过程中，我局严格按照《会计法》的规定，依法设置会计账簿，并保证其真实完整，根据本单位实际发生的业务事项进行会计核算、填制会计凭证、登记会计账簿、编制财务会计报告。严格执行国家有关财务法规，所发生的各项业务事项均在依法设置的会计账簿上统一登记、核算，依据国家统一的会计制度的规定进行会计核算，确保数据真实、有效。在安排支出时，分轻重缓急，保证常规和重点支出需要，既体现实际工作需要，又考虑财力可能，根据各项工作任务，在财力可能的情况下，有保有压，确保重点，统筹安排，合理支出。

(三) 预算编制执行情况

我局严格执行财务预算管理制度，预算编制依据充分，项目设置科学、合理、细致，对财务预算均通过局务会讨论共同形成决议，程序合乎规定，并且严格压缩“三公”经费预算指标，预算编制中严格执行人员、车辆定额定员标准。财务开支中能够做到有预算才开支，无预算不开支，无相互挤占预算资金情况发生。

(四) 资产管理情况

我局在资产管理中账、实物人员岗位设置相互分离，达到了相互制约相互监督的目的，保障了公共安全。为了加强固定资产管理和使用，在固定资产购置时，严格按照政府采购程序进行采购，并根据有关规定，建立了账簿、款项和实物核查制度，通过建立健全制度，会计人员与资产管理人員各自对各项财物、款项的增减变动和结存情况及时进行记录、计算、反映。定期开展资产清理，及时与实物管理人員对账，确保资产账账、账实相符。无固定资产不入账，公物

私用及其他违规问题。在资产的处置中，都严格遵照有关要求，根据上级批复情况进行处置报废，无随意处置现象发生。及时清理往来款项，无长期挂账现象，确保了单位资金及时回笼。

通过自查，我局在财务管理和财务工作过程中还存在一些不足，一是在实施内部监督制度和内部控制制度时，还未能完全达到《会计法》所规定的要求，个别经办人员财经法规意识不强。二是预算管理有待进一步加强，预算编制依据充分，合理，但实际执行中，个别预算落空，未执行。执行中统筹考虑不足，存在预算执行进度不均衡现象。三是在资产管理中，由于一些资产达到报废年限，已报废，而上级部门未审批，资产管理系统中无法销账，出现了资产实物与账面有差异。四是在具体会计核算中，出现未严格按照规定办理的事项，未建立支票登记簿、转账支票存根未签字。

(一)进一步规范财务报销审核流程，刻制经费审核章戳1枚、实物管理章戳2枚，明确会计人员与实物管理人员职责，经费开支中坚持审核流程，不符合规定的票据坚决不予审核报销。

(二)及时与上级部门做好请示沟通，在资产处置中严格按照上级批复的方式处置，做到有批复再销账，确保账实相符。

(三)加强对单位职工的财经法规学习，不仅仅局限在财务人员的学习层面上，普遍提高单位职工的财经法规意识，使得无论任何人具体经办公务活动都能严格以财经法规为准绳、财务制度为标尺，使得财务活动能从基础上得到规范，工作报告《财务大清查自查报告》。

企业财务自查报告篇三

为了进一步加强学校财务管理，规范财务行为，提高财经使用效益，完善财务监督，充分发挥财务工作在学校教育教学工作中的重要作用，促进学校工作能更好更快地开展。按照

上级要求，我校成立了财务自查自纠领导小组，在本校内开展了财务自查自纠活动，具体做法如下：

(一) 动员部署

1、制定实施方案，学校成立了自查自纠领导小组，召开“财务规范化检查”活动会议。会议研究“财务规范化管理”活动的开展，做到职责到人，明确要求。

2、宣传发动。完小校长组织领导小组成员认真学习中心校关于“财金管理制度”的有关文件精神，开展以“财务规范化检查”为主题的专题会，使每个小组成员明确“财务规范化检查”活动的目的、好处、资料和要求，提高思想认识，用心自觉地参与活动。

(二) 组织实施

1、自查自纠。学校认真对照中心校财务工作会议要求及10个重点问题，全面、客观地分析现状，认真开展自查自纠，撰写自查报告。

2、重点整改。学校根据督导检查的结果，针对还存在的问题，分析原因，制定整改方案，完善整改措施，落实整改职责，切实解决实际问题。

(三) 分析总结

按照上级规定，学校按要求透过深入自查，学校财务管理均按照国家有关财经法规来执行，做到了收入、支出全部纳入中心校统一核算，没有侵占、截留国家和单位收入，没有单独帐户，更未设任何形式的“小金库”。具体体现如下：

1、按照上级财务管理的有关政策和法规，学校有严格的财务及财产管理制度，并做到了职责到人，落实到位，没有违规

操作的现象。

2、收费方面，除按照上级规定的最低标准：收取学前班学生每人每学期200元的保育费外，对“九义”教育的学生，不但没有收过任何费用，而且还将国家下拨的“三免一补”中的文具费及时、足额的发放到每个学生手中。

3、严格按照财政局、教育局的有关要求和学校实际进行了学校收支预算，因学校需要而购置或使用的，都要透过校委会决定并报请中心校领导审查透过。对于重大资产购买或是涉及基建项目的支出，都附有合同、结算表及相关材料。

4、严格执行支出审批制度，所有大额支出都事前召开了教代会透过后，方可开展工作，学校每年在教代会或是全体教师会上都作了财务报告，并获得了透过，理解财经审查小组的监督。

5、学校严格加强预算内资金的管理。预算收入全额缴入财政专户，严格执行了“一票三证”，“收支两条线”，所有款项没有出现公款私存的现象。

6、学校能做到帐目清晰，手续齐全。均无私设“小金库”和公款私存等违规现象。

7、学校各项经费支出，都严格遵守各项财经纪律和财务制度，无乱支滥用和铺张浪费等现象。

透过工作组认真细致的清理检查，目前虽然尚未发现违规违纪的现象，但透过清理检查，进一步加强了我校财务规范化管理，严肃了财经纪律，加强了对学校领导干部及财务管理人员的法制教育，强化了财务监管职能，确保了各项资金收支合法，做到用之有据，查之有凭，使用更加科学、规范。

作为一名财务人员，在今后的工作中，我将会进一步完善相

关财务制度，全面分析和总结财务管理中存在的问题，并认真做好整改，力争做到自我经手的各项账目日日清、月月清，进一步规范财务管理，完善财务工作。

企业财务自查报告篇四

(一)根据工作方案,公司对本次专项活动作出如下组织部署:

1、公司总经理组织召开动员会并作出具体部署,要求工作小组高度重视本次专项活动,切实查找存在问题与不足,制订整改措施并逐项落实到位,使公司财务会计基础工作得到进一步提高。

3、公司财务负责人布置专项活动工作安排,就自查阶段的分工、要求与时间安排等作出部署,要求相关人员按规定时间认真完成自查内容,形成工作底稿和初步自查情况提交财务负责人审核。

4、公司审计室按照工作方案的要求,制订审计计划并及时开展审计。

(二)根据工作方案,本次专项活动开展情况如下:

2、财务部副经理对财务人员的自查工作底稿与自查结果详细复核,对自查发现存在的问题进行重点核查,并提出相应的自查核查结果,提交财务负责人审核。

3、财务负责人对财务部副经理的自查结果进行了审核,对自查底稿的内容完善提出指导意见,要求财务部按时提交专项活动自查报告。

4、按《工作方案》要求,财务部将自查底稿与自查报告提交公司审计室。

5、审计室按照制定的审计计划,依据深圳证监局相关文件要求对自查报告内容逐项稽核,并就与财务控制相关内容进行审核,同时向审计委员会报告专项活动开展情况,听取审计委员会对自查工作的指导。

6、财务负责人就自查阶段工作开展情况、自查内容、发现问题或存在的不足、提出整改措施、期限和责任人等情况向总经理作出全面汇报;审计室就专项活动的稽核结果与建议形成内部审计报告提交董事会审计委员会审议,并向总经理作出通报。

7、根据自查情况与内部审计情况,形成了专项活动的自查报告提交董事会审议。

依据《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》、《会计基础工作规范》、《会计电算化管理办法》、《会计档案管理办法》等相关规定,公司逐项对照《调查问卷》和《常见问题通报》进行了认真、全面地自查。公司在财务管理组织架构和人员配置、会计核算基础工作规范性、资金管理和控制、财务管理和会计核算制度建设、财务信息系统使用和控制、财务会计内部管理控制等方面的财务会计基础工作较为规范,同时按相关文件的要求尚存在一定不足之处需进一步加以完善。为此,提出以下整改措施、整改期限和整改责任人,认真加以落实:(一)关于财务人员专业培训方面存在问题:会计人员的专业培训需要进一步加强。整改措施:财务部将根据会计人员实际情况制订会计专业知识与技能、财政税收政策法规、关务知识、外汇管理等方面的针对性培训计划,同时安排财务人员积极参加各政府职能部门与银行举行的专项培训。整改期限:年9月30日前,并长期坚持。

(二)关于财务管理制度方面开展规范财务会计基础工作专项活动自查报告存在问题:

(2)《公司财务管理制度》中未对亲属回避、定期轮岗作出明

确规定；

(3) 未专门对公允价值计价、资产减值和预计负债制定标准与程序；

(4) 《公司财务管理制度》中仅仅规定了原则性的责任追究条款, 缺乏可操作性。整改措施: 根据《公司财务管理制度》等有关规定, 拟定《公司财务负责人管理制度》, 提交公司董事会审议批准; 拟修订《公司财务管理制度》, 对亲属回避、定期轮岗作出明确规定; 根据对公允价值计价、资产减值和预计负债核算要求, 制订出可操作性的标准与程序; 拟修订《公司财务管理制度》中的责任追究条款, 对责任追究的范围、责任认定的具体标准、处罚措施以及责任追究机构和程序等作出明确的规定, 且责任追究与财务负责人的绩效考核挂钩。

(三) 关于财务信息系统建设方面存在问题: 财务人员对金蝶财务软件k3-v10.4版本的一些功能运用存在不完全熟悉、部分操作技能不熟练的情况。整改措施: 财务负责人组织财务人员进行会计电算化知识全面业务技能与操作技巧的专门培训, 同时与金蝶财务软件的售后技术支持加强联系, 获得其技术指导和支

(四) 关于财务会计内部管理控制方面存在问题: 财务部与客户的对账书面确认执行不到位。整改措施: 财务部对重点客户核对销售货款, 并书面确认核对结果。

整改期限: 20xx年7月31日前

整改责任人: 财务总监梁新辉、 审计室负责人王秀玲

通过专项活动的自查阶段工作, 进一步提高了财务人员对规范财务会计基础工作重要性的认识, 加强了财务会计基础工作系统性学习。对查找到不足之处, 公司将严格按照整改措施认真加以落实。

企业财务自查报告篇五

××县商业局：

按县局的部署，我们于9月末组成专门班子，依照检查提纲列出的重点，对我公司1至9月份的财务收支进行了认真的自查，到10月末全部结束。兹将自查阶段检查出来的违纪问题，报告如下：

(一) 误将公司所属卫生所和新开办的幼儿园13名工作人员的工作、奖金开支，全部列入管理费用。1至8月份共支付1960元。

(二) 今年春节时，公司为职工购买过节用白条鸡、鲤鱼、牛肉、猪蹄、海鲜、豆油等副食品，只收一部分钱，将8162元差额全部列入经营费用核销。

(三) 年初在发放劳动保护用品时，违纪为每名职工发衣料一块(折合106元)，在劳保费用中，共核销8162元。

(四) 今年雨季，公司为职工修缮宿舍支出3471元，没有在职工福利费项下列支，也挤入经营费用中核销。

对以上违纪问题，公司已交由检查小组提出处理意见，向经理办公会汇报，并按县税收、财务、物价大检查办公室的要求，于1月末提出纠正违纪问题的报告。

以上报告，请予审查。

××县百货公司

年 月 日

企业财务自查报告篇六

xx供电公司工会财务工作在上级工会的正确领导下，在公司党政领导的高度重视和大力支持下，在公司工会财务、经费审查人员的共同努力下，紧紧围绕工会工作大局，开拓进取，按照省公司“三抓一创”的总体要求，全面落实“依靠”方针，突出维护职工权益，在财务管理上求规范，在经费、资产管理上求实效，保证了经费足额及时拨缴，圆满完成了上级工会上解经费的目标任务，为工会开展好各项职工活动奠定了坚实的基础。

xx供电公司工会结合公司工会财务的实际情况，以查找问题，摸清情况，完善制度，夯实基础，服务全局为目标，在布置、安排、落实和督促等各个环节精心筹划，有条不紊地开展了工会财务自查工作，现将自检自查情况报告如下：

xx供电公司工会委员会下设5个基层分工会，工会财务专职工会会计一名，专职工会出纳一名。现有会员000人，年会费收入22730元，收缴率为100%。为了充分发挥工会组织的各项职能，推进企业两个文明建设。多年来，公司工会把工会财务工作当作强化工会物质基础的一项重点工程，把发挥和调动职工的积极性和创造性，促进企业改革、发展和稳定，作为工会财务工作的着眼点，坚持工会财务工作为工会重点工作服务、为基层工会组织服务、为职工群众服务的方针，在收好、管好、用好工会经费中严格执行工会财务制度，不断提高工会财务工作的质量和管理水平，在强化工会经费收缴、深化财务改革、加强财务管理等方面作了卓有成效的工作，为公司的蓬勃发展提供了强有力的财力支持和物质保证。

公司工会自成立以来，公司领导班子对工会经费的收缴工作一直非常重视和支持，为工会经费收缴工作提供了有力的后盾。工会也在建立激励机制和约束机制上下功夫，一是每年都将工会经费收缴工作纳入年度方针目标考核之中，对不能

按时上解经费的单位，在年终评先中实行一票否决，对基层的促动很大，收到了满意的效果。二是主动与公司人力和财务部门加强工作联系，按照每月劳资和财务报表中的工资总额对工会经费进行核定，并以此为依据对基层单位进行核收，提高了经费收缴的准确性。三是利用签订集体合同的机会，通过平等协商，把拨交工会经费写入合同条款。通过上述措施，几年来我们对基层工会经费的收缴率达到了100%，每年都能按照上级工会下达的经费指标，及时足额完成工会经费的收缴和上解任务。特别是近两年来，我们还抓住电力行业快速发展和职工收入水平提高的良好机遇，积极主动的争取公司行政的理解与支持，努力壮大工会的物质基础，实现了工会经费与全局职工工资总额的同步增长。

会计基础工作有待进一步完善，如会计记账方法不规范，会计科目设置和应用不规范，收支单据和报销手续及会计档案管理不规范。

企业财务自查报告篇七

按县局的部署，我们于9月末组成专门班子，依照检查提纲列出的重点，对我公司1至9月份的财务收支进行了认真的自查，到10月末全部结束。兹将自查阶段检查出来的违纪问题，报告如下：

（一）误将公司所属卫生所和新开办的幼儿园xx名工作人员的工作、奖金开支，全部列入管理费用。1至8月份共支付xx元。

（二）今年春节时，公司为职工购买过节用白条鸡、鲤鱼、牛肉、猪蹄、海鲜、豆油等副食品，只收一部分钱，将xx元差额全部列入经营费用核销。

（三）年初在发放劳动保护用品时，违纪为每名职工发衣料一块（折合xx元），在劳保费用中，共核销xx元。

（四）今年雨季，公司为职工修缮宿舍支出xx元，没有在职工福利费项下列支，也挤入经营费用中核销。

对以上违纪问题，公司已交由检查小组提出处理意见，向经理办公会汇报，并按县税收、财务、物价大检查办公室的要求，于1月末提出纠正违纪问题的报告。

以上报告，请予审查。

xx县百货公司

xx年xx月xx日

企业财务自查报告篇八

为了进一步加强南宁八菱科技股份有限公司(以下简称公司)财务管理，规范财经行为，完善财务监督，充分发挥财务工作在公司运行中的重要作用，保证公司真实、准确、完整、及时披露财务信息，按中国证券监督管理委员会广西监管局《关于开展财务会计基础工作自查自纠活动的通知》(桂证监字[20xx]13号)的文件精神，公司组织财务部与审计部对本公司的财务工作情况进行了认真的自查自纠活动，现将情况总结如下：

- 1、公司建立了《人事管理制度》、《财务科长岗位说明书》、《财务会计岗位说明书》、《出纳员岗位说明书》，规定了公司人员聘用办法和招聘财务会计人员的岗位条件，公司严格按照制度选聘各级财务会计人员，财务部人员均取得了会计从业资格证，具备相关专业知识和职业技能，能够胜任岗位。

- 2、为满足公司业务发展、监管要求的需要，公司注重财务会计人员的培训，不断建立和完善会计人员的知识结构，提升会计人员的业务水平。

财务部每年都会定期组织相关会计人员参加会计人员后续教育的外部培训，以提高政治思想素质、业务能力和执业道德水平；同时，公司还邀请审计机构对财务会计人员进行现场培训，审计机构结合公司财务会计基础工作中碰到的困难点和新问题进行分析和讲解，提高了会计人员的业务水平。

3、公司财务部能够及时对公司经济业务作出正确的会计处理，并独立编制合并报表和报表附注。公司上市以来，财务部编制了公司20xx年度财务会计报表和报表附注□20xx年第一季度财务会计报表和报表附注□20xx年半年度财务报表及报表附注。

经公司内部审计，财务部编制的财务会计报表能够按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司的财务状况以及报告期内的经营成果和现金流量。

4、公司财务会计人员能够胜任岗位工作需求，但对《企业会计准则》的理解和把握还存在一定的不足，一方面是在公司上市后，随着新业务的增加，不够熟悉新业务的企业会计准则的相关规定，缺乏新业务的实务经验；另一方面，《企业会计准则》专业术语比较深奥，实务中的会计处理存在一定的理解和把握难度。

1、公司尚未建立《财务总监任职管理办法》。为进一步明确公司财务总监的任职条件、岗位职责、权限范围及绩效考核，做到岗位职责清晰，授权明确合理，公司计划于20xx年11月前制订《财务总监任职管理办法》。

2、公司现任的财务总监，本科学历，已取得注册会计师资格证，具备多年企业财务管理经验，熟悉公司财务会计工作，在负责公司的日常会计处理与财务管理工作中，能够及时发现公司财务会计工作中存在的问题，并对公司财务会计工作进行指导。入职以来，公司财务总监勤勉履责，恪尽职守，不断完善公司财务与会计运作系统，确保公司的会计处理与

财务运作符合企业会计准则与上市监管要求。

1、为提高财务会计信息质量，保证财务会计工作的顺利实施，公司制定了《会计基础工作规范》、《会计岗位职责》、《财务管理工作规定》、《财务内部控制制度》、《资产减值准备和损失处理的内部控制制度》、《工程项目会计控制制度》、《产品成本核算办法》等等一系列内部会计控制制度，涵盖了货币资金、销售与收款、采购与付款、成本与费用、存货、固定资产、对外投资、筹资管理等各方面。同时，公司适时对财务会计管理制度进行更新。

2、依照公司财务会计管理制度，公司会计系统能确认并记录所有真实交易，及时、充分描述交易，并在会计报表和附注中适当进行表达和披露，为公司提供真实、完整的会计信息，能够保证财务报告的准确与可靠。

同时，公司建立了明晰的会计政策和会计核算记录，保证同一事项在不同期间的会计处理保持一致。

企业财务自查报告篇九

xx镇政府：

根据xx文件精神，从5月上旬起，结合本单位的实际情况，对本单位会计基础工作情况进行了认真的自查，现就自查情况报告如下：

在财务工作过程中，本单位严格按照《会计法》的规定，依法设置会计账簿，并保证其真实完整，根据本单位实际发生的业务事项进行会计核算、填制会计凭证、登记会计账簿、编制财务会计报告。严格执行国家有关财务法规，所发生的各项业务事项均在依法设置的会计账簿上统一登记、核算，依据国家统一的会计制度的规定进行会计核算，确保数据真实、有效。在安排支出时，分轻重缓急，保证常规和重点支

出需要，既体现实际工作需要，又考虑财力可能，根据办公室各项工作任务，在财力可能的情况下，有保有压，确保重点，统筹安排，合理支出。

根据本单位工作实际，在建立并实施内部监督和控制制度过程中，制定了《财产管理制度》。建立和完善各项制度的同时，相关人员在过程中严格遵守这些规章制度，有效地实施了内部监督和控制，保证了会计工作的真实性、完整性以及单位财产的安全，加强了对本单位财产物资的监督和管理，杜绝了各种漏洞的发生，达到了以下三点要求：

- 1、明确了记账人员与审批人员、经办人员的职责权限，使其相互分离、相互制约，以明确责任，防止舞弊，各项业务事项得以有序进行。
- 2、明确了财务收支审批程序和审批人的权限和责任，规范了各项资金的使用，提高了资金使用效益。
- 3、明确经费支出的范围和开支标准，采取各种有效措施控制经费开支，杜绝了浪费现象的发生。

为了加强固定资产管理和使用，在固定资产购置时，严格按照政府采购程序进行采购，并根据有关规定，建立了账簿、款项和实物核查制度，通过建立健全制度，会计人员对各项财物、款项的增减变动和结存情况及时地进行记录、计算、反映、核对等。一方面做到账簿上所反映的有关财物、款项的结存数同实存数一致；另一方面通过账簿记录和记账凭证，原始凭证的核对，保证账账相符。无固定资产不入账，公物私用及其他违规问题。

通过自查，我村在财务管理和财务工作过程中还存在一些不足，在实施内部监督制度和内部控制制度时，还未能完全达到《会计法》所规定的要求，预算管理制度、财务分析制度、稽核制度尚未建立健全，今后要进一步完善这方面的制度，

实行更有力的措施，力求将这方面的工作做得更好。

企业财务自查报告篇十

公司根据贵局下发的[20xx]109号《关于在深圳辖区上市公司全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（以下简称《通知》）要求，以及《调查问卷》、《常见问题》中对相关具体问题的描述，我司20xx年11月20日前开展了第一阶段的自查工作，认真分析了自查中发现的问题，确定了具体整改期限，明确整改责任人。对深圳证监局走访过程中提出的问题，我们已严格按照要求整改。在对相关问题整改中我们咨询了公司外聘会计师事务所的意见、建议。本次整改以会议、邮件、现场检查等形式督促、跟进整改进度，落实整改情况。

根据《通知》的目标和要求，各公司的财务会计基础工作应达到以下要求：

（一）各公司应当建立符合规定和适应公司自身发展的财务管理组织架构，做到岗位职责清晰，授权明确合理，不相容职务相互分离，相互制约；财务会计人员具备相关专业知识和专业技能，具备会计从业资格；公司对财务会计人员后续教育有制度性安排。

（二）各公司应当根据相关法律法规的规定，建立健全符合公司

自身经营特点的财务管理和会计核算制度体系并不断予以完善，明确制度的制定和修订流程以及应当履行的决策程序。制度中应包含责任追究条款，对需要进行责任追究的范围、责任认定的具体标准、处罚措施以及责任追究机构和程序等做出明确的规定，责任追究应与绩效考核挂钩。

各公司应当建立财务会计相关负责人管理制度，对财务负责

人和会计机构负责人的任职条件、职责、权限、考核等做出规定。财务会计相关负责人管理制度应经公司董事会审议批准。

（三）各公司应加强财务信息系统的建设和管理，保证财务信息系统的独立性，不得与控股股东、实际控制人共用财务信息系统，也不得向控股股东、实际控制人提供任何能够查询、修改公司财务信息系统的权限；公司的财务信息系统应当符合会计电算化相关规定的要求，满足公司的实际需要；公司应加强对财务信息系统用户及其权限的管理。

（四）各公司应当加强会计核算基础工作的规范性，凭证填制符合要求，会计档案归档及时、保管安全；应当切实提高会计核算和财务信息披露水平，能独立编制合并财务报表和报表附注；应当根据《企业会计准则》及相关规定，结合公司所处行业特征和自身生产经营特点，制定明确、恰当的会计政策，并在财务报表附注中详细披露，不得以《企业会计准则》中的原则性规定代替公司的会计政策。

根据上述通知要求（一），我们在自查中依托财务管理组织架构，明确了各岗位职责、优化了工作流程，根据各岗位业务变化，及时进行了修订更新；对集团内各公司会计人员基本情况进行统计，了解会计人员是否具备从业资格；在20xx年12月份公司组织安排了“财务部门20xx年度教育训练计划”。

根据上述通知要求（二），自查中公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》、《会计电算化管理办法》、《会计档案管理办法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规及公司章程的规定，具体制定了公司内部相关制度、具体业务实施细则，如：《财务负责人制度》等。此次整改中又补充完善了《会计人员继续教育管理制度》、《会计档案管理办法》等制度。

根据上述通知要求（三），自查中公司规模急速发展，经营模式的不断创新，流程操作更新加快，在财务信息系统方面已加强建设和管理，公司erp系统已升级至用友8.9.0版本，人员操作权限由信息部严格控制，职责分明。为适应公司发展需要，公司已增加了费用预算模块，采用用友软件中的集团预算应用模式，包括深圳、苏州、南昌的预算与业务报销都使用了该模式进行管理，从预算管理设定、预算表的编制、预算的控制与分析，以及日常报销的业务均按照集团模式统一进行。这种模式有利于集团的集中管控，并能够独立部署预算与报销的it系统，利于进行日常维护和风险的管理。合同管理模块，主要为设备、工程、维修、租赁等大型资产合同从签订到付款等全部流程都在erp系统中管理，固定资产请购单采用系统打印代替手工单据，极大方便了公司资产合同的管理。网上报销、委外加工、人力资源工资系统、供应商管理平台等模块，这些模块已陆续投入使用。

根据上述通知要求（四），自查中公司进一步强调凭证填制规范要求，摘要简明清晰、科目使用规范、合理。会计档案及时归档、保管，制定了《会计档案管理办法》，并已遵照执行。根据《企业会计准则》及相关规定，制定了具体明确的适合公司生产经营特点的记账基础和记量属性、外币业务核算方法、收入确认原则、存货核算方法等相关会计政策、会计估计、会计差错更正方法。

针对在自查中发现问题及具体整改情况如下：

1. 财务人员和机构设置基本情况

存在的问题：财务部分人员暂未取得会计从业资格证。

整改措施：根据《会计法》、《深圳市会计条例》中对会计人员资格的相关规定，按照《深圳市会计条例》中第十条：“取得会计从业资格证书的人员，方可从事会计工作”要求，公司对集团内各公司会计人员基本情况进行统计，审

查各会计人员的从业资格，通知未取得会计证人员在最近一个周期考取，人事部门将此作为后续财务人员招聘录用条件之一。

整改结果：未取得会计证人员将在20xx年6月份深圳财政局会计证资格考试报名期间内考取，12月参加财会电算化考试，预计年底可取得会计从业资格证书。

2. 会计核算基础工作规范性情况

存在的问题：对合并范围往来定期对账，每月一次明细账核对，只是核对正确，未对结果签字确认。

整改措施：进一步明确、规范各会计人员岗位职责，完善各往来对账手续，从此次财务会计基础工作自查之日起销售会计已按月及时与苏州、南昌子公司往来对账，在次月10号前完成对账工作，由双方签章确认，现已遵照执行。

整改结果：从20xx年11月起销售会计已对内部往来对账双方签章确认，后续持续监督执行。

3. 资金管理和控制情况

存在问题：

(1). 出纳人员获取部分银行未实施快递派送的银行对帐单；(2). 部分银行存款余额调节表未复核。

整改措施：

(2). 监督检查银行存款余额调节表签批手续完整，并且指定专人复核，在每一账户银行存款余额调节表完成后，对银行存款余额调节表统一填制汇总表，核对银行存款明细科目，以防相关表档遗漏。

整改结果：

(1). 出纳人员从银行获取银行对账单，已整改安排由财务部会计人员从银行索取银行对帐单。

(2). 部分银行存款余额调节表未有专人复核，已整改由资金部负责人复核，并且签名确认。

4、企业财务管理制度建设和执行情况

存在问题：公司财务制度体系建设不完善，相关制度没有更新，存在部分已在执行的工作流程，没有形成书面制度文件。

整改措施：公司依据企业会计制度，企业会计准则，企业内部控制基本规范等相关法律法规，结合公司业务特点，完善相关财务管理制度，并将已经实际执行的制度书面固化。根据公司业务发展变化，及时修订更新相关制度。

整改结果：现已补充部分制度：如《会计人员继续教育管理制度》、《会计档案管理办法》等。后续据实补充修订，进一步完善公司制度建设，并严格遵照执行。

5、母公司对子公司财务管理和控制情况

存在问题：公司对子公司的资金情况进行不定期的财务、审计专项检查，财务、审计检查资料尚未形成明确、固定的制度控制。

整改措施：发布公司相关审计、财务检查工作规范制度，后续对子公司检查结果形成书面报告材料。对子公司财务人员的录用、晋升、调动均通过母公司集团财务中心审核，报母公司总经理批准后执行。子公司经营支出须经母公司进行审批。由子公司填写申请审批后转深圳财务中心进行审批，最后经董事长批准。母公司资金部负责人对子公司日常资金进

行监控及管理，子公司每日发银行、现金日报表到母公司资金部负责人，负责人根据资金申请情况邮件指令补充收付款所需资金。

整改结果：公司制定发布《内部审计制度》，对子公司专项检查结果出具了书面的内部审计、检查报告材料。通过整改，进一步加强巡检工作管理，规范人员招聘流程、切实履行好资金审批权限，不断提升财务、审计检查工作效率，保证公司资产安全。

深圳证监局于20xx年12月份对我公司现场走访检查了有关财务制度、资金管理、财务核算、内部控制、信息系统等相关方面问题，针对证监局提出的问题，我公司按照要求已全部整改并取得良好的效果，现就整改情况报告如下：

1. 关于票据管理问题

存在问题：支票管理登记、领用记录不齐全、规范。只有领用记录，未有登记购买记录。

整改措施：建立票据管理登记台账，严格登记购买支票日期、数量及支票号码、签收人、单位等票据信息。

整改结果：票据管理在整改中已按要求改正。严格票据管理，完善了台账登记内容，并遵照执行。

2. 现金日记账、银行日记账登记问题

存在问题：缺少手工登记现金日记账、银行存款日记账。

整改措施：专项活动自查开展时，即已安排出纳补录现金、银行存款日记账，贵局在走访过程中已补录了大部分月份日记账。

整改结果：手工现金、银行存款日记账现已按要求补录完毕，后续出纳严格按照要求及时登记、日清月结。

3. 关联方、董高监日常出差报销用借款问题

存在问题：存在关联方、关联股东、关联自然人、董事、监事、高管在公司有临时借款，此借款全部为日常出差用的临时借款。

整改措施：公司已通知要求有在公司借款的关联方、关联股东、关联自然人、董事、监事、高管立即归还所借日常未报销完款项。公司发布了《防范大股东及关联方资金占用专项制度》，并且已遵照执行。

整改结果：经过整改公司在20xx年12月31日前所有关联方、董高监在公司的日常出差部分借款已报销，未报销借款部分已全部归还公司。

通过此次会计基础工作专项自查整改活动，我公司根据相关法律法规的规定结合公司自身的实际财务管理情况及时修订和完善财务会计流程体系，建立了财务会计基础工作规范化的长效机制。对公司存在的问题进行了深刻剖析和反思，并进行了认真整改，进一步提高我公司财务会计管理工作。今后我们将不断学习有关法律、法规和规章制度，加强与监管部门的联系，不断提高依法规范运作的水平。