

会计专业工作总结



一、本人基本情况

董陈萍，女，1990年5月出生，中共党员，注册会计师，税务师，研究生学历，浙江工商大学会计学硕士学位。本硕阶段成绩稳居专业前三，获推免会计学硕士资格，并荣获国家研究生奖学金、浙江省优秀毕业生、校一等奖学金等荣誉。自2016年3月从事会计工作以来，深耕财会相关工作9年，2018年9月取得中级会计师专业技术资格，2024年，以80分的优异成绩通过高级会计实务全国统一考试。现就职于湖州师范学院，曾在计划财务处进行会计核算、出纳、党费财务、基建财务、复核、资金管理等多岗位轮岗，2021年7月凭借出色表现晋升审计处科长，兼办公室主任和纪检监察室审计处联合党支部组织委员。入职以来，累计获得校考核优秀2次，年度党员评议优秀1次。

本人现任审计处科长的核心职责是履行学校内部经济监督与评价职能，保障政策制度落实、资金资产安全及经济活动真实、合法、有效，为决策提供依据。具体包括审计制度建设与审计计划制定、组织实施领导干部经济责任审计、各类专项审计、基建项目全过程跟踪审计及工程结算审计、审计宣贯培训与咨询，并统筹部门预算编制与日常行政管理工作。

二、目前所在单位情况

湖州师范学院是一所具有优良师范传统、鲜明应用特色的综合性大学，于1958年开始高等教育。有全日制学生16500余人（硕士研

究生 2400 余人），教职工 1500 余人。下设 14 个二级学院、27 个部门。拥有 11 大学科门类、23 个硕士点、52 个本科专业、9 所附属医院、2 个临床医学院、12 所附属学校。数学、临床医学、工程学、化学、材料科学、计算机科学 6 个学科进入 ESI 全球前 1%。资产总额 31 亿，2025 年校内收支预算 11.87 亿。

三、专业技术理论水平

（一）专业学习情况

作为新时期的财务管理者 and 审计人员，本人始终秉承积极向上的学习态度，持续深化财会审计法规准则学习，及时聚焦国家及浙江省最新财税审计政策动态（依托审计署、财政部、省审计厅、国家税务总局、中国政府采购网等渠道），确保专业知识时效性。通过考取注册会计师、税务师等权威证书，不断夯实专业基础。在尽职履责和完成会计继续教育之余积极参加中国教育会计学会、浙江省总会计师学会、浙江省内审协会等组织的高端财会审计培训（共 14 场）、理论研究与实务探讨，主动与财政局、审计局及其他高校财会、审计人员沟通经验方法，注重将政策研究、理论学习和交流成果应用于工作实践。

（二）发表论文 3 篇，论文获奖 5 项，被论坛邀约报告 5 次

2020 年 1 月，在《经营管理者》上发表《高校财务报销“最多跑一次”改革研究》，文章通过分析影响高校财务报销实现“最多跑一次”的阻碍和原因，从提升理念、优化流程、宣传引导、部门协同、人才建设等方面提出解决对策。将“最多跑一次”理念落实到高校财务报销方面，提高财务报销效率及服务水平，既顺应了时代发展的要求，也有利于为高校科研做好服务保障。

2023年6月，在《中国管理信息化》上发表《高校内部审计工作质量提升路径探究——基于协同理论的视角》，文章深入分析了高校内部审计现状及不足，基于协同理论视角，提出加强审计认知协同、强化人力资源整合、加强信息技术协同、推动审计整改协同等内部审计提质增效的路径。既顺应了我国高等教育事业及内部审计高质量发展的时代要求，又对切实提升学校审计工作质量，有效发挥内部审计“治已病、防未病”功能，提升学校治理水平，护航学校高质量发展具有重要现实意义。

2024年1月，在《会计师》上发表《新时代高校审计人员能力提升路径探究——基于协同理论的视角》（获评浙江省内审协会优秀论文三等奖和湖州市内审协会优秀论文二等奖）。文章分析了高校审计人员能力建设方面的不足，基于协同理论视角，提出协同强化精神引领、协同激发科研热情、协同提升业务能力、协同发展数据审计等能力提升的路径。既顺应了新时代审计全覆盖理念和信息化发展的要求，又对学校加强审计自身建设、打造高素质专业化审计干部队伍具有现实指导意义。

2024年11月，论文《数智化背景下企业内部控制优化策略研究》获评浙江省总会计师协会2024年浙江企业财务创新研讨会三等奖。文章分析了数智时代企业内部控制面临的问题和挑战及数智化对内部控制的影响机理，提出培育数智化文化、集成数智技术应用、优化控制程序、转变信息传递方式、建立监督平台等企业内部控制的优化策略。为数智化背景下企业提升内部控制水平提供借鉴意义。

2025年4月，论文《基于数智财务的数据要素对企业新质生产力发展影响研究——以A公司为例》，获中国商业会计学会优秀成果奖，并入选其数据资产分会学术研讨会进行报告。该文随后入选中国注册会计师协会财务管理专业委员会夏季学术论坛及中国会计学会会计信息化专业委员会第一届理论研究与智库建设研讨会暨华中师范大学MPACC建设研讨会等多场重要会议，均受邀报告，6月获浙江省注册会计师协会“数智赋能财务创新与可持续发展”征文二等奖。文章以A公司为研究对象，基于数智财务对数据要素形成与应用的机理分析，结合新质生产力发展的驱动因素，构建“数据→数据要素→企业新质生产力”链式中介理论框架，揭示数据要素赋能企业新质生产力的作用机制。为企业实践提供了理论指导和参考。

（三）主持课题研究3项

2019年，主持科研项目《高校财务报销“最多跑一次”改革研究》，针对“最多跑一次”改革背景下的高校财务报销服务提升进行细致研究，提出系列可行性措施，研究成果显著，于2020年4月顺利结题，并对学校落实财务报销“最多跑一次”，提升财务报销效率、更好服务师生具有积极推进作用。

2021年，主持湖州市统计局委托课题《“三新”经济发展状况及带动就业研究》，系统分析湖州“三新”经济发展现状与问题，并提出针对性发展对策（政策扶持、招商引资、人才建设、智慧监管、数据协同、优化舆论环境等），课题成果被收录于《湖州第四次经济普查课题汇编》，为推进湖州“三新”经济发展提供借鉴意义。

2025 年，主持浙江省教育会计学会课题《基于风险导向的高校干部经责审计与财会监督效能提升研究》，以风险管理理论为逻辑起点，引入协同理论，创新性构建“风险-协同-效能”三位一体的分析框架，探索基于风险导向的高校干部经责审计与财会监督协同优化提升效能的理论逻辑及实践路径。课题正在有序推进中，已形成研究初稿和部分成果。对提升高校风险预警和防范能力，强化审计监督与财会监督协同，助力高校治理现代化具有重要意义。

四、专业技术工作经历与能力

（一）工作经历

2016 年 3 月-2016 年 6 月，就职于杭州浙大同心后勤集团有限公司财务投资部。

2016 年 8 月-2021 年 6 月，就职于湖州师范学院计划财务处会计科，进行多岗位轮岗。

2021 年 7 月至今，就职于湖州师范学院审计处，担任审计科科长、审计处办公室主任、机关纪检监察室审计处联合党支部组织委员（2025 年 4 月由副科转正科）。

（二）工作能力

1. 具备扎实的专业素养和复合型财务审计实战能力

深耕财会、审计工作 9 年，历经浙大同心后勤集团有限公司财务投资部财务管理及湖州师范学院计财处多岗位轮岗，后担任审计处科长 4 年，具备财审融合的复合视角与宏观把控能力、独立组织和实施单位财务、审计工作的能力、财务管理和管理会计的应用能力，能够为单位制度建设、预算管理、采购管理、资产管理、合同管理、基建

管理等方面提供专业指导。善于科学系统辨析专业问题，精准提炼关键数据，为领导层决策提供有力支撑。2025年1月作为财务专家参与浙江洪波科技股份有限公司2024年度生产制造方式转型示范项目的评审工作。对项目的财务预算、资金使用等方面提供全面财务审查与建议，保障项目高标准验收。同时进一步提升自身实践经验与专家协作能力。

2. 具备良好的团队领导能力和跨部门协同能力

善于引领团队适应新时代财务审计变革要求，系统提升团队专业能力与执行力，科学划分职能、明晰责任边界，确保团队高效运转与服务品质。注重提升团队整体业务能力水平，成功指导5名财务新人和审计处同事提升业务能力，督促考取中级职称。善于沟通激励，凝聚团队合力，出色完成财务管理、资金管理、各类审计、培训宣讲等工作任务，兼任审计处办公室主任、纪检监察室审计处联合党支部组织委员4年，精于跨部门沟通协调，高效协同校内各二级单位及上级主管部门。能很好将审计监督与纪检监察、组织人事等各类监督贯通协同，构建“信息共享、结果共用、重要事项共同实施、问题整改共同落实”的工作机制，显著增强监督合力与效能。

3. 具备独立解决工作中疑难问题的能力

本人在计划财务处就职期间，作为基建财务，负责学校多个中大型项目财务管理部分，确保各项目顺利推进，维护资金安全及有效利用。同时负责党费财务、门诊部财务及其他工作。2019年，主导完成学校本部及求真学院多年历史往来账的全面清理和呆坏账核销。有

效厘清了长期挂账资金流向，显著提升往来账管理的规范性，筑牢财务风险防线。

五、工作业绩与成果

（一）制度类业绩与成果

1. 修订完善审计财会制度体系，增强审计、财会行为规范性

主持修订经济责任审计制度，构建闭环管理体系。2025 年主持修订《中层干部经济责任审计实施办法》（湖师院校办发〔2025〕9 号），并同步配套编制《中层领导干部履行经济责任风险防范清单》和《领导干部经济责任审计流程图》，有效规范学校经济责任审计工作，促进中层领导干部履职尽责，保障党和国家经济方针政策和学校重要决策部署的有效落实。风险防范清单聚焦重要经济事项决策、执行和效果、内部制度建设及执行等 63 个主要风险领域，显著提升中层干部经济责任风险识别与主动防控能力。修订过程严谨规范：深入研究省市最新规定，系统总结既往审计经验，调研学习浙江大学、中国计量大学等高校先进做法，结合校情拟定草案，广泛征求各二级单位及校领导意见。制度发布后，组织面向全校二级单位的深度解读与宣贯，深化理解，督促中层干部强化责任意识、严守财经法规、规范权力运行。

作为主要执笔人之一制定财务报销核心制度，驱动服务创新与效率变革。基于在计划财务处多岗位的深度实践和对师生报销痛点的深刻理解，作为主要执笔人之一制定《经费审批管理办法》（湖师院发〔2019〕4 号）及《财务报销管理规定》（湖师院校办发〔2019〕4 号），系统性明确经费审批权责，规范报销流程，强化财务风险防控。

创新性编制《湖州师范学院财务报销指南（2021年版）》，细化岗位责任与操作规范，确保制度高效落地。以此为基础，本人以制度建设为核心、流程优化为抓手，系统性推进学校财务管理改革创新。核心成果凝练为《高校财务报销“最多跑一次”》课题及论文（知网下载191次，引用1次）（计划财务处时任处长和副处长均为核心课题组成员），具有一定推广价值。研究成果间接推动学校实现财务系统流程优化，驱动师生报销模式从手工填单向线上预约的根本性转变，落地“最多跑一次”改革。配套实施各二级单位培训宣讲、财务大厅现场操作指导、专线答疑等举措，显著提升了财务工作效率与师生满意度，为财务智能化建设奠定了坚实基础。

通过一系列工作开展，有力推动了学校财务审计行为的规范化、精细化与高效化，促进学校治理水平持续提升和财务管理、审计监督体系良性可持续发展。

（二）实践类业绩与成果

1. 主持中层干部经济责任审计，创新模式提升效能，强化履职规范与治理水平

作为审计处科长兼办公室主任，本人全面负责学校年度审计工作计划制定与实施。面对浙江省审计厅新规出台、审计要求升级、部门人手严重不足（无法聘用兼职人员且未委托事务所）的严峻挑战，本人勇担重任，立足高校治理需求，主导创新审计模式，高效推进新一轮经济责任审计工作。

创新构建“双轮驱动+全链条”审计模式。一方面积极主动与其他高校、审计局专家沟通交流，全面梳理研究上级单位和校内文件制

度，总结以往审计发现的问题，梳理经济责任审计风险点，强化与各二级单位的协同。创新性构建“数据先行+现场核查”双轮驱动机制，撰写《审计处关于专线连接财务系统的请示报告》，推动财务系统全面直连审计处，充分整合利用“科研安”系统及财务、资产、科研、纪检等多维度数据，显著提升审计效率与精准性。另一方面，建立“审前评估-过程跟踪-整改闭环”全链条管理机制。科学制定覆盖 43 个二级单位、60 名中层干部的三年审计计划（年度计划经审计联席会议审定）。依法依规制定审计实施方案。2023 年至 2025 年 6 月高效完成对 41 个二级单位的 57 名主要负责人任期的经济责任审计。聚焦经济管理薄弱环节，客观评价履职成效与问题。不断推动二级单位提高财政财务管理水平。

审计成果显著，推动制度完善与治理提升。审计共发现问题 250 个（涉及重大经济事项决策、预算管理、采购管理、合同管理、资产管理、基建修缮、经费审批和使用、成人学历教育收入分配、绩效考评等多个关键领域），针对性提出整改建议 155 条，直接回收资金 282.53 万元，调整账务处理不当金额 21.6 万元（合计挽回/规范资金 304.13 万元），促进学校完善《国有资产管理办​​法》、《采购项目验收管理办法》等制度 10 余项，优化流程 2 项，通过审计整改，督促建立国资监督常态化协同机制，强化各二级单位固定资产清查盘点工作，有效防范资产流失风险。

强化审计成果运用与风险预警，赋能干部履职。系统梳理审计发现的典型性、多发性问题，编制年度经济责任审计问题清单及《中层领导干部履行经济责任风险防范清单》。组织面向全体中层干部的专

题培训宣讲，邀请浙江大学专家作专题报告，显著强化干部履职担当意识与风险识别防控能力。巩固经济责任审计实效，落实“审计—整改—规范—提高”闭环管理，切实提升学校治理水平。

理论结合实践，提升内审专业影响力。基于审计实践，主持开展理论研究，系统分析影响高校内审质量的关键因素，提出审计质量提升策略，发表论文《高校内部审计工作质量提升路径探究——基于协同理论的视角》（知网下载 151 次，引用 2 次），为审计工作科学化、规范化提供重要指导。相关审计经验被省内 2 所高校借鉴。

在本人主持下，学校经济责任审计工作的效率、质量与报告规范性均显著提升，为学校治理体系和治理能力现代化提供了坚实的审计支撑与保障。

2. 主持深化内控评价监督与专项审计，全面提升学校风险防控能力

主持内部控制专项审计，强化治理基础。任职审计处科长初期，正值审计处由合署办公转为独立运行的第二年，学校内控专项审计工作尚属空白。本人深入研究校内外制度及上级要求，科学制定内控审计实施方案，积极探索开展内部控制评价监督和审计工作，逐步建立健全学校的内部控制监督评价体系。根据学校实际编制《湖州师范学院内部控制基础性评价指标评分表》，对全校内部控制进行系统性量化评估。结合经济活动的风险评估，对学校内部控制工作的组织情况、内部控制制度的建立与执行情况、内部控制关键岗位及人员设置情况进行评价；对各类重要经济活动的内部控制情况进行监督。运用风险导向审计方法，深入梳理业务流程，精准识别管理薄弱环节与风险点。

审计发现问题 11 个，涉及内控制度建设、收支业务管理、资产管理、政府采购、建设项目管理、合同管理等多个关键领域，提出整改建议 9 条，强力督促相关职能部门修订完善《采购管理办法》、《基本建设财务管理办法》等核心制度 2 项，优化采购审批、工资发放、银行对账等关键流程 5 项，切实推动学校内部控制体系的健全与有效运行，显著提升治理水平和风险防控能力，充分彰显审计“防未病，治已病”的核心价值。

组织开展财务收支专项审计，聚焦重点，提升资金效益。2021 年组织实施学校财务收支专项审计，聚焦预算编制执行、会计核算、财务收支、财务决算等核心环节，监督财务收支的完整性、合法性以及处理的规范性，强化经济风险防范。重点对收支规模大、经济活动频繁的部门及重点项目的预算执行情况进行审计，审查收入预算落实情况、支出预算规范情况以及结转结余资金的合理性。审计发现问题 11 个，涉及预算编制及执行、会计核算、成教财务管理、财务制度等多个方面，提出整改建议 5 条，强力督促计划财务处修订完善《专项经费管理办法》、《预算管理办法》等关键财务制度 2 项，集中清理减少往来款 868 万元，调整账务处理不当金额 3 万元，有效强化学校财务管理规范性，显著提高预算资金使用效益。

3. 创新协同监督机制，推动各项监督协同，提升综合监督效能

充分发挥财务审计复合背景及担任纪检监察室审计处联合党支部组织委员的优势，积极推动审计监督与纪检巡察监督、财会监督等的贯通协调，显著提升学校综合监督效能。

首先，党建引领，创新机制促进纪、巡、审深度协同。通过组织主题党日活动、集中学习、案例警学等，有效提升纪检、审计干部政治站位和协同意识。主动建立审计与纪检监察工作计划协同制定机制及问题线索定期会商研判机制，实现审计报告与纪检监察结果共享。积极协助 12 个二级单位的校内巡察工作（19 项审计发现被纳入巡察报告），显著强化监督合力和成果运用。其次，积极推动财审深度融合。撰写《审计处关于专线连接财务系统的请示报告》，推动财务系统全面直连审计处，建立与计划财务处进行实时协同机制，审计工作开展前期沟通收集计划财务处反馈信息，精准定位审计重点，助力财务制度完善与流程优化。

2021 年协同纪检等部门开展《一清理两专项》检查，负责科研项目经费使用专项治理 6 类重点问题的抽查，主笔撰写《湖州师范学院科研经费使用情况检查报告》，精准发现问题 2 类，涉及项目 30 个，金额 20.66 万元，针对性提出整改建议 3 条，强力督促相关部门对科研项目全面清理，修订《校内研究项目经费管理办法》；2023 年，协同纪检监察室、计划财务处推出“科研安”监督系统，实现风险“秒级拦截”和“实时预警”；2025 年，协同计划财务处等多部门开展科研经费使用专项整治，创新性编制《湖州师范学院科研经费检查要点清单》，并组织面向计财处、科技处、人文社科处及各二级学院的专项培训，目前本人已通过审结科研项目查实并挽回虚列差旅费等违规金额 5.96 万元；牵头筹备年度审计联席会议，制定会议议程、撰写审计年度情况汇报及问题清单，组织纪检、巡察、财务、公管处、组织部等多部门参与，通过联席会议公开审计结果，推动跨部

门问题整改协调，建立长效协同机制，有效破解部门壁垒导致的监督碎片化问题。一系列协同监督显著提升审计、纪检巡察、财会监督的全面性与准确性，便于精准发现和纠正跨部门、跨领域复杂问题，避免重复检查，提升监督效率，促进高校完善监督体系，提升综合治理能力。

基于监督协同实践，主持立项《基于风险导向的高校干部经责审计与财会监督效能提升研究》课题，创新构建“风险-协同-效能”三位一体的分析框架，赋能高校提升风险预警和防范能力，优化监督协同模式，提升治理水平。

4. 攻坚克难，保障重大项目与改革顺利实施

主持多个重大基建项目财务工作，为项目稳定运行保驾护航。本人在计财处任职期间，主持学校多个重大基建项目（如：水生生物养殖实验中心，2016年完工，总投资242.03万元；金工实训基地，2019年完工，总投资310.11万元等）全周期财务管理工作。从制度编制、机制建立、流程优化等多维度，提升基建财务管理效能。主导完成基建项目财务核算，精准编制基建财务台账，高质量完成项目财务竣工决算，严谨落实资产交付转固前各项财务准备工作。切实保障学校项目资产安全完整与财务合规性。通过深度参与复杂项目管理实践，显著提升本人综合财务管理能力。并协助审计处制定《基本建设和修缮工程项目竣工结算审计办法》，将财务管理经验融入审计规范。

深度参与学校政府会计改革，推动改革平稳过渡与高效实施。随着国家财政管理体制的不断完善，本人积极响应国家会计政策调整，开展前期调研，梳理学校现行会计制度运行情况，广泛收集教职工及

相关部门对改革的意见和建议。深入学习国家政府会计制度相关政策文件和操作指南，协同计财处时任领导起草《湖州市师范学院贯彻执行政府会计制度实施方案》，明确改革的目标任务、实施步骤、责任分工和时间节点。撰写《湖州师范学院关于政府会计准则的实施情况》，于全校范围内贯彻执行改革方案，清理核对会计账簿及财务报表、调整优化会计科目及核算方法，推动新旧制度顺利转换衔接，确保数据的准确性和连续性，同时协同升级财务系统至 6.0 版本，做好系统设计与测试、数据迁移等新旧系统衔接工作，防止改革过程中出现财务信息断档。于 2019 年 2 月顺利完成改革，显著提升学校财务管理水平和资金使用效率，促进学校健康可持续发展。

5. 构建“业培研”三位一体培训体系，赋能财审队伍专业化建设

聚焦风险防范，创新性构建分层分类审计培训模式。在审计处任职期间，组建审计宣讲团，通过审计专线（2322729）答疑解惑。通过实务讲解、法规解读、案例分析等形式分层分类对中层领导干部、二级学院、职能部门开展培训。2025 年 3 月面向全校中层干部组织经济责任风险防范专题培训，通报 2023-2024 年经济责任审计中发现的问题，特邀浙大专家解析高校干部在重大经济决策、专项资金使用等方面的 13 类风险点，覆盖 60 余人，推动审计结果转化为治理效能；2025 年 5 月面向各二级单位解读新修订的《中层干部经济责任审计实施办法》和《中层领导干部履行经济责任风险防范清单》，确保制度落地；2025 年 6 月组织高校科研经费使用专项整治工作审计培训，指导 14 个二级学院和 4 个相关部门完成科研经费自查及抽查整改，规范经费使用。

作为学校财务宣讲团骨干成员开展财务人员培训，打造高水平培训团队。在计划财务处任职期间，作为学校财务宣讲团骨干成员，开展校内财务报销、党费使用等培训，通过财务专线（668666）进行线上答疑，以“线下宣讲+线上专线答疑+现场操作指导”三维联动的形式，覆盖全校各层级人员，实现从知识传导到技能落地的闭环覆盖。在传授同事宣讲经验的同时，2018年至2020年，针对师生高频诉求，多次受邀去团委、学院、宣传部等开展财务宣讲和问答互动，累计参训人员超200人，显著提升财务工作效率和师生满意度。

拓展教学实践，深化能力转化。2024-2025年承担《财务管理》、《财务会计学》等3门函授课程教学，培养应用型人才136人，实现实务经验向课堂转化。培训团队的组建和体系化培训搭建了财务、审计与学校各二级单位的高效协同桥梁。培训经验的积累和培训能力的提升，为学校打造先进培训模式进行查漏补缺，从而保障各项工作顺利开展。

凝练理论成果，深化研用结合。基于实践发表论文《新时代高校审计人员能力提升路径探究——基于协同理论的视角》（获浙江省内审协会优秀论文三等奖、湖州市内审协会优秀论文二等奖），被湖州市内审指导监督系统收录推广，知网下载101次，引用1次，为高校系统化规划审计人才队伍建设提供重要参考，具有显著的推广价值。

六、结语

多年的财务处轮岗使我拥有了系统而扎实的会计理论、财务管理知识和丰富的工作经验。多年的审计生涯使我深入理解学校整体制度体系及各部门业务流程，深化了对财务审计工作的认知，能独立高效

处理各项日常及专项工作，有效解决重点难点问题。同时通过理论研究与工作实践结合，逐步提升专业综合能力。现申请高级会计师评审，恳请各位评委老师审议，谢谢！

申报人：董陈萍