

会计专业工作总结

一、基本情况

（一）本人基本信息

周芦慧，女，1972年3月出生，中共党员，会计学本科，持有注册会计师资格。2012年4月获得高级会计师资格，2017年入选湖州市会计领军（后备）人才，并于2020年结业，2023年入选湖州市“南太湖本土高层次人才特殊支持计划”会计后备培养人才。由于工作业绩突出，先后获学校“事业家庭兼顾型”先进个人、“优秀党务工作者”、优秀中层干部等荣誉。

（二）专业工作年限与岗位

从事财会工作32年，取得高级会计师后工作年限13年。1993-2003年6月就职于原四川省水利电力工程局（现四川水发建设有限公司）从事会计工作，期间主持绵阳沉抗水库等大型工程项目的财务管理工作。2003年7月至今，就职于湖州师范学院，历任主办会计、工会会计、会计科副科长，2015年11月-2024年12月担任湖州师范学院计划财务处副处长和采购管理办公室主任，负责计划财务处所有财务和采购管理业务。2024年7月起至今，任湖州师范学院审计处处长，全面主持学校审计处工作。期间兼任湖州师范学院计划财务处党支部书记、湖州师范机关纪委书记等职，目前兼任2家公司监事会主席及一家基金会董事兼副秘书长。

（三）任职单位基本情况

1. 四川省水利电力工程局（现四川水发建设有限公司）。是一家具有国家水利水电工程施工总承包壹级资质的大型国有企业，成立于1963年4月，于2020年完成公司改制，更名为四川水发建设有限公司，公司注册资本45032.25万元，有员工1217人，年施工产值能力50亿元以上。

2. 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。有直属附属医院 1 家，直属附属中学 1 所，2 家下属企业。资产总额 31 亿，2025 年校内收支预算 11.87 亿。

二、专业理论水平

1. 理论基础深厚扎实，持续提升专业素养

本人具备扎实系统的会计学、财务管理、采购管理和审计监督等专业理论基础，三十二年来，长期服务于企业（工程建设领域）与高校两大体系，历经财务核算、财务管理与审计监督等多维度岗位，积累了丰富的实战经验与宏观视野。在不断深化理论素养的基础上，取得注册会计师资格，入选湖州市会计领军人才和南太湖本土高层次会计人才后备库。通过完成会计继续教育，并积极参加中国教育会计学会、浙江省教育会计学会及财政、审计等部门组织的高层次培训，持续更新理论知识，确保自身专业水平与行业发展同步。

2. 立足岗位开展研究，推动理论成果转化

在取得高级会计师职称后，结合实践问题开展理论探索，注重成果转化与团队带动。指导并参与撰写专业论文 2 篇、课题 5 项，推动理论研究服务实务工作。主笔撰写《加强财务管理 促进中小企业转型发展——关于我市民营中小企业财务管理现状分析及对策》，提出具有可操作性的建议，获市级相关部门采纳；参与撰写《关于做好政府规范举债融资“前门”的思考》，对地方政府投融资体系优化提供决策参考；主笔完成《新形势下加强高校内部审计信息化管理的思考》，获浙江省内部审计协会优秀奖。通过研究推动制度建设，体现了较强的理论转化与引领能力。

序号	论文题目	刊物（出版社）名称	完成或发表时间	本人排名	备注
1	新形势下加强高校内部审计信息化管理的思考	未公开发表	2013 年	1/1	获浙江省内部审计协会优秀奖
2	加强财务管理 促进中小企业转型发展-关于我市民营中小企业财务管理现状分析及对策	未公开发表	2014 年 12 月	2/3	主笔
3	关于开好政府规范举债融资“前门”的思考	未公开发表	2019 年 12 月	2/5	参与部分撰写
4	高校财务报销最多跑一次改革	经营管理者	2020 年 1 月	4/4	参与
5	新形势下高校政府采购管理工作探析	商业	2024 年 12 月	2/3	参与
序号	课题名称	来源单位	结题时间	本人排名	备注
1	加强财务管理 促进中小企业转型发展-关于我市民营中小企业财务管理现状分析及对策	湖州市发展研究院	2014 年 12 月	2/3	参与
2	关于开好政府规范举债融资“前门”的思考	湖州市财政税务学会	2019 年 12 月	2/5	参与
3	高校财务报销最多跑一次改革	湖州师范学院	2019 年 12 月	4/4	参与
4	新形势下高校政府采购管理工作探析	湖州师范学院	2021 年 12 月	2/3	参与
5	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	浙江省教育会计学会	2026 年 11 月	2/6	参与

三、专业技术工作业绩与成果

（一）制度类业绩与成果——统筹推进单位内部控制与财务制度建设工作，推动制度治理效能持续提升，相关经验在省内多个教育系统的中小学财务人员中分享推广，获得广泛认可

1. 主持单位内部控制建设与评价，构建全流程风控机制

自 2015 年 11 月担任计财处副处长以来，全面主持学校内部控制建设与年度评价工作，主动提议并推动设立内部控制建设领导小组，建立健全跨部门协同机制，严格对标财政部及省市财政厅相关规定，系统构建覆盖预算、收支、采购、资产、建设项目和合同管理等六大核心业务领域的内部控制体系，每年组织开展内部控制自我评价和风

险排查，高质量编制完成评价报告，强化关键风险防控与制度执行刚性。独立起草并推动实施学校《内部控制基本规范》。作为校内纲领性制度，全面规范财务运作与业务行为。该成果坚持“制度管人、流程控事、风险导向”理念，系统构建了高校财务领域全流程风险防控机制，为地方高校推动内控管理由“制度建设”向“治理实效”转型提供了实践范式。将内部控制建设核心成果和经验提炼为课程内容，面向嘉兴、海宁、龙泉、松阳等地教育系统开展财务人员培训与经验推广，有效推动内控理念在基层教育单位落地，取得良好反响，产生广泛示范效应。

2. 主持财务和审计制度顶层设计，形成系统化、规范化的制度体系

本人主笔制定和修订关键财务制度 16 项，其中 4 项为单位首创性制度。系统构建以“制度+指南+流程图”为支撑的治理框架，主持汇编制度文本 1 套、操作指南 1 套、配套清单 1 套，配套绘制业务流程图 8 份，有力支撑了制度执行转化。重点制度建设成果如下：

（1）收费制度改革与税务风险防控。2014 年与 2024 年两次修订《收费和票据管理办法》及《学生学费、住宿费收缴管理办法》，该制度适应学校增值税纳税人身份转变、电子票据推广、线上缴费与研究生收费新场景，统一收费标准，明确发票管理流程，显著提升合规性与服务效能。

（2）二级学院财务制度框架构建。2016 年独立制定《二级学院财务管理办法（试行）》，该制度建立起全校 14 个二级学院财务管理统一标准，明确了“分权不失控、授权有边界”的基层财务治理理念，提升基层单位财务行为规范化水平。

（3）经费支出与差旅管理规范。2017 年与 2022 年两次修订《差旅费管理办法》，2019 年制定《公务交通费管理办法》，该制度全

面响应中央八项规定精神，规范公务用车管理，细化支出和报销规则，具有通用价值。

（4）会议费与科研经费管理创新。2019年制定《会议费管理规定》，该制度贯彻科研经费“放管服”精神，按经费来源对举办会议实行差异化管理，为落实科研经费使用自主权与规范并重的“双目标”提供了制度支撑，破解了许多高校面临的“管死或放乱”两难局面。

（5）财务报销与审批制度优化。2019年制定《财务报销管理规定》《经费审批管理办法》，该制度构建了“权责清晰、流程标准、操作便捷”的财务服务理念，提升业务办理便利性和规范性。

（6）采购管理流程再造。2022年修订《采购管理办法》，该制度体现“采管分离”的治理逻辑，优化流程、强化监督，提升采购效率与合规性（本人任采购管理办公室主任期间主导完成），在地方高校中具有广泛借鉴意义。

（7）绩效导向预算制度。2023年修订《专项经费管理办法》《预算管理办法》，该制度贯彻“绩效导向、刚性约束、统筹管控”的预算理念，推动财政资金“全生命周期管理”，显著提升财政资金使用效益，为高校高质量预算绩效管理探索了路径。

（8）基建财务管理改革。2023年修订《基本建设财务管理办法》，该制度新增项目绩效评价、预算管理等内容，回应财政改革要求，为提升基建资金管理质效提供有力抓手。

（9）审计制度更新完善。2025年修订《中层领导干部经济责任审计实施办法》，该制度结合新规更新审计内容与责任认定，显著强化了审计监督的权威性与规范性，为压实干部经济责任、防范履职风险、夯实组织治理基础提供了坚实的制度保障（本人任审计处处长后第一项重点制度建设成果）。

（10）破解项目结余沉淀顽疾，推进资金清理再配置。2019年独立制定《项目结余结转资金管理办法（试行）》，该制度首次从制

度层面明确“结余”与“结转”的界定标准，构建项目经费结转结余分类管理机制，从制度根本上遏制资金沉淀问题，为高校推进预算执行力和资金流动性治理树立了典型。

3. 推进制度宣讲落地，构建制度执行闭环机制

制度建设的关键在于执行。本人自 2015 年起担任计划财务处党支部书记，组建“党员财务知识宣讲团”，带领党员骨干深入全校各单位，面向教职员工开展制度解读与实务培训累计 50 余场次，覆盖师生及财务人员逾千人次。宣讲内容聚焦制度条款实务化理解、操作流程与风险识别，切实构建了“制度制定—宣讲培训—执行落地—问题反馈”的闭环机制，宣讲机制贯彻“制度传播+行为规范”理念，强化了师生对制度的理解与认同，建立了全员参与的财务治理文化，推动制度由“纸上规则”转化为“行动自觉”，为制度落地提供了组织支撑与文化保障。相关成果被其他高校效仿采纳，产生积极示范效应。本人获评“优秀党务工作者”，所在支部被评为“优秀党支部”。

（二）实践类业绩与成果——探索适应校情的复杂治理场景下的“独立学院转设+事企改革”财务治理一体化解决方案，破解资源整合与清算难题，实现独立学院零投诉、零上访平稳转设以及公益性与经营性财务治理边界新机制，为地方高校深化改革提供路径参考

在高等教育体制深度变革背景下，面对独立学院转设与后勤事企改革的双重挑战，本人统筹设计并主导实施具有适应性的财务治理一体化解决方案，在资源清算、制度重建、风险隔离等关键环节形成了可复制、可推广的经验路径，为地方高校深化改革提供了实践样本。

1. 主持独立学院转设财务清算，实现零投诉、零上访的平稳转设，转设经验被多所兄弟高校作为典型案例开展调研学习

（1）创新确权机制，破解人财物交错难题。2020 年教育部启动独立学院转设改革后，本人第一时间主持湖州师范学院求真学院转设的财务清算全流程工作。针对长期“一套人马、共享资产”的深度耦

合格局，创新提出“人员锁定+校区归属”双维度确权机制，破解人员身份重叠、财务交叉、资产共建不清等历史难题。最终完成 4.82 亿元资产与 2.6 亿元债务的清算确权，依法依规完成学生公寓等引资建设资产产权移交，组织第三方中介编制清算报告，并接受专家问询，财务工作获教育部高校设置评议委员会专家组高度认可。

（2）构建资源共享机制，无缝衔接平稳过渡。转设期间，统筹推进新学院财务系统搭建、数据迁移与运行并轨，实现报销、采购、科研经费等业务“不断档、不停摆”。建立了母体与新学院之间的资源费用分摊与服务核算机制，2021-2024 年累计收取成本分担费 421 8 万元，推动教学资源共算与财务结算同步实施。

（3）争取财政补助支持，弥补转设预算缺口。转设切断了母体学校与独立学院间的资金纽带，原有协同保障机制失效，学校面临结构性预算缺口。独立完成转设资金缺口测算分析，提交资金申请报告，成功争取 7453 万元财政补助和其他专项，当年财政拨款增至 7.07 亿元，创历史新高，比 2020 年增加 1.92 亿元，完全填补转设带来的预算缺口。

2. 推进后勤系统事企改革，构建财务治理“双轨制”新机制

（1）厘清权责边界，实现“公益归校、经营归企”制度重构。主持学校后勤系统事企分离改革财务工作，完成后勤服务总公司架构重塑与资产剥离，推动物业、文印、商贸等公益性模块并入行政财务统一核算，设立独立资产经营公司负责宾馆、公车、房屋出租等经营性业务，实现风险隔离与治理分轨。资产公司 2021—2024 年累计营业收入 7323 万元，净利润 743 万元，上交学校 360 万元，反哺学校发展。

（2）清理历史遗留风险，规范制度边界。主持完成下属印刷厂资产清理与税务注销工作，彻底化解潜在财务风险。对后勤服务经费实施政府采购“单一来源”方式，重塑后勤服务采购规则，使采购总

额逐年下降（2023 年 1748 万元，2025 年降至 1658 万元），经费效能显著提升。

（三）实践类业绩与成果——聚焦高校财务治理提质增效，统筹财管审融合创新，探索合规与效益并重的新机制，推动高校财务治理现代化转型升级，为高校实现内涵式高质量健康发展筑牢坚实基础

面对高校财务管理面临的“资源配置效率不高、预算执行不畅、科研放管服、审计监督滞后”等共性难题，作为财务与审计部门的业务负责人，本人以系统思维统筹推进预算绩效改革、制度机制重塑、监督体系重建与信息化建设，积极探索“合规—效益”双底线管控路径，在担任计划财务处副处长近 10 年间，学校净资产由 2016 年的 17.24 亿元增长至 2024 年的 25.74 亿元，增幅显著，资产负债率从 22.67% 大幅降至 3.52%，学校财务结构得到显著优化，资产质量持续提升，有效推动高校财务治理从业务运行向价值创造跃升。

1. 构建“合规—效益”双轮驱动财务治理体系，推动管理提质增效

（1）预算绩效管理改革。强化资金统筹与绩效挂钩。主持开展专项经费全面清理，2019—2024 年间共清理教研、学科等专项资金 2560 项，收回资金 1.97 亿元，并转投重点发展领域，显著提升资金使用效益；全面推行项目绩效评价，覆盖 146 个专项项目 7.04 亿元经费，评价结果与次年预算强制挂钩，促使单位压实绩效责任。财政资金预算执行率近五年稳定在 91% 以上，2024 年达 99%，近三年财政补助资金较前三年增长 39.44%。独立编制校内预算，剔除低效申报支出 15.04 亿元，为“花得好、用得准”提供保障。

（2）会计监督机制创新。主导完成两轮会计制度改革，推动政府会计制度平稳过渡，打通制度—系统—数据三重迁移关口；牵头配合完成省委对本单位开展的两轮专项巡视，全程参与材料准备、问询谈话，以此推动反馈问题整改，形成“巡视 + 会计监督”协同闭环

机制。协同纪检部门上线科研安系统，实现“秒级拦截+实时预警”，保障风险防控与制度执行双落实。

（3）采购闭环管理体系。设计并上线采购申报系统，建立“预算—申请—审核—执行—监督”闭环管理流程，2021—2024 年累计审核采购项目 5735 个，预算金额 9.62 亿元，实际采购金额 8.63 亿元，节资 1 亿元，节资率 11%。该机制显著提升采购效率与规范性，强化制度执行力。

（4）资金统筹与资产增值。持续优化债务结构与资金运营模式，2017-2019 年通过财政无息借款方式，三年累计清偿银行贷款 1.16 亿元，实现银行流贷余额清零，累计节省利息逾千万；组织两轮公款竞争性存放招标工作，累计收益 329 万元，显著提升资金使用效益与流动性。

（5）构建财务治理智能体系。以数字化转型为抓手，持续推动财务治理体系重塑与效能提升。2017 年率先在全省高校上线网上预约报账系统，根治“排队难”问题，提升师生财务服务体验；2018 年启用微信企业号财务服务平台，实现财务信息移动端实时同步；2019 年引入物流报账系统，提供报销流程手机端全程可视化追踪，全面夯实数字化管理基础。在此基础上，持续推进智能化跃升。2022—2023 年，主导完成工资与酬金系统的深度整合与智能重构，实现薪酬发放周期由 3 日压缩至 1 日内完成，显著提升人事财务协同效率。2023—2024 年，牵头完成财务核心系统智能化升级招标，前瞻部署智能差旅服务平台、合同管理系统及智能采购管理系统等，构建覆盖“申请—合同—采购—验收—报销”的全链条智能闭环管理体系，并采用智能识别，实现订单、发票、供应商等核心要素的自动提取、精准关联与智能填报，大幅降低人工干预强度，有效杜绝重复劳动，显著提升数据准确性与业务处理效率，推动学校财务治理由“数字化”向“智能化”迈进。

2. 推进“财审融合”，构建全覆盖审计监督闭环体系

在担任审计处负责人期间，积极推动财务与审计职能深度融合，将财务系统全面直连审计处，接手原计划财务处承担的内部控制评价职能，打破“监督与被监督”的传统界限，构建“风险共防、内控共建、成果共享”的协同治理新格局。围绕“权力规范运行、职责有效落实”的目标，推动经济责任审计制度化、常态化、闭环化，全面提升学校内部监督的系统性与实效性。一年内高效完成中层干部经济责任审计 26 人次，发现问题 136 项，提出整改建议 80 条，直接推动劳务费发放、公司重大经济事项决策规则等 10 余项规章制度的建立与完善。建立“问题台账—整改台账—销号机制”动态管理闭环，确保审计发现问题件件有落实、事事有回音，显著增强审计整改的穿透力和治理效能。紧盯重点领域和关键环节，持续开展专项审计，强化对学校重点业务的监督制衡。完成科技园、校园修缮、科研结题等专项审计任务，其中修缮项目结算审计 40 项，核减资金 69.11 万元；审结科研项目 14 项，查实并纠正虚列差旅费等违规问题。对下属公司开展经济责任审计，发现并推动采购流程、资产管理、决策机制等多方面问题整改，切实提升公司治理的规范性与合规性，为学校整体财务风险防控与高质量发展提供坚强保障。

3. 创新设计人才房产过户财税机制，破解个税征缴争议

针对 2014 年购置的人才用房在服务期满需转移至个人名下过程中所面临的税务适用模糊、教师疑虑突出等问题，本人主导方案设计与税务协调，针对 11 种计税情景进行测算与比较，最终将该类过户明确为“偶然所得”，以原购置价为计税基数，并锁定过户时间为纳税义务时间点，实现滞纳金豁免。有效避免按市场价或工资薪金征税所产生的高额税负，帮助教师减免个税近千万元，目前已顺利完成过户 76 套，化解了矛盾风险。这项工作填补了国有资产向特定人才转

移过程中的财税操作空白，实现政策适用、教师利益与制度刚性三者平衡，为同类高校提供可复制模板。

四、社会贡献、社会影响力和经验介绍

（一）社会贡献——专业服务融入地方发展，助力政校企融合提升

本人长期以专业专长服务地方党委政府、税务机关和科研教育系统，积极参与财政审计、税收监督、人才培养等社会性工作，持续贡献专业价值，助力区域治理效能提升。

1. 服务地方党委巡察工作。2019 年，受邀参加市委巡察工作，对市妇联、龙溪街道 2 家单位开展巡察，承担财务审计工作，工作成果获市委巡察办高度肯定。

2. 支持基层政府财务能力建设。2019 年，受邀为湖州市织里镇开展基层财务培训公益讲座。

3. 参加省级公益项目审计工作。2020 年对 20 项浙江省基础公益研究项目进行结题审计，所提建议被主管部门采纳，为科研资金合规使用提供重要支撑。

4. 参与税务宣传创新项目建设。2021 年参与湖州市税务局“税务蓝走入高校”公益宣传视频录制，推动财税普法进校园、进课堂，形成特色品牌传播效应。

5. 税务协同调研与制度建议。2022-2024 年，3 次受邀参加湖州市税务局税务监督检查座谈会，深入企业与税务服务一线调研，提出多项专业建议并被采纳，收到税务局反馈感谢信。

6. 推动税务研究与智库融合发展。2022—2023 年两次担任湖州市税务学会课题评审专家，推动产学研融合发展，助力税务系统知识更新与理论转化。

（二）社会影响力——深耕专业平台，发挥高端会计人才引领作用

1. 长期担任省科技厅科研项目财务评审专家，参与浙江省公益类项目评审，并被温州大学、衢州学院、浙江海洋开发研究院等单位项目负责人特邀担任项目结题财务专家，专业水平获得认可。

2. 被聘为湖州市税务系统特约监督员（2022—2025），参与税务系统作风效能监督与业务提升，积极建言献策，促进政务财务一体合规运行。

3. 学术团体核心成员。2022年起任湖州市税务学会理事，2024年当选湖州市会计学会理事，持续参与本地区会计、税务政策研究与实践案例传播。

4. 高层次会计人才梯队成员。2017年入选湖州市会计领军人才，2023年入选“南太湖本土高层次人才特殊支持计划”会计后备人才，作为财会“智囊”长期为高校、医院、科研院所等单位提供实操指导与咨询服务，广受好评。

（三）经验介绍——注重经验积累与分享，赋能行业人才成长

本人热衷于总结财务治理实践经验，在多层级培训班、专业会议上多次开展讲座、授课与经验分享，覆盖对象涵盖政府财务人员、高校教师、中小学财务人员、学生等群体，形成良好的社会效益与人才引导力。其中省级以上的经验介绍主要有：

1. 省级骨干教师财务能力提升项目主讲人。2022—2025年间，为浙江省教育厅组织的全省中小学财务教师专业发展培训班授课5场，讲授《内部控制建设》《预算管理》《学校财务内部控制与廉政风险防范》等专题，将本人30余年的财务工作体悟与改革案例融入课程中，深受学员好评。

2. 高校财务类课程教学与指导。2014—2021年期间，为来自全国及省内的高职院财会班、成人教育技能大专班、高等教育财务管理班讲授《初级会计实务》《管理会计》《财务管理》《政府及非营利

组织会计》等课程，覆盖学员 1000 余人次，注重实务与理论结合，提升学生就业适应能力。

回顾 32 年财务生涯，本人历经企业与高校、财务与审计等多个领域，始终坚守初心，致力于将会计审计专业融入治理体系与社会发展中。本人深知高端会计人才责任重大，将以申报正高级会计师为新起点，持续提升治理能力、研究能力与服务能力，为教育财务管理现代化、区域经济治理能力建设贡献更多智慧和力量，不负会计人使命。恳请评委老师给予肯定与指正。

2025 年 6 月 30 日