

THEME TEMPLATE



财务检查制度



汇报人：XXX

目录



01

添加目录项标题

04

检查流程与方法

02

制度概述

05

检查结果处理

03

检查内容与标准

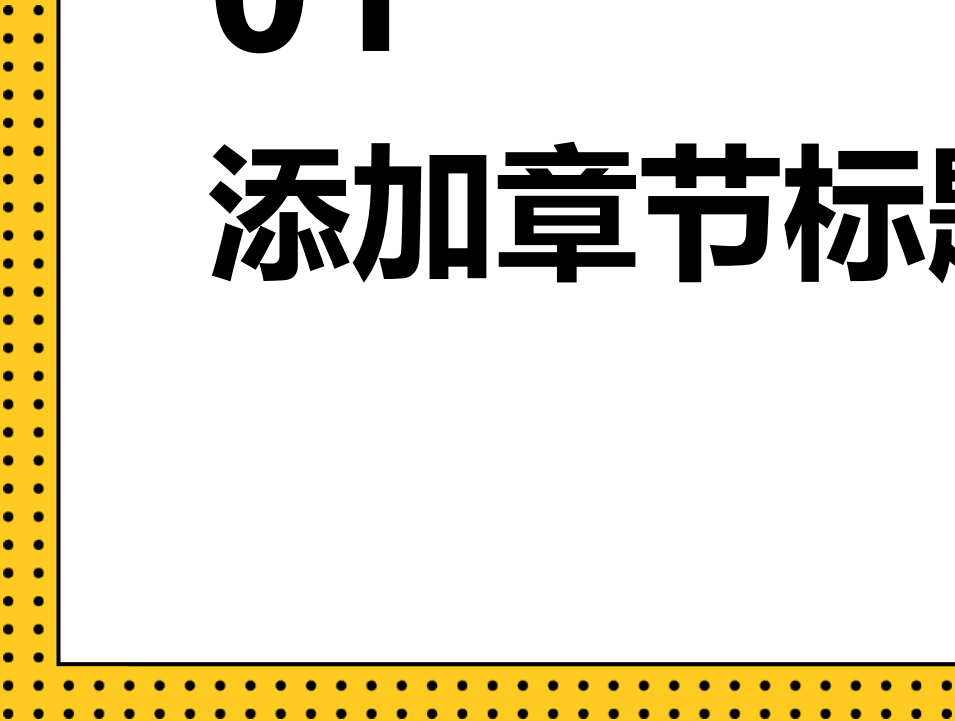
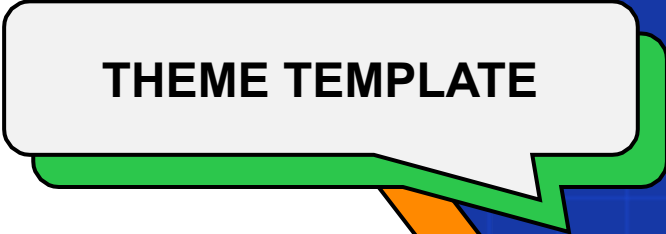
06

制度保障与监督



01

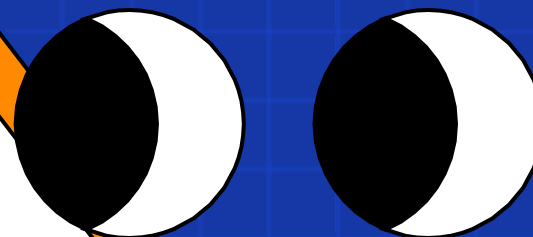
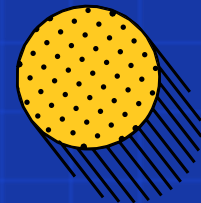
添加章节标题



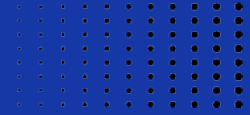
02

制度概述

THEME TEMPLATE

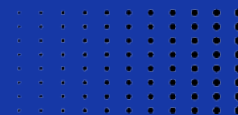


财务检查制度定义



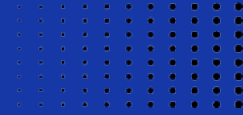
- 监督机制：确保企业财务活动合规、合法的内部监督体系。
- 审核流程：对财务报告、账目等进行定期或不定期的审查流程。
- 风险控制：通过检查发现潜在的财务风险，及时采取措施进行防范。
- 透明度提升：增强财务信息的透明度，提高利益相关者的信任度。

制度建立目的



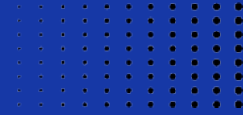
- 规范管理：确保财务活动合规、有序进行
- 防范风险：降低财务舞弊和错误发生的可能性
- 提高透明度：增强财务信息的公开性和可追溯性
- 优化决策：为管理层提供准确的财务数据，辅助决策制定
- 保障利益：保护投资者、债权人及其他利益相关者的权益

适用范围与对象



- 企业规模：适用于大、中、小型企业，确保各类企业财务活动的合规性。
- 行业领域：涵盖制造业、服务业、金融业等多个行业，保障行业财务规范。
- 组织结构：包括公司总部、分支机构、子公司等不同层级的财务检查。
- 职能部门：针对财务、审计、合规等部门的内部财务检查制度。
- 人员范围：涉及财务人员、管理人员、审计人员等所有涉及财务活动的员工。

基本原则与要求

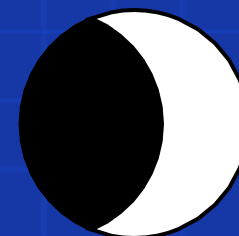
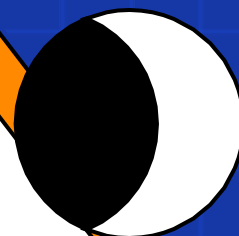
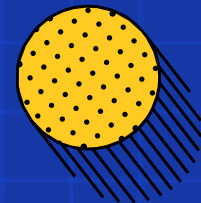


- 合法性原则：确保所有财务活动遵循国家法律法规和企业内部规定。
- 公开透明原则：财务信息应公开透明，便于监督和审计。
- 内部控制要求：建立健全内部控制体系，防范财务风险。
- 审计监督要求：定期进行内部或外部审计，确保财务活动的合规性。
- 责任追究制度：明确财务人员和管理层的责任，对违规行为进行追责。

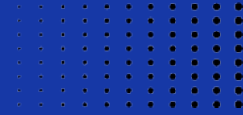
03

检查内容与标准

THEME TEMPLATE

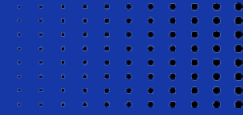


会计核算检查



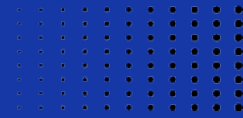
- 准确性：确保会计记录与实际交易相符，无误报或漏报。
- 完整性：检查所有交易是否都被正确记录，无遗漏。
- 合规性：核对会计处理是否符合相关财务法规和会计准则。
- 时效性：评估会计信息是否及时更新，以反映最新的财务状况。
- 分类正确性：检查会计科目分类是否准确，确保资产、负债、收入和费用等被正确归类。

财务管理制度执行



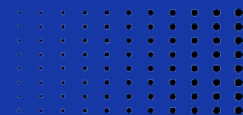
- 财务报告：确保财务报告的准确性和及时性，符合会计准则和相关法规。
- 预算控制：检查预算编制的合理性及执行过程中的控制情况。
- 资金管理：评估资金流动的合规性、效率和风险控制措施。
- 内部审计：定期进行内部审计，确保财务活动的透明度和合规性。
- 财务人员培训：强化财务人员的职业道德和专业技能，提升整体管理水平。

财务报表编制与披露



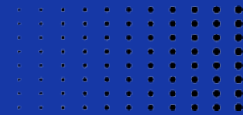
- 准确性：确保财务报表数据真实、准确，无重大错报或漏报。
- 完整性：财务报表应全面反映公司的财务状况，包括资产负债表、利润表、现金流量表等。
- 规范性：遵循国家会计准则和相关法规，确保报表格式和内容符合规定。
- 及时性：定期编制和披露财务报表，保证信息的时效性。
- 透明度：披露关键财务信息，提高报表的透明度，便于投资者和监管机构理解。

内部控制体系评估



- 风险识别：评估企业面临的内外部风险及其影响程度。
- 控制活动：检查企业内部实施的控制措施是否有效防范风险。
- 信息与沟通：确保信息的准确性和及时性，以及内部沟通渠道的畅通。
- 监督机制：评估内部控制体系的监督和改进机制是否健全有效。

税务合规性审查



- 税务登记：检查企业是否按规定办理税务登记，登记信息是否真实、完整。
- 纳税申报：审查企业是否按时申报各类税种，申报数据是否准确无误。
- 税款缴纳：核实企业是否依法及时足额缴纳各项应纳税款。
- 发票管理：检查企业发票领用、开具、保管是否符合税务规定，是否存在违规行为。
- 税收优惠：评估企业享受的税收优惠政策是否符合相关法规要求，相关资料是否齐全。
- 税务处罚：梳理企业是否存在税务违规行为及历史处罚记录，分析其对财务状况的影响。



04

检查流程与方法



THEME TEMPLATE



以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：
<https://d.book118.com/828116066010006125>