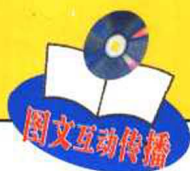


南兆旭 编著

新财富频道®
NEW FORTUNE {第3辑}



DIY 概念 · 国际化企业部门管理执行标准

财务部工作执行标准

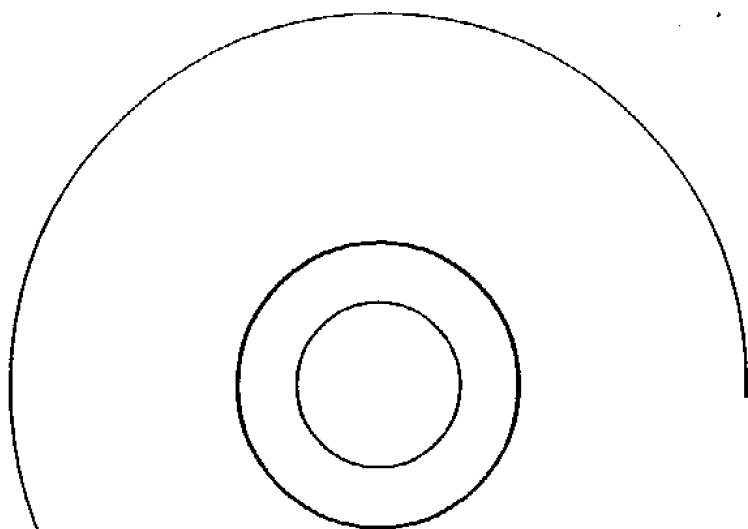
- 资金运用管理工作标准
- 工作执行情况检测标准
- 岗位任职资格标准
- 规范管理标准表格
- 规范管理标准文本
- 财务稽核控制标准
- 费用开支核定标准
- 岗位考核标准
- 资金预算标准
- 费用审核标准

中国言实出版社

新财富频道®

DIY 概念·国际化企业部门管理执行标准

南兆旭 编著



财务部工作执行标准

图书在版编目(CIP)数据

新财富频道:DIY概念·国际化企业部门管理执行标准/
南兆旭主编. —北京:中国言实出版社,2002
ISBN 7-80128-376-7

I. 新… II. 南… III. 企业管理—标准 IV. F270

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2002)第 025663 号

中国言实出版社出版发行

(北京市西城区府右街2号 邮政编码:100017)

电话:64924761 64924716

网址:<http://www.zgyschs.com>

新华书店经销

北京市东茶坞印刷厂

880×1230毫米 32开 85印张 2410千字

2002年5月第1版 2002年5月第1次印刷

印数 1—3000套

全十册定价:200.00元

(每册附光盘1张20.00元)

(如印装质量不合格 请与出版社联系调换)

财务部工作执行标准

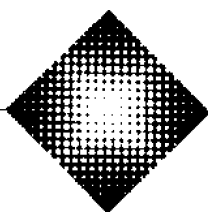
电子文件编号	文 件 名	页 码
第一章 岗位任职资格标准		
CW-RZZG-001	财务部经理任职资格标准	3
CW-RZZG-002	会计部主管(总账会计)任职资格标准	4
CW-RZZG-003	应收会计核算员任职资格标准	5
CW-RZZG-004	应付会计核算员任职资格标准	6
CW-RZZG-005	总出纳任职资格标准	7
第二章 岗位考核标准		
CW-GWKH-001	财务部经理岗位考核标准	11
CW-GWKH-002	总会计师岗位考核标准	14
CW-GWKH-003	会计主管岗位考核标准	16
CW-GWKH-004	总出纳岗位考核标准	19
CW-GWKH-005	出纳员岗位考核标准	21
CW-GWKH-006	银行出纳员岗位考核标准	23
CW-GWKH-007	收银出纳员岗位考核标准	25
CW-GWKH-008	结算员岗位考核标准	28
CW-GWKH-009	成本主管岗位考核标准	30
CW-GWKH-010	资金主管岗位考核标准	32
CW-GWKH-011	资金管理员岗位考核标准	34
CW-GWKH-012	信贷员岗位考核标准	35
CW-GWKH-013	资产主管岗位考核标准	36

电子文件编号	文 件 名	页 码
CW-GNKH-014	资产核算员岗位考核标准	37
CW-GNKH-015	财务部电脑主管岗位考核标准	39
第三章 财务稽核控制标准		
CW-JHKZ-001	费用审核标准	43
CW-JHKZ-002	财务稽核标准	57
CW-JHKZ-003	内部财务控制标准	63
CW-JHKZ-004	财务盘点工作执行标准	79
CW-JHKZ-005	财产盘点作业标准	83
第四章 内部分工职责标准		
CW-FGZZ-001	财务部岗位职责标准	105
CW-FGZZ-002	财务事务作业标准	110
第五章 预算管理工作标准		
CW-YSGL-001	预算程序标准	119
CW-YSGL-002	预算编制工作执行标准	120
CW-YSGL-003	资金预算作业标准	129
第六章 资金运用管理工作标准		
CW-ZJYY-001	资金结算作业标准	135
CW-ZJYY-002	费用开支核定标准	148
CW-ZJYY-003	请款作业执行标准	156
CW-ZJYY-004	收款作业执行标准	159
CW-ZJYY-005	出纳工作执行标准	161
CW-ZJYY-006	出纳收款管理执行标准	165
CW-ZJYY-007	出纳支出管理执行标准	169
CW-ZJYY-008	出纳作业标准	173
CW-ZJYY-009	应收账款票据作业标准	178
CW-ZJYY-010	应收账款对账管理作业标准	183
CW-ZJYY-011	应付账款管理工作标准	187

电子文件编号	文 件 名	页 码
CW-ZJYY-012	问题账款管理标准	191
第七章 财务工作执行情况检测标准		
CW-GZJC-001	会计账册执行情况检测标准	201
CW-GZJC-002	财务报表执行情况检测标准	202
CW-GZJC-003	会计处理执行情况检测标准	203
CW-GZJC-004	会计管理执行情况检测标准	204
CW-GZJC-005	会计处理与管理执行情况检测标准(1)	205
CW-GZJC-006	会计处理与管理执行情况检测标准(2)	206
CW-GZJC-007	成本与预算管理执行情况检测标准	207
CW-GZJC-008	收益评估执行情况检测标准(1)	208
CW-GZJC-009	收益评估执行情况检测标准(2)	209
CW-GZJC-010	收益评估执行情况检测标准(3)	210
CW-GZJC-011	收益评估执行情况检测标准(4)	211
CW-GZJC-012	生产力评估执行情况检测标准(1)	212
CW-GZJC-013	生产力评估执行情况检测标准(2)	213
CW-GZJC-014	资产结构执行情况检测标准	214
CW-GZJC-015	资本结构执行情况检测标准	215
CW-GZJC-016	财务安全性执行情况检测标准(1)	216
CW-GZJC-017	财务安全性执行情况检测标准(2)	217
CW-GZJC-018	财务安全性执行情况检测标准(3)	218
CW-GZJC-019	资金分类执行情况检测标准	219
CW-GZJC-020	固定资金执行情况检测标准	220
CW-GZJC-021	劳动资金执行情况检测标准	221
CW-GZJC-022	所需资金执行情况检测标准	222
CW-GZJC-023	资金安排执行情况检测标准	223
CW-GZJC-024	筹措资金执行情况检测标准	224
CW-GZJC-025	费用区分执行情况检测标准	225

电子文件编号	文 件 名	页 码
CW-GZJC-026	损益分析执行情况检测标准	226
CW-GZJC-027	利润计划执行情况检测标准	227
第八章 财务规范管理标准表格		
CW-BZBG-001	主要财务比率分析表	231
CW-BZBG-002	投资效益分析表	232
CW-BZBG-003	财务状况分析表	233
CW-BZBG-004	货币资金日报表	234
CW-BZBG-005	稽核表	235
CW-BZBG-006	稽核报告表	236
CW-BZBG-007	各产品成本比较表	237
CW-BZBG-008	基准单位成本分摊计算表	238
CW-BZBG-009	现金收支预算表	239
CW-BZBG-010	资本支出预计表	240
CW-BZBG-011	投资专业分析表	241
CW-BZBG-012	重要投资方案绩效核计表	242
CW-BZBG-013	投资经济分析表	243
CW-BZBG-014	原料冲退税分析表	244
CW-BZBG-015	成本费用控制表	245
CW-BZBG-016	采购控制表	246
CW-BZBG-017	财务状况控制表	247
CW-BZBG-018	应收账款控制表	248
CW-BZBG-019	固定资产登记卡	249
CW-BZBG-020	预算控制表	250

第一章



岗位任职资格标准

文件名	财务部经理任职资格标准				
电子文件编码	CW-RZZG-001	性别	男 / 女	年龄范围	40 岁以上
主要合格 证 书	学历证明	财会本科以上学历			
	技术职称	会计师			
一、主管一个单位财务工作五年以上工作经验。 二、掌握基础财务会计、成本会计、商业会计、商业统计等系列知识，具有会计师职称。 三、熟悉商业经济管理、投资决策、财务分析、管理、成本会计、审计等，了解市场营销方面的知识。 四、熟悉会计法、国家税法、经济合同法、商标法、企业经营法及外汇管理法规等各类经济法规。 五、能对投资项目进行评估、可行性分析、研究。具有当家理财的经营管理能力，精通本部门各岗位工作，能运用各种财务报表进行企业经济活动分析。 六、对行业经济知识有所了解，能全面理解发展行业经济的方针、政策。 七、有丰富的财务管理工作经验，有相应的工作阅历。					
隶属部门		考核人			

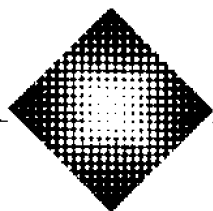
文件名	会计部主管(总账会计)任职资格标准				
电子文件编码	CW-RZZG-002	性别	男 / 女	年龄范围	40 岁左右
主要合格 证 书	学历证明	财会专科以上学历			
	技术职称	助理会计师以上			
一、掌握基础会计、财务会计及财会工作的理论和技能知识，熟悉管理会计及审计工作知识，懂得计算机应用理论知识。 二、熟悉财务分析、利润规划、成本控制、资金预算等管理知识。 三、了解会计法、经济法、统计法、税收法等经济法规，熟悉财务制度。 四、能够指导财务会计工作，调整、完善财务制度、抓好企业内各部门的核算工作。能够处理本部门日常业务工作中发生的问题，协调财会人员的工作关系。 五、具有五年以上的会计工作实践经验，具有很强的会计业务处理的能力和会计阅历。具有会计师技术职称。					
隶属部门		考核人			

文件名	应收会计核算员任职资格标准				
电子文件编码	CW-RZZG-003	性别	男 / 女	年龄范围	25 岁左右
主要合格 证 书	学历证明	大专以上学历			
	技术职称	助理会计师			
一、受过电子计算机操作培训。 二、具有一定的财务会计专业的基础理论和基本知识。 三、了解收入控制系统，具有 3 年以上应收会计核算岗位的工作经验。 四、熟悉收款工作程序、收入核算程序与管理制度，对于收入审核中发现的问题能够分析发生的原因并提出解决办法。 五、掌握财务控制程序。 六、懂基础英语，能看懂各种报表及运用英文辨别外币的真伪。					
隶属部门		考核人			

文件名	应付会计核算员任职资格标准				
电子文件编码	CW-RZZG-004	性别	男 / 女	年龄范围	25 岁以上
主要合格	学历证明	财会专业大专以上			
证 书	技术职称	助理会计师			
一、具有 5 年以上的会计工作实践经验。 二、持有“会计证”，具有 3 年以上工作经验。 三、具有会计学、统计学、财务管理等学科的专门知识。 四、熟悉各种应付账工作程序和会计报表，能够独立完成各种应付账会计报表的编制工作。 五、熟悉企业费用开支的控制系统，工作责任心强，能够严把费用开支关。 六、廉洁奉公，坚持原则，工作认真负责。					
隶属部门		考核人			

文件名	总出纳任职资格标准				
电子文件编码	CW-RZZG-005	性别	男 / 女	年龄范围	30 岁左右
主要合格 证 书	学历证明	财会专业大专以上学历			
	技术职称	助理会计师			
一、具有助理会计师职称及 3 年以上出纳工作的实践经验，熟悉企业的收支工作程序、工作内容，能及时制作各种收支报表。 二、具有现金管理和银行结算业务方面的知识，掌握现金、银行存款管理制度和财务开支标准。 三、熟练运用电子计算机技术，并掌握一定的英语知识。 四、能正确办理银行存款的收付业务，做到日清月结，款账相符。 五、掌握财经法规，严格执行各项财经纪律和规定。 六、廉洁奉公，诚实可靠。					
隶属部门				考核人	

第二章



岗位考核标准

