

预算管理制度

财税e讲堂

讲师：许丽君

Tel : 400-600-2148

Web : www.cfoclass.com

行之有效的财务控制

- 实现企业目标为目的预算控制



行之有效的财务控制

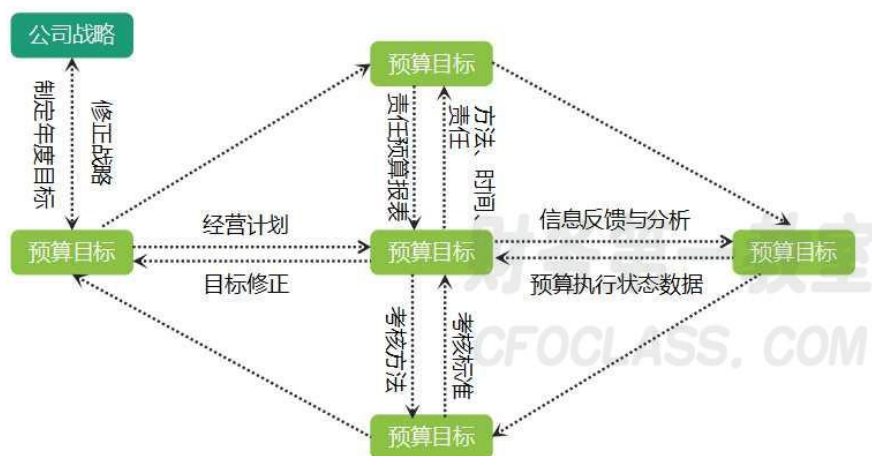


行之有效的财务控制



行之有效的财务控制

预算运行体系



行之有效的财务控制

预算编制流程



▶ 行之有效的财务控制

- 符合企业长期发展目标的检查体系（附件）



检查主体明确



检查重点清晰



检查内容完整



检查问题处理

▶ 行之有效的财务控制

分子公司巡查制度

为规范项目公司财务业务巡查工作，以加强房产管理公司对各项目公司财务工作管理，更深入对项目公司财务工作进行指导和纠偏，特制定本制度。制度实施范围：远洲房产管理公司及各项目公司。

一、巡查主体与对象

- （一）巡查主体：以房产管理公司财务部为主的工作小组；
- （二）巡查对象：远洲房产各项目公司。

二、巡查工作重点

- （一）项目公司账务证证相符、账证相符、账账相符、账实相符、账表相符；
- （三）项目公司财务工作在授权范围内行事：按照公司规定的制度、流程执行；
- （四）财务团队梯队人才培养；
- （五）财务管理重点：往来账对账单、合同真实性、500万以上往来明细及账龄；
- （六）项目公司考核指标完成情况

分子公司巡查制度

三、巡查项目：

包括（一）职业底线、（二）团队建设、（三）资金管理、（四）会计核算、（五）、税务管理、（六）、报表管理、（七）、内控管理、（八）档案管理等八大项目。巡查工作小组根据各项目公司实际情况进行检查并打分考评，打分标准参见《财务巡查检查表》（附件二）项目具体内容包括：

- （一）职业底线46项
- （二）团队建设21项
- （三）资金管理34项
- （四）会计核算57项
- （五）税务管理28项
- （六）报表管理27项
- （七）内控管理36项
- （八）档案管理53项

四、巡查流程

财务第一教室
CFOCLASS.COM

➤ 常见检查分类

项目	常规检查	专项检查
时间	定期	不定期
范围	内容全，范围广，综合性强，强调面	具体问题，内容单一，强调点
作用	综合评价经营管理状况，“保健性”检查	较快较准解决某一问题
方法	抽样	详查，辅助访谈、外调
人员要求	综合素质高，力求重点突出	相关知识精深，便于查深查透
处理方式	跟进整改	处分，处罚，诉讼

财务第一教室
CFOCLASS.COM

▶ 行之有效的财务控制

➤ 财务控制的三位一体

满足投资者、经营者、管理者三者需求；

➤ 财务控制的六化合一

数据可视化、预算灵活化、决策终端化、流程全员化、绩效价值化；

➤ 财务管理者的双轨发展

财务与业务双轨发展，运用会计专业服务于企业经营全过程；

财务第一教室

CFOCLASS.COM

▶ 谢谢大家

财税e讲堂

提升财务人职业价值



扫码关注我们

财务第一教室

CFOCLASS.COM

微信搜索“财务第一教室”

关注我们，提升你的价值

新浪：@财务第一教室

Tel：400-600-2148