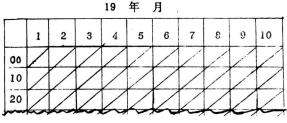


介绍一种销售发票、收款收据的销号单

......徐金福

为了保证企业销售收入完整无损,避免漏记、少记销售收入和现金销货款不入帐的弊端。我们浙江省湖州联合收割机厂使用一种简便、实用的收入凭证销售人等,使用一种简便、实用的收入凭证货等,使有了一种简便的收入凭证使用一种简便的收入凭证使用一种简便的收入凭证使用一张,可按企业的基本业务收入、其他收入与收款收据,是多笔核对证明,为人是证所有发票和收款,是多笔核对证号,是一个销号单上注明收入凭证的入帐月份与凭证的分类,是一个销号单、按月装入当月的汇总是,对上查明是否是"注销"凭证或其他原因。对已经销产50份1张的销号单,按月装入当月的汇总是证,为人发票和收据就附在最后一个销号完度,的月份凭证上,以此作为企业收入内控制度的复核与审查依据,每张销号单都要盖上销号人印章,以示负责。





销号人:

注。每格內斜线上方填凭证号,斜线下 方填月份。即 凭 证号/月份

介绍一种"稽查记录卡"

童泽舟

为了避免已查过的问题重复检查,我设制了一种"稽查记录卡"。每次装订会计凭证时,把它装订在每本凭证前面。检查时,把查出的问题和处理结果按表格栏次依次填写清楚。这样,复查时就可以节省检查时间,提高检查效率,同时还可为复查验收提供依据。格式如下:

稽查记录卡

下 时 褶		违 纪		情	况	处理	处理
单位	姓名	时间	凭证号	内容	金额	意见	结果
		_=			<u> </u>		
	単位	着 查单位 姓名					

孔国庆

排

为清查开票后收入不 入帐,或多收款少开票据 的舞弊行为,我们在定期 审计中采取表格式登记票 据号码的方法,收效很好。 具体做法是:划表设"票 据号码"、"所在凭证"、 "票据金额"等栏,对疑

被查出来了。

· 56 ·