矿山财务管理制度范本

免责声明：上海矿山破碎机网: http://www.jawcrusher.biz本着自由、分享的原则整理以下内容于互联网, 若有侵权请联系我们删除!

上海矿山破碎机网提供沙石厂粉碎设备、石料生产线、矿石破碎线、制砂生产线、磨粉生产线、建筑垃圾回收等多项破碎筛分一条龙服务。

联系我们：您可以通过在线咨询与我们取得沟通! 周一至周日全天竭诚为您服务。

客服中心
服务时间：24小时服务

更多相关设备问题，生产线配置，设备报价，设备参数等问题
可以免费咨询在线客服帮您解答 | 24小时免费客服在线
一分钟解决您的疑惑
点击咨询

矿山财务管理制度范本

第一章总则为了规范对公司出纳人员的管理，使得公司出纳人员具有良好职业道德和较高专业技术水平，以公司的发展和经济效益的提高为宗旨，特制定本办法。

第二章出纳人员的任职条件具有良好的职业道德和素养，无不良职业记录,能够承受工作压力,具有强烈的责任心和敬业精神，细心踏实，工作认真细致严谨并具备良好的沟通能力及团队合作精神。第三章出纳人员的职责树立良好的职业道德和高度责任感，认真执行财务政策，遵守财经纪律，做好支票现金及账簿的管理。严格执行《现金管理制度》和银行结算制度，库存现金不能超过银行核定限额，禁止白条顶库挪用坐支现金，不得用公款垫付私事开支。及时办理现金及银行存款的收付，并分别加盖现金付款转账附件等印鉴，因公借款要经领导审批并及时催办结算，每月按时向会计移交现金银行存款收付凭证并编制原始凭证移交表。使用订本式日记账，应逐日登记现金，银行存款日记账，一切收支全部入账，做到登记规范，书写工整，更正符合规定。

一总则第一条为规范和加强我矿的财务管理和会计核算制度，及时准确地提供真实完整的会计信息，依据《企业财务通则》《企业会计准则》《会计法》《工业企业财务制度》《工业企业会计制度》的规定，结合我矿的实际情况，特制定本制度。第三条矿长领导本单位的财务管理工作，其职责：遵守国家法律法规和财经制度，

依法贯彻执行国家财经政策。组织实施全矿的生产经营预算，协调指挥各经济职能部门的工作，督促落实收入费用利润等经济指标的完成，研究解决执行中的问题，寻求节能降耗增收节支提高经济效益的途径。接受国家财政审计税收集团公司内部审计财务机构公司监事会的监督检查，支持财务人员依法履行职责，做好财务工作。

第四条总会计师协助矿长抓好本矿的财务管理工作，行使《总会计师条例》规定的职责：具体组织本单位执行国家有关财经法律法规方针政策和制度，保护国家财产。编制和执行财务预算财务收支计划信贷计划，拟订资金筹措和使用方案，严格资金使用计划，有效地使用资金。进行成本费用的预测计划控制核算分析和考核，提出降低消耗节约费用提高经济效益的措施，并督促有关部门落实。

负责本单位财务机构的设置和会计人员配备方案的提出，组织会计人员的业务培训和考核，不断提高会计人员的业务素质和水平。

第五条财务科为全矿财务管理和会计核算的职能部门，在企业财务管理中有下列责权：认真贯彻执行国家财经法规和会计制度。第六条集团公司财务管理实行三统一分的管理体制，资金管理统一财务人员统一财务制度统各企业分级核算。第七条加强企业财务管理，不断提高财务管理水平，促进企业经济效益的提高；不断加强会计核算基础工作，提高核算质量，及时准确地提供真实完整的会计信息，为领导决策当好参谋。资金支付实行集团公司审批制度，所有资金的支付按照资金审批额度和付款程序(《资金使用管理规定》)进行办理。

第十条矿财务科是矿货币资金管理部门，负责企业资金全部纳入集团公司结算中心管理，不得保留资金体外循环；负责资金编制报批工作，严格按照矿《资金使用管理规定》编报计划，杜绝违规资金使用的发生；根据集团公司审批的资金计划，办理款项结算支付业务。货币资金收支业务包括：①销售货物提供劳务的货币收入及其他业务所取得的货币资金，包括主营业务收入其他业务收入以及其他形成现金流入的业务所取得的货币资金；②企业固定资产投资工程结算支出；③采购物资支出；④支付本单位职工的工资奖金津贴；⑤支付日常管理费用；⑥支付运费；⑦支付劳保福利费；⑧经批准的罚款滞纳金赞助支出；⑨其他货币支付业务。货币资金支付坚持计划管理的原则，每月矿编制资金使用计划报集团审批，集团公司审批后，方可按照矿《资金使用管理规定》的审批付款程序办理结算支付业务。计划外资金的支付：企业有特殊情况，需要追加资金计划的，由主管矿长批准，并向集团公司财务部提出申请，财务部报分管领导批准后支付。现金库存管理为加强现金库存管理，并结合矿实际，规定矿库存现金为万元（含代管食堂医院现金库存），超过库存限额的现金，当日结账前存入银行。

现金支付范围根据国家《关于现金管理暂行条例》的规定，结合矿实际情况，确定现金的开支范围包括：职工

工资奖金津贴。超过使用现金限额的部分，应当以支票或银行汇票电汇等方式支付；确需全额支付现金的，须经开户银行审核，矿有关领导批准；不属于现金开支范围的业务通过银行办理结算业务。严格遵守银行结算纪律，不准签发空头支票，不准无理拒绝计划内付款，不准违反规定开立和使用银行账户，不准出租出借银行账户。对收取的银行承兑汇票，要建立台账，查询之后及时人账，每月1日前银行出纳把银行承兑汇票与分管应收票据的会计进行核对，确保相符。带有面值的票据，包括银行承兑汇票，要专人管理，登记台账，上交下转要有交接手续，交接双方签字认可。

(一)现金的清查盘点通过库存现金的清查盘点，检查现金是否短缺或溢余，以及是否遵守货币资金管理制度，发现问题应及时查明原因，并按规定进行处理。(二)现金短缺或溢余的核算在每日终了由出纳员对现金进行盘点，发现有待查明原因的现金短缺或溢余，应通过待处理财产损溢一待处理流动资产损溢科目核算。

. 现金短缺的核算经查实确属现金短缺的，按实际短缺的金额，借记待处理财产损溢一待处理流动资产损溢，贷记现金。

管理财务

对于短缺的现金，应由责任人赔偿的部分，借记现金或其他应收款，贷记待处理财产损溢一待处理流动资产损溢。属于无法查明的其他原因，经领导批示后由个人承担，借记其他应收款一个人，贷记待处理财产损溢一待处理流动资产损溢。. 现金溢余的核算属于现金溢余的，应按实际溢余的金额，借记现金，贷记待处理财产损溢一待处理流动资产损溢。

属于应支付给有关人员或单位的，借记待处理财产损溢一待处理流动资产损溢，贷记其他应付款一应付现金溢余(X个人或单位)。企业货币资金的绝大部分都是通过银行进行转账结算的，为了保证银行存款核算的真实准确，保证银行存款的安全，企业必须与银行存款进行核对。出纳员每月必须对银行存款进行至少一次的核对，月度终了，企业账面余额与银行对账单余额之间如有差额，必须逐笔查明原因，进行处理，并按月编制银行存款余额调节表调节相符。

超市材料的结算价格是经过招标办公室共同确定协议价格，超市材料不占用库存资金，按照矿实际领用量，一季度一结算。(一)材料采购业务的管理与控制体制. 物资需求计划的提报与采购计划的制订矿内各用料单位按月(每月日至月底)提报物资需求计划，按照物资计划审批流程，对计划采购物资进行审批，物资管理科接到审批后的需求计划，在天内平衡本库库存后，生成采购计划移交物资采购科。. 物资采购计划的审批与物资采购

程序的履行物资采购科接到物资采购计划后，天内进行市场调研，确定厂家价格规格型号等，并生成申购计划提报审计科，审计科在天内对申购计划进行全面审查，确认后报经营助理矿长审批。

原文地址：http://jawcrusher.biz/xkj/f9iVKuangShanJXWHu.html