

iso9000认证办理质量管理体系认证咨询辅导培训费用机构公司

产品名称	iso9000认证办理质量管理体系认证咨询辅导培训费用机构公司
公司名称	厦门汉墨企业管理咨询有限公司
价格	30000.00/次
规格参数	iso认证:iso9000认证办理 福建认证:iso9000认证咨询 厦门认证:iso9000认证辅导
公司地址	思明区龙山南路 84-2 号龙山时尚中心 206 室
联系电话	18950166287 18950166287

产品详情

iso9000认证办理质量管理体系认证咨询辅导培训费用机构公司

iso9000认证, iso9000认证办理, iso9000认证咨询, iso9000认证辅导

當新開票據帳戶或票據本即將用盡時，出納人員應填立“空白憑證領用單”（格式依銀行規定），依核決權限用印後，向銀行申請空白票據。

出納人員收到銀行交付的空白票據，應確定票據號碼是否完整且連號，並於支票蓋上平行線章及禁止背書轉讓後，將所領之空白票據起訖號碼登記於「票據購入/領用記錄表」（8.1）並簽名後，連同空白票據交權責主管存放保險箱。

出納領用空白票據時應填寫「票據購入/領用記錄表」，經權責主管簽核後，據以核發空白票據。

空白票據應按編號依序開立，同時在存根聯記錄受款人、金額、開立日、到期日及用途等。若有票據作廢，應將作廢票據號碼剪下黏貼於「票據開立明細表」（8.2）。（註：視往來銀行規定作廢票據是否要繳回）

空白未使用票據，應妥善存放於安全的地方。繳回空白未使用票據時，應於「票據購入/領用記錄表」填註票據號碼，並經權責主管簽核。

票據應由負責人或其授權人核准後方得簽發。

開立票據應書寫抬頭，公司不得開立空白未填寫金額之票據，且開立之金額應與送交會計記帳之金額相符。

票據開立後至交付持票人前，應指定專人保管，以防票據被故意變造。

空白票據保管人員不依規定領用，應依相關規定懲處，其涉及民刑事責任者，另依相關法令之規定處理。

空白票據保管人員應定期盤點，另空白票據保管人員及會計以外之第三人亦應不定期盤點。

控制重點

空白票據應由保管印鑑或會計以外之第三人負責保管。

空白票據應妥善控制，領用申請須由領用人及主管於「票據購入/領用記錄表」上共同簽章始得為之。

票據開立時應檢查是否均為連號，並於存根聯記錄收款人、金額、開立日及到期日等。

作廢票據應剪下票據號碼黏貼於「票據開立明細表」備查。

不得開立空白未填寫金額之票據。

票據之簽發應由負責人或其授權人之核准方得為之。

票據簽發完成後至交付前應經適當之控管。

票據保管人應不定期盤點空白票據，並由稽核單位不定期盤點，並向銀行函證領取數量。