

不正防止のためのチェックリスト

チェック項目

- 小口現金の廃止
- 決算早期化による事後チェック時間の定常的確保
- 科目明細の作成と相手先別管理
- 個人口座、個人名義取引の見直し
- 入金と出金の相手取引先関係の洗い出し
- 相見積もりの実施と選定理由書、社内稟議書の導入
- 第三者による価格調査の実施
- 担当者のローテーション
- システムによる取引頻度、金額、利益率の推移と増減調査実施
- 権限者、経理職に対するチェック機能担保