

# 重庆太极实业（集团）股份有限公司文件

## CHONGQING TAIJI INDUSTRY (GROUP) LIMITED COMPANY

重庆太极〔2019〕419号

签发人：白礼西

### 关于全面加强商业财务基础管理工作的通知

各商业单位：

为进一步强化商业财务基础管理工作规范，提高财务监管水平及各级财务管理人员责任意识和担当意识，加大专项工作奖惩力度。经研究决定，2019年商业财务检查工作将以加强财务基础管理为中心，重点抓好内部对账遗留问题及让利日常管理两项重点工作，现将相关工作安排如下：

一、财务基础管理工作考核项目及分值设置见附件一。

二、考核方法

1、各单位根据《财务基础工作考核表》内容进行自查，并针对缺陷项进行整改，自查及整改期为2019年5月31日前。从6月1日起，商业管理部将安排现场考核验收。

2、完成现场检查后，检查组拟写会计基础管理检查整改意见，经集团商业分管领导终审后下发至各单位，被检查单位在20个工作日内反馈整改情况。

3、现场考核表格及整改意见、整改意见反馈形成该项工作档案进行存档备查。

三、考核时间及人员安排见附件二。

#### 四、奖惩方法

根据考核得分对财务负责人和单位负责人进行奖惩。考核分数低于80分为不合格，不合格的单位将进行限期整改；考核分数高于80分以上的单位予以奖励，具体奖惩标准如下：

##### 1、处罚：

得分60分以下的单位，对单位负责人和财务负责人分别罚款5000元/人；

得分60-69分的单位，对单位负责人和财务负责人分别罚款4000元/人；

得分70-79分的单位，对单位负责人和财务负责人分别罚款3000元/人。

##### 2、奖励：

得分90分以上的单位，奖励5000元/家；

得分81-89分的单位，奖励3000元/家。

##### 3、考评结果：

考评结果经现场检查组与被检查单位确认，报商业管理部审核后按程序报相关领导签发文件。罚款在考核结果发文后三个工作日交至各单位财务部，凭交款收据到太极股份商业管理

部销号。奖励由各单位负责人终审后造表发放。

## 五、完成内部对账差异梳理及文档建立工作

### 1、总体要求

（1）所有单位须完成 2019 年 1 月 1 日—5 月 31 日期间任一结账日的对账工作，并形成双方签字确认的对账余额调节表内。

（2）最近一次对账确认的非时间性差异金额不能高于之前双方单位负责人已签字确认的金额。

（3）之前未确认的对账差异，须在此次经双方单位负责人一并签字确认。

### 2、具体考核项目及时间安排另文下发。

## 六、加强让利和价外收益的过程管控

### 1、总体要求

（1）按重庆太极【2018】1273 号（《关于重申加强商业单位会计核算规范性的通知》）文件要求，建立并加强台账管理。

（2）按重庆太极【2018】2163 号（《关于统一商业单位若干经济事项账务处理方式的通知》）和桐君阁发【2011】222 号（《关于填报供货方让利、降价补贴等 2010 年清收及 2011 合同签订情况的通知》）文件要求，规范让利的账务处理及清收。

（3）各单位制定专人负责让利及价外收益的监控管理，并按品种或厂家逐一落实责任人。

### 2、具体考核项目另文下发。

附件：1、财务基础管理工作考核项目分值及自查情况表

## 2、2019 年财务基础管理现场检查表

重庆太极实业（集团）股份有限公司

2019 年 4 月 1 日



---

抄送：总经办，商业管理部，财务处。

---

重庆太极实业（集团）股份有限公司

2019 年 4 月 3 日印发

---

拟稿：侯欣

校核：刘影

---