

2006年高级会计师资格考试内部控制制度十二 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

[https://www.100test.com/kao\\_ti2020/81/2021\\_2022\\_2006\\_E5\\_B9\\_B4\\_E9\\_AB\\_98\\_c48\\_81615.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/81/2021_2022_2006_E5_B9_B4_E9_AB_98_c48_81615.htm) (6) 竣工决算控制 建立竣工清理制度。

依据有关法规规定及时编制竣工决算，并进行认真审核。建立竣工决算审计制度，及时组织竣工决算审计。

及时组织工程项目竣工验收。验收合格的工程项目，及办理财产移交手续。(7) 监督检查 定期检查工程项目业务相关岗位及人员的设置情况。

定期检查工程项目业务授权批准制度的执行情况。定期检查工程项目决策责任制的建立及执行情况。

定期检查概预算控制制度的执行情况。

定期检查各类款项支付制度的执行情况。定期检查竣工决算制度的执行情况。5.对外投资控制 (1) 岗位分工控制

建立对外投资业务的岗位责任制。对外投资业务的不相容岗位：对外投资预算的编制与审批；对外投资项目的分析论证与评估；对外投资的决策与执行；对外投资处置的审批与执行；对外投资业务的执行与相关会计记录。

(2) 授权批准控制 明确审批人的授权批准方式、权限、程序、责任及相关控制措施，规定经办人的职责范围和工作要求。

100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问

[www.100test.com](http://www.100test.com)