

# 自主点検チェックシートを使って、 会社のリスクを管理しましょう！

## ◆目的

企業を成長させるためには、**内部統制及び経理能力の水準を向上**させることが重要です。経営者が『自主点検チェックシート』を有効に活用することを通じて、内部統制及び経理能力の水準を向上させ、自社の成長を目指し税務リスクの軽減を図ります。

【点検項目チェック表（一部抜粋）】 チェックシートは、担当者が持っています！

| 科目等  | 点検項目 |   | 点検欄 |   |   |   |
|------|------|---|-----|---|---|---|
|      |      |   | 9/5 | / | / | / |
| 文書管理 | 1    | 自社で使用する領収書・請求書等は通しナンバーのものを使用し、未使用綴・書損じの保管がありますか。      |     |   |   |   |
|      | 2    | 重要な書類等（現金、通帳、権利証等）は金庫に保管・施錠し、鍵は代表者が保管していますか。          |     |   |   |   |
|      | 3    | 通帳、小切手帳、手形帳等と印鑑は別の場所に代表者又は経理責任者が保管していますか。             |     |   |   |   |
|      | 4    | 小切手帳、手形帳の控えは必要事項（支払先など）が記入され、書損じ分と共に保管されていますか。        | ○   |   |   |   |
|      | 5    | 書損じた上記1～4は社印を抹消した上で、控えに添付されていますか。                     |     |   |   |   |
|      | 6    | インターネットバンキングのID、パスワードはセキュリティの観点から管理者（ 氏）が適切に保管していますか。 |     |   |   |   |
|      | 7    | インターネットバンキングによる送受金は、上席の責任者によって承認する体制になっていますか。         | ×   |   |   |   |
|      | 8    | 注文書、納品書、請求書などの書類は7年間保存（法人税法・所得税法より）していますか。            |     |   |   |   |
|      | 9    | 株主総会、取締役会等の議事録は永久保存ですか。                               |     |   |   |   |

点検月日を記入しましょう

「○」「×」で記入しましょう

「×」の項目には、その内容を【点検結果記入表】に記入しましょう

## 【点検結果記入表】

（9月5日点検分）

点検担当者：山田

| 点検担当者記入欄 |                        | 代表者記入欄                        |  |
|----------|------------------------|-------------------------------|--|
| 項目番号     | 点検結果                   | 改善方針                          |  |
|          | (例)<br>責任者の承認体制ができていない | (例)<br>送金時には責任者の承認印を受ける仕組みにする |  |

点検結果から改善方針を策定し、今後の改善につなげましょう



TKC全国会

アシステム税理士法人



0120-22-5737

アシステム税理士法人



☎937-0041 富山県魚津市吉島1丁目12番5号 ☎0765 (22) 5737 ☎0765 (24) 6500

☎930-0953 富山県富山市秋吉164番地17 ☎076 (461) 7401

