

# 货币资金业务 工作流程图

网银支付管理

工作流程

1. 出纳员根据会计审核无误的会计凭证进行网银支付录入。
2. 会计科科长复核。
3. 单笔金额 5 万以上处领导复核。
4. 月末出纳员编制银行余额调节表，并打印银行日记账。
5. 科长、处长复核签字。

国库支付管理

工作流程

1. 出纳员根据指标下达情况，进行计划录入，经逐级审批，形成直接或授权指标。
2. 根据审核无误的会计凭证选择相应的国库指标进行支付录入。
3. 科长复核后，国库直接或授权支付生效。
4. 国库支付。
5. 月末国库支付明细与单位银行支付明细进行账账核对