

PLC-08【財務：仕訳】仕訳承認ワークフロー（概要）

東都マニュファクチャリング株式会社（架空）

本資料は内部統制テスト用のダミーエビデンスです（架空データ）。

統制概要

振替伝票は、起票者以外の権限者が承認後に確定される。

承認ルール（抜粋）

金額レンジ	承認者	備考
~ 300,000円	経理主任	日次で一括承認可
300,001 ~ 1,000,000円	財務Mgr	証憑添付必須
1,000,001円 ~	経理部長	月次締め前に重点レビュー