附件3

**专项督查记录表**

单位： 单位负责人：

| 检查内容 | 检查情况 | 检查人 |
| --- | --- | --- |
| 一、低值易耗品管理 |  |  |
| 1、本单位低值易耗品采购流程，是否有计划，计划的依据是什么？如何采购？ |  |  |
| 2、低值易耗品是否建账管理，如何领用？如何盘点，何人参与盘点，抽查低值易耗品账实相符情况（5-10种） |  |  |
| 二、现金管理 |  |  |
| 1、本单位是否有现金业务？是否有现金管理办法？现金如何保存的？（检查存储地点和设备）盘点现金结果？ |  |  |
| 三、个人借款管理与使用 |  |  |
| 1、本单位是否有个人借款？个人借款使用范围？如何管理的？多久清理一次？现场抽查个人现金借款使用情况（1-5笔） |  |  |
| 四、其他必要的财务检查 |  |  |
| 1、本单位财务管理风险点排查情况2、风险防范的制度措施 |  |  |