

**间接渠道**

**资源中心**



**其他需要考虑的文件**

* 账簿与记录指南



**指导**

# 向负责审批交易和处理付款的员工提供付款审批流程大纲。

1. 确保负责此流程的员工查看并了解要求。
2. 确保根据委任权由相应级别的员工审批交易，这是一种有助于确保职责分离和审批管控的首选实践。

**这对您有什么好处？**

维护准确的账簿与记录将帮助您以合理的细节记录业务交易，并帮助维护适当的内部会计控制系统。准确的账簿与记录将有助于您的企业进行计划、预算、报告和分配资源。

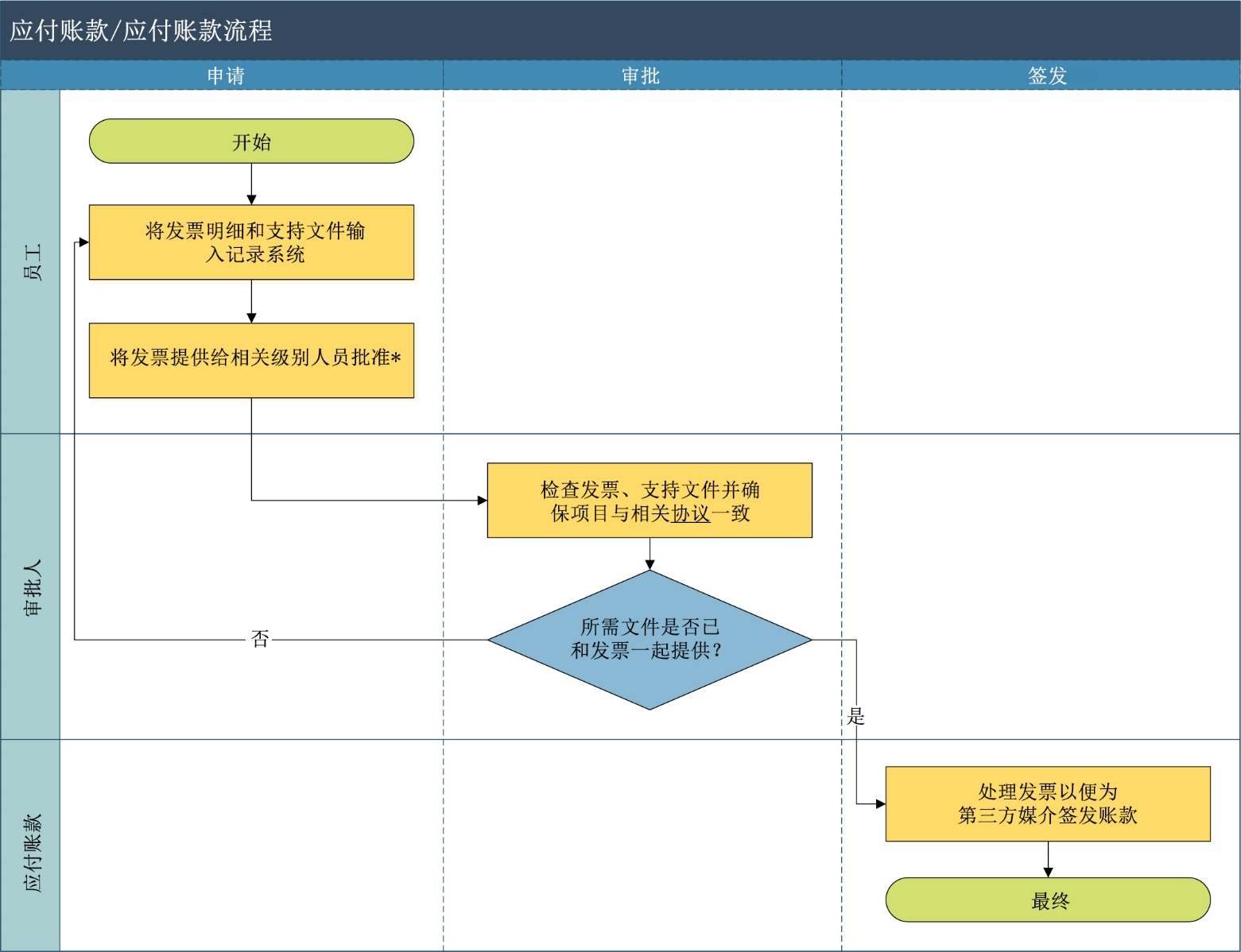


|  |
| --- |
| **说明**  经销商/代理应为所有付款保留适当的支持性文件，以概述与向第三方付款有关的申请、审批和报销的所需流程；这些第三方包括被视为具有高风险的第三方（如医疗保健专业人员、中介机构、政府官员等）。 |



**付款审批流程**

*版本 1.0*



请注意，审查和授权交易/付款的流程应予以记录（例如，加盖印章、签名、日期和在报告系统内以电子方式记录等）。