

BỘ QUỐC PHÒNG
TRUNG TÂM NHIỆT ĐỐI VIỆT - NGÀ

TCVN ISO 9001:2015

**QUY TRÌNH
THU, CHI TIỀN MẶT TẠI QUỸ**

Mã số: QT.31

Lần ban hành: 01

Ngày /12/2024

NĂM 2024

	QUY TRÌNH	Mã số: QT.31
	Thu, chi tiền mặt tại quỹ	Lần ban hành: 01 Ngày: ... /12/2024 Trang: 2/13

1. Người liên quan phải nghiên cứu và thực hiện đúng các nội dung của quy trình này.
2. Nội dung trong quy trình này có hiệu lực thi hành như sự chỉ đạo của Tổng Giám đốc Trung tâm.
3. Mỗi đơn vị được gửi 01 bản (có đóng dấu kiểm soát). File mềm được cung cấp trên Website của Trung tâm.

NƠI NHẬN

☒	Ban TGD (06)	☒	Phòng Đào tạo
☒	Ban ISO (Thư ký ISO)	☒	Phòng QLCGCN
☒	Chi nhánh Phía Nam	☒	Viện ĐBNĐ
☒	Chi nhánh Ven biển	☒	Viện YSNĐ
☒	Trung tâm CGCN mới	☒	Viện STNĐ
☒	Phân ban Việt Nam	☒	Phân viện CNSH
☒	Văn phòng	☒	Phân viện Hóa-MT
☒	Phòng KHKH	☒	Phòng TTKHQS
☒	Phòng Chính trị	☒	Ban CNTT
☒	Phòng HC-KT	☒	Ban Quản lý các khu chế thử
☒	Phòng Tài chính		

Tài liệu này và các thông tin trong tài liệu này là tài sản của Trung tâm Nhiệt đới Việt - Nga.
Không được sao chép, copy, in ấn dưới bất cứ hình thức nào nếu không được sự cho phép của Thủ trưởng Trung tâm Nhiệt đới Việt - Nga.

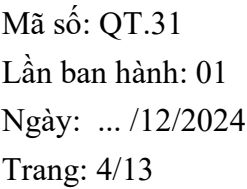
	QUY TRÌNH	Mã số: QT.31
	Thu, chi tiền mặt tại quỹ	Lần ban hành: 01 Ngày: ... /12/2024 Trang: 3/13

MỤC LỤC

SỬA ĐỔI TÀI LIỆU

- I. MỤC ĐÍCH**
- II. PHẠM VI ÁP DỤNG**
- III. CƠ SỞ PHÁP LÝ, TÀI LIỆU VIỆN DẪN**
- IV. VIẾT TẮT**
- V. NỘI DUNG**
 1. Lược đồ - Diễn giải quy trình Thu tiền mặt
 2. Lược đồ - Diễn giải quy trình Chi tiền mặt
- VI. BIỂU MẪU**
- VII. HỒ SƠ LƯU**

Trách nhiệm	Soạn thảo	Soát xét	Phê duyệt
Chức vụ	Trưởng phòng Tài chính	Phó TGD - TB.CĐ ISO	Tổng Giám đốc
Chữ ký			
Họ tên	Thượng tá Chu Đức Thành	Đại tá Nguyễn Phi Long	Thiếu tướng Đặng Hồng Triển

[illegible]

	QUY TRÌNH	Mã số: QT.31
	Thu, chi tiền mặt tại quỹ	Lần ban hành: 01 Ngày: ... /12/2024 Trang: 5/13

I. MỤC ĐÍCH

Quy trình này hướng dẫn chi tiết nghiệp vụ thu, chi tiền mặt tại quỹ của Trung tâm Nhiệt đới Việt - Nga.

II. PHẠM VI ÁP DỤNG

- Các cơ quan, đơn vị và cá nhân liên quan đến hoạt động thu, chi tiền mặt tại quỹ của Trung tâm Nhiệt đới Việt - Nga.

III. CƠ SỞ PHÁP LÝ - TÀI LIỆU THAM KHẢO

- Tiêu chuẩn quốc gia TCVN ISO 9001:2015
- Nghị định số 222/2013/NĐ-CP ngày 31/12/2013 của Chính phủ về thanh toán bằng tiền mặt.
- Thông tư số 13/2017/TT-BTC ngày 15/02/2017 của Bộ Tài chính quy định quản lý thu, chi bằng tiền mặt qua hệ thống kho bạc nhà nước.
- Công văn số 4900/CTC-KTNH ngày 27/11/2014 của Cục Tài chính/Bộ Quốc phòng về việc quản lý tiền mặt và thanh toán không dùng tiền mặt.

IV. VIẾT TẮT

- PT: Phiếu thu
- PC: Phiếu chi
- CVPPB: Chánh Văn phòng Phân Ban
- Chi nhánh: CN
- Tổng giám đốc: TGD

	QUY TRÌNH	Mã số: QT.31
	Thu, chi tiền mặt tại quỹ	Lần ban hành: 01 Ngày: ... /12/2024 Trang: 6/13

V. NỘI DUNG QUY TRÌNH

1. Lược đồ - Diễn giải quy trình Thu tiền mặt

STT	Trách nhiệm	Các bước thực hiện	Diễn giải	Biểu mẫu
B1	Người nộp tiền	Đề nghị nộp tiền	Kế toán thanh toán nhận đề nghị nộp tiền mặt từ người nộp tiền: nộp tiền mua hàng hoá, dịch vụ, nộp bảo lãnh, hoàn tiền chi thừa...	
B2	Kế toán thanh toán	Lập phiếu thu	Kế toán thanh toán lập PT gồm 3 liên.	Phiếu thu BM.QT.31.01
B3	Trưởng phòng (ban), phụ trách Tài chính	Ký phiếu thu	Kế toán thanh toán trình Trưởng phòng (ban), phụ trách Tài chính ký PT.	Phiếu thu BM.QT.31.01
B5	TGD, Giám đốc các CN, CVPPB	Ký duyệt phiếu thu	TGD hoặc người được ủy quyền, GD các CN, CVPPB ký duyệt PT.	Phiếu thu BM.QT.31.01
B4	Thủ quỹ, Người nộp tiền	Nhận phiếu thu và thu tiền	- Kế toán thanh toán giao PT đã được ký duyệt và đóng dấu cho Thủ quỹ. - Người nộp tiền vào và ký xác nhận vào PT. - Thủ quỹ thu tiền, ký PT và ghi sổ quỹ tiền mặt. Sau đó giao liên 1 PT cho kế toán thanh toán, giữ lại liên 2, giao liên 3 cho người nộp tiền.	- Phiếu thu BM.QT.31.01 - Sổ quỹ tiền mặt BM.QT.31.03
B6	Kế toán tổng hợp	Ghi sổ kế toán tiền mặt	Kế toán tổng hợp tiến hành ghi sổ kế toán và lưu chứng từ.	Sổ chi tiết tài khoản Tiền mặt BM.QT.31.04

	QUY TRÌNH	Mã số: QT.31
	Thu, chi tiền mặt tại quỹ	Lần ban hành: 01 Ngày: ... /12/2024 Trang: 7/13

2. Lược đồ - Diễn giải quy trình Chi tiền mặt

STT	Trách nhiệm	Các bước thực hiện	Diễn giải	Biểu mẫu
B1	Kế toán thanh toán	Lập phiếu chi	Kế toán thanh toán lập PC gồm 2 liên theo chứng từ đã được duyệt chi tiền mặt.	Phiếu chi BM.QT.31.02
B2	Trưởng phòng (ban), phụ trách Tài chính	Ký phiếu chi	Kế toán thanh toán trình Trưởng phòng (ban), phụ trách Tài chính ký PC.	Phiếu chi BM.QT.31.02
B3	TGD, Giám đốc các CN, CVPPB	Ký duyệt phiếu chi	TGD hoặc người được ủy quyền, Giám đốc các CN, CVPPB ký duyệt PC.	Phiếu chi BM.QT.31.02
B4	Thủ quỹ	Nhận phiếu chi	- Kế toán thanh toán giao PC đã được ký duyệt và đóng dấu cho Thủ quỹ. - Thủ quỹ kiểm tra nội dung, số tiền cần cấp phát và thông báo cho người nhận tiền trên PC.	Phiếu chi BM.QT.31.02
B5	Thủ quỹ	Xuất quỹ tiền mặt	Thủ quỹ ký PC, ghi sổ quỹ tiền mặt và chi tiền cho người nhận.	- Phiếu chi BM.QT.31.02 - Sổ quỹ tiền mặt BM.QT.31.03
B6	Người nhận tiền	Nhận tiền và ký phiếu chi	Người nhận kiểm đếm số tiền, trực tiếp ký và ghi đầy đủ họ tên trên tất cả các liên của PC.	Phiếu chi BM.QT.31.02
B7	Kế toán tổng hợp	Ghi sổ kế toán tiền mặt	Thủ quỹ giữ lại liên 2 và chuyển lại liên 1 của PC cho bộ phận Kế toán ghi sổ kế toán tiền mặt.	Sổ chi tiết tài khoản Tiền mặt BM.QT.31.04

	QUY TRÌNH	Mã số: QT.31
	Thu, chi tiền mặt tại quỹ	Lần ban hành: 01 Ngày: ... /12/2024 Trang: 8/13

VI. BIỂU MẪU

STT	Tên biểu mẫu	Ký hiệu
1	Phiếu thu	BM.QT.31.01
2	Phiếu chi	BM.QT.31.02
3	Sổ quỹ tiền mặt	BM.QT.31.03
4	Sổ chi tiết tài khoản Tiền mặt	BM.QT.31.04

	QUY TRÌNH	Mã số: QT.31
	Thu, chi tiền mặt tại quỹ	Lần ban hành: 01 Ngày: ... /12/2024 Trang: 9/13

Đơn vị cấp trên **PHIẾU THU** **Mẫu số C40**
Đơn vị Ngày..... tháng năm Quyền số:
 Số:
 Nợ:
 Có:
 Họ, tên người nộp tiền:
 Địa chỉ:
 Nội dung thu:

 Số tiền thu: (viết bằng chữ):

 Kèm theo: Chứng từ kế toán.

NGƯỜI LẬP **TRƯỞNG PHÒNG (BAN),** **THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ**
 (Ký, họ tên) **PHỤ TRÁCH TÀI CHÍNH** (Ký, họ tên, đóng dấu)
 (Ký, họ tên)

Đã nhận đủ số tiền: - Bằng số:.....
 - Bằng chữ:

Ngày tháng..... năm....
NGƯỜI NỘP **THỦ QUỸ**
 (Ký, họ tên) (Ký, họ tên)

+ Tỷ giá ngoại tệ:
 + Số tiền quy đổi:

	QUY TRÌNH	Mã số: QT.31
	Thu, chi tiền mặt tại quỹ	Lần ban hành: 01 Ngày: ... /12/2024 Trang: 10/13

Đơn vị cấp trên **PHIẾU CHI** **Mẫu số C41**
Đơn vị Ngày..... tháng năm Quyền số:
 Số:
 Nợ:
 Có:

Họ, tên người nhận tiền:

Địa chỉ:

Nội dung chi:

Số tiền chi: (viết bằng chữ):

Kèm theo: Chứng từ kế toán.

NGƯỜI LẬP
 (Ký, họ tên)

**TRƯỞNG PHÒNG (BAN),
 PHỤ TRÁCH TÀI CHÍNH**
 (Ký, họ tên)

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ
 (Ký, họ tên, đóng dấu)

Đã nhận đủ số tiền: - Bằng số:.....
 - Bằng chữ:

NGƯỜI NHẬN TIỀN
 (Ký, họ tên)

Ngày tháng năm....
THỦ QUỸ
 (Ký, họ tên)

+ Tỷ giá ngoại tệ:
 + Số tiền quy đổi:

	QUY TRÌNH	Mã số: QT.31
	Thu, chi tiền mặt tại quỹ	Lần ban hành: 01 Ngày: ... /12/2024 Trang: 11/13

ĐƠN VỊ CẤP TRÊN:

SỔ QUỸ TIỀN MẶT

S11-H

ĐƠN VỊ:

Tháng.... Năm ...

Mã QHNS:

Loại quỹ: ...

Ngày, tháng ghi số	Ngày, tháng chứng từ	Số hiệu chứng từ	Diễn giải	Số tiền			Ghi chú
				Thu	Chi	Tồn	
A	B	C	D	1	2	3	E
			Số dư đầu kỳ				
			Số phát sinh trong tháng				
			Cộng số phát sinh ngày				
			Cộng số lũy kế tháng				
			Cộng lũy kế từ đầu năm				

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang...

- Ngày mở sổ:

THỦ QUỸ
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN
(Ký, họ tên)

**TRƯỞNG PHÒNG (BAN),
PHỤ TRÁCH TÀI CHÍNH**
(Ký, họ tên)

Ngày.... tháng.... năm....
THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ
(Ký, họ tên, đóng dấu)

	QUY TRÌNH	Mã số: QT.31
	Thu, chi tiền mặt tại quỹ	Lần ban hành: 01 Ngày: ... /12/2024 Trang: 12/13

ĐƠN VỊ CẤP TRÊN: **SỔ CHI TIẾT CÁC TÀI KHOẢN** **S38-H**
ĐƠN VỊ: *Năm*
Mã QHNS: *Tên tài khoản: Số hiệu.....*
Đối tượng:

Ngày, tháng ghi sổ	Chứng từ		Diễn giải	TK đối ứng	Số phát sinh		Số dư		Ghi chú
	Số hiệu	Ngày, tháng			Nợ	Có	Nợ	Có	
A	B	C	D	E	1	2	3	4	G
			Số dư đầu năm						
			Điều chỉnh số dư đầu năm						
			Cộng số phát sinh tháng						
			Cộng số lũy kế từ đầu năm						
			Số dư cuối năm						

- Sổ này có ... trang, đánh số từ trang 01 đến trang...
- Ngày mở sổ:

NGƯỜI LẬP
(Ký, họ tên)

TRƯỞNG PHÒNG (BAN), PHỤ
TRÁCH TÀI CHÍNH
(Ký, họ tên)

Ngày.... tháng.... năm...
THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ
(Ký, họ tên, đóng dấu)

	QUY TRÌNH	Mã số: QT.31
	Thu, chi tiền mặt tại quỹ	Lần ban hành: 01 Ngày: ... /12/2024 Trang: 13/13

VII. HỒ SƠ LƯU

STT	Tên hồ sơ	Mã số	Nơi lưu	Thời gian lưu	Hình thức lưu
1	Chứng từ cấp phát		Phòng Tài chính	Theo quy định đối với chứng từ kế toán	Giấy