



TÀI LIỆU ĐÃ KIỂM SOÁT
Ngày: 30/12/2019

EVNTPC THU ĐỨC
CÔNG TY TNHH MTV NHIỆT ĐIỆN THỦ ĐỨC

QUY TRÌNH
THEO DÕI PHẢI THU, PHẢI TRẢ
(Mã số: QT-NĐTD-03-03)

Tp. Hồ Chí Minh, tháng 12 năm 2019

TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM
CÔNG TY TNHH MTV NHIỆT ĐIỆN THỦ ĐỨC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

PHIẾU ĐỀ NGHỊ SOẠN THẢO, SỬA ĐỔI, HỦY BỎ TÀI LIỆU

Đơn vị đề nghị: Phòng TCKT

Đề nghị: ☒ Sửa đổi tài liệu ☒ Soạn thảo tài liệu mới ☐ Hủy bỏ tài liệu
☐ Sửa đổi biểu mẫu ☐ Thêm biểu mẫu ☐ Bớt biểu mẫu

Thông tin liên quan đến tài liệu:

STT	Tên tài liệu	Ký hiệu tài liệu	Ngày ban hành	Lần ban hành	Tổng số trang	Ghi chú
1.	Quy trình theo dõi Phải thu, Phải trả	QT-NĐTĐ-03-03	19/09/2008	Lần 3	03	

Nội dung đề nghị: Sửa đổi phù hợp thực tế

Tổng số trang nội dung sửa đổi đính kèm (nếu có):

Nội dung của tài liệu cần ban hành / sửa đổi (kèm theo dự thảo nếu không ghi đầy đủ vào đây)

Nội dung cũ
QT-NĐTĐ-03-03

Nội dung mới
QT-NĐTĐ-03-03

Ngày 26 tháng 12 năm 2019
Trưởng Phòng/Phân xưởng

Phản kiểm tra nội dung tài liệu:

Sửa đổi cho phù hợp với thực tế

Kính chuyển ĐDLĐ phê duyệt

Ngày 27 tháng 12 năm 2019
Thường trực Ban ISO

Phản phê duyệt của ĐDLĐ:

Đồng ý: ☒

Không đồng ý: ☐
Ngày 27 tháng 12 năm 2019
Đại diện lãnh đạo

QUYẾT ĐỊNH
Ban hành Quy trình theo dõi Phải thu, Phải trả
tại Công ty TNHH MTV Nhiệt điện Thủ Đức

GIÁM ĐỐC
CÔNG TY TNHH MTV NHIỆT ĐIỆN THỦ ĐỨC

Căn cứ Quyết định số 240/2005/QĐ-TTg ngày 04/10/2005 của Thủ tướng Chính phủ về việc chuyển Nhà máy Nhiệt điện Thủ Đức thành Công ty trách nhiệm hữu hạn Nhà nước một thành viên Nhiệt điện Thủ Đức;

Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty TNHH MTV Nhiệt điện Thủ Đức;

Theo đề nghị của Trưởng phòng Tài chính Kế Toán,

QUYẾT ĐỊNH

Điều 1. Ban hành kèm theo Quyết định này “Quy trình theo dõi phải thu, phải trả tại Công ty TNHH MTV Nhiệt Điện Thủ Đức” với mã số tài liệu QT-NĐTD-03-03.

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký và thay thế Quyết định số 686/QĐ-NĐTD ngày 25/06/2010 của Giám đốc Công ty TNHH MTV Nhiệt điện Thủ Đức về việc ban hành “Quy trình theo dõi Phải thu, Phải trả tại Công ty Nhiệt điện Thủ Đức”.

Điều 3. Các Ông (Bà) Trưởng phòng Tài chính Kế toán và Thủ trưởng các đơn vị liên quan chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này./.

Nơi nhận:

- Như điều 3 (e-copy);
- Ban GD (e-copy);
- Ban ISO (hard-copy);
- Lưu: VT, TCKT.

GIÁM ĐỐC

Đỗ Thanh Tuyền

 EVNTPC THỦ ĐỨC	CÔNG TY TNHH NMTV NHIỆT ĐIỆN THỦ ĐỨC	Mã số: QĐ-NĐTD-03-03	Ngày sửa đổi: 27/12/2010
		Mục ISO: 7.5	Lần sửa đổi: 02
QUI TRÌNH THEO DÕI PHẢI THU, PHẢI TRẢ		Trang: 1/3	Ngày hiệu lực: 30/12/2019

NGƯỜI ĐƯỢC PHÂN PHỐI

1. Ban Giám đốc	02
2. Phòng Hành chính và Lao động	01
3. Phòng Kỹ thuật và An toàn	01
4. Phòng Tài chính và Kế toán	01
5. Phòng Kế hoạch và Vật tư	01
6. Phân xưởng Vận hành	01
7. Bộ phận Pháp chế	01
8. Lưu: VT, Ban ISO	02

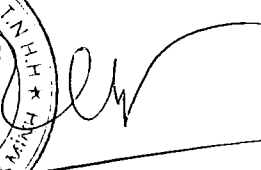
CHỦ TRÌ SOẠN THẢO: PHÒNG TÀI CHÍNH KẾ TOÁN

NGƯỜI SOẠN THẢO	NGƯỜI KIỂM TRA
Chữ ký:  Họ và tên: Lương Từ Thiện Chức vụ: Kế toán trưởng	Chữ ký:  Họ và tên: Nguyễn Tường Dũng Chức vụ: Phó Giám đốc

THÀNH PHẦN THAM GIA XEM XÉT

- Các Phòng liên quan
- Ban ISO ☒

NGƯỜI DUYỆT

Chữ ký: 

 Họ và tên: Đỗ Thanh Tuyền
 Chức vụ: Giám đốc

TÓM TẮT SỬA ĐỔI

LẦN SỬA	NGÀY SỬA	TÓM TẮT NỘI DUNG SỬA ĐỔI
---------	----------	--------------------------

 EVNTPC THỦ ĐỨC	CÔNG TY TNHH MTV NHIỆT ĐIỆN THỦ ĐỨC	Mã số: QĐ-NDĐTĐ-03-03	Ngày sửa đổi: 27/12/2010
		Mục ISO: 7.5	Lần sửa đổi: 02
	QUI TRÌNH THEO DÕI PHẢI THU, PHẢI TRẢ	Trang: 2/ 3	Ngày hiệu lực: 30 /12 / 2019

01	10/06/2010	Sửa đổi nội dung: Lập biên bản đối chiếu công nợ về VCD, GHD, thuê bồn cuối mỗi tháng
02	27/012/2019	Xây dựng lại cho phù hợp với tình hình thực tế

QUI TRÌNH THEO DÕI PHẢI THU, PHẢI TRẢ

1. MỤC ĐÍCH

Phản ánh kịp thời tình hình biến động công nợ của Công ty chi tiết theo từng đối tượng, từng khoản nợ.

2. PHẠM VI ÁP DỤNG

- Áp dụng trong nội bộ Công ty TNHH MTV Nhiệt điện Thủ Đức.

3. TÀI LIỆU THAM KHẢO (không áp dụng)

4. ĐỊNH NGHĨA CÁC THUẬT NGỮ VÀ TỪ VIẾT TẮT

- TCKT : Phòng Tài chính và kế toán.
- KHVT : Phòng Kế hoạch và Vật tư
- GHD : Giữ hộ đầu
- GD : Giám đốc
- UNC : Ủy nhiệm chi
- KT : Kế toán

5. TRÁCH NHIỆM:

Các đơn vị, cá nhân trong công ty phải thực hiện đúng qui trình này.

6. NỘI DUNG CHÍNH

6.1 Quy trình theo dõi phải thu:

6.1.1. Phản ánh phải thu:

- + Căn cứ bảng xác định doanh thu bán điện của KHVT.
- + Căn cứ bảng xác định doanh thu GHD và thuê bồn của KHVT.
- + Căn cứ bảng xác định doanh thu các khoản khác của các Phòng ban.
 - TCKT phát hành hóa đơn.
 - TCKT hạch toán các khoản phải thu trên.

6.1.2. Thực hiện thu:

- TCKT theo dõi để thu các khoản phải thu trên: căn cứ trên sổ phụ ngân hàng, các chứng từ thu tiền khác, kế toán lập phiếu thu, hạch toán, trình ký và lưu hồ sơ.
- TCKT đơn đốc việc thu nợ.

 EVNTPC THU DUC	CÔNG TY TNHH NMTV NHIỆT ĐIỆN THỦ ĐỨC	Mã số: QĐ-NĐTD-03-03	Ngày sửa đổi: 27/12/2010
		Mục ISO: 7.5	Lần sửa đổi: 02
	QUI TRÌNH THEO DÕI PHẢI THU, PHẢI TRẢ	Trang: 3/ 3	Ngày hiệu lực: 30/12/2019

6.1.4. Lập biên bản đối chiếu công nợ về GHD, thuê bồn cuối mỗi tháng:

Cuối mỗi tháng, KHVT lập biên bản đối chiếu công nợ cho tháng đó.

- + Số dư đầu kỳ: TCKT cung cấp
- + Số phát sinh trong kỳ:
 - Phát sinh giảm trong kỳ (Số tiền đã thanh toán trong kỳ): TCKT cung cấp
 - Phát sinh giảm trong kỳ (Số tiền hao hụt trong kỳ): KHVT xác định
 - Phát sinh tăng trong kỳ: KHVT xác định
- + Số dư cuối kỳ: KHVT xác định

Sau đó, gửi TCKT kiểm tra biên bản đối chiếu công nợ GHD, thuê bồn và trình GD ký duyệt và TCKT viết hóa đơn.

TCKT gửi các biên bản đối chiếu công nợ và hóa đơn đến các đơn vị. Đồng thời, TCKT đôn đốc các đơn vị trả tiền đúng hạn.

6.2 Quy trình theo dõi phải trả:

6.2.1. Phản ánh phải trả:

- Phải trả về mua vật tư: căn cứ biên bản nghiệm thu, hóa đơn mua hàng,
- + KHVT lập thủ tục nhập kho.
- + TCKT kiểm tra và hạch toán phải trả.
- + Đối với các khoản phải trả về sửa chữa lớn, đầu tư xây dựng, khác, ...: căn cứ biên bản nghiệm thu, quyết toán, hóa đơn, ... TCKT kiểm tra và hạch toán phải trả. (nếu chưa thanh toán ngay).

6.2.2. Phản ánh đã trả:

- Căn cứ vào các chứng từ trả tiền, kế toán hạch toán vào sổ sách và lưu hồ sơ.

6.2.3. Kiểm tra, xác định số dư nợ phải trả cuối mỗi tháng.

6.2.4. Kiểm tra, biên bản đối chiếu công nợ mua dầu hàng tháng:

Đầu tháng sau, khi nhận được các biên bản đối chiếu công nợ mua dầu hàng tháng trước của các Công ty xăng dầu, KHVT và TCKT phối hợp kiểm tra xác nhận công nợ với các công ty xăng dầu;

- KHVT: kiểm tra số lượng, số tiền mua dầu trong tháng.
- TCKT: kiểm tra toàn bộ các số liệu.

7. BIỂU MẪU VÀ PHỤ LỤC ÁP DỤNG:

Biểu mẫu và phụ lục không áp dụng