|  |  |
| --- | --- |
| TRƯỜNG ĐH TÀI CHÍNH-MARKETING  **PHÒNG KẾ HOẠCH – TÀI CHÍNH** | **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  **Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**  *Tp. Hồ Chí Minh, ngày … tháng … năm 2020* |

**QUY TRÌNH**

**Quản lý quỹ tiền mặt**

### Mục đích: Qui định cách thức thống nhất thực hiện quản lý quỹ tiền mặt tại Trường Đại học Tài chính-Marketing.

### Phạm vi áp dụng: Phòng KHTC.

1. **Căn cứ pháp lý:**

* Luật ngân sách nhà nước ngày 25 tháng 6 năm 2015;
* Nghị định 163/2016/NĐ-CP ngày 21 tháng 12 năm 2016 quy định chi tiết thi hành một số điều của luật ngân sách;
* Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20 tháng 11 năm 2015;
* Nghị định số 1[74/2016/NĐ-CP](https://thuvienphapluat.vn/phap-luat/tim-van-ban.aspx?keyword=74/2016/N%C4%90-CP&area=2&type=0&match=False&vc=True&lan=1) ngày 30 tháng 12 năm 2016 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Kế toán;
* Thông tư 107/2017/TT-BTC ngày 10 tháng 10 năm 2017 thông tư hướng dẫn chế độ kế toán hành chính sự nghiệp.

1. **Quy trình:**

***4.1.* *Lưu đồ quy trình:***

Lập bảng kê tiền, biên bản kiểm quỹ

Kiểm tra loại tiền

* 1. **Mô tả chi tiết quy trình:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Bước** | **Trình tự thực hiện** | **Trách nhiệm** |
| 1 | Quỹ tiền mặt được quản lý, bảo quản tại két sắt tại Phòng Kế hoạch – Tài chính đảm bảo tiêu chuẩn kho quỹ hiện hành. Để đảm bảo hoạt động thường xuyên và vận hành an toàn định mức tồn quỹ cuối ngày làm việc không quá 500.000.000 đồng. Cuối ngày nếu tồn quỹ vượt định mức thủ quỹ phải tiến hành nộp ngân hàng số vượt định mức. | Thủ quỹ |
| 2 | Thủ quỹ căn cứ tiền mặt tại quỹ tiến hành phân loại tiền, kiểm đếm, lập bảng kê loại tiền đối chiếu hàng ngày với kế toán tiền mặt.  Kế toán trưởng, Hiệu trưởng/Người được Hiệu trưởng ủy quyền định ký biên bản kiểm quỹ hàng tuần (hoặc đột xuất) – kèm bảng kê và tiền mặt thực tế tại quỹ với thủ quỹ và kế toán tiền mặt. | Thủ quỹ, kế toán tiền mặt, KTT, Hiệu trưởng |
| 3 | Lưu bảng kê tiền định kỳ hàng ngày, biên bản kiểm quỹ hàng tuần/ đột xuất có xác nhận của Thủ quỹ, Kế toán trưởng, Hiệu trưởng. | Thủ quỹ |

**Trưởng đơn vị soạn thảo**

**Hoàng Thái Hưng**