Нягтлан бодох ажил хүлээлцэх иж бүрдэл

Хүлээлцэх акт • Үлдэгдэл • Баримт • Тайлан • Системийн эрх • Дуусаагүй ажил

Байгууллага _____ Тасалбар огноо _____ Хүлээлцсэн огноо _____

Хүлээлгэн өгөгч _____ Хүлээн авагч _____ Хяналтын төлөөлөгч _____

Талууд хавсралтын жагсаалт, үлдэгдэл, тайлангийн төлөв, дуусаагүй асуудал болон системийн эрхийн өөрчлөлтийг тус тус шалгаж хүлээлцэв. Хүлээн авсан тэмдэг нь бүх үлдэгдэл зөв эсвэл бүх ажил дууссан гэсэн баталгаа болохгүй. Зөрүү, хүрэлцээгүй мэдээллийг энэ актын хавсралтад тодорхой бичнэ.

Хавсралт	Шалгах агуулга	Хүлээн авсан тэмдэг
1. Үлдэгдэл	Тасалбар огнооны ерөнхий/туслах данс, банк, касс, авлага/өглөг	_____
2. Баримт	Хугацаа, багц, тоо, эх/цахим, байрлал, дутуу зүйл	_____
3. Тайлан	Сүүлд илгээсэн хувилбар, хүлээн авсан баталгаа, засварын төлөв	_____
4. Дуусаагүй ажил	Асуудал, дүн, баримт, эзэн, хугацаа, төлөв	_____
5. Системийн эрх	Шинээр олгосон/цуцалсан эрх, хүсэлт, шалгасан тэмдэг	_____
6. Нөөц ба архив	Хуулбар, сэргээх туршилт, хадгалалтын байрлал	_____

Зөрүүтэй эсвэл нөхцөлтэй хүлээн авсан зүйл

_____

_____

Хүлээлгэн өгсөн _____ Хүлээн авсан _____ Хянасан _____

Актын хувь _____; хавсралтын хуудас _____; дараагийн хяналтын огноо _____.

Бөглөсөн сургалтын жишээ

2026-12-31-ээр тасалбар болгож Сургалтын худалдаа ХХК-ийн ажлыг хүлээлцэв. Өмнөх нягтлан А, шинэ нягтлан Б, хяналтын төлөөлөгч В гэж тэмдэглэв. Хувийн нэр, банкны данс, нууц үг оруулаагүй.

Хүлээлцсэн зүйл	Бодит төлөвийн жишээ	Дараагийн ажил
Банкны тулгалт	Хуулга 10,050,000 + замд яваа 200,000 − хасагдаагүй төлбөр 500,000 = 9,750,000	Дараа үеийн хуулгаар замд яваа зүйл хаах
Авлагын задаргаа	2,000,000 + борлуулалт 1,100,000 − төлөлт 1,500,000 = 1,600,000	Баталгаажуулалтын хариутай тулгасан
Нийлүүлэгч В	1,000,000 төгрөгийн хариу ирээгүй	Шинэ нягтлан дахин хүсэлт гаргана
Баримтын багц	Касс 24 + банк 35 + баталгаа 8 = 67	Дутуу 1 хариу тусдаа хяналтад
Жилийн тайлан	Ажлын хувилбар; илгээсэн баталгаа байхгүй	Хаалтын дараа эрх бүхий этгээдээр батлуулах
Системийн эрх	Шинэ хэрэглэгчид эрх олгох хүсэлт гарсан	Админ эрх олгосныг шалгаж хуучин эрхийг цуцлах

Актын нөхцөл: 1,000,000 төгрөгийн баталгаажуулалт болон системийн эрхийн өөрчлөлт дуусаагүй. Дуусаагүй ажил Excel-д эзэн, зорилтот огноотой бүртгэгдсэн. Нууц үгийг актаар дамжуулаагүй; эрхийн өөрчлөлтийг байгууллагын админ гүйцэтгэнэ.

Энэ хүлээлцэлтээр шинэ журнал үүсэхгүй. Банкны бүртгээгүй 50,000 шимтгэл шиг илэрсэн алдааг тусдаа залруулгын зөвшөөрлөөр залруулна. Актанд гарын үсэг зурснаар өмнөх эсвэл ирээдүйн хариуцлагыг нийтээр хүчингүй болгосон гэж үзэхгүй.

Хүлээлцэх Excel-ийг хэрэглэх

Хуудас	Нөхөх дараалал
Хяналт	Тасалбар огноо ба нэрийг нөхнө. Кодгүй боловч мэдээлэлтэй мөрийг «Дутуу/буруу мэдээлэл» хяналт барина.
Үлдэгдэл	Данс ба тайлангийн үлдэгдлийг ижил огноо, валют, чиглэлээр оруулна. Дебет эерэг, кредит сөрөг; зөрүүг тайлбарлана.
Баримт	Код, тоо, хугацаа, байрлал, төлөвийг нөхнө. Зөвхөн «Хүлээн авсан», бүрдэл зөв мөрийн тоо нийлбэрт орно.
Дуусаагүй ажил	Асуудлыг эзэн, зорилтот огноо, нотолгоотой өгнө. Хугацаа хэтэрсэн эсэхийг Хяналт дахь үнэлэх огноогоор тооцно.
Эрх шилжилт	Систем, эрхийн төрөл, шинэ эзэн, олгох/цуцлах төлөв, нотолгоог бичнэ. «Дууссан» төлөвт нотолгоо шаардана. Нууц үг бичихгүй.

Акт батлахаас өмнө

1. Нээж үзээгүй файл, аваагүй баримтыг хүлээн авсан гэж тэмдэглэхгүй. 2. Дансны нийлбэр тэнцсэн ч туслах задаргааг шалгана. 3. Илгээсэн тайланг хүлээн авсан баталгаатай холбоно. 4. Системийн эрхийг бодитоор туршина. 5. Асуудлыг эзэнгүй, огноогүй орхихгүй. 6. Баталсан файлыг өөрчлөлтөөс хамгаалсан хувилбараар архивлана.

Жишээг арилгахдаа шар нүдийг солино; томьёотой нүдийг устгахгүй. 20 мөрөөс илүү өгөгдөл нэмбэл нийт дүн, COUNTIF болон хяналтын хүрээг сунгана. Татвар, шимтгэл, тайлагналын эцсийн хугацааг албан хуанлиас тусдаа баталгаажуулна.

Эх сурвалж ба хэрэглээ

НББ-ийн тухай хууль, 13 ба 18 дугаар зүйл — https://legalinfo.mn/mn/detail?lawId=11191&type=2

Холбогдох маягт — https://tugstootsoololaudit.mn/resources/forms/