Агуулах ба барааны хөдөлгөөний журам

Байгууллагын дотоод хэрэглээнд тохируулан батлах эх

Байгууллага _____ Баталсан _____ Огноо _____

Хамрах нэгж _____; хариуцагч _____; орлон ажиллах хүн _____; хэрэгжих огноо _____. Дараах заалтыг өөрийн бүтэц, эрхийн матриц, баримтын урсгалд тохируулж батална.

1. Хүлээн авалт

Бодит тоо, чанар, хэмжих нэгжийг дагалдах баримттай тулгаж БМ-1 хүлээн авалт, БМ-2 орлогыг үйлдэнэ. Зөрүү, гэмтлийг хүлээн авсан үеэр тэмдэглэж нийлүүлэгчтэй шийдвэрлэнэ.

2. Олголт ба шилжүүлэлт

БМ-6 шаардах хуудсаар зөвшөөрсөн олголтыг БМ-3-аар гаргана. Агуулах хоорондын шилжилтийг зарлага, орлогын баримтаар холбоно. Хүлээн авагчийн баталгаагүй гаралтыг тусдаа хянана. Нэг байгууллагын шилжүүлгийг борлуулалт гэж давхар бүртгэхгүй.

3. Буцаалт

Буцаалтын баримтыг анхны орлого/зарлагатай холбоно. Чанар, дахин борлуулах боломж, буцаах үнэ ба өртгийг тус тус үнэлнэ. Татварын баримтын залруулгыг тусад нь гүйцэтгэнэ.

4. Тооллого

Тооллогын огноонд хөдөлгөөнийг хянаж, бүртгэлийн тоог урьдчилан харахгүйгээр тоолох боломж бүрдүүлнэ. Бусдын, замд яваа, гэмтсэн барааг ялгана.

5. Зөрүү ба өртөг

БМ-8 тооллого, БМ-7 тооцоо ба эрх бүхий шийдвэрт үндэслэн залруулна. Дутагдал, илүүдлийг хооронд нь үндэслэлгүй цэвэршүүлэхгүй. Няравын карт, туслах данс, ерөнхий дансыг сар бүр тулгана.

Бөглөсөн жишээ ба хэрэгжүүлэх хяналт

Сургалтын жишээ; нэр, дугаар, дүнг бодит байгууллагын мэдээлэл гэж үзэхгүй.

Алхам / үзүүлэлт	Жишээ
Бүртгэлийн тоо	10 ширхэг × 80,000 = 800,000
Бодит тоо	9 ширхэг × 80,000 = 720,000
Дахин шалгалт	Хүлээн авалт, олголт, замд яваа хөдөлгөөн шалгасан
Шийдвэр	80,000 төгрөгийн дутагдлыг алдагдалд бүртгэхээр баталсан
Журнал	Дт Дутагдлын алдагдал 80,000; Кт Бараа 80,000
Тулгалт	800,000 − 80,000 = 720,000

Дутагдлыг ажилтнаас автоматаар суутгахгүй. Хариуцлага ба нөхөн төлүүлэх эрхийг холбогдох баримт, хууль, шийдвэрээр тусад нь тогтооно.

Нөхөх ба нэвтрүүлэх дараалал

Хариуцагч, орлон ажиллах хүн, зөвшөөрөх эрх болон хэрэгжих огноог нөхнө.

Эхний бодит нэг гүйлгээг журмын дагуу туршиж, дутуу баримт/давхар хяналтыг засна.

Батлагдсан хувилбарыг ажилтнуудад танилцуулж, өөрчлөлтийн бүртгэлийг хөтөлнө.

Хянах зүйл	Бөглөх талбар
Хэрэглэх маягт	БМ-1–БМ-9; буцаалтын баримт
Дотоод хязгаар/норм/эрхийн сонголт	_____
Хэрэгжилтийг шалгах давтамж, эзэн	_____
Хяналтын нотолгоо ба байршил	_____
Үлдсэн асуудал ба шийдвэрлэх хүн	_____

Үйлдсэн _____ Шалгасан _____ Баталсан _____

Эх сурвалж ба хэрэглээ

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

Анхан шатны маягт, 2017/347 — https://legalinfo.mn/mn/detail?lawId=208147&showType=1