|  |  |
| --- | --- |
| **TÀI LIỆU GIẢI PHÁP** | |
| Dự án | TRIỂN KHAI PHẦN MỀM QUẢN TRỊ DOANH NGHIỆP LEMON3-ERP TẠI **CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÚ NHUẬN** |
| Hạng mục | Tài chính |
| Phân hệ | Mua hàng |
| Người tạo | Ban dự án DigiNet |
| Ngày khảo sát | 21/11/2016 |
| Phiên bản | 1.0 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DIGINET** | | | | |
| **Tên & chức vụ** | **Vai trò** | **Chữ ký** | **Ngày ký** | **Ghi chú** |
| **Nguyễn Đình Khoa**  Trưởng nhóm tài chính | Kiểm tra |  |  |  |
| **Lê Minh Thu**  Thành viên dự án | Hỗ trợ |  |  |  |
| **Nguyễn Lê Hòa**  Thành viên dự án | Hỗ trợ |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **MASECO** | | | | |
| **Tên & chức vụ** | **Vai trò** | **Chữ ký** | **Ngày ký** | **Ghi chú** |
| **Đỗ Hướng Dương**  Trưởng dự án | Xét duyệt |  |  |  |
| **Trần Thị Lụa**  Thành viên dự án | Hỗ trợ |  |  |  |
| **Bùi Thị Anh Thư**  Thành viên dự án | Hỗ trợ |  |  |  |

**NHẬT KÝ TÀI LIỆU**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ngày** | **Người thực hiện** | **Nội dung** | **Phiên bản** |
| 21/11/2016 | Ban dự án DigiNet | Tạo mới | 1.0 |

**Mục lục**

[1. TỔNG QUAN 6](#_Toc467759931)

[1.1. Phạm vi tài liệu 6](#_Toc467759932)

[1.2. Các thuật ngữ sử dụng 6](#_Toc467759933)

[1.3. Các biểu tượng trong lưu đồ 7](#_Toc467759934)

[2. DANH MỤC 9](#_Toc467759935)

[2.1. Nhà cung cấp 9](#_Toc467759936)

[2.2. Phương thức thanh toán 9](#_Toc467759937)

[3. GIẢI PHÁP XỬ LÝ 10](#_Toc467759938)

[3.1. Hạch toán mua hàng nội địa–mua nội bộ 10](#_Toc467759939)

[3.2. Hạch toán mua hàng nhập khẩu 11](#_Toc467759940)

[3.3. Hạch toán chi phí mua hàng 12](#_Toc467759941)

[3.4. Hạch toán các bước trả hàng. 13](#_Toc467759942)

[3.5. Xử lý kế toán 14](#_Toc467759943)

1. **TỔNG QUAN**

## Phạm vi tài liệu

Tài liệu này mô tả các quy trình mua hàng của MASECO khi ứng dụng giải pháp LEMON3-ERP.

Tài liệu này được hoàn thành bởi hai ban dự án của DigiNet và MASECO.

## Các thuật ngữ sử dụng

|  |  |
| --- | --- |
| **Thuật ngữ** | **Diễn giải** |
| CN | Chi nhánh |
| TLGP | Tài liệu giải pháp |
| LMFN | Chương trình LEMON3-ERP phần Tài chính |
| MASECO | Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Phú Nhuận |
| XNK | Xuất nhập khẩu |

## Các biểu tượng trong lưu đồ



1. **NHU CẦU QUẢN LÝ:**

| **Stt** | **Nội dung nhu cầu** | **Mã quy trình trong LMFN** |
| --- | --- | --- |
| 1 | Mua hàng nội địa | F06.01 |
| 2 | Mua hàng nội bộ | F06.02 |
| 3 | Mua hàng nhập khẩu | F06.03 |
| 4 | Chi phí mua hàng | F06.04 |
| 5 | Trả hàng | F06.05 |

1. **DANH MỤC**
   1. **Nhà cung cấp**

*Tham khảo TLGP module Thông tin dùng chung.*

* 1. **Phương thức thanh toán**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **STT** | **Mã** | **Diễn giải** |
| 1 | CK | Chuyển khoản |
| 2 | TM | Tiền mặt |
| 3 | LC | Letter credit |
| 4 | … | …. |

1. **GIẢI PHÁP XỬ LÝ**

**3.1. Hạch toán mua hàng nội địa–mua nội bộ**

| **Bước** | **Bộ phận thực hiện** | **Chi tiết** |
| --- | --- | --- |
| **Bước 1:**  Lập đơn hàng, hợp đồng.  **( Làm ngoài hệ thống)** | Kinh doanh | **Đầu vào:**  Yêu cầu mua hàng.  **Thực hiện**:  Lập đơn hàng, hợp đồng mua.  **Đầu ra:**  Đơn hàng – Hợp đồng- Hóa đơn. |
| **Bước 2:**  Ghi nhận bút toán trong hệ thống. | Kế toán | **Đầu vào:**  Chứng từ phòng kinh doanh gửi ( Đơn hàng- hợp đồng – Hóa đơn)  **Thực hiện:**  Kế toán ghi nhận bút toán công nợ, nhập kho trong hệ thống.  **Đầu ra:**  Công nợ theo đúng hóa đơn, Phiếu nhập kho. |

* 1. **Hạch toán mua hàng nhập khẩu**

| **Bước** | **Bộ phận thực hiện** | **Chi tiết** |
| --- | --- | --- |
| **Bước 1:**  Lập đơn hàng, hợp đồng.  **( Làm ngoài hệ thống)** | Kinh doanh | **Đầu vào:**  Yêu cầu mua hàng.  **Thực hiện**:  Lập đơn hàng, hợp đồng mua.  **Đầu ra:**  Đơn hàng – Hợp đồng- Tờ khai. |
| **Bước 2:**  Ghi nhận bút toán trong hệ thống. | Kế toán | **Đầu vào:**  Bảng chiết tính giá thành nhập kho từ phòng kinh doanh gửi ( Đơn hàng- hợp đồng – Tờ khai)  **Thực hiện:**  Kế toán ghi nhận bút toán công nợ, nhập kho trong hệ thống.  **Đầu ra:**  Công nợ theo đúng Bảng chiết tính giá thành nhập kho. |

* 1. **Hạch toán chi phí mua hàng**

| **Bước** | **Bộ phận thực hiện** | **Chi tiết** |
| --- | --- | --- |
| **Bước 1:**  Lập hóa đơn chi phí mua hàng | Kế toán | **Đầu vào:**  Chi phí mua hàng.  **Thực hiện**:  Lập hóa đơn chi phí mua hàng vào hệ thống.  **Đầu ra:**  Phiếu chi phí mua hàng. |
| **Bước 2:**  Phân bổ chi phí mua hàng | Kế toán | **Đầu vào:**  Phiếu chi phí mua hàng.  **Thực hiện:**  Phân bổ chi phí: theo số lượng, giá trị…  **Đầu ra:**  Chi phí mua hàng đã được phân bổ. |

* 1. **Hạch toán các bước trả hàng.**

| **Bước** | **Bộ phận thực hiện** | **Chi tiết** |
| --- | --- | --- |
| **Bước 1:**  Xác định hàng trả lại  **Làm ngoài hệ thống** | Bộ phận kho | **Đầu vào:**  Hàng trả lại ( kém phẩm chất, sai quy cách…)  **Thực hiện**:  Xác định mặt hàng, giá trị hàng cần trả lại.  **Đầu ra:**  Bảng kê hàng bị trả lại. |
| **Bước 2:**  Xuất hóa đơn bán hàng. | Kế toán | **Đầu vào:**  Bảng kê hàng bị trả lại.  **Thực hiện:**  Kế toán xác định số lượng, giá trị hàng trả lại, xuất hóa đơn bán hàng.  **Đầu ra:**  Hóa đơn trả hàng. |

* 1. **Xử lý kế toán**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nghiệp vụ** | **Tổng công ty** | **Chi nhánh**  **Bình Dương, Gia Lai, Đà Nẵng** | **Trung tâm**  **Dịch vụ điện tử** |
| Mua hàng nội địa | Nợ 15X, 133/ Có 331 | Nợ 15X, 133/ Có 331 | Nợ 15X, 133/ Có 331 |
| Mua hàng nội bộ | Nợ 15X, 133/ Có 136 | Nợ 15X, 133/ Có 336 | Nợ 15X, 133/ Có 336 |
| Mua hàng nhập khẩu | Nợ 15X/ Có 331, 3333 |  |  |
| Mua hàng nhập khẩu – mua hộ đơn vị | Nợ 136/ Có 331, 3333 |  | Nợ 15X/ Có 336 |
| Trả lại hàng ( xuất hóa đơn bán) |  | Nợ 131/ Có 511, 3331 | Nợ 131/ Có 511, 3331 |
| Ghi nhận chi phí mua hàng | Nợ 1562, 1331/Có 331… | Nợ 1562, 1331/ Có 331… |  |
| Phân bổ chi phí mua hàng. | Nợ 15x, 136/Có 1562 | Nợ 15x/Có 1562 | Nợ 15x/ Có 336 |