

AutoERP — Hướng dẫn sử dụng

Xuất ngày 20/09/2026

Kiểm kê quỹ tiền mặt

Hướng dẫn lập biên bản kiểm kê quỹ tiền mặt, đối chiếu tiền thực tế với tồn quỹ trên sổ sách và xử lý chênh lệch thừa thiếu.

Giới thiệu

Kiểm kê quỹ là việc đếm tiền mặt thực tế tại kết và so sánh với tồn quỹ trên hệ thống. Đây là thủ tục kiểm soát nội bộ cơ bản, đồng thời là yêu cầu bắt buộc khi lập báo cáo tài chính cuối năm.

Chuẩn bị

Công việc	Lý do
Hoàn tất mọi phiếu thu, phiếu chi đến thời điểm kiểm kê	Chứng từ tồn đọng tạo ra chênh lệch giả.
Xác định thời điểm chốt	Số đếm và tồn sổ sách phải cùng một mốc thời gian.
Tạm dừng thu chi trong lúc đếm	Tránh tiền ra vào giữa lúc kiểm kê.
Bố trí người chứng kiến	Bảo đảm tính khách quan, thường gồm thủ quỹ và kế toán.

Lập phiếu kiểm kê

- Chọn **Kế toán** → **Tiền mặt** → **Kiểm kê**, sau đó chọn **Thêm mới**.
- Chọn thời điểm kiểm kê gồm ngày và giờ. Hệ thống tính tồn quỹ theo sổ sách tại đúng thời điểm đó.
- Nhập số tiền thực tế đếm được, có thể kê chi tiết theo từng mệnh giá.

- 4. Hệ thống tự tính chênh lệch giữa thực tế và sổ sách.
- 5. Ghi rõ nguyên nhân nếu có chênh lệch.
- 6. Chọn **Lưu**.

🔔 214

🌿 Màu sắc

⚙️ Cài đặt

👤 Admin

🛒 Bán hàng

💰 Sale

📅 Công việc

📞 Báo cáo

🛒 Mua hàng

📦 Kho

💵 Kế toán

📝 Bài viết

📦 Sản phẩm

📦 Chấm công

👤 Khách hàng

⋮ Thêm

Tổng quan

Tiền mặt ▾

Tiền gửi ▾

Hợp đồng ▾

Tiền lương ▾

Nhà cung cấp ▾

Nghiep vu khac ▾

Cong no ▾

Bao cao ▾

Sổ kế toán ▾

Thuế ▾

Tien ich ▾

Thêm bảng kiểm kê quỹ

Mục đích

Kiểm kê tiền mặt tại quỹ đến ngày 12/08/2026

Số

Tự động

Loại tiền

VND

Kiểm kê đến ngày

12/08/2026

Giờ

20:14:33

Số dư sổ quỹ

69,500,000 VND

Thành viên tham gia

Thành viên

Nhập mỗi thành viên một dòng

Ghi chú

Kết quả kiểm kê thực tế

#	Mệnh giá	Số lượng	Số tiền	Diễn giải
1	500,000	0	0	Loại mệnh giá 500,000
2	200,000	0	0	Loại mệnh giá 200,000
3	100,000	0	0	Loại mệnh giá 100,000
4	50,000	0	0	Loại mệnh giá 50,000
5	20,000	0	0	Loại mệnh giá 20,000
6	10,000	0	0	Loại mệnh giá 10,000
7	5,000	0	0	Loại mệnh giá 5,000
8	2,000	0	0	Loại mệnh giá 2,000

Xử lý chênh lệch

Loại chênh lệch	Nguyên nhân thường gặp	Hướng xử lý
Thiếu so với sổ sách	Chi tiền chưa lập phiếu, nhầm lẫn khi trả tiền thừa cho khách.	Truy nguyên chứng từ. Nếu không xác định được, hạch toán vào tài sản thiếu chờ xử lý.
Thừa so với sổ sách	Thu tiền chưa lập phiếu, khách trả thừa.	Rà soát các khoản thu trong ngày. Nếu không xác định được, hạch toán vào tài sản thừa chờ xử lý.

Với chênh lệch giá trị lớn, cần lập biên bản riêng và báo cáo lãnh đạo trước khi hạch toán.

AutoERP — Hướng dẫn sử dụng

Kiểm kê quỹ tiền mặt

Tần suất kiểm kê khuyến nghị

Thời điểm	Phạm vi
Cuối mỗi ngày	Thủ quỹ tự đối chiếu, không cần lập phiếu.
Cuối tháng	Lập phiếu kiểm kê có kế toán chứng kiến.
Cuối năm tài chính	Kiểm kê đầy đủ, lập biên bản lưu hồ sơ phục vụ báo cáo tài chính.
Khi bàn giao thủ quỹ	Bắt buộc, xác định trách nhiệm giữa người bàn giao và người nhận.

Khuyến nghị

- **Không dùng kiểm kê để hợp thức hóa chứng từ thiếu.** Nếu xác định được nguyên nhân là quên lập phiếu, hãy lập phiếu đó.
- **Tách bạch thủ quỹ và kế toán.** Người giữ tiền không nên đồng thời là người ghi sổ.
- **Lưu biên bản kiểm kê có chữ ký.** Đây là chứng từ kiểm soát nội bộ và tài liệu phục vụ kiểm toán.

Xử lý sự cố thường gặp

Hiện tượng	Nguyên nhân và cách xử lý
Tồn số sách trên phiếu kiểm kê khác sổ quỹ	Có phiếu thu chi được lập sau thời điểm kiểm kê. Kiểm tra lại mốc thời gian đã chọn.
Chênh lệch lặp lại nhiều kỳ với giá trị tương đương	Có khoản thu chi định kỳ chưa được lập phiếu, ví dụ chi phí nhỏ hằng ngày.
Tồn quỹ âm tại thời điểm kiểm kê	Phiếu chi được lập trước phiếu thu tương ứng. Kiểm tra trình tự thời gian trên sổ quỹ.

Tài liệu liên quan

- [Thu tiền và chi tiền mặt](#)

- [Sổ kế toán](#)