



روش اجرایی

برگشت کالا به انبار

سیستم یکنواخت تدارکات و امور کالا

(شماره: ۰۰۲۵/۸۹/ت خ ر ب)

اداره تدوین خط مشی ها و روشهای بازرگانی
مدیریت خدمات تخصصی
شرکت پشتیبانی ساخت و تهیه کالای نفت تهران

فهرست عناوین و پیوستها

صفحه

عنوان

(MT74 R)

۱- مقدمه

در برخی موارد مسئولین عملیات در بخش های عملیاتی و اجرایی ، به دلیل عدم برآورد دقیق مصرف کالا و یا کاهش حجم عملیات وعدم آگاهی دقیق از نوع یا مقدار مصرف واقعی کالاها، حذف و یا تغییر بخشی از برنامه ها و پروژه های در دست اقدام ونهایتاً پس از اتمام برنامه تعمیرات و اجرای پروژه ها با کالاهای اضافی و مازاد بر مصرف در محیط عملیاتی مواجه می گردند.

در اینگونه موارد ارقام مورد نظر با هدف حفظ سرمایه های شرکت و استفاده از آنها در بخشهای دیگر صنعت نفت میبایست توسط مسئولین امر در عملیات ، به همان رمز سازمانی انبار صادر کننده کالا برگشت داده شوند . در واقع برگشت اینگونه ارقام به انبار مربوطه ، برگشت بهای آنها از حساب مراکز هزینه ذیربط و نهایتاً نمایش واقعی موجودی و هزینه ها در دفاتر و حسابهای هر مرکز عملیاتی خواهد بود.

برگشت کالا در سیستم یکنواخت تدارکات و امور کالا در بخش عملیات کالا از مسیر *MA-OPR-RTS* قابل دسترسی میباشد.

۲- مراحل اجرایی

۲-۱ متقاضی (برگشت دهنده کالا)

پس از هماهنگی با انبار دار و کارشناس سفارشات و کنترل موجودی انبار مربوطه با تنظیم سند برگشت کالا به ترتیبی که در این روش توضیح داده خواهد شد ، ارقام برگشتی را به انبار مربوطه برگشت داده و رسید دریافت خواهد نمود .

تذکره: متقاضی (برگشت دهنده کالا) در صورتیکه کالا را قبلاً با حواله انبار دریافت نموده موظف است شماره حواله و تاریخ صدور اولیه کالا را جهت مراجعات آتی ، ذیل سند برگشت کالاقید نماید .

۲-۲ کارمند رسید کالا

در صورتی که در انبار ذیربط واحد رسید کالا وجود داشته باشد کارمند رسید با دریافت قلم / اقلام مندرج در سند برگشت کالا، اینگونه اقلام را از نظر کمی و کیفی مورد بررسی قرار داده و در صورت صحت پس از تأیید و ثبت شماره سند برگشت کالا، اقلام واصله را به انباردار ذیربط تحویل مینماید. در غیر اینصورت این امر مستقیماً توسط انبار دار انجام میشود.

۲-۳ انباردار

انباردار مربوطه با توجه به سوابق و هماهنگی های بعمل آمده ضمن دریافت کالاهای برگشتی و تطبیق با سند / اسناد مربوطه آنها را از نظر کمی و کیفی مورد بررسی قرار داده و در صورت صحت و تطبیق، سند برگشت کالا را تکمیل و پس از تأیید، اطلاعات آن را به سیستم تغذیه مینماید و نسخه مربوط به برگشت دهنده را به متقاضی (برگشت دهنده کالا) تحویل یا برای نامبرده ارسال و نسخ دیگر سند / اسناد را به مسئول کنترل / توزیع اسناد تحویل مینماید.

۲-۴ مسئول کنترل / توزیع اسناد

پس از دریافت سند، پس از اعمال کنترلهای لازم، نسخ مربوط به حسابداری انبارها را جهت اثر گذاری نهائی در سیستم (RELEASE) برای آنها ارسال مینماید.

تذکره ۱: با هماهنگی و توافق حسابداری انبارها اثرگذاری نهائی (RELEASE) سند MT74R می تواند بعهده مسئول ثبت حواله ها / انباردار گذاشته شود.

تذکره ۲: در واحدهائی که سازمان کنترل/توزیع اسناد وجود ندارد کنترل واثرگذاری سند درسیستم با کسب توافق حسابداری انبارها راساً توسط انباردار انجام می گیرد.

۳- نحوه تنظیم سند برگشت کالا به انبار MATERIALS RETURN VOUCHER

این سند از دو بخش تشکیل گردیده :

بخش اول: اطلاعات مشترکی است که به صورت کلی در قسمت سر سند درج می گردد و مربوط به تمام اقلام سند میباشد.

بخش دوم: اطلاعات مربوط به مشخصات اقلام برگشتی کالا درج می گردد.

۳-۱ بخش اول - سرسند

۳-۱-۱ نوع سند DOC. TYPE

نوع سند MT74R میباشد که در سمت چپ سند درج شده و در صفحات تصویری سیستم نیز پیش بینی گردیده و مشخصه سند برگشت کالا به انبار برای کلیه اقلام (مستمر، پروژه، خرید مستقیم، نیاز برنامه ای و مازاد) میباشد.

۳-۱-۲ رمز مدیریت MG. CODE

در این ستون رمز مدیریت انباری که کالا به آن برگشت داده میشود به صورت عدد سه رقمی درج میگردد. رمز مذکور مشخص کننده حوزه عملیاتی و مسئولیت ها و اختیارات مدیریت مربوطه است. رمز مدیریت باید به سیستم معرفی شده باشد.

۳-۱-۳ شماره انبار STORE NO.

در این ستون شماره انبار تحویل گیرنده کالا درج میگردد و بصورت عددی چهار رقمی برای انبار اصلی و فرعی میباشد که دو رقم سمت چپ آن شماره انبار اصلی و دو رقم بعدی شماره انبار فرعی است. درج شماره انبار در سند الزامی بوده و بایستی تحت رمز مدیریت مربوطه در سیستم شناخته شده باشد.

۳-۱-۴ رمز سازمانی ADMIN

رمز سازمانی ذیربط بصورت دو رقمی در این ستون درج میگردد. رمز سازمانی باید برای انبار مربوطه در سیستم شناخته شده باشد.

۳-۱-۵ شماره درخواست REQUEST NO.

این ستون حداکثر ده رقمی به صورت عددی است که در شرایط زیر تکمیل میگردد:

الف - در مواقعی که رمز سازمانی انبار تحویل گیرنده کالا مربوط به اقلام پروژه و یا مازاد غیر استاندارد باشد .

ب - در مواقعی که کالا از پروژه ها و یا نیازهای برنامه ای به رمز سازمانی اقلام مستمر برگشت داده می شود با این شرط که شماره درخواست برنامه ای / پروژه برای رمز سازمانی اقلام مستمر قبلاً در سیستم ثبت گردیده باشد .

ج - در مورد اقلام مستمر این ستون خالی می ماند.

در صورتیکه بند " الف " و یا " ب " صادق نباشد و این ستون تکمیل گردد سند مورد قبول سیستم قرار نمی گیرد.

۳-۱-۶ رمز سازمانی اقلام پروژه / درخواست برنامه ای

در مواقعی که شرط " ب " در بند ۳-۱-۵ صادق باشد بعد از تکمیل شماره درخواست ، رمز سازمانی پروژه/ نیاز برنامه ای که کالا از آن برگشت داده شده است می بایستی در این ستون درج گردد.

۳-۱-۷ شماره سند . DOC. NO.

در این ستون شماره سند درج میگردد . شماره سند هفت رقمی است که پس از ثبت در دفتری که بهمین منظور اختصاص یافته توسط دریافت کننده کالا در سند قید میگردد . دورقم اول سمت چپ شماره سند معادل دورقم تاریخ سند(سال هجری شمسی) و پنج رقم باقیمانده شماره سریال میباشد. شماره سند نباید تکراری، ناقص و غیر عددی باشد.

۳-۱-۸ تاریخ برگشت RETURN DATE

در این ستون تاریخ برگشت کالا بصورت روز ، ماه ، سال (YY.MM.DD) هجری شمسی ، شش رقمی و عددی توسط دریافت کننده درج میگردد.

۳-۱-۹ شماره حساب . ACCOUNT NO.

در این ستون شماره حساب مصرف کننده کالا توسط برگشت دهنده کالا درج میگردد و معمولاً بایستی همان شماره حسابی باشد که متقاضی با آن کالا را از انبار دریافت نموده است . شماره حساب بایستی به سیستم معرفی شده ، معتبر و بصورت عددی درج گردد .

با درج شماره حساب متقاضی روی سند برگشت کالا به انبار ، بهای کالای برگشتی از حساب برگشت دهنده کالا کسر شده و هزینه ها بصورت واقعی انعکاس می یابد .

۳-۱-۱۰ نمودار مصرف CONS .CAT.

برگشت کالا به انبار از نظر سیستم یک مصرف منفی تلقی میگردد و نمودار مصرف سند برگشت کالا بایستی معادل نمودار مصرف سند صدور کالای ذیربط باشد .

بعبارتی این ستون یک رقمی است که یا خالی بوده و یا با رمزهای ۷، ۸ ، ۹ تکمیل میگردد . نمودار مصرف با توجه به دسته بندی کالا از نظر روند مصرف و تاثیر آن در سوابق درج میشود . پر کردن ستون نمودار مصرف برای اقلامی که از حجم و اهمیت زیادی برخوردارند توسط انبار دار تحویل گیرنده کالا با هماهنگی کارشناس سفارشات ذیربط الزامی است. (خالی بودن این ستون به معنی مصرف عادی، عدد ۷ نمودار مصرف برای پروژه های بدون درخواست کالا ، عدد ۸ نمودار مصرف ویژه و عدد ۹ به مفهوم مصرف غیر مستمر میباشد.

۳-۱-۱۱ تعداد اقلام ITEM COUNT

این ستون دو رقمی و شامل تعداد اقلامی است که در متن سند ثبت گردیده و در مرحله موازنه سند توسط سیستم مورد کنترل قرار می گیرد .

۳-۱-۱۲ جمع کل مقادیر TOTAL QTY.

مجموع مقادیر اقلام ثبت شده در متن سند محاسبه و در این قسمت درج و در مرحله موازنه مورد کنترل سیستم قرار می گیرد .

۳-۲ اطلاعات متن سند

اطلاعات متن سند به دو بخش، برگشت دهنده کالا(سمت راست) و انبار دریافت کننده کالای برگشتی (سمت چپ) تفکیک شده که بشرح ذیل تکمیل می گردد.

۳-۲-۱-۱ بخش برگشت دهنده کالا RETURN MATERIALS

۳-۲-۱-۱-۱ شماره قلم ITEM NO.

در صورتیکه اقلام برگشتی مربوط به کالاهای پروژه‌های / درخواست برنامه‌ای باشد ، شماره قلم درخواست بصورت عددی و دو رقمی در این ستون درج میگردد . در مورد اقلام مستمر این ستون خالی می ماند.

۳-۲-۱-۲ شماره طبقه بندی کالا MESC NO.

شماره طبقه بندی کالای مورد نظر در این ستون درج میگردد .این شماره برای اقلام مستمر بایستی در پرونده طبقه بندی کالا و پایگاه موجودی انبار مربوطه همراه با واحد اندازه گیری کالا سابقه داشته باشد. شماره طبقه بندی اقلام پروژه میتواند بصورت حقیقی (استاندارد) یا مجازی باشد.

۳-۲-۱-۳ واحد اندازه گیری کالا UNIT

واحد اندازه گیری کالا بصورت دو حرفی در این ستون درج میشود . واحد اندازه گیری کالا بایستی در بخش پارامترهای سیستم تعریف و شناخته شده باشد .

واحد اندازه گیری مشخصه واحد صدور کالا از انبار می باشد. واحد اندازه گیری همراه با شماره طبقه بندی کالا توسط اداره طبقه بندی در پایگاه طبقه بندی کالا ثبت می گردد و امکان ثبت یک شماره طبقه بندی با دو واحد اندازه گیری امکان پذیر نمی باشد.

۳-۲-۱-۴ مقدار کالای برگشتی QUANTITY

در این ستون مقدار کالایی که توسط برگشت دهنده به انبار عودت داده میشود در مقابل هر قلم بصورت عددی درج میگردد .

۳-۲-۱-۵ شرح کالا DESCRIPTION

شرح کالا توسط برگشت دهنده در این ستون درج میگردد . اطلاعات این ستون غیرقابل تغذیه به سیستم بوده و صرفاً جهت کنترل کارشناس

سفارشات و انباردار به منظور حصول اطمینان از صحت انطباق شماره طبقه بندی با مشخصات کالای برگشتی میباشد .

۳-۲-۲ بخش دریافت کننده کالا که توسط انبار دار تکمیل میگردد

۳-۲-۲-۱ ستونهای سمت چپ سند شامل شماره قلم ، شماره طبقه بندی و واحد کالا توسط انباردار تکمیل می گردد که توضیحات لازم در ۳-۲-۱-۱ الی ۳-۲-۱-۳ آورده شده است .

۳-۲-۲-۲ RECEIVED QTY. مقدار دریافتی

انباردار پس از شمارش کالای برگشتی و حصول اطمینان از صحت مشخصات و سالم بودن آن ، مقدار کالای دریافتی را در این ستون بصورت عددی درج می نماید و چنانچه تعداد / مقداری از کالای برگشتی سالم نبوده و یا با مشخصات صحیح کالا مطابقت نداشته باشد از قبول آن خودداری نموده و به برگشت دهنده عودت میدهد.

۳-۲-۲-۳ S/C. رمز بازرسی

در مواردی که تحویل کالای برگشتی به انبار همزمان با روز شمارش و پس از شمارش قلم مربوطه باشد ، انبار دار در این ستون حرف S را درج مینماید ، در غیر این صورت این ستون خالی میماند.
بدیهی است انبار دار به منظور حصول اطمینان از صحت اقدامات با بازرسی انبار هماهنگی لازم را بعمل می آورد (درج حرف S در این ستون مبین آن است که این قلم جزو کالای بازرسی شده انبار بحساب نیامده و در محاسبات سیستم برای تعیین مغایرت موجودی و مقدار شمارش شده منظور نمی گردد).

۳-۳ سایر ستونها

اطلاعات ستونهای ذیل قابل تغذیه به سیستم نبوده و صرفاً جهت تکمیل اطلاعات سند در نظر گرفته شده است.

۳-۳-۱ تهیه کننده و تصویب کننده

در این ستونها تاریخ، مشخصات و امضاء مجاز تهیه کننده و تصویب کننده سند برگشت کالا درج میگردد.

۳-۳-۲ ثبت و کنترل

این ستون توسط کارمند رسید کالا پس از بررسی های لازم و ثبت شماره سند برگشت کالا، تکمیل و امضاء میشود.

۳-۳-۳ تحویل گیرنده کالا

انباردار مربوطه پس از تحویل و شمارش کالا و حصول اطمینان از صحت کمی و کیفی آن این ستون را تکمیل و امضاء مینماید.

۳-۳-۴ علت برگشت کالا

در این قسمت دلایل توجیهی که نهایتاً منجر به اعاده کالا به انبار شده درج میگردد. در صورتیکه حواله انباری که متقاضی با آن کالا را از انبار دریافت کرده موجود باشد شماره سند ثبت شده و تاریخ آن در این ستون درج میگردد.

۴- قیمت گذاری

قیمت گذاری سند برگشت کالا به انبار براساس روش قیمت میانگین بوده و بطور خودکار توسط سیستم انجام میشود. پس از ثبت اطلاعات سند برگشت کالا به انبار در سیستم و اثرگذاری آن، حساب موجودی انبار بدهکار و حساب مندرج روی سند برگشت کالا (حساب مرکز مصرف کننده کالا) بستانکار میگردد و قیمت گذاری آن توسط سیستم با فرمول زیر انجام میگردد:

حاصل ضرب (تعداد / مقدار کالای برگشتی به انبار) در (میانگین قیمت واحد کالا در سیستم)

اما چنانچه قیمت میانگین در سیستم وجود نداشته باشد جهت قیمت گذاری کالای برگشتی به انبار از قیمت برآوردی موجود در سیستم به شکل زیر استفاده میشود.

حاصل ضرب (تعداد / مقدار کالای برگشتی به انبار) در (قیمت برآوردی موجود در سیستم)