OPERION / MANAGEMENT RESOURCES

12 ĐIỂM KIỂM SOÁT / CHỦ ĐẦU TƯ NÊN NẮM RÕ

Bảng tự rà soát nền tảng dành cho doanh nghiệp F&B, bán lẻ và dịch vụ tại Việt Nam.

Đây không phải mẫu đánh giá tuân thủ pháp luật hay chứng nhận chất lượng. Mục tiêu là giúp chủ đầu tư đặt đúng câu hỏi trước khi quyết định mở rộng, thay đổi quản lý hoặc bổ sung vốn.

OPERION | Independent Operations Management & Control

Quản trị vận hành và kiểm soát độc lập bên thứ ba

Website: https://operion-qsr.pages.dev | Email: phuoc.ln@yahoo.com

Cách sử dụng tài liệu

Với mỗi điểm kiểm soát, hãy đánh dấu Đạt / Cần kiểm tra / Chưa có bằng chứng. Không nên chọn “Đạt” chỉ vì doanh nghiệp đã có biểu mẫu hoặc phần mềm; cần xác định dữ liệu có được đối chiếu và có người chịu trách nhiệm hay không.

Ba câu hỏi phải trả lời được

• Thông tin này đến từ nguồn nào và ai có quyền điều chỉnh?

• Đã có cách kiểm chứng độc lập với người lập báo cáo chưa?

• Nếu phát sinh sai lệch, ai xử lý, trong thời hạn nào, và ai xác nhận hoàn tất?

Bộ câu hỏi không thay thế kiểm toán, tư vấn thuế, thẩm định giá theo quy định hoặc đánh giá chứng nhận an toàn thực phẩm.

Thang đánh giá đề xuất

• Đạt: Có dữ liệu, có đối chiếu định kỳ, có người xác nhận kết quả.

• Cần kiểm tra: Có báo cáo, nhưng thiếu chứng cứ đối chiếu hoặc theo dõi xử lý.

• Chưa có: Chưa có quy trình, người chịu trách nhiệm hoặc thông tin đáng tin cậy.

Nhóm I — Doanh thu, dòng tiền và giá vốn

01 / Bán hàng & tiền thu

Có đối chiếu dữ liệu POS, doanh thu theo phương thức thanh toán, tiền mặt và tiền chuyển khoản không?

Bằng chứng nên có: Báo cáo POS, phiếu chốt ca, sao kê/đối soát thanh toán.

☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có bằng chứng

02 / Hoàn tiền, hủy đơn & giảm giá

Có phân quyền, nhật ký phê duyệt và kiểm tra các giao dịch bất thường không?

Bằng chứng nên có: Nhật ký thay đổi đơn hàng, lý do và người phê duyệt.

☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có bằng chứng

03 / Giá vốn theo định lượng

Công thức chuẩn có được cập nhật và so với lượng nguyên liệu sử dụng thực tế không?

Bằng chứng nên có: Định lượng, báo cáo bán, xuất dùng, chênh lệch.

☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có bằng chứng

04 / Nhập hàng & nhà cung cấp

Người đề nghị mua, phê duyệt, nhận hàng và xác nhận thanh toán có được phân quyền phù hợp không?

Bằng chứng nên có: Đơn mua, phiếu nhận, hóa đơn, đối chiếu công nợ.

☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có bằng chứng

Nhóm II — Tồn kho, chất lượng và con người

05 / Tồn kho & hao hụt

Có kiểm kê theo tần suất phù hợp; theo dõi nguyên nhân chênh lệch và hành động khắc phục không?

Bằng chứng nên có: Tồn đầu, nhập, xuất, tồn cuối, kiểm kê thực tế.

☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có bằng chứng

06 / An toàn thực phẩm & vệ sinh

Có theo dõi nhiệt độ, nhãn ngày, bảo quản, vệ sinh và truy xuất khi phát sinh sự cố không?

Bằng chứng nên có: Nhật ký nhận hàng, nhiệt độ, vệ sinh, khắc phục.

☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có bằng chứng

07 / Nhân sự & năng suất ca

Lịch làm việc có dựa trên nhu cầu phục vụ và giờ công thực tế, thay vì lịch cố định thiếu đánh giá không?

Bằng chứng nên có: Lịch ca, chấm công, doanh thu/giờ, năng suất.

☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có bằng chứng

08 / Bàn giao & trách nhiệm

Các vị trí chủ chốt có quy trình bàn giao, phân quyền và cách xử lý tình huống khi vắng người không?

Bằng chứng nên có: SOP, bảng kiểm, biên bản giao ca, ma trận trách nhiệm.

☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có bằng chứng

Nhóm III — Hiệu quả điểm bán và kiểm soát

09 / Chất lượng phục vụ

Có tiêu chí đo lường việc phục vụ, xử lý phản hồi và kiểm tra kết quả sau đào tạo không?

Bằng chứng nên có: Bảng đánh giá, phản hồi khách, kế hoạch cải thiện.

☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có bằng chứng

10 / Lợi nhuận điểm bán

Báo cáo có phân biệt doanh thu, giá vốn, chi phí lao động, mặt bằng và chi phí khác không?

Bằng chứng nên có: Báo cáo kết quả kinh doanh theo điểm bán, đối chiếu kế toán.

☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có bằng chứng

11 / Kiểm soát độc lập

Có người hoặc bộ phận đủ độc lập để kiểm tra chéo những kết quả do đơn vị vận hành tự báo cáo không?

Bằng chứng nên có: Biên bản đánh giá, phát hiện, bằng chứng, kết quả xác minh.

☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có bằng chứng

12 / Theo dõi khắc phục

Sai lệch có được giao người chịu trách nhiệm, hạn hoàn thành, bằng chứng và người xác nhận đóng vấn đề không?

Bằng chứng nên có: Danh mục vấn đề, người phụ trách, trạng thái, kiểm tra lại.

☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có bằng chứng

Bảng tổng hợp và ưu tiên hành động

Đánh dấu trạng thái từng mục. Nên ưu tiên những điểm có thể gây sai lệch tiền, hàng hoặc ảnh hưởng an toàn trước các vấn đề về hình thức báo cáo.

Mục	Trạng thái	Vấn đề cần làm rõ / Người phụ trách
01 · Bán hàng & tiền thu	☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có	.....
02 · Hoàn tiền, hủy đơn & giảm giá	☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có	.....
03 · Giá vốn theo định lượng	☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có	.....
04 · Nhập hàng & nhà cung cấp	☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có	.....
05 · Tồn kho & hao hụt	☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có	.....
06 · An toàn thực phẩm & vệ sinh	☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có	.....
07 · Nhân sự & năng suất ca	☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có	.....
08 · Bàn giao & trách nhiệm	☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có	.....
09 · Chất lượng phục vụ	☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có	.....
10 · Lợi nhuận điểm bán	☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có	.....
11 · Kiểm soát độc lập	☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có	.....
12 · Theo dõi khắc phục	☐ Đạt ☐ Cần kiểm tra ☐ Chưa có	.....

Từ phát hiện đến hành động

Tuần 1 · Làm rõ dữ liệu

Chọn hai điểm rủi ro lớn nhất. Thu thập báo cáo gốc, xác định nguồn dữ liệu và người đang nắm quyền điều chỉnh.

Tuần 2 · Đối chiếu với thực tế

Thử kiểm tra theo mẫu: POS với tiền thu; bán hàng với định lượng; tồn kho lý thuyết với kiểm kê; giờ công với lịch ca.

Tuần 3 · Phân công và khắc phục

Phân định trách nhiệm, hoàn thiện quy trình ngắn gọn và thiết lập tần suất kiểm tra phù hợp với quy mô.

Tuần 4 · Xác minh lại

Kiểm tra bằng chứng sau khắc phục. Nếu chênh lệch còn lặp lại, cần xem xét lại thiết kế kiểm soát thay vì chỉ nhắc nhở nhân sự.

Một câu hỏi dành cho chủ đầu tư

Nếu ngày mai người đang điều hành vắng mặt, doanh nghiệp có vẫn đối chiếu được doanh thu, chi phí, tồn kho và trách nhiệm xử lý hay không?

Trao đổi cùng OPERION

OPERION hỗ trợ rà soát mô hình, thiết lập quy trình vận hành, kiểm tra số liệu và đánh giá thực thi theo phạm vi hai bên thống nhất. Không cam kết mức tiết kiệm hoặc lợi nhuận khi chưa có dữ liệu để đánh giá.

phuoc.ln@yahoo.com | Zalo/Viber 0923.445.177

Đọc thêm: iPOS.vn, Báo cáo thị trường F&B Việt Nam 6 tháng đầu 2026; Tạp chí Công Thương, nghiên cứu về thách thức kiểm soát nội bộ doanh nghiệp vừa và nhỏ. Dữ liệu thị trường không thay thế đánh giá từng doanh nghiệp.