



کنترل های حسابرسی حساب اعتبارات اسنادی

نام واحد مورد رسیدگی : سال مالی : / / 13

صفحه: 1

بررسی کننده :

تهیه کننده :

تاریخ تهیه :

کد حساب	شماره اعتبار اسنادی	مقدار کالا	منبع ارز	نوع ارز	ارزش کالا	پیش پرداخت ارزی	کشور فروشنده	شرایط تحویل	بهای اصلی	هزینه بیمه	هزینه حمل خارجی	هزینه حمل داخلی
---------	---------------------	------------	----------	---------	-----------	-----------------	--------------	-------------	-----------	------------	-----------------	-----------------

هزینه بازرسی	هزینه حقوق و عوارض بندری	هزینه سود و کارمزد بانکی	هزینه حق العمل ترخیص	سایر هزینه های سفارشات	جمع کل	نرخ ارز در پایان دوره	تعهدات ارزی	تاریخ بسته شدن سفارش	شماره سند بسته شدن سفارش	شماره و تاریخ رسیدانبار	مانده درذخیره قبل	آخرین وضعیت
--------------	--------------------------	--------------------------	----------------------	------------------------	--------	-----------------------	-------------	----------------------	--------------------------	-------------------------	-------------------	-------------

کنترل های زیر نسبت به جدول فوق اعمال شود:

- 1) کنترل با آئین نامه معاملات/مصوبه هیات مدیره/درخواست خرید کالا
- 2) کنترل بابت سفارش
- 3) کنترل با قرارداد (در صورت وجود)
- 4) کنترل با پیش فاکتور فروشنده
- 5) کنترل با فاکتور فروشنده
- 6) کنترل با بیمه نامه
- 7) کنترل با شرایط محل
- 8) کنترل هزینه حمل با قرارداد/شرایط حمل
- 9) کنترل نحوه احتساب جریمه تاخیر حمل و جریمه