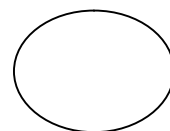




کنترل های حسابرسی حساب موجودی مواد و کالا



نام واحد مورد رسیدگی : سال مالی : / / 13

صفحه 1:

بررسی کننده :

تهیه کننده :

تاریخ تهیه :

کنترل های موجودیها - رسیدانبار

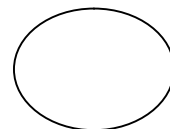
- 1) کنترل بادرخواست خرید
- 2) کنترل بافاکتور فروشنده (قرارداد)
- 3) کنترل امضاءها
- 4) کنترل باآئین نامه معاملات
- 5) کنترل محاسبات
- 6) کنترل باتاییدیه کنترل کیفی
- 7) کنترل باثبت درکاردکس حسابداری انبار
- 8) کنترل مانده اول دوره وپایان دوره باگردش مواد و محصول
- 9) کنترل باثبت درکاردکس انبار (مقداری)
- 10) کنترل با موجودی مقداری پایان دوره طبق کاردکس حسابداری بالیست انبارگردانی
- 11) کنترل پوشش بیمه ای موجودیها
- 12) کنترل حدسفارش
- 13) تست cul off (خریده های پایان سال)
- 14) کنترل احتساب ذخیره کاهش ارزش درپایان سال (در صورت نیاز) مواد اولیه محصول
- 15) کنترل روش ارزش گذاری وتعیین قیمت موجودیها
- 16) اثبات ارزش موجودیها درپایان سال مالی: کنترل مبلغ مذکور با دفاتر

مقدار طبق لیست انبارگردانی				کاردکس حسابداری			
شرح کالا	مقدار	نرخ	مبلغ	شرح کالا	مقدار	نرخ	مبلغ

17) کنترل عطف متقابل رسیدانبار به برگ درخواست



کنترل های حسابرسی حساب موجودی مواد و کالا



نام واحد مورد رسیدگی : سال مالی : / / 13

صفحه 2:

- 18) کنترل اخذ وثیقه از انبارداران
- 19) کنترل ثبت صحیح حسابداری رویداد مالی
- 20) استخراج سیستم وثبت های حسابداری به انضمام نمونه فرمها
- 21) به روزآوری آزمون رعایت هادرپرونده دائم
- 22) تکمیل برنامه رسیدگی خرید(پرونده جاری)
- 23) کنترل نحوه قیمت گذاری درکاردکس انبارومطابقت آن با رویه های حسابداری مندرج درصورتهای مالی
- 24) کنترل مانده اول دوره(مقداری کاردکس حسابداری انبار)بالیست
- 25) کنترل داشتن دفتر ورود و خروج کالادر درب نگهداری
- 26) کنترل مانده کلیه کاربرگهاباآخرین تراز نهائی دریافتی درپایان رسیدگی-عطف گذاری متقابل-تعیین ماهیت اقلام رسیدگی نشده درتراز حسابها



کنترل های حسابرسی حساب موجودی مواد و کالا

نام واحد مورد رسیدگی : سال مالی : / / 13

صفحه: 3

کنترل های موجودیها - حواله انبار

بررسی کننده:

تهیه کننده:

تاریخ تهیه:

- (1) کنترل های حواله انبار
- (2) کنترل بایرگ درخواست کالا از انبار
- (3) کنترل باحواله انبار
- (4) کنترل امضاءها
- (5) کنترل محاسبات
- (6) کنترل باثبث درکاردکس انبار (مقداری)
- (7) کنترل باثبث درکاردکس حسابداری (مقداری ریالی)
- (8) کنترل باتائید دریافت کننده
- (9) کنترل صحت ثبت حسابداری
- (10) کنترل عطف متقابل حواله انبار بر برگردخواست
- (11) کنترل کل مقدار صادره طبق کاردکسها با گردش 10 مواد و محصول
- (12) کنترل شماره سریال چاپی حواله ها
- (13) کنترل ثبت صحیح حسابداری رویداد مالی