***اقداماتي كه مي بايست انجام شود :***

* **مشاهده عيني اقلام عمده دارائي هاي ثابت.**
* **نظارت بر موجودي برداري و شمارش موجودي نزد صندوق و تنخواه داران.**
* **نظارت بر صورت برداري از كليه اسناد انتظامي نزد شركت و چك هاي صادره و تحويل نشده .**
* **ارسال تائيديه بدهكاران و بستانكاران و ....**
* **عدم امضا هر گونه مدركي در حين انبارگرداني.**
* **عطف گذاري متقابل و كامل كليه مستندات انبارگرداني .**

***مداركي كه مي بايست اخذ و يا تهيه شود :***

* **دستورالعمل انبارگرداني**
* **چك ليست كامل و عطف گذاري شده انبارگرداني**
* **صورتجلسه شروع و اتمام انبارگرداني (تهيه شده توسط شركت) شامل :**
* **ساعت و تاريخ شروع و اتمام انبارگرداني هر انبار**
* **تشريح موقعيت مكاني و فيزكي هر انبار**
* **ذكر گروه هاي شمارش و سرپرستان شمارش**
* **امضا مسولين فني – انبار – مالي**
* **ذكر آخرين مستندات مربوط به انبارگرداني(به شرح آخرين مدارك انبارگرداني) و ميزان كسري و اضافات انبارها همراه با ليست.**
* **ساير موضوعات**
* **كروكي كامل محل هاي انبار (به تفكيك شهرها – انبارها –شعب و ...)**
* **پرينت ليست تفكيكي موجودي ها بر اساس نوع كالا و انبار (شامل مقدار(ريال) اول دوره –وارده –صادره – تعديلات - مانده پايان دوره ) همراه با CD اطلاعات انبارها در صورت امكان.**
* **مدارك كالاهاي در جريان ساخت به تفكيك هر مرحله و هر محصول با ذكر درصد تكميل**
* **گزارش شروع و اتمام انبارگرداني (تهيه شده توسط حسابرس)**
* **ساعت و تاريخ شروع و اتمام انبارگرداني هر انبار**
* **نقاط ضعف مشاهده شده در خصوص چيدمان انبارها و كالاها و عدم رعايت دستورالعمل انبارگرداني**
* **ذكر آخرين مستندات مربوط به انبارگرداني(به شرح آخرين مدارك انبارگرداني)**
* **ساير موضوعات**
* **آخرين مدارك انبارگرداني و ساير مدارك :**
* **انواع رسيد ها**
* **انواع حواله ها**
* **فاكتورهاي فروش**
* **تائيديه و مدارك كالاهاي اماني (نزد ديگران –ديگران نزد ما)**
* **برگشتي ها (از خريدار –به فروشنده – از خط توليد – به انبار)**
* **مدارك كالاهاي در راه (داخلي و خارجي (اعتبارات اسنادي))**
* **شماره آخرين چك هاي صادره از هر حساب .**
* **ساير مدارك (متناسب با نوع فعاليت واحد مورد رسيدگي )**
* **صورت مقداري و ريالي كسري و اضافات انبارگرداني به تفكيك انبار (درصورت امكان همراه با سند حسابداري )**
* **تعداد تگ هاي هر انبار و تگ هاي سفيد (استفاده نشده)**
* **صورت مقداري و ريالي كالاهاي فاقد مبلغ – يك ريالي – راكد به تفكيك انبار**
* **ليست كالاهاي آماده جهت ارسال كه از انبار خارج(حواله )شده اند اما به مشتريان تحويل نشده اند .**
* **ليست شمارش نمونه اي موجودي ها – حركت از موجودي فيزيكي به مدارك انبار و مالي و عطف متقابل آن به ليست هاي موجودي**
* **ليست شمارش نمونه اي موجودي ها – حركت از مدارك انبار و مالي به موجودي فيزيكي و عطف متقابل آن به ليست هاي موجودي**
* **انجام آزمون CUT OFF در خصوص موجودي ها (در صورت امكان)**

**تهيه كننده :** ...................................................................................... **بررسي كننده :** ......................................................................................

**تاريخ و امضاء :** ...................................................................................... **تاريخ و امضاء :** ......................................................................................