



چک لیست نظارت بر انبارگردانی

نام واحد مورد رسیدگی : سال مالی : / / 13

صفحه 1:

هدف:

حصول اطمینان از کامل بودن دستورالعمل انبار گردانی و نظارت بر اجرای صحیح آن .

توضیحات	پاسخ				پرسش
	نظارت		دستورالعمل		
	بله	خیر	بله	خیر	
الف - آیا کلیه کالاها شمارش شده است ؟					
					موارد ذیل را در نظر بگیرید :
					۱) آیا کالای شرکت کد گذاری شده است ؟
					۲) آیا مشخصات کالا روی قفسه ها نصب شده است ؟
					۳) در صورت استفاده از برچسب و یا لیستی که از قبل برای شمارش کالا تهیه شده است آیا برچسبها و یا لیست با توجه به صورت کارتهای انبار تهیه شده است ؟
					۴) آیا برای کالایی که فاقد کارت حسابداری انبار می باشند ولیکن در انبار موجود است برچسب تهیه شده و یا به لیست موجودی گیری اضافه شده اند ؟
					۵) آیا محل و تاریخ شمارش هر انباردر دستورالعمل انبار گردانی مشخص شده است ؟
					۶) آیا کالای موجود نزد اشخاص ثالث و کالای امانی نزد شرکت مشخص شده و نحوه صورت برداری از آن تعیین شده است ؟
					۷) آیا کالای شمارش شده علامت گذاری شده است ؟
					۸) آیا در پایان انبارگردانی کلیه انبارها بازدید شده و اطمینان حاصل شده که کلیه کالاها شمارش شده و کالایی دوبار شمارش نشده است؟
ب - آیا شمارش به نحو صحیح انجام شده است ؟					
					موارد ذیل را در نظر بگیرید :
					۱) آیا افراد شرکت کننده در موجودی گیری مسئول نگهداری کالا و یا حسابهای مربوط به موجودی کالا بوده اند ؟
					۲) در صورت نیاز به شرکت افراد متخصص در انبارگردانی آیا این افراد در انبار گردانی شرکت داشته اند ؟
					۳) آیا کلیه برچسبها و یا برگهای شمارش دارای تسلسل بوده و بر طبق دستورالعمل توزیع شده اند ؟
					۴) در صورتیکه موجودی گیری بیش از یک روز انجام می شود آیا : الف : اقدامات لازم جهت مهر و موم کردن انبارها صورت گرفته است ؟ ب : اقدامات لازم جهت جمع آوری روزانه برگهای شمارش و توزیع مجددآن در روز بعد صورت گرفته است ؟
					۵) آیا کلیه نقاط انقطاع مشخص شده است و اقدامات لازم جهت تقلیل آنها و در نتیجه سهولت انبارگردانی انجام شده است ؟



چک لیست نظارت بر انبارگردانی

نام واحد مورد رسیدگی : سال مالی : / / 13

صفحه: 2

توضیحات	پاسخ				پرسش
	نظارت		دستورالعمل		
	بله	خیر	بله	خیر	
					۶) آیا آخرین برگهای فاکتور فروش ، برگ دریافت کالا ، حواله انبار و سایر موارد مربوط به نقل و انتقال کالا در مراحل مختلف در روز انبار گردانی به منظور حصول اطمینان از کفایت روش انقطاع یادداشت شده اند ؟
					۷) آیا کالای شمارش شده به طور دقیق و با ذکر واحد اندازه گیری در صورتها و یا برچسبها ثبت شده اند ؟ توضیح : نمونه ای از کالا انتخاب نموده و پس از شمارش با صورتها مطابقت نمائید .
					۸) آیا کالای فاسد مشخص شده است ؟
					۹) آیا کالای کم تحرک مشخص شده است ؟
					۱۰) آیا در مورد خط خوردگیها توضیحات کافی وجود دارد ؟
					۱۱) آیا نقل و انتقال کالا تحت کنترل بوده است ؟
					۱۲) آیا برگهای شمارش با صورتهای موجودی قابل انطباق هستند ؟
					۱۳) آیا سایر موارد دستورالعمل رعایت شده است ؟

..... : بررسی کننده :

..... : تهیه کننده :

..... : تاریخ و امضاء :

..... : تاریخ و امضاء :