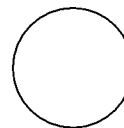


چک لیست نظارت بر انبارگردانی



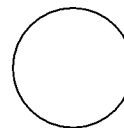
واحد مورد رسیدگی: سال مالی:

هدف:

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

توضیحات	پاسخ				پرسش
	نظارت		دستورالعمل		
	خیر	بلی	خیر	بلی	
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 برجسب و یا لیستی که از قبل برای شمارش کالا تهیه شده است آیا برجسبها 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 برجسب تهیه شده و یا به لیست موجودی گیری اضافه شده اند ؟
					(۵) آیا محل و تاریخ شمارش هر انبار در دستور العمل 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 برجسبها 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 مجدد آن در روز بعد صورت گرفته است ؟

چک لیست نظارت بر انبارگردانی



واحد مورد رسیدگی: سال مالی:

توضیحات	پاسخ				پرسش
	نظارت		دستورالعمل		
	خیر	بلی	خیر	بلی	
					۵) آیا آخرین برگهای فاکتور فروش ، برگ دریافت کالا ، حواله انبارو 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 ؟
					۶) آیا کالای شمارش شده به طوردقیق و با ذکر واحد اندازه گیری درصورتها و یا برجسبها ثبت شده اند ؟توضیح : نمونه ای از کالاهارا انتخاب نموده و پس از شمارش با صورتها مطابقت نمائید .
					۷) آیا کالای فاسد مشخص شده است ؟
					۸) آیا کالای کم تحرک مشخص شده است ؟
					۹) آیا در مورد خط خوردگیها توضیحات کافی وجود دارد ؟
					۱۰) آیا نقل و انتقال کالا تحت کنترل بوده است ؟
					۱۱) آیا برگهای شمارش با صورتهای موجودی قابل انطباق هستند ؟
					۱۲) آیا سایر موارد دستورالعمل رعایت شده است ؟

..... بررسی کننده :

..... تهیه کننده :

..... تاریخ و امضاء :

..... تاریخ و امضاء :