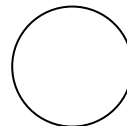


پرسشنامه شناخت مقدماتی



واحد مورد رسیدگی: سال مالی :

هدف : کسب شناخت مقدماتی از نوع و حجم فعالیتهای صاحبکار

مشخصات شرکت :

توضیحات	پرسش
	۱. نوع شرکت ۲. تاریخ تشکیل و مدت فعالیت ۳. نوع فعالیت ۴. تعداد اعضای هیات مدیره ۵. مشخصات مدیران و مدیر عامل ۶. اسم و آدرس مرکز اصلی ۷. میزان سرمایه و نوع سهام (در صورت سهامی بودن) مبلغ پرداخت شده سرمایه ۸. اسم و آدرس کارخانه یا شعب شرکت ۹. اسم و آدرس وکیل شرکت

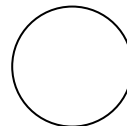
سیستم های مالی و اداری :

مشخصات سیستم		وضعیت		پرسش
نرم افزار مورد استفاده	طراح سیستم	مکانیزه	دستی	
				آیا شرکت دارای سیستم های مدون : • مالی • صنعتی • انبار • اموال • فروش • بازرگانی • اداری • حقوق و دستمزد • سایر می باشد؟ (در صورت وجود یک نسخه دریافت گردد). کدامیک از سیستمهای فوق با همدیگر مرتبط می باشد ؟ آیا سیستمها تحت شبکه فعال می باشند ؟

ثبت اسناد حسابداری و دفاتر قانونی

خیر	بلی	پرسش
		آیا دفاتر قانونی بر اساس تراز آزمایشی ماهانه (تهیه شده توسط سیستم مکانیزه مالی) ثبت می شوند ؟
		آیا اسناد حسابداری توسط کامپیوتر صادر می شود ؟

پرسشنامه شناخت مقدماتی



واحد مورد رسیدگی: سال مالی :

کنترل های داخلی :

پرسش	پاسخ			توضیحات
	بله	خیر	مورد ندارد	
<p>۱. آیا شرکت دارای نمودار سازمانی می باشد؟(در صورت وجود یک نسخه اخذ گردد).</p> <p>۲. آیا در شرکت آیین نامه ها و یا دستورالعمل های :</p> <p>خرید</p> <p>فروش</p> <p>پرسنلی و استخدام</p> <p>حقوق و دستمزد</p> <p>وام</p> <p>سایر</p> <p>وجود دارد. (در صورت وجود یک نسخه اخذ گردد).</p>				

حسابداری صنعتی:

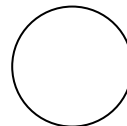
آیا سیستم حسابداری مالی و صنعتی بصورت ادغامی نگهداری می شود یا برای حسابهای مالی و کارخانه دفاتر جداگانه نگهداری می شود ؟

نحوه تولید : سفارش کار ☐ تولید انبوه ☐ هردو ☐

نحوه منظور کردن هزینه های تولیدی به حسابها :	روزانه	هفتگی	ماهانه	سه ماهه	سالانه
مواد مستقیم	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
دستمزد مستقیم	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
هزینه های سر بار	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

<p>آیا در برگ حواله انبار مرکز هزینه مشخص می شود ؟ <input type="checkbox"/> بلی <input type="checkbox"/> خیر</p> <p>روش تسهیم ساعات کار به مراکز هزینه : کارت ساعت جداگانه <input type="checkbox"/> کاربرگ ساعات <input type="checkbox"/> برآورد <input type="checkbox"/></p> <p>روش تسهیم هزینه های سربار به مراکز هزینه تولیدی :</p> <p>روش محاسبه نرخ جذب سربار :</p>
--

پرسشنامه شناخت مقدماتی



واحد مورد رسیدگی: سال مالی:

روش محاسبه قیمت تمام شده: <input type="checkbox"/> واقعی <input type="checkbox"/> استاندارد <input type="checkbox"/> سایر :			
در صورت استفاده از روش استاندارد کدامیک از اقلام زیر به قیمت استاندارد در حسابها ثبت می شود؟			
عنوان	واقعی	استاندارد	توضیح
مواد مستقیم	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
دستمزد مستقیم	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
سربار	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
انتقال از کار در جریان به کالای ساخته شده	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

در صورت استفاده از استاندارد آیا انحرافها تجزیه و تحلیل می شود؟

توضیحات	انحراف	
	<input type="checkbox"/> بلی <input type="checkbox"/> خیر	انحراف مواد (مقدار)
	<input type="checkbox"/> بلی <input type="checkbox"/> خیر	انحراف مواد (مبلغ)
	<input type="checkbox"/> بلی <input type="checkbox"/> خیر	انحراف دستمزد (ساعت)
	<input type="checkbox"/> بلی <input type="checkbox"/> خیر	انحراف دستمزد (نرخ)
	<input type="checkbox"/> بلی <input type="checkbox"/> خیر	انحراف سربار
انحرافها در پایان سال به چه حسابی منظور می شود؟		

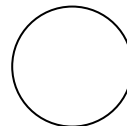
پرسش :

<input type="checkbox"/> بلی <input type="checkbox"/> خیر	آیا صورت مصرف مواد (فرمول ساخت محصول B.O.M) برای کلیه محصولات تولیدی وجود دارد ؟
<input type="checkbox"/> بلی <input type="checkbox"/> خیر	آیا زمان سنجی صورت گرفته است ؟
	در صورت مثبت بودن جواب تاریخ آخرین زمان سنجی و نام شرکت یا واحدی که زمان سنجی را انجام داده است مرقوم فرمائید .
<input type="checkbox"/> روزانه <input type="checkbox"/> هفتگی <input type="checkbox"/> ماهانه <input type="checkbox"/> سه ماهه <input type="checkbox"/> سالانه	زمان تهیه گزارشهای تولید
سایر توضیحات :	

فروشندهگان عمده :

نام	مبلغ	درصد

پرسشنامه شناخت مقدماتی



واحد مورد رسیدگی: سال مالی :

شرکتهای وابسته و تابعه:

عنوان	تعداد	ارزش	میزان طلب (بدهی)	توضیحات
شرکتهای تابعه				
شرکتهای وابسته				
شرکتهای سرمایه پذیر				
نمایندگیها				

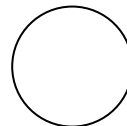
بدهی های بلند مدت:

تسهیلات دریافتی	نوع تسهیلات	نرخ	موضوع	ارزش	مدت	وثیقه
سایر توضیحات:						

درآمد و فروش:

انواع فروش و ارائه خدمات	تعداد	ارزش	میزان تخفیف (مدت دار)	نسبت فروش مدت دار به کل	توضیحات
فروش داخلی					
صادرات					
ارائه خدمات					
پیمانکاری					
دانش فنی					
حق العمل کاری					
سایر					

پرسشنامه شناخت مقدماتی



واحد مورد رسیدگی: سال مالی :

سایر اطلاعات فروش :

خریداران عمده :

نام	مبلغ	درصد

هزینه ها:

هزینه های پرسنلی	سایر هزینه ها
گروه	هزینه های سربار
مدیریت	هزینه های عمومی و اداری
کارکنان	هزینه های توزیع و فروش
کارگران	هزینه های مالی

سایر اطلاعات :

شرح	تعداد	شرح	تعداد
اسناد حسابداری در سال		رسیدهای انبار	
فاکتورهای فروش صادره		حواله های انبار	
حساب های دریافتی		چک های صادره	
حساب های پرداختی		رسیدهای پرداخت وجه و اسناد	
کارکنان		رسیدهای اسناد دریافتی	
فرم درخواست خرید کالا		رسیدهای دریافت وجه	
فرم سفارش خرید کالا		اعلامیه بدهکار	
فرم درخواست خرید دارایی های ثابت		اعلامیه بستانکار	
فرم سفارش فروش		رسید کالای مرجوعی	
فرم درخواست مواد		برگ خروج مواد	

آیا بودجه در موارد زیر تهیه می شود ؟

موضوع	بلی	خیر	توضیحات
فروش			
تولید			
خرید			
هزینه های سرمایه ای			
بودجه وجوه نقد			

ارائه کننده خدمات مالی در سنوات قبل :

خواهشمند است هرگونه اطلاعاتی که در جهت شناخت و بر آورد حجم فعالیت شرکت موثر می باشد را بیان بفرمایید.

تهیه کننده :	بررسی کننده :
تاریخ و امضاء :	تاریخ و امضاء :