Muster-Fragebogen: Modul 10 Warenwirtschaft, Lager und Inventur

Fiktiv. Keine Steuerberatung.

Verantwortung und Vertretung

Wer ist für den Bereich Warenwirtschaft verantwortlich und wer vertritt?

Name oder Rolle genügt. Die Vertretung übernimmt bei Urlaub, Krankheit oder Ausscheiden.

System

Welches System führt Artikel und Bestände, und welche Vorgänge werden darin erfasst?

Artikelstammdaten und Preise

Wer legt Artikel an und ändert Einkaufs- und Verkaufspreise, und werden Änderungen protokolliert?

Wareneingang

Wie wird der Wareneingang erfasst und mit Lieferschein und Bestellung abgeglichen?

Warenausgang

Wie wird der Warenausgang (Verkauf, Versand, Eigenverbrauch) im Bestand erfasst?

Bestandsführung und Bewertung

Wie werden Bestände geführt und bewertet?

Die Bewertung folgt den handels- und steuerrechtlichen Vorgaben (z. B. Anschaffungskosten, Durchschnittsbewertung). Das Verfahren wird hier nur beschrieben, nicht beurteilt.

Lagerorte und Umlagerungen

Gibt es mehrere Lagerorte, und wie werden Umlagerungen gebucht?

Bestandskorrekturen

Wer bucht Schwund, Verderb, Bruch oder Korrekturen, und wer gibt sie frei?

Inventur

Welches Inventurverfahren wird angewendet, wer zählt, und wo bleiben die Zähllisten?

Möglich sind Stichtagsinventur, permanente Inventur, vor- oder nachverlegte Inventur oder Stichprobeninventur (§§ 240, 241 HGB).

Inventurdifferenzen

Wie werden Inventurdifferenzen geklärt, freigegeben und gebucht?

MUSTER – fiktive Firma

Übergabe an die Buchhaltung

Wie gelangen Bestandswerte und Inventurergebnis in die Buchhaltung?

Systeme und Schnittstellen

Welche Systeme und Schnittstellen nutzt der Bereich Warenwirtschaft?

Je System: Name, Zweck, Anbieter. Je Schnittstelle: von wo nach wo, Format, Turnus, automatisch oder manuell.

Kontrollen im Bereich

Welche Kontrollen finden im Bereich Warenwirtschaft heute tatsächlich statt?

Gemeint sind einfache Prüfschritte, die Fehler auffangen, z. B. „Ich gleiche jeden Monat Kontoauszug und Buchhaltung ab“; wenn Sie keine haben, wählen Sie „Keine regelmäßige Kontrolle“.

MUSTER – fiktive Firma

Eine eigene Verfahrensdokumentation können Sie auf gobd-doku-erstellen.de mit dem Fragebogen erstellen.

MUSTER – fiktive Firma