



مدیریت امور مالی

چک لیست حسابرسی واحد انبار

تاریخ حسابرسی:

نام واحد مورد حسابرسی:

ردیف	معیار	۰	۱	۲	ملاحظات
		خیر	تا حدودی	بلی	
۱	آیا میزان دسترسی انباردار به سیستم نظام نوین مالی بر اساس قوانین و مقررات می باشد؟				
۲	آیا انبار دار بر سیستم نظام نوین مالی تسلط دارد؟				
۳	آیا انبار های سیستم نظام نوین با انبارهای موجود (فیزیک) تطابق دارد؟ (انبار ملزومات، مواد غذایی، کروناو..)				
۴	آیا انبارها از لحاظ فیزیک مجزا می باشد؟				
۵	آیا طبقه بندی اطلاعات کالاها در واحد انبار بر اساس نوع مصرف و نحوه نگهداری اجرا شده است؟				
۶	آیا فرآیند صدور رسید پس از رؤیت جنس، تحویل و شمارش در واحد انبار با مشخصات کامل (کمی و کیفی) اجرا شده است؟				

				آیا امضاهای مربوط به رسید و حواله واحد انبار به درستی و به موقع اخذ شده است؟	۷
				آیا در واحد انبار حداقل موجودی، حداکثر موجودی و نقطه سفارش تعریف شده است؟	۸
				آیا ثبت به-موقع و بروز کلیه رسیدها و حواله‌های واحد انبار در سیستم نظام نوین مالی رعایت شده است؟	۹
				آیا موجودی واقعی با موجودی نظام نوین در انبارها مطابقت دارد؟	۱۰
				آیا در انبار چرخش در ورود و خروج کالاهای قدیمی و جدید اجرا شده است؟ (fifo)	۱۱
				آیا فرآیند تکمیل امضاء فرم درخواست کالا از انبار و درخواست خرید اجرا شده است؟	۱۲
مستندات پیوست				آیا انبارگردانی میان دوره انجام شده است؟	۱۳
				آیا همگن بودن کالاها و اجناس در چینش انبار رعایت شده است؟	۱۴
				آیا تدوین و پیاده‌سازی برنامه‌های نظارتی و تکمیل چک‌لیست‌های ارزیابی از واحد انبار بر اساس برنامه زمانبندی اجرا شده است؟	۱۵

۱۶	آیا کنترل اقلام دارای تاریخ انقضاء در واحد انبار اجرا شده است؟			
۱۷	آیا اقلام راكد در انبار وجود دارد؟			
۱۸	پیرو مکاتبه شماره ۱۲۶۱ مورخ ۰۵/۰۲/۱۳۹۷ در خصوص اعلام کالاهای راكد، اقدام مقتضی صورت گرفته است؟			
۱۹	آیا در انبار شماره تلفن‌های اضطراری درمحل قابل رؤیت نصب شده است؟			
۲۰	آیا در انبار سیستم گرمایش و سرمایش مناسب تعیین شده است؟ (جهت جلوگیری از گرم یا سرد شدن مستقیم کالاها و عدم استفاده از وسایل گرمایشی گازسوز و نفت سوز با شعله باز)			
۲۱	آیا انبارك در بخش ها و قسمت های مختلف وجود دارد؟			
۲۲	آیا میزان اقلام موجود در انبارك ها منطقی می باشد؟			
۲۳	آیا اقدامی جهت حذف، ادغام و یا به حداقل رساندن تعداد انبارك ها انجام شده است؟			
۲۴	آیا حواله های صادر شده از انبار منطقی می باشد؟			

۲۵	آیا موارد رسید تحویل مستقیم منطقی می باشد؟			
۲۶	آیا مشخصات فاکتور با اجناس از لحاظ کمی و کیفی تطابق دارد؟			
۲۷	در مواردی که کالا خارج از انبار تحویل می گردد و وارد انبار نمی شود(تبصره ۱ ماده ۸۱) چگونه عمل می شود؟			
۲۸	آیا تمام اجناسی که وارد بیمارستان میشود رسید می شوند؟(با اجناس هدایا چگونه اعمال می شود؟)			
۲۹	آیا جهت کالاهای برگشت از مصرف و مرجوعی مطابق با قوانین و آیین نامه اعمال می شود؟(اگر مربوط به سال قبل باشد چگونه)			
۳۰	در مراکزی که سیستم انبار علاوه بر نظام نوین مجهز به his می باشد؟ آیا موجودی ها با هم تطابق دارند؟			
۳۱	آیا موجودی واقعی با موجودی his در انبارها مطابقت دارد؟			
۳۲	آیا وثیقه لازم از انبارداران قراردادی گرفته شده است؟			