FRAGEBOGEN ZUR ABSCHLUSSPRÜFUNG

Prozessaufnahme Einkauf

WILDERMUTH BASCHNAGEL

Bitte kreuzen Sie an und notieren Sie rechts in einem Stichwort, wer das bei Ihnen erledigt. Es gibt keine falschen Antworten: In kleinen Teams ersetzt oft die Geschäftsführung eine formale Regelung. Dauer: etwa fünf Minuten, direkt am Bildschirm.

Gesellschaft	Geschäftsjahr	Ausgefüllt von	Datum

Was hat sich im Geschäftsjahr geändert (Personen, Abläufe, Software)? Wenn nichts: „keine Änderung“

	Frage	Ja	Nein	Wer macht das? Stichwort genügt.
1	Ist geregelt, wer bestellen darf und bis zu welchem Betrag?	☐	☐	
2	Gibt die Geschäftsführung größere Bestellungen vorab frei?	☐	☐	
3	Wird die Lieferung mit der Bestellung verglichen (Menge, Qualität)?	☐	☐	
4	Wird jede Eingangsrechnung sachlich und rechnerisch geprüft, bevor sie bezahlt wird?	☐	☐	
5	Prüft eine zweite Person neue Lieferanten und geänderte Bankverbindungen?	☐	☐	
6	Gibt eine andere Person die Zahlung frei als die, die sie vorbereitet?	☐	☐	
7	Werden die offenen Posten der Lieferanten regelmäßig durchgesehen?	☐	☐	
8	Werden zum Stichtag gelieferte, aber noch nicht berechnete Leistungen erfasst?	☐	☐	

Vom Wirtschaftsprüfer auszufüllen

Besprochen mit	am	Nachvollzogen anhand (Beleg, Geschäftsvorfall)

Kontrollen angemessen? ☐ ja ☐ teilweise ☐ nein **Stütze ich mich auf die Kontrollen?** ☐ ja ☐ nein

Feststellungen und Folgen für die Prüfung	Datum, Kürzel