FRAGEBOGEN ZUR ABSCHLUSSPRÜFUNG

Prozessaufnahme Verkauf

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	Werden neue Kunden auf Bonität geprüft, und gibt es Kreditlimits?	☐	☐	
2	Sind Preise und Rabatte festgelegt, und ist geregelt, wer davon abweichen darf?	☐	☐	
3	Wird jede Lieferung oder Leistung belegt (Lieferschein, Leistungsnachweis)?	☐	☐	
4	Ist sichergestellt, dass jede Lieferung auch abgerechnet wird?	☐	☐	
5	Gibt eine zweite Person Gutschriften und Stornos frei?	☐	☐	
6	Wird regelmäßig gemahnt?	☐	☐	
7	Werden überfällige Forderungen regelmäßig beurteilt und wertberichtigt?	☐	☐	
8	Wird um den Stichtag geprüft, ob Umsätze im richtigen Geschäftsjahr gebucht sind?	☐	☐	

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