

Nr.	Fragen	Prüfer:	entf.	ja	nein	Weitergehende Antworten / Bemerkungen
2.	Wareneingang					
2.1	Werden die Wareneingänge vollständig erfasst?					
2.2	Durchlaufen die angelieferten Waren und Materialien eine vom Einkauf unabhängige Wareneingangskontrolle ?					
2.3	Werden die angelieferten Waren in einem Verzeichnis erfasst?					
2.4	Werden für die angelieferten Waren Wareneingangsscheine ausgestellt?					
2.5	Kann die Kreditorenbuchhaltung Einfluss auf Bestellungen oder Wareneingang nehmen?					
2.6	Sind organisatorische Vorkehrungen getroffen, dass die Kreditorenbuchhaltung keinen Zugang zu den Vorräten und Geldbeständen hat?					
3.	Rechnungseingang und -prüfung					
3.1	Werden die Preise und Mengen der eingegangenen Waren mit der Bestellung verglichen?					
3.2	Werden die Zahlungskonditionen lt. Eingangsrechnung und Bestellung abgestimmt ?					
3.3	Werden die eingegangenen Schecks in einem gesonderten Verzeichnis dokumentiert ?					
3.4	Werden die Eingangsrechnungen geordnet abgelegt?					
3.5	Werden die Eingangsrechnungen vollständig erfasst?					
3.6	Erfolgt der Abschluss der Rechnungsprüfung vor der Zahlungsfreigabe?					
4.	Prüfungsfeststellung					
4.1	Gelangten Sie als Prüfer zur Feststellung, dass sich aus den vorgenannten Prüfungshandlungen keine wesentlichen Beanstandungen ergaben und insoweit Übereinstimmung mit den Ordnungsmäßigkeitsgrundsätzen für das rechnungslegungsbezogene Interne Kontrollsystem gegeben ist?					