

Checkliste Inventurverfahren

Bewertung der Ausgangssituation

ID	Frage	Risiko	Antwort
1	Entsprach die Inventuraufnahmemethode der Qualität Ihres Warenwirtschaftsystems?		
2	War die Qualität der Prozesse von ausreichender Güte für das Inventurverfahren?		
3	Kann unter Kostenaspekten ein günstigeres Inventurverfahren eingeführt werden?		

Vollaufnahme

ID	Frage	Risiko	Antwort
4	Haben Sie die Inventur zu einem vor- oder nachgelagerten Zeitraum durchgeführt?		
5	Erfolgten die Bestandsaufnahmen aller Filialen an einem Stichtag?		
6	Wurden die Inventuren außerhalb der Geschäftszeit durchgeführt?		
7	Wurde eine Ladenschließung durchgeführt?		
8	Erfolgte ein zusätzlicher Einsatz von Aushilfskräften?		

Inventurdurchführung mit Dienstleistungsunternehmen

ID	Frage	Risiko	Antwort
9	Welche Referenzen liegen vor?		
10	Wie sind der Aufbau und die Struktur des Unternehmens?		
11	Welche Relation besteht zwischen Festangestellten und Mitarbeitern mit befristeten Verträgen?		
12	Welche technische Infrastruktur ist vorhanden?		
13	Wie und von wem werden Kontrollen während und nach der Aufnahme durchgeführt?		
14	Wird der Einsatz durch eine vertragliche Regelung gesteuert?		

Stichprobeninventurverfahren

ID	Frage	Risiko	Antwort
15	Wurden die mathematisch-statistisch abgesicherten Zählintervalle ermittelt?		
16	Ist durch eine Simulation der Genauigkeitsnachweis geprüft worden?		
17	Erfolgt vor jeder Jahresinventur die Überwachung der Intervalle und Sortimentsparameter?		

Permanente Inventur

ID	Frage	Risiko	Antwort
18	War der gesamte Zählaufwand im Laufe des Jahres geringer als der Aufwand der Stichtagsverfahren?		
19	Wurde der Zählaufwand in den Arbeitsprozess integriert?		
20	Wurden Verluste durch Diebstahl erkannt und reduziert?		
21	Wurde die automatische Disposition in diesen Warenbereichen praktiziert?		
22	Wurden die Bestandsaufnahmen in einem Journal protokolliert?		
23	Waren alle Veränderungen des Bestandes plausibel und nachvollziehbar?		