

چک لیست حسابداری

ردیف	سوالات	بله	خیر	نام ابزار
۱	سیستم حسابداری دارید؟			
۲	فاکتور های خرید و فروش بنام طرف حسابها جداگانه ثبت میشود؟ و آیا قابل بررسی است که در سال چند بار و چه مبلغ هر طرف حساب(مشتري یا تامین کننده و ...) به تفکیک نوع کالا یا خدمات خرید یا فروش کرده است؟			
۳	ترازنامه و صورت و سود و زیان چقدر درست است؟ مورد تایید حسابرس می باشد؟			
۴	آیا تمام رویداد مالی در سیستم حسابداری شما ثبت درست می شود (هر اتفاقی که باعث شود پول و وجه نقد از صندوق و بانک شما کم یا اضافه شود و هر فعالیتی که بر بدهی ها یا طلب و داری و سرمایه شما تاثیر مثبت یا منفی بگذارد			
۵	حسابهای شخصی با حسابهای کسب و کار شما جدا است؟(کارت و پوز کسب و کار بایستی با کارت شخصی جدا باشد)			
۶	نرخ بازده سرمایه گذاری از سود بانکی سالانه برابر یا بیشتر است؟			
۷	آیا نسبت بدهی ها از نسبت دارایی های مجموعه کمتر است یا بیشتر؟			
۸	صندوق، بانک، انبار، خرید، فروش و برگشت از فروش و هزینه ها به درستی کنترل می گردند تا درزی در مجموعه نباشد؟(حسابدار و فروشنده و خریدار و انباردار نباید یک نفر باشد یا ارتباطات نزدیک این افراد با هم داشته باشند)			
۹	حضور و غیاب پرسنل انجام میشود؟ روزانه ثبت می گردد؟ کنترل می گردد؟ اضافه کار و کسر کار و تعطیل کار و غیبت در حقوق و دستمزد محاسبه می گردد؟			
۱۰	کارکنان قرارداد طبق اصول قانون کار و تامین اجتماعی دارند؟			
۱۱	نحوه محاسبه حقوق و دستمزد و پرداخت بیمه کارکنان چگونه است(مطابق با اعداد درج شده در قرارداد و رسید پایان ماه است؟			
۱۲	فاکتور و خدمات با نام و شماره همراه مشتری ثبت میشود؟			
۱۳	نحوه تحویل کالا و رسید گرفتن از مشتری طبق چک لیستی انجام میشود؟ حواله خروج کالا از مشتری امضا گرفته می شود؟			
۱۴	نحوه وصول مطالبات به نحو درست انجام میشود؟			
۱۵	هفتگی حساب مشتریان و طرف حسابها مغایرت گیری میشود؟			
۱۶	حساب صندوق و بانک روزانه مغایرت گیری میشود؟			
۱۷	بودجه بندی نقدی انجام میشود؟ (کسری و مازاد وجه نقد ده روزه و ماهانه و سه ماهه و شش ماهه پیش بینی میشود؟)			
۱۸	سندهای حسابداری روزانه یا هفتگی یا ماهانه توسط حسابرس چک میشود؟			