|  |
| --- |
| ВЦ Раздолье |
| Опросник по управлению складами |

Оглавление

[1. Склады. 3](#_Toc512342635)

[2. Общие вопросы (МПЗ, ПКИ). 3](#_Toc512342636)

[3. Применяемые механизмы резервирования складских запасов 5](#_Toc512342637)

[4. Поступление МПЗ от контрагентов 6](#_Toc512342638)

[5. Перемещения МПЗ между складами. 7](#_Toc512342639)

[6. Учет МПЗ в цеховых кладовых 9](#_Toc512342640)

[7. Учет полуфабрикатов на складе 10](#_Toc512342641)

[8. Склады готовой продукции. 10](#_Toc512342642)

[9. Учет спецодежды и инструментов 11](#_Toc512342643)

[10. Учет возвратной тары 12](#_Toc512342644)

[11. Реализация продукции 12](#_Toc512342645)

# Склады.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 1.1. | Список ЦМС (центральный складов), принцип их выделения (по видам номенклатуры / территориально / другие варианты) |  |
| 1.2. | Список цеховых кладовых и порядок их выделения (в каждом цехе, только в основных цехах) |  |
| 1.3. | Список складов брака |  |
| 1.4. | Список складов полуфабрикатов / складов ДСЕ (если выделены) |  |
| 1.5. | Список складов готовой продукции |  |
| 1.6. | Склады испытаний |  |
| 1.7. | Склады подменного фонда (ЗИП) |  |

# Общие вопросы (МПЗ, ПКИ).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 2.1. | Является ли перечень сладов единым для целей управленческого и бухгалтерского учета? Если нет, то каким образом устанавливается соответствие при регистрации операций в информационной системе? |  |
| 2.2. | На складах ведется только количественный учет или количественно-суммовой? |  |
| 2.3. | Существует ли деление хранимых складских запасов по юридическим лицам?  Как поделены склады между юридическими лицами? |  |
| 2.4. | Используются ли в настоящее время виртуальные склады? Если да, опишите для каких целей они используются и как движения по ним отражаются в бухгалтерских проводках. |  |
| 2.5. | Хранится ли номенклатура на складе обособленно (по контрактам, по партиям, по клиентским заказам, по материально-ответственным лицам и т.д.)? |  |
| 2.6. | Существует ли разграничения доступа к складам и выполняемым на них операциям для разных МОЛов в текущей информационной системе. |  |
| 2.7. | Существуют ли номенклатурные позиции, для которых используется не одна, а несколько разных единиц измерения? Если да, приведите примеры. Каким образом, определяется, в какой именно единице измерения принимается на склад / отпускается со склада такая номенклатура? Существуют ли однозначные правила пересчета из одной единицы в другую? |  |
| 2.8. | Бывают ли ситуации, когда количество хранимой номенклатуры не может быть точно измерено (например, по сыпучим грузам) или может изменяться с течением времени по объективным причинам (усушка, утряска и т.п.)? Каким образом регистрируются данные изменения: что служит сигналом для ввода изменившегося количества в информационную систему, как регистрируется разница между исходным и текущим количеством? |  |
| 2.9. | Используются ли упаковки номенклатуры (отражение приема на склад/отпуска со склада в упаковках, где одна упаковка включает в себя более одной единицы номенклатуры)? Если да, приведите примеры. |  |
| 2.10. | Используется ли переупаковка/разупаковка принятой на склад номенклатуры. Если да, опишите, каким образом происходит этот процесс, что является сигналом для начала его выполнения. |  |
| 2.11 | Какую дополнительную информацию требуется хранить в информационной системе (сроки годности / партия поступления / другая информация) |  |
| 2.12 | Используются ли в настоящее время различные виды качества номенклатуры в информационной системе? Если да, перечислите используемые виды и опишите их назначение. |  |
| 2.13 | Каково общее количество номенклатурных позиций в справочнике номенклатуры? (укажете порядок)  Каково общее количество номенклатурных позиций в остатках на ЦМС (укажете порядок) |  |
| 2.14. | Существует ли в Компании регламент ведения справочника номенклатуры, описывающий порядок добавления новых/ редактирования существующих элементов данного справочника?  Какие пользователи (укажите их роли и/или занимаемые должности) имеют право добавления и редактирования элементов справочника номенклатуры? |  |
| 2.15. | Название номенклатуры определено предприятием, или каждый раз при закупке МПЗ у другого поставщика заводится новое наименование номенклатуры. |  |
| 2.16. | Фиксируется ли в названии номенклатуры ее цена поступления |  |
| 2.17. | Какой реквизит (сочетание реквизитов) используется для идентификации конкретной номенклатурной позиции в справочнике номенклатуры (чем оперируют кладовщики: названием, кодом, артикулом)? |  |
| 2.18. | Используются ли штрихкоды номенклатуры? Если да, в какой момент они присваиваются, печатается этикетка? При каких операциях используются? |  |
| 2.19. | Существует ли проблема наличия дублей в справочнике номенклатуры? Если да, насколько она актуальна и какие действия предпринимаются для ее устранения? |  |
| 2.20. | Используются ли аналоги номенклатуры? Если да, укажите правила замены на аналоги (например, одна позиция может быть заменена на одну или на несколько других, учитываются ли при этом характеристики, указывается ли количество, действует ли замена в обе стороны и т.п.).  В каких процессах используется замена на аналоги (при работе с какими документами системы) и кто имеет право ее выполнять? |  |
| 2.21. | Существует ли формализованная информация по аналогам в электронном виде? |  |
| 2.22. | Учет драг.металлов в составе ТМЦ: как регистрируется состав, на основании каких документов.  Какая отчетность сдается? |  |
| 2.23. | Особенности учета спирта на складах |  |
| 2.24. | Особенности учета возвратных отходов на складе:   * Их количество до вывоза с предприятия известно? * Известно, из каких цехов они поступили? |  |

# Применяемые механизмы резервирования складских запасов

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 3.1. | Используется ли в системе резервирование складских запасов?  При наступлении каких событий резервируется ТМЦ (в момент поступления ТМЦ / в момент поступления заказа клиента / другое событие) |  |
| 3.2. | На каких складах может выполняться резервирование складских запасов? |  |
| 3.3. | Кто принимает решение об изменении резерва |  |

# Поступление МПЗ от контрагентов

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 4.1. | Перечислите склады, на которых выполняется приемка МПЗ, поступивших от внешних контрагентов. |  |
| 4.2. | Каким образом могут поступать МПЗ на предприятие (самовывоз, наемный транспорт, доставка поставщиком)? |  |
| 4.3. | Как осуществляется входной контроль ОТК?  Проверяются все ТМЦ?  Сколько времени ТМЦ могут находится на ОТК |  |
| 4.4. | В какой момент фиксируется приход – после поступления на предприятие или уже после прохождения ОТК |  |
| 4.5. | Существует ли ограничение, что закупки осуществляются только на основании введенных в систему заказов поставщикам? |  |
| 4.6. | Как определяется, какой именно кладовщик будет принимать пришедшую на склад номенклатуру? |  |
| 4.7. | Кто вводит поступление в информационную систему? |  |
| 4.8. | Как проверяется сопроводительная документация? |  |
| 4.9. | Каким образом кладовщик определяет номенклатурную позицию в информационной системе (по каким реквизитам)?  Действия кладовщика, если он не нашел в системе номенклатурную позицию |  |
| 4.10. | Регистрируется ли в системе наименование номенклатурной позиции поставщика, отличное от основного наименования, используемого в элементе справочника номенклатуры? |  |
| 4.11. | Если существуют МПЗ, учет которых выполняется в разрезе серий (сроков годности и т.п.), то каким образом кладовщик вводит в систему информацию поступлении конкретной серии? Может ли кладовщик визуально или по документам поставщика определить, к какой именно серии относится поступившая номенклатура? |  |
| 4.12. | Какие действия выполняет кладовщик в случае обнаружения расхождения между количеством МПЗ, указанным в документах поставщика, и фактически пришедшим количеством? Каким образом эта разница отражается в информационной системе? |  |
| 4.13. | Существуют ли по некоторым МПЗ нормативы допустимых отклонений поступившего от поставщика количества от количества, указанного в сопроводительных документах (например, для сыпучих грузов)?  Если да, то каким образом определяются размеры допустимых отклонений для разных МПЗ?  Как фактическое количество при этом регистрируется в информационной системе: в соответствии с документами поставщика или по факту?  Если по факту, то каким образом отражается расхождение между планом и фактом в информационной системе в этом случае? |  |
| 4.14. | Что происходит при обнаружении брака при поступлении ТМЦ. |  |
| 4.15. | Опишите процесс обмена данными между складом и бухгалтерией при поступлении МПЗ от поставщиков |  |
| 4.16 | Принимаются ли МПЗ в переработку?  Укажите особенности применения давальческой схемы с точки зрения складского учета (отдельное хранение? Сразу передается в производство?) |  |
| 4.17. | Используется ли прием МПЗ по договору комиссии? Если да, опишите используемые схемы с точки зрения складского учета. |  |
| 4.18. | Может ли ТМЦ закупаться через подотчетных лиц.  Как организован в таком случае входной контроль качества? |  |

# Перемещения МПЗ между складами.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 5.1. | Все ли перемещения МПЗ между складами, отражаемые в управленческом учете, отражаются также и в бухгалтерском учете? Существуют ли различия между отражением перемещений в управленческом и в бухгалтерском учете (если да, то какие)? |  |
| 5.2 | Что является сигналом к отпуску МПЗ со склада для кладовщика при перемещениях между складами?  На основании каких первичных (бумажных) документов выполняются перемещения МПЗ, кто формирует эти документы? |  |
| 5.3 | Каким образом подбираются материалы при отпуске со склада?  Кто определяет выдаваемые сроки годности, партии? |  |
| 5.4 | Используется ли при подборе МПЗ сканер штрихкодов? |  |
| 5.5 | Что происходи, когда кладовщик не может отпустить МПЗ со склада по причине отсутствия достаточного количества? |  |
| 5.6 | Может ли кладовщик склада-отправителя заменить отпускаемую номенклатурную позицию на аналог? Если да, опишите данную процедуру. |  |
| 5.7 | Требуется ли регистрация в системе каких-либо предварительных действий, перед выполнением перемещения: упаковка, разупаковка, перемещение в определенную зону, погрузка в транспортное средство и т.п.?  Опишите соответствующие требования и укажите, какие из них уже автоматизированы в текущей системе. |  |
| 5.8 | Применяются ли для межскладских перемещений собственные транспортные средства или транспортные средства сторонних компаний-перевозчиков?  Опишите используемые процессы работы с транспортными средствами при межскладских перемещениях, которые должны быть отражены в системе (планирование, учет). |  |
| 5.9 | Какие документы распечатывает кладовщик?  Как они подписываются?  Как передаются в бухгалтерию? |  |
| 5.10 | Разделена ли в системе регистрация моментов отпуска МПЗ со склада-отправителя и прихода на склад-получатель?  В какой момент и каким образом отражается приход отпущенных МПЗ на склад-получатель?  Как отражается информация о МПЗ, находящихся в пути между складами? |  |
| 5.11 | Каковы действия кладовщика склада-получателя при выявлении отклонений по количеству поступивших МПЗ от указанного в документах отпуска?  Возможна ли регистрация поступления большего или меньшего количества, чем указано в сопроводительных документах/документах системы, при межскладских перемещениях.  Если да, укажите, каким образом отражаются в учете излишки и/или недостачи при оприходовании. |  |
| 5.12 | Может ли кладовщик склада-получателя оприходовать товар с качеством, отличным от качества, с которым был отпущен данный товар со склада-отправителя?  Если да, то как это отражается в учете? |  |

# Учет МПЗ в цеховых кладовых

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 6.1. | Учет в МПЗ в кладовой ведется:   * Только в количественном выражении. * Только в суммовом выражении. * В количественно-суммовом выражении. |  |
| 6.2. | Какая дополнительная информация по МПЗ есть в кладовой:   * Срок годности. * Партия поступления. * Другая информация |  |
| 6.3. | Различаются ли МОЛ кладовой и цеха. |  |
| 6.4. | Используется ли в кладовой резервирование.  Какие резервы ведутся.  Кто принимает решение по изменению резерву |  |
| 6.5. | В какой момент регистрируется потребление МПЗ производством?  Какими документами это отражается? |  |
| 6.6. | Как учитывается потребление основных материалов |  |
| 6.7. | Как учитывается потребление вспомогательных материалов |  |
| 6.8. | Если используется металл, то в каких единицах измерения он учитывается? |  |
| 6.9. | Может ли номенклатурная позиция при отпуске в производство быть заменена на аналог?  Если да, то кто, при каких условиях и на каком основании производит замену? |  |
| 6.10. | Каким образом происходит обмен первичными документами между кладовщиками и бухгалтерией? |  |
| 6.11. | Используются ли лимитно-заборные карты?  Кто их составляет?  На какой срок? |  |
| 6.12. | Проводится ли инвентаризация в кладовой?  С какой периодичностью? |  |

# Учет полуфабрикатов на складе

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 7.1. | Какие полуфабрикаты учитываются на складе (какие стадии обработки выделены в виде полуфабрикатов). |  |
| 7.2. | Полуфабрикаты учитываются только в количественном выражении или в количественно-суммовом?  Кто определяет стоимость полуфабриката? |  |
| 7.3. | Могут на склад попасть полуфабрикаты не в финальной стадии обработки (например, принято решение перебросить производство на другой заказ).  Как это отражается в учете? |  |
| 7.4. | Как происходит прием полуфабриката на склад:  Кто выписывает первичный документ?  Проверяется ли полуфабрикат ОТК?  Всегда ли возможен пересчет количества полуфабриката? |  |
| 7.5. | Какая дополнительная информация по полуфабрикатам ведется:   * Срок годности. * Гарантийный срок. * Партия выпуска. * Серийный номер * Из чего был изготовлен. * Другая информация? |  |
| 7.6. | Что происходит при обнаружении брака полуфабриката на складе? |  |
| 7.7. | Проводится ли инвентаризация полуфабрикатов?  С какой периодичностью? |  |

# Склады готовой продукции.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 8.1. | Как происходит прием готовой продукции на склад:   * Кто выписывает первичный документ? * Проверяется ли ГП ОТК? * Всегда ли возможен пересчет количества продукции? |  |
| 8.2. | Ведется ли учет ГП по серийным или заводским номерам.  Кто их присваивает? |  |
| 8.3. | Какая дополнительная информация по ГП ведется:   * Срок годности. * Гарантийный срок. * Партия выпуска. * Из чего была изготовлена.   Другая информация? |  |
| 8.4. | При поступлении ГП известно, под какого клиента (какой контракт) она выпускается? |  |
| 8.5. | Продукция хранится на складе только в количестве или в количестве и сумме?  Кто определяет стоимость продукции? |  |
| 8.6. | Что происходит при обнаружении брака на складе готовой продукции? |  |
| 8.7 | Может ли ГП быть разного качества?  Как организован учет продукции со сниженным качеством? |  |
| 8.8 | Опишите процесс возврата продукции от покупателей с точки зрения складского учета:   * Что является для кладовщика сигналом к регистрации в системе приема продукции, возвращаемых покупателем? * Наличие какой информации необходимо в системе для возможности оформления приема ГП? * Какую информацию при приеме возвращаемой продукции кладовщик вводит в систему, с помощью какого документа? |  |
| 8.9 | Различается ли визуально на складе одинаковая продукция для разных заказчиков? |  |

# Учет спецодежды и инструментов

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 9.1 | Учет спецодежды ведется: в целом по мастеру (или начальнику) цеха /по конкретным сотрудникам? |  |
| 9.2 | Спецодежда на МОЛ передается только в количестве или в количественно-суммовом выражении? |  |
| 9.3 | Существуют ли лимиты отпуска спецодежды? Если да, в каких разрезах они устанавливаются и каким образом контролируются? |  |
| 9.4 | Может ли спецодежда быть возвращена на склад из эксплуатации?  Как проходит оценка ее стоимости? |  |
| 9.5 | Проводится ли инвентаризация спецодежды?  С какой периодичностью? |  |
| 9.6 | Учет инструмента ведется: в целом по мастеру (или начальнику) цеха или по конкретным сотрудникам? |  |
| 9.7 | Инструмент на МОЛ передается только в количестве или в количественно-суммовом выражении? |  |
| 9.8 | Возвращается ли инструмент на склад?  По какой стоимости? |  |
| 9.9 | Регистрируется ли наработка инструмента? |  |
| 9.10 | Привязан ли инструмент к изготовлению конкретного изделия (или конкретного заказа)? |  |

# Учет возвратной тары

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 10.1 | Ведется ли учет возвратной тары при поступлении МПЗ от поставщиков? |  |
| 10.2 | Ведется ли учет возвратной тары при отгрузке МПЗ покупателям? |  |
| 10.3 | Ведется ли учет возвратной тары при перемещениях между складами? |  |
| 10.4 | Перечислите и приложите список требуемых отчетов. |  |

# Реализация продукции

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 11.1 | Какими документами регистрируется в системе реализация продукции?  Как разделен ввод этих документов между бухгалтерией и кладовщиками?  Если документы выписывает кладовщик, то как он определяет цену отгрузки? |  |
| 11.2 | Кто определяет заводские номера, которые требуется отгрузить? |  |
| 11.3 | Выполняются ли предварительная подготовка МПЗ перед отпуском со склада: упаковка/переупаковка/разупаковка, перемещение в определенную зону? |  |
| 11.4 | В какой момент происходит переход права собственности? |  |
| 11.5 | Требуется ли отражение в информационной системе процесса доставки МПЗ до покупателей?  Доставка выполняется собственными транспортными средствами и/или транспортными средствами сторонних перевозчиков? |  |