

**Fragenkatalog**

# Lagerinventur

Finden Sie heraus, ob Ihr Lager für  
eine Lagerinventur mittels  
Stichprobenziehung geeignet ist.

**classix**

einfach.logisch

# 1. Einleitung

Dieser Fragenkatalog soll dazu dienen, die Eignung Ihrer Lagerbuchführung für eine Durchführung einer Lagerinventur mittels Stichprobenziehung zu überprüfen.

Es würde uns freuen, wenn Sie die Fragen, die mit einem Stern (\*) versehen sind, beantworten und uns zur Verfügung stellen, um für uns einen ersten Überblick über Ihr derzeitiges Lagerszenario zu erhalten und Sie somit optimal beraten zu können.

Auch wenn Sie den Fragenkatalog nicht ausfüllen und an uns zurückschicken wollen, hoffen wir Ihnen hiermit eine Hilfestellung zu geben, wie Sie sich dem Thema „Erleichterung der Inventur mittels Stichprobenziehung“ annähern können.

Denn mit den hier gemachten Angaben wird es möglich – in Abstimmung mit Ihrem Wirtschaftsprüfer – die für Sie richtige Art und Methode zur Stichprobeninventur zu ermitteln, um die vorhandenen und gravierenden Einsparungspotenziale einer Inventur in Kosten und Zeit für sich nutzen zu können.

## 2. Angaben zu Ihnen und Ihrem Unternehmen

- Wie heißen Sie?\*
- Welche Funktion haben Sie in Ihrem Unternehmen?
- Wie heißt Ihr Unternehmen?
- Wo befindet sich Ihr Firmensitz?
- Wie können wir Sie am besten kontaktieren?\*

## 3. Angaben zu Ihrer IT-Systemlandschaft

Welches ERP System setzen Sie für die Teile- und Lagerverwaltung ein?  
*Name des Produkts bzw. Angabe, ob selbst entwickelt (dient mit zur Ermittlung der Auswahl geeigneter Schnittstellen (s.u.))*

Setzen Sie zum ERP System ein separates WMS (Warehouse Management System) ein?  
*Angabe, ob und wenn ja mit welchem System die Bestandsführung separat durchgeführt wird (wichtig z.B. für die Frage, ob Bestandsführung und -bewertung getrennt betrachtet werden müssen)*

## 4. Lagerorganisation

Verwalten Sie mit den o.g. Systemen Lager mehrerer (bilanziell zu unterschiedender) Mandanten und/oder Teile fremder Unternehmen?  Ja  Nein  nicht sicher

*Wenn „ja“ ist zu prüfen, ob dennoch eine Stichprobenziehung über alle Mandanten/Teile hinweg erfolgen kann (zur Erhöhung der Grundgesamtheit für eine Stichprobenziehung)*

---

Welche Lagertypen sind bei Ihnen zu berücksichtigen? .....

*Normales Lager, Fertigungs- bzw. Werkstattbereich, Verkaufsfiliale*

---

Ist Ihr Lager in versch. Bereiche mit unterschiedlicher Lagerungsorganisation (FIFO/LIFO, usw.) eingeteilt?  Ja  Nein  nicht sicher

*Diese Angabe dient dazu, mögliche Unsicherheiten in der Bestandsgenauigkeit zu untersuchen*

---

 Wie viele Teile werden lagermäßig geführt?\*

.....  
*Mit dieser Angabe kann überprüft werden, ob Ihr Lager aus statistischer Sicht für eine Stichprobeninventur geeignet ist. Eine Grundgesamtheit sollte mindestens 1.500 Elemente enthalten*

---

Gibt es in Ihrem Lager Teile, auf die z.B. folgende Eigenschaften zutreffen? (leicht) verderbliche Gegenstände; Gegenstände mit Neigung zu unkontrolliertem Schwund; schlecht gelagerte Gegenstände  Ja  Nein  nicht sicher

*Diese Angabe dient dazu, mögliche Unsicherheiten in der Bestandsgenauigkeit zu untersuchen*

---

*Bei den folgenden Angaben geht es darum zu prüfen, welche Teile, Bereiche des Lagers und/oder Inventurpositionen grundsätzlich von einer Stichprobenziehung ein- oder auszuschließen sind.*

Werden Teile mittels Chargennummer bestandsmäßig unterschieden?  Ja  Nein  nicht sicher

Werden im Lager für Teile Seriennummern verwaltet?  Ja  Nein  nicht sicher

Werden gleiche Teile an verschiedenen Lagerplätzen verwaltet?  Ja  Nein  nicht sicher

 Gibt es in Ihrem System Lagerpositionen mit negativem Bestand?\*

Ja  Nein  nicht sicher

 Gibt es in Ihrem System Lagerpositionen mit Teilen, die nicht mehr oder noch nicht gelagert werden (Scheinpositionen ohne Bestand)?\*

Ja  Nein  nicht sicher

 Gibt es in Ihrem System Lagerpositionen mit Bestand, aber ohne Wert?\*

Ja  Nein  nicht sicher

---

 Wie verteilt sich der Wert des Lagers über die Bestände?\*

.....  
*Häufig ist die 20:80 Regel anwendbar, nach der 20% der Teile 80% des Wertes eines Lagers ausmachen. Ein Lager mit homogener Verteilung der Werte eignet sich besonders für eine Inventur mit Stichprobenziehung*

---

 Werden/müssen regelmäßig im System Bestandskorrekturen vorgenommen (werden)?\*  Ja  Nein  nicht sicher

*Dieses wäre ein Hinweis darauf, dass eine Bestandsgenauigkeit der Lagerbuchführung nicht gegeben wäre*

---

# 5. Heutige Inventurdurchführung

Welche Art(en) der Inventur führen Sie durch?

Unterschieden werden • Teilenummern- • Lagerplatz- • Paletten-/Behälterinventur

---

 **Führen Sie eine stichtagsbezogene Vollinventur durch?\***  Ja  Nein  nicht sicher

Hier ist durch Einführung eines Verfahrens zur Stichprobenziehung das größte Einsparungspotenzial zu erzielen

---

 **Führen Sie für das gesamte Lager oder für Teilbereiche eine permanente Inventur durch?\***  Ja  Nein  nicht sicher

Permanente Stichprobeninventuren sind möglich

---

 **Wie viele Inventurpositionen (pro Inventur und pro Lager/Lagerbereich bzw. insgesamt) haben Sie zu zählen?\*** .....

Mit dieser Angabe kann überprüft werden, ob Ihr Lager aus statistischer Sicht für eine Stichprobeninventur geeignet ist. Eine Grundgesamtheit sollte mindestens 1.500 Elemente enthalten

---

**Setzen Sie zur Inventur mobile Datenerfassungsgeräte (MDE) ein?**  Ja  Nein  nicht sicher

Angabe ist wichtig zur Beurteilung der Frage zur Länge der Sperrung eines Lagers während einer Inventur

---

 **Wie hoch war bisher die durchschnittliche Abweichung pro Inventur?\*** .....

Wenn möglich, Abweichung nach Menge und Wert getrennt angeben. Eine Bestandsführung gilt als unzureichend, wenn mehr als 20% der Positionen einer Grundgesamtheit eine wertmäßige Differenz von mehr als 2% haben. Eine Bestandsführung gilt als zuverlässig, wenn maximal 1% der Positionen eine Differenz aufweisen

---

 **Finden sich immer wieder Bereiche im Lager oder bestimmte Teile im Lager mit systematisch größeren Bestandsabweichungen?\***  Ja  Nein  nicht sicher

Falls dieses zutreffend sei, wäre zu prüfen, ob diese systematischen Fehler verhindert werden können. Ansonsten können diese Bereiche und Teile nicht in eine Stichprobenziehung einbezogen werden, sondern müssen weiterhin immer voll aufgenommen werden

---

**Wie viele Personen sind im Regelfall mit einer Inventur beauftragt?** .....

Angabe dient dazu, ein mögliches Einsparungspotenzial nach Kosten aufzuzeigen

---

**Für welchen Zeitraum müssen Sie im Regelfall das Lager oder Teilbereiche des Lagers sperren?** .....

Angabe dient dazu, ein mögliches Einsparungspotenzial nach Zeit aufzuzeigen

---

## 6. Vorhandene Schnittstellen

Verfügt Ihr System über eine Standardschnittstelle zur Ausgabe der Buchwerte?\*

Bitte mögliche Schnittstelle(n) kurz beschreiben • direkter Austausch? • Dateiaustausch? • Dateiformate? • Datenfelder? • ...

Verfügt Ihr System über eine Standardschnittstelle zum Einlesen von gezählten Ist-Mengen oder Bestandsabweichungen?\*

Bitte mögliche Schnittstelle(n) kurz beschreiben • direkter Austausch? • Dateiaustausch? • Dateiformate? • Datenfelder? • ...

## 7. Tests zur Eignungsprüfung

Neben der Unterstützung bei Beantwortung der Fragen und Evaluation der Antworten sind wir gerne bereit, eine von Ihnen zur Verfügung gestellte Datei mit Daten einer Ihrer letzten Inventuren bei uns auf Eignung zur Stichproben-inventur zu testen.

classix Software GmbH Hamburg  
www.classix.de

## 8. Hinweise/Wünsche an classix

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....