



**ΣΥΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟ
ΚΥΚΛΩΜΑ
ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ &
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ
ΠΛΗΡΩΤΕΩΝ**

**Ετοιμάστηκε από:
Dr Μάριο Μενεξιάδη**

ΣΚΟΠΟΣ ΤΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

- Υφίσταται πραγματική ανάγκη προμήθειας.
- Η προμήθεια υποστηρίζει επαρκώς τους επιχειρηματικούς στόχους.
- Οι προμήθειες πραγματοποιούνται με τους καλύτερους όρους για τον οργανισμό.
- Οι επιδόσεις των προμηθευτών παρακολουθούνται επαρκώς.
- Ο οργανισμός συνεργάζεται μόνο με αξιόπιστους προμηθευτές.
- Τα προϊόντα που λαμβάνονται είναι σύμφωνα με τις προδιαγραφές.
- Όλες οι προμήθειες αντανακλώνται ορθά στα λογιστικά βιβλία.
- Τα παραστατικά των προμηθευτών είναι σύμφωνα με την συμφωνημένη τιμή και την ποσότητα που παραλήφθηκε.
- Όλες οι πληρωμές είναι έγκυρες και κατάλληλα εγκεκριμένες και για αγαθά και υπηρεσίες που ο οργανισμός έχει λάβει.

ΕΣΤΙΑΣΗ ΣΤΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΣΗΜΕΙΑ ΕΛΕΓΧΟΥ

- Επάρκεια διαχωρισμού καθηκόντων.
- Επίπεδα επανα-παραγγελίας.
- Κριτήρια αποδοχής νέων προμηθευτών.
- Σχετικές εγκρίσεις.
- Λίστα εγκεκριμένων προμηθευτών.
- Αξιολόγηση προσφορών.
- Εντολές προμήθειας.
- Προϋπολογισμός.
- Καθορισμένα επίπεδα πρόσβασης των χρηστών.
- Τεκμηρίωση παραλαβών.
- Έλεγχος παραληφθέντων.

ΕΣΤΙΑΣΗ ΣΤΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΣΗΜΕΙΑ ΕΛΕΓΧΟΥ

- Συμφωνία παραγγελθέντων – παραληφθέντων.
- Συμφωνία παραληφθέντων – τιμολογημένων.
- Αναφορά ωρίμανσης υπολοίπων.
- Συμφωνία αναλυτικού – γενικού καθολικού.
- Όρια εγκρίσεων.
- Αρχείο και διαχείριση προμηθευτών στο σύστημα.