

**Positionsdeckblatt:
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

AP I

Mandant:	Heinrich Frey Maschinenbau GmbH		
Stichtag:	30.06.2018		
Positionswert Stichtag in €:	2.061.669,25		
Positionswert Vorjahr in €:	1.951.142,67		
Prüfungsvorgehen:	Schwerpunktposition: Ja Begründung: Inhärentes Risiko vorliegend: Ja IKS-Prüfung erforderlich: Ja (Vollst.) Mindestprüfungshandlungen: Ja Weitergehende Einzelfallprüfungen (Pflicht): Nein Weitergehende Einzelfallprüfungen (freiwillig): Ja		
Inhaltsverzeichnis Positionsdeckblatt Inhärentes Risiko Inhärentes Risiko bezogen auf einzelne Prüfungsziele IKS-Prüfung Fehlerrisiko Mindestprüfungshandlungen Weitergehende Einzelfallprüfungshandlungen Zusammensetzung der Position -> Konten und Berichtsdarstellung inkl. Umbuchungsliste Sonstige Arbeitspapiere			
Ergebnis: Aufgrund der durchgeführten Prüfung ergibt sich das folgende Ergebnis: keine Beanstandungen			
Hinweise für Folgeprüfung: <input checked="" type="checkbox"/> Nein, nicht erforderlich <input type="checkbox"/> Ja			
Ordnerablage:	AP I		
bearbeitet von:			
Florian Hermann	27.09.2018	fertig bearbeitet	<input checked="" type="checkbox"/>
.....			
genehmigt von:			
Jochen Christoffel	27.09.2018	genehmigt	<input type="checkbox"/>
.....			
Dateianhänge: Zusammenstellung-und-analytische PH 2018.xls Stichproben.pdf Inventurbeobachtung Teil I.pdf Inventurbeobachtung Teil II.pdf			