

7 Beschaffung und Lagerhaltung (Materialwirtschaft)

Geschäftsprozess der Beschaffung

7.01 Bestandsbuchführung – Bedarfsmeldeschein – Bezugsquellendatei – Anfrage – Angebotsvergleich – Bestellung – Wareneingang – Rechnungskontrolle – Datenflussplan



Nachstehende Abbildung zeigt einen Auszug aus der EDV-mäßig erstellten Materialbestandsliste der Firma **Rudolf Sauter, Fräsmaschinenfabrik, Fabrikstr. 25, 09111 Chemnitz**. Das Unternehmen stellt Handhebel-Fräsmaschinen in vier Größen und verschiedene Arten Fräsen her. Es werden ca. 100 Mitarbeiter beschäftigt.

Material-Bestand/-Bewegung							
						30.01.20..	
Materialart	Nr. M 3120 Stirnzahnraeder St.: 50-2 Modul 2.0 Zaehne 30 Bohrer 12 H7						
Bestand am	01.01.20..	160					
Verr. Preis €	62,00	Wert €		9920,00			
Lagerplatz	34766	Meldebestand		100			
Lieferfrist (Tage)	10-18	Mindestbestand		20			
Datum	Beleg	Bestands-Änderung		Bestand		Bestellung	
		Zugang	Abgang	tats.	disp.	Datum	Menge
05.01.	WA 32		58	102	82		
27.01.	WA 33		40	62	42		

1. Vom Lager werden am 30. Januar 20.. 15 Zahnräder mit der Lagernummer 34766 gegen Werkstoff-Abgabeschein Nr. 34 an die Werkstätte II übergeben.

- Welche Änderungen ergeben sich in der Materialbestandsliste (Dispositionsliste) nach der Erfassung dieses Vorgangs?

2. Der folgende Bestellvorschlag wird vom Computer automatisch ausgedruckt.

Materialbestand/-Bewegung		Bestellvorschlag	Materialbeschaffung
Material-Nr.	3120		27.01.20..
Lieferant-Nr.	0045, 0089, 0035		
Bezeichnung	Stirnzahnraeder St.: 50-2 Modul 2,0 Z 30 B 12 H7		
Bestellmenge	150	Termin	12.02..

- ▷ Durch welchen Vorgang wurde der Bestellvorschlag im vorliegenden Fall ausgelöst?
3. Die Firma Sauter hat ihre Bezugsquelleninformationen in Dateien gespeichert. Die Materialbeschaffungsdatei enthält für alle benötigten Werkstoffe und Teile die bisherigen Lieferanten, während in der Liefererdatei alle Lieferanten, deren Angebotsortiment und die Konditionen erfasst sind.

Materialbestand/-Bewegung		Bestellvorschlag	Materialbeschaffung
Material-Nr.	3120		30.01.20..
Benennung	Stirnzahnraeder (ST.: 50-2)		
Maßeinheit	St	Lagerplatz	34766
Lieferant-Nr.	Lieferer	PLZ	Ort
0045	Doerken & Mantel KG	58515	Luedenscheid
0089	Gebr. Sebius	58256	Ennepetal
0035	Gustav Gulde KG	51061	Koeln

In der Einkaufsabteilung spricht am 30.1. d.J. ein Vertreter der Zahnradfabrik Aschaffenburg vor. Er bietet die entsprechenden Zahnräder wie folgt an:

*Stückpreis 58,00 EUR, Ziel 3 Monate, bei Zahlung innerhalb 14 Tagen 2% Skonto.
Bei einer Jahresabnahme von mindestens 1000 Stück 12% Mengenrabatt, Lieferzeit 3 Wochen, Verpackung frei, Preis ab Werk.*

Die Materialprüfungsstelle stellt nach Untersuchung eines Musterzahnrades fest, dass die Beschaffenheit dieses Werkstoffes auf eine um 10% geringere Verwendungsdauer schließen lässt.

Die Daten der Zahnradfabrik Aschaffenburg, Industriestr. 5, 63741 Aschaffenburg, sollen unter Lieferer Nr. 0115 aufgenommen werden.

- ▷ a) In welcher Datei werden die Daten der Zahnradfabrik gespeichert?
- ▷ b) Prüfen Sie anhand des Auszugs aus der Liefererdatei auf Seite 173, welche Angaben des Vertreters als Bezugsquelleninformationen gespeichert werden.
- ▷ c) In welcher Datei werden die Ergebnisse der Materialprüfstelle über die Qualität der Zahnräder gespeichert?

Liefererdatei (Alphabetisch)			
Lieferer-Nr.		Stammdaten	
0045		30.01.20..	
Name Doerken & Mantel KG, Feinmechanik			
Straße Europa-Allee 145			
PLZ, Ort D-58515 Luedenscheid			
Telefon 02351 34675		Zuständig Herr Finke	
Fax 02351 34676		E-Mail finke@dmkg.de	
Mat.-Nr.		Stückpreis	Rabatt
3120 Zahnraeder		70,50	10% ab 1000
Skonto <input type="checkbox"/>	Skonto-Tage <input type="checkbox"/>	Zahlungsziel <input type="checkbox"/>	Lieferzeit <input type="checkbox"/>
Text gute Qualitaet			
Lieferbed.	ab Werk	Sonst. Verp. extra	Unterl. A 15.08.20..

Liefererdatei (Alphabetisch)			
Lieferer-Nr.		Stammdaten	
0089		30.01.20..	
Name Serbius, Gebr.			
Straße Bergische Strasse 45			
PLZ, Ort D-58256 Ennepetal			
Telefon 02333 12365		Zuständig Herr Sauer	
Fax 02333 12374		E-Mail sauer@serbius.de	
Mat.-Nr.		Stückpreis	Rabatt
3120 Zahnraeder		63,60	—
Skonto <input type="checkbox"/>	Skonto-Tage <input type="checkbox"/>	Zahlungsziel 30	Lieferzeit 20
Text Lieferzeit ueberzogen, Qualitaet o.k.			
Lieferbed.	ab Werk	Sonst. inkl. Verp.	Unterl. P 04.12.20..
Unterlagen: A = Angebot P = Preisliste K = Katalog V = Vertreterbesuch M = Messe Z = Zeitschrift			

4. Die Griffe der Handräder für Quer- und Senkrechtbewegung sollen künftig mit Kunststoff überzogen werden. Der Leiter der Abteilung Einkauf beauftragt seinen Assistenten mit der Analyse des Beschaffungsmarktes. Es soll festgestellt werden, von welchen Herstellern oder Händlern geliefert werden kann. Daraufhin müssen die Liefer- und Zahlungsbedingungen verglichen und anschließend Verhandlungen mit den Lieferanten geführt werden.
- ▷ Welche Möglichkeiten gibt es, Lieferer ausfindig zu machen?
5. Die in der Liefererdatei gespeicherten Daten der Firma G. Gulde KG, Leverkusener Str. 102-104, 51061 Köln, sollen aktualisiert werden.
- ▷ a) Formulieren Sie die schriftliche Anfrage.
- ▷ b) Halten Sie es für wirtschaftlich gerechtfertigt, die Liefererdatei laufend zu ergänzen?

6. Auf Grund Ihrer Anfrage trifft folgendes Angebot ein:



G. Gulde KG, Leverkusener Str. 102 - 104, 51061 Köln

Fräsmaschinenfabrik
Rudolf Sauter
Postfach 90
09111 Chemnitz

51061 KÖLN, den ..-02-01

L Leverkusener Str 102 - 104
Tel. 0 21 21/56 82 16
www.ggulde.de

Bank: Handelsbank Köln
BLZ: 37050312
Kto.: 13475

Ihre Zeichen	Ihre Nachricht vom	Unser Zeichen	Unsere Nachricht vom	Tel.-Durchwahl
S-W	..-27-01			

Stirnzahnräder

Sehr geehrte Damen und Herren,
wir danken für Ihre Anfrage und bieten an:

150 Stirnzahnräder (St. 50-2) Modul 2,0, Zähne 30,
Bohrung 12 H 7. Stückpreis 66,40 EUR,
frachtfrei bei Abnahme von mindestens 100 Stück.

Verpackungskostenpauschale: 90,00 EUR

Bei Rücksendung der Verpackung erfolgt Gutschrift von 2/3
der Verpackungskosten

Ziel 60 Tage, bei Zahlung innerhalb 8 Tagen 3 % Skonto.

Unsere Lieferfrist beträgt gegenwärtig 3 - 4 Wochen.
Bei kürzerer Lieferzeit (innerhalb von 8 Tagen) berechnen
wir einen Aufschlag von 5%.

Mit freundlichen Grüßen

GUSTAV GULDE KG
Zahnrad- und Werkzeugfabrik

Wagnerberger

Wagnerberger

▷ Um welche Daten ist die Liefererdatei zu ergänzen?

7. Nehmen Sie einen Angebotsvergleich nach folgendem Muster vor. Berücksichtigen Sie dabei nur die Lieferanten, die im vorliegenden Fall in Frage kommen. Nehmen Sie bei **Dörken & Mantel** als Versandkosten 200,00 EUR und als Verpackungskosten 100,00 EUR an. Firma **Sauter** zahlt grundsätzlich unter Inanspruchnahme von Skonto.

Lieferant			
	Stückpreise		
Listenpreis			
- Rabatt			
+ Zuschläge			
= Zieleinkaufspreis			
- Skonto			
= Bareinkaufspreis			
+ Verpackungskosten			
+ Transportkosten			
= Einstandspreis			
Bestellmenge			
Einstandspreis für die gewünschte Menge			

8. a) Wählen Sie den geeigneten Lieferer und begründen Sie Ihre Entscheidung.
 b) Ermitteln Sie die Mehrkosten, die dadurch entstanden sind, dass nicht rechtzeitig bestellt werden konnte (Fehlmengekosten).
 9. Formulieren Sie die Bestellung an den von Ihnen ausgewählten Lieferer mit Datum vom 04.02.20..
 10. Auch die Bestelldaten werden bei der Firma Sauter mittels EDV erfasst und verwaltet. Die Bildschirmmaske hat folgendes Aussehen:

Bestellungen Sauter - Chemnitz			
Anfrage	Angebot	Bestellung	Bestellung Bearbeiten
EINKAUF/DAT MODUL 410	Datum	04.02.20..	Uhrzeit 10:36:45
Best.-Nr. 0054	Materialart		
TERMINE: Bestellung-Ausgang	04.02.20..	Liefertermin	
Liefer-Nr.	Name		
Straße	PLZ	Ort	
Rabatt	Skonto	Skonto-Tage	Ziel
Position	Material-Nr.	Best.-Menge	Maßeinheit
Einzelpreis	% Rabatt	Bestellwert	Termin

Das von der Firma Sauter benutzte EDV-Programm ermöglicht es, Daten, die bereits in anderen Dateien gespeichert sind, automatisch in die Eingabemaske »Bestellung bearbeiten« zu übernehmen.

- Stellen Sie fest, welche Daten aufgrund der Bestellung vom 04.02.20.. neu erfasst werden müssen bzw. welche Daten aus der Liefererdatei direkt in die Eingabemaske übertragen werden können.

- ▷ 11. Welche Daten aus der Eingabemaske »Bestellung bearbeiten« werden im vorliegenden Fall in die Datei »Materialbestand und -bewegung« übertragen?
- ▷ 12. Für die Terminüberwachung kann mittels des EDV-Programms eine Bestell-Rückstandsliste ausgedruckt werden. Darin sind alle fälligen, aber noch nicht eingegangenen Bestellungen aufgelistet.
- a) Welche Daten sind für die Erstellung dieser Fälligkeitsliste nötig?
- b) Warum ist eine derartige Terminüberwachung unbedingt notwendig?
13. Am 10.02.20.. geht bei der Fräsmaschinenfabrik Sauter von der Güterabfertigung Pforzheim die telefonische Meldung ein, dass die Sendung Zahnräder zur Abholung bereit steht. Sie wird sofort durch betriebseigenen Lkw abgeholt. Der Fahrer bringt die Sendung ins Lager. Im Lager wird die Ware geprüft und in Ordnung befunden.
- ▷ a) Erstellen Sie die Wareneingangsmeldung nach folgendem Muster:

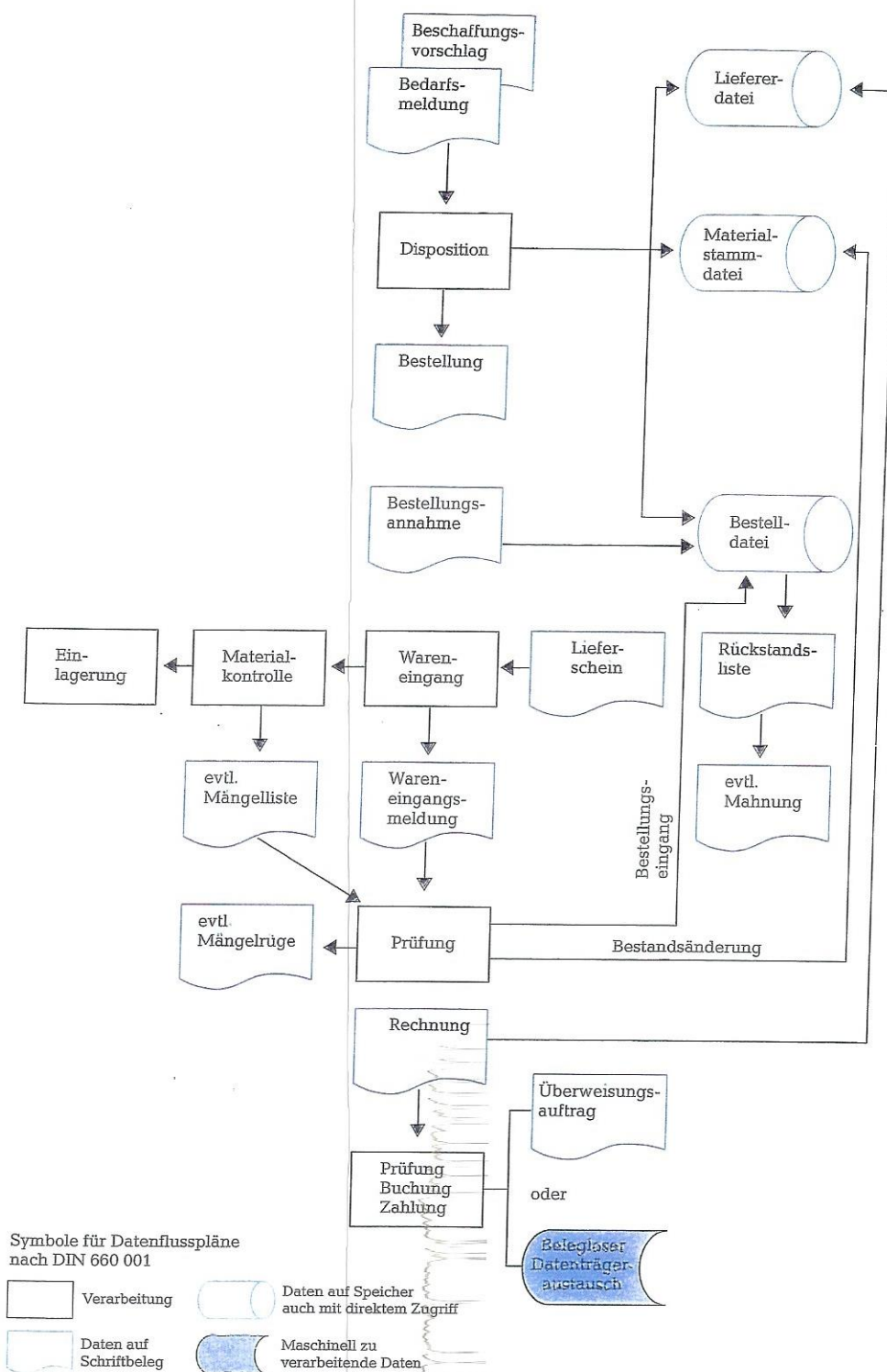
Wareneingangsmeldung			Nr.:	
Lieferant				
Eingangsdatum	Bezeichnung	Menge	Bemerkungen	Verpackung
Lagerverwalter:				

- ▷ b) Warum muss der Eingang der Sendung weitergemeldet werden?
- ▷ c) Welche Datenänderungen ergeben sich nach der EDV-mäßigen Erfassung des Wareneingangs?
- ▷ 14. Auf die eingegangene Rechnung für die gelieferten 150 Stirnzahnräder kommt folgender Rechnungseingangsstempel:

Eingang		Rech.-Nr.	
Rechnung geprüft	Ware geprüft	gebucht	angewiesen
			bezahlt

- ▷ a) Welche Daten sind für die Rechnungsprüfung erforderlich, um sie buchungs- und zahlungsreif zu machen?
- ▷ b) Welche Abteilungen des Betriebes sind an der weiteren Erledigung der Rechnung beteiligt?

15. Der EDV-gestützten Abwicklung des Beschaffungsvorgangs liegt bei der Maschinenfabrik **Sauter** folgender Datenflussplan zu Grunde:



- ▷ a) Erläutern Sie den Ablauf des gesamten Beschaffungsvorgangs anhand des Datenflussplans.
- ▷ b) Auf welche Datei muss zugegriffen werden, wenn der Einkäufer sich eine Liste der in der nächsten Woche fälligen Lieferungen ausdrucken lassen will?
- ▷ c) Wie kann festgestellt werden, ob ein Lieferer den vereinbarten Liefertermin überschritten hat?