

Что нам понадобится для проведения аудиторской проверки?

- ✓ Бухгалтерская и налоговая отчетности, регистры бухгалтерского учета,
- ✓ Юридические документы.
- ✓ Кадровые документы.
- ✓ После расчета уровня существенности и планирования будут запрошены **только необходимые документы*** (Договоры и первичная документация).

*Необходимые документы будут запрашиваться отдельными запросами, и вы предоставите их в удобное для себя время.

С чего начать?

Для начала **Вы представляете нам следующие документы, указанные в Запросе № 1:**

1. Бухгалтерская отчетность (за проверяемый период):
2. Бухгалтерская отчетность (за предшествующий период) - аналогично п. 1,
3. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета,
4. Декларация по налогу на прибыль,
5. Декларация по налогу на имущество,
6. Декларации по НДС (поквартально за проверяемый период),
7. Расчеты по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование, обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское страхование,
8. Выписки банков за проверяемый период – выгружается из банковской программы или получается в банке в распечатанном виде,
9. Свидетельство о государственной регистрации,
10. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе,
11. Устав организации,
12. Список участников Общества, выписка из реестра акционеров,
13. Протокол общего собрания о назначении руководителя (исполнительного органа организации),
14. Выписка из ЕГРЮЛ,
15. Трудовой договор с руководителем,
16. Приказы на назначение, увольнение главных бухгалтеров (в проверяемый период),
17. Трудовой договор с главным бухгалтером (или приказ о возложении обязанностей главного бухгалтера на руководителя),
18. Акты сверок с контрагентами,
19. Акты сверки расчетов с налоговыми органами,
20. Аудиторское заключение за предыдущий период (Если аудит за предыдущий год не проводился, то необходимо составить информационное письмо на бланке организации "о не проведении аудита"),
21. Приказ о проведении инвентаризации при составлении годовой бухгалтерской отчетности,
22. Документы по инвентаризации активов и обязательств на 31 декабря проверяемого года.

Ниже указанные документы за проверяемый период (выгружаются из программы ведения бухгалтерского учета в формате EXCEL):

- ✓ Оборотно-сальдовая ведомость с забалансовыми счетами,
- ✓ Оборотно-сальдовая ведомость с забалансовыми счетами (за предшествующий год проверяемого периода),
- ✓ Оборотно-сальдовые ведомости по всем счетам, где были обороты/операции,
- ✓ Анализы счетов по каждому счету, где были обороты/операции,
- ✓ Книга-покупок,
- ✓ Книга-продаж.

Следующие документы предоставляются при наличии:

- ✓ Лимит кассы, утвержденный банком,
- ✓ Должностная инструкция главного бухгалтера
- ✓ Свидетельства о регистрации филиалов (представительств)
- ✓ Положения о филиалах (представительствах),
- ✓ Лицензии и иные документы, разрешающие хозяйственную деятельность по лицензируемым видам деятельности.

А что же мы проверяем?

Запросом № 2 мы попросим вас предоставить только необходимые документы (**а не весь ваш архив**):

- ✓ Договоры,
- ✓ Акты выполненных работ (услуг), счета-фактуры,
- ✓ Первичные документы: товарные накладные, счета-фактуры, акты ввода в эксплуатацию основных средств, акты списания основных средств, накладные на внутреннее перемещение МПЗ, акты по форме (КС-2 и КС-3), сметы на строительство, СМР, акты приемки-передачи имущества, акты оказанных услуг,
- ✓ Документы по начислению, перечислению процентов по договорам займа,
- ✓ Документы по оплате труда: штатное расписание, трудовые договоры с сотрудниками, таблицы, расчетные ведомости.
- ✓ Документы по учету кассовых операций,
- ✓ Документы по учету расчетов с подотчетными лицами (при условии, что оборот и сальдо по статье превышают уровень существенности) – авансовые отчеты с приложением чеков, квитанций, командировочных удостоверений,
- ✓ Протоколы утверждения крупных сделок и сделок с заинтересованностью (Совет директоров, общее собрание учредителей) или их реестр,
- ✓ Документы, подтверждающие постановку на учет во внебюджетные фонды (ПФР, ФОМС, ФСС),
- ✓ Договоры о материальной ответственности и (или) список таких договоров с указанием списка материально ответственных лиц,
- ✓ Акты инвентаризации.

Аудиторская проверка от ООО «Аудит**Онлайн**» – это полноценный аудит и комфорт Заказчика.

Остались вопросы – **ЗВОНИТЕ:**

+7 (800) 775 49 72 для междугородних вызовов

+7 (495) 150 33 17 для звонков из г. Москвы