

Что нам понадобится для проведения аудиторской проверки?

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

*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):
 - a. бухгалтерский баланс,
 - b. отчет о прибылях и убытках,
 - c. отчет о движении капитала,
 - d. отчет о движении денежных средств,
 - e. пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках,
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. Устав организации,
11. Список участников Общества, выписка из реестра акционеров,
12. Протокол общего собрания о назначении руководителя (исполнительного органа организации),
13. Выписка из ЕГРЮЛ,
14. Трудовой договор с руководителем,
15. Приказы на назначение, увольнение главных бухгалтеров (в проверяемый период),
16. Трудовой договор с главным бухгалтером (или приказ о возложении обязанностей главного бухгалтера на руководителя).

Ниже указанные документы за проверяемый период выгружаются из программы ведения бухгалтерского учета):

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

Следующие документы предоставляются при наличии:

- ✓ Аудиторское заключение за предыдущий период,
- ✓ Лимит кассы, утвержденный банком,
- ✓ Должностная инструкция главного бухгалтера
- ✓ Акты сверок с контрагентами Акты сверки расчетов с налоговыми органами
- ✓ Свидетельства о регистрации филиалов (представительств)
- ✓ Положения о филиалах (представительствах),
- ✓ Акты инвентаризации.
- ✓ 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,
- ✓ Первичные документы: акты выполненных работ (услуг), счета-фактуры, товарные накладные, 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,
- ✓ Документы по начислению, перечислению процентов по договорам займа,
- ✓ Документы по оплате труда: штатное расписание, трудовые договоры с сотрудниками, табели, расчетные ведомости.
- ✓ Документы по учету кассовых операций,
- ✓ 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),
- ✓ Документы по учету расчетов с подотчетными лицами: авансовые отчеты с приложением чеков, квитанций, командировочных удостоверений,
- ✓ Договоры о материальной ответственности и (или) список таких договоров с указанием списка материально ответственных лиц,
- ✓ Акты инвентаризации.

Аудиторская проверка от ООО «АудитОнлайн» – 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