



CEREREA DE INFORMATII PENTRU AUDIT FORMA SCURTA

C70

Va trimitem o lista a documentelor de pregatit in vederea desfasurarii auditului pentru a urmari si bifa stadiul documentarii

Spre deosebire de anii precedenti, lista este ordonata dupa prioritati si contine datele strict necesare.

Daca doriti sa aflati detalii si machete pentru date, ele se afla in foaia urmatoare, intr-o lista mult mai cuprinzatoare pe care oricum o parcurgem la audit

	Format	Interim (daca este cazul)	referinta
Balanta analitica cu rulaje anuale	Copie	si la interim	B1
Balantele analitice lunare in perioada (din rapoarte ale programului de contabilitate exportate in excel, sau din acces la bazele de date ale programului de contabilitate; in colaborare cu o persoana desemnata de T&T Audit)	Fisier	si la interim	fisier
Registrul jurnal in perioada	Fisier	si la interim	fisier
Lista contractelor firmei. Copie dupa Contractele foarte semnificative pentru firma (vom discuta pentru nominalizarea lor)	Copie	si la interim	D840
Toate contractele de credit (pe termen lung sau linie de credit) si leasing aparute in decursul anului, cu ultimele scadentare	Copie	si la interim	Q810+

DETALII CONTURI

Extrasele de banca la inchiderea de perioada si informatii suplimentare: solduri care nu sint cuprinse in extrase (depozite), restrictii impuse unor conturi bancare, instrumente de decontare (cecuri, bilete la ordin) etc.	Copie		K321+
Lista efectelor de plata cu sold la inchiderea de an (BO, CECuri de la clienti) si indicatie privind decontarea lor ulterioara	Copie		K330+
Lista clientilor si altor creante (409,461,267,455,542) la inchidere, in lei si valuta, eventual pe vechimi (informatia de vechimi poate proveni dintr-un raport distinct sau din detalii pe facturi care poate fi de fapt o alta lista)	Fisier	si la interim	lista J300 vechimi J601
Balanta analitica furnizori si conturi asimilate (419,408,462), in lei si valuta, iar daca este posibil pe vechimi.	Fisier	si la interim	L300 lista L800 valute
	Fisier	si la interim	G300
Registrul mijloacelor fixe , in format electronic (fisierul baza de date) si reconcilierea cu cifrele din balanta (daca nu este evidenta), inclusiv informatiile urmatoare: denumirea mijlocului fix, categoria, durata de amortizare, valoarea bruta, data punerii in functiune, amortizarea cumulata, amortizarea perioadei, mentioneaza daca este luat in leasing, dat in chirie, ipotecat.	Fisier	si la interim	liste I3301, I3345, I3371, I3302, I3354 vechimi I601
Detaliul cantitativ-valoric de stocuri pe conturi, incluzind informatii despre: vechimi, stocuri expirate, deteriorate, cu miscare lenta			
Detaliu la 471 si 472	Copie	si la interim	P201

DETALII TRANZACTII

La Lista principalelor intrari (achizitii/productie) de mijloace fixe si imobilizari in curs in perioada (esantion trimis de noi) copie dupa documentul justificativ	Copie	si la interim	G601+ la mf G741+ la 231
Lista mijloacelor fixe vindute si a celor casate in perioada in format electronic (fisier), cu detalii privind denumirea, categoria, valoarea de intrare, amortizarea cumulata, data intrarii, data iesirii, valoarea de vinzare, reconcilierea cu balanta,	Fisier	si la interim	G641
Scrisori de confirmare solduri (creante datorii banca credite stoc la terti) intocmite impreuna cu auditorii pe baza modelelor existente pe website-ul nostru	Copie		
Lista detaliata cu toate creantele pentru care exista un litigiu in curs sau sunt contestate de catre clienti si o scurta mentiune asupra stadiului procedurilor juridice(de preferinta de la avocat); alte informatii ce conduc la clienti incerti	Copie		J651
Detaliul calculului de provizioane clienti	Copie		J600
Un calcul estimat al discounturilor de acordat la clienti in baza contractelor la finele anului	Copie		
Daca este posibil: Balanta de stocuri care contine si informatii de rulaj anual pe fiecare articol	Fisier	si la interim	
Detaliul calculului de provizioane stocuri	Copie		i600 n.c. I401 pv.inv. I405 soc vechi I640
Lista cu ajustarile stocurilor facute in urma inventarului ; procesele verbale de inventar inclusiv listele cu stocuri deteriorate, expirate, vechi/fara miscare,			
Detaliu cantitativ-valoric vinzari in perioada si in lunile urmatoare inchiderii	Fisier		I780
Detaliul calculului diferentelor de pret la productie	Copie	si la interim	I740
De pe selectia noastra de pe fisele de cont la diverse cheltuieli si venituri, copie dupa documentele justificative	Fisier	interim	O6xx, O7xx
Inchiderile lunare ale contului 711 in perioada	Copie		1 O500



CEREREA DE INFORMATII PENTRU AUDIT FORMA SCURTA

C70

FISCALITATE

Procesele verbale ale controalelor fiscale	Copie	1 M300
CERTIFICATE		
Certificate de atestare fiscala: Finante si Primarie.	copie	M251,M252
Fisa rol de la Finante- la zi	copie	M253
REGISTRE		
Registrul unic de control si procese verbale de control	acces. copie ult. pagina	M30.xx
Registrul bunurilor de capital	fisier	M58
Registrul bunurilor primite spre prelucrare	fisier	M57
TVA		
Centralizarea cont - decont - jurnale	acces. Macheta centralizare	M40
Jurnale de tva (cumparari si vanzari)	excel pentru selectii	M401.xx
Ordine de plata TVA(sau Note de compensare tva-contributii)	copie	M52.xx
Situatie detaliata(tabel) cu autoturismele: Autoturismul/ Nume utilizator/ Functie utilizator.	macheta	M46.xx
Notificari privind optiunea de taxare a operatiunilor de inchiriere.	copie	M43.xx
Decont de tva/ultima luna	copie	M50.xx
Declaratii 390 si 394	macheta	M152,M153
IMPOZIT PROFIT		
Calcul impozit profit an curent si rectificare an precedent	copie calcul si caiet fiscal	M65.xx
Detalii la nedeductibile si neimpozabile (caiet fiscal)	copie	M650
Declaratie 101/ an precedent rectificata, si an curent	copie	X90/an prec. M60 .x:
Ordine de plata impozit pe profit	copie	M70
NEREZIDENTI		
Contracte cu nerezidenti, valabile in an-centralizare	macheta. Copie la semnificative	M76 si M76.xx1
Dovada inregistrarii la Finante a contractelor cu nerezidentii	copie	M76 si M76.xx2
Certificate de rezidenta fiscala pentru nerezidenti	copie	M76 si M76.xx3
Declaratia informativa pentru impozitul pe veniturile nerezidentilor	copie	M76.xx4
Ordine de plata impozit pe veniturile nerezidentilor	copie	M76.xx5
Fise furnizori-nerezidenti (pentru plati)	excel sau print	M76.xx6
Declaratia anuala nerezidenti	copie	M76
IMPOZITE LOCALE		
Decizie impunere /an de la Primarie.	copie	M80,82,84.xx
Declaratii de impunere	copie	M80,82,84.xx
Ordine de plata	copie	M80,82,84.xx
FOND MEDIU		
Declaratii	copie	M86.xx
Ordine de plata	copie	M86.xx
SALARII		
Stat de plata (sa contina si total retineri de la angajati si contributii angajator).	copie centralizator ult.luna	P30
Centralizare state	macheta	P30
Ordine de plata debite ultima luna	copie	P50
Contracte civile-centralizare.	macheta. Copie la semnificative	P85
Situatie prime acordate in an, si de acordat in anul urmat or deja calculabile	fisier sau print	P90
Situatie avantaje in natura acordate salariatilor(telefon mobil, autovehicul, locuinta de serviciu, hrana, creditari, asigurari)	fisier sau print	P75
Declaratia 205-impozit cu retinere la sursa(conventii civile).	copie	P85.xx
Situatie tichete cadou acordate in an	fisier sau print	P90
Declaratii 112 / ultima luna	copie	M151