

PREHĽAD PREDLÔH DOKUMENTOV V PROGRAMU DATEV - AUDIT - VERZE SK**"AUDÍTORSKÁ DOKUMENTÁCIA PRE MALÉ A STREDNÉ SPOLOČNOSTI"****2013 - 2014**

Poradové číslo dokumentu	Číslo verzie/ číslo dokumentu	Názov dokumentu/pracovného listu
		VSETKY DOKUMENTY
		1. KMEŇOVÉ DÁTA
1.	100	100 – Základné údaje
		2. PRIJATIE A RIADENIE ZÁKAZKY
2.	210	210 – Riziko zákazky
3.	215	215 – Riziko zákazky – nová zákazka
4.	220	220 – Diskusia v tíme
5.	230	230 – Stratégia auditu
6.	240	240 – Stanovenie podmienok zákazky
7.	250	250 – Posúdenie nezávislosti
8.	260	260 – Zmluva o poskytnutí audítorských služieb
9.	270	270 – Rozpočet
10.	280	280 – Komunikácia s klientom
11.	290	290 – Zápisy z rokovania vedenia spoločnosti
12.	295	290 – Interné predpisy
		3. PLÁNOVÁNIE AUDITU
13.	300	300 – Porozumenie činnosti klienta
14.	310	310 – Vnútorná kontrola a riziko podvodu
15.	320	320 – Predbežné analytické postupy
16.	340	340 – Významnosť
17.	360	360 – Zhodnotenie rizika na úrovni účtov
18.	380	380 – Plánovanie a odhad rizika
19.	381	381 – Kontrolné aktivity a tvrdenia
20.	390	390 – Zhrnutie plánu auditu
		4. ÚČTOVNÉ SYSTÉMY A TESTY KONTROL
21.	405	405 – Program počítačové systémy
22.	460	460 – Kontrolné prostredie: výnosy, pohľadávky, príjmy
23.	465	465 – Kontrolné prostredie: nákupy, záväzky, platby
24.	470	470 – Kontrolné prostredie: mzdy
25.	475	475 – Kontrolné prostredie: účtovná závierka
		5. SUBSTANTÍVNE TESTY
26.	510	510 – A – Dlhodobý nehmotný majetok
27.	515	515 – B – Dlhodobý hmotný majetok
28.	520	520 – C – Dlhodobý finanční majetok
29.	525	525 – D – Zásoby
30.	527	527 – H – Zákazková výroba a výstavba nehnuteľností na predaj
31.	530	530 – E – Pohľadávky
32.	535	535 – F – Krátkodobý finančný majetok
33.	540	540 – G – Časové rozlíšenie v aktívach
34.	545	545 – K – Vlastný kapitál

Poradové číslo dokumentu	Číslo verzie/ číslo dokumentu	Názov dokumentu/pracovného listu
35.	550	550 – L – Závázky
36.	555	555 – M – Daň z príjmov
37.	560	560 – N – Bankové úvery, dlhodobé záväzky.
38.	565	565 – O – Časové rozlíšenie v pasívach
39.	570	570 – R – Rezervy
40.	575	575 – U – Výnosy
41.	580	580 – V – Náklady
		6. VÝSLEDOK AUDITU
42.	605	605 – Súhrn zistených chýb a nesprávností
43.	610	610 – Účtovná závierka
44.	615	615 – Hlavná kniha auditovaná
45.	620	620 – Hlavná kniha finálna
46.	625	625 – Posúdenie následných udalostí
47.	630	630 – Posúdenie nepretržitého trvania účtovnej jednoty
48.	635	635 – Potvrdenie od právnikov
49.	640	640 – Preverenie transakcií so spriaznenými osobami
50.	645	645 – Posúdenie účtovnej závierky ako celku
51.	650	650 – Vyhlásenie vedenia spoločnosti
52.	655	655 – Záverečný kontrolný a schvaľovací formulár
53.	660	660 – Zhrnutie výsledkov auditu
54.	665	665 – List vedeniu spoločnosti
55.	670	670 – Správa audítora
56.	675	675 – Overenie súladu výročnej správy
57.	680	680 – Záverečné jednania
		8. ISA
58.	810	810 – Preverka kontroly kvality zákazky
59.	820	820 – Proces monitorovania kontroly kvality
60.	900	900 – Prehľad vykázaných hodín