

PŘEHLED PŘEDLOH DOKUMENTŮ V PROGRAMU DATEV - AUDIT - VERZE SK

"DOKUMENTÁCIA PRE OBCE/MESTA/VUC"

2018 -2019



Pořadové číslo dokumentu	Číslo verze/ číslo dokumentu	Název dokumentu/pracovního listu	Odkazy na příslušná ustanovení ISA
A1. ZMLUVA A AKCEPTÁCIA KLIENTA			
1	1001	1001 - Súhrnné informácie z auditu	CENTRÁLNÍ DOKUMENT
2	1100	1100 - Kmenová data	
3	1210	1210 - Pokračovanie zákazky	200, 210, 240, 250, 260, 300, 315R, 600
4	1215	1215 - Riziko zákazky - nová zákazka	200, 210, 240, 250, 260R, 300, 510, 600
5	1220	1220 - Diskusia v tíme	240, 300, 315R
6	1230	1230 - Stratégia auditu	250, 300,
7	1250	1250 - Posúdenie nezávislosti	200, 220, ISQC 1, EK,
8	1260	1260 - Zmluva o poskytnutí auditorských služieb	210, 300
9	1261	1261 - Neobvyklé obchodné operácie	240
10	1270	1270 - Rozpočet	210, 315R
11	1280	1280 - Komunikácia s klientom	260R, 265
12	1290	1290 - Uznesenia obecného/mestského zastupiteľstva	260
13	1295	1295 - Interné predpisy	315R
A2. ZÍSKAVANIE INFORMÁCIÍ A PREDBEŽNÉ ZHODNOTENIE RIZÍK			
14	1300	1300 - Porozumenie činnosti klienta	315R, 550, 570R, 610R
15	1310	1310 - Vnútorná kontrola a riziko podvodu	240, 315R
16	1320	1320 - Predbežné analytické postupy	240, 300, 315R, 520
17	1380	1380 - Plánovanie a odhad rizika	315R
A3. PREDBEŽNÉ URČENIE VÝZNAMNOSTI A POSÚDENIE RIZÍK VÝZNAMNÝCH NESPRÁVNOSTÍ			
18	1340	1340 - Významnosť	315R, 320, 450
A4. POSÚDENIE ÚČTOVNÝCH PROCESOV A INTERNEJ KONTROLY			
19	1405	1405 - Program počítačové systémy	315R, 330, 500
20	1460	1460 - Kontrolné prostredie: výnosy, pohľadávky, príjmy	315R, 330, 500
21	1465	1465 - Kontrolné prostredie: nákupy, záväzky, platby	315R, 330, 500
22	1470	1470 - Kontrolné prostredie: mzdy	315R, 330, 500
23	1475	1475 - Kontrolné prostredie: účtovná závierka	315R, 330, 500
A5. STRATÉGIA AUDITU A PLÁN AUDITU			
24	1360	1360 - Zhodnotenie rizika na úrovni účtov	240, 315R, 330
25	1381	1381 - Kontrolné aktivity a tvrdenia	240, 300, 315, 330, 402
A7. SUBSTANTÍVNE POSTUPY			
26	1501	1501 - Overenie vybraných ustanovení zákona o rozpočtových pravidlách	§ 16 zákona č. 583/2004
27	1510	1510 - Dlhodobý nehmotný majetok	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
28	1515	1515 - Dlhodobý hmotný majetok	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
29	1520	1520 - Dlhodobý finančný majetok	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
30	1525	1525 - Zásoby	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
31	1530	1530 - Pohľadávky	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620

Pořadové číslo dokumentu	Číslo verze/ číslo dokumentu	Název dokumentu/pracovního listu	Odkazy na příslušná ustanovení ISA
32	1535	1535 - Krátkodobý finanční majetek	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
33	1540	1540 - Časové rozlišení v aktivech	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
34	1545	1545 - Vlastní imanie	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
35	1550	1550 - Závazky	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
36	1555	1555 - Dane	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
37	1560	1560 - Bankové úver a výpomoci, dlhodobé závazky	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
38	1565	1565 - Časové rozlišení v pasivách	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
39	1570	1570 - Rezervy	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
40	1575	1575 - Výnosy	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
41	1580	1580 - Náklady	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
		A8. ZÁVEREČNÉ AUDÍTORSKÉ POSTUPY	
42	1605	1605 - Súhrn zistených chýb a nesprávností	320, 450, 500, 501, 530
43	1610	1610 - Účtovná závierka	200, 300, 315R
44	1615	1615 - Hlavná kniha auditovaná	200, 300, 315R, 520
45	1620	1620 - Hlavná kniha finálna	200, 300, 315R, 520
46	1625	1625 - Posúdenie následných udalostí	500, 560, 580
47	1630	1630 - Posúdenie nepretržitého trvania účtovnej jednotky	570R
48	1635	1635 - Potvrdenie od právnikov	501
49	1640	1640 - Preverenie transakcií so spriaznenými osobami	550
50	1645	1645 - Posúdenie účtovnej závierky ako celku	240, 501, 550, 520, 570R,700R, 701, 705R, 706R, 710, 720R
51	1646	1646 - Overenie poznámok	240, 501, 550, 520, 570R,700R, 701, 705R, 706R, 710, 720R
52	1650	1650 - Vyhlásenie vedenia účtovnej jednotky	580
53	1655	1655 - Záverečný kontrolný a schvaľovací formulár	220, 230, 300, ISQC1
54	1660	1660 - Záverečné analytické postupy	230, 450, 500, 520
55	1675	1675 - Overenie súladu výročnej správy	720R
56	1680	1680 - Záverečné rokovania	260R, 265, 450
		A9. SPRÁVY A ARCHIVÁCIA	
57	1665	1665 - List štatutárnemu orgánu účtovnej jednotky	580
58	1670	1670 - Správa audítora	700R,701,705R, 706R, 710,720R
		A10. ISA - OSTATNÉ	
59	1810	1810 - Previerka kontroly kvality zákazky	ISQC1
60	1820	1820 - Proces monitorovania systému kontroly kvality	ISQC1
61	1900	1900 - Prehľad vykázaných hodín	210