

Poř. číslo:	Číslo verze/ číslo dokumentu	Název dokumentu/pracovního listu	Odkazy na příslušná ustanovení ISA
1	1	AUDIT SUMMARY	CENTRÁLNÍ DOKUMENT
		1. Kmenová data	
2	100	Kmenová data	
		1.1. Audit skupiny	
3	110	Audit skupiny	ISA 600
4	120	Audit skupiny-informace požadované od auditora složky	ISA 600
		2. Činnosti před uzavřením smlouvy	
5	210	Posouzení rizika zakázky	ISQC 1, ISA 210, 300
6	220	Předběžný rozpočet	ISA 210
7	230	Stanovení podmínek zakázky	ISA 210, ISQC 1
		3. Předběžné plánovací postupy	
8	310	Strategie auditu	ISA 300, 315, 320,330, 402, 510, 550, 600, 610, 620
9	320	Porozumění činnosti a oblasti podnikání klienta	ISA 240, 250, 260, 315, 402, 570,
10	330	Posouzení nezávislosti	ISQC 1, EK, ISA 220
		4. Porozumění vnitřním kontrolám	
11	400	Porozumění vnitřním kontrolám	ISA 315
		Porozumění transakčním cyklům	ISA 315
12	410	Transakční cyklus – objednání/příjem a zpracování nákupů	
13	411	Transakční cyklus – účtování zásob a jejich ocenění	
14	412	Transakční cyklus – účtování nákladů	
15	413	Transakční cyklus – zprac. prodejních objednávek/expedice/fakturace	
16	414	Transakční cyklus – zprac. pohledávek a plateb	
17	415	Transakční cyklus – zprac. závazků a plateb	
18	416	Transakční cyklus – hotovostní operace	
19	417	Transakční cyklus – účtování dlouhodobého majetku	
20	418	Transakční cyklus – zpracování mezd	
21	419	Transakční cykly - popis a vyhodnocení spolehlivosti	
22	420	Předběžné analytické postupy	ISA 315
23	430	Going Concern	ISA 570
		5. Vytvoření plánu auditu	
24	500	Celkové vyhodnocení rizika	ISA 315, 320, 330
25	505	Stanovení významnosti (materiality)	ISA 320, 330
		Plánování auditorského postupu	ISA 300, 330, 530, ISQC 1
26	510	Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	
27	520	Dlouhodobý finanční majetek	
28	525	Zásoby	
29	530	Pohledávky	
30	535	Krátkodobý finanční majetek	
31	540	Ostatní aktiva (časové rozlišení)	
32	545	Vlastní kapitál	
33	550	Rezervy	
34	555	Závazky	
35	560	Bankovní úvěry	
36	565	Ostatní pasiva (časové rozlišení)	
37	570	Výnosy	
38	575	Náklady	
39	580	Osobní náklady	
40	585	Daně	
41	590	Plán auditu a rozpočet	ISA 300, ISQC 1
42	595	Plánovací memorandum a plán auditorského postupu	ISA 300
43	598	Analýza a plán testů obrátové předvahy	NEPOVINNÝ DOKUMENT - NÁVAZNOST NA DATEV ACCOUNT ANALYZER
		6. Provádění testů vnitřních kontrol	ISA 315, 330, 530
44	610	Testy kontrol - účetní systém	
45	620	Testy kontrol - cyklus tržeb	
46	630	Testy kontrol - cyklus nákladů	
47	640	Testy kontrol - zásobní a výrobní cyklus	
48	650	Testy kontrol - mzdový cyklus	
49	660	Testy kontrol - dlouhodobý majetek a závazky	
		7. Provádění analytických testů věcné správnosti a detailních testů	ISA 300, 500-570
50	705	Testy věcné správnosti - obrátová předvaha	NEPOVINNÝ DOKUMENT - NÁVAZNOST NA DATEV ACCOUNT ANALYZER
51	710	Testy věcné správnosti - dlouhodobý hmotný majetek	
52	715	Testy věcné správnosti - dlouhodobý nehmotný majetek	
53	720	Testy věcné správnosti - dlouhodobý finanční majetek	
54	725	Testy věcné správnosti - zásoby	
55	730	Testy věcné správnosti - pohledávky	
56	735	Testy věcné správnosti - krátkodobý finanční majetek	

Poř. číslo:	Číslo verze/ číslo dokumentu	Název dokumentu/pracovního listu	Odkazy na příslušná ustanovení ISA
57	740	Testy věcné správnosti - ostatní aktiva (časové rozlišení)	
58	745	Testy věcné správnosti - vlastní kapitál	
59	750	Testy věcné správnosti - rezervy	
60	755	Testy věcné správnosti - závazky	
61	760	Testy věcné správnosti - bankovní úvěry	
62	765	Testy věcné správnosti - ostatní pasiva (časové rozlišení)	
63	770	Testy věcné správnosti - výnosy	
64	775	Testy věcné správnosti - náklady	
65	785	Testy věcné správnosti - daně	
66	790	Soupis neopravených nesprávností	ISA 230, 450, 500, ZOA
8. Závěr a vydání zprávy			
67	800	Posouzení následných událostí	ISA 500, ISA 560
68	805	Posouzení zprávy o vztazích	ISA 500, ISA 550
69	810	Posouzení výroční zprávy	ISA 500, ISA 560
70	815	Posouzení přílohy	ISA 500, ISA 560
71	820	Posouzení účetní závěrky	ISA 500, ISA 560
72	822	Účetní odhady	ISA 540
73	823	Podvod	ISA 240
74	825	Závěrečné shrnutí	ISA 500, ISA 560, ISQC 1
75	830	Záznam o projednání zprávy auditora	ISA 260, ISA 265
76	831	Prohlášení vedení společnosti ke zprávě o vztazích dle § 82	ISA 580, ISA 550
77	832	Prohlášení vedení společnosti k účetní závěrce	ISA 580
78	835	Dopis vedení účetní jednotky	ISA 260, ISA 265
79	840	Zpráva o ověření účetní závěrky dle českých účetních předpisů - ČJ	ISA 700, ISA 705, ISA 706, ISA 710, AD, ZOA
80	845	Zpráva o ověření konsolidované účetní závěrky dle českých účetních předpisů - ČJ	ISA 700, ISA 705, ISA 706, ISA 710, AD, ZOA
81	850	Zpráva o ověření účetní závěrky dle mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém EU - ČJ	ISA 700, ISA 705, ISA 706, ISA710, AD, ZOA
82	855	Zpráva o ověření konsolidované účetní závěrky dle mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém EU - ČJ	ISA 700, ISA 705, ISA 706, ISA 710, AD, ZOA
83	860	Zpráva o ověření výroční zprávy - ČJ - do r. 2014	ISA 700, ISA 705, ISA 706, ISA 710, ISA 720, AD, ZOA
84	865	Zpráva o ověření konsolidované výroční zprávy - ČJ - do r. 2014	ISA 700, ISA 705, ISA 706, ISA 710, ISA 720, AD, ZOA
85	870	Zpráva o ověření zprávy o vztazích - ČJ	ISA 800, AD, AS 56
9. Dokumenty související s kontrolou kvality zakázky podle ISQC 1			
86	891	Prohlášení o nezávislosti partnerů a zaměstnanců	
87	892	Přidělení pracovníků k zakázce	
88	893	Kontrola kvality zakázky - dotazník	
89	894	Zpráva o kontrole kvality zakázky	ISA 220, ISA 230, ISQC 1, EK, ZOA
90	895	Potvrzení nezávislosti	
91	896	Monitorovací zpráva k zakázce	
Dokumenty nesouvisející se spisem			
92	900	Závěrečné shrnutí auditora	ISA 230, ISQC 1
93	905	Přehled vykázaných hodin	ISA 230, ISA 210, ISQC 1
10. Dokumenty související s kontrolou kvality podle ISQC 1 za auditora/auditorskou společnost jako celek			
94	950	Prohlášení o mlčenlivosti/důvěrnosti	
95	951	Monitorování systému řízení kvality	
96	952	Monitorovací zpráva	
97	953	Zpráva o průhlednosti	
98	954	Kontrolní formulář k plnění povinností dle zákona č. 253/2008 Sb.	zákon č. 253/2008

AS auditorský standard
ISA Mezinárodní auditorské standardy
AD aplikační doložka
EK etický kodex
ISQC 1 Mezinárodní auditorský standard pro řízení kvality
ZOA Zákon o auditorech