

PŘEHLED PŘEDLOH DOKUMENTŮ V PROGRAMU DATEV - AUDIT - VERZE SK

"AUDÍTORSKÁ DOKUMENTÁCIA PRE MALÉ A STREDNÉ SPOLOČNOSTI"

2018 -2019



Pořadové číslo dokumentu	Číslo verze/ číslo dokumentu	Název dokumentu/pracovního listu	Odkazy na příslušná ustanovení ISA
A1. ZMLUVA A AKCEPTÁCIA KLIENTA			
1	1	1 - Súhrnné informácie z auditu	CENTRÁLNÍ DOKUMENT
2	100	100 - Kmenová data	
3	210	210 - Pokračovanie zákazky	200, 210, 240, 250, 260, 300, 315R, 600
4	215	215 - Riziko zákazky - nová zákazka	200, 210, 240, 250, 260R, 300, 510, 600
5	220	220 - Diskusia v tíme	240, 300, 315R
6	230	230 - Stratégia auditu	250, 300,
7	250	250 - Posúdenie nezávislosti	200, 220, ISQC 1, EK,
8	260	260 - Zmluva o poskytnutí audítorských služieb	210, 300
9	261	261 - Neobvyklé obchodné operácie	240
10	270	270 - Rozpočet	210, 315R
11	280	280 - Komunikácia s klientom	260R, 265
12	290	290 - Zápis z rokovania vedenia spoločnosti	260
13	295	295 - Interné predpisy	315R
A2. ZÍSKAVANIE INFORMÁCIÍ A PREDBEŽNÉ ZHODNOTENIE RIZÍK			
14	300	300 - Porozumenie činnosti klienta	315R, 550, 570R, 610R
15	310	310 - Vnútorná kontrola a riziko podvodu	240, 315R
16	320	320 - Predbežné analytické postupy	240, 300, 315R, 520
17	380	380 - Plánovanie a odhad rizika	315R
A3. PREDBEŽNÉ URČENIE VÝZNAMNOSTI A POSÚDENIE RIZÍK VÝZNAMNÝCH NESPRÁVNOSTÍ			
18	340	340 - Významnosť	315R, 320, 450
A4. POSÚDENIE ÚČTOVNÝCH PROCESOV A INTERNEJ KONTROLY			
19	405	405 - Program počítačové systémy	315R, 330, 500
20	460	460 - Kontrolné prostredie: výnosy, pohľadávky, príjmy	315R, 330, 500
21	465	465 - Kontrolné prostredie: nákupy, záväzky, platby	315R, 330, 500
22	470	470 - Kontrolné prostredie: mzdy	315R, 330, 500
23	475	475 - Kontrolné prostredie: účtovná závierka	315R, 330, 500
A5. STRATÉGIA AUDITU A PLÁN AUDITU			
24	360	360 - Zhodnotenie rizika na úrovni účtov	240, 315R, 330
25	330	330 - Analýza a plán testů - hlavná kniha	520
26	381	381 - Kontrolné aktivity a tvrdenia	240, 300, 315, 330, 402
A7. SUBSTANTÍVNE POSTUPY			
27	505	505 - Testovanie - hlavná kniha	
28	510	510 - A - Dlhodobý nehmotný majetok	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
29	515	515 - B - Dlhodobý hmotný majetok	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
30	520	520 - C- Dlhodobý finančný majetok	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
31	525	525 - D - Zásoby	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	527	527 - H - Zákazková výroba a výstavba nehnuteľností na predaj	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
33	530	530 - E - Pohľadávky	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
34	535	535 - F - Krátkodobý finančný majetok	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
35	540	540 - G - Časové rozlíšenie v aktívach	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
36	545	545 - K - Vlastné imanie	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
37	550	550 - L - Závazky	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
38	555	555 - M - Dane	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
39	560	560 - N - Bankové úvery, dlhodobé záväzky.	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
40	565	565 - O - Časové rozlíšenie v pasívach	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
41	570	570 - R - Rezervy	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
42	575	575 - U - Výnosy	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
43	580	580 - V - Náklady	330, 500, 501, 505, 510,520, 530,540, 620
		A8. ZÁVEREČNÉ AUDÍTORSKÉ POSTUPY	
44	605	605 - Súhrn zistených chýb a nesprávností	320, 450, 500, 501, 530
45	610	610 - Účtovná závierka	200, 300, 315R
46	615	615 - Hlavná kniha auditovaná	200, 300, 315R, 520
47	620	620 - Hlavná kniha finálna	200, 300, 315R, 520
48	625	625 - Posúdenie následných udalostí	500, 560, 580
49	630	630 - Posúdenie nepretržitého trvania účtovnej jednotky	570R
50	635	635 - Potvrdenie od právnikov	501
51	640	640 - Preverenie transakcií so spriaznenými osobami	550
52	645	645 - Posúdenie účtovnej závierky ako celku	240, 501, 550, 520, 570R,700R, 701, 705R, 706R, 710, 720R
53	646	646 - Overenie poznámok	240, 501, 550, 520, 570R,700R, 701, 705R, 706R, 710, 720R
54	650	650 - Vyhlásenie vedenia spoločnosti	580
55	655	655 - Záverečný kontrolný a schvaľovací formulár	220, 230, 300, ISQC1
56	660	660 - Záverečné analytické postupy	230, 450, 500, 520
57	675	675 - Overenie súladu výročnej správy	720R
58	680	680 - Záverečné jednanie	260R, 265, 450
		A9. SPRÁVY A ARCHIVÁCIA	
59	665	665 - List vedeniu spoločnosti	580
60	670	670 - Správa audítora	700R,701,705R, 706R, 710,720R
		A10. ISA - OSTATNÉ	
61	810	810 - Preverka kontroly kvality zákazky	ISQC1
62	820	820 - Proces monitorovania systému kontroly kvality	ISQC1
63	900	900 - Prehľad vykázaných hodín	210