

PŘEHLED PŘEDLOH DOKUMENTŮ V PROGRAMU DATEV - AUDIT - VERZE SK

"AUDÍTORSKÁ DOKUMENTÁCIA PRE MALÉ A STREDNÉ SPOLOČNOSTI"

2021 -2022



Pořadové číslo dokumentu	Číslo verze/ číslo dokumentu	Název dokumentu/pracovního listu	Odkazy na příslušná ustanovení ISA
<b>A1. ZMLUVA A AKCEPTÁCIA KLIENTA</b>			
1	1	1 - Súhrnné informácie z auditu	CENTRÁLNÍ DOKUMENT
2	100	100 - Kmenová data	
3	101	101 - Konsolidácia	600
4	210	210 - Pokračovanie zákazky	200, 210, 240, 250, 260R, 300, 315R, 600
5	215	215 - Riziko zákazky - nová zákazka	200, 210, 240, 250, 260R, 300, 510, 600
6	220	220 - Diskusia v tíme	240, 300, 315R,
7	230	230 - Stratégia auditu	250, 300,
8	250	250 - Posúdenie nezávislosti	200, 220, ISQC 1, EK,
9	260	260 - Zmluva o poskytnutí audítorských služieb	210, 300
10	261	261 - Neobvyklé obchodné operácie	240
11	270	270 - Rozpočet	210, 315R
12	280	280 - Komunikácia s klientom	260R, 265, 540R
13	290	290 - Zápisy z rokovania vedenia spoločnosti	260
14	295	295 - Interné predpisy	315R
<b>A2. ZÍSKAVANIE INFORMÁCIÍ A PREDBEŽNÉ ZHODNOTENIE RIZÍK</b>			
15	300	300 - Porozumenie činnosti klienta	315R, 540R, 550, 570R, 610R
16	310	310 - Vnútna kontrola a riziko podvodu	240, 315R, 540R
17	320	320 - Predbežné analytické postupy	240, 300, 315R, 520
18	380	380 - Plánovanie a odhad rizika	315R
<b>A3. PREDBEŽNÉ URČENIE VÝZNAMNOSTI A POSÚDENIE RIZÍK VÝZNAMNÝCH NESPRÁVNOSTÍ</b>			
19	340	340 - Významnosť	315R, 320, 450
<b>A4. POSÚDENIE ÚČTOVNÝCH PROCESOV A INTERNEJ KONTROLY</b>			
20	405	405 - Program počítačové systémy	315R, 330, 500
21	460	460 - Kontrolné prostredie: výnosy, pohľadávky, príjmy	315R, 330, 500
22	465	465 - Kontrolné prostredie: nákupy, záväzky, platby	315R, 330, 500
23	470	470 - Kontrolné prostredie: mzdy	315R, 330, 500
24	475	475 - Kontrolné prostredie: účtovná závierka	315R, 330, 500
<b>A5. STRATÉGIA AUDITU A PLÁN AUDITU</b>			
25	360	360 - Zhodnotenie rizika na úrovni účtov	240, 315R, 330
26	330	330 - Analýza a plán testů - hlavná kniha	520 NEPOVINNÝ DOKUMENT - NÁVAZNOST NA DATEV ACCOUNT ANALYZER
27	381	381 - Kontrolné aktivity a tvrdenia	240, 300, 315, 330, 402
<b>A7. SUBSTANTÍVNE POSTUPY</b>			
28	505	505 - Testovanie - hlavná kniha	NEPOVINNÝ DOKUMENT - NÁVAZNOST NA DATEV ACCOUNT ANALYZER

Pořadové číslo dokumentu	Číslo verze/ číslo dokumentu	Název dokumentu/pracovního listu	Odkazy na příslušná ustanovení ISA
29	<b>510</b>	510 - A - Dlhodobý nehmotný majetok	330, 500, 501, 505, 510, 520, 530, 540R, 620
30	<b>515</b>	515 - B - Dlhodobý hmotný majetok	330, 500, 501, 505, 510, 520, 530, 540R, 620
31	<b>520</b>	520 - C - Dlhodobý finančný majetok	330, 500, 501, 505, 510, 520, 530, 540R, 620
32	<b>525</b>	525 - D - Zásoby	330, 500, 501, 505, 510, 520, 530, 540R, 620
33	<b>527</b>	527 - H - Zákazková výroba a výstavba nehnuteľností na predaj	330, 500, 501, 505, 510, 520, 530, 540R, 620
34	<b>530</b>	530 - E - Pohľadávky	330, 500, 501, 505, 510, 520, 530, 540R, 620
35	<b>535</b>	535 - F - Krátkodobý finančný majetok	330, 500, 501, 505, 510, 520, 530, 540R, 620
36	<b>540</b>	540 - G - Časové rozlíšenie v aktívach	330, 500, 501, 505, 510, 520, 530, 540R, 620
37	<b>545</b>	545 - K - Vlastné imanie	330, 500, 501, 505, 510, 520, 530, 540R, 620
38	<b>550</b>	550 - L - Záväzky	330, 500, 501, 505, 510, 520, 530, 540R, 620
39	<b>555</b>	555 - M - Dane, dotácie a štátna podpora	330, 500, 501, 505, 510, 520, 530, 540R, 620
40	<b>560</b>	560 - N - Bankové úvery, dlhodobé záväzky.	330, 500, 501, 505, 510, 520, 530, 540R, 620
41	<b>565</b>	565 - O - Časové rozlíšenie v pasívach	330, 500, 501, 505, 510, 520, 530, 540R, 620
42	<b>570</b>	570 - R - Rezervy	330, 500, 501, 505, 510, 520, 530, 540R, 620
43	<b>575</b>	575 - U - Výnosy	330, 500, 501, 505, 510, 520, 530, 540R, 620
44	<b>580</b>	580 - V - Náklady	330, 500, 501, 505, 510, 520, 530, 540R, 620
		<b>A8. ZÁVEREČNÉ AUDÍTORSKÉ POSTUPY</b>	
45	<b>605</b>	605 - Súhrn zistených chýb a nesprávností	320, 450, 500, 501, 530
46	<b>610</b>	610 - Účtovná závierka	200, 300, 315R
47	<b>615</b>	615 - Hlavná kniha auditovaná	200, 300, 315R, 520
48	<b>620</b>	620 - Hlavná kniha finálna	200, 300, 315R, 520
49	<b>625</b>	625 - Posúdenie následných udalostí	500, 560, 580
50	<b>630</b>	630 - Posúdenie nepretržitého trvania účtovnej jednotky	570R
51	<b>635</b>	635 - Potvrdenie od právnikov	501
52	<b>640</b>	640 - Preverenie transakcií so spriaznenými osobami	550
53	<b>645</b>	645 - Posúdenie účtovnej závierky ako celku	240, 501, 550, 520, 570R, 700R, 701, 705R, 706R, 710, 720R
54	<b>646</b>	646 - Overenie poznámok	240, 501, 550, 520, 540R, 570R, 700R, 701, 705R, 706R, 710, 720R
55	<b>650</b>	650 - Vyhlásenie vedenia spoločnosti	580
56	<b>655</b>	655 - Záverečný kontrolný a schvaľovací formulár	220, 230, 300, ISQC1
57	<b>660</b>	660 - Záverečné analytické postupy	230, 450, 500, 520
58	<b>675</b>	675 - Overenie súladu výročnej správy	720R
59	<b>680</b>	680 - Záverečné jednanie	260R, 265, 450
		<b>A9. SPRÁVY A ARCHIVÁCIA</b>	
60	<b>665</b>	665 - List vedeniu spoločnosti	580
61	<b>670</b>	670 - Správa audítora	700R, 701, 705R, 706R, 710, 720R
		<b>A10. ISA - OSTATNÉ</b>	
62	<b>810</b>	810 - Previerka kontroly kvality zákazky	ISQC1
63	<b>820</b>	820 - Proces monitorovania systému kontroly kvality	ISQC1
64	<b>900</b>	900 - Prehľad vykázaných hodín	210