\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(должность ответственного исполнителя)*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(наименование предприятия)*

**ОЦЕНОЧНАЯ ТАБЛИЦА**

**для определения объема работ**

1. **Краткая информация о Предприятии**

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование предприятия полное** |  |
| **Наименование предприятия сокращенное** |  |
| **Организационно-правовая форма** |  |
| **ФИО и должность руководителя** |  |
| **ФИО главного бухгалтера** |  |
| **Адрес юридический** |  |
| **Адрес фактический** |  |
| **Тел. и e-mail** |  |
| **Проверяемый период** |  |

1. **ЗАПРОС ПО УСЛУГЕ:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Классификация услуги* | *Предмет услуги* | *Ответ* |
| ***Обязательный аудит*** | Проверка правильности ведения бухгалтерского учета и формирование финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с действующим законодательством и выдача Аудиторского заключения |  |
| ***Инициативный аудит*** | Проверка правильности ведения бухгалтерского учета и формирование финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с действующим законодательством и выдача Аудиторского заключения |  |
| ***Сопутствующие аудиту услуги*** | Проверка правильности ведения бухгалтерского учета без выдачи Аудиторского заключения |  |
| Анализ финансово-хозяйственной деятельности |  |
| Проверка правильности ведения бухгалтерского учета отдельных операций |  |
| Оценка отдельных ситуаций по данным бухгалтерского учета |  |
| Проверка правильности исчисления налогов |  |
| Оценка налоговых рисков |  |
| Консультирование по отдельным вопросам |  |
| Оценка результатов налоговой проверки |  |
| Представление интересов Предприятия по налоговым спорам в определенных инстанциях |  |
| Привлечение в качестве эксперта по судебно-бухгалтерской экспертизе |  |
| Прочее (указать вид услуги) |  |

1. **Пожелания Предприятия в части аудиторских услуг, включая сроки проведения**

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

1. **Краткая экономическая характеристика Предприятия**

**за последний отчетный период**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Виды деятельности в % от общей выручки*** | *Наименование* | % |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Наличие филиалов и представительств, их количество** |  |
| **Наличие дочерних компаний, их количество** |  |
| **Наличие обособленных подразделений, их количество** |  |
| **Наличие импортных операций** |  |
| **Наличие экспортных операций** |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Среднесписочная численность**  **сотрудников, чел.** | Предприятия |  |  |
| в т.ч. в бухгалтерии |  |  |

1. **Отдельные характеристики организации**

**бухгалтерского учета и системы внутреннего контроля Предприятия**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Ведение бухгалтерского учета** | Штатным сотрудником Предприятия |  |
| Специализированной организацией |  |
| Иное |  |
| **Наличие заместителя руководителя бухгалтерской службы** | |  |
| **Смена кадрового состава бухгалтерской службы за проверяемый период** | Руководителя бухгалтерской службы |  |
| Зам. руководителя бухгалтерской службы |  |
| Бухгалтера с указанием участка ведения учета |  |
| Бухгалтера с указанием участка ведения учета |  |
| **Смена кадрового состава бухгалтерской службы после проверяемого периода (на текущий момент)** | Руководителя бухгалтерской службы |  |
| Зам. руководителя бухгалтерской службы |  |
| Бухгалтера с указанием участка ведения учета |  |
| Бухгалтера с указанием участка ведения учета |  |
| **Форма ведения бухгалтерского учета** | Журнально-ордерная |  |
| Мемориально-ордерная |  |
| Журнал хозяйственных операций |  |
| Иное |  |
| **Способ ведения бухгалтерского учета** | Ручной |  |
| Автоматизированный |  |
| **Наименование используемой бухгалтерской программы** | |  |
| **Наличие службы внутреннего аудита** | |  |
| **Применение неунифицированных форм первичных учетных документов** | |  |
| **Применение форм первичных учетных документов, не предусмотренных в альбомах унифицированных форм** | |  |
| **Наличие предыдущих аудиторских проверок** | |  |
| **Результаты аудита за предыдущие периоды** | Аудиторское заключение с безоговорочно положительным мнением аудитора |  |
| Аудиторское заключение с мнением аудитора с оговоркой |  |
| Аудиторское заключение с отказом от выражения мнения аудитора |  |
| Аудиторское заключение с отрицательным мнением аудитора |  |
| **Причины смены аудитора** | |  |

**6. Отдельные элементы организации документооборота Предприятия**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наличие архива** | |  |
| **Наличие специализированного помещения для хранения документов** | |  |
| **Первичные документы хранятся** | В сброшюрованном виде |  |
| Несброшюрованном виде |  |
| **Количество папок с первичными документами по объектам учета** | Основные средства |  |
| Нематериальные активы |  |
| Товарно-материальные ценности. услуги |  |
| Расчеты с поставщиками |  |
| Долговые обязательства |  |
| Финансовые вложения |  |
| Касса |  |
| Валютный счет |  |
| Подотчетные лица |  |
| Реализация продукции (оказание услуг) |  |
| Книга покупок |  |
| Книга продаж |  |

1. **Характеристика договорных отношений**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наличие юридической службы** | |  |
| **Количество заключенных договоров за проверяемый период** | С поставщиками |  |
| С покупателями |  |
| Иными контрагентами |  |
| Кредитные договора |  |
| **Виды заключенных договоров с поставщиками** | Купли- продажи |  |
| Поставки |  |
| Мены |  |
| Возмездного оказания услуг |  |
| **Виды заключенных договоров с покупателями** | Купли- продажи |  |
| Поставки |  |
| Мены |  |
| Возмездного оказания услуг |  |
| Аренды |  |
| **Виды заключенных договоров с прочими контрагентами** | Аренды |  |
| Переуступки прав требования |  |
| Перевод долга |  |
| Купли-продажи ценных бумаг |  |
| Купли-продажи векселей |  |
| Займов |  |

**8. Налогообложение Предприятия**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Применяемая система налогообложения** | | |  |
| **Налоги, уплачиваемые Предприятием в проверяемый период** | Наименование | Доля в общей сумме налогов, % | Наличие льгот, освобождений |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Период последней проверки деятельности Предприятия органами ФНС РФ** | | |  |
| **Наличие недоимки по налогам по результатам последней проверки Предприятия ФНС РФ** | | |  |
| **Наличие уточненных деклараций** | | |  |

**9. Возможности Предприятия по организации аудита**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Место проведения** | **Офис Предприятия** |  |
| **Офис Аудитора** |  |
| **Наличие отдельного помещения для аудиторской группы** | |  |
| **Наличие средств связи** | |  |
| **Наличие компьютеров, их количество для Аудитора** | |  |

*Заполнил \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*(ФИО ответственного исполнителя) (подпись)*

*Дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*