# ИНФОРМАЦИОННАЯ КАРТА

# ПРЕДВАРИТЕЛЬНОГО ПЛАНИРОВАНИЯ

**1. Ответственные лица и реквизиты организации:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Наименование организации  (полное и краткое) |  |
| 2 | Руководитель организации  (ФИО полностью, тел.),  его официальная должность |  |
| 3 | Заместитель руководителя, отвечающий за финансовую и бухгалтерскую работу  (ФИО полностью, тел.) |  |
| 4 | Главный бухгалтер  (ФИО полностью, тел.) |  |
| 5 | Заместитель главного бухгалтера  (ФИО полностью, тел.) |  |
| 6 | Адрес организации  (Юридический) |  |
| Адрес организации  (Фактический) |  |
| 7 | Адрес эл. почты |  |
| 8 | ИНН/КПП организации |  |

**2. Общая информация**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 9 | Организационно-правовая форма |  | | |
| 10 | Дата создания организации |  | | |
| 11 | Наличие иностранного капитала |  | | |
| 12 | Структура организации (сведения о филиалах (обособленных подразделениях)) с указанием следующей информации:  - выделен ли филиал на отдельный баланс;  -штат бухгалтерской службы в филиале;  - организация бухгалтерского учета в филиале (учет ведется самостоятельно/централизованно) |  | | |
|  | | |
|  | | |
| 13 | Родственные или зависимые организации |  | | |
|  | | |
|  | | |
| Количество сотрудников | | | | |
| 14 | Всего, в том числе |  | | |
| 15 | Бухгалтерия |  | | |
| Структура капитала | | | | |
| 16 | Крупнейшие учредители (указать Ф.И.О. и (или) наименование организации и принадлежащие им доли капитала в %).  В обязательном порядке указать долю государственной собственности (если есть) и информацию о том, обращаются ли на рынке ценных бумаг акции Общества |  | | |
|  | | |
|  | | |
|  | | |
|  | | |
| 17 | Относится ли организация к субъектам малого предпринимательства |  | | |
| 18 | Виды деятельности организации |  | | |
|  | | |
|  | | |
| 19 | Наличие нестандартных операций (например, лизинг, коммерческий кредит, ценные бумаги и т.п.) |  | | |
|  | | |
|  | | |
| 20 | Общее впечатление от оформления бухгалтерской документации  (самооценка) | Оформлена очень хорошо | |  |
| Оформлена приемлемо | |  |
| Оформлено неряшливо, но восстановление учета не требуется | |  |
| Учет практически не велся, речь идет о полном восстановлении | |  |
| 21 | Применяемый программный продукт по автоматизации бухгалтерского учета (указать наименование и № версии) |  | | |
| 22 | Система налогообложения | Общая | |  |
| Общая+ЕНВД | |  |
| УСН | |  |
| УСН+ЕНВД | |  |
| Только ЕНВД | |  |
| ЕСХН | |  |
| 23 | Применяется ли ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» |  | | |
| 24 | Наличие графика документооборота |  | | |
| 25 | Наличие утвержденной учетной и налоговой политики |  | | |
| 26 | Проводилась ли инвентаризация (если да, то за какой последний период) |  | | |
| 27 | Наличие должностных инструкций работников административного аппарата и бухгалтерско-экономических служб |  | | |
| 28 | Периодичность повышения квалификации сотрудников бухгалтерско-экономических служб |  | | |
| 29 | За какой период проводилась налоговая проверка, по каким налогам, результаты проверки |  | | |
| 30 | Проводился ли аудит за предыдущий период | Да |  | |
| Нет |  | |
| 31 | Какой аудиторской организацией было выдано аудиторское заключение |  | | |
| 32 | Период, за который необходимо провести аудит (проверку) |  | | |
| 33 | Цель проверки со стороны Заказчика | Обязательный аудит (с подготовкой аудиторского заключения) – как требование законодательства | |  |
| Инициативный аудит (с подготовкой аудиторского заключения) | |  |
| Проверка правильности ведения бухгалтерского учета и формирования налоговых баз во всех существенных отношениях (без подготовки аудиторского заключения) по договору на оказание консультационных услуг по вопросам финансово – хозяйственной деятельности Заказчика | |  |
| Налоговый аудит – проверка правильности формирования налоговых баз по основным видам налогов (налог на прибыль, НДС, единый налог по УСН, страховые взносы) с учетом уровня существенности | |  |
| Оказание информационно-консультационных услуг по вопросам бухгалтерского учета и налогообложения – абонентское обслуживание | |  |
| Иное (просим Вас подробно изложить цель проверки) | |  |
| 34 | Опыт работы руководителя бухгалтерской службы (главного бухгалтера) в данной организации | Опыт работы более 5 лет | |  |
| Опыт работы 3-5 лет | |  |
| Опыт работы 1-3 года | |  |
| Опыт работы до 1 года | |  |
| 35 | Общее впечатление о надежности системы внутреннего контроля (самооценка) | Высокая | |  |
| Средняя | |  |
| Низкая | |  |

**3. Имущество, дебиторы/кредиторы, экспорт/импорт.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 36 | Количество основных средств (инвентарных объектов на балансе) |  | |
| 37 | Количество номенклатурных позиций готовой продукции, товаров |  | |
| 38 | Количество дебиторов (за исключением подотчетных лиц) |  | |
| 39 | Количество кредиторов (за исключением подотчетных лиц) |  | |
| 40 | Ведение экспортных (таможенных) операций | Экспортные операции не ведутся |  |
| Cреднемесячное количество грузовых таможенных деклараций по экспорту от 1 до 10 |  |
| Cреднемесячное количество грузовых таможенных деклараций по экспорту свыше 10 |  |
| 41 | Ведение импортных (таможенных) операций | Импортные операции не ведутся |  |
| Cреднемесячное количество грузовых таможенных деклараций по импорту от 1 до 20 |  |
| Cреднемесячное количество грузовых таможенных деклараций по импорту свыше 20 |  |

**4.Показатели отчетности.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | **Форма №1** | Отчетный период (тыс.руб.) | | |
| На конец  отчетного периода  по состоянию на  «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_20\_\_г. | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря предшествующего предыдущему года |
| Внеоборотные активы, |  |  |  |
| в том числе Основные средства |  |  |  |
| Запасы |  |  |  |
| Дебиторская задолженность |  |  |  |
| Финансовые вложения |  |  |  |
| Уставный капитал |  |  |  |
| Собственный капитал (итог III раздела бухгалтерского баланса) |  |  |  |
| Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы |  |  |  |
| Кредиторская задолженность |  |  |  |
| Валюта баланса |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Форма № 2** | Отчетный период (тыс.руб.) | |
| За \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_г.  Текущий отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
| Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС и акцизов) |  |  |
| Себестоимость продаж |  |  |
| Коммерческие расходы |  |  |
| Управленческие расходы |  |  |
| Прочие доходы |  |  |
| Прочие расходы |  |  |
| Прибыль (убыток) до налогообложения |  |  |

**5. Документооборот**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 42 | Среднемесячное количество входящих счетов-фактур | до 10 |  |
| от 10 до 200 |  |
| от 200 до 1000 |  |
| свыше 1000 |  |
| 43 | Среднемесячное количество исходящих счетов-фактур | до 20 |  |
| от 20 до 300 |  |
| от 300 до 1000 |  |
| свыше 1000 |  |
| 44 | Среднемесячное количество банковских документов | до 20 |  |
| от 20 до 1000 |  |
| свыше 1000 |  |
| 45 | Среднемесячное количество кассовых документов | до 10 |  |
| от 10 до 300 |  |
| свыше 300 |  |
| 46 | Общее количество кредитных договоров (договоров займа), действовавших на начало года и заключенных за проверяемый год | Отсутствуют |  |
| от 1 до 20 |  |
| свыше 20 |  |
| 47 | Количество видов начисляемых оценочных значений (резервов) и обязательств (с указанием вида) | Оценочные значения (резервы) и обязательства не начислялись |  |
| от 1 до 3 |  |
| свыше 3 |  |
| 48 | Наличие операций по целевому финансированию | Да |  |
| Нет |  |

**6. Прочие сведения.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 49 | Платежеспособность организации | Высокая |  |
| Средняя |  |
| Низкая |  |
| 50 | Источник обращения клиента в Компанию «Аудэкс» |  | |
| 51 | Потребности в дополнительных услугах, оказываемых Компанией «Аудэкс» | Бухгалтерские и налоговые консультации (абонентское обслуживание) |  |
| Оценка имущества, бизнеса |  |
| Юридические консультации (абонентское обслуживание) |  |
| Защита интересов перед налоговыми органами (налоговый арбитраж) |  |
| Иные потребности |  |
| 52 | Предполагаемый период и срок проверки (в днях) по этапам:1-ый этап\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2-ой этап | Месяц, год, количество дней по этапу  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| 53 | Предполагаемое количество аудиторов |  | |
| 54 | Предполагаемая стоимость проверки со стороны клиента |  | |
| 55 | Предполагаемая клиентом дата начала проверки |  | |
| 56 | Дополнительные сведения и предложения |  | |

**7. Иные вопросы**

В этом разделе необходимо ответить на тестовые вопросы. Верные ответы отмечаются галочкой или знаком «+» в столбце «Варианты ответов».

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Вопрос** | **Варианты ответов** | | **Примечание** |
| **Да** | **Нет** |
| 57 | Имеется ли внутренний документ, регламентирующий правила корпоративного поведения? |  |  |  |
| 58 | Есть ли ревизионная комиссия (служба внутреннего аудита): |  |  |  |
| 59 | Характеристика исполнительного органа: |  |  |  |
| - Единоличный |  |  |  |
| - Коллегиальный |  |  |  |
| 60 | Составляются ли финансовые прогнозы, сметы? |  |  |  |
| 61 | Участвует ли организация в настоящее время в незавершенных судебных делах? |  |  |  |
| 62 | Периодичность проведения заседаний Совета директоров (наблюдательного совета), при его наличии (Ответ укажите в Примечании) |  |  |  |
| 63 | Организуются ли внутренние или внешние обучающие семинары для сотрудников? |  |  |  |
| 64 | Существует ли система аттестации сотрудников? |  |  |  |
| 65 | Разработано и применяется ли Положение о премировании сотрудников? |  |  |  |

***Уважаемые господа!***

Просим Вас максимально подробно заполнять вышеуказанные показатели для качественного планирования наших работ. После заполнения Информационной карты предварительного планирования просим ее отправить по e-mail: [auditor@audex.ru](mailto:auditor@audex.ru) или по факсу: (843) 590-18-47.

Телефоны Департамента аудита Компании «Аудэкс»: (843) 202-07-06; 590-18-48

Ответственные лица Департамента аудита:

Директор по аудиту – Тимохин Виктор Александрович

Заместители директора по аудиту - руководители проверок – Гизатуллин Сергей Нурбатович, Ахунзянов Рустем Рафаилевич

Старший менеджер по аудиту – Короткина Наталья Владимировна

Старший специалист – Романова Наталья

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

**Подпись\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Расшифровка подписи \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**