



# СОВРЕМЕННЫЙ КОМПЛАЕНС ИНТЕРФЕЙС

РИСК-ОРИЕНТИРОВАННЫЕ ПОДХОДЫ

ВОЗМОЖНОСТИ БЫСТРОЙ  
АВТОМАТИЗАЦИИ

# РИСКИ И ОТВЕТНЫЕ ПРОЦЕДУРЫ

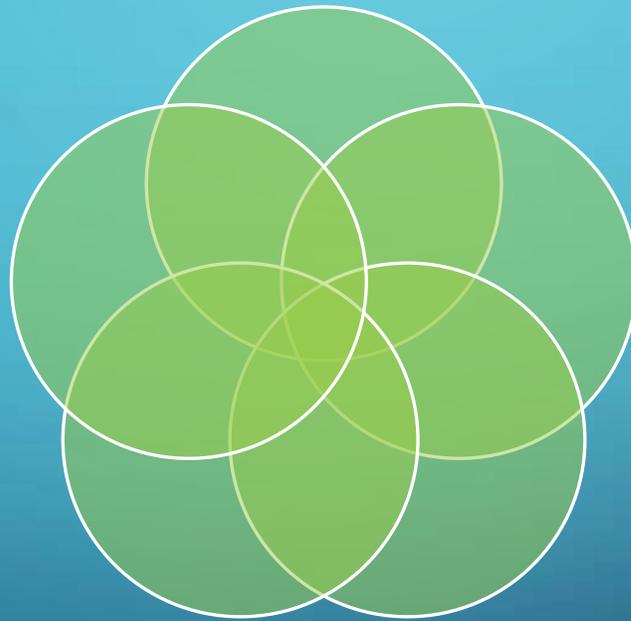
Организационные

Технико-  
производственные

Рыночные

Юридические

Кредитные



# ЭФФЕКТИВНОСТЬ ПРОЦЕДУР

Организационные



# ПОСТРОЕНИЕ АЛОГОРИТМА

## Источники требований

Законодательств

о

Локальные  
приказы

Техническая  
документация



Отраслевые  
стандарты

Экспертное  
мнение

Внутренние  
регламенты



База  
эталонны  
хзнаний

## Матрица рисков

Вид риска

КОМПОНЕНТЫ

Вид риска

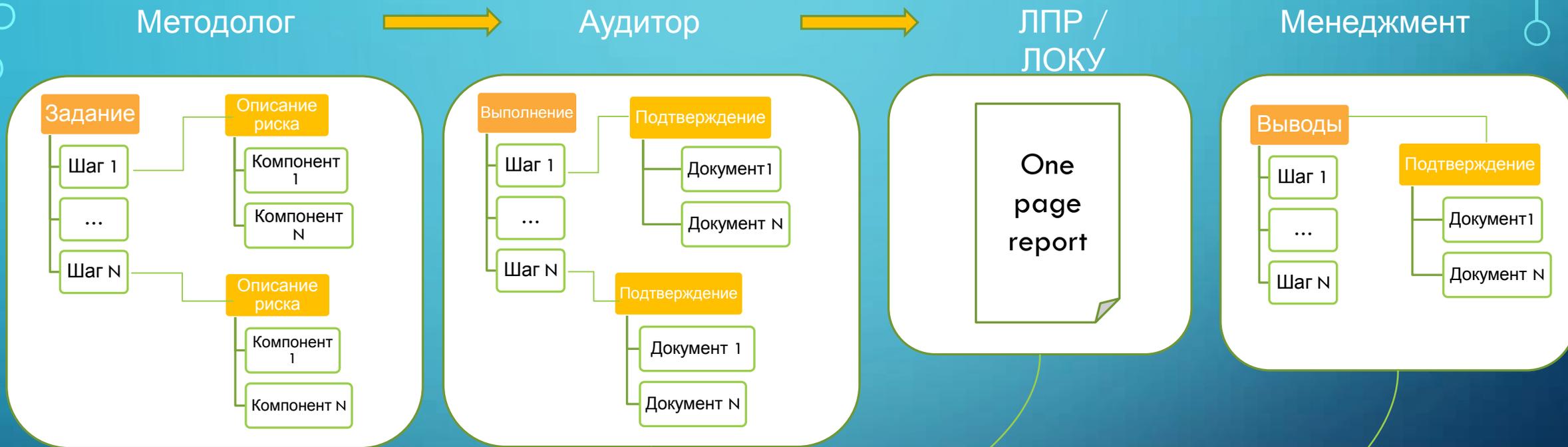
КОМПОНЕНТЫ

Вид риска

КОМПОНЕНТЫ

Алгоритм  
проверки

# ИНТЕРФЕЙСЫ ПОЛЬЗОВАТЕЛЕЙ



(1С:Предприятие) Методолог

## Планы проверок и риски

Создать Создать группу Поиск (Ctrl+F)

Наименование	Наименование полное
Планы проверки	
A	ОБЩИЕ ДОКУМЕНТЫ
A2	ОБЩИЕ ДОКУМЕНТЫ (СОКРАЩЕННЫЙ)
A3	РАБОЧИЕ ДОКУМЕНТЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ADV-1	АНАЛИЗ МАТЕРИАЛОВ АРБИТРАЖНОГО ДЕЛА
B	Раздел B
C	Раздел C
D	Раздел D
E-101	НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО
E-104	ЗЕМЕЛЬНЫЙ НАЛОГ
E-105.s	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ
E-115/E-114	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ
E-115_E-114	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

---

Создать Поиск (Ctrl+F)

Наименование	Код	Владелец	Предпосылка	Требуется тестир...	Вывод	Ссылки	Наименование полное	Наименование под...	Порядковы...
= Существует риск того, что	A	ADV-1			НЕТ, процедур пров...	Тесты: 1.4,1.5	Существует риск того, что заявите...	Мотивация заявите...	73
= Существует риск того, что	B	ADV-1			НЕТ, процедур пров...	Тесты: 2.1,,3.1,3.4,,...	Существует риск того, что сторон...	Наличие разумных ...	74
= Существует риск того, что	C	ADV-1			НЕТ, процедур пров...	Тесты: 2.1,,3.1,3.4,,...	Существует риск того, что сторон...	Документальное по...	75
= Существует риск того, что	D	ADV-1			НЕТ, процедур пров...	Тесты: 2.1,,3.1,3.4,,...	Существует риск того, что предста...	Компетенция предс...	76
= Существует риск того, что	E	ADV-1			НЕТ, процедур пров...	Тесты: 2.1,,3.1,3.4,,...	Существует риск того, что сторон...	Позиция к мировом...	77

# МЕТОДОЛ ОГ

Структура алгоритма

The image shows a software interface with two main windows. The left window is a file explorer showing a folder structure. The right window is a form for describing a risk component.

Наименование	Наименование полное
ADV-1	АНАЛИЗ МАТЕРИАЛОВ АРБИТРАЖНОГО ДЕЛА
Документы	Документы судебных инстанций
Документы второй и последующих ...	Документы второй и последующих инстанций
Документы первой инстанции	Документы первой инстанции
Описание	Описание
Предмет спора. Мотивация к веден...	Предмет спора. Мотивация к ведению спора.
Участники спора. Истец, заявитель...	Участники спора. Истец, заявитель, третьи лица. Наличие лиц в иных (зару...
Текущая переписка по делу	Текущая переписка по делу
Наличие признаков неформального...	Наличие признаков неформального ведения дела сторонами с проявлением
Обоснование переговорных позиций	Обоснование переговорных позиций
Текущая арбитражная практика по ...	Текущая арбитражная практика по аналогичным делам
Текущая переписка по делу	Текущая переписка по делу
B	Раздел B

**Существует риск того, что (Риски)**

**Записать и закрыть**    **Записать**    **Еще**

Код:

Владелец:

Предпосылка:

Требуется тестирование:

Вывод:

Ссылки:

Наименование:

Существует риск того, что заявитель обладает достаточной мотивацией вхождения в судебный процесс вне зависимости от достаточности документального подтверждения и наличия логики требования

Наименование подраздела:

Мотивация заявителя. Стороны спора имеют существенную денежную мотивацию или ожидают получения значительных надежных выгод вне зависимости от их логической и документальной базы. Спор необходим для создания условий прикрытия иных хозяйственных или нехозяйственных процессов в целях затягивания времени или отвлечения ресурсов сторон. Истец изначально не предполагает выигрыша спора в свою пользу, или предполагает, но в размере значительно меньшем, чем изначально заявленная денежная сумма или иные выгоды

Порядковый номер:

Описание компоненты риска

# МЕТОДОЛ ОГ

## Структура алгоритма

Наименование	Наименование полное
INV-1	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЙ ЛИНИИ
Документы	Документы
Основные элементы линии	Основные элементы линии
Проект технологической линии	Проект технологической линии
Схема размещения оборудования	Схема размещения оборудования
Описание	Описание
Общее назначение	Общее назначение
Технические характеристики	Технические характеристики
Описание программного обеспечения	Описание программного обеспечения
Описание разграничения прав дост...	Описание разграничения прав доступа к элементам системы.
Тип, марка основных кон	Описание разграничения прав доступа к контроллеров и встроенного ПО. Фирма-изготовитель. Тип обслуживающего ПО на стороне сбора телеметрии. Серийные номера. Ключевые...

Наименование:

Существует риск того, что монтаж произведен с отступлениями от проекта.

Наименование подраздела:

Монтаж. Монтаж произведен с отступлениями от проекта. Возможно существенное отклонение от заявленных технических характеристик. Возможно нарушение условий безопасности эксплуатации. Возможно существенное ограничение по срокам ввода/запуска/перезапуска

Наименование:

Существует риск того, что не все элементы линии, предусмотренные проектом присутствуют.

Наименование подраздела:

Некомплектность. Некомплект или нарушение работы основных контроллеров. Выход из строя датчиков. Наличие высокой погрешности средств измерения и фиксации первичных данных. Обрыв/нарушение шины передачи данных.

Наименование:

Существует риск того, проект изначально содержал ошибки и погрешности, приводящие к серьезному нарушению функциональных свойств линии.

Наименование подраздела:

Проектные показатели. Состав технологической линии является неполным. Ошибка проектирования. Необоснованное упрощение, приводящее к серьезным нарушениям функций линии.

Наименование	Наименование полное
E-170.s	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ
Аналитические процедуры	Аналитические процедуры
Изучить и описать в бланке D4.6 существ...	Изучить и описать в бланке D4.6 существующую в отчетном периоде систему бухгалтерского учета и внутреннего контроля по учету ОНА, ОНО, ПНА, ПНО, ...
Изучить и описать в бланке D4.6. порядок...	Изучить и описать в бланке D4.6. порядок учета ОНА, ОНО, ПНА, ПНО при формировании уточненных налоговых деклараций по налогу на прибыль за пред...
Изучить и отразить в бланке D4.6. принят...	Изучить и отразить в бланке D4.6. принятую учетную политику предприятия в части учета: · отложенных налоговых активов - ОНА,, · отложенных н...
Расшифровать данные бухгалтерской отч...	Расшифровать данные бухгалтерской отчетности на начало и конец отчетного периода по видам налоговых активов (счет 09) и обязательств (счет 77, 68). Р...
Сформировать выборку исходя из остатк...	Сформировать выборку исходя из остатков на конец отчетного периода в разрезе аналитических единиц учета и оборотов отчетного периода. В состав выб...
Наличие/Существование/Права/Оценка	Наличие/Существование/Права/Оценка
По таблице 1 убедиться, что в аналитиче...	По таблице 1 убедиться, что в аналитическом учете верно определены величины вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, ПНО и ПНА в соотве...
Убедиться, что предприятием проводится...	Убедиться, что предприятием проводится инвентаризация ОНА и ОНО в соответствии с принятой учетной политикой и действующим законодательством. У...
Убедиться, что текущий налог на прибыл...	Убедиться, что текущий налог на прибыль определяется с учетом корректировки условного расхода (дохода) на сумму постоянного налогового обязател...
Убедиться, что: · при определении н...	Убедиться, что: · при определении налога на прибыль по данным бухгалтерского учета · величина текущего налога на прибыль соответствует сумме ис...
Полнота/Точность	Полнота/Точность

## Пример аудиторского алгоритма

Проверки

Создать Выгрузить вложения Сохранить отчет Сформировать отчет Установить/Снять регистрацию к выгрузке Поиск (Ctrl+F) Еще ▾

Дата	Раздел	Клиент / Тип	Организация / Руководитель, Контролер	Этап проверки	Пер... ↓	Начало/Конец
18.11.20 09:25	A3 0/1	АО "ТМК"	ООО РК-Аудит АО Ростовцев А.М. Клишин И.И.	Годовой	2020	16.11.20 22.11.20
23.11.20 16:50	E-120.s 2/13	АО Трансэк	ООО РК-Аудит АО Песков И.Н. Солнцев А.А.	Годовой	2020	23.11.20 29.11.20
24.11.20 13:57	E-101 0/29	АО Трансэк	ООО РК-Аудит АО Песков И.Н. Солнцев А.А.	Годовой	2020	23.11.20 29.11.20
24.11.20 13:57	E-121.s 0/9	АО Трансэк	ООО РК-Аудит АО Песков И.Н. Солнцев А.А.	Годовой	2020	23.11.20 29.11.20
24.11.20 13:57	E-142.s 0/19	АО Трансэк	ООО РК-Аудит АО Песков И.Н. Солнцев А.А.	Годовой	2020	23.11.20 29.11.20
24.11.20 17:42	D 1/1	АО Трансэк	ООО РК-Аудит АО Песков И.Н. Солнцев А.А.	Годовой	2020	23.11.20 29.11.20
25.11.20 15:12	D 0/3	АО Трансэк	ООО РК-Аудит АО Солнцев А.А. Синдеев О.М.	Годовой	2020	23.11.20 29.11.20

Пример аудиторского алгоритма

ИТОГИ
РИСКИ
СОСТАВ ПРОВЕРКИ

- 

**1** Получить: учредительные документы Общества, включая изменения в учредительных документах (устав для АО, учредительный договор и устав для ООО), - свидетельство о регистрации юридического лица, - свидетельство о постановке на налоговый учет и проанализировать на предмет соответствия предоставленных документов действующему законодательству.

Проанализированы документы в составе устав трансэк 08.07.2019 новая редакция реестр начисленных дивидендов в соответствии с решением общего собрания бухгалтерская отчетность (январь - декабрь 2020 г.). бухгалтерский баланс. лист №2 пассив бухгалтерская отчетность трансэк (январь - декабрь 2020 г.). бухгалтерский баланс актив 1 ао трансэк 2 020 подтверждение протоколов акционеров.
- 

**2** Изучить и описать в бланке D-4.2. существующую в отчетном периоде УП, систему бухгалтерского учета и внутреннего контроля по данному счету (счетам)/статье бухгалтерского учета/отчетности (ответственные лица за совершение операций и составление первичных документов, документооборот, порядок построения и ведения бухгалтерского учета (синтетические и аналитические счета, корреспонденция счетов, применяемые регистры аналитического и синтетического бухгалтерского учета и порядок их составления и подписания)...

Изучены документы в составе устав трансэк 08.07.2019 новая редакция реестр начисленных дивидендов в соответствии с решением общего собрания. Направлены запросы: контрольная среда; локу; недобросовестные действия; связанные стороны бухгалтерская отчетность (январь - декабрь 2020 г.). бухгалтерский баланс. лист №2 пассив бухгалтерская отчетность трансэк (январь - декабрь 2020 г.). бухгалтерский баланс актив. Описано . Выявлено . Проверено .
- 

**3** Убедиться, что все записи в бухгалтерских регистрах произведены на основании оправдательных и первичных документов, оформленных в соответствии с требованиями нормативных документов, своевременно и в правильной оценке.
- 

**4** Убедиться, что чистые активы общества больше его уставного капитала, что будет говорить о его стабильном финансовом состоянии. Расчет чистых активов утвержден приказом Минфина РФ № 10н от 29.01.03. Если по окончании второго и каждого последующего финансового года стоимость чистых активов общества оказывается меньше его уставного капитала убедиться в уменьшении уставного капитала (п.4 ст.35 ФЗ № 208-ФЗ ст. 20 14-ФЗ)
- 

**5** Убедиться, что уставный капитал, отраженный в бухгалтерском учете и отчетности соответствует, зафиксированному уставному капиталу в учредительных документах организации. (План счетов приказ 94н, п.67 ПБУ № 34н). Размер уставного капитала равен произведению номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами на количество таких акций. Количество акций считается без включения в него объявленных акций. При этом убедиться, что размер уставного капитала предприятия не ниже размера установленного законом (Для ...

← →
E-120.s (Раздел 2)
✕

Готово
Еще ▾

Пользователь: Орехова А.Н. ✕ 📄 Начало: 23.11.2020 📅 ✕ Окончание: 29.11.2020 📅 ✕

Описание:

Изучить и описать в бланке D-4.2. существующую в отчетном периоде УП, систему бухгалтерского учета и внутреннего контроля по данному счету (счетам)/статье бухгалтерского учета/отчетности (ответственные лица за совершение операций и составление первичных документов, документооборот, порядок построения и ведения бухгалтерского учета (синтетические и аналитические счета, корреспонденция счетов, применяемые регистры аналитического и синтетического бухгалтерского учета и порядок их составления и подписания), порядок архивирования и сдачи в архив, а также хранения первичных оправдательных документов и регистров бухгалтерского учета и т.д.). Выявить наличие изменений в УП и проверить, что данные изменения отражены в отчетности в соответствии с требованиями пп.14-16 ПБУ 1/2008.

Комментарий:

✓ Изучены документы в составе устав трансэк 08.07.2019 новая редакция реестр начисленных дивидендов в соответствии с решением общего собрания. Направлены запросы: контрольная среда; локу; недобросовестные действия; связанные стороны бухгалтерская отчетность (январь - декабрь 2020 г.). бухгалтерский баланс. лист №2 пассив бухгалтерская отчетность трансэк (январь - декабрь 2020 г.). бухгалтерский баланс актив. Описано . Выявлено . Проверено .

\

Поиск файлов

🔍

Открыть
Отвязать
Выгрузить

Еще ▾

E-120\_s\_1\_1:  
Устав Трансэк 08.07.2019  
новая редакция

E-120\_s\_1\_4:  
Реестр начисленных  
дивидендов в соответствии  
с решением общего  
собрания

D\_1\_10:  
Запрос Контрольная среда

D\_1\_12:  
Запрос ЛОКУ

D\_1\_14:  
Запрос Недобросовестные  
действия

D\_1\_19:  
Запрос Связанные стороны

Прикрепленные файлы	
	E-120.s_1_1 Устав Трансэк 08.07.2019 новая редакция
	E-120.s_1_1E-120.s_1_2 Бухгалтерская отчетность (Январь - Декабрь 2020 г.). Бухг...
	E-120.s_1_1E-120.s_1_3 Бухгалтерская отчетность Трансэк (Январь - Декабрь 2020 ...
	E-120.s_1_4 Реестр начисленных дивидендов в соответствии с решени...
	D_1_10 Запрос Контрольная среда
	D_1_12 Запрос ЛОКУ
	D_1_14 Запрос Недобросовестные действия
	D_1_19 Запрос Связанные стороны

## Пример аудиторского алгоритма

© 2020 РК-АУДИТ, FBK GRANT THORNTON

E-120.s (Раздел 2)
Готово Еще ▾

Пользователь: Орехова А.Н. x 📄 Начало: 23.11.2020 x Окончание: 29.11.2020 x

Описание:

Изучить и описать в бланке D-4.2. существующие (ответственные лица за совершение операций корреспонденция счетов, применяемые регистры первичных оправдательных документов и регистры пп.14-16 ПБУ 1/2008.

Комментарий:

✔ Изучены документы в составе уставных документов; недобросовестные действия; связанные с декабрь 2020 г.). бухгалтерский баланс

Прикрепленные файлы

- E-120.s\_1\_1
- E-120.s\_1\_1E-120.s\_1\_2
- E-120.s\_1\_1E-120.s\_1\_3
- E-120.s\_1\_4
- D\_1\_10
- D\_1\_12
- D\_1\_14
- D\_1\_19

Выберите файлы (1С:Предприятие)

**Выберите файлы**

OK

Наименование	
<input checked="" type="radio"/> D_1_26	Запрос антикоррупционные элементы СВК
<input type="radio"/> D_1_26\D_1_46	csb
<input type="radio"/> D_1_27	Запрос Банкам
<input type="radio"/> D_1_28	Запрос бенефициарный владелец
<input type="radio"/> D_1_29	Запрос Информационная служба
<input type="radio"/> D_1_30	Запрос Контрольная среда
<input type="radio"/> D_1_31	Запрос Коррупция
<input type="radio"/> D_1_32	Запрос ЛОКУ
<input type="radio"/> D_1_33	Запрос Материской и дочерней компании
<input type="radio"/> D_1_34	Запрос Недобросовестные действия
<input type="radio"/> D_1_35	Запрос Непрерывность до 12 месяцев
<input type="radio"/> D_1_36	Запрос Непрерывность после 12 месяцев
<input type="radio"/> D_1_37	Запрос Письмо представление
<input type="radio"/> D_1_38	Запрос Прочая информация
<input type="radio"/> D_1_39	Запрос Связанные стороны
<input type="radio"/> D_1_40	Запрос Соблюдение законодательства
<input type="radio"/> D_1_41	Запрос СПОД

по данному счету (счетах)/статье бухгалтерского учета/отчетности дебиторского учета (синтетические и аналитические счета, счета учета и подписания), порядок архивирования и сдачи в архив, а также хранения документов, подтверждающих, что данные изменения отражены в отчетности в соответствии с требованиями законодательства.

с решением общего собрания. Направлены запросы: контрольная среда; бухгалтерская отчетность трансакций (январь - декабрь 2020 г.).

Отвязать Выгрузить 📄 W X 📄 📄 📄

E-120.s\_1\_4:

D\_1\_10:

D\_1\_12:

D\_1\_14:

D\_1\_19:

Пример аудиторского алгоритма

🏠 ← → ☆ Проверка 1 от 23.11.2020 16:50:45 ✕

👤 Сформировать отчет 💾 Сохранить отчет 📄 Установить/Снять регистрацию к выгрузке Готово

E-120.s АО Трансэк Ответственные ООО РК-Аудит Пр Год 2020 23.11.2020 - 29.11.2020

ИТОГИ РИСКИ СОСТАВ ПРОВЕРКИ

Ставить подписи:

**Уровни точности** **Настройка подписей**

Планируемый:  Подготовил:  Дата:

Итоговый:  Проверил:  Дата:

Существенные замечания Заполнить

Несущественные замечания Заполнить

Проанализированы документы в составе: Устав трансэк 08.07.2019 новая редакция, реестр начисленных дивидендов в соответствии с решением общего собрания бухгалтерская отчетность (январь - декабрь 2020 г.). бухгалтерский баланс. лист №2 пассив бухгалтерская отчетность трансэк (январь - декабрь 2020 г.). бухгалтерский баланс актив 1 ао трансэк 2 020. Получено подтверждение протоколов акционеров. Рекомендуемый объем дивидендов 15 млн. руб

Пример аудиторского алгоритма

<b>ЗАКЛЮЧЕНИЕ НА СТАДИИ ПЛАНИРОВАНИЯ</b>			
<b>ПЛАНИРОВАНИЕ</b>			
<p>Планируемая работа, описанная выше, отражает все проблемы, вытекающие из нашей оценки рисков и средств контроля клиента, а аудиторские процедуры разработаны таким образом, что работа, выполненная в отношении Е-120.s УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ И СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ, обеспечит надлежащую уверенность в отсутствии каких-либо существенных проблем.</p>			
<b>Подготовил (Ф.И.О.)</b>	Орехова А.Н.	<b>Проверил (Ф.И.О.)</b>	Песков И.Н.
<b>Подпись</b>	<b>Дата</b>	<b>Подпись</b>	<b>Дата</b>
	25.11.2020		25.11.2020
<b>ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ЗАВЕРШЕНИЮ 1 ЭТАПА / 2 ЭТАПА РАБОТЫ</b>			
1-й/2-й этап		Промежуточный / Годовой*	
<p>Аудиторская работа была выполнена в соответствии с планом аудита и подходом, пересмотренным по необходимости, для того, чтобы получить все доказательства, необходимые для достижения цели нашего аудита.</p> <p>По итогам проведения аудита Е-120.s УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ И СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ мы выявили следующие ошибки и нарушения:</p>			
Существенные (краткое описание со ссылкой на РД, где дано подробное описание выявленных ошибок и нарушений):		Несущественные (ссылка на РД, где дано подробное описание выявленных ошибок и нарушений):	
Описание	Ссылка на РД		
		<p>Проанализированы документы в составе: Устав трансэк 08.07.2019 новая редакция, реестр начисленных дивидендов в соответствии с решением общего собрания бухгалтерская отчетность (январь - декабрь 2020 г.), бухгалтерский баланс лист №2 пассив бухгалтерская отчетность трансэк (январь - декабрь 2020 г.), бухгалтерский баланс актив 1 ао трансэк 2 020. Получено подтверждение протоколов акционеров. Рекомендуемый объем дивидендов 15 млн. руб</p>	
<b>Подготовил (Ф.И.О.)</b>	Орехова А.Н.	<b>Проверил (Ф.И.О.)</b>	Песков И.Н.
<b>Подпись</b>	<b>Дата</b>	<b>Подпись</b>	<b>Дата</b>
	25.11.2020		25.11.2020

Часть отчета

ООО РК-Аудит

## УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВЫЙ КАПИТАЛ И СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ E-120.с

КЛИЕНТ: АО Трансэк ПЕРИОД: с 23.11.2020 по 29.11.2020

Планируемый уровень точности 250 125  
Итоговый уровень точности 250 125

БЛОК 1

Краткое описание риска	Предпосылки	Оценка риска В/С/Н		Требуется ли тестирование сред конт? Если да, то на быстрое достижение конт?	Выход из проведения тестов средств контроля и влияние на	Ссылка на перенос в другой РД
		Вероятность	Величина			
1	2	3	4			
Существует риск того, что не весь капитал (уставный, резервный), собственные акции, выкупленные у акционеров, отражены в бухгалтерской отчетности, реально возникли или существует и клиент имеет необходимые и достаточные основания для отражения в бухгалтерской отчетности капитала (уставного, резервного), собственные акции, выкупленные у акционеров.	E	H	H	И		
Существует риск того, что не весь капитал (уставный, резервный), собственные акции, выкупленные у акционеров, реально возникли или существующий, отражен в	C	H	C			

### ПРОЧИЕ ДАННЫЕ ПО ПРОЕКТУ

Номер	Тип	Описание документа
E-120.с_1_1	pdf	Устав Трансэк 08.07.2019 Устав Трансэк 08.07.2019 новая редакция
E-120.с_1_2	xls	Бухгалтерская отчетность (Январь - Декабрь 2020 г.), Бухгалтерский баланс, Лист №2 Пассив
E-120.с_1_3	xls	Бухгалтерская отчетность Трансэк (Январь - Декабрь 2020 г.) Бухгалтерский баланс Актив
E-120.с_1_4	xls	1 АО Трансэк 2 020 Реестр общего собрания
E-120.с_1_5	docx	1 АО Трансэк 2 020 подтв
E-120.с_1_1	pdf	Устав Трансэк 08.07.2019
E-120.с_1_2	xls	Бухгалтерская отчетность №2 Пассив
E-120.с_1_3	xls	Бухгалтерская отчетность баланс Актив
E-120.с_1_4	xls	1 АО Трансэк 2 020 Реестр общего собрания
D_1_10	docx	Запрос Контрольная сред
D_1_12	docx	Запрос ЛОКУ
D_1_14	docx	Запрос Недобросовестны
D_1_19	docx	Запрос Связанные сторны

### ПРОГРАММА ПРОВЕДЕНИЯ АНАЛИТИЧЕСКИХ И ДРУГИХ ПРОЦЕДУР ПРОВЕРКИ ПО СУЩЕСТВУ

№№	Тесты	Ф.И.О.	Дата	Ссылка на РД или коммента-рий
1.	<b>Аналитические процедуры</b>			
1.1.	Получить: учредительные документы Общества, включая изменения в учредительных документах (устав для АО, учредительный договор и устав для ООО), - свидетельство о регистрации юридического лица, - свидетельство о постановке на налоговый учет и проанализировать на предмет соответствия предоставленных документов действующему законодательству.	Орехова А.Н.	29.11.2020	Проанализирова ны документы в составе устав трансэк 08.07.2019 новая редакция реестр начисленных дивидендов в соответствии с решением общего собрания бухгалтерская отчетность (январь - декабрь 2020 г.), бухгалтерский баланс, лист №2 пассив бухгалтерская отчетность трансэк (январь - декабрь 2020 г.), бухгалтерский баланс актив 1 ао трансэк 2 020 подтвержденные протоколов акционеров.
	E-120.с_1_1			Устав Трансэк 08.07.2019 новая редакция
	E-120.с_1_2			Бухгалтерская отчетность (Январь - Декабрь 2020 г.), Бухгалтерский баланс, Лист №2 Пассив
	E-120.с_1_5			1 АО Трансэк 2 020 подтв
	E-120.с_1_4			Реестр начисленных дивидендов в соответствии с решением общего собрания
1.2.	Изучить и описать в бланке D-4.2. существующую в отчетном периоде УП, систему бухгалтерского учета и внутреннего контроля по данному счету (счетам)/статье бухгалтерского учета/отчетности (ответственные лица за совершение операций и составление первичных документов, документооборот, порядок	Орехова А.Н.	29.11.2020	Изучены документы в составе устав трансэк 08.07.2019 новая

#### Расшифровка к Блоку 1 «Предпосылки подготовки бухгалтерской отчетности»

Е	Существование/ Возникновение	Актив/обязательство, отраженный/ые в бухгалтерском учете и отчетности клиента, реально существует на определенную дату/хозяйственные операции или события, отраженные в бухгалтерском учете и отчетности клиента, действительно имели место в течение отчетного периода и имеют отношение к клиенту
С	Полнота	Все активы, обязательства, хозяйственные операции и события, имеющие отношение к клиенту и подлежащие отражению в его бухгалтерском учете и отчетности, отражены в бухгалтерском учете и отчетности
А	Точность	Суммы или другие данные, имеющие отношение к отраженным в бухгалтерском учете и отчетности клиента хозяйственным операциям/ событиям, отражены надлежащим образом и в соответствующем отчетном периоде
У	Стоимостная оценка	Активы, обязательства, хозяйственные операции и события отражены надлежащей стоимости и любые корректировки, связанные с их оценкой классификацией, отражены правильно
Ц	Классификация и понятность	Информация об активах, обязательствах, хозяйственных операциях и событиях, надлежащим образом, четко и понятно раскрыта в бухгалтерской отчетности

#### ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ЗАВЕРШЕНИЮ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ РАЗДЕЛА ЗАВЕРШЕНИЕ

Аудиторская работа была выполнена в соответствии с планом аудита и подходов, рассмотренным по необходимости для того, чтобы получить все доказательства, необходимые для достижения цели нашего аудита.

1. В отношении E-120.с УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВЫЙ КАПИТАЛ И СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ мы убеждены/мы убеждены\*, что наши процедуры способствовали снижению аудиторского риска до приемлемого уровня\*\*.

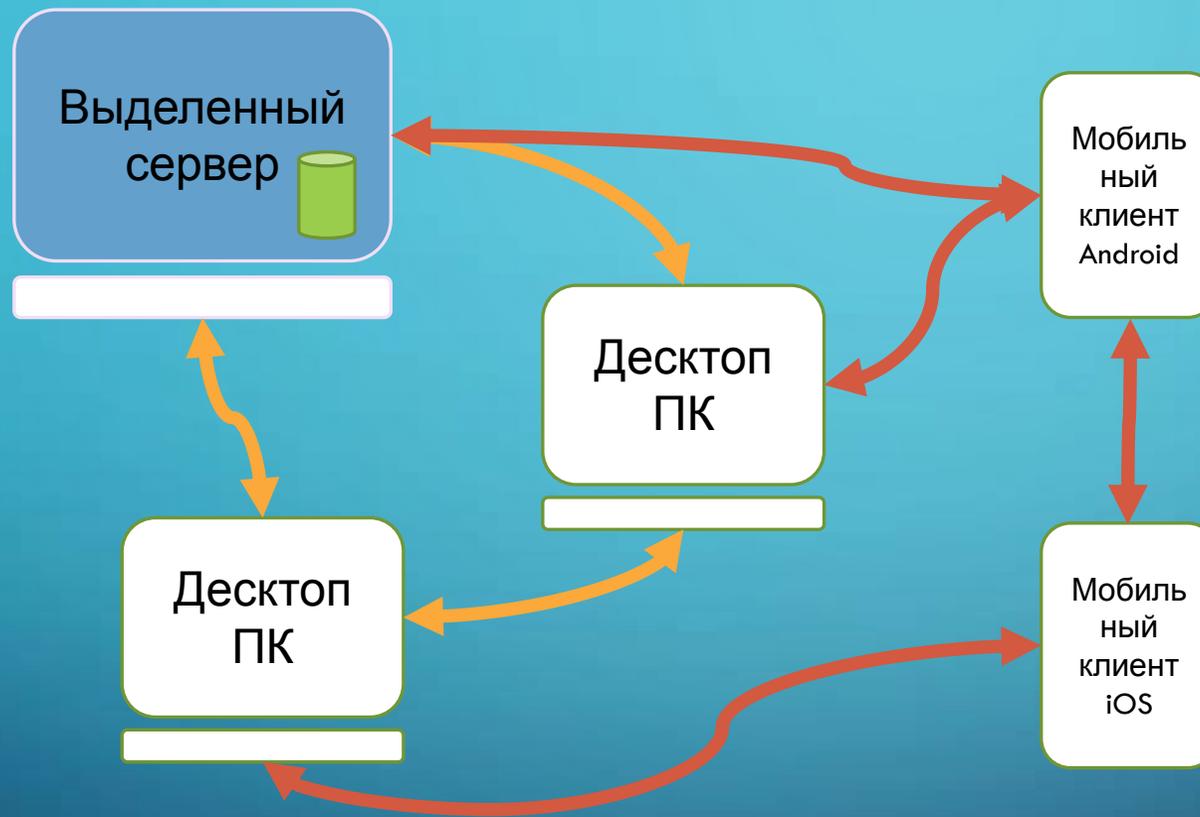
Подготовил (Ф.И.О.)	Орехова А.Н.	Проверил (Ф.И.О.)	Песков И.Н.
Подпись	<i>[Подпись]</i>	Подпись	<i>[Подпись]</i>
Дата	25.11.2020	Дата	25.11.2020

1. В отношении E-120.с УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВЫЙ КАПИТАЛ И СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ мы получили разумную уверенность в том, что:  
- данная статья бухгалтерской отчетности не содержит существенных искажений\*  
- данная статья бухгалтерской отчетности содержит существенные искажения\*

Подготовил (Ф.И.О.)	Орехова А.Н.	Проверил (Ф.И.О.)	Песков И.Н.
Подпись	<i>[Подпись]</i>	Подпись	<i>[Подпись]</i>
Дата	25.11.2020	Дата	25.11.2020

Контролер (Ф.И.О.)  
Подпись *[Подпись]* Солнцев А.А.

# ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ В ГРУППЕ



Обмен на основе файлов  
**«точка-точка»**

Прямой сетевой обмен через HTTPS  
**«клиент-сервер»**

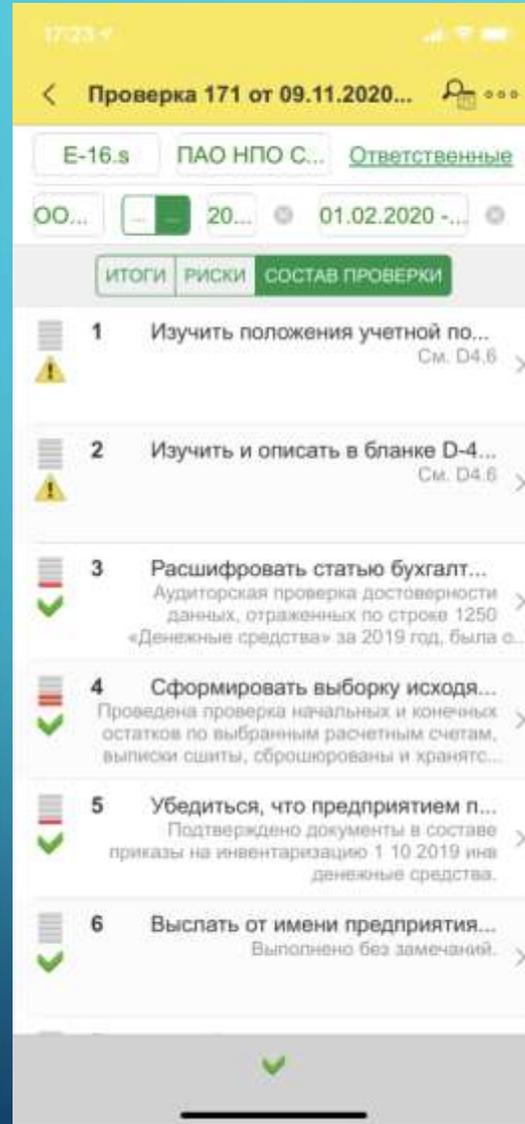
**PUSH-уведомления**  
мобильных клиентов о  
получении  
нового задания, обновлении  
алгоритмов, изменении данных в  
группе  
**WEB –доступ** для роли **«Методолог»**

# МОБИЛЬНЫЕ КЛИЕНТЫ

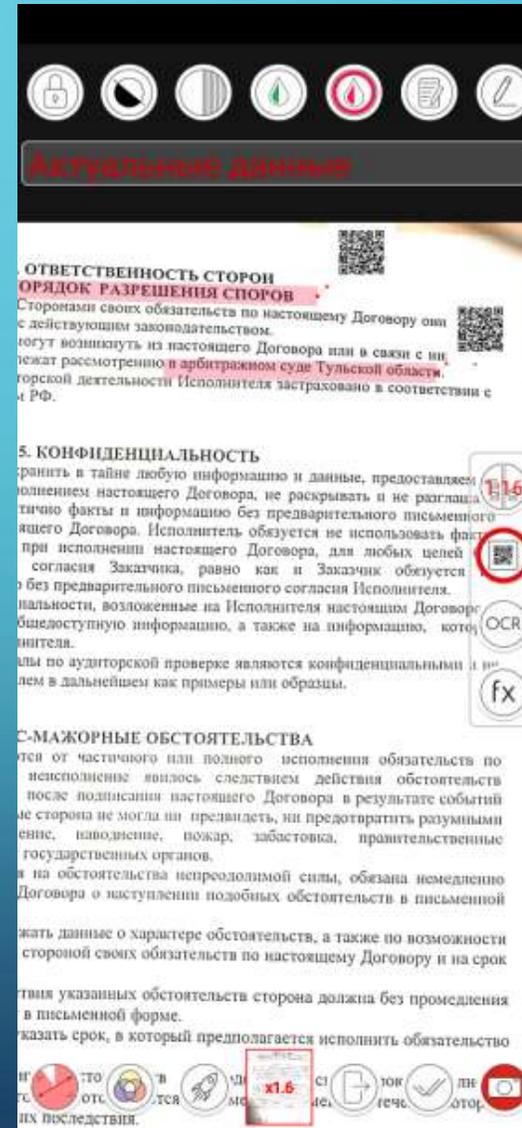
Android



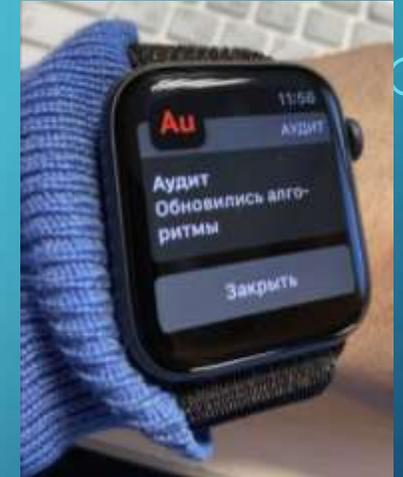
Платформа



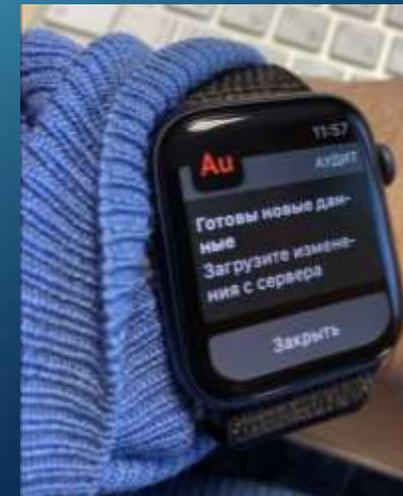
Сканер



PUSH- сервис



Apple iOS



# РАЗМЕТКА ДАННЫХ ДЛЯ

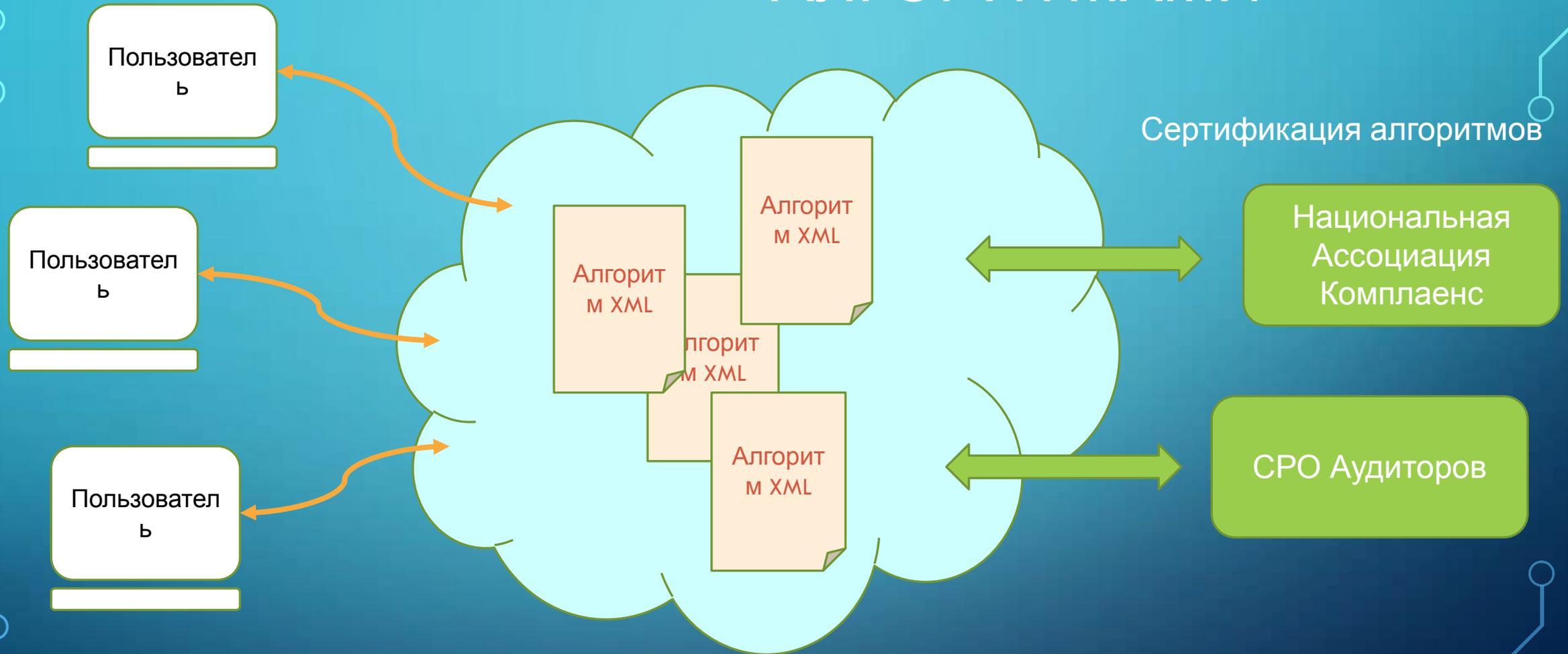
ML



Дата	Описание операции	Подразделение	Сумма	Счет	Сумма
31.03.2019	Репарментная операция	Основное подразделение	90,08	1	9 645 863,71
02.04.2019	Поступление товаров и услуг	Подъем	26		35 000,00 60.01
03.04.2019	Поступление товаров и услуг	Ремонт	26		196 592,32 60.01
03.04.2019	Поступление товаров и услуг	ИнтерьерСтрой	26		31 727,08 60.01

Энерго	26	305 679,99 60.01
Электроснабжение	26	867,26 97.21
Электроснабжение	26	571,94 97.21
Электроснабжение	26	125,00 97.21

# ОБМЕН АЛГОРИТМАМИ



ООО «РК-АУДИТ» Г. ТУЛА

[ROSTOVCEVAM@GMAIL.COM](mailto:ROSTOVCEVAM@GMAIL.COM)

ООО «ФБК» Г. МОСКВА

[BANK@FBK.RU](mailto:BANK@FBK.RU)