

РАБОЧИЕ ДОКУМЕНТЫ АУДИТОРА

РД - 3.5. МПЗ

Проверка полноты отражения фактов хозяйственной жизни по движению МПЗ

Наименование документа	Номер и дата документа	Вид МПЗ	Сумма, руб.	Отражение в бухгалтерском учете			Выводы аудитора
				дебет	кредит	сумма	

РД - 1.3. МПЗ

АУДИТ ОФОРМЛЕНИЯ ПЕРВИЧНЫХ УЧЕТНЫХ ДОКУМЕНТОВ

Дата проведения проверки	Объект проверки	Наименование проверяемого документа	Дата (период) составления документа	Номер документа	Содержание факта хозяйственной жизни	Заключение аудитора об отсутствии нарушений или о характере выявленных нарушений

Ведомость проверки оформления первичных документов по движению готовой продукции

Наименование документа	Номер и дата документа	Содержание факта хоз. жизни	Сумма по документу	Сумма по расчету аудитора	Отклонение (+,-)	Характер нарушения

РД – 4.8. ФР

Проверка правильности формирования выручки (нетто) от продажи товаров, продукции, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных платежей), отраженную по строке 010 отчета о финансовых результатах

Период	Бухгалтерские записи			
	Дебет 62 Кредит 90/1	Дебет 50 Кредит 90/1	Итого: Кредит по Главной книге 90/1	Итого: Дебет 90/3
Январь				
Февраль				
.....				
Декабрь				
Итого				
Выручка за минусом НДС по данным Главной книги, тыс. руб.				
Выручка (нетто) от продажи продукции, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных платежей), отраженная по строке 010 отчета о финансовых результатах, тыс. руб.				
Отклонение				0,00

РД – 4.8. ФР

Проверка правильности формирования выручки (нетто) от продажи товаров, продукции, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных платежей), отраженную по строке 010 отчета о финансовых результатах

Период	Бухгалтерские записи			
	Дебет 62 Кредит 90/1	Дебет 50 Кредит 90/1	Итого: Кредит по Главной книге 90/1	Итого: Дебет 90/3
Январь				
Февраль				
.....				
Декабрь				
Итого				
Выручка за минусом НДС по данным Главной книги, тыс. руб.				
Выручка (нетто) от продажи продукции, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных платежей), отраженная по строке 010 отчета о финансовых результатах, тыс. руб.				
Отклонение				0,00

Проверка правильности формирования себестоимости проданных товаров, продукции, услуг по данным Главной книги, отраженная по строке 010 отчета о финансовых результатах

Период	Бухгалтерские записи		
	Итого: Дебет 90/2 Кредит 20/2	Итого: Дебет 90/2 Кредит 29	Итого: Дебет по Главной книге 90/2
Январь			
Февраль			
.....			
Декабрь			
Итого			
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по данным Главной книги, тыс. руб.			
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по данным Главной книги, отраженная по стр. 010 отчета о финансовых результатах			
Отклонение			0,00